

世豐螺絲股份有限公司

財務季報告

民國一〇六年及一〇五年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(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	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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：

世豐螺絲股份有限公司民國一〇六年及一〇五年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

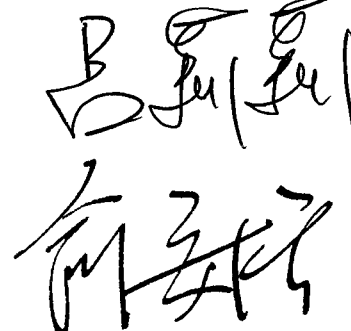
除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務季報告整體表示查核意見。

第一段所述財務季報告中，民國一〇五年九月三十日採用權益法之投資2,373千元，暨民國一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日相關採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為58千元及(315)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反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」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年十一月一日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐國際股份有限公司
資產負債表

民國一〇六年九月三十日 民國一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產：						
1100 流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 105,230	8	76,465	5	97,822	7
應收票據淨額(附註六(三))	5,028	-	359	-	5,837	-
應收帳款淨額(附註六(三)及七)	182,139	13	187,306	13	153,427	11
其他應收款(附註六(三))	8,907	1	8,235	1	7,110	1
存貨(附註六(四)及九)	192,921	14	191,174	13	182,558	13
預付款項	5,034	-	2,241	-	3,023	-
流動資產合計	499,259	36	465,780	32	449,777	32
15xx 非流動資產：						
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	248,639	18	337,115	23	330,880	24
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	-	-	1,568	-	2,373	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	622,714	45	629,287	42	605,989	43
1840 遞延所得稅資產	4,178	-	4,178	-	4,433	-
1920 存出保證金	5,258	-	6,458	1	6,798	-
1981 人壽保險現金解約價值	6,983	1	6,471	1	6,302	-
1990 其他非流動資產	6,514	-	9,817	1	8,228	1
非流動資產合計	894,286	64	994,894	68	965,003	68
資產總計	\$ 1,393,545	100	1,460,674	100	1,414,780	100
負債及權益：						
21xx 流動負債：						
短期借款(附註六(七))	\$ 59,598	4	-	-	-	-
應付票據	64,805	5	81,002	5	71,926	6
應付帳款	10,084	1	11,728	1	9,797	1
應付帳款—關係人(附註七)	6,631	-	5,712	-	5,649	-
其他應付款(附註七)	71,018	5	91,911	6	65,675	5
本期所得稅負債	-	-	6,057	1	6,777	-
一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	25,476	2	44,308	3	44,308	3
其他流動負債	8,084	1	6,680	1	8,808	1
流動負債合計	245,696	18	247,398	17	238,940	17
25xx 非流動負債：						
長期借款(附註六(八)及八)	80,000	5	111,262	7	122,340	9
遞延所得稅負債	418	-	418	-	194	-
淨確定福利負債—非流動	7,301	1	7,263	1	7,695	-
存入保證金	60	-	82	-	82	-
非流動負債合計	87,779	6	119,025	8	130,311	9
負債總計	333,475	24	366,423	25	369,251	26
業主之權益(附註六(十一)及(十二))：						
31xx 股本	326,792	23	300,000	21	300,000	21
資本公積	235,531	17	161,906	11	161,000	11
保留盈餘：						
法定盈餘公積	115,751	8	106,854	7	106,854	8
未分配盈餘	170,364	12	239,105	16	216,686	16
保留盈餘小計	286,115	20	345,959	23	323,540	24
備供出售金融資產未實現損益	211,632	15	296,520	21	287,640	20
庫藏股票	-	-	(10,134)	(1)	(26,651)	(2)
權益總計	1,060,070	76	1,094,251	75	1,045,529	74
負債及權益總計	\$ 1,393,545	100	1,460,674	100	1,414,780	100

