

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
民國一一三年及一一二年第三季

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	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	11～31
(七)關係人交易	31～33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34～36
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
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒：

前言

世豐螺絲股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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

本會計師係依照核閱準則2410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一一三年及一一二年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年及一一二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

蘇 彥 達



會計師：

關 春 修



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一三年十一月八日

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	113.9.30		112.12.31		112.9.30			113.9.30		112.12.31		112.9.30	
	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：						
1140 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 653,774	19	410,955	12	199,920	7	2130 短期借款(附註六(十一)及九)	\$ 330,000	10	260,000	8	90,000	3
1150 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	-	-	-	-	116,911	4	2150 合約負債－流動(附註六(十九))	4,218	-	9,342	-	11,352	-
1170 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	147	-	38	-	165	-	2170 應付票據(附註七)	141,771	4	147,508	4	179,561	6
1200 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	404,956	12	468,779	14	383,301	12	2216 應付帳款(附註七)	54,483	2	45,142	1	37,475	1
1310 其他應收款(附註六(五)及七)	16,743	-	38,224	1	26,327	1	2219 應付股利(附註六(十七))	-	-	78,651	2	-	-
1410 存 貨(附註六(六)及九)	590,910	17	506,101	15	535,370	17	2230 其他應付款(附註六(二十)及七)	180,480	5	202,914	6	200,878	7
流動資產合計	35,954	1	67,347	2	54,514	2	2280 本期所得稅負債	16,664	-	25,423	1	9,043	-
15xx 非流動資產：	1,702,484	49	1,491,444	44	1,316,508	43	2321 租賃負債－流動(附註六(十四))	7,836	-	5,867	-	6,471	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	300,324	9	368,036	11	306,702	10	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))	222,394	6	489,334	15	535,856	17
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三)、(十二)及八)	2,500	-	194,208	6	159,424	5	2322 一年內到期長期借款(附註六(三)、(七)、(八)、(十二)及八)	156,861	5	69,837	2	55,000	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十二)、八及九)	1,199,168	35	1,111,743	33	1,078,856	35	2399 其他流動負債	1,872	-	1,782	-	1,556	-
1755 使用權資產(附註六(八)、(十二)、(十四)及八)	188,686	5	186,288	6	196,991	6	流動負債合計	1,116,579	32	1,335,800	39	1,127,192	36
1780 無形資產(附註六(九))	3,686	-	4,356	-	5,126	-	25xx 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	10,945	-	10,945	-	4,418	-	2540 長期借款(附註六(三)、(七)、(八)、(十二)及八)	388,131	11	336,532	10	264,518	9
1920 存出保證金	7,849	-	5,992	-	8,953	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	23,645	1	22,303	1	23,376	1
1981 人壽保險現金解約價值	4,759	-	4,525	-	4,450	-	2640 淨確定福利負債－非流動	4,625	-	4,625	-	5,212	-
1990 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及九)	24,878	2	16,383	-	13,823	1	2645 存入保證金	269	-	266	-	207	-
非流動資產合計	1,742,795	51	1,902,476	56	1,778,743	57	非流動負債合計	416,670	12	363,726	11	293,313	10
1xxx 資產總計	\$ 3,445,279	100	3,393,920	100	3,095,251	100	2xxx 負債總計	1,533,249	44	1,699,526	50	1,420,505	46
							31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)、(十六)及(十七))：						
							3100 股 本	589,550	17	533,998	16	524,339	17
							3200 資本公積	691,797	20	504,445	15	465,877	15
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	239,654	7	234,809	7	212,972	6
							3350 未分配盈餘	370,339	11	340,973	10	393,010	13
							保留盈餘小計	609,993	18	575,782	17	605,982	19
							3400 其他權益	20,690	1	80,169	2	78,548	3
							3XXX 權益總計	1,912,030	56	1,694,394	50	1,674,746	54
							2-3xxx 負債及權益總計	\$ 3,445,279	100	3,393,920	100	3,095,251	100

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



世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年七月一日至九月三十日及一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112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	\$ 596,290	100	508,229	100	1,784,139	100	1,703,462	100
4170 銷貨退回	885	-	284	-	909	-	1,863	-
4190 銷貨折讓	875	-	376	-	2,193	-	3,616	-
營業收入淨額	594,530	100	507,569	100	1,781,037	100	1,697,983	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：	479,557	81	394,378	78	1,432,281	80	1,341,306	79
5900 營業毛利	114,973	19	113,191	22	348,756	20	356,677	21
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十四)、(十五)、(二十)、七及十二)：								
6100 推銷費用	11,682	2	9,207	2	36,430	2	35,364	2
6200 管理費用	39,211	7	24,541	5	113,910	6	82,407	5
6300 研究發展費用	2,882	-	2,820	-	8,786	1	7,568	-
6450 預期信用減損迴轉利益	(84)	-	(9)	-	(120)	-	(9)	-
營業費用合計	53,691	9	36,559	7	159,006	9	125,330	7
6900 營業淨利	61,282	10	76,632	15	189,750	11	231,347	14
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)、(十四)、(二十一)及七)：								
7100 利息收入	2,933	1	3,559	1	7,854	-	12,440	1
7010 其他收入	2,537	-	6,189	1	13,974	1	15,692	1
7020 其他利益及損失	(11,907)	(2)	13,254	3	27,337	2	24,993	1
7050 財務成本	(5,271)	(1)	(3,919)	(1)	(15,870)	(1)	(11,161)	(1)
營業外收入及支出合計	(11,708)	(2)	19,083	4	33,295	2	41,964	2
7900 稅前淨利	49,574	8	95,715	19	223,045	13	273,311	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	13,707	2	19,176	4	53,164	3	54,942	3
8200 本期淨利	35,867	6	76,539	15	169,881	10	218,369	13
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	(50,921)	(9)	(2,836)	(1)	(67,711)	(4)	26,532	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(50,921)	(9)	(2,836)	(1)	(67,711)	(4)	26,532	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	3,116	1	2,953	1	8,232	-	9,910	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,116	1	2,953	1	8,232	-	9,910	-
8300 本期其他綜合損益	(47,805)	(8)	117	-	(59,479)	(4)	36,442	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (11,938)	(2)	76,656	15	110,402	6	254,811	15
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.61		1.46		2.97		4.21	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.57		1.23		2.70		3.49	

