

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

民國一一一年及一一〇年第二季

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
(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	10～30
(七)關係人交易	30～31
(八)抵質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33～34
(十四)部門資訊	34～35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世德工業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六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

陳永祥



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1110338100號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一一年八月十日

民國一一年及一〇年六月三十日經核閱，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

合併資產負債表

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		111.6.30		110.12.31		110.6.30				111.6.30		110.12.31		110.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：		流動負債：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 386,056	13	351,987	12	404,539	15	2100	短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 412,709	14	455,365	16	555,702	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2130	合約負債－流動(附註六(十九))	1,823	-	424	-	435	-
	(附註六(二))	6,354	-	11,746	-	19,471	1	2150	應付票據	100,315	3	146,531	5	119,719	4
1150	應收票據(附註六(三))	56	-	47	-	128	-	2170	應付帳款	212,272	7	182,766	6	230,970	9
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)	420,956	14	339,323	11	288,082	11	2200	其他應付款	138,227	5	69,291	2	133,775	5
1180	應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	-	-	-	-	4,300	-	2230	本期所得稅負債	32,978	1	37,161	1	11,558	-
1200	其他應收款	33,152	1	62,554	2	31,079	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	29,160	1	37,436	1	46,703	2
1210	其他應收款－關係人(附註七)	1,709	-	1,434	-	4,044	-	2300	其他流動負債	3,260	-	2,706	-	4,434	-
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	1	-		流動負債合計	930,744	31	931,680	31	1,103,296	41
130X	存貨淨額(附註六(四)及八)	1,174,503	38	1,189,631	40	985,335	36	非流動負債：							
1470	其他流動資產(附註六(十))	53,248	2	26,547	1	38,158	2	2530	應付公司債(附註六(十三))	385,633	13	382,748	13	-	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	142,560	5	132,864	5	-	-	2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	604	-
	流動資產合計	2,218,594	73	2,116,133	71	1,775,137	66	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	213,327	7	232,192	8	257,528	10
非流動資產：															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動							2620	長期應付票據及款項－關係人(附註七)	109,327	3	94,200	3	101,223	4
	(附註六(二)(十三))	120	-	160	-	-	-	2640	淨確定福利負債－非流動	147	-	80	-	17,455	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	383,375	13	384,740	13	393,977	15	2645	存入保證金	1,248	-	-	-	-	-
1755	使用權資產(附註六(七))	278,041	10	307,301	11	343,075	13		非流動負債合計	709,682	23	709,220	24	376,810	14
1780	無形資產(附註六(九))	105,712	3	108,928	4	111,087	4		負債總計	1,640,426	54	1,640,900	55	1,480,106	55
1840	遞延所得稅資產	42,128	1	42,603	1	38,422	2	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十七))：							
1990	其他非流動資產(附註六(十))	6,811	-	12,218	-	9,264	-	3100	股本	365,029	12	365,029	12	365,029	14
	非流動資產合計	816,187	27	855,950	29	895,825	34	3200	資本公積	92,092	3	92,092	3	38,699	2
								3300	保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	184,430	6	169,509	6	169,509	7
								3320	特別盈餘公積	4,353	-	-	-	-	-
								3350	未分配盈餘	714,049	23	671,562	22	573,590	21
										902,832	29	841,071	28	743,099	28
										(5,227)	-	(4,353)	-	(1,334)	-
								3400	其他權益	(45,530)	(1)	(45,530)	(1)	(45,530)	(2)
								3500	庫藏股票	1,309,196	43	1,248,309	42	1,099,963	42
								歸屬母公司業主之權益合計		1,309,196	43	1,248,309	42	1,099,963	42
								36XX	非控制權益(附註六(五))	85,159	3	82,874	3	90,893	3
									權益總計	1,394,355	46	1,331,183	45	1,190,856	45
								負債及權益總計		\$ 3,034,781	100	2,972,083	100	2,670,962	100
資產總計		\$ 3,034,781	100	2,972,083	100	2,670,962	100								

