

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

民國一〇九年及一〇八年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	10~28
(七)關係人交易	28~30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	33



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：

前言

世豐螺絲股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

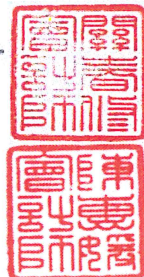
結論

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一〇九年及一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

關春修
陳惠也



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
民國一〇九年四月二十七日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
11xx 流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 153,597	8		170,500	9		87,450	6	
1150 應收票據淨額(附註六(三)、(十七)及七)	3,032	-		6,170	-		7,304	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十七)及七)	375,592	19		292,218	15		276,331	18	
1200 其他應收款(附註六(四))	21,092	1		10,857	1		14,273	1	
1310 存貨(附註六(五)及九)	361,679	19		372,678	19		377,554	24	
1410 預付款項	6,910	-		12,014	-		7,669	-	
流動資產合計	921,902	47		864,437	45		770,581	50	
15xx 非流動資產：									
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動									
(附註六(二))									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)、七、八及九)	101,373	5		149,996	8		137,255	9	
1755 使用權資產(附註六(六)及(七))	587,123	30		595,843	31		579,231	38	
1780 無形資產(附註六(八))	189,588	10		193,609	10		9,522	1	
1840 遞延所得稅資產	3,254	-		3,467	-		3,732	-	
1920 存出保單金	5,422	-		5,422	-		3,835	-	
1981 人壽保險現金解約價值	6,598	-		6,598	-		7,258	-	
1984 其他金融資產—非流動(附註八)	8,030	1		7,962	-		7,755	1	
1990 其他非流動資產(附註六(六)及九)	118,926	6		120,049	6		-	-	
非流動資產合計	9,738	1		1,900	-		7,731	1	
資產總計	1,030,052	53		1,084,846	55		756,319	50	
負債及權益：									
21xx 流動負債：									
短期借款(附註六(九))	\$ 40,000	2		20,000	1		150,000	10	
應付票據(附註七)	129,327	7		115,816	6		107,456	7	
應付帳款	30,945	1		7,939	-		30,163	2	
應付帳款—關係人(附註七)	4,994	-		4,912	-		3,757	-	
其他應付款(附註六(十五)及七)	230,954	12		150,108	8		109,625	7	
本期所得稅負債	33,682	2		24,341	1		26,384	2	
租賃負債—流動(附註六(十二))	111,470	6		113,349	6		5,259	-	
一年內到期長期借款(附註六(六)、(十)及八)	13,361	1		21,933	1		11,726	1	
其他流動負債(附註六(十七))	5,234	-		5,883	-		6,308	1	
流動負債合計	599,967	31		464,281	23		450,678	30	
25xx 非流動負債：									
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(十一))	622	-		1,960	-		-	-	
應付公司債(附註六(十一))	371,498	19		380,519	20		-	-	
長期借款(附註六(六)、(十)及八)	35,273	2		51,471	3		35,520	2	
遞延所得稅負債	3	-		3	-		-	-	
租賃負債—非流動(附註六(十二))	6,794	-		7,765	-		4,065	-	
淨確定福利負債—非流動	10,898	1		10,898	1		7,359	1	
存入保證金	164	-		164	-		164	-	
非流動負債合計	425,252	22		452,780	24		47,108	3	
負債總計	1,025,219	53		917,061	47		497,786	33	
業主之權益(附註六(十一)及(十五))：									
股本	329,196	17		326,792	17		326,792	21	
資本公積	243,103	12		234,787	12		219,191	14	
保留盈餘：									
法定盈餘公積	128,932	7		128,932	7		119,568	8	
未分配盈餘	222,060	11		282,695	14		269,619	18	
保留盈餘小計	350,992	18		411,627	21		389,187	26	
其他權益	3,444	-		59,016	3		93,944	6	
權益總計	926,735	47		1,032,222	53		1,029,114	67	
負債及權益總計	\$ 1,951,954	100		\$ 1,949,283	100		\$ 1,526,900	100	

