

股票代碼：2065

世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年及一一一年第三季

公 司 地 址：高雄市橋頭區復興西路810號
電 話：(07)611-6116

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9～10
(六)重要會計項目之說明	10～30
(七)關係人交易	30～32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒：

前言

世豐螺絲股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世豐螺絲股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇育達



會計師：

關春修



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年十月二十七日

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 資 產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 199,920	7	391,924	14	513,616	18	短期借款(附註六(十二)及九)	\$ 90,000	3	40,000	1	60,000	2
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	116,911	4	308,859	10	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
應收票據淨額(附註六(五)及(二十))	165	-	59	-	616	-	(附註六(二))	-	-	-	-	2,744	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)、(二十)及七)	383,301	12	435,662	14	518,748	18	2130 合約負債－流動(附註六(二十))	11,352	-	7,998	-	8,727	-
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	26,327	1	29,424	1	27,612	1	2150 應付票據(附註七)	179,561	6	165,478	6	159,124	6
1310 存 貨(附註六(七)及九)	535,370	17	747,428	25	773,069	27	2170 應付帳款(附註七)	37,475	1	27,420	1	20,019	1
1410 預付款項	54,514	2	19,212	1	17,566	1	2216 應付股利(附註六(十八))	-	-	77,065	3	-	-
流動資產合計	1,316,508	43	1,932,568	65	1,851,227	65	2219 其他應付款(附註六(廿一)及七)	200,878	7	217,840	7	169,581	6
15xx 非流動資產：							2230 本期所得稅負債	9,043	-	57,691	2	39,121	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	6,471	-	3,883	-	3,501	-
(附註六(三))	306,702	10	166,450	6	139,620	5	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債						
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六							(附註六(十四)及(十八))	535,856	17	-	-	-	-
(四)、(十三)及八)	159,424	5	-	-	-	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(四)、(八)、(十三)及						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(九)、(十三)、							八)	55,000	2	60,714	2	55,000	2
七、八及九)	1,078,856	35	685,479	23	647,540	23	2399 其他流動負債	1,556	-	2,012	-	1,478	-
1755 使用權資產(附註六(八)、(九)及(十五))	196,991	6	192,337	6	189,854	7	流動負債合計	1,127,192	36	660,101	22	519,295	18
1780 無形資產(附註六(十))	5,126	-	7,500	-	6,889	-	25xx 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	4,418	-	4,418	-	4,553	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動						
1920 存出保證金	8,953	-	3,319	-	5,293	-	(附註六(十四)及(十八))	-	-	2,100	-	4,620	-
1981 人壽保險現金解約價值	4,450	-	4,222	-	4,148	-	2530 應付公司債(附註六(十四))	-	-	583,362	19	581,472	20
1990 其他非流動資產(附註六(八)、(十一)及九)	13,823	1	19,207	-	9,200	-	2540 長期借款(附註六(四)、(八)、(十三)及八)	264,518	9	171,310	6	165,000	6
非流動資產合計	1,778,743	57	1,082,932	35	1,007,097	35	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	23,376	1	20,844	1	14,004	1
							2640 淨確定福利負債－非流動	5,212	-	5,212	-	7,305	-
							2645 存入保證金	207	-	164	-	208	-
							非流動負債合計	293,313	10	782,992	26	772,609	27
							負債總計	1,420,505	46	1,443,093	48	1,291,904	45
							2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)、(十七)及						
							31xx (十八))：						
							3100 股 本	524,339	17	513,772	17	543,772	19
							3200 資本公積	465,877	15	423,407	14	444,505	16
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	212,972	6	214,824	7	185,914	6
							3350 未分配盈餘	393,010	13	378,298	13	502,793	18
							保留盈餘小計	605,982	19	593,122	20	688,707	24
							3400 其他權益	78,548	3	42,106	1	41,508	1
							3500 庫藏股票	-	-	-	-	(152,072)	(5)
							權益總計	1,674,746	54	1,572,407	52	1,566,420	55
1xxx 資產總計	\$ 3,095,251	100	\$ 3,015,500	100	\$ 2,858,324	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 3,095,251	100	\$ 3,015,500	100	\$ 2,858,324	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：杜 泰 源

