

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三季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	10~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	35~36
(十四)部門資訊	36



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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照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。

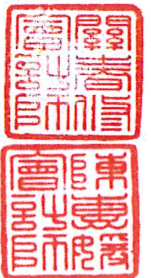
結論

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九月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效與民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國一〇九年十月二十八日

民國一〇九年及一〇八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及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		109.9.30		108.12.31		108.9.30				109.9.30		108.12.31		108.9.30		
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
11xx	流動資產：							21xx	流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	505,444	22	170,500	9	185,889	11	2100	短期借款(附註六(十一)及九)	\$	160,000	7	20,000	1	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))		125	-	-	-	-	-	2150	應付票據(附註七)		171,494	7	115,816	6	
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(十九)及七)		2,461	-	6,170	-	3,806	-	2170	應付帳款		32,330	1	7,939	-	
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十九)及七)		374,383	16	292,218	15	289,274	18	2180	應付帳款—關係人(附註七)		5,798	-	4,912	-	
1200	其他應收款(附註六(五))		25,335	1	10,857	1	11,112	1	2200	其他應付款(附註六(十七)、(二十)及七)		275,435	12	150,108	8	
1310	存 貨(附註六(六)及九)		448,810	19	372,678	19	361,842	22	2230	本期所得稅負債		9,363	-	24,341	1	
1410	預付款項		25,993	1	12,014	1	6,622	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十四))		18,218	1	113,349	6	
	流動資產合計		1,382,551	59	864,437	45	858,545	52	2322	一年內到期長期借款(附註六(七)、(十二)及八)		21,862	1	21,933	1	
15xx	非流動資產：							2399	其他流動負債(附註六(十九))		5,918	-	5,883	-	8,442	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(十三)及(十七))		108	-	-	-	-	-		流動負債合計		700,418	29	464,281	23	
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(三))		155,085	7	149,996	8	132,446	8	25xx	非流動負債：						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、(八)、七、八及九)		568,375	24	595,843	31	592,960	36	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(十三))		-	-	1,960	-	
1755	使用權資產(附註六(七)、(八)、(十)、(十四)及八)		205,498	9	193,609	10	9,382	1	2530	應付公司債(附註六(十三)及(十七))		260,846	11	380,519	20	
1780	無形資產(附註六(九))		3,271	-	3,467	-	3,359	-	2540	長期借款(附註六(七)、(十二)及八)		211,543	9	51,471	3	
1840	遞延所得稅資產		5,422	-	5,422	-	3,835	-	2570	遞延所得稅負債		3	-	3	-	
1920	存出保證金		7,491	-	6,598	-	5,308	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))		15,301	1	7,765	-	
1981	人壽保險現金解約價值		3,540	-	7,962	-	7,893	-	2640	淨確定福利負債—非流動		10,898	1	10,898	1	
1984	其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)		-	-	120,049	6	-	-	2645	存入保證金		167	-	164	-	
1990	其他非流動資產(附註六(七)、(九)、(十)及九)		24,093	1	1,900	-	46,767	3		非流動負債合計		498,758	22	452,780	24	
	非流動資產合計		972,883	41	1,084,846	55	801,950	48		負債總計		1,199,176	51	917,061	47	
1xxx	資產總計	\$	2,355,434	100	1,949,283	100	1,660,495	100	31xx	業主之權益(附註六(十三)及(十七))：		420,956	18	326,792	17	
									3100	股 本		297,605	13	234,787	12	
									3200	資本公積						
									33xx	保留盈餘：						
									3310	法定盈餘公積		142,841	6	128,932	7	
									3350	未分配盈餘		246,474	10	282,695	14	
										保留盈餘小計		389,315	16	411,627	21	
									3400	其他權益		48,382	2	59,016	3	
										權益總計		1,156,258	49	1,032,222	53	
									2-3xxx	負債及權益總計	\$	2,355,434	100	1,949,283	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