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳光裕

經理人：陳明源

會計主管：薛美黛

 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

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 713,283	100	584,068	100	1,380,024	100	1,176,947	100
5000 營業成本(附註六(四)(十五)(二十)及十二)	499,142	70	433,414	75	975,565	71	865,586	74
5900 營業毛利	214,141	30	150,654	25	404,459	29	311,361	26
6000 營業費用(附註六(三)(十五)(二十)及十二)：								
6100 推銷費用	82,883	12	76,588	13	174,705	13	146,679	12
6200 管理費用	42,565	6	38,573	7	84,830	6	78,895	7
6300 研究發展費用	1,380	-	4,121	-	5,033	-	14,577	1
6450 預期信用減損損失	21	-	(680)	-	1,226	-	(415)	-
營業費用合計	126,849	18	118,602	20	265,794	19	239,736	20
6900 營業利益	87,292	12	32,052	5	138,665	10	71,625	6
7000 營業外收入及支出(附註六(廿一))：								
7100 利息收入	199	-	152	-	285	-	193	-
7010 其他收入	1,216	-	14,664	3	6,759	-	19,288	2
7020 其他利益及損失	15,451	2	(10,377)	(2)	35,806	2	(17,875)	(2)
7050 財務成本	(5,767)	(1)	(4,846)	(1)	(11,397)	-	(9,780)	(1)
營業外收入及支出合計	11,099	1	(407)	-	31,453	2	(8,174)	(1)
7900 稅前淨利	98,391	13	31,645	5	170,118	12	63,451	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	21,111	3	6,345	1	33,511	2	11,270	1
8200 本期淨利	77,280	10	25,300	4	136,607	10	52,181	4
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	(3,727)	-	(4,492)	(1)	(2,141)	-	(9,200)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	(380)	-	(458)	-	(218)	-	(938)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,347)	-	(4,034)	(1)	(1,923)	-	(8,262)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(3,347)	-	(4,034)	(1)	(1,923)	-	(8,262)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 73,933	10	21,266	3	134,684	10	43,919	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 76,656	10	27,805	4	133,273	10	51,234	4
8620 非控制權益	624	-	(2,505)	-	3,334	-	947	-
	\$ 77,280	10	25,300	4	136,607	10	52,181	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 75,135	10	25,972	4	132,399	10	47,480	4
8720 非控制權益	(1,202)	-	(4,706)	(1)	2,285	-	(3,561)	(1)
	\$ 73,933	10	21,266	3	134,684	10	43,919	3
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.14		0.78		3.73		1.43	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.84		0.78		3.21		1.43	

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳明源



會計主管：薛美黛



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

民國一一年一月一日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	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	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 365,029	38,699	160,611	2,003	590,037	2,420	(45,530)	1,113,269	60,296	1,173,565
本期淨利	-	-	-	-	51,234	-	-	51,234	947	52,181
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,754)	-	(3,754)	(4,508)	(8,262)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	51,234	(3,754)	-	47,480	(3,561)	43,919
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,898	-	(8,898)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(2,003)	2,003	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(60,786)	-	-	(60,786)	-	(60,786)
	-	-	8,898	(2,003)	(67,681)	-	-	(60,786)	-	(60,786)
子公司增資	-	-	-	-	-	-	-	-	34,158	34,158
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 365,029	38,699	169,509	-	573,590	(1,334)	(45,530)	1,099,963	90,893	1,190,856
民國一一年一月一日餘額	\$ 365,029	92,092	169,509	-	671,562	(4,353)	(45,530)	1,248,309	82,874	1,331,183
本期淨利	-	-	-	-	133,273	-	-	133,273	3,334	136,607
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(874)	-	(874)	(1,049)	(1,923)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	133,273	(874)	-	132,399	2,285	134,684
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	14,921	-	(14,921)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,353	(4,353)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(71,512)	-	-	(71,512)	-	(71,512)
	-	-	14,921	4,353	(90,786)	-	-	(71,512)	-	(71,512)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 365,029	92,092	184,430	4,353	714,049	(5,227)	(45,530)	1,309,196	85,159	1,394,355

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳光裕



經理人：陳明源



會計主管：薛美黛



 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

民國一十一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 170,118	63,451
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)數	1,226	(415)
折舊費用	40,430	47,204
攤銷費用	3,216	3,071
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	5,432	7,292
利息費用	11,397	9,780
利息收入	(285)	(193)
處分不動產、廠房及設備損失	-	19
處分投資性不動產利益	-	(6,020)
租賃修改利益	(136)	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(17,388)	21,660
收益費損項目合計	43,892	82,398
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	(9)	(85)
應收帳款增加	(78,334)	(31,991)
其他應收款減少(增加)	29,606	(12,247)
其他應收款—關係人增加	(298)	(2,649)
存貨減少(增加)	6,988	(159,242)
其他流動資產增加	(28,115)	(17,755)
合約負債增加(減少)	1,399	(653)
應付票據(減少)增加	(46,216)	34,292
應付帳款增加	31,653	52,630
其他應付款(減少)增加	(1,802)	14,595
其他流動負債增加(減少)	195	(4,180)
淨確定福利負債增加	67	175
調整項目合計	(40,974)	(44,712)
營運產生之現金流入	129,144	18,739
收取之利息	359	674
支付之利息	(8,540)	(10,111)
支付之所得稅	(37,000)	(23,411)
營業活動之淨現金流入(流出)	83,963	(14,109)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,292)	(5,410)
處分不動產、廠房及設備	-	744
存出保證金減少(增加)	1,532	(3,319)
處分投資性不動產	-	11,532
其他金融資產減少	-	79,682
其他非流動資產增加	(1,709)	(582)
投資活動之淨現金(流出)流入	(12,469)	82,647
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(37,506)	168,927
長期應付票據及款項—關係人增加	16,596	-
存入保證金增加	1,248	-
租賃本金償還	(20,027)	(29,672)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(39,689)	139,255
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,264	(19,504)
本期現金及約當現金增加數	34,069	188,289
期初現金及約當現金餘額	351,987	216,250
期末現金及約當現金餘額	\$ 386,056	404,539

