

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
民國一一四年及一一三年第一季

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	10～11
(六)重要會計項目之說明	11～33
(七)關係人交易	33～35
(八)質押之資產	35
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36～37
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
(十四)部門資訊	38



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一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇齊達



會計師：

許振隆



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一四年五月九日

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31			114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	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：						
1140 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 480,776	13	387,299	12	261,331	8	2120 短期借款(附註六(四)、(十二)、八及九)	\$ 416,228	11	170,000	5	140,000	4
1150 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	66,254	2	65,825	2	1,814	-	2130 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動						
1170 應收票據淨額(附註六(五)及(二十))	184	-	15	-	90	-	(附註六(二))	-	-	-	-	96	-
1200 應收帳款淨額(附註六(五)及(二十))	412,315	11	413,309	13	394,527	12	2150 合約負債－流動(附註六(二十))	10,086	-	12,643	-	12,639	1
1310 其他應收款(附註六(六)及七)	13,297	-	13,051	-	72,314	2	2170 應付票據(附註七)	24,287	1	111,518	3	144,938	4
1410 存 貨(附註六(七)及九)	527,434	14	577,816	18	604,705	18	2216 應付帳款(附註七)	155,572	4	51,635	2	70,017	2
流動資產合計	43,310	1	38,313	1	36,726	1	2219 應付股利(附註六(十八))	161,066	4	29,477	1	162,804	5
15xx 非流動資產：	1,543,570	41	1,495,628	46	1,371,507	41	2230 其他應付款(附註六(二十一)及七)	176,135	5	196,956	6	209,553	6
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2230 本期所得稅負債	42,269	1	28,364	1	44,383	1
(附註六(二))	28,588	1	28,872	1	-	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	8,713	-	7,843	-	7,448	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流							2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債						
動(附註六(三))	713,911	19	262,609	8	367,060	11	(附註六(十四)及(十八))	-	-	200,366	6	318,785	10
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六							2322 一年內到期長期借款(附註六(四)、(八)、(九)、						
(四)、(十三)及八)	2,500	-	2,500	-	205,339	6	(十三)及八)	168,819	5	152,705	5	69,837	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十三)、八及九)	1,246,813	33	1,210,648	38	1,195,727	36	2399 其他流動負債	1,748	-	1,960	-	1,648	-
1755 使用權資產(附註六(九)、(十三)、(十五)及八)	186,259	5	185,800	6	193,711	6	流動負債合計	1,164,923	31	963,467	29	1,182,148	35
1780 無形資產(附註六(十))	4,259	-	3,203	-	3,709	-	25xx 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	3,587	-	3,587	-	10,945	-	2540 長期借款(附註六(四)、(八)、(九)、(十三)及八)	643,293	17	344,536	11	365,270	11
1920 存出保證金	8,769	-	7,744	-	7,770	-	2570 遞延所得稅負債	2,469	-	2,469	-	-	-
1981 人壽保險現金解約價值	4,837	-	4,837	-	4,603	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	21,490	1	21,692	1	26,341	1
1990 其他非流動資產(附註六(八)、(十一)及九)	16,687	1	27,653	1	5,870	-	2640 淨確定福利負債－非流動	3,116	-	3,116	-	4,625	-
非流動資產合計	2,216,210	59	1,737,453	54	1,994,734	59	2645 存入保證金	73	-	169	-	266	-
							非流動負債合計	670,441	18	371,982	12	396,502	12
							負債總計	1,835,364	49	1,335,449	41	1,578,650	47
							2xxx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)、(十七)及						
							31xx (十八))：						
							3100 股 本	635,167	17	594,322	18	568,838	17
							3200 資本公積	820,314	22	709,729	22	614,384	18
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	256,642	7	256,642	8	234,809	7
							3350 未分配盈餘	292,924	7	360,647	11	281,308	8
							保留盈餘小計	549,566	14	617,289	19	516,117	15
							3400 其他權益	(80,631)	(2)	(23,708)	-	88,252	3
							3XXX 權益總計	1,924,416	51	1,897,632	59	1,787,591	53
1xxx 資產總計	\$ 3,759,780	100	3,233,081	100	3,366,241	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 3,759,780	100	3,233,081	100	3,366,241	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