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



世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一三一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益			權益總額
	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	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
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘					
民國一二一年一月一日餘額	\$ 513,772	423,407	214,824	378,298	593,122	3,470	38,636	42,106	1,572,407
本期淨利	-	-	-	218,369	218,369	-	-	-	218,369
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,910	26,532	36,442	36,442
本期綜合損益總額	-	-	-	218,369	218,369	9,910	26,532	36,442	254,811
盈餘指撥及分配：									
迴轉法定盈餘公積	-	-	(1,852)	1,852	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(205,509)	(205,509)	-	-	-	(205,509)
可轉換公司債轉換	10,567	42,470	-	-	-	-	-	-	53,037
民國一二一年九月三十日餘額	\$ 524,339	465,877	212,972	393,010	605,982	13,380	65,168	78,548	1,674,746
民國一三一年一月一日餘額	\$ 533,998	504,445	234,809	340,973	575,782	(10,573)	90,742	80,169	1,694,394
本期淨利	-	-	-	169,881	169,881	-	-	-	169,881
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,232	(67,711)	(59,479)	(59,479)
本期綜合損益總額	-	-	-	169,881	169,881	8,232	(67,711)	(59,479)	110,402
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,845	(4,845)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(135,670)	(135,670)	-	-	-	(135,670)
資本公積配發現金股利	-	(27,134)	-	-	-	-	-	-	(27,134)
可轉換公司債轉換	55,552	214,486	-	-	-	-	-	-	270,038
民國一三一年九月三十日餘額	\$ 589,550	691,797	239,654	370,339	609,993	(2,341)	23,031	20,690	1,912,030

(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

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至9月	112年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 223,045	273,311
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	85,721	61,673
攤銷費用	1,670	2,614
預期信用減損迴轉利益	(120)	(9)
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失(利益)	610	(2,093)
利息費用	15,870	11,161
利息收入	(7,854)	(12,440)
股利收入	(7,143)	(4,599)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(2,326)	-
租賃修改利益	(18)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	9,358	(6,389)
不影響現金流量之收益費損項目合計	95,768	49,918
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：		
應收票據增加	(109)	(106)
應收帳款減少	56,902	58,701
其他應收款減少(增加)	4,519	(2,229)
存貨減少(增加)	(84,478)	212,058
預付款項減少(增加)	26,332	(39,228)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	3,166	229,196
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債減少	(610)	-
合約負債—流動(減少)增加	(5,124)	3,354
應付票據(減少)增加	(5,737)	14,083
應付帳款增加	9,403	10,055
其他應付款減少	(37,156)	(26,022)
其他流動負債增加(減少)	88	(456)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(39,136)	1,014
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(35,970)	230,210
調整項目合計	59,798	280,128
營運產生之現金流入	282,843	553,439
收取之利息	9,832	13,901
收取之股利	21,429	7,491
支付之利息	(12,256)	(5,417)
支付之所得稅	(61,922)	(103,599)
營業活動之淨現金流入	239,926	465,815
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(9,247)	(698,721)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	203,686	736,705
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(122,497)
取得不動產、廠房及設備	(127,177)	(408,797)
處分不動產、廠房及設備價款	4,551	-
取得無形資產	(1,000)	(240)
存出保證金增加	(1,883)	(5,647)
人壽保險現金解約價值增加	(234)	(228)
其他非流動資產增加	(22,559)	(8,107)
投資活動之淨現金流入(流出)	46,137	(507,532)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	680,061	420,000
短期借款減少	(610,061)	(370,000)
舉借長期借款	178,943	152,081
償還長期借款	(43,363)	(67,024)
存入保證金增加	3	43
租賃本金償還	(6,230)	(3,653)
發放現金股利	(241,455)	(282,574)
籌資活動之淨現金流出	(42,102)	(151,127)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,142)	840
本期現金及約當現金增加(減少)數	242,819	(192,004)
期初現金及約當現金餘額	410,955	391,924
期末現金及約當現金餘額	\$ 653,774	199,920

董事長：杜泰源



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳駿彥



~7~

會計主管：陳秀珠



世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第三季
(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，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年十一月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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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			說明
			113.9.30	112.12.31	112.9.30	
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。