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐球磨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七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年 7月至9月		108年 7月至9月		109年 1月至9月		108年 1月至9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	\$ 594,699	100	463,223	100	1,564,367	100	1,393,419	100
4170 銷貨退回	257	-	13	-	2,447	-	2,677	-
4190 銷貨折讓	669	-	198	-	1,475	-	1,427	-
營業收入淨額	593,773	100	463,012	100	1,560,445	100	1,389,315	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(九)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)	493,630	83	375,178	81	1,300,853	83	1,117,144	80
5900 營業毛利	100,143	17	87,834	19	259,592	17	272,171	20
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	15,572	3	12,758	3	39,353	3	43,400	3
6200 管理費用	25,204	4	25,692	6	74,955	5	80,785	6
6300 研究發展費用	2,844	-	1,758	-	7,797	-	6,289	1
營業費用合計	43,620	7	40,208	9	122,105	8	130,474	10
6900 營業淨利	56,523	10	47,626	10	137,487	9	141,697	10
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十三)、(十四)、(廿一)及七)：								
7100 利息收入	1,408	-	187	-	3,780	-	216	-
7010 其他收入	1,875	-	6,104	1	8,696	1	10,450	1
7020 其他利益及損失	(7,999)	(1)	(1,040)	-	(8,562)	(1)	2,821	-
7050 財務成本	(2,041)	-	(731)	-	(6,024)	-	(1,741)	-
營業外收入及支出合計	(6,757)	(1)	4,520	1	(2,110)	-	11,746	1
7900 稅前淨利	49,766	9	52,146	11	135,377	9	153,443	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	9,953	2	10,429	2	26,972	2	30,691	2
8200 本期淨利	39,813	7	41,717	9	108,405	7	122,752	9
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	19,981	3	(11,812)	(3)	51	-	(31,119)	(2)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	19,981	3	(11,812)	(3)	51	-	(31,119)	(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	(7,958)	(1)	-	-	(10,685)	(1)	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(7,958)	(1)	-	-	(10,685)	(1)	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,023	2	(11,812)	(3)	(10,634)	(1)	(31,119)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 51,836	9	\$ 29,905	6	\$ 97,771	6	\$ 91,633	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.96		\$ 1.06		\$ 2.71		\$ 3.13	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.83		\$ 1.06		\$ 2.23		\$ 3.12	

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



有螺世
世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併權益變動表

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
合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		合 計	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘未分配盈餘	合 計	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		
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	-	-	-	122,752	122,752	-	-	-	122,752
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(31,119)	(31,119)	(31,119)
本期綜合損益總額	-	-	-	122,752	122,752	-	(31,119)	(31,119)	91,633
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	9,364	(9,364)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(88,234)	(88,234)	-	-	-	(88,234)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	4,917	4,917	-	(4,917)	(4,917)	-
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 326,792	219,191	128,932	269,491	398,423	-	89,384	89,384	1,033,790
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	-	-	-	108,405	108,405	-	-	-	108,405
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,685)	51	(10,634)	(10,634)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	108,405	108,405	(10,685)	51	(10,634)	97,771
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,909	(13,909)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(98,038)	(98,038)	-	-	-	(98,038)
普通股股票股利	32,679	-	-	(32,679)	(32,679)	-	-	-	-
資本公積轉增資	32,679	(32,679)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	28,806	95,497	-	-	-	-	-	-	124,303
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 420,956	297,605	142,841	246,474	389,315	(15,113)	63,495	48,382	1,156,258