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		114年1月至3月		113年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 572,462	100	581,440	100
5000	營業成本(附註六(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)	464,229	81	472,067	81
5900	營業毛利	108,233	19	109,373	19
6000	營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	11,921	2	11,011	2
6200	管理費用	39,799	7	36,466	6
6300	研究發展費用	3,422	1	2,973	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(9)	-	-	-
	營業費用合計	55,133	10	50,450	9
6900	營業淨利	53,100	9	58,923	10
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(十四)、(十五)、(二十二)及七)：				
7100	利息收入	3,177	-	2,593	-
7010	其他收入	5,071	1	2,099	1
7020	其他利益及損失	11,506	2	36,032	6
7050	財務成本	(7,070)	(1)	(4,641)	(1)
	營業外收入及支出合計	12,684	2	36,083	6
7900	稅前淨利	65,784	11	95,006	16
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	14,199	2	19,001	3
8200	本期淨利	51,585	9	76,005	13
8300	其他綜合損益(附註六(十七)及(十八))：				
8310	不重分類至損益之項目				
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	(59,749)	(10)	(976)	-
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	(59,749)	(10)	(976)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十七)及(十八))				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,826	-	9,059	2
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	2,826	-	9,059	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(56,923)	(10)	8,083	2
8500	本期綜合損益總額	\$ (5,338)	(1)	\$ 84,088	15
	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.84		\$ 1.38	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.81		\$ 1.21	

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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益									
						其他權益			
						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			
						權益總額			
股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈 餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計	權益總額	
民國一一三年一月一日餘額	\$ 533,998	504,445	234,809	340,973	575,782	(10,573)	90,742	80,169	1,694,394
本期淨利	-	-	-	76,005	76,005	-	-	-	76,005
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,059	(976)	8,083	8,083
本期綜合損益總額	-	-	-	76,005	76,005	9,059	(976)	8,083	84,088
盈餘指撥及分配：									
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	34,840	137,073	-	-	-	-	-	-	171,913
民國一一三年三月三十一日餘額	\$ 568,838	614,384	234,809	281,308	516,117	(1,514)	89,766	88,252	1,787,591
民國一一四年一月一日餘額	\$ 594,322	709,729	256,642	360,647	617,289	(1,730)	(21,978)	(23,708)	1,897,632
本期淨利	-	-	-	51,585	51,585	-	-	-	51,585
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,826	(59,749)	(56,923)	(56,923)
本期綜合損益總額	-	-	-	51,585	51,585	2,826	(59,749)	(56,923)	(5,338)
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(119,308)	(119,308)	-	-	-	(119,308)
資本公積配發現金股利	-	(41,758)	-	-	-	-	-	-	(41,758)
可轉換公司債轉換	40,845	152,343	-	-	-	-	-	-	193,188
民國一一四年三月三十一日餘額	\$ 635,167	820,314	256,642	292,924	549,566	1,096	(81,727)	(80,631)	1,924,416

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,784	95,006
調整項目：		
收益損項目		
折舊費用	29,666	28,021
攤銷費用	505	647
預期信用減損迴轉利益	(9)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損失	284	96
利息費用	7,070	4,641
利息收入	(3,177)	(2,593)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(1,655)
租賃修改利益	-	(18)
未實現外幣兌換利益	(5,455)	(6,457)
不影響現金流量之收益費損項目合計	28,884	22,682
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	(169)	(52)
應收帳款減少	6,048	80,590
其他應收款減少(增加)	22	(49,459)
存貨減少(增加)	50,751	(98,240)
預付款項減少(增加)	(14,071)	26,071
與營業活動相關之資產之淨變動合計	42,581	(41,090)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動增加(減少)	(2,557)	3,297
應付票據減少	(102,351)	(2,570)
應付帳款增加(減少)	103,755	24,870
其他應付款減少	(23,150)	(19,642)
其他流動負債減少	(224)	(135)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(24,527)	5,820
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	18,054	(35,270)
調整項目合計	46,938	(12,588)
營運產生之現金流入	112,722	82,418
收取之利息	2,736	1,047
收取之股利	-	14,286
支付之利息	(6,872)	(2,922)
支付之所得稅	(294)	(41)
營業活動之淨現金流入	108,292	94,788
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(9,220)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(511,051)	-
取得不動產、廠房及設備	(24,685)	(61,079)
處分不動產、廠房及設備價款	-	2,343
存出保證金增加	(1,204)	(1,806)
人壽保險現金解約價值增加	-	(78)
其他非流動資產增加	(7,269)	-
投資活動之淨現金流出	(544,209)	(69,840)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	486,174	130,000
短期借款減少	(240,000)	(250,000)
舉借長期借款	370,000	28,861
償還長期借款	(56,449)	(3,589)
租賃本金償還	(2,182)	(2,043)
存入保證金減少	(96)	-
發放現金股利	(29,477)	(78,651)
籌資活動之淨現金流入(流出)	527,970	(175,422)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,424	850
本期現金及約當現金增加(減少)數	93,477	(149,624)
期初現金及約當現金餘額	387,299	410,955
期末現金及約當現金餘額	\$ 480,776	261,331

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
民國一一四年及一一三年第一季
(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一一四年五月九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

合併公司自民國一一四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。

• 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司預計於民國一一五年一月一日開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，並評估將不致對合併財務報告造成重大影響。