經理人：陳 駿 彥

會計主管：陳 秀 珠

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 508,229	100	643,875	100	1,703,462	100	1,912,576	100
4170 銷貨退回	284	-	1	-	1,863	-	1,014	-
4190 銷貨折讓	376	-	384	-	3,616	-	3,308	-
營業收入淨額	507,569	100	643,490	100	1,697,983	100	1,908,254	100
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(廿一)、七及十二)	394,378	78	488,720	76	1,341,306	79	1,478,462	77
5900 營業毛利	113,191	22	154,770	24	356,677	21	429,792	23
6000 營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(廿一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	9,207	2	12,297	2	35,364	2	44,379	2
6200 管理費用	24,541	5	29,855	5	82,407	5	88,952	5
6300 研究發展費用	2,820	-	2,714	-	7,568	-	7,735	-
6450 預期信用減損迴轉利益	(9)	-	-	-	(9)	-	(5)	-
營業費用合計	36,559	7	44,866	7	125,330	7	141,061	7
6900 營業淨利	76,632	15	109,904	17	231,347	14	288,731	16
7000 營業外收入及支出(附註六(十四)、(十五)及(廿二))：								
7100 利息收入	3,559	1	2,287	-	12,440	1	5,315	-
7010 其他收入	6,189	1	2,410	-	15,692	1	12,758	1
7020 其他利益及損失	13,254	3	30,287	5	24,993	1	62,364	2
7050 財務成本	(3,919)	(1)	(2,580)	-	(11,161)	(1)	(7,471)	-
營業外收入及支出合計	19,083	4	32,404	5	41,964	2	72,966	3
7900 稅前淨利	95,715	19	142,308	22	273,311	16	361,697	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	19,176	4	28,637	4	54,942	3	72,594	4
8200 本期淨利	76,539	15	113,671	18	218,369	13	289,103	15
8300 其他綜合損益(附註六(十七)及(十八))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,836)	(1)	(8,775)	(1)	26,532	2	(164,875)	(8)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(2,836)	(1)	(8,775)	(1)	26,532	2	(164,875)	(8)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,953	1	20,799	3	9,910	-	44,908	2
8399 與可能重分類之項目相關所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,953	1	20,799	3	9,910	-	44,908	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	117	-	12,024	2	36,442	2	(119,967)	(6)
8500 本期綜合損益總額	\$ 76,656	15	\$ 125,695	20	\$ 254,811	15	\$ 169,136	9
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.46		\$ 2.14		\$ 4.21		\$ 5.36	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.23		\$ 1.80		\$ 3.49		\$ 4.54	

董事長：杜泰源



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益	合 計	庫藏股票	權益總額
				未分配 盈 餘	合 計		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益			
民國一一年一月一日餘額	\$ 543,772	437,661	177,609	385,127	562,736	(30,828)	192,303	161,475	-	1,705,644
本期淨利	-	-	-	289,103	289,103	-	-	-	-	289,103
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	44,908	(164,875)	(119,967)	-	(119,967)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	289,103	289,103	44,908	(164,875)	(119,967)	-	169,136
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,305	(8,305)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(163,132)	(163,132)	-	-	-	-	(163,132)
資本公積配發現金股利	-	(54,377)	-	-	-	-	-	-	-	(54,377)
發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權	-	61,221	-	-	-	-	-	-	-	61,221
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,072)	(152,072)
民國一一年九月三十日餘額	\$ 543,772	444,505	185,914	502,793	688,707	14,080	27,428	41,508	(152,072)	1,566,420
民國一二年一月一日餘額	\$ 513,772	423,407	214,824	378,298	593,122	3,470	38,636	42,106	-	1,572,407
本期淨利	-	-	-	218,369	218,369	-	-	-	-	218,369
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,910	26,532	36,442	-	36,442
本期其他綜合損益總額	-	-	-	218,369	218,369	9,910	26,532	36,442	-	254,811
盈餘指撥及分配：										
迴轉法定盈餘公積	-	-	(1,852)	1,852	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(205,509)	(205,509)	-	-	-	-	(205,509)
可轉換公司債轉換	10,567	42,470	-	-	-	-	-	-	-	53,037
民國一二年九月三十日餘額	\$ 524,339	465,877	212,972	393,010	605,982	13,380	65,168	78,548	-	1,674,746

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：杜 泰 源

經理人：陳 駿 彥

會計主管：陳 秀 珠

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 273,311	361,697
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	61,673	57,621
攤銷費用	2,614	2,424
預期信用減損迴轉利益	(9)	(5)
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損益	(2,093)	7,774
利息費用	11,161	7,471
利息收入	(12,440)	(5,315)
股利收入	(4,599)	(3,557)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(217)
租賃修改利益	-	(31)
未實現外幣兌換利益	(6,389)	(23,429)
不影響現金流量之收益費損項目合計	49,918	42,736
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	(106)	66
應收帳款減少(增加)	58,701	(10,737)
其他應收款減少(增加)	(2,229)	12,835
存貨減少(增加)	212,058	(28,239)
預付款項減少(增加)	(39,228)	1,146
與營業活動相關之資產之淨變動合計	229,196	(24,929)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動減少	-	(2,750)
合約負債-流動增加(減少)	3,354	(9,002)
應付票據增加(減少)	14,083	(22,719)
應付帳款增加(減少)	10,055	(17,055)
其他應付款減少	(26,022)	(14,272)
其他流動負債減少	(456)	(484)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,014	(66,282)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	230,210	(91,211)
調整項目合計	280,128	(48,475)
營運產生之現金流入	553,439	313,222
收取之利息	13,901	6,277
收取之股利	7,491	3,557
支付之利息	(5,417)	(3,097)
支付之所得稅	(103,599)	(80,861)
營業活動之淨現金流入	465,815	239,098
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(698,721)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	736,705	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(122,497)	(14,493)
取得不動產、廠房及設備	(408,797)	(69,357)
處分不動產、廠房及設備價款	-	286
取得無形資產	(240)	-
存出保證金減少(增加)	(5,647)	2,360
人壽保險現金解約價值增加	(228)	(222)
其他非流動資產增加	(8,107)	(9,200)
投資活動之淨現金流出	(507,532)	(90,626)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	420,000	150,495
短期借款減少	(370,000)	(290,495)
舉借長期借款	152,081	110,000
償還長期借款	(67,024)	(353,354)
發行可轉換公司債	-	640,629
存入保證金增加(減少)	43	(59)
租賃本金償還	(3,653)	(5,156)
發放現金股利	(282,574)	(279,324)
庫藏股票買回成本	-	(152,072)
籌資活動之淨現金流出	(151,127)	(179,336)
匯率變動對現金及約當現金之影響	840	27,749
本期現金及約當現金減少數	(192,004)	(3,115)
期初現金及約當現金餘額	391,924	516,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 199,920	513,616