董事長：陳得麟

經理人：陳曉彥

(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)：								
4110 銷貨收入	\$ 284,358	100	300,972	100	836,515	100	843,079	100
4170 銷貨退回	196	-	392	-	237	-	428	-
4190 銷貨折讓	391	-	290	-	1,476	-	3,777	-
營業收入淨額	283,771	100	300,290	100	834,802	100	838,874	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十)及七)	245,245	86	250,769	84	725,584	87	688,506	82
5900 營業毛利	38,526	14	49,521	16	109,218	13	150,368	18
6000 營業費用(附註六(三)、(十)及七)：								
6100 推銷費用	9,749	3	12,530	4	38,114	5	33,639	4
6200 管理費用	16,894	6	16,796	6	52,725	6	48,868	6
6300 研究發展費用	2,272	1	1,416	-	7,667	1	3,916	-
營業費用合計	28,915	10	30,742	10	98,506	12	86,423	10
6900 營業淨利	9,611	4	18,779	6	10,712	1	63,945	8
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十六)及七)：								
7010 其他收入	6,189	2	5,372	2	8,047	1	7,194	1
7020 其他利益及損失	265	-	13,301	4	12,705	1	10,732	1
7050 財務成本	(345)	-	(607)	-	(1,445)	-	(2,154)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	58	-	(2)	-	(315)	-
營業外收入及支出合計	6,109	2	18,124	6	19,305	2	15,457	2
7900 稅前淨利	15,720	6	36,903	12	30,017	3	79,402	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	1,789	1	5,988	2	3,649	-	13,145	2
8200 本期淨利	13,931	5	30,915	10	26,368	3	66,257	8
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十二))	(10,410)	(4)	51,640	17	(84,888)	(10)	175,640	21
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(10,410)	(4)	51,640	17	(84,888)	(10)	175,640	21
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,521	1	\$ 82,555	27	\$ (58,520)	(7)	\$ 241,897	29
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.43		\$ 1.06		\$ 0.84		\$ 2.27	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.43		\$ 1.06		\$ 0.83		\$ 2.26	

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務季報告附註)
經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依「嚴公認審計準則」查核
世豐螺絲股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘		備 供 出 售 金 融 商 品 現 (損) 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
				未 分 配 盈 餘	合 計			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 300,000	161,000	101,425	214,244	315,669	112,000	(26,651)	862,018
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,429	(5,429)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(58,386)	(58,386)	-	-	(58,386)
本期淨利	-	-	-	66,257	66,257	-	-	66,257
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	175,640	-	175,640
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	175,640	-	241,897
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 300,000	161,000	106,854	216,686	323,540	287,640	(26,651)	1,045,529
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 300,000	161,906	106,854	239,105	345,959	296,520	(10,134)	1,094,251
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	8,897	(8,897)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(81,698)	(81,698)	-	-	(81,698)
其他資本公積變動：								
資本公積配發現金股利	-	(16,340)	-	-	-	-	-	(16,340)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	26,368	26,368	-	-	26,368
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(84,888)	-	(84,888)
現金增資	29,860	92,517	-	26,368	26,368	(84,888)	-	(58,520)
庫藏股註銷	(3,068)	(2,552)	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年九月三十日餘額	\$ 326,792	235,531	115,751	170,364	286,115	211,632	10,134	1,060,070



董事長：陳得麟

(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 30,017	79,402
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	47,927	43,259
呆帳費用迴轉數	(149)	(524)
利息費用	1,445	2,154
利息收入	(112)	(53)
股利收入	(4,988)	(4,400)
股份基礎給付酬勞成本	1,960	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2	315
處分不動產、廠房及設備利益	(35)	-
處分投資利益	(24,298)	(18,450)
收益費損項目合計	21,752	22,301
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	(4,669)	(2,821)
應收帳款	5,316	28,904
其他應收款	844	(1,287)
存貨	(1,747)	16,579
預付款項	(2,793)	(1,040)
其他流動資產	-	41
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,049)	40,376
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(16,197)	20,959
應付帳款	(1,644)	4,745
應付帳款－關係人	919	887
其他應付款	(16,278)	(2,285)
其他流動負債	1,404	1,087
淨確定福利負債	38	(12)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(31,758)	25,381
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(34,807)	65,757
調整項目合計	(13,055)	88,058
營運產生之現金流入	16,962	167,460
收取之利息	112	53
收取之股利	4,988	4,400
支付之利息	(1,445)	(2,154)
支付之所得稅	(11,222)	(13,959)
營業活動之淨現金流入	9,395	155,800
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	27,886	21,210
採用權益法之投資清算返還股款	1,566	-
取得不動產、廠房及設備	(46,177)	(47,881)
處分不動產、廠房及設備價款	243	-
存出保證金減少(增加)	1,200	(1,520)
人壽保險現金解約價值增加	(512)	(204)
其他非流動資產減少(增加)	3,303	(9,267)
投資活動之淨現金流出	(12,491)	(37,662)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	59,598	(40,000)
舉借長期借款	100,000	50,000
償還長期借款	(150,094)	(62,347)
存入保證金減少	(22)	(52)
發放現金股利	(98,038)	(58,386)
現金增資	120,417	-
籌資活動之淨現金流入(出)	31,861	(110,785)
本期現金及約當現金淨增加數	28,765	7,353
期初現金及約當現金餘額	76,465	90,469
期末現金及約當現金餘額	\$ 105,230	97,822