• 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」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(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」	<ul style="list-style-type: none"> • 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」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 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「仰賴大自然電力合約」

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
庫存現金	\$ 330	335	340
活期存款	341,500	146,435	153,651
支票存款	16,504	76,153	107,340
定期存款	<u>122,442</u>	<u>164,376</u>	<u>-</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 480,776</u></u>	<u><u>387,299</u></u>	<u><u>261,331</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(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：			
國內非上市(櫃)公司股票	<u><u>\$ 28,588</u></u>	<u><u>28,872</u></u>	<u><u>-</u></u>
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><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>96</u></u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

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：

	<u>113.3.31</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
預售遠期外匯	<u><u>\$ 1,150</u></u>	美元兌新台幣	113/4/21~113/5/21

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</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	\$ 69,850	99,749	110,388
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	173,575	162,860	256,672
國內上市公司股票－凱撒衛浴股份有限公司	470,486	-	-
	<u>\$ 713,911</u>	<u>262,609</u>	<u>367,060</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(二十三)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</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	\$ -	65,825	1,814
質押定期存款	66,254	-	-
	<u>\$ 66,254</u>	<u>65,825</u>	<u>1,814</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動：			
質押定期存款	\$ 2,500	2,500	205,339
利率區間(%)	<u>1.55~5</u>	<u>1.55~5</u>	<u>1.55~5.3</u>

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。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 184	15	90
應收帳款－按攤銷後成本衡量	414,761	415,764	397,109
減：備抵損失	2,446	2,455	2,582
	<u>\$ 412,499</u>	<u>413,324</u>	<u>394,617</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：

114.3.31			
	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	\$ 385,219	0%	-
逾期90天以下	26,975	0%	-
逾期181~360天	116	0%	-
逾期360天以上	2,451	100%	2,451
	\$ 414,761		2,451

113.12.31			
	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	\$ 399,365	0%	-
逾期90天以下	13,823	0%	-
逾期181~360天	116	0%	-
逾期360天以上	2,460	100%	2,460
	\$ 415,764		2,460

113.3.31			
	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	\$ 392,711	0%	-
逾期90天以下	1,701	0%	-
逾期91~180天	115	0%	-
逾期360天以上	2,582	100%	2,582
	\$ 397,109		2,582

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 2,455	2,582
減損損失迴轉	(9)	-
期末餘額	<u>\$ 2,446</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。於民國一一三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：

113.12.31				
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>3,274</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

民國一一四及一一三年三月三十一日無此情事。

(六)其他應收款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
其他應收款—因營業而發生	\$ 13,276	13,051	72,314
其他應收款—關係人	21	-	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 13,297</u>	<u>13,051</u>	<u>72,314</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一一三年度合併財務報告附註四(七))。

(七)存 貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
商品	\$ 615	-	203
製成品	63,830	79,003	78,697
在製品及半成品	328,305	354,565	359,297
原料	134,684	144,248	166,508
	<u>\$ 527,434</u>	<u>577,816</u>	<u>604,705</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
存貨出售轉列	\$ 468,824	472,468
存貨跌價損失(回升利益)	(5,711)	695
存貨報廢損失	2,694	571
出售下腳收入	(1,578)	(1,667)
	<u>\$ 464,229</u>	<u>472,067</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)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114年1月1日餘額	\$ 221,117	741,520	636,932	35,739	8,875	322,266	82,235	2,048,684
本期購置	-	1,249	1,345	-	3,762	8,714	26,365	41,435
重分類	-	21,956	1,868	-	3,315	4,723	(15,118)	16,744 (註)
處 分	-	-	-	-	(108)	-	-	(108)
匯率變動之影響	-	2,095	1,382	69	20	331	570	4,467
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>766,820</u>	<u>641,527</u>	<u>35,808</u>	<u>15,864</u>	<u>336,034</u>	<u>94,052</u>	<u>2,111,222</u>
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	-	56,437	5,529	636	40	8,532	17,668	88,842
重分類	-	241,771	173,043	13,467	-	39,647	(457,331)	10,597 (註)
處 分	-	-	(3,681)	(2,986)	(809)	(370)	-	(7,846)
匯率變動之影響	-	2,271	1,347	117	1	326	5,983	10,045
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>731,901</u>	<u>603,676</u>	<u>35,727</u>	<u>8,427</u>	<u>309,396</u>	<u>61,754</u>	<u>1,971,998</u>
折舊：								
民國114年1月1日餘額	\$ -	288,966	334,914	16,474	7,984	189,698	-	838,036
折 舊	-	7,797	10,553	775	208	6,928	-	26,261
處 分	-	-	-	-	(108)	-	-	(108)
匯率變動之影響	-	90	95	7	-	28	-	220
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>296,853</u>	<u>345,562</u>	<u>17,256</u>	<u>8,084</u>	<u>196,654</u>	<u>-</u>	<u>864,409</u>
民國113年1月1日餘額	\$ -	259,766	308,938	16,865	8,488	164,560	-	758,617
折 舊	-	6,749	10,029	839	61	7,085	-	24,763
處 分	-	-	(2,993)	(2,986)	(809)	(370)	-	(7,158)
匯率變動之影響	-	17	22	4	-	6	-	49
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>266,532</u>	<u>315,996</u>	<u>14,722</u>	<u>7,740</u>	<u>171,281</u>	<u>-</u>	<u>776,271</u>
帳面價值：								
民國114年1月1日	<u>\$ 221,117</u>	<u>452,554</u>	<u>302,018</u>	<u>19,265</u>	<u>891</u>	<u>132,568</u>	<u>82,235</u>	<u>1,210,648</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 221,117</u>	<u>469,967</u>	<u>295,965</u>	<u>18,552</u>	<u>7,780</u>	<u>139,380</u>	<u>94,052</u>	<u>1,246,813</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 221,117</u>	<u>465,369</u>	<u>287,680</u>	<u>21,005</u>	<u>687</u>	<u>138,115</u>	<u>61,754</u>	<u>1,195,727</u>

