

股票代碼：2065

世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

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	10~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36~37
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇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一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一年及一〇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

關春修



會計師：

蘇彥達



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國一一年十月二十八日

民國一一年及一〇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



民國一一年九月三十日及一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.9.30		110.12.31		110.9.30		負債及權益	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		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))	\$ 513,616	18	516,731	18	487,362	18	2100 短期借款(附註六(七)、(十一)、八及九)	\$ 60,000	2	200,000	7	280,000	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)及(十三))	-	-	-	-	66	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	2,744	-	-	-	-	-
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	616	-	682	-	632	-	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	8,727	-	17,729	1	16,609	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	518,748	18	484,415	17	451,275	16	2150 應付票據	156,727	6	171,070	6	198,569	7
1200 其他應收款(附註六(五))	27,612	1	40,548	1	33,453	1	2160 應付票據—關係人(附註七)	2,397	-	10,773	-	9,167	-
1310 存 貨(附註六(六)及九)	773,069	27	744,830	26	783,134	28	2170 應付帳款	17,930	1	28,523	1	40,037	2
1410 預付款項	17,566	1	17,699	1	24,622	1	2180 應付帳款—關係人(附註七)	2,089	-	8,251	-	13,772	-
流動資產合計	1,851,227	65	1,804,905	63	1,780,544	64	2200 其他應付款(附註六(十七)、(二十)及七)	169,581	6	238,387	8	169,207	6
15xx 非流動資產：							2230 本期所得稅負債	39,121	1	47,367	2	30,141	1
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))	139,620	5	290,003	10	189,353	7	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	3,501	-	9,187	-	12,117	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(八)、(十一)、 (十二)、七、八及九)	647,540	23	618,616	21	624,983	23	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註六(十三)及(十七))	-	-	-	-	92,517	3
1755 使用權資產(附註六(七)、(八)及(十四))	189,854	7	186,438	6	180,146	6	2322 一年內到期長期借款(附註六(七)、(十二)及八)	55,000	2	122,178	4	108,428	4
1780 無形資產(附註六(九))	6,889	-	9,313	-	8,090	-	2399 其他流動負債	1,478	-	1,962	-	1,439	-
1840 遞延所得稅資產	4,553	-	4,553	-	5,316	-	流動負債合計	519,295	18	855,427	29	972,003	34
1920 存出保證金	5,293	-	7,653	-	7,653	-	25xx 非流動負債：						
1981 人壽保險現金解約價值	4,148	-	3,926	-	3,854	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(二)及(十三))	4,620	-	-	-	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及九)	9,200	-	825	-	1,141	-	2530 應付公司債(附註六(十三)及(十七))	581,472	20	-	-	-	-
非流動資產合計	1,007,097	35	1,121,327	37	1,020,536	36	2540 長期借款(附註六(七)、(十二)及八)	165,000	6	341,176	12	312,096	12
							2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	399	-
							2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	14,004	1	16,413	1	4,947	-
							2640 淨確定福利負債—非流動	7,305	-	7,305	-	9,928	-
							2645 存入保證金	208	-	267	-	267	-
							非流動負債合計	772,609	27	365,161	13	327,637	12
							負債總計	1,291,904	45	1,220,588	42	1,299,640	46
							31xx 業主之權益(附註六(十三)及(十七))：						
							3100 股 本	543,772	19	543,772	19	515,122	18
							3200 資本公積	444,505	16	437,661	15	374,554	13
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	185,914	6	177,609	6	158,094	6
							3350 未分配盈餘	502,793	18	385,127	13	383,407	14
							保留盈餘小計	688,707	24	562,736	19	541,501	20
							3400 其他權益	41,508	1	161,475	5	70,263	3
							3500 庫藏股票	(152,072)	(5)	-	-	-	-
							權益總計	1,566,420	55	1,705,644	58	1,501,440	54
1xxx 資產總計	\$ 2,858,324	100	2,926,232	100	2,801,080	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,858,324	100	2,926,232	100	2,801,080	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
世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年 7月至9月		110年 7月至9月		111年 1月至9月		110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	\$ 643,875	100	663,290	100	1,912,576	100	2,115,186	100
4170 銷貨退回	1	-	23	-	1,014	-	25	-
4190 銷貨折讓	384	-	568	-	3,308	-	1,067	-
營業收入淨額	643,490	100	662,699	100	1,908,254	100	2,114,094	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、 (十四)、(十五)、(二十)、七及十二)	488,720	76	512,151	77	1,478,462	77	1,708,563	81
5900 營業毛利	154,770	24	150,548	23	429,792	23	405,531	19
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十三)、 (十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	12,297	2	21,179	3	44,379	2	67,278	3
6200 管理費用	29,855	5	25,916	4	88,952	5	77,700	4
6300 研究發展費用	2,714	-	2,711	1	7,735	-	6,890	-
6450 預期信用減損迴轉利益	-	-	-	-	(5)	-	-	-
營業費用合計	44,866	7	49,806	8	141,061	7	151,868	7
6900 營業淨利	109,904	17	100,742	15	288,731	16	253,663	12
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)及 (廿一))：								
7100 利息收入	2,287	-	1,322	-	5,315	-	4,343	-
7010 其他收入	2,410	-	1,591	-	12,758	1	11,882	-
7020 其他利益及損失	30,287	5	1,677	-	62,364	2	(18,142)	(1)
7050 財務成本	(2,580)	-	(2,132)	-	(7,471)	-	(6,738)	-
營業外收入及支出合計	32,404	5	2,458	-	72,966	3	(8,655)	(1)
7900 稅前淨利	142,308	22	103,200	15	361,697	19	245,008	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	28,637	4	20,662	3	72,594	4	49,855	2
8200 本期淨利	113,671	18	82,538	12	289,103	15	195,153	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	(8,775)	(1)	1,131	-	(164,875)	(8)	34,400	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(8,775)	(1)	1,131	-	(164,875)	(8)	34,400	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	20,799	3	5,216	1	44,908	2	(3,091)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	20,799	3	5,216	1	44,908	2	(3,091)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	12,024	2	6,347	1	(119,967)	(6)	31,309	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 125,695	20	88,885	13	169,136	9	226,462	11
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.14		1.63		5.36		3.89	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.80		1.52		4.54		3.60	

