

股票代碼：2065

世豐螺絲股份有限公司

財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒：

世豐螺絲股份有限公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

第一段所述財務季報告中，民國一〇五年三月三十一日採用權益法之投資暨民國一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業損失之份額金額分別為2,517千元及(171)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年五月三日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐國際股份有限公司

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31			106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1150 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 147,439	10	76,465	5	94,737	8	2150 短期借款(附註六(七))	\$ 70,000	5	-	-	60,000	5
1170 應收票據淨額(附註六(三))	5,154	-	359	-	923	-	2170 應付票據(附註七)	73,059	5	81,002	5	58,911	4
1200 應收帳款淨額(附註六(三))	192,959	13	187,306	13	191,056	15	2180 應付帳款	10,718	1	11,728	1	9,928	1
1310 其他應收款(附註六(三))	10,432	1	8,235	1	5,741	1	2200 應付帳款－關係人(附註七)	4,647	-	5,712	-	4,687	-
1410 存貨(附註六(四)及九)	167,455	12	191,174	13	192,494	15	2230 其他應付款(附註六(十二)、(十四)及七)	83,414	5	91,911	6	65,350	5
1470 預付款項	4,381	-	2,241	-	4,318	-	2322 本期所得稅負債	8,106	1	6,057	1	11,173	1
其他流動資產	-	-	-	-	1	-	2399 一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	44,308	3	44,308	3	52,801	4
流動資產合計	527,820	36	465,780	32	489,270	39	其他流動負債	9,463	1	6,680	1	6,825	1
15xx 非流動資產：							流動負債合計	303,715	21	247,398	17	269,675	21
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	289,620	20	337,115	23	150,000	12	25xx 非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,566	-	1,568	-	2,517	-	2540 長期借款(附註六(八)及八)	100,185	6	111,262	7	112,994	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	633,987	43	629,287	42	602,412	48	2570 遞延所得稅負債	418	-	418	-	194	-
1840 遞延所得稅資產	4,178	-	4,178	-	4,433	-	2640 淨確定福利負債－非流動	7,301	1	7,263	1	7,707	1
1920 存出保證金	6,458	-	6,458	1	5,617	-	2645 存入保證金	-	-	82	-	134	-
1981 人壽保險現金解約價值	6,637	-	6,471	1	6,098	1	非流動負債合計	107,904	7	119,025	8	121,029	10
1990 其他非流動資產	7,224	1	9,817	1	1,693	-	負債總計	411,619	28	366,423	25	390,704	31
非流動資產合計	949,670	64	994,894	68	772,770	61	2xxx 業主之權益(附註六(十一)及(十二))：						
1xxx 資產總計	\$ 1,477,490	100	1,460,674	100	1,262,040	100	3100 股本	296,932	20	300,000	21	300,000	24
							3200 資本公積	159,354	11	161,906	11	161,000	13
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	106,854	7	106,854	7	101,425	8
							3350 未分配盈餘	250,118	17	239,105	16	231,562	18
							3425 備供出售金融資產未實現損益	356,972	24	345,959	23	332,987	26
							3500 庫藏股票	252,613	17	296,520	21	104,000	8
							權益總計	-	-	(10,134)	(1)	(26,651)	(2)
							2-3xxx 負債及權益總計	1,065,871	72	1,094,251	75	871,336	69
								\$ 1,477,490	100	1,460,674	100	1,262,040	100

董事長：陳得麟

經理人：陳駿彥

會計主管：陳秀珠

~4~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註七)：				
4110	銷貨收入	\$ 299,741	100	283,073	101
4170	銷貨退回	23	-	12	-
4190	銷貨折讓	415	-	2,215	1
	營業收入淨額	299,303	100	280,846	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)、(十四)及七)	256,673	86	226,674	81
5900	營業毛利	42,630	14	54,172	19
6000	營業費用(附註六(十)、(十四)及七)：				
6100	推銷費用	16,089	5	11,340	4
6200	管理費用	16,754	6	16,785	6
6300	研究發展費用	2,693	1	1,251	-
	營業費用合計	35,536	12	29,376	10
6900	營業淨利	7,094	2	24,796	9
7000	營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))：				
7010	其他收入	680	-	876	-
7020	其他利益及損失	10,456	4	(3,784)	(2)
7050	財務成本	(652)	-	(817)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(2)	-	(171)	-
	營業外收入及支出合計	10,482	4	(3,896)	(2)
7900	稅前淨利	17,576	6	20,900	7
7951	減：所得稅費用(附註六(十一))	2,049	1	3,582	1
8200	本期淨利	15,527	5	17,318	6
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(十二))	(43,907)	(15)	(8,000)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(43,907)	(15)	(8,000)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ (28,380)	(10)	9,318	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))					
9750	基本每股盈餘	\$ 0.52		0.59	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.52		0.59	

