

世豐螺絲廠股份有限公司

財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(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	8~10
(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	11~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



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, 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

世豐螺絲廠股份有限公司董事會 公鑒：

世豐螺絲廠股份有限公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之綜合損益表、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，民國一〇四年六月三十日採用權益法之投資金額為3,421千元，民國一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業損失之份額為579千元，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。



世豐螺絲廠股份有限公司民國一〇三年度財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇四年四月十六日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述財務季報告中自民國一〇三年度財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日之資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春竹



呂嘉利



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證六字第0940100754號

民國一〇四年七月二十八日

上海螺絲廠股份有限公司

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元



經理人：

(請詳閱後附財務季報告附註)

..
華
州
古
會

 $\frac{2}{4}$

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲廠股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		104年1月至6月		103年1月至6月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)：				
4110	銷貨收入	\$ 593,121	100	491,929	100
4170	銷貨退回	71	-	340	-
4190	銷貨折讓	1,209	-	1,187	-
	營業收入淨額	591,841	100	490,402	100
5000	營業成本(附註六(五)、(六)、(九)、(十)、(十二)、(十四)及七)	502,482	85	410,598	84
5900	營業毛利	89,359	15	79,804	16
6000	營業費用(附註六(六)、(九)、(十)、(十二)、(十四)及七)：				
6100	推銷費用	28,269	5	23,027	5
6200	管理費用	34,179	6	31,301	6
6300	研究發展費用	2,217	-	2,769	1
	營業費用合計	64,665	11	57,097	12
6900	營業淨利	24,694	4	22,707	4
7000	營業外收入及支出(附註六(十五))：				
7010	其他收入	4,613	1	2,764	1
7020	其他利益及損失	(6,078)	(1)	365	-
7050	財務成本	(1,565)	-	(769)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(三))	(579)	-	-	-
	營業外收入及支出合計	(3,609)	-	2,360	1
7900	稅前淨利	21,085	4	25,067	5
7951	減：所得稅費用(附註六(十一))	3,100	1	5,231	1
8200	本期淨利	17,985	3	19,836	4
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利益	53,100	9	11,540	2
8399	減：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	53,100	9	11,540	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	53,100	9	11,540	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 71,085	12	31,376	6
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.62		0.67	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.62		0.67	

董事長：



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲廠股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	權益總額
				未分配盈餘	合計			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 300,000	161,000	89,081	233,273	322,354	-	-	783,354
本期淨利	-	-	-	19,836	19,836	-	-	19,836
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,540	-	11,540
本期綜合損益總額	-	-	-	19,836	19,836	11,540	-	31,376
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：								
提列法定盈餘公積	-	-	7,843	(7,843)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	-	(60,000)
庫藏股買回(附註六(十二))	-	-	-	-	-	-	(26,651)	(26,651)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 300,000	161,000	96,924	185,266	282,190	11,540	(26,651)	728,079
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 300,000	161,000	96,924	210,203	307,127	24,160	(26,651)	765,636
本期淨利	-	-	-	17,985	17,985	-	-	17,985
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	53,100	-	53,100
本期綜合損益總額	-	-	-	17,985	17,985	53,100	-	71,085
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：								
提列法定盈餘公積	-	-	4,501	(4,501)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(43,790)	(43,790)	-	-	(43,790)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 300,000	161,000	101,425	179,897	281,322	77,260	(26,651)	792,931