(三) 員工福利

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

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
庫存現金	\$ 313	335	265
活期存款	226,288	160,110	120,359
支票存款	88,146	61,275	79,296
定期存款	<u>339,027</u>	<u>189,235</u>	<u>-</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 653,774</u></u>	<u><u>410,955</u></u>	<u><u>199,920</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
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	\$ 106,273	106,126	64,316
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	<u>194,051</u>	<u>261,910</u>	<u>242,386</u>
合 計	<u><u>\$ 300,324</u></u>	<u><u>368,036</u></u>	<u><u>306,702</u></u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.9.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.9.30</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動：			
原始到期超過三個月之定期存款	\$ -	-	<u>116,911</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動：			
質押定期存款	<u>\$ 2,500</u>	<u>194,208</u>	<u>159,424</u>
利率區間(%)	<u>1.55</u>	<u>1.55~6.85</u>	<u>3.2~6.85</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 147	38	165
應收帳款—按攤銷後成本衡量	407,418	471,361	385,883
減：備抵損失	2,462	2,582	2,582
	<u>\$ 405,103</u>	<u>468,817</u>	<u>383,466</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 397,519	0%	-
逾期90天以下	7,316	0%	-
逾期91~180天	116	0%	-
逾期360天以上	2,467	100%	2,467
	<u>\$ 407,418</u>		<u>2,467</u>

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 453,036	0%	-
逾期90天以下	14,121	0%	-
逾期181~360天	1,622	0%	-
逾期360天以上	2,582	100%	2,582
	<u>\$ 471,361</u>		<u>2,582</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 370,175	0%	-
逾期90天以下	9,924	0%	-
逾期181~360天	3,202	0%	-
逾期360天以上	2,582	100%	2,582
	<u>\$ 385,883</u>		<u>2,582</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
期初餘額	\$ 2,582	2,591
減損損失迴轉	(120)	(9)
期末餘額	<u>\$ 2,462</u>	<u>2,582</u>

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條件。於民國一一二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：

112.12.31				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	已預支金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	<u>\$ 11,021</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

民國一一三年及一一二年九月三十日無此情事。

(五)其他應收款

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 14,827	23,938	26,327
其他應收款—關係人	1,916	14,286	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 16,743</u>	<u>38,224</u>	<u>26,327</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一一二年度合併財務報告附註四(七))。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
商品	\$ 45	117	-
製成品	85,821	59,443	56,097
在製品及半成品	364,108	337,054	362,095
原料	140,936	109,487	117,178
	<u>\$ 590,910</u>	<u>506,101</u>	<u>535,370</u>

銷貨成本明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 476,693	395,610	1,435,574	1,338,026
存貨跌價損失(回升利益)	3,560	(213)	(808)	4,103
存貨報廢損失	631	546	1,788	2,584
出售下腳收入	(1,327)	(1,565)	(4,348)	(3,578)
存貨盤虧淨額	-	-	75	171
	<u>\$ 479,557</u>	<u>394,378</u>	<u>1,432,281</u>	<u>1,341,306</u>

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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113年1月1日餘額	\$ 221,117	431,422	427,438	24,493	9,195	261,261	495,434	1,870,360
本期購置	-	62,926	35,364	637	433	12,752	30,282	142,394
重分類	-	243,154	175,650	13,486	-	39,760	(457,832)	14,218 (註)
處 分	-	(330)	(9,834)	(3,786)	(908)	(2,661)	-	(17,519)
匯率變動之影響	-	936	616	80	-	133	7,172	8,937
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>738,108</u>	<u>629,234</u>	<u>34,910</u>	<u>8,720</u>	<u>311,245</u>	<u>75,056</u>	<u>2,018,390</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 221,117	430,089	401,407	21,207	9,441	242,625	53,943	1,379,829
本期購置	-	1,333	21,663	1,502	-	12,881	390,255	427,634
重分類	-	-	4,368	-	-	12,119	(3,580)	12,907 (註)
處 分	-	-	-	-	(508)	(7,791)	-	(8,299)
匯率變動之影響	-	-	-	23	-	-	7,138	7,161
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>431,422</u>	<u>427,438</u>	<u>22,732</u>	<u>8,933</u>	<u>259,834</u>	<u>447,756</u>	<u>1,819,232</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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
折舊及減損損失：								
民國113年1月1日餘額	\$ -	259,766	308,938	16,865	8,488	164,560	-	758,617
折 舊	-	21,852	29,995	2,553	191	21,240	-	75,831
處 分	-	(330)	(7,609)	(3,786)	(908)	(2,661)	-	(15,294)
匯率變動之影響	-	26	28	5	-	9	-	68
民國113年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>281,314</u>	<u>331,352</u>	<u>15,637</u>	<u>7,771</u>	<u>183,148</u>	<u>-</u>	<u>819,222</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	241,105	281,494	14,439	8,757	148,555	-	694,350
折 舊	-	14,148	20,266	1,853	187	17,871	-	54,325
處 分	-	-	-	-	(508)	(7,791)	-	(8,299)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>255,253</u>	<u>301,760</u>	<u>16,292</u>	<u>8,436</u>	<u>158,635</u>	<u>-</u>	<u>740,376</u>
帳面價值：								
民國113年1月1日	<u>\$ 221,117</u>	<u>171,656</u>	<u>118,500</u>	<u>7,628</u>	<u>707</u>	<u>96,701</u>	<u>495,434</u>	<u>1,111,743</u>
民國113年9月30日	<u>\$ 221,117</u>	<u>456,794</u>	<u>297,882</u>	<u>19,273</u>	<u>949</u>	<u>128,097</u>	<u>75,056</u>	<u>1,199,168</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 221,117</u>	<u>176,169</u>	<u>125,678</u>	<u>6,440</u>	<u>497</u>	<u>101,199</u>	<u>447,756</u>	<u>1,078,856</u>

