

股票代碼：2066

世德工業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第一季

公司地址：高雄市大寮區華西路20號
電話：(07)788-9168

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
(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	10～28
(七)關係人交易	29～30
(八)抵質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區80147中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 80147, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

世德工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

世德工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九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，致無法允當表達世德工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及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。



強調事項

如合併財務報告附註六(五)所述，世德工業股份有限公司及其子公司於民國一〇七年七月一日(收購日)以暫定金額收購Max Mothes GmbH股權，後依國際財務報導準則第三號「企業合併」規定於完成收購價格分攤報告時，追溯調整已於收購日(衡量期間)認列之暫定金額，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊，並追溯調整民國一〇八年第一季之合併財務報告，本會計師未因此修正核閱結論。

其他事項

世德工業股份有限公司及其子公司民國一〇八年第一季之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一〇八年五月十三日出具無保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳國宗

許振隆



證券主管機關：(89)台財證(六)第62474號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇九年五月十三日

世德工業股份有限公司及子公司

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

		109.3.31			108.12.31			108.3.31 (重編後)			
		金 額	%		金 額	%		金 額	%		
資 產											
流動資產：											
現金及約當現金(附註六(一))	11100	\$ 501,670	17	484,080	17	314,848	9	2100	783,658	27	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	11110	34,987	1	39,963	1	53,512	2	2130	2,030	-	
應收票據(附註六(三))	11150	402	-	890	-	450	-	2150	75,839	3	
應收帳款淨額(附註六(三)及八)	11170	296,372	10	293,888	10	341,367	10	2170	183,826	6	
應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	11180	4,446	-	2,784	-	-	-	2180	-	-	
其他應收款	1200	15,956	1	17,977	1	43,159	1	2200	63,785	2	
其他應收款－關係人(附註七)	1210	20,964	1	17,757	1	12,515	-	2220	-	-	
本期所得稅資產	1220	2,114	-	2,145	-	2,202	-	2230	31,852	1	
存貨淨額(附註六(四)及八)	130X	861,321	29	908,193	31	1,010,944	30	2280	58,614	2	
其他流動資產(附註六(十一))	1470	36,824	1	27,536	1	19,575	1	2300	7,685	-	
其他金融資產－流動(附註六(十二)及八)	1476	166,122	6	96,179	3	532,570	15		4,832	-	
流動資產合計		1,941,178	66	1,891,392	65	2,331,142	68		1,207,289	41	
非流動資產：											
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1600	418,268	14	423,969	15	446,703	13	2580	319,146	11	
使用權資產(附註六(八))	1755	413,213	14	432,819	15	483,016	14	2620	209,696	7	
投資性不動產淨額(附註六(九))	1760	5,600	-	5,629	-	5,717	-	2640	14,540	1	
無形資產(附註六(十))	1780	115,438	4	116,783	4	120,817	3	2645	94	-	
遞延所得稅資產	1840	37,259	1	35,874	1	28,628	1		543,476	19	
其他非流動資產(附註六(十一))	1990	12,319	1	12,015	-	22,449	1		1,750,765	60	
非流動資產合計		1,002,097	34	1,027,089	35	1,107,330	32		365,029	13	
負債及權益：											
短期借款(附註六(十三)及八)	2100	\$ 783,658	27	734,395	25	880,160	26		38,699	1	
合約負債－流動(附註六(十九))	2130	2,030	-	1,841	-	2,487	-		144,245	5	
應付票據	2150	75,839	3	95,909	3	121,116	4		1,666	-	
應付帳款	2170	183,826	6	174,357	6	330,660	10		628,825	21	
應付帳款－關係人(附註七)	2180	-	-	602	-	-	-		774,736	26	
其他應付款	2200	63,785	2	72,838	2	111,516	3		(1,393)	-	
其他應付款－關係人(附註七)	2220	-	-	-	-	50,576	1		(21,392)	(1)	
本期所得稅負債	2230	31,852	1	23,526	1	42,861	1		1,555,679	39	
租賃負債－流動(附註六(十四))	2280	58,614	2	59,782	2	67,225	2		36,831	1	
其他流動負債	2300	7,685	-	4,832	-	5,233	-		1,192,510	40	
流動負債合計		1,207,289	41	1,168,082	39	1,611,834	47		1,925,100	41	
非流動負債：											
租賃負債－非流動(附註六(十四))	2580	319,146	11	337,937	12	386,440	11		2,943,275	100	
長期應付票據及款項－關係人(附註七)	2620	209,696	7	224,805	8	251,734	8				