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



民國一〇六年及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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。本公司主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇六年十一月一日經董事會通過。

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

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製財務季報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列所述外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本公司財務季報告造成重大變動。

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。本公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。本公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，本公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

本公司初步評估認為若於民國一〇六年九月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值248,639千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，本公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對本公司之利潤波動較大。

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

(3)揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4)過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本財務季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。本財務季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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」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。

所得稅費用係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。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束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，並針對該結束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。

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」編製本財務季報告時，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。

編製財務季報告時，管理階層採用本公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一〇五年度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，本財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
庫存現金	\$ 150	150	150
活期存款	12,699	1,114	26,272
支票存款	92,381	75,201	71,400
	<u>\$ 105,230</u>	<u>76,465</u>	<u>97,822</u>

(二)金融商品

1.備供出售金融資產—非流動

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
上櫃公司股票	\$ <u>248,639</u>	<u>337,115</u>	<u>330,880</u>

處分投資損益請詳附註六(十六)。

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益稅後金額分

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

別增加或減少520千元、2,444千元、12,432千元及16,544千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 5,028	359	5,837
應收帳款	184,735	190,051	156,241
其他應收款	8,907	8,235	7,110
減：備抵呆帳－應收帳款	(2,596)	(2,745)	(2,814)
	<u>\$ 196,074</u>	<u>195,900</u>	<u>166,374</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

本公司流動應收帳款及應收票據到期期間均在一年內且並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
逾期90天以下	\$ 10,345	14,787	4,153
逾期91~180天	2	-	-
	<u>\$ 10,347</u>	<u>14,787</u>	<u>4,153</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 2,745	-	2,745
減損損失迴轉	(149)	-	(149)
106年9月30日餘額	<u>\$ 2,596</u>	<u>-</u>	<u>2,596</u>
105年1月1日餘額	\$ 3,338	-	3,338
減損損失迴轉	(524)	-	(524)
105年9月30日餘額	<u>\$ 2,814</u>	<u>-</u>	<u>2,814</u>

(四)存 貨

	106.9.30	
	成 本	備抵跌價 淨變現價值
商 品	\$ 1,012	848 164
製 成 品	12,087	1,328 10,759
在 製 品	118,488	12,506 105,982
原 料	78,835	2,819 76,016
	<u>\$ 210,422</u>	<u>17,501 192,921</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

	105.12.31		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 1,012	788	224
製 成 品	19,939	1,343	18,596
在 製 品	135,556	10,343	125,213
原 料	50,264	3,123	47,141
	<u>\$ 206,771</u>	<u>15,597</u>	<u>191,174</u>

	105.9.30		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 888	787	101
製 成 品	16,763	1,518	15,245
在 製 品	134,321	10,406	123,915
原 料	46,461	3,164	43,297
	<u>\$ 198,433</u>	<u>15,875</u>	<u>182,558</u>

前述備抵跌價變動如下：

	106年 1月至9月	105年 1月至9月
期初餘額	\$ 15,597	16,060
加：本期提列	1,904	-
減：本期回升	-	185
期末餘額	<u>\$ 17,501</u>	<u>15,875</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
存貨跌價損失	\$ (1,658)	250	1,904	(185)
(回升利益)				
存貨報廢損失	606	683	1,998	1,048
出售下腳收入	(936)	(705)	(2,993)	(2,194)
存貨盤損淨額	-	1	18	41
列入營業成本(減項)	<u>\$ (1,988)</u>	<u>229</u>	<u>927</u>	<u>(1,290)</u>

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
關聯企業	\$ -	1,568	2,373

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務季報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ -	1,568	2,373

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
綜合損益歸屬於本公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ -	58	(2)	(315)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ -	58	(2)	(315)

