

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
民國一一三年及一一二年第二季

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	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	32~33
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	37
(十四)部門資訊	37~38



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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六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

會計師：

蘇育達
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
民國一一三年八月二日

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	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))	\$ 369,860	11	410,955	12	217,789	8	短期借款(附註六(十一)及九)	\$ 320,000	10	260,000	8	130,000	5
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	76,766	3	-	-	119,448	4	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(四)及(十九))	-	-	38	-	349	-	(附註六(十三)及(十七))	-	-	-	-	55	-
應收帳款淨額(附註六(四)、(十九)及七)	397,294	12	468,779	14	391,562	14	合約負債－流動(附註六(十九))	12,257	-	9,342	-	8,328	-
其他應收款(附註六(五)及七)	76,230	2	38,224	1	20,478	1	應付票據(附註七)	143,582	4	147,508	4	114,993	4
存 貨(附註六(六)及九)	601,236	18	506,101	15	543,638	19	應付帳款(附註七)	50,345	2	45,142	1	22,965	1
預付款項(附註六(十))	41,876	1	67,347	2	36,009	1	應付股利(附註六(十七))	-	-	78,651	2	-	-
流動資產合計	1,563,262	47	1,491,444	44	1,329,273	47	2219 其他應付款(附註六(二十)及七)	171,428	5	202,914	6	125,884	4
15xx 非流動資產：							2230 本期所得稅負債	39,318	1	25,423	1	35,818	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流							2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	7,941	-	5,867	-	3,951	-
動(附註六(二))	351,246	11	368,036	11	309,539	11	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債						
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六							(附註六(十三)及(十七))	250,721	8	489,334	15	538,133	19
(三)、(十二)及八)	2,500	-	194,208	6	145,662	5	2322 一年內到期長期借款(附註六(三)、(七)、(八)、						
不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十二)、八及九)	1,184,382	36	1,111,743	33	814,412	28	(十二)及八)	79,404	2	69,837	2	55,000	2
使用權資產(附註六(八)、(十二)、(十四)及八)	190,913	6	186,288	6	190,630	7	2399 其他流動負債	3,701	-	1,782	-	2,847	-
無形資產(附註六(九))	3,188	-	4,356	-	6,002	-	流動負債合計	1,078,697	32	1,335,800	39	1,037,974	36
遞延所得稅資產	10,945	-	10,945	-	4,418	-	25xx 非流動負債：						
存出保證金	7,775	-	5,992	-	3,353	-	2540 長期借款(附註六(三)、(七)、(八)、(十二)及八)	322,903	10	336,532	10	207,910	7
人壽保險現金解約價值	4,681	-	4,525	-	4,374	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	25,617	1	22,303	1	19,279	1
其他非流動資產(附註六(七)、(十)及九)	8,097	-	16,383	-	56,989	2	2640 淨確定福利負債－非流動	4,625	-	4,625	-	5,212	-
非流動資產合計	1,763,727	53	1,902,476	56	1,535,379	53	2645 存入保證金	269	-	266	-	207	-
							非流動負債合計	353,414	11	363,726	11	232,608	8
							負債總計	1,432,111	43	1,699,526	50	1,270,582	44
							2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)、(十六)及						
							(十七))：						
							3100 股 本	583,420	18	533,998	16	523,538	18
							3200 資本公積	668,837	20	504,445	15	462,658	16
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	239,654	7	234,809	7	212,972	8
							3350 未分配盈餘	334,472	10	340,973	10	316,471	11
							保留盈餘小計	574,126	17	575,782	17	529,443	19
							3400 其他權益	68,495	2	80,169	2	78,431	3
							3XXX 權益總計	1,894,878	57	1,694,394	50	1,594,070	56
1xxx 資產總計	\$ 3,326,989	100	3,393,920	100	2,864,652	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 3,326,989	100	3,393,920	100	2,864,652	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