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳明源

~7~



會計主管：薛美黛



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

民國一一年及一〇年第二季

(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一一年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	Max Mothes GmbH	機械零件及螺絲等之生產及銷售	51 %	51 %	51 %	重要子公司
Max Mothes GmbH	Max Mothes BVBA	機械零件及螺絲之銷售	100 %	100 %	100 %	
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 %	

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。

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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
庫存現金	\$ 369	383	399
支票存款及活期存款	385,687	351,604	270,460
定期存款	-	-	133,680
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 386,056</u>	<u>351,987</u>	<u>404,539</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

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</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	\$ 102	96	82
可轉換公司債嵌入衍生性工具	120	160	-
衍生工具－買權	6,252	11,650	19,389
	<u>\$ 6,474</u>	<u>11,906</u>	<u>19,471</u>
流動	\$ 6,354	11,746	19,471
非流動	120	160	-
	<u>\$ 6,474</u>	<u>11,906</u>	<u>19,471</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.合併公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生性工具之揭露，請詳附註六(十三)。
- 3.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。惟於民國一〇九年十二月二十八日經董事會決議，雙方同意維持原合約條件內容基礎下，延長上述買權合約期限二年至民國一〇一一年十二月三十一日止。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日，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(含關係人)

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 56	47	128
應收帳款—按攤銷後成本衡量	406,300	321,229	262,742
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	17,333	24,108	29,141
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	-	-	4,300
減：備抵損失	(2,677)	(6,014)	(3,801)
	<u>\$ 421,012</u>	<u>339,370</u>	<u>292,510</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、按攤銷後成本衡量之應收帳款及透過其他綜合損益按公允價值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應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.6.30</u>			
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>		<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 317,721	0.28	%	875
逾期1~90天	89,086	0.19	%	165
逾期91~210天	12,153	1.28	%	155
逾期211~360天	2,806	16.36	%	459
逾期361~540天	321	31.15	%	100
逾期541~730天	1,361	50.11	%	682
逾期731天以上	241	100	%	241
合計	<u>\$ 423,689</u>			<u>2,677</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及 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	\$ 249,976	0.28 %	694
逾期1~90天	83,936	0.21 %	174
逾期91~210天	4,673	10.59 %	495
逾期211~360天	844	16.82 %	142
逾期361~540天	356	34.83 %	124
逾期541~730天	1,684	27.91 %	470
逾期731天以上	3,915	100 %	3,915
合計	<u>\$ 345,384</u>		<u>6,014</u>

	110.6.30		
	應收票據及 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	\$ 247,416	0.28 %	690
逾期1~90天	35,462	2.39 %	848
逾期91~210天	2,086	10.93 %	228
逾期211~360天	340	28.24 %	96
逾期361~540天	1,831	19.61 %	359
逾期541~730天	4,278	22.95 %	982
逾期731天以上	598	100 %	598
合計	<u>\$ 292,011</u>		<u>3,801</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 6,014	4,347
減損損失之認列(迴轉)	1,226	(415)
因無法收回而沖銷之金額	(4,529)	-
匯率變動之影響	(34)	(131)
期末餘額	<u>\$ 2,677</u>	<u>3,801</u>

合併公司按攤銷後成本衡量之應收帳款提供作質押擔保之情形，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)

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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
讓售應收帳款帳面金額	\$ <u>124,039</u>	<u>98,382</u>	<u>116,236</u>
除列金額	\$ <u>106,706</u>	<u>74,274</u>	<u>87,095</u>
已預支價款之帳面價值	\$ <u>100,293</u>	<u>65,562</u>	<u>80,746</u>
利率區間	<u>1.295 %</u>	<u>1.295 %</u>	<u>1.295 %</u>
應收保留款	\$ <u>5,805</u>	<u>6,393</u>	<u>5,319</u>

