

世豐螺絲股份有限公司

財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告書	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	11~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)重要會計項目之說明	19~36
(七)關係人交易	36~37
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
(十四)部門資訊	39~40
九、重要會計項目明細表	41~54



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

會計師查核報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒：

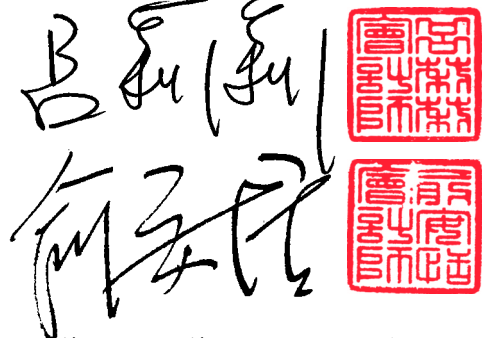
世豐螺絲股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世豐螺絲股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年二月十五日

~3~



世豐礦業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31	
	金額	%	金額	%
11xx 資產：				
1100 流動資產：				
1150 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 76,465	5	90,469	7
1170 應收票據淨額(附註六(四))	359	-	3,016	-
1200 應收帳款淨額(附註六(四)及七)	187,306	13	181,807	14
1310 其他應收款(附註六(四))	8,235	1	5,823	1
1410 存貨(附註六(五)及九)	191,174	13	199,137	16
1470 預付款項	2,241	-	1,983	-
其他流動資產	-	-	41	-
流動資產合計	465,780	32	482,276	38
15xx 非流動資產：				
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六(二))	337,115	23	158,000	13
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	1,568	-	2,688	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	629,287	42	603,547	48
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	4,178	-	4,433	-
1920 存出保證金	6,458	1	5,278	-
1981 人壽保險現金解約價值	6,471	1	6,098	1
1990 其他非流動資產	9,817	1	3,305	-
非流動資產合計	994,894	68	783,349	62
負債及權益：				
1000 流動負債：				
1050 短期借款(附註六(七)及九)	-	-	-	-
1100 應付票據	-	-	-	-
1150 應付帳款	-	-	-	-
1200 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	-	-
1250 其他應付款(附註六(十二)、(十五)及七)	-	-	-	-
1300 本期所得稅負債	-	-	-	-
1350 一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	-	-	-	-
1400 其他流動負債	-	-	-	-
流動負債合計	-	-	-	-
1500 非流動負債：				
1550 長期借款(附註六(八)及八)	-	-	-	-
1600 遞延所得稅負債(附註六(十一))	-	-	-	-
1650 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	-	-	-	-
1700 存入保證金	-	-	-	-
非流動負債合計	-	-	-	-
負債總計	-	-	-	-
業主之權益(附註六(十一)及(十二))：				
1800 股本	300,000	21	300,000	24
1850 資本公積	161,906	11	161,000	13
1900 保留盈餘：				
1950 法定盈餘公積	106,854	7	101,425	7
1960 未分配盈餘	239,105	16	214,244	17
1970 保留盈餘小計	345,959	23	315,669	24
1980 備供出售金融資產未實現損益	296,520	21	112,000	9
1990 庫藏股票	(10,134)	(1)	(26,651)	(2)
權益總計	1,094,251	75	862,018	68
負債及權益總計	\$ 1,460,674	100	\$ 1,265,625	100



董事長：陳得麟

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



世豐螺絲股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註七)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,123,004	100	1,158,157	100
4170 銷貨退回	440	-	206	-
4190 銷貨折讓	4,179	-	2,504	-
營業收入淨額	1,118,385	100	1,155,447	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)、(十五)及七)	921,918	82	975,799	84
5900 營業毛利	196,467	18	179,648	16
6000 營業費用(附註六(四)、(十)、(十三)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	49,100	4	54,629	5
6200 管理費用	78,238	7	70,010	6
6300 研究發展費用	5,846	1	5,207	1
營業費用合計	133,184	12	129,846	12
6900 營業淨利	63,283	6	49,802	4
7000 營業外收入及支出(附註六(三)及(十六))：				
7010 其他收入	8,761	1	12,551	1
7020 其他利益及損失	33,763	3	7,599	1
7050 財務成本	(2,750)	-	(3,673)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(三))	(1,120)	-	(1,312)	-
營業外收入及支出合計	38,654	4	15,165	2
7900 稅前淨利	101,937	10	64,967	6
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	12,964	1	10,685	1
8200 本期淨利	88,973	9	54,282	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十)及(十一))				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(358)	-	(2,351)	-
8349 與不重分類至損益之項目相關之所得稅	61	-	401	-
不重分類至損益之項目合計	(297)	-	(1,950)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十二))				
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	184,520	16	87,840	8
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	184,520	16	87,840	8
本期其他綜合損益(稅後淨額)	184,223	16	85,890	8
8500 本期綜合損益總額	\$ 273,196	25	140,172	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 3.04		1.86	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 3.02		1.85	