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：顏蘋

 $\frac{2}{4} \sim$

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世德工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月		108年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 550,026	100	653,921	100
5000 營業成本(附註六(四)(十五)(二十)、七及十二)	406,030	74	473,180	72
5900 營業毛利	143,996	26	180,741	28
6000 營業費用(附註六(三)(十五)(二十)及十二)：				
6100 推銷費用	63,190	11	73,007	11
6200 管理費用	39,860	7	56,075	8
6300 研究發展費用	5,625	1	4,076	1
6450 預期信用減損損失(利益)	1,523	-	(2,850)	-
營業費用合計	110,198	19	130,308	20
6900 營業利益	33,798	7	50,433	8
7000 營業外收入及支出(附註六(廿一)及七)：				
7010 其他收入	6,772	1	8,192	1
7020 其他利益及損失	(7,181)	(1)	1,123	-
7050 財務成本	(6,347)	(1)	(7,738)	(1)
營業外收入及支出合計	(6,756)	(1)	1,577	-
7900 稅前淨利	27,042	6	52,010	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	7,054	1	12,140	2
8200 本期淨利	19,988	5	39,870	6
8300 其他綜合損益(附註六(十六))：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,495	-	206	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	153	-	21	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,342	-	185	-
8300 本期其他綜合損益	1,342	-	185	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 21,330	5	40,055	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 28,030	6	47,455	7
8620 非控制權益	(8,042)	(1)	(7,585)	(1)
綜合損益總額歸屬於：	\$ 19,988	5	39,870	6
8710 母公司業主	\$ 28,640	5	47,539	7
8720 非控制權益	(7,310)	-	(7,484)	(1)
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77		1.31	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77		1.31	

董事長：陳光裕

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：吳森富

會計主管：顏蘋

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世德工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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										其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	國外營運機 構財務報表										換算之兌換 差				
	普通 股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		庫藏股票							
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 365,029	38,699	128,941	-	-	565,442	(1,666)	(19,435)	1,077,010	47,455	84	60,413	1,137,423		
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	47,455	-	-	47,455	-	84	(7,585)	39,870		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	47,455	84	-	47,539	-	84	101	185		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	612,897	(1,582)	(19,435)	1,124,549	-	-	(7,484)	40,055		
民國一〇八年三月三十一日重編後餘額	\$ 365,029	38,699	128,941	-	-	612,897	(1,582)	(19,435)	1,124,549	-	-	52,929	1,177,478		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 365,029	38,699	144,245	1,666	600,795	28,030	(2,003)	(19,435)	1,128,996	44,141	1,173,137				
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	28,030	-	-	28,030	(8,042)	19,988				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	610	-	610	732	1,342				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	28,030	610	-	28,640	(7,310)	21,330				
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(1,957)	(1,957)	-	(1,957)				
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 365,029	38,699	144,245	1,666	628,825	(1,393)	(21,392)	(1,957)	1,155,679	36,831	1,192,510				



董事長：陳光裕

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：吳森富

會計主管：顏蘋



 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 世德工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,042	52,010
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)數	1,523	(2,850)
折舊費用	23,569	24,778
攤銷費用	1,345	1,345
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,976	3,601
利息費用	6,347	7,738
利息收入	(1,444)	(5,443)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(1,006)
未實現外幣兌換損失(利益)	17,456	(2,493)
其他	29	29
收益費損項目合計	53,801	25,699
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	487	267
應收帳款增加	(8,023)	(18,877)
應收帳款—關係人增加	(5,158)	-
其他應收款(增加)減少	(686)	2,727
其他應收款—關係人增加	-	(898)
存貨減少(增加)	38,523	(34,089)
其他流動資產增加	(9,859)	(4,443)
合約負債增加	193	696
應付票據減少	(20,070)	(9,942)
應付帳款增加	12,907	34,269
應付帳款—關係人減少	(592)	-
其他應付款(減少)增加	(8,012)	839
其他流動負債增加(減少)	2,976	(211)
淨確定福利負債增加	114	104
調整項目合計	56,601	(3,859)
營運產生之現金流入	83,643	48,151
收取之利息	2,210	5,808
支付之利息	(6,975)	(6,156)
支付之所得稅	(266)	(841)
營業活動之淨現金流入	78,612	46,962
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購	-	(43,919)
取得不動產、廠房及設備	(4,356)	(8,197)
處分不動產、廠房及設備	-	1,013
存出保證金增加	(20)	-
其他金融資產減少(增加)	(69,943)	147,668
其他非流動資產增加	(341)	(7,964)
投資活動之淨現金(流出)流入	(74,660)	88,601
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	52,008	(33,938)
租賃本金償還	(15,004)	(20,064)
長期應付票據及款項—關係人增加	(13,504)	36,661
籌資活動之淨現金流入(流出)	23,500	(17,341)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,862)	1,838
本期現金及約當現金增加數	17,590	120,060
期初現金及約當現金餘額	484,080	194,788
期末現金及約當現金餘額	\$ 501,670	314,848

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳森富



會計主管：顏蘋



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世德工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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

世德工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，係於民國七十七年一月二十九日依中華民國公司法之規定組成並核准設立，註冊地址為高雄市大寮區華西路20號，本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為各種汽車零件、五金零件、機械零件、螺絲加工、修復及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年五月十三日提報董事會後發布。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	西元2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	西元2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	西元2020年1月1日

合併公司評估適用上述金管會認可之新發布及修訂準則及解釋，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2021年1月1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」	西元2022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。

世德工業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」)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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
本公司	Max Mothes GmbH	機械零件及螺絲等之生產及銷售	51 %	51 %	51 %	
Max Mothes GmbH	Max Mothes BVBA	機械零件及螺絲之銷售	100 %	100 %	100 %	
Max Mothes GmbH	Max Mothes S.r.L.	機械零件及螺絲等之生產及銷售	-	-	100 %	註
Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari San.ve Tic. Ltd. Sti.	機械零件及螺絲之銷售	100 %	100 %	100 %	