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 606,001	100	519,751	100	1,187,849	100	1,195,233	100
4170 銷貨退回	10	-	1,577	-	24	-	1,579	-
4190 銷貨折讓	924	-	1,013	-	1,318	-	3,240	-
營業收入淨額	605,067	100	517,161	100	1,186,507	100	1,190,414	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：	480,657	80	421,778	82	952,724	80	946,928	80
5900 營業毛利	124,410	20	95,383	18	233,783	20	243,486	20
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	13,737	2	13,393	3	24,748	2	26,157	2
6200 管理費用	38,233	6	27,691	5	74,699	6	57,866	5
6300 研究發展費用	2,931	1	2,160	-	5,904	1	4,748	-
6450 預期信用減損迴轉利益	(36)	-	-	-	(36)	-	-	-
營業費用合計	54,865	9	43,244	8	105,315	9	88,771	7
6900 營業淨利	69,545	11	52,139	10	128,468	11	154,715	13
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)、(二十一)及七)：								
7100 利息收入	2,328	-	5,236	1	4,921	-	8,881	1
7010 其他收入	9,338	2	3,168	1	11,437	1	9,503	1
7020 其他利益及損失	3,212	1	13,070	3	39,244	3	11,739	1
7050 財務成本	(5,958)	(1)	(3,867)	(1)	(10,599)	(1)	(7,242)	(1)
營業外收入及支出合計	8,920	2	17,607	4	45,003	3	22,881	2
7900 稅前淨利	78,465	13	69,746	14	173,471	14	177,596	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	20,456	3	14,109	3	39,457	3	35,766	3
8200 本期淨利	58,009	10	55,637	11	134,014	11	141,830	12
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十六)及(十七))								
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	(15,814)	(3)	3,934	1	(16,790)	(1)	29,368	2
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	(15,814)	(3)	3,934	1	(16,790)	(1)	29,368	2
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十六)及(十七))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,943)	(1)	8,899	1	5,116	-	6,957	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,943)	(1)	8,899	1	5,116	-	6,957	1
8300 本期其他綜合損益	(19,757)	(4)	12,833	2	(11,674)	(1)	36,325	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,252	6	\$ 68,470	13	\$ 122,340	10	\$ 178,155	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.01		\$ 1.08		\$ 2.38		\$ 2.75	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.92		\$ 0.90		\$ 2.13		\$ 2.26	

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

民國一三一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
						其他權益				
	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	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	權益總額
				盈 餘	合 計					
民國一十二年一月一日餘額	\$ 513,772	423,407	214,824	378,298	593,122	3,470	38,636	42,106	1,572,407	
本期淨利	-	-	-	141,830	141,830	-	-	-	141,830	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,957	29,368	36,325	36,325	
本期綜合損益總額	-	-	-	141,830	141,830	6,957	29,368	36,325	178,155	
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	9,766	39,251	-	-	-	-	-	-	49,017	
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 523,538	462,658	212,972	316,471	529,443	10,427	68,004	78,431	1,594,070	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 533,998	504,445	234,809	340,973	575,782	(10,573)	90,742	80,169	1,694,394	
本期淨利	-	-	-	134,014	134,014	-	-	-	134,014	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,116	(16,790)	(11,674)	(11,674)	
本期綜合損益總額	-	-	-	134,014	134,014	5,116	(16,790)	(11,674)	122,340	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	4,845	(4,845)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(135,670)	(135,670)	-	-	-	(135,670)	
資本公積配發現金股利	-	(27,134)	-	-	-	-	-	-	(27,134)	
可轉換公司債轉換	49,422	191,526	-	-	-	-	-	-	240,948	
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 583,420	668,837	239,654	334,472	574,126	(5,457)	73,952	68,495	1,894,878	

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 173,471	177,596
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,873	40,201
攤銷費用	1,168	1,738
預期信用減損迴轉利益	(36)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)	610	(2,039)
利息費用	10,599	7,242
利息收入	(4,921)	(8,881)
股利收入	(7,143)	(4,599)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,260)	-
租賃修改利益	(18)	-
未實現外幣兌換利益	(2,458)	(5,613)
不影響現金流量之收益費損項目合計	52,414	28,049
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)	38	(290)
應收帳款減少	73,886	49,226
其他應收款減少(增加)	(45,184)	3,673
存貨減少(增加)	(95,005)	203,790
預付款項減少(增加)	22,783	(16,817)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(43,482)	239,582
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動增加	2,915	330
應付票據減少	(3,926)	(50,485)
應付帳款增加(減少)	5,207	(4,673)
其他應付款減少	(37,856)	(82,337)
其他流動負債增加	1,919	835
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,741)	(136,330)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(75,223)	103,252
調整項目合計	(22,809)	131,301
營運產生之現金流入	150,662	308,897
收取之利息	4,720	11,268
收取之股利	14,286	7,491
支付之利息	(7,000)	(3,084)
支付之所得稅	(25,562)	(57,643)
營業活動之淨現金流入	137,106	266,929
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,219)	(569,266)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	126,254	616,408
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(122,497)
處分透過損益按公允價值衡量之金融負債	(610)	-
取得不動產、廠房及設備	(104,033)	(150,244)
處分不動產、廠房及設備價款	4,485	-
取得無形資產	-	(240)
存出保證金減少(增加)	(1,794)	(34)
人壽保險現金解約價值增加	(156)	(152)
其他非流動資產增加	(2,228)	(50,732)
投資活動之淨現金流入(流出)	12,699	(276,757)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	450,000	390,000
短期借款減少	(390,000)	(300,000)
舉借長期借款	28,857	96,279
償還長期借款	(34,677)	(67,024)
存入保證金增加	3	43
租賃本金償還	(4,153)	(1,982)
發放現金股利	(241,455)	(282,574)
籌資活動之淨現金流出	(191,425)	(165,258)
匯率變動對現金及約當現金之影響	525	951
本期現金及約當現金減少數	(41,095)	(174,135)
期初現金及約當現金餘額	410,955	391,924
期末現金及約當現金餘額	\$ 369,860	217,789