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	未完工 程	總 計
成本或認定成本：									
民國106年1月1日餘額	\$ 201,117	371,442	264,270	10,583	8,530	1,757	157,487	6,386	1,021,572
本期購置	-	7,267	22,376	1,050	639	144	9,369	717	41,562
重 分 類	-	788	3,168	-	124	(124)	2,430	(6,386)	-
處 分	-	-	(3,779)	-	-	-	(8,434)	-	(12,213)
民國106年9月30日餘額	\$ 201,117	379,497	286,035	11,633	9,293	1,777	160,852	717	1,050,921
民國105年1月1日餘額	\$ 201,117	349,338	251,683	11,191	8,442	742	148,276	-	970,789
本期購置	-	2,827	8,010	-	358	1,391	9,877	18,894	41,357
重 分 類	-	-	-	-	375	(375)	-	4,344	4,344
處 分	-	(10,310)	(15,683)	-	(481)	-	(4,013)	-	(30,487)
民國105年9月30日餘額	\$ 201,117	341,855	244,010	11,191	8,694	1,758	154,140	23,238	986,003

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
折舊及減損損失：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	132,402	157,894	5,511	6,394	191	89,893	-	392,285
本年度折舊	-	12,993	20,154	733	669	213	13,165	-	47,927
重 分 類	-	-	-	-	62	(62)	-	-	-
處 分	-	-	(3,571)	-	-	-	(8,434)	-	(12,005)
民國106年9月30日餘額	\$ -	<u>145,395</u>	<u>174,477</u>	<u>6,244</u>	<u>7,125</u>	<u>342</u>	<u>94,624</u>	<u>-</u>	<u>428,207</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	128,354	150,392	5,244	5,936	212	77,104	-	367,242
本年度折舊	-	10,583	17,395	656	703	94	13,828	-	43,259
重 分 類	-	-	-	-	188	(188)	-	-	-
處 分	-	(10,310)	(15,682)	-	(481)	-	(4,014)	-	(30,487)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>128,627</u>	<u>152,105</u>	<u>5,900</u>	<u>6,346</u>	<u>118</u>	<u>86,918</u>	<u>-</u>	<u>380,014</u>
帳面價值：									
民國106年1月1日	\$ 201,117	239,040	106,376	5,072	2,136	1,566	67,594	6,386	629,287
民國106年9月30日	\$ 201,117	<u>234,102</u>	<u>111,558</u>	<u>5,389</u>	<u>2,168</u>	<u>1,435</u>	<u>66,228</u>	<u>717</u>	<u>622,714</u>
民國105年1月1日	\$ 201,117	220,984	101,291	5,947	2,506	530	71,172	-	603,547
民國105年9月30日	\$ 201,117	<u>213,228</u>	<u>91,905</u>	<u>5,291</u>	<u>2,348</u>	<u>1,640</u>	<u>67,222</u>	<u>23,238</u>	<u>605,989</u>

於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
信用借款	\$ <u>59,598</u>	<u>-</u>	<u>20,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>458,656</u>	<u>359,105</u>	<u>272,479</u>
利率區間(%)	<u>0.91~1.35</u>	<u>1.13~1.37</u>	<u>1.13~1.37</u>

(八)長期借款

		106.9.30		
	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	1.35%	113	\$ 48,810
台灣銀行	NTD	1.33%	111	48,333
富邦銀行	NTD	1.36%	107	8,333
				\$ 105,476
減：一年內到期部份				25,476
合 計				\$ <u>80,000</u>
尚未使用額度				\$ <u>-</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

105.12.31

	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	1.35%	112	\$ 47,619
台灣銀行	NTD	1.27%-1.41%	110	87,118
富邦銀行	NTD	1.36%	107	<u>20,833</u>
				\$ 155,570
減：一年內到期部份				<u>44,308</u>
合 計				<u>\$ 111,262</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

105.9.30

	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	1.35%	112	\$ 49,405
台灣銀行	NTD	1.27%-1.41%	110	92,243
富邦銀行	NTD	1.36%	107	<u>25,000</u>
				\$ 166,648
減：一年內到期部份				<u>44,308</u>
合 計				<u>\$ 122,340</u>
尚未使用額度				<u>\$ 100,000</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

本公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
一年內	\$ 3,818	3,818	3,818
一年至五年	7,205	10,136	11,023
超過五年	-	-	477
	<u>\$ 11,023</u>	<u>13,954</u>	<u>15,318</u>