註：自其他非流動資產轉入。

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、土地改良物、運輸設備及辦公設備等之變動明細如下：

	土 地	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 197,970	631	18,385	906	217,892
增添	-	-	10,168	-	10,168
減少	-	-	(9,105)	-	(9,105)
匯率變動之影響	3,062	-	-	-	3,062
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 201,032</u>	<u>631</u>	<u>19,448</u>	<u>906</u>	<u>222,017</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 203,088	631	10,097	421	214,237
增添	-	-	8,288	485	8,773
匯率變動之影響	3,566	-	-	-	3,566
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 206,654</u>	<u>631</u>	<u>18,385</u>	<u>906</u>	<u>226,576</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ 21,217	124	9,934	329	31,604
本期折舊	4,625	24	5,109	132	9,890
減少	-	-	(8,496)	-	(8,496)
匯率變動之影響	333	-	-	-	333
民國113年9月30日餘額	<u>\$ 26,175</u>	<u>148</u>	<u>6,547</u>	<u>461</u>	<u>33,331</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 15,519	92	6,136	153	21,900
本期折舊	4,689	24	2,503	132	7,348
匯率變動之影響	337	-	-	-	337
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 20,545</u>	<u>116</u>	<u>8,639</u>	<u>285</u>	<u>29,585</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
帳面金額：					
民國113年1月1日	\$ 176,753	507	8,451	577	186,288
民國113年9月30日	\$ 174,857	483	12,901	445	188,686
民國112年9月30日	\$ 186,109	515	9,746	621	196,991

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	電腦軟體
帳面價值：	
民國113年1月1日	\$ 4,356
民國113年9月30日	\$ 3,686
民國112年9月30日	\$ 5,126

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(九)。

(十)預付款項及其他非流動資產

1.預付款項之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
進項稅額	\$ 23,802	58,188	48,705
預付費用	11,238	8,433	5,544
其他	914	726	265
	\$ 35,954	67,347	54,514

2.其他非流動資產之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
預付設備款	\$ 24,878	16,383	13,823

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
信用借款	\$ 330,000	260,000	90,000
尚未使用額度	\$ 531,065	562,094	771,204
利率區間(%)	1.55~1.911	1.25~1.68	1.25~1.65

合併公司未有以資產設定抵押供銀行短期借款擔保之情形。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

113.9.30				
	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	1.65%~1.9%	119	\$ 177,324
台北富邦銀行	VND	1.96%~5.2%	119	202,284
台灣銀行	NTD	1.88%	114	55,384
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.94%	115	110,000
				544,992
減：一年內到期部分				156,861
合 計				\$ 388,131
尚未使用額度				\$ 490,000

112.12.31				
	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	1.65%	119	\$ 98,572
台北富邦銀行	VND	1.57%~5.96%	119	170,297
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.9%	115	<u>137,500</u>
				406,369
減：一年內到期部分				<u>69,837</u>
合 計				<u><u>\$ 336,532</u></u>
尚未使用額度				<u><u>\$ 684,988</u></u>

112.9.30				
幣 別	利率區間	到期年度	金 額	
長期擔保銀行借款：				
台北富邦銀行	VND	1.57%~4.79%	119	\$ 154,518
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.9%	115	<u>165,000</u>
				319,518
減：一年內到期部分				<u>55,000</u>
合 計				\$ <u><u>264,518</u></u>
尚未使用額度				\$ <u><u>811,722</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)

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十二)。

合併公司以資產設定抵押供銀行長期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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000	600,000
減：累積轉換金額	376,400	103,200	54,200
應付公司債折價尚未攤銷餘額	1,206	7,466	9,944
一年內到期部分	<u>\$ 222,394</u>	<u>489,334</u>	<u>535,856</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 22,815</u>	<u>50,691</u>	<u>55,691</u>
	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月
嵌入式衍生工具－賣回權及贖回權 按公允價值再衡量之損益(列報 於透過損益按公允價值衡量之金 融資產/負債評價(損失)利益)	<u>\$ -</u>	<u>54</u>	<u>-</u>
利息費用(註)	<u>\$ (762)</u>	<u>(1,743)</u>	<u>(3,097)</u>
	112年 1月至9月		
			<u>2,093</u>
			<u>(5,524)</u>

註：本公司發行第二次無擔保可轉換公司債其利息費用之有效利率為1.2986%。

本公司於民國一一三年及一一二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)。

於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日轉換價格分別為47.8元、50元及51.2元。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
流動	\$ 7,836	5,867	6,471
非流動	23,645	22,303	23,376
	<u>\$ 31,481</u>	<u>28,170</u>	<u>29,847</u>