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：陳駿彥



~5~

會計主管：陳秀珠





世豐鋼鐵股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		合計	備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	合計				
\$	300,000	161,000	96,924	210,203	307,127	24,160		(26,651)	765,636	
	-	-	4,501	(4,501)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	(43,790)	(43,790)	-	-	-	(43,790)	
	-	-	-	54,282	54,282	-	-	-	54,282	
	-	-	-	(1,950)	(1,950)	87,840	-	-	85,890	
	-	-	-	52,332	52,332	87,840	-	-	140,172	
	300,000	161,000	101,425	214,244	315,669	112,000	-	(26,651)	862,018	
	-	-	5,429	(5,429)	-	-	-	-	-	
	-	-	-	(58,386)	(58,386)	-	-	-	(58,386)	
	-	-	-	88,973	88,973	-	-	-	88,973	
	-	-	-	(297)	(297)	184,520	-	-	184,223	
	-	-	-	88,676	88,676	184,520	-	-	273,196	
	-	906	-	-	-	-	-	16,517	17,423	
\$	300,000	161,906	106,854	239,105	345,959	296,520	-	(10,134)	1,094,251	

民國一〇四年一月一日餘額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利(附註六(十二))
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 民國一〇四年十二月三十一日餘額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 普通股現金股利(附註六(十二))
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 庫藏股轉讓員工
 民國一〇五年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞均為1,440千元、員工酬勞分別為2,500千元及500千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：陳得麟

(請詳閱附錄財務報告附註)



經理人：陳駿彥

會計主管：陳秀珠



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 101,937	64,967
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	57,598	53,975
呆帳費用提列(迴轉)數	(593)	3,338
利息費用	2,750	3,673
利息收入	(94)	(41)
股利收入	(4,400)	(4,000)
股份基礎給付酬勞成本	9,946	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,120	1,312
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(95)	(200)
處分投資利益	(36,116)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	30,116	58,057
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	2,657	2,087
應收帳款	(4,906)	(22,780)
其他應收款	(2,412)	1,134
存貨	7,963	(3,593)
預付款項	(258)	(348)
其他流動資產	41	391
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,085	(23,109)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	24,035	(10,065)
應付帳款	6,676	(5,401)
應付帳款－關係人	950	(2,502)
其他應付款	15,737	2,936
淨確定福利負債	(802)	(338)
其他流動負債	(1,041)	(3,730)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	45,555	(19,100)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	48,640	(42,209)
調整項目合計	78,756	15,848
營運產生之現金流入	180,693	80,815
收取之利息	94	41
收取之股利	4,400	4,000
支付之利息	(2,750)	(3,673)
支付之所得稅	(13,958)	(4,368)
營業活動之淨現金流入	168,479	76,815
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	41,521	-
採用權益法之投資增加	-	(4,000)
取得不動產、廠房及設備	(81,648)	(140,424)
處分不動產、廠房及設備價款	95	200
存出保證金增加	(1,180)	-
人壽保險現金解約價值減少(增加)	(373)	381
其他非流動資產減少(增加)	(6,512)	9,246
投資活動之淨現金流出	(48,097)	(134,597)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(60,000)	59,448
舉借長期借款	50,000	50,000
償還長期借款	(73,425)	(48,635)
存入保證金增加(減少)	(52)	30
發放現金股利	(58,386)	(43,790)
員工執行認股權	7,477	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(134,386)	17,053
本期現金及約當現金淨減少數	(14,004)	(40,729)
期初現金及約當現金餘額	90,469	131,198
期末現金及約當現金餘額	\$ 76,465	90,469

董事長：陳得麟


 (請詳閱後附財務報告附註)
 經理人：陳駿彥


會計主管：陳秀珠



世豐螺絲股份有限公司

財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世豐螺絲股份有限公司(原世豐螺絲廠股份有限公司，於民國一〇四年九月十七日更名，以下稱本公司)設立於民國六十二年八月九日，原為有限公司，於民國七十一年改組為股份有限公司。本公司股票於民國一〇五年三月十七日開始於中華民國證券櫃檯買賣中心登錄為興櫃公司。本公司主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇六年二月十五日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。前述將於民國一〇六年一月一日生效，但本公司尚未採用之理事會相關新發布、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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本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報告準則」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告除另有附註者（請參閱各項會計政策之說明）外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以本公司所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