註：自其他非流動資產轉入。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)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114年1月1日餘額	\$ 201,384	631	19,448	751	222,214
增添	-	-	2,697	153	2,850
匯率變動之影響	<u>1,171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,171</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 202,555</u>	<u>631</u>	<u>22,145</u>	<u>904</u>	<u>226,235</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 197,970	631	18,385	906	217,892
增添	-	-	8,290	-	8,290
減少	-	-	(5,222)	-	(5,222)
匯率變動之影響	<u>3,362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,362</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 201,332</u>	<u>631</u>	<u>21,453</u>	<u>906</u>	<u>224,322</u>
使用權資產之折舊：					
民國114年1月1日餘額	\$ 27,765	156	8,123	370	36,414
本期折舊	1,551	8	1,801	45	3,405
匯率變動之影響	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>157</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 29,473</u>	<u>164</u>	<u>9,924</u>	<u>415</u>	<u>39,976</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 21,217	124	9,934	329	31,604
本期折舊	1,538	8	1,668	44	3,258
減少	-	-	(4,613)	-	(4,613)
匯率變動之影響	<u>362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>362</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 23,117</u>	<u>132</u>	<u>6,989</u>	<u>373</u>	<u>30,611</u>
帳面金額：					
民國114年1月1日	<u>\$ 173,619</u>	<u>475</u>	<u>11,325</u>	<u>381</u>	<u>185,800</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 173,082</u>	<u>467</u>	<u>12,221</u>	<u>489</u>	<u>186,259</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 178,215</u>	<u>499</u>	<u>14,464</u>	<u>533</u>	<u>193,711</u>

民國一一四年三月三十一日及民國一一三年十二月三十一日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。民國一一三年三月三十一日無此情事。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

帳面價值：	<u>電腦軟體</u>
民國114年1月1日	\$ <u>3,203</u>
民國114年3月31日	\$ <u>4,259</u>
民國113年3月31日	\$ <u>3,709</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一三年度合併財務報告附註六(十)。

(十一)預付款項及其他非流動資產

1.預付款項之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
進項稅額	\$ 33,291	26,972	23,397
預付費用	7,869	9,704	12,681
其他	<u>2,150</u>	<u>1,637</u>	<u>648</u>
	<u>\$ 43,310</u>	<u>38,313</u>	<u>36,726</u>

2.其他非流動資產之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
預付設備款	\$ <u>16,687</u>	<u>27,653</u>	<u>5,870</u>

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
信用借款	\$ 400,000	170,000	140,000
擔保銀行借款	<u>16,228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 416,228</u>	<u>170,000</u>	<u>140,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 509,685</u>	<u>696,116</u>	<u>715,872</u>
利率區間(%)	<u>1.78~3.5</u>	<u>1.55~2.4</u>	<u>1.66~1.797</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行短期借款擔保之情形，請詳附註八。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

114.3.31				
	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	1.775%~1.9%	119~120	\$ 465,610
台北富邦銀行	VND	5.58%~6.28%	119	204,002
台灣銀行	NTD	1.99%	119	60,000
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	2.12%	115	82,500
				812,112
減：一年內到期部分				168,819
合 計				\$ 643,293
尚未使用額度				\$ 340,000

113.12.31				
	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%~1.9%	119~120	\$ 170,521
台北富邦銀行	VND	1.96%~5.2%	119	202,682
台灣銀行	NTD	1.87%~1.94%	114	41,538
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.94%~2.07%	115	82,500
				497,241
減：一年內到期部分				152,705
合 計				\$ 344,536
尚未使用額度				\$ 490,000