到期分析請詳附註六(二十二)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>126</u>	<u>114</u>	<u>379</u>	<u>285</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,280</u>	<u>1,096</u>	<u>3,479</u>	<u>3,122</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至9月	112年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>10,088</u>	<u>7,060</u>

1. 土地及土地改良物之租賃

合併公司承租土地及土地改良物作為廠房及辦公處所，土地使用權之租賃期間為三十八年，辦公處所之租賃期間通常為二至十五年

部份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一一二年及一一一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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
營業成本	\$ -	63	15	190
管理費用	13	53	52	158
研究發展費用	<u>-</u>	<u>3</u>	<u>1</u>	<u>10</u>
合計	\$ <u>13</u>	<u>119</u>	<u>68</u>	<u>358</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二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1,688千元、1,594千元、4,858千元及4,647千元。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 13,707	19,176	53,116	54,988
調整前期之當期所得稅	-	-	48	(46)
	<u>\$ 13,707</u>	<u>19,176</u>	<u>53,164</u>	<u>54,942</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為0千元。

本公司營利事業所得稅結算申報案件，已奉稅捐稽徵機關核定至民國一一一年度。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。截至民國一一三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二〇二三年度。

(十七)資本及其他權益

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為1,200,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為58,955千股、53,400千股及52,434千股。

1.普通股之發行

本公司民國一一三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273,200千元轉換普通股5,555千股，以面額發行，總金額為55,552千元，考量應付公司債折價3,162千元及資本公積－公司債認股權27,876千元後認列資本公積－公司債轉換溢價242,362千元。其中613千股截至民國一一三年十一月八日止尚未辦妥相關法定登記程序。

本公司民國一一二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54,200千元轉換普通股1,056.7千股，以面額發行，總金額為10,567千元，考量應付公司債折價1,170千元、透過損益按公允價值衡量之金融負債7千元及資本公積－公司債認股權5,530千元後認列資本公積－公司債轉換溢價48,000千元。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司得轉作資本外，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：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
現金增資股本溢價	\$ 55,204	82,338	82,338
公司債轉換溢價	613,730	371,368	327,800
發行可轉換公司債認列權益 組成項目-認股權	22,815	50,691	55,691
其他-行使歸入權	48	48	48
	<u>\$ 691,797</u>	<u>504,445</u>	<u>465,877</u>

本公司於民國一一三年二月二十日經董事會決議以資本公積27,134千元發放現金股利。

3.盈餘分配

本公司於民國一一二年二月二十四日經董事會決議民國一一一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：

	111年第四季	
	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	4	<u>\$205,509</u>

本公司分別於民國一一三年二月二十日及民國一一二年十月二十七日經董事會決議民國一一二年第四季及第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：

	112年第四季		112年第三季	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	2.5	<u>\$135,670</u>	1.5	<u>\$ 78,651</u> (註)

註：於民國一一二年十二月三十一日列入應付股利。

本公司分別於民國一一三年五月十日及八月二日經董事會決議不分派民國一一三年第一季及第二季股利。

本公司於民國一一三年十一月八日經董事會決議民國一一三年第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：

	113年第三季	
	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	0.5	<u>\$ 29,477</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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113年1月1日餘額	\$ (10,573)	90,742	80,169
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	8,232	-	8,232
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	-	(67,711)	(67,711)
民國113年9月30日餘額	<u>\$ (2,341)</u>	<u>23,031</u>	<u>20,690</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 3,470	38,636	42,106
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	9,910	-	9,910
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	-	26,532	26,532
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 13,380</u>	<u>65,168</u>	<u>78,548</u>

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

股數單位：千股

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112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	\$ 35,867	76,539	169,881	218,369
普通股加權平均流通在外股數	58,805	52,414	57,161	51,810
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.61</u>	<u>1.46</u>	<u>2.97</u>	<u>4.21</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 35,867	76,539	169,881	218,369
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	610	1,351	2,478	2,745
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>\$ 36,477</u>	<u>77,890</u>	<u>172,359</u>	<u>221,114</u>
普通股加權平均流通在外股數	58,805	52,414	57,161	51,810
員工酬勞之影響	178	153	216	207
可轉換公司債之影響	4,828	10,680	6,472	11,284
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>63,811</u>	<u>63,247</u>	<u>63,849</u>	<u>63,301</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.57</u>	<u>1.23</u>	<u>2.70</u>	<u>3.49</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
主要地區市場：				
美國	\$ 347,143	301,855	1,046,626	984,230
中國	40,463	35,108	159,583	197,486
澳大利亞	36,429	41,569	118,138	132,216
列支敦士登	53,174	28,861	126,666	72,115
荷蘭	49,240	33,114	120,216	99,270
台灣	22,069	19,522	70,378	57,730
其他	46,012	47,540	139,430	154,936
	<u>\$ 594,530</u>	<u>507,569</u>	<u>1,781,037</u>	<u>1,697,983</u>
主要產品/服務線：				
螺絲	\$ 592,060	504,780	1,772,650	1,690,470
原、物料及其他	2,470	2,789	8,387	7,513
	<u>\$ 594,530</u>	<u>507,569</u>	<u>1,781,037</u>	<u>1,697,983</u>