(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



有螺世
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九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 135,377	153,443
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	63,270	49,957
攤銷費用	670	560
透過損益按公允價值衡量金融資產之未實現淨利益	(2,215)	-
利息費用	6,024	1,741
利息收入	(3,780)	(216)
股利收入	(3,750)	(3,680)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1	-
未實現外幣兌換損失	4,702	1,734
不影響現金流量之收益費損項目合計	64,922	50,096
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	3,709	3,458
應收帳款增加	(86,870)	(29,677)
其他應收款增加	(14,498)	(1,350)
存貨增加	(76,132)	(53,002)
預付款項增加	(14,271)	(1,086)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(188,062)	(81,657)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	55,678	40,007
應付帳款增加(減少)	24,391	(6,256)
應付帳款－關係人增加	886	658
其他應付款增加	25,175	11,556
其他流動負債增加	36	2,534
與營業活動相關之負債之淨變動合計	106,166	48,499
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(81,896)	(33,158)
調整項目合計	(16,974)	16,938
營運產生之現金流入	118,403	170,381
收取之利息	3,623	216
收取之股利	3,750	3,680
支付之利息	(1,372)	(1,741)
支付之所得稅	(41,950)	(28,063)
營業活動之淨現金流入	82,454	144,473
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)	(9,782)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	6,351
預付投資款增加	-	(41,006)
取得不動產、廠房及設備	(19,420)	(64,020)
處分不動產、廠房及設備價款	10	-
取得無形資產	(627)	-
取得使用權資產	(696)	-
存出保證金減少(增加)	(893)	1,190
人壽保險現金解約價值減少(增加)	4,422	(306)
其他金融資產－非流動減少	118,919	-
其他非流動資產減少(增加)	(22,343)	817
投資活動之淨現金流入(流出)	74,334	(106,756)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	227,264	1,065,128
短期借款減少	(87,264)	(995,128)
舉借長期借款	209,000	122,941
償還長期借款	(48,999)	(36,030)
租賃本金償還	(117,069)	(3,930)
發放現金股利	-	(88,234)
存入保證金增加	3	-
籌資活動之淨現金流入	182,935	64,747
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,779)	-
本期現金及約當現金增加數	334,944	102,464
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	\$ 505,444	185,889

(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

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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十月二十八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：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
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
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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17號「保險合約」	2023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」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

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
2020.1.23	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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務	100%	100%	-	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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
庫存現金	\$ 250	372	367
活期存款	41,901	56,103	72,414
支票存款	168,276	101,454	92,964
定期存款	295,017	12,571	20,144
	<u>\$ 505,444</u>	<u>170,500</u>	<u>185,889</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融			
資產—流動			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ <u>125</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

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

	109.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	\$ 500	美元兌台幣	109/11/23
預售遠期外匯	300	美元兌台幣	109/11/27

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上櫃公司股票—綠河股份有限公司	\$ 107,610	95,036	123,108
國內上櫃公司股票—世鎧精密股份有限公司	47,475	54,960	9,338
	<u>\$ 155,085</u>	<u>149,996</u>	<u>132,446</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(廿二)。

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)

(四)應收票據及應收帳款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 2,461	6,170	3,806
應收帳款—按攤銷後成本衡量	376,979	294,814	291,870
減：備抵損失	2,596	2,596	2,596
	<u>\$ 376,844</u>	<u>298,388</u>	<u>293,080</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9月30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	\$ 360,992	0%	-
逾期90天以下	13,396	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 376,979</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9月30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	\$ 278,498	0%	-
逾期90天以下	10,781	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 291,870</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9月	108年1月至9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。

(五)其他應收款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 25,335	10,857	11,112
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 25,335</u>	<u>10,857</u>	<u>11,112</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))。

(六)存 貨

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
商 品	\$ 2,212	234	615
製成品	54,761	39,305	34,847
在製品	315,604	265,161	228,385
原 料	76,233	67,978	97,995
	<u>\$ 448,810</u>	<u>372,678</u>	<u>361,842</u>

銷貨成本明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 490,528	377,224	1,293,291	1,118,596
存貨跌價損失(回升利益)	622	(1,194)	5,702	121
存貨報廢損失	3,932	930	5,788	2,598
出售下腳收入	(1,452)	(1,782)	(3,928)	(4,127)
存貨盤盈淨額	-	-	-	(44)
	<u>\$ 493,630</u>	<u>375,178</u>	<u>1,300,853</u>	<u>1,117,144</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)