註：合併公司於民國一〇八年五月二十七日處分Max Mothes S.r.L公司100%股權並喪失控制力。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

期中期間法定所得稅率變動時，其對遞延所得稅之影響數係一次認列於該稅率變動之期中報導期間。

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一〇八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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
庫存現金	\$ 470	530	1,366
支票存款及活期存款	104,682	222,063	68,463
定期存款	<u>396,518</u>	<u>261,487</u>	<u>245,019</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 501,670</u>	<u>484,080</u>	<u>314,848</u>

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市(櫃)公司股票	\$ 67	92	103
衍生工具－買權	<u>34,920</u>	<u>39,871</u>	<u>53,409</u>
	<u>\$ 34,987</u>	<u>39,963</u>	<u>53,512</u>

1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿一)。

2.合併公司承作未適用避險會計之衍生金融工具交易為買權，係合併公司與CS Beteiligungs GmbH 簽訂Share Purchase and Assignment Agreement，得於民國一〇九年十二月三十一日當日或之前以 EUR 6,245千元優先認購 Max Mothes GmbH 剩餘49%股權。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 402	890	450
應收帳款—按攤銷後成本衡量	279,566	279,437	327,666
應收帳款—透過其他綜合損益			
按公允價值衡量	23,173	19,330	17,290
應收帳款—關係人—按攤銷後			
成本衡量	4,446	2,784	-
減：備抵損失	<u>(6,367)</u>	<u>(4,879)</u>	<u>(3,589)</u>
	<u>\$ 301,220</u>	<u>297,562</u>	<u>341,817</u>

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

合併公司針對所有應收票據及按攤銷後成本衡量之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，該等應收票據及按攤銷後成本衡量之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。合併公司應收票據及按攤銷後成本衡量之應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.3.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 245,784	0.31 %	759
逾期1~90天	40,724	1.07 %	437
逾期91~210天	7,938	8.84 %	702
逾期211~360天	3,584	23.21 %	832
逾期361~540天	2,616	43.65 %	1,142
逾期541~730天	133	100 %	133
逾期731天以上	<u>2,362</u>	100 %	<u>2,362</u>
合計	<u>\$ 303,141</u>		<u>6,367</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 241,191	0.30 %	715
逾期1~90天	49,931	1.07 %	535
逾期91~210天	3,111	14.69 %	457
逾期211~360天	2,236	28.53 %	638
逾期361~540天	1,285	49.11 %	631
逾期541~730天	1,032	100 %	1,032
逾期731天以上	871	100 %	871
	<u>\$ 299,657</u>		<u>4,879</u>

	108.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 273,492	0.23%	629
逾期1~90天	64,108	0.81%	520
逾期91~210天	4,249	7.84%	333
逾期211~360天	284	45.07%	127
逾期361~540天	2,509	48.47%	1,216
逾期541~730天	508	100.00%	508
逾期731天以上	256	100.00%	256
	<u>\$ 345,406</u>		<u>3,589</u>

合併公司應收票據及按攤銷後成本衡量之應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 4,879	4,813
減損損失之認列(迴轉)	1,523	(2,850)
其他	-	1,681
匯率變動之影響	(35)	(55)
期末餘額	<u>\$ 6,367</u>	<u>3,589</u>

合併公司之應收帳款未有提供作質押擔保之情形，其與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不需承擔應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
讓售應收帳款帳面金額	\$ 107,390	92,147	121,817
除列金額	\$ 84,218	72,817	104,527
已預支價款之帳面價值	\$ 74,986	65,171	84,809
利率區間	1.295 %	1.295 %	1.295 %
應收保留款	\$ 9,229	7,646	11,250

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
商品	\$ 464,412	493,353	557,802
原料	58,266	60,396	84,321
在製品	208,690	203,870	236,103
製成品	105,238	122,935	100,781
在途存貨	<u>24,715</u>	<u>27,639</u>	<u>31,937</u>
	<u><u>\$ 861,321</u></u>	<u><u>908,193</u></u>	<u><u>1,010,944</u></u>

銷貨成本明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
已出售存貨成本	\$ 408,131	482,284
存貨跌價損失(回升利益)	355	(5,950)
其他	<u>(2,456)</u>	<u>(3,154)</u>
	<u><u>\$ 406,030</u></u>	<u><u>473,180</u></u>

合併公司之存貨提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(五)企業合併

取得子公司—Max Mothes GmbH

合併公司於民國一〇七年七月一日向非關係人以現金237,452千元(其中包含優先認購Max Mothes GmbH剩餘49%股權之買權69,766千元)收購Max Mothes GmbH 51%股權，並取得對Max Mothes GmbH及其子公司(以下簡稱「MMG集團」)之控制，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(五)。

合併公司依國際財務報導準則第三號「企業合併」規定於完成收購價格分攤報告時，追溯調整已於收購日(衡量期間)認列之暫定金額，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。依此，本公司調整民國一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，茲將調整後之比較資訊說明如下：