董事長：杜 泰 源

經理人：陳 駿 彥

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 482,367	100	385,829	100
4170 銷貨退回	2,106	-	2,289	-
4190 銷貨折讓	557	-	897	-
營業收入淨額	479,704	100	382,643	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二)	401,223	84	309,165	81
5900 營業毛利	78,481	16	73,478	19
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	10,843	2	13,661	4
6200 管理費用	25,999	5	25,095	7
6300 研究發展費用	2,178	1	2,744	-
營業費用合計	39,020	8	41,500	11
6900 營業淨利	39,461	8	31,978	8
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)、(十九)及七)：				
7010 其他收入	2,862	1	1,800	-
7020 其他利益及損失	6,456	1	658	-
7050 財務成本	(2,035)	-	(484)	-
營業外收入及支出合計	7,283	2	1,974	-
7900 稅前淨利	46,744	10	33,952	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	9,341	2	6,790	1
8200 本期淨利	37,403	8	27,162	7
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十四)及(十五))				
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	(53,661)	(11)	(28,439)	(7)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(53,661)	(11)	(28,439)	(7)
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四)及(十五))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,911)	-	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(1,911)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(55,572)	(11)	(28,439)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ (18,169)	(3)	(1,277)	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.14		0.83	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.91		0.83	

(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



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及子公司

合併損益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益		合計	權益總額
	普通股股本	債券換股權利證書			未分配盈餘	合計		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	實現評價損益		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 326,792	-	219,191	119,568	239,420	358,988	-	125,420	-	125,420	1,030,391
本期淨利	-	-	-	-	27,162	27,162	-	-	-	-	27,162
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(28,439)	-	(28,439)	(28,439)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	27,162	27,162	-	(28,439)	-	(28,439)	(1,277)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,037	3,037	-	(3,037)	-	(3,037)	-
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 326,792	-	219,191	119,568	269,619	389,187	-	93,944	-	93,944	1,029,114
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 326,792	-	234,787	128,932	282,695	411,627	(4,428)	63,444	-	59,016	1,032,222
本期淨利	-	-	-	-	37,403	37,403	-	-	-	-	37,403
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,911)	(53,661)	(1,911)	(55,572)	(55,572)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(1,911)	(53,661)	(1,911)	(55,572)	(18,169)
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	37,403	37,403	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(98,038)	(98,038)	-	-	-	-	(98,038)
可轉換公司債轉換	2,404	2,404	8,316	-	-	-	-	-	-	-	10,720
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 326,792	2,404	243,103	128,932	222,060	350,992	(6,339)	9,783	-	3,444	926,735

董事長：杜泰源

經理人：陳駿彥

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 46,744	33,952
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,577	15,930
攤銷費用	213	187
透過損益按公允價值衡量金融負債之未實現淨利益	(1,319)	-
利息費用	2,035	484
利息收入	(1,264)	(11)
不影響現金流量之收益費損項目合計	19,242	16,590
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)	3,138	(40)
應收帳款增加	(83,374)	(15,000)
其他應收款增加	(9,110)	(2,268)
存貨減少(增加)	10,999	(68,714)
預付款項減少(增加)	5,103	(2,151)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(73,244)	(88,173)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	13,511	17,003
應付帳款增加	23,006	13,877
應付帳款－關係人增加(減少)	82	(356)
其他應付款增加(減少)	(16,162)	10,555
其他流動負債增加(減少)	(649)	400
與營業活動相關之負債之淨變動合計	19,788	41,479
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(53,456)	(46,694)
調整項目合計	(34,214)	(30,104)
營運產生之現金流入	12,530	3,848
收取之利息	53	11
支付之利息	(355)	(484)
營業活動之淨現金流入	12,228	3,375
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,038)	(9,115)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	3,948
取得不動產、廠房及設備	(8,623)	(16,766)
取得無形資產	(303)	-
取得使用權資產	(631)	-
人壽保險現金解約價值增加	(68)	(168)
其他非流動資產增加	(7,838)	(3,069)
投資活動之淨現金流出	(22,501)	(25,170)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	150,000
短期借款減少	-	(120,000)
償還長期借款	(24,770)	(2,932)
租賃本金償還	(1,838)	(1,248)
籌資活動之淨現金流入(出)	(6,608)	25,820
匯率變動對現金及約當現金之影響	(22)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(16,903)	4,025
期初現金及約當現金餘額	170,500	83,425
期末現金及約當現金餘額	\$ 153,597	87,450