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			備供出售金 融商品未實 現 (損) 益	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 300,000	161,000	101,425	214,244	315,669	112,000	(26,651)	862,018
本期淨利	-	-	-	17,318	17,318	-	-	17,318
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,000)	-	(8,000)
本期綜合損益總額	-	-	-	17,318	17,318	(8,000)	-	9,318
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 300,000	161,000	101,425	231,562	332,987	104,000	(26,651)	871,336
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 300,000	161,906	106,854	239,105	345,959	296,520	(10,134)	1,094,251
本期淨利	-	-	-	15,527	15,527	-	-	15,527
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(43,907)	-	(43,907)
本期綜合損益總額	-	-	-	15,527	15,527	(43,907)	-	(28,380)
庫藏股註銷	(3,068)	(2,552)	-	(4,514)	(4,514)	-	10,134	-
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 296,932	159,354	106,854	250,118	356,972	252,613	-	1,065,871

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務季報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐聯勝股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,576	20,900
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,634	15,047
利息費用	652	817
利息收入	(9)	(8)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2	171
處分投資利益	(24,298)	-
收益費損項目合計	(8,019)	16,027
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(4,795)	2,093
應收帳款	(5,653)	(9,249)
其他應收款	(2,197)	82
存貨	23,719	6,643
預付款項	(2,140)	(2,335)
其他流動資產	-	40
與營業活動相關之資產之淨變動合計	8,934	(2,726)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(7,943)	1,944
應付帳款	(1,010)	4,876
應付帳款－關係人	(1,065)	(75)
其他應付款	(8,413)	(3,883)
其他流動負債	2,783	(896)
淨確定福利負債	38	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,610)	1,966
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,676)	(760)
調整項目合計	(14,695)	15,267
營運產生之現金流入	2,881	36,167
收取之利息	9	8
支付之利息	(652)	(817)
營業活動之淨現金流入	2,238	35,358
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	27,886	-
取得不動產、廠房及設備	(20,418)	(19,163)
存出保證金增加	-	(339)
人壽保險現金解約價值增加	(166)	-
其他非流動資產減少	2,593	1,612
投資活動之淨現金流入(出)	9,895	(17,890)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	70,000	-
償還長期借款	(11,077)	(13,200)
存入保證金減少	(82)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	58,841	(13,200)
本期現金及約當現金淨增加數	70,974	4,268
期初現金及約當現金餘額	76,465	90,469
期末現金及約當現金餘額	\$ 147,439	94,737

董事長：陳得麟



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



民國一〇六年及一〇五年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

財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司於民國一〇六年四月二十一日開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌成為上櫃公司。本公司主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇六年五月三日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並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季報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

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

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對財務季報告未造成重大變動。

(二)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。截至本財務季報告發布日止，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民國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

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」	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。 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。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	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： - 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」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(二)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務季報告時，管理階層採用本公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一〇五年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
庫存現金	\$ 150	150	150
活期存款	26,917	1,114	36,381
支票存款	96,148	75,201	58,206
定期存款	24,224	-	-
	<u>\$ 147,439</u>	<u>76,465</u>	<u>94,737</u>

(二)金融商品－備供出售金融資產－非流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
上櫃公司股票	\$ 289,620	337,115	150,000

處分投資損益請詳附註六(十五)。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一〇六年及一〇五年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14,481千元及7,500千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 5,154	359	923
應收帳款	195,704	190,051	194,394
其他應收款	10,432	8,235	5,741
減：備抵呆帳－應收帳款	(2,745)	(2,745)	(3,338)
	<u>\$ 208,545</u>	<u>195,900</u>	<u>197,720</u>