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
民國一一三年及一一二年第二季
(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一一三年八月二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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「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」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他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」
- 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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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。

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性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 300	335	217
活期存款	151,156	160,110	89,451
支票存款	109,238	61,275	84,595
定期存款	<u>109,166</u>	<u>189,235</u>	<u>43,526</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 369,860</u>	<u>410,955</u>	<u>217,789</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(二十二)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
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	\$ 113,622	106,126	72,391
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	<u>237,624</u>	<u>261,910</u>	<u>237,148</u>
合 計	<u>\$ 351,246</u>	<u>368,036</u>	<u>309,539</u>

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(二十二)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
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	\$ <u>76,766</u>	<u>-</u>	<u>119,448</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動：			
質押定期存款	<u>\$ 2,500</u>	<u>194,208</u>	<u>145,662</u>
利率區間(%)	<u>1.55~5.3</u>	<u>1.55~6.85</u>	<u>4.7~6.85</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。

(四)應收票據及應收帳款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ -	38	349
應收帳款—按攤銷後成本衡量	399,840	471,361	393,682
應收帳款—關係人	-	-	471
減：備抵損失	2,546	2,582	2,591
	<u>\$ 397,294</u>	<u>468,817</u>	<u>391,911</u>

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：

	113.6.30		
	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 預期信用損失
未逾期	\$ 388,850	0%	-
逾期90天以下	7,871	0%	-
逾期91~180天	581	0%	-
逾期360天以上	2,538	100%	2,538
	<u>\$ 399,840</u>		<u>2,538</u>

	112.12.31		
	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 預期信用損失
未逾期	\$ 453,036	0%	-
逾期90天以下	14,121	0%	-
逾期181~360天	1,622	0%	-
逾期360天以上	2,582	100%	2,582
	<u>\$ 471,361</u>		<u>2,582</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30		
	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 預期信用損失
未逾期	\$ 363,394	0%	-
逾期90天以下	23,116	0%	-
逾期91~180天	5,052	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 394,153</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：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期初餘額	\$ 2,582	2,591
減損損失迴轉	(36)	-
期末餘額	<u>\$ 2,546</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。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定銀行收取0.5%管理費率並提供九成信用風險保障比率，因應收帳款讓售前後之未來淨現金流量現值變異性之暴險未因移轉而顯著改變，故合併公司仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於民國一一二年十二月三十一日未除列之已移轉應收帳款相關資訊如下：

112.12.31				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	已預支金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	<u>\$ 11,021</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

民國一一三年及一一二年六月三十日無此情事。

(五)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 69,087	23,938	20,432
其他應收款—關係人	7,143	14,286	46
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 76,230</u>	<u>38,224</u>	<u>20,478</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一一二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)

(六)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
商 品	\$ 505	117	26
製成品	89,088	59,443	58,435
在製品及半成品	388,538	337,054	326,112
原 料	123,105	109,487	159,065
	<u>\$ 601,236</u>	<u>506,101</u>	<u>543,638</u>

銷貨成本明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
存貨出售轉列	\$ 486,413	420,627	958,881	942,758
存貨跌價損失(回升利益)	(5,063)	566	(4,368)	4,316
存貨報廢損失	586	1,500	1,157	2,038
出售下腳收入	(1,354)	(744)	(3,021)	(2,013)
存貨盤盈(損)淨額	75	(171)	75	(171)
	<u>\$ 480,657</u>	<u>421,778</u>	<u>952,724</u>	<u>946,928</u>

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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113年1月1日餘額	\$ 221,117	431,422	427,438	24,493	9,195	261,261	495,434	1,870,360
本期購置	-	61,489	8,559	636	40	9,486	29,276	109,486
重 分 類	-	241,738	175,108	13,466	-	39,642	(459,357)	10,597 (註)
處 分	-	-	(9,211)	(2,986)	(809)	(569)	-	(13,575)
匯率變動之影響	-	(229)	(135)	30	-	(33)	5,426	5,059
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>734,420</u>	<u>601,759</u>	<u>35,639</u>	<u>8,426</u>	<u>309,787</u>	<u>70,779</u>	<u>1,981,927</u>
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	8,368	674	-	11,383	127,251	149,009
重 分 類	-	-	1,928	-	-	12,119	(1,140)	12,907 (註)
處 分	-	-	-	-	(508)	-	-	(508)
匯率變動之影響	-	-	-	13	-	-	2,784	2,797
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>431,422</u>	<u>411,703</u>	<u>21,894</u>	<u>8,933</u>	<u>266,127</u>	<u>182,838</u>	<u>1,544,034</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	259,766	308,938	16,865	8,488	164,560	-	758,617
本年度折舊	-	14,281	19,938	1,716	122	14,230	-	50,287
處 分	-	-	(6,986)	(2,986)	(809)	(569)	-	(11,350)
匯率變動之影響	-	(4)	(5)	1	-	(1)	-	(9)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>274,043</u>	<u>321,885</u>	<u>15,596</u>	<u>7,801</u>	<u>178,220</u>	<u>-</u>	<u>797,545</u>
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	-	9,514	13,267	1,278	132	11,589	-	35,780
處 分	-	-	-	-	(508)	-	-	(508)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>250,619</u>	<u>294,761</u>	<u>15,717</u>	<u>8,381</u>	<u>160,144</u>	<u>-</u>	<u>729,622</u>
帳面價值：								
民國113年1月1日	<u>\$ 221,117</u>	<u>171,656</u>	<u>118,500</u>	<u>7,628</u>	<u>707</u>	<u>96,701</u>	<u>495,434</u>	<u>1,111,743</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 221,117</u>	<u>460,377</u>	<u>279,874</u>	<u>20,043</u>	<u>625</u>	<u>131,567</u>	<u>70,779</u>	<u>1,184,382</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 221,117</u>	<u>180,803</u>	<u>116,942</u>	<u>6,177</u>	<u>552</u>	<u>105,983</u>	<u>182,838</u>	<u>814,412</u>