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



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
 民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日
 請屬於母公業主之權益

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘		合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益		合計	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘			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			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 449,893	371,881	153,682	237,655	391,337	(24,409)	63,363	38,954	-	1,252,065	
本期淨利	-	-	-	195,153	195,153	-	-	-	-	195,153	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,091)	34,400	31,309	-	31,309	
本期綜合損益總額	-	-	-	195,153	195,153	(3,091)	34,400	31,309	-	226,462	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	4,412	(4,412)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(44,989)	(44,989)	-	-	-	-	(44,989)	
資本公積轉增資	44,989	(44,989)	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債轉換	20,240	47,662	-	-	-	-	-	-	-	67,902	
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 515,122	374,554	158,094	383,407	541,501	(27,500)	97,763	70,263	-	1,501,440	
民國一一年一月一日餘額	\$ 543,772	437,661	177,609	385,127	562,736	(30,828)	192,303	161,475	-	1,705,644	
本期淨利	-	-	-	289,103	289,103	-	-	-	-	289,103	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	44,908	(164,875)	(119,967)	-	(119,967)	
本期其他綜合損益總額	-	-	-	289,103	289,103	44,908	(164,875)	(119,967)	-	169,136	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	8,305	(8,305)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(163,132)	(163,132)	-	-	-	-	(163,132)	
資本公積配發現金股利	-	(54,377)	-	-	-	-	-	-	-	(54,377)	
發行可轉換公司債認列權益組成											
項目-認股權	-	61,221	-	-	-	-	-	-	-	61,221	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,072)	(152,072)	
民國一一年九月三十日餘額	\$ 543,772	444,505	185,914	502,793	688,707	14,080	27,428	41,508	(152,072)	1,566,420	

(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

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 361,697	245,008
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	57,621	63,950
攤銷費用	2,424	1,945
預期信用減損迴轉利益	(5)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)	7,774	(16)
利息費用	7,471	6,738
利息收入	(5,315)	(4,343)
股利收入	(3,557)	(3,000)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(217)	-
租賃修改利益	(31)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(23,429)	260
不影響現金流量之收益費損項目合計	42,736	65,534
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	66	1,097
應收帳款減少(增加)	(10,737)	41,466
其他應收款減少(增加)	12,835	(624)
存貨增加	(28,239)	(205,355)
預付款項減少(增加)	1,146	(1,066)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(24,929)	(164,482)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動減少	(2,750)	-
合約負債一流動增加(減少)	(9,002)	9,299
應付票據減少	(14,343)	(28,823)
應付票據-關係人增加(減少)	(8,376)	5,392
應付帳款增加(減少)	(10,893)	6,217
應付帳款-關係人增加(減少)	(6,162)	8,695
其他應付款減少	(14,272)	(37,656)
其他流動負債減少	(484)	(158)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(66,282)	(37,034)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(91,211)	(201,516)
調整項目合計	(48,475)	(135,982)
營運產生之現金流入	313,222	109,026
收取之利息	6,277	6,113
收取之股利	3,557	3,000
支付之利息	(3,097)	(4,846)
支付之所得稅	(80,861)	(38,831)
營業活動之淨現金流入	239,098	74,462
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	(14,493)	-
取得不動產、廠房及設備	(69,357)	(60,770)
處分不動產、廠房及設備價款	286	-
取得無形資產	-	(1,082)
人壽保險現金解約價值增加	(222)	(217)
其他非流動資產增加	(9,200)	(1,141)
存出保證金減少	2,360	-
投資活動之淨現金流出	(90,626)	(63,210)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	150,495	680,000
短期借款減少	(290,495)	(640,000)
舉借長期借款	110,000	140,000
償還長期借款	(353,354)	(82,289)
租賃本金償還	(5,156)	(13,862)
發放現金股利	(279,324)	(87,084)
庫藏股票買回成本	(152,072)	-
存入保證金增加(減少)	(59)	100
發行可轉換公司債	640,629	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(179,336)	(3,135)
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,749	(1,785)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,115)	6,332
期初現金及約當現金餘額	516,731	481,030
期末現金及約當現金餘額	\$ 513,616	487,362