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



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及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年四月二十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(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17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022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)

對合併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
2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註四。

(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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
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%	-	註

註：Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd. 於民國一〇八年十月二日設立完成，為重要子公司，其財務報告業經會計師核閱。

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
庫存現金	\$ 370	372	150
活期存款	17,370	56,103	5,098
支票存款	135,857	101,454	82,202
定期存款	-	12,571	-
	<u>\$ 153,597</u>	<u>170,500</u>	<u>87,450</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)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
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	\$ 50,223	95,036	127,717
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	51,150	54,960	9,538
	<u>\$ 101,373</u>	<u>149,996</u>	<u>137,255</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)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 3,032	6,170	7,304
應收帳款—按攤銷後成本衡量	378,188	294,814	278,927
減：備抵損失	2,596	2,596	2,596
	<u>\$ 378,624</u>	<u>298,388</u>	<u>283,635</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：

民國109年3月31日

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 341,929	0%	-
逾期90天以下	33,668	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 378,188</u>		<u>2,591</u>

民國108年12月31日

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 289,832	0%	-
逾期90天以下	2,391	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 294,814</u>		<u>2,591</u>

民國108年03月31日

	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 270,490	0%	-
逾期90天以下	5,846	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 278,927</u>		<u>2,591</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>2,596</u>	<u>2,596</u>

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(四)其他應收款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他應收款—因營業而發生	\$ 21,092	10,857	14,273
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,092</u>	<u>10,857</u>	<u>14,273</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一〇八年度合併財務報告附註四(七))。

(五)存 貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
商 品	\$ 175	234	185
製成品	63,265	39,305	30,072
在製品	262,002	265,161	270,940
原 料	<u>36,237</u>	<u>67,978</u>	<u>76,357</u>
	<u>\$ 361,679</u>	<u>372,678</u>	<u>377,554</u>

銷貨成本明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 401,572	308,084
存貨跌價損失	214	1,704
存貨報廢損失	499	687
出售下腳收入	<u>(1,062)</u>	<u>(1,310)</u>
	<u>\$ 401,223</u>	<u>309,165</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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	租 賃 資 產	其 他 設 備	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：									
民國109年1月1日餘額	\$ 201,117	397,511	314,985	16,719	9,798	-	158,292	10,704	1,109,126
本期購置	-	3,815	1,200	-	-	-	-	2,881	7,896
重 分 類	-	-	8,304	-	-	-	-	(8,304)	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	-	(16)	(16)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>401,326</u>	<u>324,489</u>	<u>16,719</u>	<u>9,798</u>	<u>-</u>	<u>158,292</u>	<u>5,265</u>	<u>1,117,006</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 201,117	383,522	290,633	11,830	9,576	1,777	143,746	4,266	1,046,467
本期購置	-	3,349	3,981	1,980	222	-	6,160	-	15,692
重 分 類	-	114	68	-	-	(1,777)	-	-	(1,595)(註)
民國108年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>386,985</u>	<u>294,682</u>	<u>13,810</u>	<u>9,798</u>	<u>-</u>	<u>149,906</u>	<u>4,266</u>	<u>1,060,564</u>
折舊及減損損失：									
民國109年1月1日餘額	\$ -	182,988	217,291	8,133	8,954	-	95,917	-	513,283
本年度折舊	-	5,139	6,875	546	115	-	3,925	-	16,600
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>188,127</u>	<u>224,166</u>	<u>8,679</u>	<u>9,069</u>	<u>-</u>	<u>99,842</u>	<u>-</u>	<u>529,883</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	167,220	198,787	7,103	8,170	712	85,362	-	467,354
本年度折舊	-	4,712	5,905	345	245	-	3,484	-	14,691
重 分 類	-	-	-	-	-	(712)	-	-	(712)(註1)
民國108年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>171,932</u>	<u>204,692</u>	<u>7,448</u>	<u>8,415</u>	<u>-</u>	<u>88,846</u>	<u>-</u>	<u>481,333</u>
帳面價值：									
民國109年1月1日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>214,523</u>	<u>97,694</u>	<u>8,586</u>	<u>844</u>	<u>-</u>	<u>62,375</u>	<u>10,704</u>	<u>595,843</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>213,199</u>	<u>100,323</u>	<u>8,040</u>	<u>729</u>	<u>-</u>	<u>58,450</u>	<u>5,265</u>	<u>587,123</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>216,302</u>	<u>91,846</u>	<u>4,727</u>	<u>1,406</u>	<u>1,065</u>	<u>58,384</u>	<u>4,266</u>	<u>579,113</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>215,053</u>	<u>89,990</u>	<u>6,362</u>	<u>1,383</u>	<u>-</u>	<u>61,060</u>	<u>4,266</u>	<u>579,231</u>