113.3.31				
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	\$ 94,983
台北富邦銀行	VND	1.96%~2.7%	119	202,624
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	1.94%	115	<u>137,500</u>
				435,107
減：一年內到期部分				<u>69,837</u>
合 計				\$ <u>365,270</u>
尚未使用額度				\$ 662,912

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(二十三)。

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。

(十四)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 600,000	600,000	600,000
減：累積轉換金額	592,400	399,200	277,400
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	434	3,815
到期轉列其他應付款(註1)	7,600	-	-
一年內到期部分	\$ -	200,366	318,785
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權	\$ -	-	-
權益組成部分－轉換權(列於資本公積－認股權)	\$ -	20,489	32,916
利息費用(註2)		114年 1月至3月 \$ (423)	113年 1月至3月 \$ (1,364)

註1：本公司發行之第二次無擔保可轉換公司債7,600千元已於民國一一四年三月二十二日到期，並轉列其他應付款項下。截至民國一一四年五月九日止，本公司已償還前述其他應付款。

註2：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%。

本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一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(十八)。

於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日轉換價格分別為47.3元、47.3元及47.8元。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 8,713	7,843	7,448
非流動	21,490	21,692	26,341
	\$ 30,203	29,535	33,789

到期分析請詳附註六(二十三)。

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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>123</u>	<u>124</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,250</u>	<u>996</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,555</u>	<u>3,163</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。

(十六) 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一一三年及一一二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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
營業成本	\$ -	15
管理費用	13	25
研究發展費用	<u>-</u>	<u>1</u>
合 計	\$ <u>13</u>	<u>41</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司民國一一四年及一一三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1,847千元及1,549千元。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>14,199</u>	<u>19,001</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一一二年度。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。截至民國一一四年三月三十一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二〇二四年度。

(十八)資本及其他權益

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，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63,517千股、59,432千股及56,884千股。

1. 普通股之發行

本公司民國一一四年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額193,200千元轉換普通股4,084.5千股，以面額發行，總金額為40,845千元，考量應付公司債折價11千元及資本公積—公司債認股權19,713千元後認列資本公積—公司債轉換溢價172,056千元。截至民國一一四年五月九日尚未辦妥相關法定登記程序。

本公司民國一一三年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額174,200千元轉換普通股3,484千股，以面額發行，總金額為34,840千元，考量應付公司債折價2,287千元及資本公積—公司債認股權17,775千元後認列資本公積—公司債轉換溢價154,848千元。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：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金增資股本溢價	\$ 13,446	55,204	55,204
公司債轉換溢價	806,044	633,988	526,216
發行可轉換公司債認列權益 組成項目－認股權	-	20,489	32,916
可轉換公司債失效認股權	776	-	-
其他－行使歸入權	48	48	48
	<u>\$ 820,314</u>	<u>709,729</u>	<u>614,384</u>

本公司分別於民國一一四年二月二十六日及民國一一三年二月二十日經董事會決議分別以資本公積41,758千元及27,134千元發放現金股利，分別於民國一一四年及一一三年三月三十一日列入應付股利。

3. 盈餘分配

本公司於民國一一三年二月二十日經董事會決議民國一一二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：

	112年第四季	
	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> (註1)

註1：於民國一一三年三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。

本公司分別於民國一一四年二月二十六日及民國一一三年十一月八日經董事會決議民國一一三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：

	113年第四季		113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	2.0	<u>\$119,308</u> (註3)	0.5	<u>\$ 29,477</u> (註2)

註2：於民國一一三年十二月三十一日列入應付股利。

註3：於民國一一四年三月三十一日列入應付股利。

本公司於民國一一四年五月九日經董事會決議不分派民國一一四年第一季股利。

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114年1月1日餘額	\$ (1,730)	(21,978)	(23,708)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,826	-	2,826
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	-	(59,749)	(59,749)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 1,096</u>	<u>(81,727)</u>	<u>(80,631)</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (10,573)	90,742	80,169
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,059	-	9,059
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	-	(976)	(976)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (1,514)</u>	<u>89,766</u>	<u>88,252</u>

(十九)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

	114年 1月至3月	113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>51,585</u>	<u>76,005</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>61,277</u>	<u>55,253</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.84</u>	<u>1.38</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 51,585	76,005
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	338	1,091
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>\$ 51,923</u>	<u>77,096</u>
普通股加權平均流通在外股數	61,277	55,253
員工酬勞之影響	203	169
可轉換公司債之影響	2,240	8,380
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>63,720</u>	<u>63,802</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.81</u>	<u>1.21</u>