註：自其他非流動資產轉入。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、土地改良物、運輸設備及辦公設備等之變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	總 計
使用權資產成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 197,970	631	18,385	906	217,892
增 添	-	-	10,168	-	10,168
減 少	-	-	(6,072)	-	(6,072)
匯率變動之影響	1,844	-	-	-	1,844
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 199,814</u>	<u>631</u>	<u>22,481</u>	<u>906</u>	<u>223,832</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 203,088	631	10,097	421	214,237
增 添	-	-	-	485	485
匯率變動之影響	2,464	-	-	-	2,464
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 205,552</u>	<u>631</u>	<u>10,097</u>	<u>906</u>	<u>217,186</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ 21,217	124	9,934	329	31,604
本期折舊	3,076	16	3,406	88	6,586
減 少	-	-	(5,463)	-	(5,463)
匯率變動之影響	192	-	-	-	192
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 24,485</u>	<u>140</u>	<u>7,877</u>	<u>417</u>	<u>32,919</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 15,519	92	6,136	153	21,900
本期折舊	3,109	16	1,208	88	4,421
匯率變動之影響	235	-	-	-	235
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 18,863</u>	<u>108</u>	<u>7,344</u>	<u>241</u>	<u>26,556</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
帳面金額：					
民國113年1月1日	\$ 176,753	507	8,451	577	186,288
民國113年6月30日	\$ 175,329	491	14,604	489	190,913
民國112年6月30日	\$ 186,689	523	2,753	665	190,630

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	電腦軟體
帳面價值：	
民國113年1月1日	\$ 4,356
民國113年6月30日	\$ 3,188
民國112年6月30日	\$ 6,002

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至六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一一二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)預付款項及其他非流動資產

1.預付款項之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
進項稅額	\$ 27,314	58,188	28,731
預付費用	13,531	8,433	4,453
其他	1,031	726	2,825
	\$ 41,876	67,347	36,009

2.其他非流動資產之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
預付設備款	\$ 8,097	16,383	56,989

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
信用借款	\$ 320,000	260,000	130,000
尚未使用額度	\$ 536,477	562,094	722,536
利率區間(%)	1.55~1.797	1.25~1.68	1.25~1.65

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

113.6.30				
	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	1.65%~1.775%	119	\$ 91,394
台北富邦銀行	VND	1.96%~5.2%	119	200,913
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.94%	115	110,000
				402,307
減：一年內到期部分				79,404
合 計				\$ 322,903
尚未使用額度				\$ 640,000

112.12.31				
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	1.65%	119	\$ 98,572
台北富邦銀行	VND	1.57%~5.96%	119	170,297
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.9%	115	<u>137,500</u>
				406,369
減：一年內到期部分				<u>69,837</u>
合 計				<u><u>\$ 336,532</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 684,988</u></u>

112.6.30				
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	3.89%~4.79%	119	\$ 97,910
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.8%	115	<u>165,000</u>
				262,910
減：一年內到期部分				<u>55,000</u>
合 計				\$ <u><u>207,910</u></u>
尚未使用額度				\$ <u><u>780,420</u></u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(二十三)。

合併公司以資產設定抵押供銀行長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000	600,000
減：累積轉換金額	347,100	103,200	50,100
應付公司債折價尚未攤銷餘額	2,179	7,466	11,767
一年內到期部分	<u>\$ 250,721</u>	<u>489,334</u>	<u>538,133</u>
嵌入式衍生工具－賣回權及贖回權 (列報於透過損益按公允價值衡 量之金融負債)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(55)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資 本公積－認股權)	<u>\$ 25,805</u>	<u>50,691</u>	<u>56,109</u>
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權 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>\$ -</u>	<u>60</u>	<u>-</u>
利息費用(註)	<u>\$ (971)</u>	<u>(1,885)</u>	<u>(2,335)</u>
	112年 1月至6月		
			<u>(3,781)</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%。