<u>108.3.31</u>	調整前		調整後
合併資產負債表	報導金額	追溯調整數	報導金額
無形資產—商譽	\$ 91,906	(34,290)	57,616
無形資產—商標權	-	20,550	20,550
無形資產—客戶關係	-	42,651	42,651
遞延所得稅資產	28,217	411	28,628
保留盈餘	(614,543)	1,646	(612,897)
非控制權益	(21,961)	(30,968)	(52,929)
		<u><u>\$ -</u></u>	

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益之比例		
		109.3.31	108.12.31	108.3.31
Max Mothes GmbH	德國	49 %	49 %	49 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所做之公允價值調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

Max Mothes GmbH之彙總性財務資訊：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動資產	\$ 645,032	644,853	776,996
非流動資產	497,373	521,488	606,122
流動負債	(486,691)	(459,003)	(650,364)
非流動負債	(580,549)	(617,255)	(624,736)
淨資產	<u>\$ 75,165</u>	<u>90,083</u>	<u>108,018</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 36,831</u>	<u>44,141</u>	<u>52,929</u>

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業收入	<u>\$ 244,880</u>	<u>315,854</u>
本期淨損	\$ (16,413)	(15,479)
其他綜合損益	1,495	206
綜合損益總額	<u>\$ (14,918)</u>	<u>(15,273)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (8,042)</u>	<u>(7,585)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (7,310)</u>	<u>(7,484)</u>

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (41,854)	(14,585)
投資活動現金流量	(75)	(5,892)
籌資活動現金流量	46,999	16,906
現金及約當現金減少數	<u>\$ 5,070</u>	<u>(3,571)</u>

世德工業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、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備 及其他	租賃資產	租賃改良	合 計
成本或認定成本：									
民國109年1月1日餘額	\$ 56,838	199,932	325,620	16,457	6,618	41,241	-	19,739	666,445
增 添	-	-	4,281	-	-	76	-	-	4,357
匯率變動之影響	-	-	(762)	-	(24)	(415)	-	(288)	(1,489)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>199,932</u>	<u>329,139</u>	<u>16,457</u>	<u>6,594</u>	<u>40,902</u>	<u>-</u>	<u>19,451</u>	<u>669,313</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 56,838	199,122	367,201	16,322	10,031	72,366	30,919	-	752,799
增 添	-	310	2,625	-	435	279	-	105	3,754
重 分 類	-	-	(60,626)	-	(3,296)	-	(30,708)	17,402	(77,228)
處 分	-	-	(3,206)	-	-	-	-	-	(3,206)
匯率變動之影響	-	-	(322)	-	(63)	(1,033)	(211)	1,030	(599)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>199,432</u>	<u>305,672</u>	<u>16,322</u>	<u>7,107</u>	<u>71,612</u>	<u>-</u>	<u>18,537</u>	<u>675,520</u>
累計折舊：									
民國109年1月1日餘額	\$ -	22,211	171,306	5,406	4,596	29,635	-	9,322	242,476
本期折舊	-	993	6,132	322	361	1,069	-	551	9,428
匯率變動之影響	-	-	(384)	-	(15)	(325)	-	(135)	(859)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,204</u>	<u>177,054</u>	<u>5,728</u>	<u>4,942</u>	<u>30,379</u>	<u>-</u>	<u>9,738</u>	<u>251,045</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	18,248	164,415	4,363	6,068	31,141	13,093	-	237,328
本期折舊	-	989	6,089	255	334	1,710	-	526	9,903
重 分 類	-	-	(7,606)	-	(1,038)	-	(13,105)	7,727	(14,022)
處 分	-	-	(3,199)	-	-	-	-	-	(3,199)
匯率變動之影響	-	-	(1,544)	-	(29)	(455)	12	823	(1,193)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,237</u>	<u>158,155</u>	<u>4,618</u>	<u>5,335</u>	<u>32,396</u>	<u>-</u>	<u>9,076</u>	<u>228,817</u>
帳面金額：									
民國109年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>177,721</u>	<u>154,314</u>	<u>11,051</u>	<u>2,022</u>	<u>11,606</u>	<u>-</u>	<u>10,417</u>	<u>423,969</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 56,838</u>	<u>176,728</u>	<u>152,085</u>	<u>10,729</u>	<u>1,652</u>	<u>10,523</u>	<u>-</u>	<u>9,713</u>	<u>418,268</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>180,874</u>	<u>202,786</u>	<u>11,959</u>	<u>3,963</u>	<u>41,225</u>	<u>17,826</u>	<u>-</u>	<u>515,471</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 56,838</u>	<u>180,195</u>	<u>147,517</u>	<u>11,704</u>	<u>1,772</u>	<u>39,216</u>	<u>-</u>	<u>9,461</u>	<u>446,703</u>