董事長：

(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲廠股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 21,085	25,067
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	24,735	20,807
利息費用	1,565	769
利息收入	(20)	(156)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	579	-
處分不動產、廠房及設備利益	(90)	(12)
不影響現金流量之收益費損項目合計	26,769	21,408
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	1,987	(583)
應收帳款	(46,695)	(33,441)
其他應收款	(3,728)	(1,385)
存貨	(26,266)	40,946
預付款項	(1,449)	176
其他流動資產	(294)	(1)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(76,445)	5,712
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	-	(58)
應付票據	46,128	12,925
應付帳款	3,753	6,063
應付帳款－關係人	932	789
其他應付款	7,076	7,162
其他流動負債	(4,287)	(12,381)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	53,602	14,500
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(22,843)	20,212
調整項目合計	3,926	41,620
營運產生之現金流入	25,011	66,687
收取之利息	20	156
支付之利息	(1,565)	(769)
支付之所得稅	(221)	(13,382)
營業活動之淨現金流入	23,245	52,692
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產增加	(4,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(103,582)	(73,280)
處分不動產、廠房及設備價款	90	1,706
存出保證金增加	(674)	(376)
人壽保險現金解約價值減少(增加)	729	(214)
其他非流動資產增加	(1,054)	(5,779)
投資活動之淨現金流出	(108,491)	(77,943)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	86,646	-
舉借長期借款	45,833	120,000
償還長期借款	(18,067)	(9,961)
存入保證金增加	30	-
發放現金股利	(43,790)	(60,000)
庫藏股票買回成本	-	(26,651)
籌資活動之淨現金流入	70,652	23,388
本期現金及約當現金淨減少數	(14,594)	(1,863)
期初現金及約當現金餘額	131,198	138,732
期末現金及約當現金餘額	\$ 116,604	136,869

董事長：



經理人：



(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲廠股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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

世豐螺絲廠股份有限公司(以下簡稱本公司)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，民國一〇一年一月十一日股票開始於中華民國證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃公司，惟於民國一〇三年二月十七日經董事會決議終止有價證券登錄興櫃股票。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一〇四年七月二十八日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務季報告，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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

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
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為，除國際會計準則第一號「財務報表之表達」外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)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(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1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：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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一〇三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(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。

(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」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，管理階層於採用本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一〇三年度財務報告附註五一致。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

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一〇三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
庫存現金	\$ 150	150	150
支票存款	116,454	131,048	124,719
定期存款	-	-	12,000
	<u>\$ 116,604</u>	<u>131,198</u>	<u>136,869</u>

(二)金融商品－備供出售金融資產－非流動

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
興櫃公司股票	\$ <u>123,260</u>	<u>70,160</u>	<u>57,540</u>

(三)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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	\$ <u>3,421</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>8,552</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
綜合損益歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (579)	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (579)</u>	<u>-</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應收票據	\$ 3,116	5,103	4,005
應收帳款	209,060	162,365	167,578
其他應收款	10,685	6,957	6,889
	<u>\$ 222,861</u>	<u>174,425</u>	<u>178,472</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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
逾期90天以下	\$ 12,431	6,157	2,725
逾期91~180天	3,339	2,418	-
	<u>\$ 15,770</u>	<u>8,575</u>	<u>2,725</u>

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日未有因減損而需提列減損之情事。

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六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
104年1月1日餘額(即104年6月30日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年1月1日餘額(即103年6月30日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(五)存 貨

	104.6.30	
	成 本	備抵跌價
商 品	\$ 926	877
製 成 品	8,526	1,839
在 製 品	177,737	10,641
原 料	51,279	3,301
	<u>\$ 238,468</u>	<u>16,658</u>
		<u>221,810</u>

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

	103.12.31		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 1,661	811	850
製 成 品	8,400	2,682	5,718
在 製 品	155,339	11,178	144,161
原 料	46,871	2,056	44,815
	<u>\$ 212,271</u>	<u>16,727</u>	<u>195,544</u>

	103.6.30		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 2,157	1,072	1,085
製 成 品	7,963	2,611	5,352
在 製 品	139,819	9,323	130,496
原 料	78,369	2,611	75,758
	<u>\$ 228,308</u>	<u>15,617</u>	<u>212,691</u>

前述備抵跌價變動如下：

	104年	103年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 16,727	15,637
減：本期回升	69	20
期末餘額	<u>\$ 16,658</u>	<u>15,617</u>

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日認列之存貨相關利益淨額分別為753千元及1,577千元，帳列營業成本減項。民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日分別因存貨回升至淨變現價值而認列之存貨回升利益分別為69千元及20千元，並已列報為銷貨成本減項。