2.合約餘額

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應收票據及帳款	\$ 407,565	471,399	386,048
減：備抵損失	2,462	2,582	2,582
合 計	<u>\$ 405,103</u>	<u>468,817</u>	<u>383,466</u>
合約負債	<u>\$ 4,218</u>	<u>9,342</u>	<u>11,352</u>

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為1,961千元、268千元、8,658千元及7,279千元。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年七月一日至九月三十日及一一三年及一一二年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為3,513千元、2,826千元、10,602千元及8,778千元，董事酬勞估列金額分別為1,200千元、1,200千元、3,600千元及3,600千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為13,000千元及16,000千元，董事酬勞提列金額均為4,800千元，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。

(二十一)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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
銀行存款	\$ 2,893	3,526	7,731	12,377
租賃押金息	40	33	123	63
合 計	<u>\$ 2,933</u>	<u>3,559</u>	<u>7,854</u>	<u>12,440</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
補助款收入	\$ -	-	97	279
租金收入	328	259	1,053	807
股利收入	-	-	7,143	4,599
賠償收入	-	-	150	-
租賃修改利益	-	-	18	-
其他收入	<u>2,209</u>	<u>5,930</u>	<u>5,513</u>	<u>10,007</u>
合 計	<u>\$ 2,537</u>	<u>6,189</u>	<u>13,974</u>	<u>15,692</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 66	-	2,326	-
外幣兌換利益(損失)	(11,440)	13,116	28,539	23,094
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	-	54	(610)	2,093
其他	(533)	84	(2,918)	(194)
合 計	<u>\$ (11,907)</u>	<u>13,254</u>	<u>27,337</u>	<u>24,993</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
利息費用：				
銀行借款	\$ 4,383	2,062	12,394	5,352
應付公司債折價攤銷	762	1,743	3,097	5,524
租賃負債	126	114	379	285
合 計	<u>\$ 5,271</u>	<u>3,919</u>	<u>15,870</u>	<u>11,161</u>

(二十二)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一一二年度合併財務報告附註六(二十二)。

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

合併公司於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及應收帳款餘額中分別有34%、55%及36%係分別由二家、四家及三家主要客戶組成。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
113年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 31,481	33,332	4,130	4,130	7,278	6,325	11,468
浮動利率工具	874,992	901,541	402,595	90,518	99,292	235,764	73,372
應付票據(含關係人)	141,771	141,771	141,771	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	54,483	54,483	54,483	-	-	-	-
其他應付款	180,480	180,480	180,480	-	-	-	-
應付公司債	222,394	223,600	223,600	-	-	-	-
存入保證金	269	269	-	-	269	-	-
	<u>\$ 1,505,870</u>	<u>1,535,475</u>	<u>1,007,059</u>	<u>94,648</u>	<u>106,839</u>	<u>242,089</u>	<u>84,840</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 28,170	30,143	3,518	2,722	4,630	6,575	12,698
浮動利率工具	666,369	676,167	247,332	85,904	95,709	171,647	75,575
應付票據(含關係人)	147,508	147,508	147,508	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	45,142	45,142	45,142	-	-	-	-
應付股利	78,651	78,651	78,651	-	-	-	-
其他應付款	202,914	202,914	202,914	-	-	-	-
應付公司債	489,334	496,800	496,800	-	-	-	-
存入保證金	266	266	-	-	266	-	-
	<u>\$ 1,658,354</u>	<u>1,677,591</u>	<u>1,221,865</u>	<u>88,626</u>	<u>100,605</u>	<u>178,222</u>	<u>88,273</u>
112年9月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 29,847	31,928	3,570	3,298	4,630	7,323	13,107
浮動利率工具	409,518	414,646	118,487	28,167	71,029	145,197	51,766
應付票據(含關係人)	179,561	179,561	179,561	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	37,475	37,475	37,475	-	-	-	-
其他應付款	200,878	200,878	200,878	-	-	-	-
應付公司債	535,856	545,800	545,800	-	-	-	-
存入保證金	207	207	-	-	207	-	-
	<u>\$ 1,393,342</u>	<u>1,410,495</u>	<u>1,085,771</u>	<u>31,465</u>	<u>75,866</u>	<u>152,520</u>	<u>64,873</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：

	113.9.30			112.12.31			112.9.30		
	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	\$ 839	35.18	30,711	626	33.78	21,135	930	33.71	31,366
美金	28,561	31.60	902,535	31,634	30.655	969,730	20,275	32.22	653,230
人民幣	2,791	4.498	12,554	2,260	4.302	9,722	3,262	4.39	14,322
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	12,469	31.70	389,964	10,368	31.04	321,836	9,764	32.32	317,302
歐元	19	35.58	672	-	-	-	-	-	-

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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少約27,758千元及19,081千元，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：

	113年7月至9月		112年7月至9月		113年1月至9月		112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	\$ (23,270)	1.00	21,527	1	28,066	1.00	32,972	1.00
越南盾	11,830	0.00129	(8,411)	0.00131	473	0.00128	(9,878)	0.00131
	<u>\$ (11,440)</u>		<u>13,116</u>		<u>28,539</u>		<u>23,094</u>	