合併公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

世德工業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、機器設備、運輸設備、辦公設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
使用權資產成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 14,542	319,393	152,168	4,708	6,832	5,039	502,682
增 添	-	703	-	-	-	-	703
減 少	-	(299)	-	-	-	-	(299)
匯率變動之影響	-	(4,722)	(2,219)	(46)	(101)	(73)	(7,161)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 14,542</u>	<u>315,075</u>	<u>149,949</u>	<u>4,662</u>	<u>6,731</u>	<u>4,966</u>	<u>495,925</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 13,628	314,663	69,629	674	12,142	5,264	416,000
增 添	-	-	26,507	-	-	-	26,507
重 分 類	-	12,077	61,855	3,296	-	-	77,228
匯率變動之影響	-	(5,642)	(2,148)	(35)	(211)	(91)	(8,127)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 13,628</u>	<u>321,098</u>	<u>155,843</u>	<u>3,935</u>	<u>11,931</u>	<u>5,173</u>	<u>511,608</u>
使用權資產之累計折舊：							
民國109年1月1日餘額	\$ 259	28,013	36,052	2,021	2,258	1,260	69,863
提列折舊	65	5,839	7,090	283	555	309	14,141
減 少	-	(299)	-	-	-	-	(299)
匯率變動之影響	-	(414)	(510)	(19)	(32)	(18)	(993)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 324</u>	<u>33,139</u>	<u>42,632</u>	<u>2,285</u>	<u>2,781</u>	<u>1,551</u>	<u>82,712</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-	-
提列折舊	61	6,062	7,027	217	1,182	326	14,875
重 分 類	-	4,355	8,630	1,037	-	-	14,022
匯率變動之影響	-	(112)	(166)	(12)	(12)	(3)	(305)
民國108年3月31日餘額	<u>\$ 61</u>	<u>10,305</u>	<u>15,491</u>	<u>1,242</u>	<u>1,170</u>	<u>323</u>	<u>28,592</u>
帳面價值：							
民國109年1月1日	<u>\$ 14,283</u>	<u>291,380</u>	<u>116,116</u>	<u>2,687</u>	<u>4,574</u>	<u>3,779</u>	<u>432,819</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 14,218</u>	<u>281,936</u>	<u>107,317</u>	<u>2,377</u>	<u>3,950</u>	<u>3,415</u>	<u>413,213</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 13,628</u>	<u>314,663</u>	<u>69,629</u>	<u>674</u>	<u>12,142</u>	<u>5,264</u>	<u>416,000</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 13,567</u>	<u>310,793</u>	<u>140,352</u>	<u>2,693</u>	<u>10,761</u>	<u>4,850</u>	<u>483,016</u>

(九)投資性不動產

投資性不動產係合併公司所持有之自有資產出租予第三方。已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
帳面金額：			
民國109年1月1日	<u>\$ 2,061</u>	<u>3,568</u>	<u>5,629</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 2,061</u>	<u>3,539</u>	<u>5,600</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 2,061</u>	<u>3,685</u>	<u>5,746</u>
民國108年3月31日	<u>\$ 2,061</u>	<u>3,656</u>	<u>5,717</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八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，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

(十)無形資產

帳面價值：	商 譽	商標權	客戶關係	總計
民國109年1月1日餘額	\$ <u>57,616</u>	<u>19,238</u>	<u>39,929</u>	<u>116,783</u>
民國109年3月31日餘額	\$ <u>57,616</u>	<u>18,801</u>	<u>39,021</u>	<u>115,438</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>57,616</u>	<u>20,987</u>	<u>43,559</u>	<u>122,162</u>
民國108年3月31日餘額	\$ <u>57,616</u>	<u>20,550</u>	<u>42,651</u>	<u>120,817</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十一)。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
預付貨款	\$ 9,933	7,572	923
其他預付款項	15,712	7,521	11,585
其他	<u>11,179</u>	<u>12,443</u>	<u>7,067</u>
其他流動資產合計	\$ <u>36,824</u>	<u>27,536</u>	<u>19,575</u>
預付設備款	\$ 5,877	4,892	12,000
存出保證金	2,122	2,117	3,546
其他	<u>4,320</u>	<u>5,006</u>	<u>6,903</u>
其他非流動資產合計	\$ <u>12,319</u>	<u>12,015</u>	<u>22,449</u>

(十二)其他金融資產－流動

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
受限制銀行存款	\$ <u>166,122</u>	<u>96,179</u>	<u>532,570</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿二)，提供質押擔保之明細請詳附註八。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 462,300	450,000	150,000
擔保銀行借款	149,000	85,000	481,000
銀行透支	<u>172,358</u>	<u>199,395</u>	<u>249,160</u>
合 計	<u>\$ 783,658</u>	<u>734,395</u>	<u>880,160</u>
利率區間	<u>0.8%~4.98%</u>	<u>0.8%~4.98%</u>	<u>0.8%~5.13%</u>

合併公司以資產設定抵質押供銀行短期借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動	\$ <u>58,614</u>	<u>59,782</u>	<u>67,225</u>
非流動	\$ <u>319,146</u>	<u>337,937</u>	<u>386,440</u>

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,519</u>	<u>1,651</u>
短期租賃之費用	\$ <u>-</u>	<u>79</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>1,647</u>	<u>4,009</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,004</u>	<u>20,064</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為工廠廠房，土地之租賃期間通常為十年，房屋及建築則為三年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。部分租賃合約包含租賃延長之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他設備之租賃

合併公司承租機器設備、運輸設備及其他等之租賃期間為三至五年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

3.其他

合併公司承租部分辦公設備，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期或低價值標的租賃，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一〇八年及一〇七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退休金成本。

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日列報為費用之金額分別為193千元及170千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八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金額分別為1,697千元及3,850千元。