董事長：杜泰源



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳駿彥

~7~



會計主管：陳秀珠



世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世豐螺絲股份有限公司(原世豐螺絲廠股份有限公司，於民國一〇四年九月十七日更名，以下稱本公司)設立於民國六十二年八月九日，原為有限公司，於民國七十一年改組為股份有限公司。本公司於民國一〇六年四月二十一日開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌成為上櫃公司。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年十月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務	100%	100%	100%	

2. 合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金	\$ 265	244	250
活期存款	120,359	237,821	100,846
支票存款	79,296	153,859	97,215
定期存款	-	-	315,305
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 199,920</u>	<u>391,924</u>	<u>513,616</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	-	2,744

合併公司列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權之揭露請詳附註六(十四)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融負債之衍生工具明細如下：

	111.9.30
	合約金額(千元) 幣別 到期期間
預售遠期外匯	\$ 1,818 美元兌台幣 111/10/28~111/11/25

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上櫃公司股票－綠河股份有限公司	\$ 64,316	72,577	75,546
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	242,386	93,873	64,074
	<u>\$ 306,702</u>	<u>166,450</u>	<u>139,620</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿三)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動：			
原始到期超過三個月之定期存款	\$ 116,911	308,859	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動：			
質押定期存款	\$ 159,424	-	-
利率區間(%)	3.2~6.85	4.1~4.25	-

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據－因營業而產生	\$ 165	59	616
應收帳款－按攤銷後成本衡量	385,883	437,516	521,339
應收帳款－關係人	-	737	-
減：備抵損失	2,582	2,591	2,591
	\$ 383,466	435,721	519,364

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.9.30	
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率
未逾期	\$ 370,175	0%
逾期90天以下	9,924	0%
逾期181~360天	3,202	0%
逾期360天以上	2,582	100%
	\$ 385,883	2,582

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 430,786	0%	-
逾期90天以下	4,816	0%	-
逾期91~180天	60	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 438,253</u>		<u>2,591</u>

	111.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 503,793	0%	-
逾期90天以下	14,378	0%	-
逾期181~360天	577	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 521,339</u>		<u>2,591</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 2,591	2,596
減損損失迴轉	(9)	(5)
期末餘額	<u>\$ 2,582</u>	<u>2,591</u>

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(六)其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 26,327	29,389	27,612
其他應收款—關係人	-	35	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 26,327</u>	<u>29,424</u>	<u>27,612</u>

合併公司其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(七))。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
商 品	\$ -	326	-
製成品	56,097	102,529	94,552
在製品	362,095	469,571	483,002
原 料	117,178	175,002	195,515
	<u>\$ 535,370</u>	<u>747,428</u>	<u>773,069</u>

銷貨成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 395,610	488,922	1,338,026	1,480,161
存貨跌價損失(回升利益)	(213)	300	4,103	183
存貨報廢損失	546	1,212	2,584	4,695
出售下腳收入	(1,565)	(1,714)	(3,578)	(6,577)
存貨盤虧淨額	-	-	171	-
	<u>\$ 394,378</u>	<u>488,720</u>	<u>1,341,306</u>	<u>1,478,462</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 221,117	430,089	401,407	21,207	9,441	242,625	53,943	1,379,829
本期購置	-	1,333	21,663	1,502	-	12,881	390,255	427,634
重 分 類	-	-	4,368	-	-	12,119	(3,580)	12,907 (註1)
處 分	-	-	-	-	(508)	(7,791)	-	(8,299)
匯率變動之影響	-	-	-	23	-	-	7,138	7,161
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>431,422</u>	<u>427,438</u>	<u>22,732</u>	<u>8,933</u>	<u>259,834</u>	<u>447,756</u>	<u>1,819,232</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 201,117	404,381	340,150	18,677	10,066	188,901	91,090	1,254,382
本期購置	20,000	4,102	15,945	3,465	242	17,171	15,716	76,641
重 分 類	-	20,904	21,265	-	144	28,600	(69,944)	969 (註2)
處 分	-	(170)	(5,096)	(828)	(1,025)	(610)	-	(7,729)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	461	461
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>429,217</u>	<u>372,264</u>	<u>21,314</u>	<u>9,427</u>	<u>234,062</u>	<u>37,323</u>	<u>1,324,724</u>
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額		241,105	281,494	14,439	8,757	148,555		694,350
本年度折舊		14,148	20,266	1,853	187	17,871		54,325
處 分	\$ -	-	-	-	(508)	(7,791)	-	(8,299)
民國112年9月30日餘額	<u>-</u>	<u>255,253</u>	<u>301,760</u>	<u>16,292</u>	<u>8,436</u>	<u>158,635</u>	<u>-</u>	<u>740,376</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	220,824	263,630	12,594	9,554	129,164	-	635,766
本年度折舊	-	15,504	16,621	2,069	147	14,613	-	48,954
重 分 類	-	-	-	-	124	-	-	124 (註3)
處 分	-	(170)	(5,096)	(759)	(1,025)	(610)	-	(7,660)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>236,158</u>	<u>275,155</u>	<u>13,904</u>	<u>8,800</u>	<u>143,167</u>	<u>-</u>	<u>677,184</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國112年1月1日	\$ 221,117	188,984	119,913	6,768	684	94,070	53,943	685,479
民國112年9月30日	\$ 221,117	176,169	125,678	6,440	497	101,199	447,756	1,078,856
民國111年9月30日	\$ 221,117	193,059	97,109	7,410	627	90,895	37,323	647,540