(四)存 貨

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
商品	\$ 465,422	473,699	460,132
原料	189,256	163,182	107,977
在製品	319,992	337,032	240,330
製成品	167,210	172,966	130,227
在途存貨	<u>32,623</u>	<u>42,752</u>	<u>46,669</u>
	<u>\$ 1,174,503</u>	<u>1,189,631</u>	<u>985,335</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
已出售存貨成本	\$ 494,827	435,087	974,307	876,851
存貨跌價損失(回升利益)	9,110	2,315	9,622	(2,826)
其他	<u>(4,795)</u>	<u>(3,988)</u>	<u>(8,364)</u>	<u>(8,439)</u>
	<u>\$ 499,142</u>	<u>433,414</u>	<u>975,565</u>	<u>865,586</u>

民國一一〇年一月一日至六月三十日因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已處分，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，於淨變現價值回升而列入營業成本減項。

合併公司之存貨提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(五)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		
		<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
Max Mothes GmbH	德國	49 %	49 %	49 %

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動資產	\$ 700,962	632,759	633,841
非流動資產	339,683	372,328	415,724
流動負債	(560,729)	(525,656)	(519,293)
非流動負債	(306,122)	(310,300)	(344,776)
淨資產	<u>\$ 173,794</u>	<u>169,131</u>	<u>185,496</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 85,159</u>	<u>82,874</u>	<u>90,893</u>

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業收入	\$ 299,090	267,502	601,170	564,158
本期淨利(損)	\$ 1,274	(5,111)	6,805	1,934
其他綜合損益	(3,727)	(4,492)	(2,141)	(9,200)
綜合損益總額	<u>\$ (2,453)</u>	<u>(9,603)</u>	<u>4,664</u>	<u>(7,266)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ 624</u>	<u>(2,505)</u>	<u>3,334</u>	<u>947</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (1,202)</u>	<u>(4,706)</u>	<u>2,285</u>	<u>(3,561)</u>

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ (23,950)	25,614
投資活動現金流量	(3,907)	(3,688)
籌資活動現金流量	26,046	(27,273)
現金及約當現金減少數	<u>\$ (1,811)</u>	<u>(5,347)</u>

(六)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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合 計</u>
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 56,838	200,194	353,639	85,809	-	696,480
增 添	-	-	10,278	4,063	3,456	17,797
匯率變動之影響	-	-	(761)	(751)	-	(1,512)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>200,194</u>	<u>363,156</u>	<u>89,121</u>	<u>3,456</u>	<u>712,765</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 56,838	200,194	345,835	86,968	-	689,835
增 添	-	-	4,497	3,564	-	8,061
處 分	-	-	-	(1,525)	-	(1,525)
匯率變動之影響	-	-	(2,900)	(2,758)	-	(5,658)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>200,194</u>	<u>347,432</u>	<u>86,249</u>	<u>-</u>	<u>690,713</u>

世德工業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	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
累計折舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	30,131	220,965	60,644	-	311,740
本期折舊	-	1,955	13,233	3,492	-	18,680
匯率變動之影響	-	-	(468)	(562)	-	(1,030)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>32,086</u>	<u>233,730</u>	<u>63,574</u>	<u>-</u>	<u>329,390</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	26,197	198,002	58,251	-	282,450
本期折舊	-	1,967	13,228	3,572	-	18,767
處 分	-	-	-	(762)	-	(762)
匯率變動之影響	-	-	(1,709)	(2,010)	-	(3,719)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,164</u>	<u>209,521</u>	<u>59,051</u>	<u>-</u>	<u>296,736</u>
帳面金額：						
民國111年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>170,063</u>	<u>132,674</u>	<u>25,165</u>	<u>-</u>	<u>384,740</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>168,108</u>	<u>129,426</u>	<u>25,547</u>	<u>3,456</u>	<u>383,375</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>173,997</u>	<u>147,833</u>	<u>28,717</u>	<u>-</u>	<u>407,385</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>172,030</u>	<u>137,911</u>	<u>27,198</u>	<u>-</u>	<u>393,977</u>

處分損益請詳附註六(廿一)。

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。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器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	其他設備	合 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 14,542	298,494	118,353	18,332	449,721
增 添	326	-	-	1,796	2,122
減 少	-	(11,840)	(15,261)	(1,865)	(28,966)
匯率變動之影響	-	(4,243)	(1,587)	(169)	(5,999)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 14,868</u>	<u>282,411</u>	<u>101,505</u>	<u>18,094</u>	<u>416,878</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,542	331,789	158,012	17,490	521,833
減 少	-	-	(8,562)	(2,408)	(10,970)
匯率變動之影響	-	(17,641)	(8,177)	(772)	(26,590)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 14,542</u>	<u>314,148</u>	<u>141,273</u>	<u>14,310</u>	<u>484,273</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 777	69,933	60,802	10,908	142,420
提列折舊	132	9,928	9,163	2,527	21,750
減 少	-	(6,178)	(15,261)	(1,865)	(23,304)
匯率變動之影響	-	(1,070)	(827)	(132)	(2,029)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 909</u>	<u>72,613</u>	<u>53,877</u>	<u>11,438</u>	<u>138,837</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 518	53,288	67,389	9,855	131,050
提列折舊	129	11,921	14,526	1,861	28,437
減 少	-	-	(8,562)	(2,408)	(10,970)
匯率變動之影響	-	(3,145)	(3,715)	(459)	(7,319)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 647</u>	<u>62,064</u>	<u>69,638</u>	<u>8,849</u>	<u>141,198</u>