本公司以新台幣列帳，所有以外幣計價之交易，依交易日匯率換算為新台幣入帳；資產負債表日之外幣債權債務，依當日之匯率換算為新台幣。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，即使於資產負債日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及應收款。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(2)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收款考量於特定資產與整體層級減損之證據。所有重大個別之應收款針對具體之減損作評估。對未有具體減損之所有重大個別應收款，宜再針對已遭受但尚未辨認之所有減損作整體之評估。非屬重大個別之應收款，將其納入一組類似信用風險特徵之金融資產，以針對其減損作整體之評估。

於評估整體減損，本公司使用違約可能性之歷史趨勢及遭受確定損失之金額，以作為管理階層對於有關現時經濟及信用情況是否係該實際損失很有可能大於或小於歷史趨勢之判斷所作之調整。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期應付款項之利息認列不具重大性之借款除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

除土地外，折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	5~55年
機器設備	3~16年
運輸設備	2~10年
辦公設備	3~8年
租賃資產	5年
其他設備	3~15年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先期之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十) 租 賃

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

凡承租之租約屬營業租賃者，其租賃資產未認列於本公司之資產負債表。租金給付依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十一) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十三)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債及政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。若非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者所產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數。

(十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動，並具單獨之財務資訊。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

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財務報導準則編製本財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六(十)，確定福利義務之衡量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
庫存現金	\$ 150	150
活期存款	1,114	3,012
支票存款	75,201	87,307
	\$ 76,465	90,469

本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(十七)。

(二)金融商品－備供出售金融資產－非流動

	105.12.31	104.12.31
上櫃公司股票	\$ 337,115	158,000

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一〇五年度及一〇四年度其他綜合損益稅後金額分別增加或減少16,856千元及7,900千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

(三)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：

	105.12.31	104.12.31
關聯企業	\$ 1,568	2,688

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：

	105.12.31	104.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 1,568	2,688

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
綜合損益歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,120)	(1,312)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,120)</u>	<u>(1,312)</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

上述關聯企業於民國一〇五年十二月三十一日經股東會決議辦理解散清算，目前尚在辦理清算程序中。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 359	3,016
應收帳款	190,051	185,145
其他應收款	8,235	5,823
減：備抵呆帳－應收帳款	<u>(2,745)</u>	<u>(3,338)</u>
	<u>\$ 195,900</u>	<u>190,646</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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期90天以下	<u>\$ 14,787</u>	<u>11,500</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度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
105年1月1日餘額	\$ 3,338	-	3,338
減損損失迴轉	<u>(593)</u>	<u>-</u>	<u>(593)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 2,745</u>	<u>-</u>	<u>2,745</u>
104年1月1日餘額	\$ -	-	-
減損損失提列數	<u>3,338</u>	<u>-</u>	<u>3,338</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 3,338</u>	<u>-</u>	<u>3,338</u>

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

民國一〇四年所認列之減損損失3,338千元，係因某一位客戶財務狀況不佳，本公司預期對其之應收帳款可能無法收回而提列所致。

(五)存 貨

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

	104.12.31		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 997	837	160
製 成 品	7,074	1,769	5,305
在 製 品	163,132	10,380	152,752
原 料	43,994	3,074	40,920
	<u>\$ 215,197</u>	<u>16,060</u>	<u>199,137</u>

前述備抵跌價變動如下：

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 16,060	16,727
加：本期提列(回升)	(463)	(667)
期末餘額	<u>\$ 15,597</u>	<u>16,060</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	105年度	104年度
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (463)	(667)
存貨報廢損失	2,056	-
出售下腳收入	(3,098)	(3,400)
存貨盤損淨額	50	409
列入營業成本(減項)	<u>\$ (1,455)</u>	<u>(3,658)</u>