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)客戶合約之收入

1.收入之細分

		114年1月至3月		
		台灣	越南	合 計
主要地區市場：				
美國	\$	325,453	3,823	329,276
中國		20,499	-	20,499
澳大利亞		37,897	-	37,897
列支敦士登		53,264	-	53,264
荷蘭		42,019	-	42,019
台灣		20,765	255	21,020
其他		51,737	16,750	68,487
	\$	<u>551,634</u>	<u>20,828</u>	<u>572,462</u>
主要產品：				
螺絲	\$	549,317	20,828	570,145
原、物料及其他		2,317	-	2,317
	\$	<u>551,634</u>	<u>20,828</u>	<u>572,462</u>
		113年1月至3月		
		台灣	越南	合 計
主要地區市場：				
美國	\$	358,834	-	358,834
中國		43,718	-	43,718
澳大利亞		44,654	-	44,654
列支敦士登		31,119	-	31,119
荷蘭		28,694	-	28,694
台灣		26,283	189	26,472
其他		47,874	75	47,949
	\$	<u>581,176</u>	<u>264</u>	<u>581,440</u>
主要產品：				
螺絲	\$	578,278	264	578,542
原、物料及其他		2,898	-	2,898
	\$	<u>581,176</u>	<u>264</u>	<u>581,440</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.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據及帳款	\$ 414,945	415,779	397,199
減：備抵損失	2,446	2,455	2,582
合 計	<u>\$ 412,499</u>	<u>413,324</u>	<u>394,617</u>
合約負債	<u>\$ 10,086</u>	<u>12,643</u>	<u>12,639</u>

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為7,972千元及5,685千元。

(二十一)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。

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,310千元及3,489千元，董事酬勞估列金額均為1,200千元，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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為12,000千元及13,000千元，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。

(二十二)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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
銀行存款	\$ 3,144	2,549
租賃押金息	33	44
合 計	<u>\$ 3,177</u>	<u>2,593</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.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
補助款收入	\$ -	46
租金收入	263	321
賠償收入	183	150
租賃修改利益	-	18
其他收入	4,625	1,564
合 計	<u>\$ 5,071</u>	<u>2,099</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	1,655
外幣兌換利益	12,283	34,815
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 損失	(284)	(96)
其他	(493)	(342)
合 計	<u>\$ 11,506</u>	<u>36,032</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
利息費用：		
銀行借款	\$ 6,524	3,153
應付公司債折價攤銷	423	1,364
租賃負債	123	124
合 計	<u>\$ 7,070</u>	<u>4,641</u>

(二十三)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一一三年度合併財務報告附註六(二十三)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及應收帳款餘額中分別有39%、37%及43%係均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(五)及六(六)。

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
114年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 30,203	31,900	4,609	4,506	6,279	5,856	10,650
浮動利率工具	1,228,340	1,272,690	508,358	91,372	165,761	398,723	108,476
應付票據(含關係人)	24,287	24,287	24,287	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	155,572	155,572	155,572	-	-	-	-
應付股利	161,066	161,066	161,066	-	-	-	-
其他應付款	176,135	176,135	176,135	-	-	-	-
存入保證金	73	73	-	-	73	-	-
	<u>\$ 1,775,676</u>	<u>1,821,723</u>	<u>1,030,027</u>	<u>95,878</u>	<u>172,113</u>	<u>404,579</u>	<u>119,126</u>
113年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 29,535	31,267	4,130	4,105	6,510	5,463	11,059
浮動利率工具	667,241	694,955	253,992	77,923	99,476	208,204	55,360
應付票據(含關係人)	111,518	111,518	111,518	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	51,635	51,635	51,635	-	-	-	-
應付股利	29,477	29,477	29,477	-	-	-	-
其他應付款	196,956	196,956	196,956	-	-	-	-
應付公司債	200,366	200,800	200,800	-	-	-	-
存入保證金	169	169	-	-	169	-	-
	<u>\$ 1,286,897</u>	<u>1,316,777</u>	<u>848,508</u>	<u>82,028</u>	<u>106,155</u>	<u>213,667</u>	<u>66,419</u>
113年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 33,789	35,849	4,175	3,732	7,465	8,189	12,288
浮動利率工具	575,107	586,388	126,813	85,652	110,952	191,385	71,586
應付票據(含關係人)	144,938	144,938	144,938	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	70,017	70,017	70,017	-	-	-	-
應付股利	162,804	162,804	162,804	-	-	-	-
其他應付款	209,553	209,553	209,553	-	-	-	-
應付公司債	318,785	322,600	322,600	-	-	-	-
存入保證金	266	266	-	-	266	-	-
小 計	<u>1,515,259</u>	<u>1,532,415</u>	<u>1,040,900</u>	<u>89,384</u>	<u>118,683</u>	<u>199,574</u>	<u>83,874</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
遠期外匯合約							
流 出	96	36,645	36,645	-	-	-	-
流 入	-	(36,549)	(36,549)	-	-	-	-
小 計	96	96	96	-	-	-	-
	<u>\$ 1,515,355</u>	<u>1,532,511</u>	<u>1,040,996</u>	<u>89,384</u>	<u>118,683</u>	<u>199,574</u>	<u>83,874</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	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	\$ 680	35.89	24,389	846	33.94	28,706	472	34.26	16,177
美金	26,572	33.16	881,035	27,550	32.736	901,861	23,978	31.95	766,027
人民幣	3,581	4.55	16,285	3,032	4.453	13,503	1,120	4.383	4,908
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐元	-	-	-	-	-	-	40	34.66	1,397
美金	13,512	33.19	448,433	13,135	32.79	430,622	11,924	32.05	381,575
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	-	-	-	-	-	-	1,150	32.05	36,858