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六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(十七)。

於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日轉換價格分別為47.8元、50元及51.2元。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 7,941	5,867	3,951
非流動	25,617	22,303	19,279
	<u>\$ 33,558</u>	<u>28,170</u>	<u>23,230</u>

到期分析請詳附註六(二十二)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>129</u>	<u>84</u>	<u>253</u>	<u>171</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,203</u>	<u>1,097</u>	<u>2,199</u>	<u>2,026</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,605</u>	<u>4,179</u>

1. 土地及土地改良物之租賃

合併公司承租土地及土地改良物作為廠房及辦公處所，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。

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。

(十五) 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一一二年及一一一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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ -	64	15	127
管理費用	14	52	39	105
研究發展費用	-	4	1	7
合 計	\$ <u>14</u>	<u>120</u>	<u>55</u>	<u>239</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,621千元、1,541千元、3,170千元及3,053千元。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 20,408	14,044	39,409	35,812
調整前期之當期所得稅	48	65	48	(46)
	<u>\$ 20,456</u>	<u>14,109</u>	<u>39,457</u>	<u>35,766</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一一一年度。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。截至民國一一三年六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二〇二三年度。

(十七)資本及其他權益

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，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58,342千股、53,400千股及52,354千股。

1.普通股之發行

本公司民國一一三年一月一日至六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243,900千元轉換普通股4,942千股，以面額發行，總金額為49,422千元，考量應付公司債折價2,952千元及資本公積—公司債認股權24,886千元後認列資本公積—公司債轉換溢價216,412千元。其中1,458千股截至民國一一三年八月二日止尚未辦妥相關法定登記程序。

本公司民國一一二年一月一日至六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50,100千元轉換普通股976.6千股，以面額發行，總金額為9,766千元，考量應付公司債折價1,089千元、透過損益按公允價值衡量之金融負債6千元及資本公積—公司債認股權5,112千元後認列資本公積—公司債轉換溢價44,363千元。業已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司得轉作資本外，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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
現金增資股本溢價	\$ 55,204	82,338	82,338
公司債轉換溢價	587,780	371,368	324,163
發行可轉換公司債認列權益 組成項目－認股權	25,805	50,691	56,109
其他－行使歸入權	48	48	48
	<u>\$ 668,837</u>	<u>504,445</u>	<u>462,658</u>

本公司於民國一一三年二月二十日經董事會決議以資本公積27,134千元發放現金股利。

3.盈餘分配

本公司於民國一一二年二月二十四日經董事會決議民國一一一年第四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：

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

本公司分別於民國一一三年二月二十日及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四季及第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：

	112年第四季		112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	2.5	<u>\$135,670</u>	1.5	<u>\$ 78,651</u> (註)

註：於民國一一二年十二月三十一日列入應付股利。

本公司分別於民國一一三年五月十日及八月二日經董事會決議不分派民國一一三年第一季及第二季股利。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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113年1月1日餘額	\$ (10,573)	90,742	80,169
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,116	-	5,116
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	-	(16,790)	(16,790)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (5,457)</u>	<u>73,952</u>	<u>68,495</u>
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	6,957	-	6,957
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	-	29,368	29,368
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 10,427</u>	<u>68,004</u>	<u>78,431</u>

(十八)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			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>58,009</u>	<u>55,637</u>	<u>134,014</u>	<u>141,830</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>57,406</u>	<u>51,619</u>	<u>56,330</u>	<u>51,503</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.01</u>	<u>1.08</u>	<u>2.38</u>	<u>2.75</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 58,009	55,637	134,014	141,830
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	<u>777</u>	<u>1,460</u>	<u>1,868</u>	<u>1,394</u>
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>\$ 58,786</u>	<u>57,097</u>	<u>135,882</u>	<u>143,224</u>
普通股加權平均流通在外股數	57,406	51,619	56,330	51,503
員工酬勞之影響	114	99	170	181
可轉換公司債之影響	<u>6,227</u>	<u>11,475</u>	<u>7,303</u>	<u>11,591</u>
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>63,747</u>	<u>63,193</u>	<u>63,803</u>	<u>63,275</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.92</u>	<u>0.90</u>	<u>2.13</u>	<u>2.26</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
主要地區市場：				
美國	\$ 340,649	284,105	699,483	682,375
澳大利亞	74,466	44,914	119,120	90,647
中國	37,991	78,996	81,709	162,378
列支敦士登	42,373	20,401	73,492	43,254
荷蘭	42,282	29,521	70,976	66,156
台灣	21,837	21,436	48,309	38,208
其他	45,469	37,788	93,418	107,396
	<u>\$ 605,067</u>	<u>517,161</u>	<u>1,186,507</u>	<u>1,190,414</u>
主要產品/服務線：				
螺絲	\$ 602,048	515,374	1,180,590	1,185,690
原、物料及其他	3,019	1,787	5,917	4,724
	<u>\$ 605,067</u>	<u>517,161</u>	<u>1,186,507</u>	<u>1,190,414</u>