(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	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	4,501	557	212	-	3,688	9,073	21,846
重 分 類	-	-	8,304	828	133	-	-	(8,304)	961 (註1)
處 分	-	-	(2,496)	(320)	-	-	(876)	-	(3,692)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	-	(38)	(38)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>401,326</u>	<u>325,294</u>	<u>17,784</u>	<u>10,143</u>	<u>-</u>	<u>161,104</u>	<u>11,435</u>	<u>1,128,203</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	-	17,345	15,275	4,350	222	-	16,821	8,106	62,119
重 分 類	-	114	2,418	1,173	-	(1,777)	-	(4,266)	(2,338)(註2)
處 分	-	-	(6,475)	(1,294)	-	-	(368)	-	(8,137)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>400,981</u>	<u>301,851</u>	<u>16,059</u>	<u>9,798</u>	<u>-</u>	<u>160,199</u>	<u>8,106</u>	<u>1,098,111</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	-	15,373	20,736	1,702	302	-	11,728	-	49,841
重 分 類	-	-	-	276	109	-	-	-	385 (註1)
處 分	-	-	(2,485)	(320)	-	-	(876)	-	(3,681)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>198,361</u>	<u>235,542</u>	<u>9,791</u>	<u>9,365</u>	<u>-</u>	<u>106,769</u>	<u>-</u>	<u>559,828</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	-	14,529	18,251	1,214	651	-	11,415	-	46,060
重 分 類	-	-	-	586	-	(712)	-	-	(126)(註3)
處 分	-	-	(6,475)	(1,294)	-	-	(368)	-	(8,137)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>181,749</u>	<u>210,563</u>	<u>7,609</u>	<u>8,821</u>	<u>-</u>	<u>96,409</u>	<u>-</u>	<u>505,151</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9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>202,965</u>	<u>89,752</u>	<u>7,993</u>	<u>778</u>	<u>-</u>	<u>54,335</u>	<u>11,435</u>	<u>568,375</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9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>219,232</u>	<u>91,288</u>	<u>8,450</u>	<u>977</u>	<u>-</u>	<u>63,790</u>	<u>8,106</u>	<u>592,960</u>

註1：係自使用權資產轉入。

註2：係自其他非流動資產轉入2,532千元及使用權資產轉入1,173千元，轉列至使用權資產1,777千元及其他非流動資產4,266千元。

註3：係使用權資產轉入586千元及轉出712千元之淨額。

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)

(八)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	25,338	2,186	631	3,033	-	31,188
減 少	-	-	(3,963)	-	-	(3,963)
重 分 類	-	-	-	(828)	(133)	(961)(註1)
匯率變動之影響	(5,366)	-	-	-	-	(5,366)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 200,170</u>	<u>4,458</u>	<u>631</u>	<u>14,460</u>	<u>626</u>	<u>220,345</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
增 添	-	-	-	3,105	-	3,105
重 分 類	-	-	-	-	604	604 (註2)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,272</u>	<u>3,963</u>	<u>6,566</u>	<u>604</u>	<u>13,405</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	8,781	1,056	1,012	2,489	91	13,429
減 少	-	-	(3,963)	-	-	(3,963)
重 分 類	-	-	-	(276)	(109)	(385)(註1)
匯率變動之影響	(72)	-	-	-	-	(72)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 8,709</u>	<u>1,858</u>	<u>21</u>	<u>3,914</u>	<u>345</u>	<u>14,847</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	(130)	256	126 (註2)
本期折舊	-	601	2,229	991	76	3,897
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>601</u>	<u>2,229</u>	<u>861</u>	<u>332</u>	<u>4,023</u>
帳面金額：						
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 191,461</u>	<u>2,600</u>	<u>610</u>	<u>10,546</u>	<u>281</u>	<u>205,498</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,671</u>	<u>1,734</u>	<u>5,705</u>	<u>272</u>	<u>9,382</u>

註1：係行使優惠承購權而轉列不動產、廠房及設備之運輸設備及辦公設備。

註2：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，另因行使優惠承購權而轉列不動產、廠房及設備之運輸設備計成本1,173千元及累計折舊586千元。

合併公司提供受限制銀行存款作為土地使用權契約保證之明細，請詳附註八。

(九)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	\$ 4,483
單獨取得	324
重 分 類	150 (註)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 4,957</u>
民國108年1月1日餘額(即民國108年9月30日餘額)	<u>\$ 4,180</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
攤銷：	
民國109年1月1日餘額	\$ 1,016
本期攤銷	<u>670</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 1,686</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 261
本期攤銷	<u>560</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 821</u>
帳面金額：	
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 3,467</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 3,271</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ 3,919</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 3,359</u>

註：係自其他非流動資產轉入。

(十)其他非流動資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
預付投資款	\$ -	-	41,006
預付設備款	24,093	1,900	3,685
其他	-	-	2,076
	<u>\$ 24,093</u>	<u>1,900</u>	<u>46,767</u>