註：係自其他非流動資產轉入182千元，轉列至使用權資產1,777千元。

註1：轉列至使用權資產。

合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物及運輸設備等變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 180,198	2,272	3,963	12,255	759	199,447
增 添	-	-	631	-	-	631
匯率變動之影響	(1,686)	-	-	-	-	(1,686)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 178,512</u>	<u>2,272</u>	<u>4,594</u>	<u>12,255</u>	<u>759</u>	<u>198,392</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
追溯適用IFRS16之調整數	-	2,272	3,963	3,461	-	9,696
重 分 類	-	-	-	1,173	604	1,777 (註)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,272</u>	<u>3,963</u>	<u>4,634</u>	<u>604</u>	<u>11,473</u>
使用權資產之折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	802	2,972	1,701	363	5,838
本期折舊	1,180	200	749	816	32	2,977
匯率變動之影響	(11)	-	-	-	-	(11)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,169</u>	<u>1,002</u>	<u>3,721</u>	<u>2,517</u>	<u>395</u>	<u>8,804</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	456	256	712 (註)
本期折舊	-	201	743	270	25	1,239
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>201</u>	<u>743</u>	<u>726</u>	<u>281</u>	<u>1,951</u>
帳面金額：						
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 180,198</u>	<u>1,470</u>	<u>991</u>	<u>10,554</u>	<u>396</u>	<u>193,609</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 177,343</u>	<u>1,270</u>	<u>873</u>	<u>9,738</u>	<u>364</u>	<u>189,588</u>
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,071</u>	<u>3,220</u>	<u>3,908</u>	<u>323</u>	<u>9,522</u>

註：自不動產、廠房及設備轉入使用權資產成本及累計折舊金額分別為1,777千元及712千元。

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國109年1月1日餘額(即民國109年3月31日餘額)	\$ <u>4,483</u>
民國108年1月1日餘額(即民國108年3月31日餘額)	<u>\$ 4,180</u>
攤 銷：	
民國109年1月1日餘額	\$ 1,016
本期攤銷	213
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,229</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 261
本期攤銷	187
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 448</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

電腦軟體

帳面金額：

民國109年1月1日餘額	\$ 3,467
民國109年3月31日餘額	\$ 3,254
民國108年1月1日餘額	\$ 3,919
民國108年3月31日餘額	\$ 3,732

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
信用借款	\$ 40,000	20,000	150,000
尚未使用額度	\$ 367,484	581,114	450,286
利率區間(%)	0.92	0.92	0.90~0.94

(十)長期借款

109.3.31			
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%	115	\$ 28,214
長期無擔保銀行借款：			
富邦銀行	NTD 1.34%	111	20,420
			\$ 48,634
減：一年內到期部份			13,361
合 計			\$ 35,273
尚未使用額度			\$ 630,000