4.利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加3,281千元及1,536千元，主因係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%，將使民國一一三年及一一二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15,016千元及15,335千元，兩期分析採用相同基礎，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/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複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者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		113.9.30			
		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>\$ 300,324</u>	300,324	-	-	300,324
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 653,774	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	405,103	-	-	-	-
其他應收款	16,743	-	-	-	-
質押定期存款	2,500	-	-	-	-
存出保證金	7,849	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,759	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,090,728</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 330,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	196,254	-	-	-	-
其他應付款	180,480	-	-	-	-
租賃負債	31,481	-	-	-	-
應付公司債	222,394	-	222,728	-	222,728
長期借款	544,992	-	-	-	-
存入保證金	269	-	-	-	-
小計	<u>\$ 1,505,870</u>				
		112.12.31			
		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>\$ 368,036</u>	368,036	-	-	368,036

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 410,955	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	468,817	-	-	-	-
其他應收款	38,224	-	-	-	-
質押定期存款	194,208	-	-	-	-
存出保證金	5,992	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,525	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,122,721</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 260,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	192,650	-	-	-	-
應付股利	78,651	-	-	-	-
其他應付款	202,914	-	-	-	-
租賃負債	28,170	-	-	-	-
應付公司債	489,334	-	488,404	-	488,404
長期借款	406,369	-	-	-	-
存入保證金	266	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,658,354</u>				
		112.9.30			
		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>\$ 306,702</u>	306,702	-	-	306,702
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 199,920	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	116,911	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	383,466	-	-	-	-
其他應收款	26,327	-	-	-	-
質押定期存款	159,424	-	-	-	-
存出保證金	8,953	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,450	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 899,451</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 90,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	217,036	-	-	-	-
其他應付款	200,878	-	-	-	-
租賃負債	29,847	-	-	-	-
應付公司債	535,856	-	535,375	-	535,375
長期借款	319,518	-	-	-	-
存入保證金	207	-	-	-	-
小 計	<u>\$ 1,393,342</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檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

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

(2.2)衍生金融工具

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日並無任何等級間之移轉。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)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。資本總額包含公司之股本、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。

民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日之負債資本比率如下：

	113.9.30	112.12.31	112.9.30
負債總額	\$ 1,533,249	1,699,526	1,420,505
減：現金及約當現金	653,774	410,955	199,920
淨負債	\$ <u>879,475</u>	<u>1,288,571</u>	<u>1,220,585</u>
資本總額	\$ <u>1,912,030</u>	<u>1,694,394</u>	<u>1,674,746</u>
負債資本比率	<u>46.00 %</u>	<u>76.05 %</u>	<u>72.88 %</u>

截至民國一一三年九月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債金額
民國113年1月1日餘額	\$ 260,000	406,369	489,334	28,170	266	1,184,139
現金流量						
借款取得現金	680,061	178,943	-	-	-	859,004
償還借款	(610,061)	(43,363)	-	-	-	(653,424)
租賃本金償還	-	-	-	(6,230)	-	(6,230)
存入保證金增加	-	-	-	-	3	3
非現金之變動						
折價攤銷	-	-	3,097	10,168	-	13,265
其他變動	-	3,043	(270,037)	(627)	-	(267,621)
民國113年9月30日餘額	\$ 330,000	544,992	222,394	31,481	269	1,129,136
	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債金額
民國112年1月1日餘額	\$ 40,000	232,024	583,362	24,727	164	880,277
現金流量						
借款取得現金	420,000	152,081	-	-	-	572,081
償還借款	(370,000)	(67,024)	-	-	-	(437,024)
租賃本金償還	-	-	-	(3,653)	-	(3,653)
存入保證金增加	-	-	-	-	43	43
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	8,773	-	8,773
折價攤銷	-	-	5,524	-	-	5,524
其他變動	-	2,437	(53,030)	-	-	(50,593)
民國112年9月30日餘額	\$ 90,000	319,518	535,856	29,847	207	975,428

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同，且本公司為該公司法人董事，惟自民國一一二年五月二十九日起卸任法人董事
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
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
財團法人世豐善智慈善事業基金會	本公司董事長為受贈單位董事長之一親等親屬

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>1,680</u>	<u>1,248</u>	<u>6,712</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：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>9,859</u>	<u>9,578</u>	<u>32,073</u>	<u>21,616</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支付其他費用金額如下：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
其他關係人	\$ <u>344</u>	<u>294</u>	<u>938</u>	<u>737</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
應付票據	其他關係人	\$ 4,334	4,571	2,498
應付帳款	其他關係人	2,638	3,248	3,925
其他應付款	其他關係人	77	-	30
		\$ <u>7,049</u>	<u>7,819</u>	<u>6,453</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.其他

(1)合併公司獲配世鎧精密(股)公司之現金股利金額及期末應收股利情形如下：

帳列項目	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
股利收入	\$ -	-	7,143	4,599
帳列項目	113.9.30	112.12.31	112.9.30	
其他應收款	\$ -	14,286	-	

(2)合併公司於民國一一三年九月三十日代世鎧精密(股)公司墊付款項而尚未收取餘額為1,916千元，列入其他應收款項下。民國一一二年十二月三十一日及九月三十日無此情事。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 7月至9月	112年 7月至9月	113年 1月至9月	112年 1月至9月
短期員工福利	\$ 6,783	6,289	22,770	19,892
退職後福利	88	79	265	236
	\$ 6,871	6,368	23,035	20,128