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據及帳款	\$ 399,840	471,399	394,502
減：備抵損失	2,546	2,582	2,591
合計	<u>\$ 397,294</u>	<u>468,817</u>	<u>391,911</u>
合約負債	<u>\$ 12,257</u>	<u>9,342</u>	<u>8,328</u>

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為1,012千元、1,692千元、6,697千元及7,011千元。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,600千元、2,586千元、7,089千元及5,952千元，董事酬勞估列金額分別為1,200千元、1,200千元、2,400千元及2,400千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為13,000千元及16,000千元，董事酬勞提列金額均為4,800千元，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。

(二十一)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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
銀行存款	\$ 2,289	5,221	4,838	8,851
租賃押金息	39	15	83	30
合 計	<u>\$ 2,328</u>	<u>5,236</u>	<u>4,921</u>	<u>8,881</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
補助款收入	\$ 51	35	97	279
租金收入	404	368	725	548
股利收入	7,143	-	7,143	4,599
賠償收入	-	-	150	-
租賃修改利益	-	-	18	-
其他收入	1,740	2,765	3,304	4,077
合 計	<u>\$ 9,338</u>	<u>3,168</u>	<u>11,437</u>	<u>9,503</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
外幣兌換利益淨額	\$ 5,164	13,183	39,979	9,978
透過損益按公允價值衡量之 金融資產/負債淨(損)益	(514)	60	(610)	2,039
處分不動產、廠房及設備利 益	605	-	2,260	-
其 他	(2,043)	(173)	(2,385)	(278)
合 計	<u>\$ 3,212</u>	<u>13,070</u>	<u>39,244</u>	<u>11,739</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用：	\$			
銀行借款	4,858	1,898	8,011	3,290
應付公司債折價攤銷	971	1,885	2,335	3,781
租賃負債	129	84	253	171
合 計	<u>\$ 5,958</u>	<u>3,867</u>	<u>10,599</u>	<u>7,242</u>

(二十二)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一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

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

合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，應收票據及應收帳款餘額中分別有37%、55%及49%係分別由三家、四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(四)及六(五)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	2-5年	超過5年
113年6月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 33,558	35,534	4,267	4,130	8,072	7,187	11,878
浮動利率工具	722,307	737,796	356,677	45,941	84,436	192,690	58,052
應付票據	143,582	143,582	143,582	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	50,345	50,345	50,345	-	-	-	-
其他應付款	171,428	171,428	171,428	-	-	-	-
應付公司債	250,721	252,900	252,900	-	-	-	-
存入保證金	269	269	-	-	269	-	-
	<u>\$ 1,372,210</u>	<u>1,391,854</u>	<u>979,199</u>	<u>50,071</u>	<u>92,777</u>	<u>199,877</u>	<u>69,930</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 28,170	30,143	3,518	2,722	4,630	6,575	12,698
浮動利率工具	666,369	676,167	247,332	85,904	95,709	171,647	75,575
應付票據(含關係人)	147,508	147,508	147,508	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	45,142	45,142	45,142	-	-	-	-
應付股利	78,651	78,651	78,651	-	-	-	-
其他應付款	202,914	202,914	202,914	-	-	-	-
應付公司債	489,334	496,800	496,800	-	-	-	-
存入保證金	266	266	-	-	266	-	-
	<u>\$ 1,658,354</u>	<u>1,677,591</u>	<u>1,221,865</u>	<u>88,626</u>	<u>100,605</u>	<u>178,222</u>	<u>88,273</u>
112年6月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 23,230	25,279	2,153	2,101	2,203	5,241	13,581
浮動利率工具	392,910	399,996	158,824	28,118	60,894	114,254	37,906
應付票據(含關係人)	114,993	114,993	114,993	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	22,965	22,965	22,965	-	-	-	-
其他應付款	125,884	125,884	125,884	-	-	-	-
應付公司債	538,133	537,252	-	537,252	-	-	-
存入保證金	207	207	-	-	207	-	-
小 計	1,218,322	1,226,576	424,819	567,471	63,304	119,495	51,487
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	55	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,218,377</u>	<u>1,226,576</u>	<u>424,819</u>	<u>567,471</u>	<u>63,304</u>	<u>119,495</u>	<u>51,487</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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	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	\$ 518	34.51	17,873	626	33.78	21,135	412	33.61	13,864
美 金	24,238	32.40	779,643	31,634	30.655	969,730	16,212	31.09	504,025
人 民 幣	2,497	4.420	11,037	2,260	4.302	9,722	3,293	4.257	14,020
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	11,812	32.50	383,311	10,368	31.04	321,836	3,385	31.19	105,571