108.12.31			
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%	115	\$ 29,286
長期無擔保銀行借款：			
富邦銀行	NTD 1.34%	111	44,118
			\$ 73,404
減：一年內到期部份			21,933
合 計			\$ 51,471
尚未使用額度			\$ 660,000

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.3.31				
	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%	113	\$ 21,756
台灣銀行	NTD	1.33%	111	25,490
				\$ 47,246
減：一年內到期部份				11,726
合 計				\$ 35,520
尚未使用額度				\$ 190,000

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)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	109.3.31	108.12.31
發行轉換公司債總面額	\$ 400,000	400,000
累計轉換金額	11,200	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	17,302	19,481
期末應付公司債餘額	\$ 371,498	380,519
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)		
	\$ 622	1,960
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權項下)		
	\$ 15,160	15,596
		109年1月至3月
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債評價利益)		
		\$ 1,319
利息費用(註)		\$ 1,680

註：本公司發行第一次無擔保可轉換公司債其利息費用之有效利率為1.7635%。

本公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一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(十五)。

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)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動	\$ 111,470	113,349	5,259
非流動	6,794	7,765	4,065
	<u>\$ 118,264</u>	<u>121,114</u>	<u>9,324</u>

到期分析請詳附註六(二十)。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 1月至3月	108年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 44	36
初次適用日後12個月內結束之租賃 金額不具重大影響之租賃費用	\$ -	585
	<u>\$ 21</u>	<u>30</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 1,903	1,899

1.土地、房屋及建築、土地改良物之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物作為興建廠房用及辦公處所，土地使用權之租賃期間為三十八年，辦公處所之租賃期間通常為二至七年。

部分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初次適用日後12個月內結束或低價值標的租賃，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。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ 79	84
推銷費用	-	-
管理費用	44	28
研究發展費用	3	3
	<u>\$ 126</u>	<u>115</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,483千元及1,336千元，已提撥至勞工保險局。

3.合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日估列董事長退休金為2,272千元。

(十四)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>9,341</u>	<u>6,790</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一〇七年度。

(十五)資本及其他權益

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為600,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為32,920千股、32,680千股及32,680千股。

1.普通股之發行

本公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額11,200千元轉換普通股240.4千股，以面額發行，總金額為2,404千元，考量應付公司債折價499千元、透過損益按公允價值衡量之金融負債19千元及資本公積—公司債認股權436千元後認列資本公積—公司債轉換溢價8,752千元。於民國一〇九年三月三十一日尚未辦妥相關法定程序，列入債券換股權利證書項下。

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。

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：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
現金增資股本溢價	\$ 219,191	219,191	219,191
公司債轉換溢價	8,752	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目			
— 認股權	15,160	15,596	-
	<u>\$ 243,103</u>	<u>234,787</u>	<u>219,191</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。民國一〇八年六月十八日經股東常會決議通過增訂本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之。

依本公司原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，以不低於該剩餘之可分配盈餘之百分之五十，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。於民國一〇八年六月十八日經股東常會決議通過修訂公司章程為本公司於年度決算後如有盈餘，當年度股東紅利之發放，以不低於該剩餘之可分配盈餘之百分之五十，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

本公司分別於民國一〇九年二月十九日經董事會決議民國一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額(列入其他應付款)及民國一〇八年六月十八日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	108年度	107年度
分派予普通股業主之現金股利	<u>\$ 98,038</u>	<u>88,234</u>

另本公司於民國一〇九年二月十九日經董事會擬議以資本公積65,358千元發放股票股利，每千股無償配發200股，計6,536千股。

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損益	合 計
民國109年1月1日	\$ (4,428)	63,444	59,016
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,911)	-	(1,911)
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	-	(53,661)	(53,661)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>(6,339)</u>	<u>9,783</u>	<u>3,444</u>
民國108年1月1日		\$ 125,420	
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		(28,439)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益		<u>(3,037)</u>	
民國108年3月31日餘額		\$ <u>93,944</u>	