世德工業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	其他設備	合 計
帳面金額：					
民國111年1月1日	\$ 13,765	228,561	57,551	7,424	307,301
民國111年6月30日	\$ 13,959	209,798	47,628	6,656	278,041
民國110年1月1日	\$ 14,024	278,501	90,623	7,635	390,783
民國110年6月30日	\$ 13,895	252,084	71,635	5,461	343,075

(八)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。

合併公司投資性不動產之明細如下：

	土地	房屋及建築	合 計
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
民國111年6月30日餘額	\$ -	-	-
民國110年1月1日餘額	\$ 2,061	6,514	8,575
處 分	(2,061)	(6,514)	(8,575)
民國110年6月30日餘額	\$ -	-	-
累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
民國111年6月30日餘額	\$ -	-	-
民國110年1月1日餘額	\$ -	3,063	3,063
處 分	-	(3,063)	(3,063)
民國110年6月30日餘額	\$ -	-	-
帳面金額：			
民國111年1月1日	\$ -	-	-
民國111年6月30日	\$ -	-	-
民國110年1月1日	\$ 2,061	3,451	5,512
民國110年6月30日	\$ -	-	-

處分損益請詳附註六(廿一)。

(九)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	商標權	客戶關係	電腦軟體	總計
帳面價值：					
民國111年1月1日餘額	\$ 57,616	15,740	32,669	2,903	108,928
民國111年6月30日餘額	\$ 57,616	14,866	30,854	2,376	105,712
民國110年1月1日餘額	\$ 57,616	17,489	36,299	2,754	114,158
民國110年6月30日餘額	\$ 57,616	16,615	34,484	2,372	111,087

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十)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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
預付貨款	\$ 15,739	13,213	19,119
其他預付款項	29,260	5,004	6,294
其他	<u>8,249</u>	<u>8,330</u>	<u>12,745</u>
其他流動資產合計	<u>\$ 53,248</u>	<u>26,547</u>	<u>38,158</u>
預付設備款	\$ 803	4,731	1,736
存出保證金	3,810	5,359	5,494
其他	<u>2,198</u>	<u>2,128</u>	<u>2,034</u>
其他非流動資產合計	<u>\$ 6,811</u>	<u>12,218</u>	<u>9,264</u>

(十一)其他金融資產－流動

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
受限制銀行存款	<u>\$ 142,560</u>	<u>132,864</u>	<u>-</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。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 216,650	219,800	491,210
擔保銀行借款	44,500	110,000	-
銀行透支	<u>151,559</u>	<u>125,565</u>	<u>64,492</u>
合 計	<u>\$ 412,709</u>	<u>455,365</u>	<u>555,702</u>
利率區間	<u>0.75%~4.90%</u>	<u>0.34%~4.72%</u>	<u>0.78%~4.98%</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。

(十三)應付公司債

合併公司發行無擔保公司債資訊如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 400,000	400,000
減：應付公司債折價未攤銷餘額	<u>(14,367)</u>	<u>(17,252)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 385,633</u>	<u>382,748</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30	110.12.31
嵌入式衍生工具－贖回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產)	\$ <u>120</u>	<u>160</u>
權益組成部分－轉換權(列入資本公積－認股權)	\$ <u>53,393</u>	<u>53,393</u>

上述可轉換公司債負債組成部分原始認列有效利率為1.50%。嵌入式衍生工具－贖回權評價損益及應付公司債折價認列之利息費用金額，請詳附註六(廿一)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ <u>29,160</u>	<u>37,436</u>	<u>46,703</u>
非流動	\$ <u>213,327</u>	<u>232,192</u>	<u>257,528</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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>963</u>	<u>998</u>	<u>1,963</u>	<u>2,566</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,080</u>	<u>1,725</u>	<u>5,192</u>	<u>3,638</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>27,182</u>	<u>35,876</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至十年。

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。

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二至五年，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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日列報費用金額分別為95千元、167千元、191千元及333千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用金額分別為1,892千元、1,766千元、3,779千元及3,518千元。