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、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 及 待 驗 裝 備	總 計
成本或認定成本：									
民國105年1月1日餘額	\$ 201,117	349,338	251,683	11,191	8,442	742	148,276	-	970,789
本期購置	-	32,414	28,269	-	358	1,390	14,521	6,386	83,338
重分類	-	-	-	-	375	(375)	-	-	-
處分	-	(10,310)	(15,682)	(608)	(645)	-	(5,310)	-	(32,555)
民國105年12月31日餘額	\$ 201,117	371,442	264,270	10,583	8,530	1,757	157,487	6,386	1,021,572
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	387	37,380	72,523	660	1,920	242	31,972	-	145,084
重分類	-	107,699	-	-	-	-	-	(107,804)	(105)
處分	-	-	(2,634)	(41)	-	-	(5,742)	-	(8,417)
民國104年12月31日餘額	\$ 201,117	349,338	251,683	11,191	8,442	742	148,276	-	970,789
折舊及減損損失：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	128,354	150,392	5,244	5,936	212	77,104	-	367,242
本年度折舊	-	14,358	23,184	875	915	167	18,099	-	57,598
重分類至投資性不動產	-	-	-	-	188	(188)	-	-	-
處分	-	(10,310)	(15,682)	(608)	(645)	-	(5,310)	-	(32,555)
民國105年12月31日餘額	\$ -	132,402	157,894	5,511	6,394	191	89,893	-	392,285
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	-	13,070	21,184	839	904	94	17,884	-	53,975
處分	-	-	(2,634)	(41)	-	-	(5,742)	-	(8,417)
民國104年12月31日餘額	\$ -	128,354	150,392	5,244	5,936	212	77,104	-	367,242
帳面價值：									
民國105年12月31日餘額	\$ 201,117	239,040	106,376	5,072	2,136	1,566	67,594	6,386	629,287
民國104年12月31日餘額	\$ 201,117	220,984	101,291	5,947	2,506	530	71,172	-	603,547
民國104年1月1日餘額	\$ 200,730	88,975	49,952	6,126	1,490	382	57,084	107,804	512,543

於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日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財務報告附註(續)

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
信用借款	\$ <u>-</u>	<u>60,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>359,105</u>	<u>833,878</u>
利率區間(%)	<u>1.13~1.37</u>	<u>1.30~1.35</u>

(八)長期借款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 155,570	178,995
減：一年內到期部分	<u>44,308</u>	<u>52,801</u>
合計	\$ <u>111,262</u>	<u>126,194</u>
尚未使用額度	\$ <u>-</u>	<u>-</u>
利率區間(%)	<u>1.27~1.50</u>	<u>1.48~1.62</u>

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

本公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 3,818	3,818
一年至五年	10,136	13,273
超過五年	<u>-</u>	<u>682</u>
	\$ <u>13,954</u>	<u>17,773</u>

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

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為6,938千元及6,882千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 25,869	27,791
計畫資產之公允價值	<u>(18,606)</u>	<u>(20,084)</u>
淨確定福利負債	\$ <u>7,263</u>	<u>7,707</u>

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇五年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計18,466千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 27,791	24,829
當期服務成本及利息	345	433
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	1	178
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	2,351
—經驗調整之精算損益	244	-
前期服務成本及清償產生之損益	(446)	-
計畫支付之福利	(2,066)	-
12月31日確定福利義務	\$ 25,869	27,791

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ (20,084)	(19,135)
利息收入	(252)	(338)
淨確定福利負債(資產)再衡量數—計畫資產報酬(不含當期利息)	113	(178)
已提撥至計畫之金額	(449)	(433)
計畫支付之福利	2,066	-
12月31日計畫資產之公允價值	\$ (18,606)	(20,084)

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ -	-
淨確定福利負債之淨利息	93	95
前期服務成本及清償損益	(446)	-
	<u>\$ (353)</u>	<u>95</u>
營業成本	\$ -	71
管理費用	(353)	24
	<u>\$ (353)</u>	<u>95</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司民國一〇五年度及一〇四年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ 1,899	4,250
本期認列利益(損失)	(358)	(2,351)
12月31日累積餘額	<u>\$ 1,541</u>	<u>1,899</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一〇五年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額508千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
民國105年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(761)	794
未來薪資增加(變動0.25%)	786	(758)
民國104年12月31日		
折現率(變動0.25%)	(827)	863
未來薪資增加(變動0.25%)	855	(823)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之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。在此計畫下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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,952千元及4,709千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.本公司之民國一〇五年度及一〇四年度所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 11,925	11,737
調整前期之當期所得稅	499	(582)
	<u>12,424</u>	<u>11,155</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	540	(470)
所得稅費用	<u>\$ 12,964</u>	<u>10,685</u>

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (61)</u>	<u>(401)</u>

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ <u>101,937</u>	<u>64,967</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 17,329	11,044
採權益法認列之長期股權投資損失	190	223
處分投資利益	(6,140)	-
前期所得稅低(高)估	499	(582)
基本所得稅額	<u>1,086</u>	<u>-</u>
合 計	\$ <u>12,964</u>	<u>10,685</u>

2.遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：

	兌換利益
民國105年1月1日	\$ 194
借記(貸記)損益表	<u>224</u>
民國105年12月31日	\$ <u>418</u>
民國104年1月1日	\$ 589
借記損益表	<u>(395)</u>
民國104年12月31日	\$ <u>194</u>