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 8,592	14,091
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(1,538)	(1,951)
所得稅費用	<u>\$ 7,054</u>	<u>12,140</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
後續可能分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 153</u>	<u>21</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，次依法提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之，其以現金分派者，得由董事會依公司法規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，並以現金股利與股票股利搭配方式發放，將就累積可分配盈餘提撥百分之十以上分派股息及股東紅利，現金股利分配總額不低於股利分派總額百分之十。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年五月十三日經董事會決議一〇八年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月二十一日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	108年度		107年度	
	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	\$ 2.3	<u>82,250</u>	3	<u>108,768</u>

2.庫藏股

本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股共計292千股。民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日止，未註銷之股數分別為292千股、247千股及247千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。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。

3.其他權益

合併公司之其他權益係國外營運機構財務報表換算之兌換差額，其變動如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
1月1日	\$ (2,003)	(1,666)
合併公司	610	84
3月31日餘額	<u>\$ (1,393)</u>	<u>(1,582)</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他

本公司於民國一〇八年六月二十一日經股東常會決議通過發行限制員工權利新股，預計發行股數200千股，每股面額10元。

(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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 28,030	47,455
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,256	36,256
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77	1.31
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 28,030	47,455
普通股加權平均流通在外股數(千股)	36,256	36,256
具稀釋作用之員工股票酬勞影響(千股)	289	105
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)(千股)	36,545	36,361
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.77	1.31

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

產品類別：	109年1月至3月	108年1月至3月
金屬零件	\$ 523,075	622,029
其他	26,951	31,892
	\$ 550,026	653,921

2.合約餘額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$ 402	890	450
應收帳款淨額	296,372	293,888	341,367
應收帳款－關係人	4,446	2,784	-
合 計	\$ 301,220	297,562	341,817
合約負債	\$ 2,030	1,841	2,487
應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。			

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為45千元及657千元。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞及不高於百分之四為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,879千元及2,879千元，董事及監察人酬勞估列金額均為1,000千元，係以本公司各該期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額，乘上本公司依章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用。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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為10,551千元及5,805千元，董事及監察人酬勞估列金額均為4,000千元，與實際經董事會決議配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息收入		
銀行存款利息	\$ 1,435	5,443
其他利息收入	9	8
租金收入	347	266
其他	4,981	2,475
	<u>\$ 6,772</u>	<u>8,192</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
外幣兌換利益(損失)	\$ (2,176)	3,747
透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債評價		
淨利益(損失)	(4,976)	(3,601)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	-	1,006
其他利益及損失	(29)	(29)
	<u>\$ (7,181)</u>	<u>1,123</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
利息費用		
借款利息	\$ (4,828)	(6,087)
租賃負債	(1,519)	(1,651)
	<u>\$ (6,347)</u>	<u>(7,738)</u>

(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一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司之客戶群體大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

(2)應收款項及債務工具之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及其他金融資產。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低，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，民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日均未有提列備抵損失之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息(短期借款除外)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
109年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 783,658	(783,658)	(783,658)	-	-	-	-
應付票據	75,839	(75,839)	(75,839)	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	183,826	(183,826)	(183,826)	-	-	-	-
其他應付款	63,785	(63,785)	(63,785)	-	-	-	-
租賃負債	377,760	(411,960)	(32,201)	(31,606)	(55,114)	(92,851)	(200,188)
長期應付票據及款項(含關係人)	209,696	(209,696)	-	-	(209,696)	-	-
存入保證金	94	(94)	-	-	(94)	-	-
合 計	<u>\$ 1,694,658</u>	<u>(1,728,858)</u>	<u>(1,139,309)</u>	<u>(31,606)</u>	<u>(264,904)</u>	<u>(92,851)</u>	<u>(200,188)</u>

世德工業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
108年12月31日							
非衍生金融工具							
短期借款	\$ 734,395	(734,395)	(734,395)	-	-	-	-
應付票據	95,909	(95,909)	(95,909)	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	174,959	(174,959)	(174,959)	-	-	-	-
其他應付款	72,838	(72,838)	(72,838)	-	-	-	-
租賃負債	397,719	(433,826)	(32,922)	(32,316)	(58,960)	(100,951)	(208,677)
長期應付票據及款項(含關係人)	224,805	(224,805)	-	-	(224,805)	-	-
存入保證金	94	(94)	-	-	(94)	-	-
合 計	<u>\$ 1,700,719</u>	<u>(1,736,826)</u>	<u>(1,111,023)</u>	<u>(32,316)</u>	<u>(283,859)</u>	<u>(100,951)</u>	<u>(208,677)</u>
108年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 880,160	(880,160)	(880,160)	-	-	-	-
應付票據	121,116	(121,116)	(121,116)	-	-	-	-
應付帳款	330,660	(330,660)	(330,660)	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	162,092	(162,092)	(162,092)	-	-	-	-
租賃負債	453,665	(498,819)	(37,859)	(35,079)	(66,812)	(125,176)	(233,893)
長期應付票據及款項(含關係人)	251,734	(251,734)	-	-	(251,734)	-	-
存入保證金	94	(94)	-	-	(94)	-	-
合 計	<u>\$ 2,199,521</u>	<u>(2,244,675)</u>	<u>(1,531,887)</u>	<u>(35,079)</u>	<u>(318,640)</u>	<u>(125,176)</u>	<u>(233,893)</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.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 27,052	30.204	817,072	24,930	30.056	749,298	33,755	30.82	1,040,329
歐元	3,880	33.10	128,429	4,811	33.59	161,596	1,706	34.48	58,823
非貨幣性項目									
歐元	1,055	33.10	34,920	1,187	33.59	39,871	1,549	34.48	53,410
金融負債									
貨幣性項目									
美金	594	30.304	17,972	573	30.156	17,250	535	30.92	16,542
歐元	1,297	33.44	43,366	1,278	33.93	43,354	2,626	34.88	91,595