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



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

民國一一年及一〇年第三季

(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一一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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
- 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

合併公司現正持續評估及檢視合併財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2. 其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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%	100%

2.合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金融工具

庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
庫存現金	\$ 250	250	250
活期存款	100,846	145,046	97,193
支票存款	97,215	83,452	99,912
定期存款	<u>315,305</u>	<u>287,983</u>	<u>290,007</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 513,616</u>	<u>516,731</u>	<u>487,362</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)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ <u>2,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之嵌入式衍生工具一賣回權/贖回權之揭露請詳附註六(十三)。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

合併公司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，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負債之衍生工具明細如下：

	111.9.30		
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	\$ <u>1,818</u>	美元兌台幣	111/10/28~111/11/25

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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	\$ 75,546	235,328	135,353
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	<u>64,074</u>	<u>54,675</u>	<u>54,000</u>
	\$ <u>139,620</u>	<u>290,003</u>	<u>189,353</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。

(四)應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據－因營業而發生	\$ 616	682	632
應收帳款－按攤銷後成本衡量	521,339	487,011	453,871
減：備抵損失	<u>2,591</u>	<u>2,596</u>	<u>2,596</u>
	\$ <u>519,364</u>	<u>485,097</u>	<u>451,907</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：

	111.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 信用損失</u>
未逾期	\$ 503,793	0%	-
逾期90天以下	14,378	0%	-
逾期181~360天	577	0%	-
逾期360天以上	<u>2,591</u>	100%	<u>2,591</u>
	<u><u>\$ 521,339</u></u>		<u><u>2,591</u></u>

	110.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 信用損失</u>
未逾期	\$ 449,058	0%	-
逾期90天以下	34,469	0%	-
逾期91~180天	893	0%	-
逾期360天以上	<u>2,591</u>	100%	<u>2,591</u>
	<u><u>\$ 487,011</u></u>		<u><u>2,591</u></u>

	110.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 信用損失</u>
未逾期	\$ 438,553	0%	-
逾期90天以下	12,346	0%	-
逾期91~180天	340	0%	-
逾期181~360天	41	0%	-
逾期360天以上	<u>2,591</u>	100%	<u>2,591</u>
	<u><u>\$ 453,871</u></u>		<u><u>2,591</u></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,596	2,596
減損損失迴轉	<u>(5)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 2,591</u></u>	<u><u>2,596</u></u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定銀行收取0.5%管理費率並提供九成信用風險保障比率，因應收帳款讓售前後之未來淨現金流量現值變異性之暴險未因移轉而顯著改變，故合併公司仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列之條件。於民國一一〇年十二月三十一日未除列之已移轉應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	110.12.31			其他重要事項
	已移轉應收帳款金額	已預支金額	利率區間	
金融機構	\$ <u>8,953</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

民國一一一年及一一〇年九月三十日則與金融機構未有簽訂應收帳款讓售交易之情事。

(五)其他應收款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 27,612	40,548	33,453
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 27,612</u>	<u>40,548</u>	<u>33,453</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一一〇年度合併財務報告附註四(七))。

(六)存 貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
商 品	\$ -	1,290	1,050
製成品	94,552	113,352	107,788
在製品	483,002	449,008	479,600
原 料	<u>195,515</u>	<u>181,180</u>	<u>194,696</u>
	<u>\$ 773,069</u>	<u>744,830</u>	<u>783,134</u>