註1：自其他非流動資產轉入。

註2：自其他非流動資產轉入825千元及自使用權資產轉入144千元。

註3：自使用權資產轉入。

合併公司不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物、運輸設備及辦公設備等之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 203,088	-	631	10,097	421	214,237
增 添	-	-	-	8,288	485	8,773
匯率變動之影響	3,566	-	-	-	-	3,566
民國112年9月30日餘額	\$ 206,654	-	631	18,385	906	226,576
民國111年1月1日餘額	\$ 207,825	2,186	631	15,423	443	226,508
增 添	-	-	-	-	122	122
減 少	(25,307)	(2,186)	-	(1,864)	-	(29,357)
重 分 類	-	-	-	-	(144)	(144)(註)
匯率變動之影響	16,021	-	-	-	-	16,021
民國111年9月30日餘額	\$ 198,539	-	631	13,559	421	213,150
使用權資產之折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 15,519	-	92	6,136	153	21,900
本期折舊	4,689	-	24	2,503	132	7,348
匯率變動之影響	337	-	-	-	-	337
民國112年9月30日餘額	\$ 20,545	-	116	8,639	285	29,585
民國111年1月1日餘額	\$ 30,180	1,821	60	7,821	188	40,070
本期折舊	5,753	140	24	2,681	69	8,667
減 少	(22,709)	(1,961)	-	(1,657)	-	(26,327)
重 分 類	-	-	-	-	(124)	(124)(註)
匯率變動之影響	1,010	-	-	-	-	1,010
民國111年9月30日餘額	\$ 14,234	-	84	8,845	133	23,296
帳面金額：						
民國112年1月1日	\$ 187,569	-	539	3,961	268	192,337
民國112年9月30日	\$ 186,109	-	515	9,746	621	196,991
民國111年9月30日	\$ 184,305	-	547	4,714	288	189,854

註：係行使優惠承購權轉列不動產、廠房及設備之辦公設備。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	電腦軟體
帳面金額：	
民國112年1月1日	\$ 7,500
民國112年9月30日	\$ 5,126
民國111年9月30日	\$ 6,889

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)其他非流動資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付設備款	\$ 13,823	17,307	8,324
預付軟體支出	-	1,900	876
	<u>\$ 13,823</u>	<u>19,207</u>	<u>9,200</u>

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
信用借款	\$ 90,000	40,000	60,000
尚未使用額度	\$ 771,204	796,235	571,414
利率區間(%)	1.25~1.65	0.72~1.64	0.72~1.21

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款擔保之情形。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.9.30			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
長期擔保銀行借款：				
台北富邦銀行	VND	1.57%~4.79%	119	\$ 154,518
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.9%	115	165,000
				<u>\$ 319,518</u>
減：一年內到期部份				55,000
合 計				<u>\$ 264,518</u>
尚未使用額度				<u>\$ 811,722</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
長期擔保銀行借款：				
高雄銀行	NTD	1.55%	118	\$ 39,524
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	0.92%~1.8%	115~116	192,500
				<u>\$ 232,024</u>
減：一年內到期部份				<u>60,714</u>
合 計				<u>\$ 171,310</u>
尚未使用額度				<u>\$ 710,000</u>

111.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	0.92%~1.34%	115~116	\$ 220,000
減：一年內到期部分				<u>55,000</u>
合 計				<u>\$ 165,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 750,000</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	600,000	600,000
減：累積轉換金額	54,200	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	9,944	16,638	18,528
累積贖回金額	-	-	-
	<u>\$ 535,856</u>	<u>583,362</u>	<u>581,472</u>
減：一年內到期部分	<u>535,856</u>	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>583,362</u>	<u>581,472</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權(列報於			
透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$ -	(2,100)	(4,620)
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積			
－認股權)	<u>\$ 55,691</u>	<u>61,221</u>	<u>61,221</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權按 公允價值再衡量之損益(列報於透 過損益按公允價值衡量之金融資 產/負債評價(損失)利益)	\$ <u>54</u>	<u>(60)</u>	<u>2,093</u>	<u>(2,280)</u>
利息費用(註)	\$ <u>(1,743)</u>	<u>(1,883)</u>	<u>(5,524)</u>	<u>(4,385)</u>

註:本公司發行第二次無擔保可轉換公司債其利息費用之有效利率為1.2986%。

本公司於民國一一二年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十八)。

本公司於民國一一一年二月二十三日經董事會決議分派現金股利，故自民國一一一年四月十五日配股配息基準日起調整轉換價格為56.3元。復於民國一一一年十月二十八日經董事會決議民國一一一年第三季盈餘分派現金股利，故自民國一一一年十二月二十六日配息基準日起調整轉換價格為54.7元。

本公司於民國一一二年二月二十四日經董事會決議分派現金股利，故自民國一一二年四月十三日配息基準日起調整轉換價格為51.2元。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 6,471	3,883	3,501
非流動	23,376	20,844	14,004
	\$ <u>29,847</u>	<u>24,727</u>	<u>17,505</u>