具外幣匯率風險之非貨幣項目金融工具，主要係合併公司之買權，請另參見附註六(二)。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目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、其他金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少7,073千元及8,126千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日貨幣性項目之外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為兌換損失2,176千元及兌換利益3,747千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及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衍生及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0.25%，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0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加392千元及440千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

5. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對稅後淨利之影響如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
報 導 日 證 券 價 格		
上漲3%	\$ <u>2</u>	\$ <u>3</u>
下跌3%	\$ <u>(2)</u>	\$ <u>(3)</u>

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：

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.3.31					
	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					
衍生金融資產	\$ 34,920	-	34,920	-	34,920
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	67	67	-	-	67
小計	34,987				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	23,173	-	23,173	-	23,173
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	501,670	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	278,047	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	36,920	-	-	-	-
其他金融資產	166,122	-	-	-	-
存出保證金	2,123	-	-	-	-
小計	984,882				
金融資產合計	\$ 1,043,042				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 783,658	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	259,665	-	-	-	-
其他應付款	63,785	-	-	-	-
租賃負債	377,760	-	-	-	-
長期應付票據及帳款(含關係人)	209,696	-	-	-	-
存入保證金	94	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,694,658				

108.12.31					
	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					
衍生金融資產	\$ 39,871	-	39,871	-	39,871
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	92	92	-	-	92
小計	39,963				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	19,330	-	19,330	-	19,330
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	484,080	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	278,232	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	35,734	-	-	-	-
其他金融資產	96,179	-	-	-	-
存出保證金	2,117	-	-	-	-
小計	896,342				
金融資產合計	\$ 955,635				

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31					
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 734,395	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	270,868	-	-	-	-
其他應付款	72,838	-	-	-	-
租賃負債	397,719	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)	224,805	-	-	-	-
存入保證金	94	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 1,700,719</u>				
108.3.31					
	帳面 金額	公允價值			
		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					
衍生金融資產	\$ 53,409	-	53,409	-	53,409
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	103	103	-	-	103
小計	<u>53,512</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	<u>17,290</u>	-	17,290	-	17,290
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	314,848	-	-	-	-
應收票據及帳款	324,527	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	55,674	-	-	-	-
其他金融資產	532,570	-	-	-	-
存出保證金	3,546	-	-	-	-
小計	<u>1,231,165</u>				
金融資產合計	<u>\$ 1,301,967</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 880,160	-	-	-	-
應付票據及帳款	451,776	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	162,092	-	-	-	-
租賃負債	453,665	-	-	-	-
長期應付票據及帳款(含關係人)	251,734	-	-	-	-
存入保證金	94	-	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 2,199,521</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

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。衍生性外匯工具合約通常係根據交易對手所提供之市價評估。

(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一〇八年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者一致。

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.3.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 734,395	52,008	(2,745)	-	783,658
租賃負債	397,719	(15,004)	(4,955)	-	377,760
長期應付票據及 款項－關係人	224,805	(13,504)	(1,605)	-	209,696
	<u>\$ 1,356,919</u>	<u>23,500</u>	<u>(9,305)</u>	<u>-</u>	<u>1,371,114</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動		108.3.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 918,505	(33,938)	(4,407)	-	880,160
租賃負債	454,442	(20,064)	(7,769)	27,056	453,665
長期應付票據及 款項－關係人	219,274	36,661	(4,201)	-	251,734
	<u>\$ 1,592,221</u>	<u>(17,341)</u>	<u>(16,377)</u>	<u>27,056</u>	<u>1,585,559</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
岡部株式會社	本公司之主要管理人員
CS Beteiligungs GmbH	其負責人為子公司之主要管理人員
Max Mothes S.r.L. (註1)	其負責人為子公司之主要管理人員

註1：Max Mothes S.r.L.於民國一〇八年五月二十七日出售予CS Beteiligungs GmbH並喪失控制力，故對Max Mothes S.r.L.交易自該日起視為關係人之交易。

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人—Max Mothes S.r.L.	\$ <u>1</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之銷貨條件及收款期限與一般銷售並無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進貨

合併公司向關係人之進貨金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人—Max Mothes S.r.L.	\$ <u>926</u>	<u>-</u>

合併公司向關係人之進貨價格及付款期限與向一般廠商之進貨並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	其他關係人—Max Mothes S.r.L.	\$ 4,446	2,784	-
其他應收款	其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	20,964	17,757	12,515
		\$ <u>25,410</u>	<u>20,541</u>	<u>12,515</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.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	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應付帳款	其他關係人—Max Mothes S.r.L.	\$ -	602	-
其他應付款	其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	-	-	50,576
		<u>\$ -</u>	<u>602</u>	<u>50,576</u>