遞延所得稅資產：

	呆帳損失	存 貨 跌價損失	確 定 福利計畫	合 計
民國105年1月1日	\$ 393	2,730	1,310	4,433
貸記(借記)損益表	(101)	(79)	(136)	(316)
貸記其他綜合損益	-	-	61	61
民國105年12月31日	\$ <u>292</u>	<u>2,651</u>	<u>1,235</u>	<u>4,178</u>
民國104年1月1日	\$ 145	2,843	969	3,957
貸記(借記)損益表	248	(113)	(60)	75
貸記其他綜合損益	-	-	401	401
民國104年12月31日	\$ <u>393</u>	<u>2,730</u>	<u>1,310</u>	<u>4,433</u>

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 27,940	27,940
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>211,165</u>	<u>186,304</u>
	<u>\$ 239,105</u>	<u>214,244</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 35,484</u>	<u>36,642</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.80 %</u>	<u>23.69 %</u>

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

(十二)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元。已發行股份皆為30,000千股。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日期初餘額	29,194	29,194
庫藏股交易	<u>500</u>	<u>-</u>
12月31日期末餘額	<u>29,694</u>	<u>29,194</u>

1.資本公積

依公司法規定，資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外，已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
現金增資股本溢價	\$ 161,000	161,000
庫藏股票交易	<u>906</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 161,906</u>	<u>161,000</u>

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

2. 保留盈餘

民國一〇四年五月修正公司法規定前，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。

民國一〇四年五月修正公司法規定後，本公司於民國一〇四年九月八日之股東會通過修改公司章程，依本公司修改後之章程規定，當年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利。

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日及一〇四年六月十一日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之現金股利	\$ 58,386	43,790

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

本公司自行回收之庫藏股股數變動如下：

		105年度			
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	-	(500)	306	
		104年度			
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	

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

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一〇三年三月十三日止，買回價格不得高於33元，本次實際買回期間為民國一〇三年三月十日一〇三年三月十三日，已買回股份806千股，平均每股買回價格33.03元，買回股份金額26,651千元。

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

本公司經董事會於民國一〇五年十月四日決議轉讓庫藏股500千股予員工，實際執行500千股，認股基準日為民國一〇五年十月七日。

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)

	<u>備供出售金融 資產未實現損益</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 112,000
備供出售金融資產未實現損益	<u>184,520</u>
民國105年12月31日餘額	<u><u>\$ 296,520</u></u>
民國104年1月1日餘額	\$ 24,160
備供出售金融資產未實現損益	<u>87,840</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 112,000</u></u>

(十三)股份基礎給付

1.本公司民國一〇五年度股份基礎給付交易如下：

	<u>105年度 庫藏股轉讓員工</u>
給與日	105.10.4
給與數量	500千股
合約期間	0.02年
授予對象	公司全職員工
既得條件	立即既得

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

2.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>105年度</u>
	<u>庫藏股轉讓員工</u>
給與日公允價值(元)	\$ 19.8918
給與日股價(元)	\$ 34.89
執行價格(元)	\$ 15.00
預期波動率(%)	19.46 %
認股權存續期間(年)	0.02
無風險利率(%)	0.59 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；無風險利率以郵政儲金三個月定存利率為基礎。

本公司民國一〇五年度因庫藏股轉讓員工所產生之股份基礎給付酬勞成本為9,946千元，帳列營業費用項下。

(十四)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>88,973</u>	<u>54,282</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>29,311</u>	<u>29,194</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.04</u>	<u>1.86</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>88,973</u>	<u>54,282</u>
普通股加權平均流通在外股數	29,311	29,194
員工紅利之影響	117	92
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>29,428</u>	<u>29,286</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>3.02</u>	<u>1.85</u>

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司民國一〇四年九月八日之股東會通過決議之公司章程規定，本年度如有獲利，應就稅前利益中分別提撥百分之一(含)以上為員工酬勞及百分之一(含)至百分之六(含)以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為3,600千元及2,500千元，董事及監察人酬勞估列金額均為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、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該年度之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為實際分派年度之損益。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年度	104年度
利息收入		
銀行存款	\$ 94	41
補助款收入	90	31
佣金收入	166	171
租金收入	990	1,034
股利收入	4,400	4,000
其他收入	3,021	7,274
合 計	\$ 8,761	12,551

2.其他利益及損失

	105年度	104年度
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ (2,292)	9,276
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	314	(87)
處分不動產、廠房及設備利益	95	200
處分投資利益	36,116	-
其 他	(470)	(1,790)
合 計	\$ 33,763	7,599

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

3.財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,722	3,656
其他	28	17
	<u>\$ 2,750</u>	<u>3,673</u>