(十六)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	
	109年1月至3月	108年1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>37,403</u>	<u>27,162</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>32,737</u>	<u>32,680</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.14</u>	<u>0.83</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 37,403	27,162
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	288	-
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>37,691</u>	<u>27,162</u>
普通股加權平均流通在外股數	32,737	32,680
員工酬勞之影響	97	120
可轉換公司債轉換之影響	<u>8,526</u>	<u>-</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>41,360</u>	<u>32,800</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.91</u>	<u>0.83</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年1月至3月	108年1月至3月
主要地區市場－台灣：		
美國	\$ 292,974	212,831
澳大利亞	72,666	73,364
中國	32,553	1,044
台灣	27,164	27,687
列支敦士登	15,801	25,226
荷蘭	14,361	20,130
其他	24,185	22,361
	479,704	382,643
主要地區市場－越南：	-	-
	<u>\$ 479,704</u>	<u>382,643</u>
主要產品：		
螺絲	\$ 478,017	381,587
原物料及其他	1,687	1,056
	<u>\$ 479,704</u>	<u>382,643</u>

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據及帳款	\$ 381,220	300,984	286,231
減：備抵損失	2,596	2,596	2,596
合計	<u>\$ 378,624</u>	<u>298,388</u>	<u>283,635</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 4,180</u>	<u>4,600</u>	<u>5,204</u>

(十八)員工及董事酬勞

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

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,799千元及1,340千元，董事酬勞估列金額均為480千元，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為5,000千元及3,800千元，董事酬勞提列金額均為1,920千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息收入		
銀行存款	\$ 1,264	11
租金收入	398	266
其他收入	1,200	1,523
合 計	<u>\$ 2,862</u>	<u>1,800</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
外幣兌換利益淨額	\$ 5,300	1,166
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	1,319	-
其 他	(163)	(508)
合 計	<u>\$ 6,456</u>	<u>658</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 311	448
應付公司債折價攤銷	1,680	-
其 他	44	36
	<u>\$ 2,035</u>	<u>484</u>

(二十)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一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及應收款項餘額中分別有57%、39%及46%係由三家主要客戶組成。

(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(三)及六(四)。

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
109年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 118,264	118,510	109,596	2,002	3,249	3,663	-
浮動利率工具	88,634	90,480	7,177	47,007	13,754	15,680	6,862
應付公司債	371,498	388,800	-	-	388,800	-	-
應付票據	129,327	129,327	129,327	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	35,939	35,939	35,939	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	230,954	230,954	230,954	-	-	-	-
存入保證金	164	164	164	-	-	-	-
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	622	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 975,402</u>	<u>994,174</u>	<u>513,157</u>	<u>49,009</u>	<u>405,803</u>	<u>19,343</u>	<u>6,862</u>
108年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 121,114	121,405	111,403	2,090	3,578	4,334	-
浮動利率工具	93,404	95,679	11,521	31,402	22,490	22,307	7,959
應付公司債	380,519	400,000	-	-	400,000	-	-
應付票據	115,816	115,816	115,816	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	12,851	12,851	12,851	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	150,108	150,108	150,108	-	-	-	-
存入保證金	164	164	-	64	100	-	-
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	1,960	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 875,936</u>	<u>896,023</u>	<u>401,699</u>	<u>33,556</u>	<u>426,168</u>	<u>26,641</u>	<u>7,959</u>
108年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 9,324	9,487	2,925	2,432	2,083	2,047	-
浮動利率工具	171,756	172,967	152,596	2,167	4,293	13,911	-
固定利率工具	25,490	26,071	3,982	3,960	7,837	10,292	-
應付票據	107,456	107,456	107,456	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	33,920	33,920	33,920	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	109,625	109,625	109,625	-	-	-	-
存入保證金	164	164	164	-	-	-	-
	<u>\$ 457,735</u>	<u>459,690</u>	<u>410,668</u>	<u>8,559</u>	<u>14,213</u>	<u>26,250</u>	<u>-</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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	\$ 196	33.04	6,464	867	33.39	28,952	392	34.41	13,499
美 金	11,760	30.175	354,869	9,618	29.93	287,875	8,220	30.77	252,926
人 民 幣	1,599	4.23	6,765	3,405	4.28	14,574	-	-	-
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	28	33.44	928	32	33.79	1,086	-	-	-
美 金	56	30.27	1,707	14	30.03	411	95	30.87	2,945