到期分析請詳附註六(廿三)。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>114</u>	<u>50</u>	<u>285</u>	<u>167</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,096</u>	<u>928</u>	<u>3,122</u>	<u>2,970</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,060</u>	<u>8,293</u>

1.土地、房屋及建築、土地改良物之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物作為興建廠房用及辦公處所，土地使用權之租賃期間為三十八年，辦公處所之租賃期間通常為二至十五年。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸及辦公設備之租賃期間為二至五年。

另，合併公司承租運輸設備及其他設備適用短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 63	63	190	190
管理費用	53	53	158	158
研究發展費用	3	3	10	10
	<u>\$ 119</u>	<u>119</u>	<u>358</u>	<u>358</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別1,594千元、1,753千元、4,647千元及4,780千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 19,176	28,637	54,988	72,607
調整前期之當期所得稅	-	-	(46)	(13)
	<u>\$ 19,176</u>	<u>28,637</u>	<u>54,942</u>	<u>72,594</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為0千元。

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一一〇年度。Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.自產生課稅所得起或產生營業收入且公司前三年無課稅所得起享有兩年免稅、四年減半課稅之租稅優惠，截至民國一一二年九月三十日止尚未開始使用租稅優惠，營利事業所得稅已申報至西元二〇二二年。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 資本及其他權益

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為52,434千股、51,377千股及54,377千股。

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 普通股之發行

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額54,200千元轉換普通股1,056.7千股，以面額發行，總金額為10,567千元，考量應付公司債折價1,170千元、透過損益按公允價值衡量之金融負債7千元及資本公積－公司債認股權5,530千元後認列資本公積－公司債轉換溢價48,000千元。其中80千股截至民國一一二年九月三十日止尚未辦妥相關法定登記程序。

2. 資本公積

依公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金增資股本溢價	\$ 82,338	82,338	87,146
公司債轉換溢價	327,800	279,800	296,138
發行可轉換公司債認列權益組成項目			
－認股權	55,691	61,221	61,221
其他－行使歸入權	48	48	-
合 計	<u>\$ 465,877</u>	<u>423,407</u>	<u>444,505</u>

本公司於民國一一一年二月二十三日經董事會決議以資本公積54,377千元發放現金股利。

3. 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年二月二十三日及民國一一〇年十月二十七日經董事會決議民國一一〇年第四季及前三季盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年第四季		110年前三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	3	\$ <u>163,132</u>	1.2	\$ <u>61,815</u>

本公司分別於民國一一一年四月二十七日及七月二十五日經董事會決議不分派民國一一一年第一季及第二季股利。

本公司分別於民國一一二年二月二十四日及民國一一一年十月二十八日經董事會決議民國一一一年第四季及第三季盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年第四季		111年第三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	4	\$ <u>205,509</u>	1.5	\$ <u>77,065</u> (註)

註：於民國一一一年十二月三十一日列入應付股利。

本公司分別於民國一一二年四月二十六日及七月二十八日經董事會決議不分派民國一一二年第一季及第二季股利。

本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議民國一一二年第三季盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年第三季	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	1.5	\$ <u>78,651</u>

4.庫藏股

本公司於民國一一一年七月二十五日經董事會決議依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股共計3,000千股，買回成本為152,072千元。本公司董事會決議以民國一一一年十月二十八日作為減資基準日註銷庫藏股3,000千股。截至民國一一一年十二月三十一日止，業已辦妥相關法定變更登記程序。民國一一二年一月一日至九月三十日無此情事。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 3,470	38,636	42,106
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,910	-	9,910
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價(損)益	-	26,532	26,532
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 13,380</u>	<u>65,168</u>	<u>78,548</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (30,828)	192,303	161,475
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	44,908	-	44,908
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價(損)益	-	(164,875)	(164,875)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 14,080</u>	<u>27,428</u>	<u>41,508</u>

(十九)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股			
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 76,539	113,671	218,369	289,103
普通股加權平均流通在外股數	52,414	53,088	51,810	53,943
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.46</u>	<u>2.14</u>	<u>4.21</u>	<u>5.36</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 76,539	113,671	218,369	289,103
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	1,351	1,555	2,745	5,333
歸屬於本公司普通股之本期淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 77,890</u>	<u>115,226</u>	<u>221,114</u>	<u>294,436</u>
普通股加權平均流通在外股數	52,414	53,088	51,810	53,943
員工酬勞之影響	153	189	207	234
可轉換公司債轉換	10,680	10,657	11,284	10,657
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>63,247</u>	<u>63,934</u>	<u>63,301</u>	<u>64,834</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.23</u>	<u>1.80</u>	<u>3.49</u>	<u>4.54</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場－台灣：				
美國	\$ 301,855	359,835	984,230	967,658
中國	35,108	50,381	197,486	184,771
澳大利亞	41,569	39,649	132,216	197,508
荷蘭	33,114	56,679	99,270	135,979
列支敦士登	28,861	58,259	72,115	149,100
台灣	19,522	25,240	57,730	94,099
其他	47,540	53,447	154,936	179,139
	507,569	643,490	1,697,983	1,908,254
主要地區市場－越南	-	-	-	-
	<u>\$ 507,569</u>	<u>643,490</u>	<u>1,697,983</u>	<u>1,908,254</u>
主要產品：				
螺絲	\$ 504,780	639,434	1,690,470	1,899,305
原、物料及其他	2,789	4,056	7,513	8,949
	<u>\$ 507,569</u>	<u>643,490</u>	<u>1,697,983</u>	<u>1,908,254</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及帳款	\$ 386,048	438,312	521,955
減：備抵損失	2,582	2,591	2,591
合計	<u>\$ 383,466</u>	<u>435,721</u>	<u>519,364</u>
合約負債	<u>\$ 11,352</u>	<u>7,998</u>	<u>8,727</u>