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。於民國一一四年及一一三年三月三十一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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或增加約23,664千元及20,207千元，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：

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$ 13,856	1.00	38,343	1.00
越南盾	(1,573)	0.00129	(3,528)	0.00128
	<u>\$ 12,283</u>		<u>34,815</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.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，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或減少1,535千元及719千元，主因係合併公司之浮動利率借款所產生。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日稅後淨利分別增加或減少1,429千元及0千元、其他綜合損益稅後金額分別增加或減少35,696千元及18,353千元，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：

	114.3.31				
	公允價值				合 計
	帳面金額	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	\$ <u>28,588</u>	-	-	28,588	28,588
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>713,911</u>	713,911	-	-	713,911
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 480,776	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	412,499	-	-	-	-
其他應收款	13,297	-	-	-	-
質押定期存款	68,754	-	-	-	-
存出保證金	8,769	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,837	-	-	-	-
小 計	\$ <u>988,932</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.3.31				
		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負債						
短期借款	\$ 416,228	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	179,859	-	-	-	-	
應付股利	161,066	-	-	-	-	
其他應付款	176,135	-	-	-	-	
租賃負債	30,203	-	-	-	-	
長期借款	812,112	-	-	-	-	
存入保證金	73	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 1,775,676</u>					
		113.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 28,872</u>	-	-	28,872	28,872	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 262,609</u>	262,609	-	-	262,609	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 387,299	-	-	-	-	
應收票據及應收帳款	413,324	-	-	-	-	
其他應收款	13,051	-	-	-	-	
原始到期超過三個月之定期存款	65,825	-	-	-	-	
質押定期存款	2,500	-	-	-	-	
存出保證金	7,744	-	-	-	-	
人壽保險解約價值	4,837	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 894,580</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 170,000	-	-	-	-	
應付票據及應付帳款	163,153	-	-	-	-	
應付股利	29,477	-	-	-	-	
其他應付款	196,956	-	-	-	-	
租賃負債	29,535	-	-	-	-	
應付公司債	200,366	-	200,157	-	200,157	
長期借款	497,241	-	-	-	-	
存入保證金	169	-	-	-	-	
小 計	<u>\$ 1,286,897</u>					

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31				
	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	\$ <u>367,060</u>	367,060	-	-	367,060
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 261,331	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	394,617	-	-	-	-
其他應收款	72,314	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	1,814	-	-	-	-
質押定期存款	205,339	-	-	-	-
存出保證金	7,770	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,603	-	-	-	-
小 計	\$ <u>947,788</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ <u>96</u>	-	96	-	96
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 140,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	214,955	-	-	-	-
應付股利	162,804	-	-	-	-
其他應付款	209,553	-	-	-	-
租賃負債	33,789	-	-	-	-
應付公司債	318,785	-	319,697	-	319,697
長期借款	435,107	-	-	-	-
存入保證金	266	-	-	-	-
小 計	\$ <u>1,515,259</u>				

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(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。

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。

合併公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)股票係以淨資產價值法估計公允價值，其重大不可觀察輸入值為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(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。合併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

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日並無任何等級間之移轉。

(4) 第三等級之變動明細表

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
期初餘額	\$ 28,872	-
本期認列於(損)益	(284)	-
期末餘額	<u>\$ 28,588</u>	<u>-</u>

(二十四) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十五) 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。

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
負債總額	\$ 1,835,364	1,335,449	1,578,650
減：現金及約當現金	480,776	387,299	261,331
淨負債	<u>\$ 1,354,588</u>	<u>948,150</u>	<u>1,317,319</u>
資本總額	<u>\$ 1,924,416</u>	<u>1,897,632</u>	<u>1,787,591</u>
負債資本比率	<u>70.39 %</u>	<u>49.96 %</u>	<u>73.69 %</u>

截至民國一一四年三月三十一日止，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)