本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期90天以下	<u>\$ 143</u>	<u>14,787</u>	<u>9,304</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年3月31日餘額(即106年1月1日餘額)	<u>\$ 2,745</u>	<u>-</u>	<u>2,745</u>
105年3月31日餘額(即105年1月1日餘額)	<u>\$ 3,338</u>	<u>-</u>	<u>3,338</u>

(四)存 貨

	106.3.31		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 1,017	863	154
製 成 品	21,830	1,822	20,008
在 製 品	111,605	8,526	103,079
原 料	47,205	2,991	44,214
	<u>\$ 181,657</u>	<u>14,202</u>	<u>167,455</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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

	105.3.31		
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
商 品	\$ 883	831	52
製 成 品	9,935	1,827	8,108
在 製 品	144,320	11,751	132,569
原 料	54,916	3,151	51,765
	<u>\$ 210,054</u>	<u>17,560</u>	<u>192,494</u>

前述備抵跌價變動如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
期初餘額	\$ 15,597	16,060
加：本期提列	-	1,500
減：本期回升	1,395	-
期末餘額	<u>\$ 14,202</u>	<u>17,560</u>

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之費損總額列示如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
存貨跌價損失(迴轉利益)	\$ (1,395)	1,500
存貨報廢損失	647	17
出售下腳收入	(1,196)	(608)
列入營業成本(減項)	<u>\$ (1,944)</u>	<u>909</u>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	<u>\$ 1,566</u>	<u>1,568</u>	<u>2,517</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>1,566</u>	<u>1,568</u>	<u>2,517</u>

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
綜合損益歸屬於本公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (2)	(171)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(2)</u>	<u>(171)</u>

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 資 產	其 他 設 備	未完工 程及待 驗裝備	總 計
成本或認定成本：									
民國106年1月1日餘額	\$ 201,117	371,442	264,270	10,583	8,530	1,757	157,487	6,386	1,021,572
本期購置	-	47	14,787	-	-	-	3,702	1,798	20,334
重 分 類	-	-	3,168	-	-	-	-	(3,168)	-
處 分	-	-	-	-	-	-	(225)	-	(225)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>371,489</u>	<u>282,225</u>	<u>10,583</u>	<u>8,530</u>	<u>1,757</u>	<u>160,964</u>	<u>5,016</u>	<u>1,041,681</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 201,117	349,338	251,683	11,191	8,442	742	148,276	-	970,789
本期購置	-	-	2,610	-	358	-	2,605	8,339	13,912
重 分 類	-	-	-	-	125	(125)	-	-	-
處 分	-	-	-	-	(164)	-	(1,388)	-	(1,552)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>349,338</u>	<u>254,293</u>	<u>11,191</u>	<u>8,761</u>	<u>617</u>	<u>149,493</u>	<u>8,339</u>	<u>983,149</u>
折舊及減損損失：									
民國106年1月1日餘額	\$ -	132,402	157,894	5,511	6,394	191	89,893	-	392,285
本年度折舊	-	4,264	6,521	219	212	73	4,345	-	15,634
處 分	-	-	-	-	-	-	(225)	-	(225)
民國106年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>136,666</u>	<u>164,415</u>	<u>5,730</u>	<u>6,606</u>	<u>264</u>	<u>94,013</u>	<u>-</u>	<u>407,694</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	128,354	150,392	5,244	5,936	212	77,104	-	367,242
本年度折舊	-	3,532	5,876	219	288	27	5,105	-	15,047
重 分 類	-	-	-	-	62	(62)	-	-	-
處 分	-	-	-	-	(164)	-	(1,388)	-	(1,552)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>131,886</u>	<u>156,268</u>	<u>5,463</u>	<u>6,122</u>	<u>177</u>	<u>80,821</u>	<u>-</u>	<u>380,737</u>
帳面價值：									
民國106年1月1日	\$ 201,117	239,040	106,376	5,072	2,136	1,566	67,594	6,386	629,287
民國106年3月31日	\$ <u>201,117</u>	<u>234,823</u>	<u>117,810</u>	<u>4,853</u>	<u>1,924</u>	<u>1,493</u>	<u>66,951</u>	<u>5,016</u>	<u>633,987</u>
民國105年1月1日	\$ 201,117	220,984	101,291	5,947	2,506	530	71,172	-	603,547
民國105年3月31日	\$ <u>201,117</u>	<u>217,452</u>	<u>98,025</u>	<u>5,728</u>	<u>2,639</u>	<u>440</u>	<u>68,672</u>	<u>8,339</u>	<u>602,412</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
信用借款	\$ 70,000	-	60,000
尚未使用額度	\$ 441,297	359,105	313,433
利率區間(%)	1.05~1.15	1.13~1.37	1.22~1.35