銷貨成本明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 488,922	514,736	1,480,161	1,707,130
存貨跌價損失(回升利益)	300	(1,605)	183	(3)
存貨報廢損失	1,212	1,124	4,695	7,233
出售下腳收入	<u>(1,714)</u>	<u>(2,104)</u>	<u>(6,577)</u>	<u>(5,797)</u>
	<u>\$ 488,720</u>	<u>512,151</u>	<u>1,478,462</u>	<u>1,708,563</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	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 201,117	404,381	340,150	18,677	10,066	188,901	91,090	1,254,382
本期購置	20,000	4,102	15,945	3,465	242	17,171	15,716	76,641
重 分 類	-	20,904	21,265	-	144	28,600	(69,944)	969 (註1)
處 分	-	(170)	(5,096)	(828)	(1,025)	(610)	-	(7,729)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	461	461
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>429,217</u>	<u>372,264</u>	<u>21,314</u>	<u>9,427</u>	<u>234,062</u>	<u>37,323</u>	<u>1,324,724</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 201,117	402,374	325,272	18,204	10,251	170,209	48,905	1,176,332
本期購置	-	2,176	9,900	920	172	11,008	30,247	54,423
重 分 類	-	743	1,902	-	218	4,597	10,110	17,570 (註2)
處 分	-	(912)	(275)	(447)	(575)	(300)	-	(2,509)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	(23)	(23)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>404,381</u>	<u>336,799</u>	<u>18,677</u>	<u>10,066</u>	<u>185,514</u>	<u>89,239</u>	<u>1,245,793</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	220,824	263,630	12,594	9,554	129,164	-	635,766
本年度折舊	-	15,504	16,621	2,069	147	14,613	-	48,954
重 分 類	-	-	-	-	124	-	-	124 (註3)
處 分	-	(170)	(5,096)	(759)	(1,025)	(610)	-	(7,660)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>236,158</u>	<u>275,155</u>	<u>13,904</u>	<u>8,800</u>	<u>143,167</u>	<u>-</u>	<u>677,184</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	203,502	241,962	10,444	9,564	110,934	-	576,406
本年度折舊	-	13,703	16,848	1,979	317	13,888	-	46,735
重 分 類	-	-	-	-	178	-	-	178 (註3)
處 分	-	(912)	(275)	(447)	(575)	(300)	-	(2,509)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>216,293</u>	<u>258,535</u>	<u>11,976</u>	<u>9,484</u>	<u>124,522</u>	<u>-</u>	<u>620,810</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>183,557</u>	<u>76,520</u>	<u>6,083</u>	<u>512</u>	<u>59,737</u>	<u>91,090</u>	<u>618,616</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>193,059</u>	<u>97,109</u>	<u>7,410</u>	<u>627</u>	<u>90,895</u>	<u>37,323</u>	<u>647,540</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>198,872</u>	<u>83,310</u>	<u>7,760</u>	<u>687</u>	<u>59,275</u>	<u>48,905</u>	<u>599,926</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>188,088</u>	<u>78,264</u>	<u>6,701</u>	<u>582</u>	<u>60,992</u>	<u>89,239</u>	<u>624,983</u>

註1：自其他非流動資產轉入825千元及自使用權資產轉入144千元。

註2：自其他非流動資產轉入17,352千元及自使用權資產轉入218千元。

註3：自使用權資產轉入。

合併公司不動產、廠房及設備已作為銀行借款擔保之明細，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、運輸設備及辦公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111年1月1日餘額	\$ 207,825	2,186	631	15,423	443	226,508
增 添	-	-	-	-	122	122
減 少	(25,307)	(2,186)	-	(1,864)	-	(29,357)
重 分 類	-	-	-	-	(144)	(144)(註)
匯率變動之影響	16,021	-	-	-	-	16,021
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 198,539</u>	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>13,559</u>	<u>421</u>	<u>213,150</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 196,852	4,457	631	14,460	517	216,917
增 添	-	-	-	1,842	144	1,986
減 少	-	-	-	(879)	-	(879)
重 分 類	-	-	-	-	(218)	(218)(註)
匯率變動之影響	(1,105)	-	-	-	-	(1,105)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 195,747</u>	<u>4,457</u>	<u>631</u>	<u>15,423</u>	<u>443</u>	<u>216,701</u>
使用權資產之折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ 30,180	1,821	60	7,821	188	40,070
本期折舊	5,753	140	24	2,681	69	8,667
減 少	(22,709)	(1,961)	-	(1,657)	-	(26,327)
重 分 類	-	-	-	-	(124)	(124)(註)
匯率變動之影響	1,010	-	-	-	-	1,010
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 14,234</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>8,845</u>	<u>133</u>	<u>23,296</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 12,930	2,332	29	4,851	277	20,419
本期折舊	12,832	1,421	24	2,869	69	17,215
減 少	-	-	-	(879)	-	(879)
重 分 類	-	-	-	-	(178)	(178)(註)
匯率變動之影響	(22)	-	-	-	-	(22)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 25,740</u>	<u>3,753</u>	<u>53</u>	<u>6,841</u>	<u>168</u>	<u>36,555</u>
帳面金額：						
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 177,645</u>	<u>365</u>	<u>571</u>	<u>7,602</u>	<u>255</u>	<u>186,438</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 184,305</u>	<u>-</u>	<u>547</u>	<u>4,714</u>	<u>288</u>	<u>189,854</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 183,922</u>	<u>2,125</u>	<u>602</u>	<u>9,609</u>	<u>240</u>	<u>196,498</u>
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 170,007</u>	<u>704</u>	<u>578</u>	<u>8,582</u>	<u>275</u>	<u>180,146</u>

註：係行使優惠承購權而轉列不動產、廠房及設備之辦公設備。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國111年1月1日餘額	\$ <u>9,313</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>6,889</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>6,573</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>8,090</u>

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(十)其他非流動資產

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
預付設備款	\$ 8,324	825	1,141
其他	876	-	-
	<u>\$ 9,200</u>	<u>825</u>	<u>1,141</u>

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
信用借款	\$ 60,000	200,000	280,000
信用狀借款	-	-	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>200,000</u>	<u>280,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 571,414</u>	<u>460,034</u>	<u>322,829</u>
利率區間(%)	<u>0.72~1.21</u>	<u>0.72~1.3</u>	<u>0.72~1.3</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