合併公司於民國一〇八年七月二十三日簽訂以美金6,000千元(約新台幣186,750千元)取得越南平順省涵儉II工業區之土地使用權轉租賃原則合約。截至民國一〇八年九月三十日止，合併公司已預付第一期款41,006千元(美金1,320千元)，列入其他非流動資產－預付投資款。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
信用借款	<u>\$ 160,000</u>	<u>20,000</u>	<u>190,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 386,632</u>	<u>581,114</u>	<u>423,649</u>
利率區間(%)	<u>0.72~1.04</u>	<u>0.92</u>	<u>0.85~0.95</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

109.9.30				
	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	1.04%~1.35%	115	\$ 26,072
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.04%	111~112	48,333
中國輸出入銀行	NTD	0.92%	114	159,000
合 計				\$ 233,405
減：一年內到期部分				21,862
				<u>\$ 211,543</u>
尚未使用額度				<u>\$ 711,000</u>

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
合 計				\$ 73,404
減：一年內到期部分				21,933
				<u>\$ 51,471</u>
尚未使用額度				<u>\$ 660,000</u>

108.9.30				
	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	\$ 19,716
台灣銀行	NTD	1.33%	111	22,177
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.34%	111	95,196
合 計				\$ 137,089
減：一年內到期部分				43,815
				<u>\$ 93,274</u>
尚未使用額度				<u>\$ 567,059</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	109.9.30	108.12.31
發行轉換公司債總面額	\$ 400,000	400,000
累計轉換金額	129,400	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	9,754	19,481
期末應付公司債餘額	<u>\$ 260,846</u>	<u>380,519</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－非流動)	<u>\$ 108</u>	<u>(1,960)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權項下)	<u>\$ 10,551</u>	<u>15,596</u>
	109年7月至9月	109年1月至9月
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價利益)	<u>\$ 24</u>	<u>2,090</u>
利息費用(註)	<u>\$ 1,332</u>	<u>4,651</u>

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二月十九日經董事會決議分派現金股利及於民國一〇九年八月十二日經股東臨時會決議分派股票股利，故自民國一〇九年九月二十七日配股配息基準日起調整轉換價格為37.3元。

本公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十七)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	\$ 18,218	113,349	4,596
非流動	15,301	7,765	4,409
	<u>\$ 33,519</u>	<u>121,114</u>	<u>9,005</u>

到期分析請詳附註六(廿二)。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 95</u>	<u>29</u>	<u>224</u>	<u>97</u>
初次適用日後12個月內結束之租賃	<u>\$ 15</u>	<u>288</u>	<u>15</u>	<u>1,395</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

金額不具重大影響之租賃費用 \$ - 31 53 106

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>117,361</u>	<u>5,560</u>

1.土地、房屋及建築、土地改良物之租賃

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

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。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
營業成本	\$ 79	84	238	252
管理費用	44	28	131	83
研究發展費用	3	3	9	9
	\$ <u>126</u>	<u>115</u>	<u>378</u>	<u>344</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及民國一〇九年及一〇八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1,502千元、1,462千元、4,448千元及4,161千元，已提撥至勞工保險局。

3.合併公司於民國一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日估列董事長退休金分別為0千元及5,650千元。

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：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 9,953	10,429	27,067	30,688
調整前期之當期所得稅	-	-	(95)	3
	<u>\$ 9,953</u>	<u>10,429</u>	<u>26,972</u>	<u>30,691</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。

(十七)資本及其他權益

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為600,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為42,096千股、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九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額129,400千元轉換普通股2,880.6千股，以面額發行，總金額為28,806千元，考量應付公司債折價5,076千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產21千元及資本公積—公司債認股權5,045千元後認列資本公積—公司債轉換溢價100,542千元。其中1,373.4千股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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
現金增資股本溢價	\$ 186,512	219,191	219,191
公司債轉換溢價	100,542	-	-
發行可轉換公司債認列權益組成項目			
— 認股權	10,551	15,596	-
	<u>\$ 297,605</u>	<u>234,787</u>	<u>219,191</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年八月十二日經股東臨時會決議以資本公積32,679千元發放股票股利。

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。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)及民國一〇九年八月十二日經股東臨時會決議民國一〇八年度盈餘分配修正案之股票股利金額，暨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股利：			
現 金	\$	98,038	88,234
股 票		32,679	-
	\$	<u>130,717</u>	<u>88,234</u>