合併公司應付CS Beteiligungs GmbH款係取得Max Mothes GmbH 51%股權之應付款項，截至民國一〇八年十二月三十一日止，相關款項已全數付訖。

5.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	<u>\$ 209,696</u>	<u>224,805</u>	<u>251,734</u>

上述借款係依該關係人撥款當年度向金融機構短期借款之平均利率計息，且為無擔保放款。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,298	3,917
退職後福利	424	444
	<u>\$ 4,722</u>	<u>4,361</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值如下：

質押資產	擔保標的	109.3.31	108.12.31	108.3.31
存貨	短期借款	\$ 483,035	512,051	579,261
其他金融資產—流動—定期存款	短期借款	166,122	96,179	532,570
不動產、廠房及設備	短期及長期借款	162,047	110,864	109,309
		<u>\$ 811,204</u>	<u>719,094</u>	<u>1,221,140</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之重大合約承諾金額如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
	<u>\$ 6,525</u>	<u>8,555</u>	<u>9,965</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用彙總如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 80,980	88,596
勞建保費用	13,132	15,216
退休金費用	1,890	4,020
其他用人費用	1,666	1,909
折舊費用	23,569	24,778
攤銷費用	1,345	1,345
	<u>\$ 122,582</u>	<u>135,864</u>

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，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	本期最高餘額(註2)	期末餘額	本期實際動支餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與總額(註1)	資金貸與總額(註1)	備註
0	本公司	Max Mothes GmbH	其他應收款-關係人	是	81,986	78,194	66,200	1.2%	短期融通資金必要	7,005	營業週轉	-	-	-	115,568(註1)	462,272(註1)	(註2)

註1：本公司資金貸與他人總額及對單一企業之限額以本公司淨值之百分之四十及百分之十為限。

註2：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證總額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	Max Mothes GmbH	子公司	1,155,679	401,640	401,280	100,320	-	34.72 %	1,155,679	Y	N	N

註：本公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證總額均以該公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值為限。

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	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票/萬在工業股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000	67	-	67	-

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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者：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者：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者：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者：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
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			佔合併總 營收淨額 或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Max Mothes GmbH	1	銷貨收入 應收帳款 其他應收款	7,005 19,373 66,572	依雙方約定辦理	1.27 % 0.66 % 2.26 %
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari San.ve Tic. Ltd. Sti.	3	銷貨收入 應收帳款	637 43,119	依雙方約定辦理	0.12 % 1.47 %
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes BVBA	3	銷貨收入	40	依雙方約定辦理	0.01 %
3	Max Mothes Baglanti Elemanlari San.ve Tic. Ltd. Sti.	Max Mothes GmbH	3	銷貨收入 應收帳款	11 371	依雙方約定辦理	- % 0.01 %

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	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	Max Mothes GmbH	德國	機械零件及螺絲等生產及銷售	167,686	167,686	510,000	51 %	95,950	(15,068)	(8,370)	(註1) (註3)
Max Mothes GmbH	Max Mothes BVBA	比利時	機械零件及螺絲銷售	44,933	44,933	300	100 %	2,441	(905)	(905)	(註2) (註3)
Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari San.ve Tic. Ltd. Sti.	土耳其	機械零件及螺絲銷售	7,344	7,344	41,629	100 %	(25,915)	(5,122)	(5,122)	(註2) (註3)

註1：本公司之子公司。

註2：本公司之孫公司。

註3：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
陳光裕	6,868,850	18.81 %
世紀投資股份有限公司	6,700,000	18.35 %
岡部株式會社	3,032,400	8.30 %
貿匯企業股份有限公司	2,016,000	5.52 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	台灣地區事業部	歐洲地區事業部	調整及銷除	合 計
109年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 305,146	244,880	-	550,026
部門間收入	7,005	688	(7,693)	-
收入合計	\$ <u>312,151</u>	<u>245,568</u>	<u>(7,693)</u>	<u>550,026</u>
應報導部門損益	\$ <u>36,401</u>	<u>(15,068)</u>	<u>(1,345)</u>	<u>19,988</u>
108年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 338,068	315,853	-	653,921
部門間收入	5,882	21,038	(26,920)	-
收入合計	\$ <u>343,950</u>	<u>336,891</u>	<u>(26,920)</u>	<u>653,921</u>
應報導部門損益	\$ <u>55,349</u>	<u>(14,134)</u>	<u>(1,345)</u>	<u>39,870</u>
應報導部門資產				
109年3月31日	\$ <u>1,925,149</u>	<u>1,084,583</u>	<u>(66,457)</u>	<u>2,943,275</u>
108年12月31日	\$ <u>1,912,233</u>	<u>1,107,174</u>	<u>(100,926)</u>	<u>2,918,481</u>
108年3月31日	\$ <u>2,133,276</u>	<u>1,319,919</u>	<u>(14,723)</u>	<u>3,438,472</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日應報導部門損益分別應調整及銷除部門間淨利分別為1,345千元及1,345千元。