(十六)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 21,142	7,351	32,978	11,558
調整前期之當期所得稅	<u>(161)</u>	<u>(485)</u>	<u>(161)</u>	<u>(485)</u>
	<u>20,981</u>	<u>6,866</u>	<u>32,817</u>	<u>11,073</u>
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>130</u>	<u>(521)</u>	<u>694</u>	<u>197</u>
所得稅費用	<u>\$ 21,111</u>	<u>6,345</u>	<u>33,511</u>	<u>11,270</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：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
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>(380)</u>	<u>(458)</u>	<u>(218)</u>	<u>(938)</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一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。於民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，該項特別盈餘公積餘額分別為4,353千元、0千元及0千元。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一十一年五月十一日及一一〇年五月十二日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	109年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 71,512	60,786

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747千股。民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，未註銷之股數均為747千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

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：

	111年1月至6月	110年1月至6月
1月1日	\$ (4,353)	2,420
合併公司	(874)	(3,754)
6月30日餘額	\$ (5,227)	(1,334)

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 76,656	27,805	133,273	51,234
普通股加權平均流通在外股數(千股)	35,756	35,756	35,756	35,756
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.14	0.78	3.73	1.43
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 76,656	27,805	133,273	51,234
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	1,124	-	2,340	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 77,780	27,805	135,613	51,234
普通股加權平均流通在外股數(千股)	35,756	35,756	35,756	35,756
員工酬勞之影響(千股)	103	88	142	117
可轉換公司債之影響(千股)	6,339	-	6,339	-
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)	42,198	35,844	42,237	35,873
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.84	0.78	3.21	1.43

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月		
	台灣地區 事業部	歐洲地區 事業部	合 計
主要地區市場：			
美 洲	\$ 319,863	-	319,863
歐 洲	62,265	299,090	361,355
亞 洲	31,890	-	31,890
其 他	175	-	175
	\$ 414,193	299,090	713,283
主要商品線：			
金屬零件	\$ 395,886	297,572	693,458
其他	18,307	1,518	19,825
	\$ 414,193	299,090	713,283

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年4月至6月			
	台灣地區 事業部	歐洲地區 事業部	合 計
主要地區市場：			
美 洲	\$ 233,868	-	233,868
歐 洲	59,856	267,502	327,358
亞 洲	22,534	-	22,534
其 他	308	-	308
	<u>\$ 316,566</u>	<u>267,502</u>	<u>584,068</u>
主要商品線：			
金屬零件	\$ 292,118	264,343	556,461
其他	24,448	3,159	27,607
	<u>\$ 316,566</u>	<u>267,502</u>	<u>584,068</u>
111年1月至6月			
	台灣地區 事業部	歐洲地區 事業部	合 計
主要地區市場：			
美 洲	\$ 595,135	-	595,135
歐 洲	116,953	601,170	718,123
亞 洲	66,284	-	66,284
其 他	482	-	482
	<u>\$ 778,854</u>	<u>601,170</u>	<u>1,380,024</u>
主要商品線：			
金屬零件	\$ 730,630	598,420	1,329,050
其 他	48,224	2,750	50,974
	<u>\$ 778,854</u>	<u>601,170</u>	<u>1,380,024</u>
110年1月至6月			
	台灣地區 事業部	歐洲地區 事業部	合 計
主要地區市場：			
美 洲	\$ 453,255	-	453,255
歐 洲	109,336	564,158	673,494
亞 洲	49,637	-	49,637
其 他	561	-	561
	<u>\$ 612,789</u>	<u>564,158</u>	<u>1,176,947</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年1月至6月		
	台灣地區 事業部	歐洲地區 事業部	合 計
主要商品線：			
金屬零件	\$ 565,238	558,519	1,123,757
其 他	47,551	5,639	53,190
	<u>\$ 612,789</u>	<u>564,158</u>	<u>1,176,947</u>
2.合約餘額			
	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	\$ 56	47	128
應收帳款淨額	420,956	339,323	288,082
應收帳款－關係人	-	-	4,300
合 計	<u>\$ 421,012</u>	<u>339,370</u>	<u>292,510</u>
合約負債	<u>\$ 1,823</u>	<u>424</u>	<u>435</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為94千元及286千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(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。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為4,779千元、2,921千元、6,450千元及4,819千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為419千元、250千元、694千元及725千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為5,025千元及3,127千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,204千元及1,517千元，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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 193	152	274	186
其他利息收入	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 199</u>	<u>152</u>	<u>285</u>	<u>193</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租金收入	\$ 213	257	312	497
政府補助款收入	39	8,559	39	8,559
其他	<u>964</u>	<u>5,848</u>	<u>6,408</u>	<u>10,232</u>
	<u>\$ 1,216</u>	<u>14,664</u>	<u>6,759</u>	<u>19,288</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 18,408	(7,038)	41,102	(16,584)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產評價淨損失	(2,997)	(3,320)	(5,392)	(7,292)
應付公司債贖回權評價利 益(損失)	40	-	(40)	-
處分不動產、廠房及設備 損失	-	(19)	-	(19)
處分投資性不動產利益	-	-	-	6,020
其他利益及損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>136</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,451</u>	<u>(10,377)</u>	<u>35,806</u>	<u>(17,875)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
利息費用				
借款利息	\$ (3,359)	(3,848)	(6,549)	(7,214)
租賃負債	(963)	(998)	(1,963)	(2,566)
應付公司債折價攤銷	<u>(1,445)</u>	<u>-</u>	<u>(2,885)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (5,767)</u>	<u>(4,846)</u>	<u>(11,397)</u>	<u>(9,780)</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