本公司董事會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 實現評價損益	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	(10,685)	-	(10,685)
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	-	51	51
民國109年9月30日餘額	<u>\$ (15,113)</u>	<u>63,495</u>	<u>48,382</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		(31,119)	
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		(4,917)	
民國108年9月30日餘額		<u>\$ 89,384</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			
	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108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	\$ 39,813	41,717	108,405	122,752
普通股加權平均流通在外股數	41,260	39,216	40,070	39,216
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.96</u>	<u>1.06</u>	<u>2.71</u>	<u>3.13</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 39,813	41,717	108,405	122,752
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	1,046	-	2,048	-
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>\$ 40,859</u>	<u>41,717</u>	<u>110,453</u>	<u>122,752</u>
普通股加權平均流通在外股數	41,260	39,216	40,070	39,216
員工酬勞之影響	130	114	149	141
可轉換公司債轉換之影響	8,090	-	9,281	-
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>49,480</u>	<u>39,330</u>	<u>49,500</u>	<u>39,357</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.83</u>	<u>1.06</u>	<u>2.23</u>	<u>3.12</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

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
主要地區市場－台灣：				
美國	\$ 392,799	211,183	970,015	771,772
澳大利亞	47,741	67,529	157,433	195,251
中國	42,841	34,517	138,911	58,480
台灣	29,744	29,812	84,244	79,280
列支敦士登	30,818	47,461	68,244	105,271
荷蘭	25,323	27,105	58,342	79,171
其他	24,507	45,405	83,256	100,090
	593,773	463,012	1,560,445	1,389,315
主要地區市場－越南：	-	-	-	-
	<u>\$ 593,773</u>	<u>463,012</u>	<u>1,560,445</u>	<u>1,389,315</u>
主要產品：				
螺絲	\$ 589,167	461,089	1,552,290	1,380,661
原物料及其他	4,606	1,923	8,155	8,654
	<u>\$ 593,773</u>	<u>463,012</u>	<u>1,560,445</u>	<u>1,389,315</u>

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據及帳款	\$ 379,440	300,984	295,676
減：備抵損失	2,596	2,596	2,596
合計	<u>\$ 376,844</u>	<u>298,388</u>	<u>293,080</u>
合約負債(列入其他流動負債)	<u>\$ 4,898</u>	<u>4,600</u>	<u>7,534</u>

(二十)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七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,227千元、1,621千元、5,852千元及4,863千元，董事酬勞估列金額分別為480千元、480千元、1,440千元及1,440千元，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。

(廿一)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：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
利息收入				
銀行存款	\$ <u>1,408</u>	<u>187</u>	<u>3,780</u>	<u>216</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
補助款收入	\$ 222	-	262	1,561
租金收入	271	288	1,002	820
股利收入	-	3,680	3,750	3,680
其他收入	<u>1,382</u>	<u>2,136</u>	<u>3,682</u>	<u>4,389</u>
合 計	\$ <u>1,875</u>	<u>6,104</u>	<u>8,696</u>	<u>10,450</u>

3.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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
外幣兌換(損)益淨額	\$ (7,762)	(787)	(10,019)	3,889
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產/負債淨利益	149	-	2,215	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(1)	-
其 他	<u>(386)</u>	<u>(253)</u>	<u>(757)</u>	<u>(1,068)</u>
合 計	\$ <u>(7,999)</u>	<u>(1,040)</u>	<u>(8,562)</u>	<u>2,821</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 614	702	1,149	1,644
應付公司債折價攤銷	1,332	-	4,651	-
其 他	95	29	224	97
	<u>\$ 2,041</u>	<u>731</u>	<u>6,024</u>	<u>1,741</u>

(廿二)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。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及應收款項餘額中分別有47%、39%及42%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(四)及六(五)。