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為268千元、2,561千元、7,279千元及17,635千元。

(廿一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本年度如有獲利，應就稅前利益中分別提撥百分之一(含)以上為員工酬勞及百分之六(含)以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,826千元、3,217千元、8,778千元及8,890千元，董事酬勞估列金額分別為1,200千元、2,400千元、3,600千元及3,600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該年度之營業成本及營業

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為16,000千元及11,000千元，董事酬勞提列金額分別為4,800千元及1,920千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
利息收入：				
銀行存款	\$ 3,526	2,287	12,377	5,315
租賃押金息	<u>33</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,559</u>	<u>2,287</u>	<u>12,440</u>	<u>5,315</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
補助款收入	\$ -	100	279	290
租金收入	259	294	807	937
股利收入	-	557	4,599	3,557
其他收入	<u>5,930</u>	<u>1,459</u>	<u>10,007</u>	<u>7,974</u>
合 計	<u>\$ 6,189</u>	<u>2,410</u>	<u>15,692</u>	<u>12,758</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年</u> <u>7月至9月</u>	<u>111年</u> <u>7月至9月</u>	<u>112年</u> <u>1月至9月</u>	<u>111年</u> <u>1月至9月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 13,116	34,616	23,094	71,863
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債淨 (損)益	54	(4,329)	2,093	(7,774)
處分不動產、廠房及設備 利益	-	-	-	217
其 他	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>(194)</u>	<u>(1,942)</u>
合 計	<u>\$ 13,254</u>	<u>30,287</u>	<u>24,993</u>	<u>62,364</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 2,062	647	5,352	2,919
應付公司債折價攤銷	1,743	1,883	5,524	4,385
租賃負債	114	50	285	167
	<u>\$ 3,919</u>	<u>2,580</u>	<u>11,161</u>	<u>7,471</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及應收帳款餘額中分別有36%、33%及47%係分別由三家、二家及三家主要客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款與其他應收款之信用風險暴險資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(五)及六(六)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
112年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 29,847	31,928	3,570	3,298	4,630	7,323	13,107
浮動利率工具	409,518	414,646	118,487	28,167	71,029	145,197	51,766
應付票據(含關係人)	179,561	179,561	179,561	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	37,475	37,475	37,475	-	-	-	-
其他應付款	200,878	200,878	200,878	-	-	-	-
應付公司債	535,856	545,800	545,800	-	-	-	-
存入保證金	207	207	-	-	207	-	-
合 計	<u>\$ 1,393,342</u>	<u>1,410,495</u>	<u>1,085,771</u>	<u>31,465</u>	<u>75,866</u>	<u>152,520</u>	<u>64,873</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 24,727	26,861	2,103	2,103	3,305	5,014	14,336
浮動利率工具	272,024	277,886	51,710	51,439	62,311	101,304	11,122
應付票據(含關係人)	165,478	165,478	165,478	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	27,420	27,420	27,420	-	-	-	-
應付股利	77,065	77,065	77,065	-	-	-	-
其他應付款	217,840	217,840	217,840	-	-	-	-
應付公司債	583,362	600,000	-	-	600,000	-	-
存入保證金	164	164	-	-	164	-	-
小計	1,368,080	1,392,714	541,616	53,542	665,780	106,318	25,458
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	2,100	-	-	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,370,180</u>	<u>1,392,714</u>	<u>541,616</u>	<u>53,542</u>	<u>665,780</u>	<u>106,318</u>	<u>25,458</u>
111年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 17,505	18,506	1,913	1,761	3,250	2,980	8,602
浮動利率工具	280,000	286,946	69,217	48,873	57,028	111,828	-
應付公司債	581,472	600,000	-	-	-	600,000	-
應付票據(含關係人)	159,124	159,124	159,124	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	20,019	20,019	20,019	-	-	-	-
其他應付款	169,581	169,581	169,581	-	-	-	-
存入保證金	208	208	-	-	208	-	-
小計	1,227,909	1,254,384	419,854	50,634	60,486	714,808	8,602
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	4,620	-	-	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流出	2,744	57,717	57,717	-	-	-	-
流入	-	(54,973)	(54,973)	-	-	-	-
小計	2,744	2,744	2,744	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,235,273</u>	<u>1,257,128</u>	<u>422,598</u>	<u>50,634</u>	<u>60,486</u>	<u>714,808</u>	<u>8,602</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐元	\$ 930	33.71	31,366	780	32.52	25,357	1,130	31.06	35,097
美金	20,275	32.22	653,230	15,704	30.66	481,499	15,268	31.70	483,992
人民幣	3,262	4.39	14,322	2,008	4.38	8,803	1,616	4.45	7,186
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐元	-	-	-	7	32.92	228	9	31.46	268
美金	9,764	32.32	317,302	146	30.76	4,483	148	31.80	4,719

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一二二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一二二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少約15,265千元及20,852千元，兩期分析係採用相同基礎。

(2)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 21,527	1	34,616	1	32,972	1	71,863	1
越南盾	(8,411)	0.00131	-	-	(9,878)	0.00131	-	-
	<u>\$ 13,116</u>		<u>34,616</u>		<u>23,094</u>		<u>71,863</u>	