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(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一〇年度財務報告附註四(七))，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，民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十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
111年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 412,709	(412,709)	(412,709)	-	-	-	-
應付票據	100,315	(100,315)	(100,315)	-	-	-	-
應付帳款	212,272	(212,272)	(212,272)	-	-	-	-
其他應付款	138,227	(138,227)	(138,227)	-	-	-	-
應付公司債	385,633	(400,000)	-	-	-	(400,000)	-
租賃負債	242,487	(265,673)	(17,274)	(15,404)	(26,993)	(64,199)	(141,803)
長期應付票據及款項(含關係人)	109,327	(109,327)	-	-	(109,327)	-	-
存入保證金	1,248	(1,248)	-	-	(1,248)	-	-
合 計	<u>\$ 1,602,218</u>	<u>(1,639,771)</u>	<u>(880,797)</u>	<u>(15,404)</u>	<u>(137,568)</u>	<u>(464,199)</u>	<u>(141,803)</u>
110年12月31日							
非衍生金融工具							
短期借款	\$ 455,365	(455,365)	(455,365)	-	-	-	-
應付票據	146,531	(146,531)	(146,531)	-	-	-	-
應付帳款	182,766	(182,766)	(182,766)	-	-	-	-
其他應付款	69,291	(69,291)	(69,291)	-	-	-	-
應付公司債	382,748	(400,000)	-	-	-	(400,000)	-
租賃負債	269,628	(295,080)	(23,006)	(18,286)	(31,713)	(68,036)	(154,039)
長期應付票據及款項(含關係人)	94,200	(94,200)	-	-	(94,200)	-	-
合 計	<u>\$ 1,600,529</u>	<u>(1,643,233)</u>	<u>(876,959)</u>	<u>(18,286)</u>	<u>(125,913)</u>	<u>(468,036)</u>	<u>(154,039)</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
110年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 555,702	(555,702)	(555,702)	-	-	-	-
應付票據	119,719	(119,719)	(119,719)	-	-	-	-
應付帳款	230,970	(230,970)	(230,970)	-	-	-	-
其他應付款	133,775	(133,775)	(133,775)	-	-	-	-
租賃負債	304,231	(333,008)	(27,635)	(23,375)	(34,815)	(74,648)	(172,535)
長期應付票據及款項(含關係人)	101,223	(101,223)	-	-	(101,223)	-	-
合 計	<u>\$ 1,445,620</u>	<u>(1,474,397)</u>	<u>(1,067,801)</u>	<u>(23,375)</u>	<u>(136,038)</u>	<u>(74,648)</u>	<u>(172,535)</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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	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>									
美金	\$ 19,500	29.70	579,145	17,362	27.68	480,573	14,993	27.85	417,556
歐元	9,473	30.95	293,177	6,963	31.40	218,645	3,388	33.03	111,900
<u>非貨幣性項目</u>									
歐元	202	30.95	6,252	371	31.40	11,650	587	33.03	19,389
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	650	29.80	19,378	353	27.68	9,773	330	27.95	9,226
歐元	428	31.35	13,411	1,822	31.40	57,197	295	33.39	9,843

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)。

(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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、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。於民國一一一年及一一〇年六月三十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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少6,716千元及4,083千元，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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日貨幣性項目之外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為兌換利益41,102千元及兌換損失16,584千元。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加413千元及556千元，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：

報 導 日 證券價格	111年1月至6月	110年1月至6月
上漲3%	\$ <u>3</u>	<u>2</u>
下跌3%	\$ <u>(3)</u>	<u>(2)</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：

	111.6.30				
	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	\$ 6,252	-	6,252	-	6,252
強制透過損益按公允價值衡量之非衍 生金融資產	102	102	-	-	102
可轉換公司債贖回權	120	-	120	-	120
小計	6,474				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產					
應收帳款	17,333	-	17,333	-	17,333