本公司以營業租賃承租廠房。租賃期間通常為五至七年，並附有於租期屆滿之續租權。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為1,576千元、1,655千元、5,245千元及5,061千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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，故本公司採用民國一〇五年及一〇四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。

本公司列報為費用之明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
營業成本	\$ 81	62	243	241
推銷費用	3	-	8	-
管理費用	30	19	89	77
研究發展費用	2	2	7	7
	<u>\$ 116</u>	<u>83</u>	<u>347</u>	<u>325</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五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為1,320千元、1,254千元、3,954千元及3,673千元。

(十一)所得稅

本公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益以衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

本公司之所得稅費用明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,045	5,489	3,905	12,646
調整前期之當期所得稅	(256)	499	(256)	499
所得稅費用	<u>\$ 1,789</u>	<u>5,988</u>	<u>3,649</u>	<u>13,145</u>

1.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

2. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 27,940	27,940	27,940
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	142,424	211,165	188,746
	<u>\$ 170,364</u>	<u>239,105</u>	<u>216,686</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,573</u>	<u>35,484</u>	<u>44,151</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	105年度(實際) <u>19.55 %</u>	104年度(實際) <u>23.69 %</u>	

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，外國股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十二) 資本及其他權益

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元。已發行股份分別為32,680千股、30,000千股及30,000千股。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	106年 1月至9月	105年 1月至9月
1月1日期初餘額	29,694	29,194
現金增資	2,986	-
9月30日期末餘額	<u>32,680</u>	<u>29,194</u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇六年三月十三日董事會決議註銷庫藏股306,780股，並以民國一〇六年三月十三日作為註銷基準日，業已完成變更登記。

本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行新股2,986千股，經民國一〇六年二月十五日董事會通過，依公司法第267條規定保留增資發行股數之15%計447千股由本公司員工認購，員工放棄或認購不足之部份，則授權董事長洽特定人按發行價格認購之。本公司於民國一〇六年四月因現金增資發行新股金額為29,860千元，增資基準日為民國一〇六年四月十九日，業已完成變更登記。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
現金增資股本溢價	\$ 235,531	161,000	161,000
庫藏股票交易	-	906	-
	<u>\$ 235,531</u>	<u>161,906</u>	<u>161,000</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利。

依本公司章程訂定之股利政策，為考量本公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，本公司於年度決算後如有盈餘，當年度股東紅利之發放，以不低於該乘餘之可分配盈餘之百分之十五，其中現金股利之分派比例不低於分派股利總額之百分之十。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年六月十五日及一〇五年六月二十二日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之現金股利	\$ <u>81,698</u>	<u>58,386</u>

另，本公司於民國一〇六年六月十五日股東常會決議以資本公積發放現金每股0.5元，共計16,340千元。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

4.庫藏股

收回原因	106年1月至9月			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	306	-	(306)	-

收回原因	105年1月至9月			
	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	806	-	-	806

民國一〇三年三月七日經董事會決議為轉讓股份予員工，預計買回庫藏股900千股，預定執行期間為民國一〇三年三月十日至一〇三年三月十三日止，買回價格不得高於33元，本次實際買回期間為民國一〇三年三月十日至一〇三年三月十三日，已買回股份806千股，平均每股買回價格33.03元，買回股份金額26,651千元。

依中華民國公司法第167條之1規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之五；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額。以民國一〇三年三月七日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為1,500千股，收買股份金額最高上限為371,203千元。

本公司經董事會於民國一〇五年十月四日決議轉讓庫藏股500千股予員工，實際執行500千股，認股基準日為民國一〇五年十月七日。民國一〇六年三月十三日經董事會決議，將屆滿法定期限之庫藏股306,780股註銷，註銷基準日為民國一〇六年三月十三日。

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。

5.其他權益(稅後淨額)

	備供出售 金融資產
民國106年1月1日	\$ 296,520
備供出售金融資產未實現(損)益	(60,590)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(24,298)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 211,632</u>
民國105年1月1日	\$ 112,000
備供出售金融資產未實現(損)益	175,640
民國105年9月30日餘額	<u>\$ 287,640</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(十三)股份基礎給付