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日不動產、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104年1月1日餘額	\$ 200,730	204,259	181,794	10,572	6,522	500	122,046	107,804	834,227
本期購置	-	31,858	62,604	660	725	-	11,841	-	107,688
重 分 類	-	107,699	-	-	-	-	-	(107,699)	-
處 分	-	-	-	(41)	-	-	(2,673)	-	(2,714)
民國104年6月30日餘額	\$ 200,730	343,816	244,398	11,191	7,247	500	131,214	105	939,201
民國103年1月1日餘額	\$ 194,644	219,239	181,310	8,221	6,511	375	103,077	12,813	726,190
本期購置	3,648	258	2,570	-	186	125	3,215	91,071	101,073
處 分	-	(15,238)	(1,231)	(635)	(462)	-	(275)	-	(17,841)
民國103年6月30日餘額	\$ 198,292	204,259	182,649	7,586	6,235	500	106,017	103,884	809,422
折舊及減損損失：									
民國104年1月1日餘額	\$ -	115,284	131,842	4,446	5,032	118	64,962	-	321,684
本年度折舊	-	5,846	9,538	402	386	42	8,521	-	24,735
處 分	-	-	-	(41)	-	-	(2,673)	-	(2,714)
民國104年6月30日餘額	\$ -	121,130	141,380	4,807	5,418	160	70,810	-	343,705
民國103年1月1日餘額	\$ -	119,763	124,937	4,449	4,881	40	62,997	-	317,067
本年度折舊	-	4,567	7,826	247	435	36	7,696	-	20,807
處 分	-	(13,544)	(1,231)	(635)	(462)	-	(275)	-	(16,147)
民國103年6月30日餘額	\$ -	110,786	131,532	4,061	4,854	76	70,418	-	321,727
帳面價值：									
民國104年1月1日	\$ 200,730	88,975	49,952	6,126	1,490	382	57,084	107,804	512,543
民國104年6月30日	\$ 200,730	222,686	103,018	6,384	1,829	340	60,404	105	595,496
民國103年1月1日	\$ 194,644	99,476	56,373	3,772	1,630	335	40,080	12,813	409,123
民國103年6月30日	\$ 198,292	93,473	51,117	3,525	1,381	424	35,599	103,884	487,695

於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
信用借款	\$ 87,198	552	-
尚未使用額度	\$ 432,000	639,342	662,415
利率區間(%)	1.30~1.37	1.60	1.35~1.37

(八)長期借款

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
擔保銀行借款	\$ 205,396	177,630	175,190
減：一年內到期部分	(52,801)	(36,135)	(32,779)
合 計	\$ 152,595	141,495	142,411
尚未使用額度	\$ -	-	20,000
利率區間(%)	1.50~1.62	1.50~1.55	1.50~1.55

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。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
一年內	\$ 3,818	1,868	2,625
一年至五年	15,591	4,091	-
超過五年	682	682	-
	<u>\$ 20,091</u>	<u>6,641</u>	<u>2,625</u>

本公司以營業租賃承租廠房。租賃期間通常為一至四年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為3,414千元及2,903千元。

(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，故本公司採用民國一〇三年及一〇二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：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
營業成本	\$ 174	182
管理費用	51	50
研究發展費用	7	8
	<u>\$ 232</u>	<u>240</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。

本公司民國一〇四年及一〇三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2,259千元及2,068千元。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(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：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>3,100</u>	<u>5,231</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，除民國一〇一年度尚未核定外，已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
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	152,536	182,263	157,326
	<u>\$ 180,476</u>	<u>210,203</u>	<u>185,266</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 32,494</u>	<u>43,984</u>	<u>35,335</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	103年度(實際) <u>24.25 %</u>	102年度(實際) <u>28.42 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	104年 1月至6月	103年 1月至6月
1月1日期初餘額	29,194	30,000
買回庫藏股	-	806
6月30日期末餘額	<u>29,194</u>	<u>29,194</u>

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

1. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
現金增資股本溢價	\$ <u>161,000</u>	<u>161,000</u>	<u>161,000</u>