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、應收帳款及其他應收款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一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，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少約14,619千元及10,539千元，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：

	109年1月至3月		108年1月至3月	
	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率
歐 元	\$ 183	33.22	(87)	35.01
美 金	5,093	30.11	1,253	30.83
人 民 幣	24	4.31	-	
	<u>\$ 5,300</u>		<u>1,166</u>	

4. 利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加89千元及172千元，主因合併公司之浮動利率借款所產生。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少5,069千元及6,863千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融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覆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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	109.3.31 公允價值			
		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>101,373</u>	101,373	-	-	101,373
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 153,597	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	378,624	-	-	-	-
其他應收款	21,092	-	-	-	-
存出保證金	6,598	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	<u>118,926</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 678,837</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司賣回權/贖回權	\$ <u>622</u>	-	622	-	622
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 40,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	165,266	-	-	-	-
其他應付款	230,954	-	-	-	-
租賃負債	118,264	-	-	-	-
應付公司債	371,498	-	376,942	-	376,942
長期借款	48,634	-	-	-	-
存入保證金	<u>164</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 974,780</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產	\$ <u>149,996</u>	149,996	-	-	149,996
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 170,500	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	298,388	-	-	-	-
其他應收款	10,857	-	-	-	-
存出保證金	6,598	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	<u>120,049</u>				
合 計	\$ <u>606,392</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>1,960</u>	-	1,960	-	1,960
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	128,667	-	-	-	-
其他應付款	150,108	-	-	-	-
租賃負債	121,114	-	-	-	-
長期借款	73,404	-	-	-	-
應付公司債	380,519	-	385,400	-	385,400
存入保證金	<u>164</u>	-	-	-	-
合 計	\$ <u>873,976</u>				

108.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價					
值衡量之金融資產	\$ <u>137,255</u>	137,255	-	-	137,255
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 87,450	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	283,635	-	-	-	-
其他應收款	14,273	-	-	-	-
存出保證金	<u>7,258</u>	-	-	-	-
合 計	\$ <u>392,616</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 150,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	141,376	-	-	-	-
其他應付款	109,625	-	-	-	-
租賃負債	9,324	-	-	-	-
長期借款	47,246	-	-	-	-
存入保證金	<u>164</u>	-	-	-	-
合 計	\$ <u>457,735</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

(2.2)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無任何等級間之移轉。

(廿一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿二)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。資本包含合併公司之股本、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。

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
負債總額	\$ 1,025,219	917,061	497,786
減：現金及約當現金	<u>153,597</u>	<u>170,500</u>	<u>87,450</u>
淨負債	<u>\$ 871,622</u>	<u>746,561</u>	<u>410,336</u>
權益總額	<u>\$ 926,735</u>	<u>1,032,222</u>	<u>1,029,114</u>
負債資本比率(%)	<u>94.05%</u>	<u>72.33%</u>	<u>39.87%</u>

截至民國一〇九年三月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。本期負債資本比率上升主係發行可轉換公司債、取得土地使用權而認列租賃負債及經董事會決議分配民國一〇八年度現金股利列入其他應付款所致。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)非現金之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債調節如下表：