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。於民國一一三年及一一二年六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，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少約21,262千元及21,317千元，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：

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6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	\$ 12,993	1.00	13,183	1.00	51,336	1.00	11,445	1.00
越 南 盾	(7,829)	0.00128	-	-	(11,357)	0.00128	(1,467)	0.00129
	<u>\$ 5,164</u>		<u>13,183</u>		<u>39,979</u>		<u>9,978</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%，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,806千元及982千元，主因係合併公司之浮動利率借款所產生。

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%，將使民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少17,562千元及15,477千元，兩期分析採用相同基礎，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：

		113.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	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>351,246</u>	351,246	-	-	351,246
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 369,860	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	397,294	-	-	-	-
其他應收款	76,230	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	76,766	-	-	-	-
質押定期存款	2,500	-	-	-	-
存出保證金	7,775	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,681	-	-	-	-
小 計	\$ <u>935,106</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 320,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	193,927	-	-	-	-
其他應付款	171,428	-	-	-	-
租賃負債	33,558	-	-	-	-
應付公司債	250,721	-	251,130	-	251,130
長期借款	402,307	-	-	-	-
存入保證金	269	-	-	-	-
小 計	\$ <u>1,372,210</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		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>368,036</u>	368,036	-	-	368,036
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 410,955	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	468,817	-	-	-	-
其他應收款	38,224	-	-	-	-
質押定期存款	194,208	-	-	-	-
存出保證金	5,992	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,525	-	-	-	-
小計	\$ <u>1,122,721</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 260,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	192,650	-	-	-	-
應付股利	78,651	-	-	-	-
其他應付款	202,914	-	-	-	-
租賃負債	28,170	-	-	-	-
應付公司債	489,334	-	488,404	-	488,404
長期借款	406,369	-	-	-	-
存入保證金	266	-	-	-	-
小計	\$ <u>1,658,354</u>				
		112.6.30			
		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>309,539</u>	309,539	-	-	309,539
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 217,789	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	119,448	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	391,911	-	-	-	-
其他應收款	20,478	-	-	-	-
質押定期存款	145,662	-	-	-	-
存出保證金	3,353	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,374	-	-	-	-
小計	\$ <u>903,015</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>55</u>	-	55	-	55

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	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	\$ 130,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	137,958	-	-	-	-
其他應付款	125,884	-	-	-	-
租賃負債	23,230	-	-	-	-
應付公司債	538,133	-	537,252	-	537,252
長期借款	262,910	-	-	-	-
存入保證金	207	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,218,322</u>				

(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檯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

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並無任何等及間之移轉。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一二二年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)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。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之負債資本比率如下：

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
負債總額	\$ 1,432,111	1,699,526	1,270,582
減：現金及約當現金	369,860	410,955	217,789
淨負債	\$ 1,062,251	1,288,571	1,052,793
資本總額	\$ 1,894,878	1,694,394	1,594,070
負債資本比率	56.06 %	76.05 %	66.04 %

截至民國一一三年六月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	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 之負債金額
民國113年1月1日餘額	\$ 260,000	406,369	489,334	28,170	266	1,184,139
現金流量						
借款取得現金	450,000	28,857	-	-	-	478,857
償還借款	(390,000)	(34,677)	-	-	-	(424,677)
租賃本金償還	-	-	-	(4,153)	-	(4,153)
存入保證金增加	-	-	-	-	3	3
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	10,168	-	10,168
折價攤銷	-	-	2,335	-	-	2,335
其他變動	-	1,758	(240,948)	(627)	-	(239,817)
民國113年6月30日餘額	\$ 320,000	402,307	250,721	33,558	269	1,006,855
	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 之負債金額
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	390,000	96,279	-	-	-	486,279
償還借款	(300,000)	(67,024)	-	-	-	(367,024)
租賃本金償還	-	-	-	(1,982)	-	(1,982)
存入保證金增加	-	-	-	-	43	43
非現金之變動						
折價攤銷	-	-	3,781	-	-	3,781
其他變動	-	1,631	(49,010)	485	-	(46,894)
民國112年6月30日餘額	\$ 130,000	262,910	538,133	23,230	207	954,480

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
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
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
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

(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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>616</u>	<u>2,937</u>	<u>1,248</u>	<u>5,032</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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>11,606</u>	<u>6,904</u>	<u>22,214</u>	<u>12,038</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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>286</u>	<u>392</u>	<u>594</u>	<u>443</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6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>2,400</u>	<u>2,400</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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	112.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 471
其他應收款	其他關係人	46
		<u>\$ 517</u>

合併公司於民國一一三年六月三十日及民國一一二年十二月三十一日之應收關係人款項均已收迄。

6.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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付票據	其他關係人	\$ 2,448	4,571	2,159
應付帳款	其他關係人	7,489	3,248	1,358
其他應付款	其他關係人	-	-	160
		<u>\$ 9,937</u>	<u>7,819</u>	<u>3,677</u>