(十七)金融工具

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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為271,139千元及280,959千元。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額中分別有34%及29%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

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

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
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 155,570	164,212	23,178	23,162	34,580	70,959	12,333
應付票據	81,002	81,002	81,002	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	17,440	17,440	17,440	-	-	-	-
其他應付款	60,300	60,300	60,300	-	-	-	-
	<u>\$ 314,312</u>	<u>322,954</u>	<u>181,920</u>	<u>23,162</u>	<u>34,580</u>	<u>70,959</u>	<u>12,333</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
信用借款	\$ 60,000	60,143	60,143	-	-	-	-
擔保銀行借款	178,995	208,003	27,744	27,766	71,601	66,854	14,038
應付票據	56,967	56,967	56,967	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	9,814	9,814	9,814	-	-	-	-
其他應付款	46,197	46,197	46,197	-	-	-	-
	<u>\$ 351,973</u>	<u>381,124</u>	<u>200,865</u>	<u>27,766</u>	<u>71,601</u>	<u>66,854</u>	<u>14,038</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。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	105.12.31			104.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產							
貨幣性項目							
歐 元	\$	336	33.70	11,312	307	35.68	10,966
美 金		5,193	32.20	167,201	4,948	32.78	162,177
金融負債							
貨幣性項目							
美 金		142	32.30	4,578	196	32.88	6,450

(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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或約減少7,218千元及6,864千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一〇五年度及一〇四年度貨幣性項目之兌換(損)益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之分別為(2,292)千元及9,276千元。

4. 利率分析

本公司之借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

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，及於活躍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：

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產	\$ 337,115	337,115	-	-	337,115
	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
備供出售金融資產	\$ 158,000	158,000	-	-	158,000

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－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。若持有之興櫃公司股票屬無活絡市場者，則以興櫃市場當月平均成交價估計公允價值。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

帳面金額158,000千元之備供出售金融資產因該股票於民國一〇四年十月二十七日掛牌上櫃，變為有活絡市場之公開報價，故將其自第二級轉入第一級。民國一〇五年度並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。總經理負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。管理單位已建立授信政策，依該政策本公司在給予付款及運送條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用狀況。本公司之覆核包含若可得時外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。新客戶之首次交易得以預收基礎與本公司進行交易。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。

(2)銀行存款及其他金融工具

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，使本公司未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司財務部門監控現金流量需求及規劃閒置資金最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應一年之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排險極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外本公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度共計約359,105千元及833,878千元。

5.市場風險

市場風險主要係指匯率變動及利率變動之公平價值風險，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融資產。所有交易之執行均遵循管理階層之指引。一般而言，本公司以採用匯率避險來進行損益波動之管理。另本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，金融負債為短期借款及長期借款，惟市場利率變動不大。綜上所述，相關金融資產及金融負債因匯率及利率變動產生風險之影響並不重大。

(十九)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。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

截至民國一〇五年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司之最終控制者。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	105年度	104年度
其他關係人	\$ 3,673	3,251

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一〇五年及一〇四年十二月三十一日分別為308千元及0元，帳列應收帳款項下。

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：

	105年度	104年度
其他關係人	\$ 50,773	50,098

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：

		105.12.31	104.12.31
帳列項目	關係人類別		
應付帳款	其他關係人	\$ 5,712	4,762
其他應付款	其他關係人	-	683
		\$ 5,712	5,445

本公司上述應付款項期間為月結一個月付款，其付款條件與一般供應商相較並無顯著差異。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 12,508	11,523
退職後福利	153	249
	\$ 12,661	11,772

本公司提供租賃汽車供主要管理人員使用，民國一〇五年度及一〇四年度之租金費用均為1,873千元。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

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	105.12.31	104.12.31
土地	長期借款	\$ 179,863	179,863
房屋及建築	長期借款	39,885	44,750
合計		\$ 219,748	224,613

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一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10,895千元及16,122千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司擬辦理上櫃前現金增資發行新股2,986千股，並依公司法第267條規定保留增資發行股數之15%計447千股由本公司員工認購，且員工放棄或認購不足之部份，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之，本項增資案尚待金管會申報生效。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	105年度			104年度		
	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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	96,801	52,453	149,254	89,328	39,127	128,455
勞健保費用	8,430	3,690	12,120	7,702	3,754	11,456
退休金費用	3,630	969	4,599	3,449	1,355	4,804
其他員工福利費用	7,821	2,157	9,978	6,805	2,109	8,914
折舊費用	48,566	9,032	57,598	44,186	9,789	53,975
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日員工人數分別為290人及267人。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年度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	持股比率	公允價值	
本公司	股票： 綠河公司	其他關係人	備供出售金融資產	1,765	<u>337,115</u>	2.38 %	<u>337,115</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：