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9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 33,519	33,946	9,337	9,173	12,352	3,084	-
浮動利率工具	393,405	395,857	171,587	11,301	57,380	146,039	9,550
應付公司債	260,846	270,600	-	-	270,600	-	-
應付票據	171,494	171,494	171,494	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	38,128	38,128	38,128	-	-	-	-
其他應付款	275,435	275,435	275,435	-	-	-	-
存入保證金	167	167	167	-	-	-	-
	<u>\$ 1,172,994</u>	<u>1,185,627</u>	<u>666,148</u>	<u>20,474</u>	<u>340,332</u>	<u>149,123</u>	<u>9,550</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
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9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 9,005	9,154	2,972	1,716	2,728	1,738	-
浮動利率工具	304,913	308,202	140,865	90,516	40,001	36,820	-
固定利率工具	22,176	22,901	2,435	2,420	4,794	13,252	-
應付票據	130,460	130,460	130,460	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	14,801	14,801	14,801	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	109,400	109,400	109,400	-	-	-	-
存入保證金	164	164	8	-	156	-	-
	<u>\$ 590,919</u>	<u>595,082</u>	<u>400,941</u>	<u>94,652</u>	<u>47,679</u>	<u>51,810</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。

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：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	\$ 491	33.95	16,673	867	33.39	28,952	605	33.75	20,428
美 金	12,788	29.05	371,498	9,618	29.93	287,875	10,996	30.99	340,772
人 民 幣	2,766	4.244	11,741	3,405	4.28	14,574	944	4.325	4,084
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	14	34.35	479	32	33.79	1,086	12	34.15	419
美 金	12	29.15	343	14	30.03	411	11	31.09	340

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九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少約15,964千元及14,581千元，兩期分析係採用相同基礎。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率
歐 元	\$ 35	33.43	(573)	34.69	536	33.52	(238)	34.90
美 金	(8,007)	29.45	(167)	31.20	(10,726)	29.82	4,174	31.05
人民幣	210	4.26	(47)	4.44	171	4.26	(47)	4.52
	<u>\$ (7,762)</u>		<u>(787)</u>		<u>(10,019)</u>		<u>3,889</u>	

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加1,180千元及915千元，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九月三十日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少7,754千元及6,622千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及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	109.9.30 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯合約	\$ 125	-	125	-	125
可轉換公司債賣回權/贖回權	108	-	108	-	108
	<u>\$ 233</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	\$ 155,085	155,085	-	-	155,085
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 505,444	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	376,844	-	-	-	-
其他應收款	25,335	-	-	-	-
存出保證金	7,491	-	-	-	-
合 計	\$ 915,114				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 160,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	209,622	-	-	-	-
其他應付款	275,435	-	-	-	-
租賃負債	33,519	-	-	-	-
應付公司債	260,846	-	265,242	-	265,242
長期借款	233,405	-	-	-	-
存入保證金	167	-	-	-	-
合 計	\$ 1,172,994				

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	\$ 149,996	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	120,049	-	-	-	-
合 計	\$ 606,392				
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	\$ 1,960	-	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	164	-	-	-	-
合 計	\$ 873,976				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	\$ 132,446	132,446	-	-	132,446
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 185,889	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	293,080	-	-	-	-
其他應收款	11,112	-	-	-	-
存出保證金	5,308	-	-	-	-
合計	\$ 495,389				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 190,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	145,261	-	-	-	-
其他應付款	109,400	-	-	-	-
租賃負債	9,005	-	-	-	-
長期借款	137,089	-	-	-	-
存入保證金	164	-	-	-	-
合計	\$ 590,919				

(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。本公司遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價，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九月三十日並無任何等級間之移轉。

(廿三)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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
負債總額	\$ 1,199,176	917,061	626,705
減：現金及約當現金	505,444	170,500	185,889
淨負債	<u>\$ 693,732</u>	<u>746,561</u>	<u>440,816</u>
權益總額	<u>\$ 1,156,258</u>	<u>1,032,222</u>	<u>1,033,790</u>
負債資本比率(%)	<u>60.00%</u>	<u>72.33%</u>	<u>42.64%</u>

截至民國一〇九年九月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。本期負債資本比率較民國一〇八年九月三十日上升主係發行可轉換公司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。

(廿五)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九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