	<u>111.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	0.92%~1.34%	115~116	\$ 220,000
減：一年內到期部分				<u>55,000</u>
合計				<u>\$ 165,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ 750,000</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	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	1.04%	115~117	\$ 100,637
台灣銀行	NTD	1.04%	114	27,616
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.04%	112	66,101
中國輸出入銀行	NTD	0.92%	114~115	<u>269,000</u>
				\$ 463,354
減：一年內到期部分				<u>122,178</u>
合計				\$ 341,176
尚未使用額度				\$ 625,000

110.9.30				
	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%	115~117	\$ 104,948
台灣銀行	NTD	1.04%	114	29,457
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.04%	112	77,119
中國輸出入銀行	NTD	0.92%	114~115	<u>209,000</u>
				\$ 420,524
減：一年內到期部分				<u>108,428</u>
合計				\$ 312,096
尚未使用額度				\$ 685,000

民國一一年及一一〇年九月三十日長期借款舉借金額分別為110,000千元及140,000千元，償還之金額分別為353,354千元及82,289千元。

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。

(十三)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	400,000	400,000
減：累計轉換金額	-	399,100	305,700
應付公司債折價尚未攤銷餘額	18,528	-	1,783
累積贖回金額	-	900	-
	<u>581,472</u>	-	<u>92,517</u>
減：一年內到期部分	-	-	<u>92,517</u>
期末應付公司債餘額	\$ 581,472	-	-

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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))	\$ <u>(4,620)</u>	<u>-</u>	<u>66</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資 本公積—認股權)	\$ <u>61,221</u>	<u>-</u>	<u>3,677</u>
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月
嵌入式衍生工具—賣回權/贖回權按公允價 值再衡量之利益(損失)(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 (損失))	\$ <u>(60)</u>	<u>(10)</u>	<u>(2,280)</u>
利息費用(註)	\$ <u>1,883</u>	<u>553</u>	<u>4,385</u>
	111年 1月至9月	110年 1月至9月	111年 1月至9月

註:本公司發行第一次及第二次無擔保可轉換公司債其利息費用之有效利率分別為1.7635%及1.2986%。

本公司於民國一一〇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)。

本公司於民國一一一年三月二十二日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其主要發行條款內容如下：

- 1.發行總額：600,000千元。
- 2.發行價格：依票面金額之107.64%發行，每張面額100千元。
- 3.票面利率：0%。
- 4.還本方式：除本轉換公司債之債券持有人依本辦法第10條轉換為公司普通股或依本辦法第19條行使賣回權，及本公司依本辦法第18條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- 5.發行期限：3年(民國一一一年三月二十二日至民國一一四年三月二十二日)。
- 6.轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後翌日(民國一一一年六月二十三日)起至到期日(民國一一四年三月二十二日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時向本公司請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股61元。惟本轉換公司債發行後，若符合下列條件之一者，轉換價格依發行條款規定公式調整之：

- (1)本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時。
- (2)遇本公司發放普通股現金股利時。
- (3)遇本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時。
- (4)遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時。

本公司於民國一十一年二月二十三日經董事會決議分派現金股利，故自民國一十一年四月十五日配股配息基準日起調整轉換價格為56.3元。

8.賣回權

本轉換公司債發行滿兩年之日(民國一十三年三月二十二日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本轉換公司債持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿兩年為債券面額之100.5006%(實質收益率0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。

9.贖回權：

本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國一十一年六月二十三日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一十四年二月十日)止，若符合下列條件之一者，本公司得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債：

- (1)本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。
- (2)本轉換公司債流通在外餘額低於60,000千元(原發行總額10%)時。

依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

	金 額
轉換公司債發行總金額	\$ 645,817
發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值	(2,340)
發行之交易成本(註)	(5,170)
發行時公司債公允價值	(577,086)
權益組成項目－認股權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 61,221</u>

註：原始發行交易成本5,188千元扣除嵌入式非權益衍生工具分攤之發行成本計18千元(列入營業費用項下)後淨額。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ 3,501	9,187	12,117
非流動	14,004	16,413	4,947
	<u>\$ 17,505</u>	<u>25,600</u>	<u>17,064</u>

到期分析請詳附註六(廿二)。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 50	57	167	202
短期租賃之費用	\$ 928	345	2,970	1,067

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 8,293	15,131

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及辦公處所用途，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十五年。

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短期租賃，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一一〇年及一〇九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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 63	73	190	219
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	53	51	158	153
研究發展費用	3	4	10	10
	<u>\$ 119</u>	<u>128</u>	<u>358</u>	<u>382</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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1,753千元、1,517千元、4,780千元及4,516千元，已提撥至勞工保險局。

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 28,637	20,622	72,607	49,013
調整前期之當期所得稅	-	-	(13)	842
	\$ 28,637	20,622	72,594	49,855

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一〇九年度。Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.自產生課稅所得起或產生營業收入且公司前三年無課稅所得起享有兩年免稅、四年減半課稅之租稅優惠，截至民國一一一年九月三十日止尚未開始使用租稅優惠，營利事業所得稅已申報至西元二〇二一年。

(十七)資本及其他權益

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元、800,000千元及800,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為54,377千股、54,377千股及51,512千股。