民國一〇五年度因從事衍生工具交易產生透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益為314千元。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年度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	襄福祥股份有限公司	台灣	螺絲、螺帽、螺絲釘及鉚釘等製品製造業	4,000	4,000	400	40.00	1,568	(2,801)	(1,120)	關聯企業

註一：本公司認列之投資損益係依據被投資公司經會計師查核之財務報告，以權益法評價計列。

註二：襄福祥股份有限公司於民國一〇五年十二月三十一日經股東會決議辦理解散清算，目前尚在辦理清算程序。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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。

世豐螺絲股份有限公司財務報告附註(續)

(二)地區資訊

本公司民國一〇五年度及一〇四年度地區別資訊如下：

地 區	105年度	104年度
美 國	\$ 394,778	430,671
澳大利亞	190,531	177,099
丹 麥	102,415	97,499
列支敦士登	99,347	104,638
台 灣	91,021	97,653
阿聯大公國	-	68,344
泰 國	58,248	17,676
荷 蘭	56,646	45,792
其 他	125,399	116,075
合 計	\$ 1,118,385	1,155,447

非流動資產(係指除了金融商品、遞延所得稅資產、退休金辦法下之資產及保險合約權利以外之非流動資產)：

地 區	105.12.31	104.12.31
台 灣	\$ 639,104	606,852

(三)重要客戶資訊

本公司民國一〇五年度及一〇四年度皆無銷貨收入佔損益表上之收入金額10%以上之客戶。

世豐螺絲股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

外幣元

項 目	摘 要	金 額
現 金	零 用 金	\$ 150
銀行存款		
	支票存款	75,201
	活期存款	228
	外幣存款	
	歐元(EUR11177.24元@33.9)	509
	美金(USD15798.62元@32.25)	377
	小 計	76,315
		<u>\$ 76,465</u>

應收票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
A 公 司	營 業	\$ 174
B 公 司	"	147
C 公 司	"	38
		<u>\$ 359</u>

世豐螺絲股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額
關係人：		
銖樂連結股份有限公司	營業	\$ 83
易達盛股份有限公司	"	225
		<u>308</u>
非關係人：		
D 公司	營業	29,350
E 公司	"	20,653
F 公司	"	15,992
G 公司	"	13,136
H 公司	"	12,911
I 公司	"	10,993
J 公司	"	10,045
K 公司	"	9,763
其他(個別餘額未達本科目5%者)	"	66,900
		<u>189,743</u>
		190,051
減：備抵呆帳		<u>2,745</u>
		<u>\$ 187,306</u>

世豐螺絲股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應收營業稅退稅款		\$ 7,684
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>551</u>
		<u>\$ 8,235</u>

存貨明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
商 品	\$ 1,012	568	
製 成 品	19,939	20,090	
在 製 品	135,556	178,829	
原 料	<u>50,264</u>	<u>51,304</u>	
	206,771	<u>250,791</u>	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(15,597)</u>		
	<u>\$ 191,174</u>		

世豐螺絲股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預付保險費		\$ 687
預付貨款		225
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>1,329</u>
		<u>\$ 2,241</u>

世豐螺絲股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
/ 千股

名稱	期 初		本期增加		本期減少		期 末		提供擔保或質押情形
	股數 或張數	公平價值	股數 或張數	金額 (註)	股數 或張數	金額	股數 或張數	公平價值	
綠河股份有限公司	2,000	\$ 158,000	-	184,520	235	5,405	1,765	337,115	無

(註)係期末公平價值與期初公平價值之差額。

世豐螺絲股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額 持股比例	市價或股權淨值		提供擔保 或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		單價	總價		
寰福祥股份有限公司	-	\$ 2,688	-	-	-	1,120 (註一)	40.00 %	-	1,568	無	

註一：係採用權益法認列之投資損失1,120千元。

世豐螺絲股份有限公司

其他非流動資產明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他資產		\$ <u>9,817</u>	

應付票據明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
非關係人：		
L 公 司		\$ 11,221
M公 司		4,967
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>64,814</u>
		\$ <u>81,002</u>

世豐螺絲股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

客戶名稱	摘要	金額
關係人：		
銻樂連結股份有限公司		\$ 2,619
世鎧精密股份有限公司		1,042
標準棧板國際股份有限公司		2,011
易達盛股份有限公司		<u>40</u>
		<u>5,712</u>
非關係人：		
O 公司		1,332
P 公司		1,267
Q 公司		1,212
R 公司		771
S 公司		606
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>6,540</u>
		<u>11,728</u>
		<u>\$ 17,440</u>