109.3.31					
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	來自籌資 活動之負 債總額
民國109年1月1日餘額	\$ 20,000	73,404	380,519	121,114	595,037
現金流量					
借款取得現金	20,000	-	-	-	20,000
償還借款	-	(24,770)	-	-	(24,770)
租賃本金償還	-	-	-	(1,838)	(1,838)
非現金之變動					
折價攤銷	-	-	1,680	-	1,680
其他變動	-	-	(10,701)	-	(10,701)
匯率變動之影響數	-	-	-	(1,012)	(1,012)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>40,000</u>	<u>48,634</u>	<u>371,498</u>	<u>118,264</u>	<u>578,396</u>
108.3.31					
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	
民國108年1月1日餘額	\$ 120,000	50,178	876		171,054
現金流量					
借款取得現金	150,000	-	-		150,000
償還借款	(120,000)	(2,932)	-		(122,932)
租賃本金償還	-	-	(1,248)		(1,248)
非現金之變動					
追溯適用IFRS16之影響數	-	-	9,696		9,696
民國108年3月31日餘額	\$ <u>150,000</u>	<u>47,246</u>	<u>9,324</u>		<u>206,570</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬； 自民國一〇八年六月十八日起，本公司董事長 與該公司董事長相同
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
銖樂連結(股)公司	本公司董事長為該公司董事；自民國一〇八年六月十八日起，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
百密得股份有限公司	自民國一〇八年六月十八日起，本公司董事長與該公司董事長相同
財團法人世豐善智慈善事業基金會	本公司董事長為受贈單位董事長之一親等親屬

(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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,892</u>	<u>1,245</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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ <u>14,911</u>	<u>13,102</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.加工費及其他費損

合併公司委託關係人加工及其他費損金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,572</u>	<u>996</u>

4.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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	其他關係人	\$ 473	473	-
應收帳款	其他關係人	511	472	145
		\$ <u>984</u>	<u>945</u>	<u>145</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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付票據	其他關係人	\$ 2,502	2,785	2,392
應付帳款	其他關係人	4,994	4,912	3,757
其他應付款	其他關係人	52	5	-
		<u>\$ 7,548</u>	<u>7,702</u>	<u>6,149</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。

6. 財產交易

合併公司於民國一〇八年八月向其他關係人購入機器設備價款213千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止，因前述交易產生之應付款項已付訖。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,665	4,145
退職後福利	29	2,315
	<u>\$ 3,694</u>	<u>6,460</u>

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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
土地	長期借款及額度	\$ 98,437	196,708	196,708
房屋及建築	長期借款及額度	123,559	141,174	148,732
其他金融資產—非流動(受限 制銀行存款)	土地使用權契約保 證	118,926	120,049	-
合 計		<u>\$ 340,922</u>	<u>457,931</u>	<u>345,440</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一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43,066千元、28,946千元及11,454千元。

(二) 截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已簽訂購買營業用設備及工程合約價款分別為37,726千元、6,553千元及13,131千元，已支付價款分別為14,764千元、4,150千元及7,094千元，均分別列入不動產、廠房及設備及其他非流動資產項下。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至3月			108年1月至3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	34,259	16,356	50,615	30,245	13,285	43,530
勞健保費用	2,679	1,608	4,287	2,462	1,366	3,828
退休金費用	1,014	595	1,609	962	2,761	3,723
其他員工福利費用	2,579	705	3,284	2,399	617	3,016
折舊費用	15,162	4,415	19,577	13,445	2,485	15,930
攤銷費用	75	138	213	75	112	187

(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

民國一〇九年一月一日至三月三十一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：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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,462	\$ 50,223	1.98 %	\$ 50,223	
	世鏗精密公司	"	"	1,500	51,150	3.33 %	51,150	
					<u>\$ 101,373</u>		<u>\$ 101,373</u>	

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 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：請詳附註六(十一)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至三月三十一日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2)	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額 (註2)			
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	208,066 (USD 6,800千元)	208,066 (USD 6,800千元)	(註1)	100.00%	202,310	180	180	子公司

註1：係有限公司組織。

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

註3：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司		5,804,829	17.63 %
世豐投資股份有限公司		3,542,842	10.76 %
陳得麟		2,330,540	7.07 %
唯聖投資有限公司		1,996,474	6.06 %

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇九年一月一日至三月三十一日有兩個應報導部門：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：

	109年1月至3月			
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ <u>479,704</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>479,704</u>
應報導部門損益	\$ <u>46,744</u>	<u>180</u>	<u>(180)</u>	<u>46,744</u>

合併公司於民國一〇八年一月一日至三月三十一日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。合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。