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一二二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加1,229千元及840千元，主係因合併公司之浮動利率借款所產生。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一二二年及一一一年一月一日至九月三十日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少15,335千元及6,981千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	<u>\$ 306,702</u>	306,702	-	-	306,702
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 199,920	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	116,911	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	383,466	-	-	-	-
其他應收款	26,327	-	-	-	-
質押定期存款	159,424	-	-	-	-
存出保證金	8,953	-	-	-	-
人壽保險解約價值	<u>4,450</u>	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 899,451</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 90,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	217,036	-	-	-	-
其他應付款	200,878	-	-	-	-
租賃負債	29,847	-	-	-	-
應付公司債	535,856	-	535,375	-	535,375
長期借款	319,518	-	-	-	-
存入保證金	<u>207</u>	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,393,342</u>				
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	<u>\$ 166,450</u>	166,450	-	-	166,450
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 391,924	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	308,859	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	435,721	-	-	-	-
其他應收款	29,424	-	-	-	-
存出保證金	3,319	-	-	-	-
人壽保險解約價值	<u>4,222</u>	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,173,469</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債賣回權/贖回權	<u>\$ 2,100</u>	-	2,100	-	2,100

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 40,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	192,898	-	-	-	-
應付股利	77,065	-	-	-	-
其他應付款	217,840	-	-	-	-
租賃負債	24,727	-	-	-	-
應付公司債	583,362	-	581,940	-	581,940
長期借款	232,024	-	-	-	-
存入保證金	164	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,368,080</u>				
111.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	<u>\$ 139,620</u>	139,620	-	-	139,620
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 513,616	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	519,364	-	-	-	-
其他應收款	27,612	-	-	-	-
存出保證金	5,293	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	4,148	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,070,033</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 2,744	-	2,744	-	2,744
可轉換公司債賣回權/贖回權	4,620	-	4,620	-	4,620
合 計	<u>\$ 7,364</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 60,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	179,143	-	-	-	-
其他應付款	169,581	-	-	-	-
租賃負債	17,505	-	-	-	-
應付公司債	581,472	-	577,260	-	577,260
長期借款	220,000	-	-	-	-
存入保證金	208	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,227,909</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及證券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以活絡市場之公開報價為公允價值。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。本公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何等級間之移轉。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本總額包含公司之股本、資本公積及保留盈餘與其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
負債總額	\$ 1,420,505	1,443,093	1,291,904
減：現金及約當現金	199,920	391,924	513,616
淨負債	<u>\$ 1,220,585</u>	<u>1,051,169</u>	<u>778,288</u>
資本總額	<u>\$ 1,674,746</u>	<u>1,572,407</u>	<u>1,566,420</u>
負債資本比率(%)	<u>72.88 %</u>	<u>66.85 %</u>	<u>49.69 %</u>

截至民國一一二年九月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)非現金之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
民國112年1月1日餘額	\$ 40,000	232,024	583,362	24,727	164	880,277
現金流量						
借款取得現金	420,000	152,081	-	-	-	572,081
償還借款	(370,000)	(67,024)	-	-	-	(437,024)
租賃本金償還	-	-	-	(3,653)	-	(3,653)
存入保證金增加	-	-	-	-	43	43
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	8,773	-	8,773
折價攤銷	-	-	5,524	-	-	5,524
其他變動	-	2,437	(53,030)	-	-	(50,593)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 90,000</u>	<u>319,518</u>	<u>535,856</u>	<u>29,847</u>	<u>207</u>	<u>975,428</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 200,000	463,354	-	25,600	-	688,954
現金流量						
借款取得現金	150,495	110,000	-	-	-	260,495
償還借款	(290,495)	(353,354)	-	-	-	(643,849)
租賃本金償還	-	-	-	(5,156)	-	(5,156)
發行可轉換公司債						
取得現金	-	-	640,629	-	-	640,629
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	122	-	122
折價攤銷	-	-	4,385	-	-	4,385
其他變動	-	-	(63,542)	(3,061)	-	(66,603)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 60,000</u>	<u>220,000</u>	<u>581,472</u>	<u>17,505</u>	<u>-</u>	<u>878,977</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同，且本公司為該公司法人董事，惟自民國一一二年五月二十九日起卸任法人董事；自民國一一一年九月一日起本公司總經理與該公司總經理相同
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
鉅樂連結(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
易達盛(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
百密得(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同
財團法人世豐善智慈善事業基金會	本公司董事長為受贈單位董事長之一親等親屬
杜廖麗卿	本公司董事長之一親等親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,680</u>	<u>1,771</u>	<u>6,712</u>	<u>4,933</u>

合併公司銷售予其他關係人之價格無同類產品可資比較，其銷貨收款交易條件與一般銷售客戶無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>9,578</u>	<u>8,437</u>	<u>21,616</u>	<u>43,801</u>

合併公司向關係人進貨之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同。

3.加工費及其他費用

合併公司委託關係人加工及支付其他費用金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>294</u>	<u>112</u>	<u>737</u>	<u>519</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
其他關係人—財團法人世豐 善智慈善事業基金會	\$ <u>1,200</u>	<u>1,200</u>	<u>3,600</u>	<u>3,600</u>

5.其他

合併公司截至民國一一一年十二月三十一日止因提供其他關係人人力支援而產生之應收款項計35千元，列入其他應收款。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	其他關係人	\$ -	737	-