1.普通股之發行

本公司民國一一〇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69,500千元轉換普通股2,024千股，以面額發行，總金額為20,240千元，考量應付公司債折價1,550千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產48千元及資本公積－公司債認股權2,710千元後認列資本公積－公司債轉換溢價50,372千元。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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
現金增資股本溢價	\$ 87,146	141,523	141,523
公司債轉換溢價	296,138	296,138	229,354
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	61,221	-	3,677
	\$ 444,505	437,661	374,554

本公司於民國一一〇年七月十六日經股東常會決議以資本公積44,989千元發放股票。

本公司於民國一一一年二月二十三日經股東常會決議以資本公積54,377千元發放現金。

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及民國一一一年六月九日經股東常會決議通過增訂及修訂本公司盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之。

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

本公司分別於民國一一〇年二月二十五日經董事會決議民國一〇九年第四季盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

	109年第四季	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	1	\$ <u>44,989</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一十一年二月二十三日及民國一十一年十月二十七日經董事會決議民國一十一年第四季及前三季盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

分派予普通股業主之股利：	110年第四季		110年前三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現 金	3	\$ <u>163,132</u>	1.2	\$ <u>61,815</u> (註)

註：於民國一十一年十二月三十一日列入其他應付款。

本公司分別於民國一十一年四月二十七日及七月二十五日經董事會決議不分派民國一十一年第一季及第二季股利。

本公司於民國一十一年十月二十八日經董事會決議民國一十一年第三季盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

分派予普通股業主之股利：	111年第三季	
	配股率(元)	金額
現 金	1.5	\$ <u>77,066</u>

4.庫藏股

本公司於民國一十一年七月二十五日經董事會決議依證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股共計3,000千股，買回成本為152,072千元。截至民國一十一年九月三十日止，尚未註銷之股數共計3,000千股。

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)

	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111年1月1日	\$ (30,828)	192,303	161,475
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	44,908	-	44,908
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	-	(164,875)	(164,875)
民國111年9月30日餘額	\$ <u>14,080</u>	<u>27,428</u>	<u>41,508</u>
民國110年1月1日	\$ (24,409)	63,363	38,954
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,091)	-	(3,091)
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	-	34,400	34,400
民國110年9月30日餘額	\$ <u>(27,500)</u>	<u>97,763</u>	<u>70,263</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

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110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	\$ <u>113,671</u>	<u>82,538</u>	<u>289,103</u>	<u>195,153</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>53,088</u>	<u>50,686</u>	<u>53,943</u>	<u>50,118</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.14</u>	<u>1.63</u>	<u>5.36</u>	<u>3.89</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 113,671	82,538	289,103	195,153
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	<u>1,555</u>	<u>451</u>	<u>5,333</u>	<u>1,487</u>
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>115,226</u>	<u>82,989</u>	<u>294,436</u>	<u>196,640</u>
普通股加權平均流通在外股數	53,088	50,686	53,943	50,118
員工酬勞之影響	189	165	234	191
可轉換公司債轉換之影響	<u>10,657</u>	<u>3,719</u>	<u>10,657</u>	<u>4,286</u>
普通股加權平均流通在外股數(調 整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>63,934</u>	<u>54,570</u>	<u>64,834</u>	<u>54,595</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.80</u>	<u>1.52</u>	<u>4.54</u>	<u>3.60</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要地區市場－台灣：				
美國	\$ 359,835	387,853	967,658	1,360,841
澳大利亞	39,649	43,652	197,508	135,471
中國	50,381	67,207	184,771	203,870
列支敦士登	58,259	48,801	149,100	107,751
荷蘭	56,679	38,763	135,979	93,747
台灣	25,240	28,051	94,099	93,482
其他	<u>53,447</u>	<u>48,372</u>	<u>179,139</u>	<u>118,932</u>
	643,490	662,699	1,908,254	2,114,094
主要地區市場－越南：	-	-	-	-
	\$ <u>643,490</u>	<u>662,699</u>	<u>1,908,254</u>	<u>2,114,094</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要產品：				
螺絲	\$ 639,434	655,973	1,899,305	2,099,718
原物料及其他	4,056	6,726	8,949	14,376
	<u>\$ 643,490</u>	<u>662,699</u>	<u>1,908,254</u>	<u>2,114,094</u>
2.合約餘額				
	111.9.30	110.12.31	110.9.30	
應收票據及帳款	\$ 521,955	487,693	454,503	
減：備抵損失	2,591	2,596	2,596	
合 計	<u>\$ 519,364</u>	<u>485,097</u>	<u>451,907</u>	
合約負債	<u>\$ 8,727</u>	<u>17,729</u>	<u>16,609</u>	

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為2,561千元、329千元、17,635千元及6,959千元。