2. 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，就其餘額分派員工紅利之數額不得少於百分之一，董事及監察人酬勞不得高於百分之六。其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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

依本公司章程所定員工紅利及董監酬勞分配成數，本公司民國一〇三年一月一日至六月三十日估計之員工紅利及董監酬勞金額則分別為331千元及720千元，若公司決定發放股票股利時，配發股票紅利之股數計算基礎係依據本公司資產負債表日之公允價值，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為股東會決議年度之損益。

於民國一〇四年四月十六日本公司董事會決議發放股東現金股利43,790千元、員工紅利500千元及董監事酬勞1,440千元。此分配案業已於民國一〇四年六月十一日經股東會決議通過。上述民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形，因實際可分配金額不同，致與本公司在民國一〇三年度財務報表估列數有所差異，差異數計增加95千元，視為估計變動，列為民國一〇四年度之損益。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

民國一〇三年三月七日本公司董事會決議發放股東現金股利60,000千元、員工紅利2,000千元及董監事酬勞1,440千元。此分配案業已於民國一〇三年六月十二日經股東會決議通過。上述民國一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形，因實際可分配金額不同，致與本公司在民國一〇二年度財務報表估列數有所差異，差異數計減少195千元，視為估計變動，列為民國一〇三年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股

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，截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日止，實際買回股數均為806千股。於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，本公司持有之庫藏股票均為806千股，金額均為26,651千元。

104年1月至6月				
收回原因	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

103年1月至6月				
收回原因	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

依中華民國證券交易法之規定，公司買回之股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日最高持有已收回股數均為806千股，最高收回股份之總金額均為26,651千元，符合證券交易法之規定。

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。

4.其他權益(稅後淨額)

	備供出售 金融資產 未實現損益
民國104年1月1日	\$ 24,160
備供出售金融資產未實現損益	53,100
民國104年6月30日餘額	\$ 77,260

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

	備供出售 金融資產 未實現損益
民國103年1月1日	\$ -
備供出售金融資產未實現損益	11,540
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 11,540</u>

(十三)每股盈餘

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	104年 1月至6月	103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	\$ 17,985	19,836
普通股加權平均流通在外股數	29,194	29,501
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.62</u>	<u>0.67</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 17,985	19,836
普通股加權平均流通在外股數	29,194	29,501
員工紅利之影響	34	85
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>29,228</u>	<u>29,586</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.62</u>	<u>0.67</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為461千元，董事及監察人酬勞估列金額為720千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及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，並列報為民國一〇四年一月一日至六月三十日之營業成本及營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之其他收入明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息收入		
銀行存款	\$ 20	156
佣金收入	20	38
租金收入	475	314
其他收入	<u>4,098</u>	<u>2,256</u>
合 計	<u>\$ 4,613</u>	<u>2,764</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
外幣兌換利益(損失)	\$ (5,395)	1,168
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失	-	(37)
處分不動產、廠房及設備利益	90	12
其 他	<u>(773)</u>	<u>(778)</u>
合 計	<u>\$ (6,078)</u>	<u>365</u>

3.財務成本

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之財務成本明細如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,558	759
其 他	<u>7</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 1,565</u>	<u>769</u>

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(十六)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一〇三年度財務報告附註六(十四)。