	109.9.30				來自籌資 活動之負 債總額
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	
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	227,264	209,000	-	-	436,264
償還借款	(87,264)	(48,999)	-	-	(136,263)
租賃本金償還	-	-	-	(117,069)	(117,069)
非現金之變動					
本期新增租賃	-	-	-	30,461	30,461
折價攤銷	-	-	4,651	-	4,651
其他變動	-	-	(124,324)	-	(124,324)
匯率變動之影響數	-	-	-	(987)	(987)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 160,000</u>	<u>233,405</u>	<u>260,846</u>	<u>33,519</u>	<u>687,770</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30			
	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	1,065,128	122,941	-	1,188,069
償還借款	(995,128)	(36,030)	-	(1,031,158)
租賃本金償還	-	-	(3,930)	(3,930)
非現金之變動				
追溯適用IFRS16之影響數	-	-	9,696	9,696
本期新增租賃	-	-	2,743	2,743
重分類	-	-	(380)	(380)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 190,000</u>	<u>137,089</u>	<u>9,005</u>	<u>336,094</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原為二親等親屬，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，且自民國一〇九年六月十日起，本公司為該公司法人董事
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
銖樂連結(股)公司	本公司董事長原為該公司董事，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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>235</u>	<u>1,179</u>	<u>2,710</u>	<u>3,671</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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>11,294</u>	<u>15,367</u>	<u>35,511</u>	<u>45,851</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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>219</u>	<u>1,053</u>	<u>721</u>	<u>3,245</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
其他關係人—財團法人世豐善 智慈善事業基金會	\$ <u>1,200</u>	<u>600</u>	<u>3,600</u>	<u>2,700</u>

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	其他關係人	\$ -	473	-
應收帳款	其他關係人	-	472	-
		\$ <u>-</u>	<u>945</u>	<u>-</u>

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付票據	其他關係人	\$ 2,544	2,785	2,932
應付帳款	其他關係人	5,798	4,912	4,771
其他應付款	其他關係人	18	5	39
		\$ <u>8,360</u>	<u>7,702</u>	<u>7,742</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. 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，截至民國一〇八年九月三十日止，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 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
短期員工福利	\$ 3,987	4,539	11,096	13,292
退職後福利	18	44	65	5,780
	<u>\$ 4,005</u>	<u>4,583</u>	<u>11,161</u>	<u>19,072</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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	120,462	141,174	143,693
其他金融資產－非流動(受限)	土地使用權契約保			
制銀行存款)	證	-	120,049	-
合 計		<u>\$ 218,899</u>	<u>457,931</u>	<u>340,401</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日合併公司為購買原料及商品已開立尚未使用之信用狀金額分別約為11,468千元、28,946千元及18,531千元。

(二)截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司已簽訂購買營業用設備及工程合約價款分別為77,188千元、6,553千元及11,308千元，已支付價款分別為31,442千元、4,150千元及3,947千元，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。

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、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7月至9月			108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	34,432	17,998	52,430	31,189	15,748	46,937
勞健保費用	2,694	1,289	3,983	2,584	1,280	3,864
退休金費用	1,028	600	1,628	1,007	570	1,577
其他員工福利費用	2,575	811	3,386	2,614	732	3,346
折舊費用	17,873	4,425	22,298	14,592	2,821	17,413
攤銷費用	75	155	230	75	112	187

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108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	98,737	50,190	148,927	94,841	44,474	139,315
勞健保費用	7,995	4,027	12,022	7,556	3,679	11,235
退休金費用	3,046	1,780	4,826	2,946	7,209	10,155
其他員工福利費用	7,648	2,242	9,890	7,565	2,018	9,583
折舊費用	50,058	13,212	63,270	42,011	7,946	49,957
攤銷費用	225	445	670	225	335	560

(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九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,681	\$ 107,610	1.98 %	\$ 107,610	
	世鎧精密公司	"	"	1,500	47,475	3.33 %	47,475	
					<u>\$ 155,085</u>		<u>\$ 155,085</u>	

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(二)及(十三)。

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九月三十日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益(註2)	本期認列之投資損益(註2)	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	503,236 (USD16,800千元)	208,066 (USD 6,800千元)	(註1)	100.00%	488,588	63	63	子公司

註1：係有限公司組織。

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

註3：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司		5,804,829	16.33 %
世豐投資股份有限公司		3,542,842	9.97 %
唯聖投資有限公司		1,996,474	5.61 %
陳得麟		1,870,540	5.26 %

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十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7月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 593,773	-	-	593,773
應報導部門損益	\$ 49,397	369	-	49,766
109年1月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,560,445	-	-	1,560,445
應報導部門損益	\$ 135,314	63	-	135,377

合併公司於民國一〇八年一月一日至九月三十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。