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。

7.其他

合併公司獲配世鎧精密(股)公司之現金股利金額及期末應收股利情形如下：

帳列項目	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
股利收入	<u>\$ 7,143</u>	<u>-</u>	<u>7,143</u>	<u>4,599</u>

帳列項目	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	<u>\$ 7,143</u>	<u>14,286</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 7,931	6,682	15,987	13,603
退職後福利	93	78	177	157
	<u>\$ 8,024</u>	<u>6,760</u>	<u>16,164</u>	<u>13,760</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	長期借款及天然氣保證金	\$ 2,500	194,208	145,662
土地	長期借款及額度	216,708	196,708	196,708
房屋及建築	長期借款及額度	327,480	108,740	112,429
使用權資產—土地	長期借款及額度	157,199	-	-
		<u>\$ 703,887</u>	<u>499,656</u>	<u>454,799</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六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8,148千元、34,765千元及6,259千元。

(二)截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已簽訂購買設備及工程合約價款分別為115,378千元、496,691千元及537,364千元，已支付價款分別為54,607千元、328,770千元及239,273千元，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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6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	38,469	23,668	62,137	29,245	16,823	46,068
勞健保費用	3,061	1,671	4,732	3,141	1,613	4,754
退休金費用	1,023	612	1,635	1,077	584	1,661
其他員工福利費用	2,966	1,023	3,989	2,447	687	3,134
折舊費用	23,120	5,732	28,852	15,958	4,312	20,270
攤銷費用	-	521	521	75	801	876

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6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	74,017	46,435	120,452	63,458	38,650	102,108
勞健保費用	6,008	3,839	9,847	6,235	3,853	10,088
退休金費用	2,013	1,212	3,225	2,116	1,176	3,292
其他員工福利費用	5,983	2,111	8,094	5,200	4,681	9,881
折舊費用	45,504	11,369	56,873	31,686	8,515	40,201
攤銷費用	-	1,168	1,168	150	1,588	1,738

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六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 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應 收款- 關係人	是	51,840	-	-	2%	短期融 通資金 之必要	-	購買設備	-		-	189,488 (註)	757,951 (註)
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應 收款- 關係人	是	356,400	356,400	356,400	2%	"	-	購買設備	-		-	757,951 (註1)	757,951 (註1)

(註)：(1)與本公司有業務往來者，其個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。

(2)與本公司有短期融通資金之必要者，個別對象之限額不得超過本公司淨值百分之十，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。

(3)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，不受第二項之限制。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：

(1)與本公司有業務往來者，其個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。

(2)與本公司有短期融通資金之必要者，個別對象之限額不得超過本公司淨值百分之十，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。

(3)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，不受第二項之限制。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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	2,940	113,622	2.93 %	113,622	
	世鎧精密股份有限公司	"	"	4,762	237,624	9.60 %	237,624	

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：無。

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	取得目的及使用情况	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	219,750(註1)	219,750(註1)	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)：已於民國一一三年第一季完工。

(註1)：交易幣別為越南盾，係以民國一一三年六月三十日匯率換算。

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(註)	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	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	Shih Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	母子公司	380,637	-	-		-	-

(註)：包含資金貸與本息及代墊款計380,119千元及應收帳款518千元，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(十三)。

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	Shih Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	1	其他應收款	360,773	資金貸與本金及利息，一年內收款	10.84 %
			1	其他應收款	19,346	月結90天	0.58 %
			1	應收帳款	518	"	0.02 %
			1	利息收入	3,451	資金貸與利息	0.29 %

(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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司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	本期認列之 投資損益	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 %	436,867	(53,554)	(53,554)	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：

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	13.02 %
世豐投資股份有限公司		4,615,788	7.91 %

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：

	113年4月至6月			
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 599,349	5,718	-	605,067
部門間收入	111	-	(111)	-
	<u>\$ 599,460</u>	<u>5,718</u>	<u>(111)</u>	<u>605,067</u>
應報導部門損益	<u>\$ 106,788</u>	<u>(28,323)</u>	<u>-</u>	<u>78,465</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4月至6月			
		台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	<u>517,161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>517,161</u>
應報導部門損益	\$	<u>69,062</u>	<u>684</u>	<u>-</u>	<u>69,746</u>
		113年1月至6月			
		台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$	1,180,525	5,982	-	1,186,507
部門間收入		500	-	(500)	-
	\$	<u>1,181,025</u>	<u>5,982</u>	<u>(500)</u>	<u>1,186,507</u>
應報導部門損益	\$	<u>227,316</u>	<u>(53,845)</u>	<u>-</u>	<u>173,471</u>
		112年1月至6月			
		台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	<u>1,190,414</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,190,414</u>
應報導部門損益	\$	<u>175,700</u>	<u>1,896</u>	<u>-</u>	<u>177,596</u>