(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。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為3,217千元、2,485千元、8,890千元及7,565千元，董事酬勞估列金額分別為2,400千元、480千元、3,600千元及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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別11,000千元及6,000千元，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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息收入				
銀行存款	\$ <u>2,287</u>	<u>1,322</u>	<u>5,315</u>	<u>4,343</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
補助款收入	\$ 100	138	290	246
租金收入	294	380	937	940
股利收入	557	-	3,557	3,000
其他收入	<u>1,459</u>	<u>1,073</u>	<u>7,974</u>	<u>7,696</u>
合 計	\$ <u>2,410</u>	<u>1,591</u>	<u>12,758</u>	<u>11,882</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換(損)益淨額	\$ 34,616	1,687	71,863	(13,790)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產/負債淨 損失	(4,329)	(10)	(7,774)	(993)
處分不動產、廠房及設 備利益	-	-	217	-
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,942)</u>	<u>(3,359)</u>
合 計	\$ <u>30,287</u>	<u>1,677</u>	<u>62,364</u>	<u>(18,142)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 647	1,522	2,919	4,662
應付公司債折價攤銷	1,883	553	4,385	1,874
其 他	<u>50</u>	<u>57</u>	<u>167</u>	<u>202</u>
	\$ <u>2,580</u>	<u>2,132</u>	<u>7,471</u>	<u>6,738</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一〇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

合併公司於民國一一一年九月三十日、一一〇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%、41%及39%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
111年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 17,505	18,506	1,913	1,761	3,250	2,980	8,602
浮動利率工具	280,000	286,946	69,217	48,873	57,028	111,828	-
應付公司債	581,472	600,000	-	-	-	600,000	-
應付票據(含關係人)	159,124	159,124	159,124	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	20,019	20,019	20,019	-	-	-	-
其他應付款	169,581	169,581	169,581	-	-	-	-
存入保證金	208	208	-	-	208	-	-
小計	<u>1,227,909</u>	<u>1,254,384</u>	<u>419,854</u>	<u>50,634</u>	<u>60,486</u>	<u>714,808</u>	<u>8,602</u>
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	4,620	-	-	-	-	-	-
遠期外匯合約：							
流出	2,744	57,717	57,717	-	-	-	-
流入	-	(54,973)	(54,973)	-	-	-	-
小計	<u>2,744</u>	<u>2,744</u>	<u>2,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,235,273</u>	<u>1,257,128</u>	<u>422,598</u>	<u>50,634</u>	<u>60,486</u>	<u>714,808</u>	<u>8,602</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 25,600	26,771	7,168	2,238	3,497	4,549	9,319
浮動利率工具	663,354	673,720	166,436	160,055	116,586	215,424	15,219
應付票據(含關係人)	181,843	181,843	181,843	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	36,774	36,774	36,774	-	-	-	-
其他應付款	238,387	238,387	238,387	-	-	-	-
存入保證金	267	267	-	-	267	-	-
合計	<u>\$ 1,146,225</u>	<u>1,157,762</u>	<u>630,608</u>	<u>162,293</u>	<u>120,350</u>	<u>219,973</u>	<u>24,538</u>
110年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 17,064	17,244	9,074	3,160	2,693	2,317	-
浮動利率工具	700,524	710,140	306,436	85,796	112,479	186,568	18,861
應付公司債	92,517	94,300	94,300	-	-	-	-
應付票據(含關係人)	207,736	207,736	207,736	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	53,809	53,809	53,809	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	169,207	169,207	169,207	-	-	-	-
存入保證金	267	267	-	-	267	-	-
合計	<u>\$ 1,241,124</u>	<u>1,252,703</u>	<u>840,562</u>	<u>88,956</u>	<u>115,439</u>	<u>188,885</u>	<u>18,861</u>

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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	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	\$ 1,130	31.06	35,097	649	31.12	20,184	758	32.12	24,349
美 金	15,268	31.70	483,992	18,379	27.63	507,800	15,162	27.80	421,510
人 民 幣	1,616	4.45	7,186	1,452	4.32	6,273	1,431	4.28	6,123
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	9	31.46	268	21	31.52	664	13	32.52	424
美 金	148	31.80	4,719	15	27.73	428	19	27.90	535

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇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20,852千元及18,041千元，兩期分析係採用相同基礎。

(2) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110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
新台幣	<u>\$ 34,616</u>	1	<u>1,687</u>	1	<u>71,863</u>	1	<u>(13,790)</u>	1

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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加840千元及2,102千元，主因合併公司之浮動利率借款所產生。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一一一年及一一〇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約6,981千元及9,468千元。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：