本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日有下列股份基礎給付交易：

	現金增資保 留予員工認購
給與日	106.4.7
給與數量(股)	377,000
合約期間(年)	0.04
授予對象	全體員工
既得條件	立既取得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	現金增資保 留予員工認購
給與日公允價值(元)	5.20
股價(元)	37.60
執行價格(元)	32.20
預期波動率(%)	36.03
認股權存續期間(年)	0.04
預期股利(%)	7.98
無風險利率(%)	0.60

公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	106年1月至9月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權數量(股)
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	32.20	377,000
本期執行數量	32.20	(377,000)
9月30日流通在外	-	-
9月30日可執行	-	-

3.員工費用及負債

本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日因現金增資提撥予員工認購所認列之酬勞費用為1,960千元。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105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	\$ <u>13,931</u>	<u>30,915</u>	<u>26,368</u>	<u>66,257</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>32,679</u>	<u>29,194</u>	<u>31,498</u>	<u>29,194</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.43</u>	<u>1.06</u>	<u>0.84</u>	<u>2.27</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>13,931</u>	<u>30,915</u>	<u>26,368</u>	<u>66,257</u>
普通股加權平均流通在外股數	32,679	29,194	31,498	29,194
員工紅利之影響	<u>77</u>	<u>82</u>	<u>96</u>	<u>107</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>32,756</u>	<u>29,276</u>	<u>31,594</u>	<u>29,301</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.43</u>	<u>1.06</u>	<u>0.83</u>	<u>2.26</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇四年九月八日之股東會通過決議之公司章程規定，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一(含)至百分之六(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。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為695千元、1,051千元、2,009千元及2,937千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為480千元、360千元、1,440千元及1,080千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各期間之營業成本及營業費用。若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之損益。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為3,600千元及2,500千元，董監酬勞提列金額皆為1,440千元，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。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之其他收入明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息收入				
銀行存款	\$ 6	8	112	53
補助款收入	-	60	40	60
佣金收入	-	101	20	132
租金收入	60	256	152	817
股利收入	4,988	4,400	4,988	4,400
其他收入	<u>1,135</u>	<u>547</u>	<u>2,735</u>	<u>1,732</u>
合 計	<u>\$ 6,189</u>	<u>5,372</u>	<u>8,047</u>	<u>7,194</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之其他利益及損失明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 644	(5,206)	(11,063)	(7,774)
透過損益按公允價值 衡量之金融負債淨利 益	135	168	108	410
處分不動產、廠房及 設備利益	-	-	35	-
處分投資利益	-	18,450	24,298	18,450
其 他	<u>(514)</u>	<u>(111)</u>	<u>(673)</u>	<u>(354)</u>
合 計	<u>\$ 265</u>	<u>13,301</u>	<u>12,705</u>	<u>10,732</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之財務成本明細如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 337	590	1,420	2,137
其他	8	17	25	17
	<u>\$ 345</u>	<u>607</u>	<u>1,445</u>	<u>2,154</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，本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一〇五年度財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

本公司於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日，應收帳款餘額中分別有32%、34%及34%係由三家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

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
106年9月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 165,074	173,163	77,638	9,217	18,445	53,560	14,303
應付票據	64,805	64,805	64,805	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	16,715	16,715	16,715	-	-	-	-
其他應付款	47,017	47,017	47,017	-	-	-	-
	<u>\$ 293,611</u>	<u>301,700</u>	<u>206,175</u>	<u>9,217</u>	<u>18,445</u>	<u>53,560</u>	<u>14,303</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 155,570	164,212	23,178	23,162	34,580	70,959	12,333
應付票據	81,002	81,002	81,002	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	17,440	17,440	17,440	-	-	-	-
其他應付款	60,300	60,300	60,300	-	-	-	-
	<u>\$ 314,312</u>	<u>322,954</u>	<u>181,920</u>	<u>23,162</u>	<u>34,580</u>	<u>70,959</u>	<u>12,333</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(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
105年9月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 186,648	195,213	43,325	23,233	38,234	61,762	28,659
應付票據	77,926	77,926	77,926	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	15,446	15,446	15,446	-	-	-	-
其他應付款	39,695	39,695	39,695	-	-	-	-
	<u>\$ 319,715</u>	<u>328,280</u>	<u>176,392</u>	<u>23,233</u>	<u>38,234</u>	<u>61,762</u>	<u>28,659</u>

本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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
歐元	\$ 420	35.55	14,934	336	33.70	11,312	388	34.88	13,358
美金	5,401	30.21	163,178	5,193	32.20	167,201	5,092	31.31	159,427
金融負債									
貨幣性項目									
美金	26	30.31	800	142	32.30	4,578	14	31.41	437