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	113.9.30	112.12.31	112.9.30
按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	長期借款及天然 氣保證金	\$ 2,500	194,208	159,424
土地	長期借款及額度	216,708	196,708	216,708
房屋及建築	長期借款及額度	325,582	108,740	110,584
使用權資產－土地	長期借款及額度	157,097	-	-
		\$ 701,887	499,656	486,716

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一三年九月三十日、一一二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0千元、34,765千元及2,175千元。

(二)截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司已簽訂購買設備及工程合約價款分別為140,810千元、496,691千元及517,346千元，已支付價款分別為70,907千元、328,770千元及329,580千元，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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

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	113年7月至9月			112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	37,162	23,310	60,472	31,501	19,355	50,856
勞健保費用	3,157	1,371	4,528	2,978	1,152	4,130
退休金費用	1,065	636	1,701	1,040	673	1,713
其他員工福利費用	2,975	1,008	3,983	2,530	2,257	4,787
折舊費用	23,149	5,699	28,848	16,504	4,968	21,472
攤銷費用	-	502	502	75	801	876

功 能 別 性 質 別	113年1月至9月			112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	111,179	64,891	176,070	94,959	58,005	152,964
勞健保費用	9,165	5,210	14,375	9,213	5,005	14,218
退休金費用	3,078	1,848	4,926	3,156	1,849	5,005
其他員工福利費用	8,958	3,119	12,077	7,730	6,938	14,668
折舊費用	68,653	17,068	85,721	48,190	13,483	61,673
攤銷費用	-	1,670	1,670	225	2,389	2,614

(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

民國一一三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：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應 收款- 關係人	是	52,456	-	-	2%	短期融 通資金 之必要	-	購買設備	-		-	191,203 (註)	764,812 (註)
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應 收款- 關係人	是	363,400	363,400	363,400	2%	"	-	購買設備	-		-	764,812 (註1)	764,812 (註1)

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)與本公司有業務往來者，其個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。

(2)與本公司有短期融通資金之必要者，個別對象之限額不得超過本公司淨值百分之十，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。

(3)本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，亦得從事資金貸與，不受第二項之限制。惟資金貸與其總額及個別對象之限額，皆不得超過本公司淨值百分之四十，且期間不得長於一年。

(註1)：本公司於民國一二年六月十五日經股東常會決議修正資金貸與他人作業程序：

(1)與本公司有業務往來者，其個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。

(2)與本公司有短期融通資金之必要者，個別對象之限額不得超過本公司淨值百分之十，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之四十。

(3)本公司對直接及間接持有表決權百分之百之子公司、本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，亦得從事資金貸與，不受第二項之限制。惟資金貸與其總額及個別對象之限額，皆不得超過本公司淨值百分之四十，且期間不得長於一年。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	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	2,940	106,273	2.93 %	106,273	
	世鎧精密股份有限公司	〃	〃	4,762	194,051	9.60 %	194,051	

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事 實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	房屋及建築(註)	111.11.23	221,250(註1)	221,250(註1)	明治重工營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	雙方議價決定	供營運使用	-

(註)：已於民國一三年第一季完工。

(註1)：交易幣別為越南盾，係以民國一三年九月三十日匯率換算。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額(註)	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	母子公司	386,913	-	-		-	-

(註)：包含資金貸與本息及代墊款，於編製本合併財務報告時，業已沖銷。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：可轉換公司債之嵌入式衍生工具請詳附註六(十三)。另，合併公司本期持有供交易之金融負債之衍生工具為遠期外匯合約，截至民國一一三年九月三十日止均已交割並認列已實現損失金額為610千元，列入營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註1)	交易往來情形			
				科目	金額 (註2)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	1	其他應收款	367,581	資金貸與本金及利息， 一年內收款	10.67 %
			1	其他應收款	19,332	月結90天	0.56 %
			1	利息收入	5,265	資金貸與利息	0.30 %

(註1)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註2)：上述交易於編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至九月三十日合併公司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	本期認列之 投資損益	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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 (USD16,800千元)	(註1)	100.00 %	431,335	(62,202)	(62,202)	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於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司	7,600,000	12.89 %
世豐投資股份有限公司	4,615,788	7.82 %

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

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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導部門：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：

113年7月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 585,896	8,634	-	594,530
部門間收入	-	-	-	-
	<u>\$ 585,896</u>	<u>8,634</u>	<u>-</u>	<u>594,530</u>
應報導部門損益	<u>\$ 58,224</u>	<u>(8,650)</u>	<u>-</u>	<u>49,574</u>
112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	<u>\$ 507,569</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>507,569</u>
應報導部門損益	<u>\$ 104,891</u>	<u>(9,176)</u>	<u>-</u>	<u>95,715</u>
113年1月至9月				
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
收入				
來自外部客戶收入	\$ 1,766,421	14,616	-	1,781,037
部門間收入	500	-	(500)	-
	<u>\$ 1,766,921</u>	<u>14,616</u>	<u>(500)</u>	<u>1,781,037</u>
應報導部門損益	<u>\$ 285,540</u>	<u>(62,495)</u>	<u>-</u>	<u>223,045</u>
112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	<u>\$ 1,697,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,697,983</u>
應報導部門損益	<u>\$ 280,591</u>	<u>(7,280)</u>	<u>-</u>	<u>273,311</u>