		111.9.30			
		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	\$ <u>139,620</u>	139,620	-	-	139,620
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 513,616	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	519,364	-	-	-	-
其他應收款	27,612	-	-	-	-
存出保證金	5,293	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	4,148	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,070,033</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 2,744	-	2,744	-	2,744
可轉換公司債賣回權/贖回權	4,620	-	4,620	-	4,620
合計	<u>\$ 7,364</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 60,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	179,143	-	-	-	-
其他應付款	169,581	-	-	-	-
租賃負債	17,505	-	-	-	-
應付公司債	581,472	-	577,260	-	577,260
長期借款	220,000	-	-	-	-
存入保證金	208	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,227,909</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
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	\$ 290,003	290,003	-	-	290,003
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 516,731	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	485,097	-	-	-	-
其他應收款	40,548	-	-	-	-
存出保證金	7,653	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	3,926	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,053,955</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 200,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	218,617	-	-	-	-
其他應付款	238,387	-	-	-	-
租賃負債	25,600	-	-	-	-
長期借款	463,354	-	-	-	-
存入保證金	267	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,146,225</u>				
110.9.30					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債賣回權/贖回權	\$ 66	-	66	-	66
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 189,353</u>	189,353	-	-	189,353
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 487,362	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	451,907	-	-	-	-
其他應收款	33,453	-	-	-	-
存出保證金	7,653	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	3,854	-	-	-	-
合計	<u>\$ 984,229</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 280,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	261,545	-	-	-	-
其他應付款	169,207	-	-	-	-
租賃負債	17,064	-	-	-	-
應付公司債	92,517	-	93,310	-	93,310
長期借款	420,524	-	-	-	-
存入保證金	267	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,241,124</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

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

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。本公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一一年及一一〇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一一〇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。

民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
負債總額	\$ 1,291,904	1,220,588	1,299,640
減：現金及約當現金	<u>513,616</u>	<u>516,731</u>	<u>487,362</u>
淨負債	<u>\$ 778,288</u>	<u>703,857</u>	<u>812,278</u>
權益總額	<u>\$ 1,566,420</u>	<u>1,705,644</u>	<u>1,501,440</u>
負債資本比率(%)	<u>49.69%</u>	<u>41.27%</u>	<u>54.10%</u>

截至民國一一一年九月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>1,771</u>	<u>611</u>	<u>4,933</u>	<u>2,372</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：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>8,437</u>	<u>30,196</u>	<u>43,801</u>	<u>60,755</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.加工費及其他費用

合併公司委託關係人加工及其他費損金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>112</u>	<u>256</u>	<u>519</u>	<u>691</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110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>1,200</u>	<u>3,600</u>	<u>3,600</u>

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付票據	其他關係人	\$ 2,397	10,773	9,167
應付帳款	其他關係人	2,089	8,251	13,772
其他應付款	其他關係人	7	-	59
		\$ <u>4,493</u>	<u>19,024</u>	<u>22,998</u>

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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 財產交易

合併公司為因應整體營運生產需求，於民國一一一年五月向其他關係人—杜廖麗卿購入土地，參酌附近路段實價登錄最近一年交易價格，總價20,000千元，截至民國一一一年九月三十日止，因上述交易產生之應付款項已全數付訖。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 8,888	5,356	22,104	13,491
退職後福利	80	22	219	63
	\$ 8,968	5,378	22,323	13,554

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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
土地	短期及長期借款及額度	\$ 196,708	196,708	196,708
房屋及建築	短期及長期借款及額度	117,962	123,494	125,339
合 計		\$ 314,670	320,202	322,047

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一一一年九月三十日、一一〇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80,096千元、886千元及58,761千元。

(二) 截至民國一一一年九月三十日、一一〇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64,627千元、114,593千元及139,900千元，已支付價款分別為46,071千元、86,734千元及85,453千元，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	111年7月至9月			110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	35,395	22,803	58,198	35,172	18,645	53,817
勞健保費用	2,930	1,225	4,155	2,921	1,346	4,267
退休金費用	1,280	592	1,872	1,022	623	1,645
其他員工福利費用	2,797	3,631	6,428	3,030	857	3,887
折舊費用	14,783	4,331	19,114	16,522	4,283	20,805
攤銷費用	75	733	808	75	620	695

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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	103,484	61,848	165,332	109,668	54,251	163,919
勞健保費用	8,794	4,778	13,572	8,724	4,703	13,427
退休金費用	3,374	1,764	5,138	3,058	1,840	4,898
其他員工福利費用	8,519	7,201	15,720	8,797	2,488	11,285
折舊費用	44,179	13,442	57,621	51,021	12,929	63,950
攤銷費用	225	2,199	2,424	225	1,720	1,945

(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

民國一一一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： 綠河股份有限公司	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	1,856	\$ 75,546	2.07 %	\$ 75,546	
	世鎡精密股份有限公司	"	"	1,770	64,074	3.37 %	64,074	
					\$ 139,620		\$ 139,620	

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：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：

民國一一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及3)	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額(註2及3)			
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)	503,236 (USD 16,800千元)	(註1)	100.00%	519,939	1,282	1,282	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		7,600,000	13.97 %
世豐投資股份有限公司		4,615,788	8.48 %
世豐螺絲股份有限公司		3,000,000	5.51 %
唯聖投資有限公司		2,846,502	5.23 %

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：

	111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	\$ 643,490	-	-	643,490
應報導部門損益	\$ 141,282	1,026	-	142,308
	110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	\$ 662,699	-	-	662,699
應報導部門損益	\$ 103,063	137	-	103,200
	111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	\$ 1,908,254	-	-	1,908,254
應報導部門損益	\$ 360,116	1,581	-	361,697
	110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	\$ 2,114,094	-	-	2,114,094
應報導部門損益	\$ 244,509	499	-	245,008