7.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付票據	其他關係人	\$ 2,498	5,081	2,397
應付帳款	其他關係人	3,925	2,517	2,089
其他應付款	其他關係人	30	56	7
		\$ 6,453	7,654	4,493

合併公司上述應付款項期間為月結一個月付款，其付款條件與一般供應商相較並無顯著差異。

8.財產交易

合併公司為因應整體營運生產需求，於民國一一年五月向其他關係人—杜廖麗卿購入土地，參酌附近路段實價登錄最近一年交易價格，總價20,000千元，截至民國一一年九月三十日止，因上述交易產生之應付款項已全數付訖。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,289	8,888	19,892	22,104
退職後福利	79	80	236	219
	\$ 6,368	8,968	20,128	22,323

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
土地	長期借款	\$ 216,708	196,708	196,708
房屋及建築	長期借款	110,584	116,117	117,962
質押定期存款(帳 列按攤銷後成本 衡量之金融資產 —非流動)	長期借款	159,424	-	-
合計		\$ 486,716	312,825	314,670

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司為購買原料及商品已開立尚未使用之信用狀金額分別約為2,175千元、20,647千元及80,096千元。

(二)截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司已簽訂購買營業用軟體、設備及工程合約價款分別為517,346千元、255,831千元及64,627千元，已支付價款分別為329,580千元、66,850千元及46,071千元，均分別列入不動產、廠房及設備及其他非流動資產項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	31,501	19,355	50,856	35,395	22,803	58,198
勞健保費用	2,978	1,152	4,130	2,930	1,225	4,155
退休金費用	1,040	673	1,713	1,280	592	1,872
其他員工福利費用	2,530	2,257	4,787	2,797	3,631	6,428
折舊費用	16,504	4,968	21,472	14,783	4,331	19,114
攤銷費用	75	801	876	75	733	808

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	94,959	58,005	152,964	103,484	61,848	165,332
勞健保費用	9,213	5,005	14,218	8,794	4,778	13,572
退休金費用	3,156	1,849	5,005	3,374	1,764	5,138
其他員工福利費用	7,730	6,938	14,668	8,519	7,201	15,720
折舊費用	48,190	13,483	61,673	44,179	13,442	57,621
攤銷費用	225	2,389	2,614	225	2,199	2,424

(二)營運之季節性

合併公司營運不受季節性或週期性之影響。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	Shih Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	96,660	96,660	96,660	2%	短期融通資金之必要	-	購買設備	-	-	-	167,475 (註)	669,898 (註)
0	本公司	Shih Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	96,660	96,660	96,660	2%	"	-	購買設備	-	-	-	669,898 (註1)	669,898 (註1)

(註)：與本公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。與本公司有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之十。本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，亦得從事資金貸與，不受前述之限制。惟資金貸與其總額及個別對象之限額，皆不得超過本公司淨值百分之四十，且期間不得長於一年。

(註1)：本公司於民國一一二年六月十五日經股東常會決議修正資金貸與他人作業程序，與本公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。與本公司有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之十。本公司對直接及間接持有表決權百分之百之子公司、本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，亦得從事資金貸與，不受前述之限制。惟資金貸與其總額及個別對象之限額，皆不得超過本公司淨值百分之四十，且期間不得長於一年。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票： 綠河股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,856	\$ 64,316	2.07 %	\$ 64,316	
	世錫精密股份有限公司	"	"	4,762	242,386	9.60 %	242,386	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		備註
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(千股)	金額	
本公司	世錫精密股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	富邦綜合證券股份有限公司	其他關係人	2,158	93,873	2,604	113,721	-	-	-	-	4,762	242,386	註

註：期末金額包含按公允價值衡量之評價調整數。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
Shih Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	房屋及建築 (註)	111.11.23	222,523	190,279	明治重工營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	雙方議價決定	供營運使用	-

註：目前不動產尚在建造中。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	母子公司	305,824	-	-		-	-

(註)：上述交易於編製本合併財務報告時，業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(十四)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額 (註2)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	1	其他應收款	193,320	資金貸與本金，一年內 收款	6.25 %
				其他應收款	112,504	月結90天	3.63 %

(註1)：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(註2)：上述交易於編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益 (註2)	本期認列之 投資損益 (註2及3)	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額 (註2及3)			
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	各種螺絲及螺帽之 製造加工買賣業務	503,236 (USD16,800千元)	503,236 (USD16,800千元)	(註1)	100.00%	512,834	(7,603)	(7,603)	子公司

(註1)：係有限公司組織。

(註2)：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。

(註3)：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司		7,600,000	14.49 %
世豐投資股份有限公司		4,615,788	8.80 %
唯聖投資有限公司		2,846,502	5.42 %

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導部門：台灣及越南，各部門分別自行製造及銷售相關產品。合併公司之應報導部門係地區性事業單位，並針對不同地區客戶之需求提供不同之產品。由於每一地區性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。合併公司報導之金額與營運決策者使用之報告一致。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年7月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 507,569	-	-	507,569
應報導部門損益	\$ 104,891	(9,176)	-	95,715
111年7月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 643,490	-	-	643,490
應報導部門損益	\$ 141,282	1,026	-	142,308
112年1月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,697,983	-	-	1,697,983
應報導部門損益	\$ 280,591	(7,280)	-	273,311
111年1月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,908,254	-	-	1,908,254
應報導部門損益	\$ 360,116	1,581	-	361,697