(八)長期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
擔保銀行借款	\$ 144,493	155,570	165,795
減：一年內到期部分	(44,308)	(44,308)	(52,801)
合 計	\$ 100,185	111,262	112,994
尚未使用額度	\$ 100,000	-	-
利率區間(%)	1.27~1.36	1.27~1.50	1.41~1.50

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)營業租賃

本公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 3,818	3,818	3,818
一年至五年	9,318	10,136	12,523
超過五年	-	-	614
	\$ 13,136	13,954	16,955

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。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為1,810千元及1,654千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司列報為費用之明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
營業成本	\$ 81	89
推銷費用	3	-
管理費用	30	29
研究發展費用	2	3
	<u>\$ 116</u>	<u>121</u>

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇六年及一〇五年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1,290千元及1,188千元。

(十一)所得稅

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

本公司之所得稅費用明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>2,049</u>	<u>3,582</u>

1.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

2.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ 27,940	27,940	27,940
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	222,178	211,165	203,622
	<u>\$ 250,118</u>	<u>239,105</u>	<u>231,562</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 35,484</u>	<u>35,484</u>	<u>36,642</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>105年度(預計)</u> <u>16.80 %</u>	<u>104年度(實際)</u> <u>23.69 %</u>	

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為300,000千元，每股面額10元。已發行股份分別為29,694千股、30,000千股及30,000千股。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	106年 1月至3月	105年 1月至3月
1月1日期初餘額(即3月31日期末餘額)	<u>29,694</u>	<u>29,194</u>

1.普通股之發行

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

本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行新股2,986千股，經民國一〇六年二月十五日董事會通過，依公司法第267條規定保留增資發行股數之15%計447千股由本公司員工認購，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。

本公司於民國一〇六年四月因現金增資發行新股金額為29,860千元，增資基準日為民國一〇六年四月十九日，尚在辦理變更登記中。

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
現金增資股本溢價	\$ 159,354	161,000	161,000
庫藏股票交易	-	906	-
	<u>\$ 159,354</u>	<u>161,906</u>	<u>161,000</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

3. 保留盈餘

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

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年三月十三日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年六月二十二日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

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

另，本公司於民國一〇六年三月十三日經董事會擬議以資本公積預計發放現金每股0.50元，共計16,340千元。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

4. 庫藏股

		106年1月至3月			
收回原因		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工		<u>306</u>	<u>-</u>	<u>(306)</u>	<u>-</u>

		105年1月至3月			
收回原因		期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工		<u>806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>806</u>

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

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

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

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

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	備供出售 金融資產
民國106年1月1日	\$ 296,520
備供出售金融資產未實現(損)益	(19,609)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(24,298)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 252,613</u>
民國105年1月1日	\$ 112,000
備供出售金融資產未實現(損)益	(8,000)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 104,000</u>

(十三)每股盈餘

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	106年 1月至3月	105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>15,527</u>	<u>17,318</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>29,694</u>	<u>29,194</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.52</u>	<u>0.59</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>15,527</u>	<u>17,318</u>
普通股加權平均流通在外股數	29,694	29,194
員工紅利之影響	79	109
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>29,773</u>	<u>29,303</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.52</u>	<u>0.59</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(十四)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為729千元及983千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為480千元及360千元，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，並列報為民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本及營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為3,600千元及2,500千元，董監酬勞提列金額皆為1,440千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息收入		
銀行存款	\$ 9	8
租金收入	46	280
其他收入	625	588
合 計	<u>\$ 680</u>	<u>876</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
外幣兌換損失	\$ (13,801)	(3,825)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	130
處分投資利益	24,298	-
其 他	(41)	(89)
合 計	<u>\$ 10,456</u>	<u>(3,784)</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