1.信用風險

本公司於民國一〇四年及一〇三年六月三十日，應收帳款餘額中分別有36%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
104年6月30日							
非衍生金融負債							
信用借款	\$ 87,198	87,198	87,198	-	-	-	-
擔保銀行借款	205,396	219,351	27,966	27,992	55,982	90,711	16,700
應付帳款(含關係人)	22,402	22,402	22,402	-	-	-	-
應付票據	113,160	113,160	113,160	-	-	-	-
其他應付款	57,034	57,034	57,034	-	-	-	-
	<u>\$ 485,190</u>	<u>499,145</u>	<u>307,760</u>	<u>27,992</u>	<u>55,982</u>	<u>90,711</u>	<u>16,700</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
信用借款	\$ 552	552	552	-	-	-	-
擔保銀行借款	177,630	192,619	19,401	19,423	39,372	86,398	28,025
應付帳款(含關係人)	17,717	17,717	17,717	-	-	-	-
應付票據	67,032	67,032	67,032	-	-	-	-
其他應付款	44,637	44,637	44,637	-	-	-	-
	<u>\$ 307,568</u>	<u>322,557</u>	<u>149,339</u>	<u>19,423</u>	<u>39,372</u>	<u>86,398</u>	<u>28,025</u>
103年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 175,190	188,851	17,707	17,729	35,436	83,385	34,594
應付帳款(含關係人)	17,762	17,762	17,762	-	-	-	-
應付票據	69,329	69,329	69,329	-	-	-	-
其他應付款	73,852	73,852	73,852	-	-	-	-
	<u>\$ 336,133</u>	<u>349,794</u>	<u>178,650</u>	<u>17,729</u>	<u>35,436</u>	<u>83,385</u>	<u>34,594</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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	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	\$ 229	34.26	7,851	245	38.27	9,360	483	40.58	19,597
美 金	6,128	30.81	188,818	4,585	31.60	144,878	4,999	29.82	149,050

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(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。於民國一〇四年及一〇三年六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，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加8,162千元及6,999千元，兩期分析係採用相同基礎。

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，對民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日綜合淨利尚無重大影響。

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：

		104.6.30			
		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	<u>123,260</u>	<u>-</u>	<u>123,260</u>	<u>-</u>	<u>123,260</u>
		103.12.31			
		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	<u>\$ 70,160</u>	<u>-</u>	<u>70,160</u>	<u>-</u>	<u>70,160</u>
		103.6.30			
		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	<u>\$ 57,540</u>	<u>-</u>	<u>57,540</u>	<u>-</u>	<u>57,540</u>

(2) 按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。因本公司持有之興櫃公司股票屬無活絡市場者，故係以興櫃市場當月平均成交價估計公允價值。

(十七) 財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度財務報告附註六(十五)所揭露者無重大變動。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(十八)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度財務報告附註六(十六)。

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。

(二)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：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,384</u>	<u>653</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一〇四年六月三十日與一〇三年十二月三十一日、六月三十日皆已收訖。

2.進貨、消耗品及委託加工

本公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>23,437</u>	<u>26,786</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.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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
應付票據	其他關係人	\$ 23	-	-
應付帳款	其他關係人	8,196	7,264	6,153
其他應付款	其他關係人	919	239	823
		<u>\$ 9,138</u>	<u>7,503</u>	<u>6,976</u>

本公司上述應付款項期間為月結一個月付款。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬

	104年 1月至6月	103年 1月至6月
短期員工福利	\$ 7,181	5,032
退職後福利	158	114
	<u>\$ 7,339</u>	<u>5,146</u>

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
土地	短、長期借款	\$ 179,863	179,863	179,863
房屋及建築	短、長期借款	47,183	49,616	52,049
合 計		<u>\$ 227,046</u>	<u>229,479</u>	<u>231,912</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇四年及一〇三年六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10,802千元及17,585千元。

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	104年1月至6月			103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	44,260	19,741	64,001	34,871	16,621	51,492
勞健保費用	3,660	1,920	5,580	3,323	1,688	5,011
退休金費用	1,631	860	2,491	1,525	783	2,308
其他員工福利費用	3,079	1,001	4,080	2,747	820	3,567
折舊費用	19,750	4,985	24,735	15,966	4,841	20,807
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。

世豐螺絲廠股份有限公司財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六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。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

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： 綠河公司	其他關係人	備供出售金融資產	2,000	123,260	3.00 %	123,260	

- 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：

民國一〇四年一月一日至六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 (註一)	本期認列之 投資損益 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	震福祥股份有限公司	台 灣	螺絲、螺帽、螺絲 釘及铆釘等製品製 造業	4,000	-	400	40.00	3,421	(1,448)	(579)	關聯企 業

註一：本公司認列之投資損益係依據被投資公司未經會計師核閱之財務季報告，以權益法評價計列。

(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。