(2) 敏感性分析

本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、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少7,358千元及7,160千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日貨幣性項目之兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為644千元、(5,206)千元、(11,063)千元及(7,774)千元。

4. 利率分析

本公司之借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟評估其利率增減變動，對民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日綜合淨利尚無重大影響。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		106.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 248,639	248,639	-	-	248,639
105.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 337,115	337,115	-	-	337,115
105.9.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產	\$ 330,880	330,880	-	-	330,880

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公允價值。

(十八)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司之最終控制者。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

本公司之子公司明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
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
銖樂連結(股)公司	本公司董事長為該公司董事
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
震福祥(股)公司	本公司之關聯企業

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,657</u>	<u>656</u>	<u>4,619</u>	<u>2,586</u>

本公司對上列關係人之銷售價款及收款條件與其他客戶並無顯著不同。

本公司因上述銷貨交易所產生之應收款項於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日分別為372千元、308千元及0元，帳列應收帳款項下。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ -	-	28	38
其他關係人	<u>14,090</u>	<u>10,246</u>	<u>38,348</u>	<u>32,266</u>
	\$ <u>14,090</u>	<u>10,246</u>	<u>38,376</u>	<u>32,304</u>

本公司向關係人進貨之進貨價格與本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

本公司委託關係人加工及其他費用金額如下：

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
關聯企業	\$ -	866	288	1,593
其他關係人	<u>1,062</u>	<u>1,049</u>	<u>2,841</u>	<u>3,323</u>
	\$ <u>1,062</u>	<u>1,915</u>	<u>3,129</u>	<u>4,916</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司委託關係人加工之價格與本公司向一般廠商之加工價格並無顯著不同。

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 6,631	5,712	5,649
其他應付款	其他關係人	-	-	622
		<u>\$ 6,631</u>	<u>5,712</u>	<u>6,271</u>

本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。

5.租金收入

民國一〇五年七月一日至九月三十日及一〇五年一月一日至九月三十日本公司因提供辦公室予震福祥(股)公司使用所產生之租金收入分別為85千元及257千元。

民國一〇六年則無此情形。

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年 7月至9月	105年 7月至9月	106年 1月至9月	105年 1月至9月
短期員工福利	\$ 2,984	3,001	8,738	9,010
退職後福利	53	38	130	115
	<u>\$ 3,037</u>	<u>3,039</u>	<u>8,868</u>	<u>9,125</u>

本公司提供租賃汽車供主要管理人員使用，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之租金費用分別為234千元、468千元、1,171千元及1,405千元。

八、質押之資產

本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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
土地	長期借款	\$ 179,863	179,863	179,863
房屋及建築	長期借款	35,474	39,885	41,101
合 計		<u>\$ 215,337</u>	<u>219,748</u>	<u>220,964</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日本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11,344千元、10,895千元及7,521千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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	106年7月至9月			105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	21,781	10,868	32,649	25,170	10,744	35,914
勞健保費用	2,340	1,006	3,346	2,114	950	3,064
退休金費用	952	484	1,436	905	432	1,337
其他員工福利費用	2,107	605	2,712	1,980	556	2,536
折舊費用	13,150	3,110	16,260	11,820	2,191	14,011
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	70,599	34,233	104,832	71,578	31,412	102,990
勞健保費用	7,065	3,073	10,138	6,207	2,821	9,028
退休金費用	2,878	1,423	4,301	2,712	1,286	3,998
其他員工福利費用	6,288	1,782	8,070	5,755	1,593	7,348
折舊費用	38,534	9,393	47,927	36,775	6,484	43,259
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至九月三十日本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：無。
- 2.為他人背書保證：無。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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	持股比率	公允價值	
本公司	股 票： 綠河公司	其他關係人	備供出售金融資產	1,625	248,639	2.17 %	248,639	

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：無。

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：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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	所 在 地 區	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	襄福祥股份有限公司	台 灣	螺絲、螺帽、螺絲 釘及鉚釘等製品製 造業	-	4,000		-	-	(5)	(2)	關聯企 業

註一：襄福祥股份有限公司已於民國一〇六年四月清算。

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司之應報導營運部門僅有螺絲部門。螺絲部門主要係從事於有關各種螺絲製造及銷售等業務。本公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。