世豐螺絲股份有限公司

其他應付款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
非關係人：		
應付薪資及獎金		\$ 22,738
應付加工費		20,612
應付費用		24,984
應付員工及董事、監察人酬勞		5,040
應付設備款		8,332
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>10,205</u>
		<u>\$ 91,911</u>

其他流動負債明細表

項 目	摘 要	金 額
預收貨款		\$ 5,866
代收款		801
其他(個別餘額未達本科目5%者)		<u>13</u>
		<u>\$ 6,680</u>

世豐螺絲股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率%	抵押或擔保(註)
高雄銀行	\$	47,619	105.8.2~112.8.2	1.35	土地及建築物
台灣銀行		87,118	103.3.18~110.3.18	1.27	土地及建築物
富邦銀行		20,833	104.3.2~107.3.2	1.36	無
減：一年內到期部分		(44,308)			
		<u>\$ 111,262</u>			

註：請詳附註入說明。

世豐螺絲股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入：			
螺 絲		\$ 1,098,401	
原、物料及其他		<u>24,603</u>	
小 計		<u>1,123,004</u>	
減：銷貨退回		440	
銷貨折讓		<u>4,179</u>	
		<u>4,619</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 1,118,385</u>	

世豐螺絲股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
自製產品銷貨成本	\$	864,715
直接原料	236,742	
加：期初盤存	43,994	
本期進料	332,245	
減：期末盤存	(50,264)	
存料報廢	(14)	
存料盤虧	(21)	
出售存料	(24,694)	
轉列費用	(64,504)	
直接人工	70,332	
製造費用	491,169	
製造成本	798,243	
加：期初在製品盤存	163,132	
外購在製品	58,987	
減：期末在製品盤存	(135,556)	
在製品報廢	(1,805)	
在製品盤虧	(29)	
出售在製品	(5,125)	
轉列費用	(29)	
製成品成本	877,818	
加：期初製成品盤存	7,074	
減：期末製成品盤存	(19,939)	
轉列費用	(1)	
製成品報廢	(237)	
外購商品銷貨成本		28,839
加：期初盤存	997	
本期進貨	28,854	
減：期末盤存	(1,012)	
銷貨成本合計		893,554
出售存料		24,694
出售在製品		5,125
存貨盤虧		50
存貨報廢損失		2,056
出售下腳及廢料收益		(3,098)
存貨跌價回升		(463)
營業成本總計	\$	<u>921,918</u>

世豐螺絲股份有限公司

推銷費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
出口費用		\$ 32,861
薪資支出		9,185
其他費用(個別金額未超過本科目5%者)		7,054
		<u>\$ 49,100</u>

管理費用明細表

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 38,988
折舊費用		8,744
其他費用(個別金額未超過本科目5%者)		30,506
		<u>\$ 78,238</u>

世豐螺絲股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
薪資支出		\$ 3,573
保 險 費		433
其他費用(個別金額未超過本科目5%者)		<u>1,840</u>
		<u>\$ 5,846</u>

不動產、廠房及設備變動明細表請詳財務報告附註六(六)。

不動產、廠房及設備變動累計折舊明細表請詳財務報告附註六(六)。

遞延所得稅資產明細表請詳財務報告附註六(十一)。

遞延所得稅負債明細表請詳財務報告附註六(十一)。

其他利益及損失淨額明細表請詳財務報告附註六(十六)。

財務成本明細表請詳財務報告附註六(十六)。

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表請詳財務報告附註十二。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1060083 號

會員姓名：(1) 呂莉莉
(2) 俞安恬

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

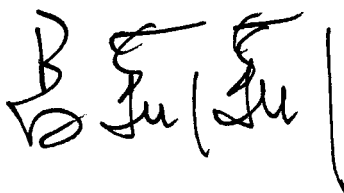

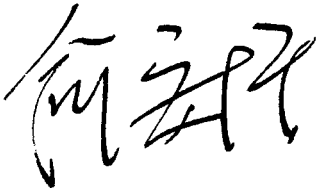
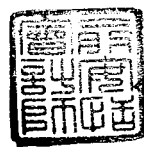
會員證書字號：(1) 北市會證字第二二五三號
(2) 北市會證字第一五五八號

委託人統一編號：31213886

印鑑證明書用途：辦理 世豐螺絲股份有限公司

一〇五年度（自民國一〇五年一月一日至

一〇五年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式(一) 	存會印鑑(一) 
簽名式(二) 	存會印鑑(二) 

理事長：



人：



中華民國

月 5 日

裝

訂

線