3.財務成本

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 643	812
其 他	9	5
	<u>\$ 652</u>	<u>817</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

本公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有49%、34%及30%係由三家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
106年3月31日							
非衍生金融負債							
信用借款	\$ 70,000	70,184	70,184	-	-	-	-
擔保銀行借款	144,493	153,153	23,105	23,090	29,598	66,364	10,996
應付票據	73,059	73,059	73,059	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	15,364	15,364	15,364	-	-	-	-
其他應付款	60,189	60,189	60,189	-	-	-	-
	<u>\$ 363,105</u>	<u>371,949</u>	<u>241,901</u>	<u>23,090</u>	<u>29,598</u>	<u>66,364</u>	<u>10,996</u>
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>
105年3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	165,795	174,742	27,590	27,570	54,005	65,577	-
應付票據	58,911	58,911	58,911	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	14,615	14,615	14,615	-	-	-	-
其他應付款	44,479	44,479	44,479	-	-	-	-
	<u>\$ 343,800</u>	<u>352,890</u>	<u>205,738</u>	<u>27,570</u>	<u>54,005</u>	<u>65,577</u>	<u>-</u>

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31			
	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	\$	343	32.23	11,066	336	33.70	11,312	372	36.31	13,514
美 金		7,314	30.28	221,454	5,193	32.20	167,201	6,416	32.14	206,179
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		61	30.38	1,866	142	32.30	4,578	25	32.24	820

(2) 敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年三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，民國一〇六年及一〇五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9,650千元及9,117千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日貨幣性項目之兌換損失(含已實現及未實現)分別為13,801千元及3,825千元。

4. 利率分析

本公司之借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟評估其利率增減變動，對民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日綜合淨利尚無重大影響。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	106.3.31				
	公允價值				合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
備供出售金融資產	289,620	289,620	-	-	289,620

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

105.12.31				
	帳面金額	公允價值		
		第一級	第二級	第三級
備供出售金融資產	\$ 337,115	337,115	-	-
合計				
337,115				
105.3.31				
	帳面金額	公允價值		
		第一級	第二級	第三級
備供出售金融資產	\$ 150,000	150,000	-	-
合計				
150,000				

(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。

(十七)財務風險管理

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

(十八)資本管理

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

本公司之子公司明細如下：

關係人名稱	與本公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
銖樂連結(股)公司	本公司董事長為該公司董事
易達盛(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
寰福祥(股)公司	本公司之關聯企業

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>625</u>	<u>475</u>

本公司對上列關係人之銷售價款及收款條件與其他客戶並無顯著不同。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
關聯企業	\$ 316	507
其他關係人	<u>11,747</u>	<u>11,441</u>
	\$ <u>12,063</u>	<u>11,948</u>

本公司向關係人進貨之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同。

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 4,647	5,712	4,687
其他應付款	其他關係人	191	-	728
其他應付款	關聯企業	-	-	202
		\$ <u>4,838</u>	<u>5,712</u>	<u>5,617</u>

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

4.租金收入

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日本公司因提供辦公室予宸福祥(股)公司使用所產生之租金收入分別為0元及86千元。

(四)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	106年 1月至3月	105年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>3,156</u>	<u>3,136</u>

本公司提供租賃汽車供主要管理人員使用，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之租金費用均為468千元。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
土地	長期借款	\$ 179,863	179,863	179,863
房屋及建築	長期借款	37,819	39,885	43,534
合 計		<u>\$ 217,682</u>	<u>219,748</u>	<u>223,397</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三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8,703千元、10,895千元及46,567元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

相關資訊請詳附註六(十二)。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105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	25,593	10,814	36,407	22,831	10,311	33,142
勞健保費用	2,324	1,142	3,466	2,022	1,032	3,054
退休金費用	946	460	1,406	890	419	1,309
其他員工福利費用	2,151	616	2,767	1,882	431	2,313
折舊費用	12,492	3,142	15,634	12,832	2,215	15,047
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

世豐螺絲股份有限公司財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股 票： 綠河公司	其他關係人	備供出售金融資產	1,609	289,620	2.17 %	289,620	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：
無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至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	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	1,566	(5)	(2)	關聯企 業

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

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

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