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十八)。
- 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114年1月1日餘額	\$ 170,000	497,241	200,366	29,535	169	897,311
現金流量						
借款取得現金	486,174	370,000	-	-	-	856,174
償還借款	(240,000)	(56,449)	-	-	-	(296,449)
租賃本金償還	-	-	-	(2,182)	-	(2,182)
存入保證金減少	-	-	-	-	(96)	(96)
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	2,850	-	2,850
折價攤銷	-	-	423	-	-	423
其他變動	54	1,320	(200,789)	-	-	(199,415)
民國114年3月31日餘額	\$ <u>416,228</u>	<u>812,112</u>	<u>-</u>	<u>30,203</u>	<u>73</u>	<u>1,258,616</u>
	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	130,000	28,861	-	-	-	158,861
償還借款	(250,000)	(3,589)	-	-	-	(253,589)
租賃本金償還	-	-	-	(2,043)	-	(2,043)
非現金之變動						
本期新增租賃	-	-	-	8,290	-	8,290
折價攤銷	-	-	1,364	-	-	1,364
其他變動	-	3,466	(171,913)	(628)	-	(169,075)
民國113年3月31日餘額	\$ <u>140,000</u>	<u>435,107</u>	<u>318,785</u>	<u>33,789</u>	<u>266</u>	<u>927,947</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同
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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>632</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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>9,838</u>	<u>10,608</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：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
其他關係人	\$ <u>196</u>	<u>308</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	114年 1月至3月	113年 1月至3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>

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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付票據	其他關係人	\$ -	2,780	1,912
應付帳款	其他關係人	8,031	2,885	3,072
其他應付款	其他關係人	9	167	11
		\$ <u>8,040</u>	<u>5,832</u>	<u>4,995</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

合併公司於民國一一四年一月一日至三月三十一日提供客製程式專案服務予其他關係人—世鎧精密(股)公司而收取之收入為2,184千元，列入營業外收入及支出之其他收入。截至民國一一四年三月三十一日止，因前述交易產生之應收款項為21千元，列入其他應收款。民國一一三年一月一日至三月三十一日無是項交易。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年 1月至3月	113年 1月至3月
短期員工福利	\$ 7,268	8,056
退職後福利	80	84
	<u>\$ 7,348</u>	<u>8,140</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動	短期借款及額度	\$ 66,254	-	-
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動	天然氣保證金及 額度	2,500	2,500	205,339
土地	長期借款及額度	216,708	216,708	196,708
房屋及建築	長期借款及額度	319,991	322,291	106,896
使用權資產—土地	長期借款及額度	156,061	156,229	-
		<u>\$ 761,514</u>	<u>697,728</u>	<u>508,943</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一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8,326千元、0千元及6,750千元。

(二)截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已簽訂購買設備及工程合約價款分別為111,096千元、123,203千元及69,812千元，已支付價款分別為86,716千元、93,394千元及50,875千元，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	114年1月至3月			113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	36,830	23,466	60,296	35,548	22,767	58,315
勞健保費用	3,352	2,190	5,542	2,947	2,168	5,115
退休金費用	1,200	660	1,860	990	600	1,590
其他員工福利費用	3,133	992	4,125	3,017	1,088	4,105
折舊費用	23,792	5,874	29,666	22,384	5,637	28,021
攤銷費用	-	505	505	-	647	647

(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

民國一一四年一月一日至三月三十一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	414,438	414,438	414,438	2%~2.5%	短期融 通資金 之必要	-	購買設備	-		-	769,766 (註1)	769,766 (註1)

(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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有之重大有價證券(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：							
	貓頭鷹創業投資股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000	28,588	12.45 %	28,588	
	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	3,175	69,850	2.87 %	69,850	
	世錫精密股份有限公司	"	"	4,762	173,575	9.60 %	173,575	
	凱撒衛浴股份有限公司	-	"	9,874	470,486	13.60 %	470,486	

4. 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。

5. 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	446,538	-	-		-	-

(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。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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	418,030	資金貸與本金及利息，一年內收款	11.12 %

(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)：茲就該科目金額屬資產負債表科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

(註3)：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：

民國一一四年一月一日至三月三十一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	568,776 (USD18,800千元)	503,236 (USD16,800千元)	(註1)	100.00 %	441,429	(22,446)	(22,446)	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。

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：

		114年1月至3月			
		台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	<u>551,634</u>	<u>20,828</u>	<u>-</u>	<u>572,462</u>
應報導部門損益	\$	<u>88,230</u>	<u>(22,446)</u>	<u>-</u>	<u>65,784</u>
		113年1月至3月			
		台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	<u>581,176</u>	<u>264</u>	<u>-</u>	<u>581,440</u>
應報導部門損益	\$	<u>120,528</u>	<u>(25,522)</u>	<u>-</u>	<u>95,006</u>