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.6.30					
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	386,056	-	-	-	-
應收票據及帳款	403,679	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	34,861	-	-	-	-
其他金融資產	142,560	-	-	-	-
存出保證金	3,810	-	-	-	-
小計	970,966				
金融資產合計	\$ 994,773				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 412,709	-	-	-	-
應付票據及帳款	312,587	-	-	-	-
其他應付款	138,227	-	-	-	-
應付公司債	385,633	-	384,560	-	384,560
租賃負債	242,487	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)	109,327	-	-	-	-
存入保證金	1,248	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,602,218				

110.12.31					
	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	\$ 11,650	-	11,650	-	11,650
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	96	96	-	-	96
可轉換公司債贖回權	160	-	160	-	160
小計	11,906				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	24,108	-	24,108	-	24,108
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	351,987	-	-	-	-
應收票據及帳款	315,262	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	63,988	-	-	-	-
其他金融資產	132,864	-	-	-	-
存出保證金	5,359	-	-	-	-
小計	869,460				
金融資產合計	\$ 905,474				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 455,365	-	-	-	-
應付票據及帳款	329,297	-	-	-	-
其他應付款	69,291	-	-	-	-
應付公司債	382,748	-	386,960	-	386,960
租賃負債	269,628	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)	94,200	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,600,529				

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.6.30					
	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	\$ 19,389	-	19,389	-	19,389
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	82	82	-	-	82
小計	19,471				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	29,141	-	29,141	-	29,141
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	404,539	-	-	-	-
應收票據及帳款(含關係人)	263,369	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	35,123	-	-	-	-
存出保證金	5,494	-	-	-	-
小計	708,525				
金融資產合計	\$ 757,137				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 555,702	-	-	-	-
應付票據及帳款	350,689	-	-	-	-
其他應付款	133,775	-	-	-	-
租賃負債	304,231	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)	101,223	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,445,620				

(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，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。

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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。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。另，合併公司可轉換公司債贖回權係以二元樹法進行評價。

(廿三) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)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、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動	非現金之變動 折價攤銷	其他變動	111.6.30
短期借款	\$ 455,365	(37,506)	(5,150)	-	-	412,709
租賃負債	269,628	(20,027)	(3,710)	-	(3,404)	242,487
應付公司債	382,748	-	-	2,885	-	385,633
長期應付票據及款						
項一關係人	94,200	16,596	(1,469)	-	-	109,327
存入保證金	-	1,248	-	-	-	1,248
	<u>\$ 1,201,941</u>	<u>(39,689)</u>	<u>(10,329)</u>	<u>2,885</u>	<u>(3,404)</u>	<u>1,151,404</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動	非現金之變動 折價攤銷	其他變動	110.6.30
短期借款	\$ 403,283	168,927	(16,508)	-	-	555,702
租賃負債	351,029	(29,672)	(17,126)	-	-	304,231
長期應付票據及款						
項一關係人	139,390	(34,158)	(4,009)	-	-	101,223
	<u>\$ 893,702</u>	<u>105,097</u>	<u>(37,643)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>961,156</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
CS Beteiligungs GmbH	其負責人為子公司之主要管理人員
Max Mothes S.r.L.	其負責人為子公司之主要管理人員

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人提供服務收入金額如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
其他關係人－				
CS Beteiligungs GmbH	\$ <u>159</u>	<u>-</u>	<u>250</u>	<u>-</u>

2.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	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款	其他關係人－Max Mothes S.r.L.	\$ -	-	4,300
其他應收款	其他關係人－CS Beteiligungs GmbH	<u>1,709</u>	<u>1,434</u>	<u>4,044</u>
		<u>\$ 1,709</u>	<u>1,434</u>	<u>8,344</u>

3.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	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
其他關係人－CS Beteiligungs GmbH	\$ <u>109,327</u>	<u>94,200</u>	<u>101,223</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：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 3,192	3,629	6,990	7,315
退職後福利	<u>490</u>	<u>525</u>	<u>979</u>	<u>1,029</u>
	<u>\$ 3,682</u>	<u>4,154</u>	<u>7,969</u>	<u>8,344</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	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款	短期借款	\$ 101,746	79,236	-
存貨	短期借款	545,695	506,586	488,782
其他金融資產－流動－定期存款	短期借款	142,560	132,864	-
不動產、廠房及設備	短期借款	<u>71,897</u>	<u>17,820</u>	<u>33,956</u>
		<u>\$ 861,898</u>	<u>736,506</u>	<u>522,738</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之重大合約承諾金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>5,165</u>	<u>8,119</u>	<u>4,058</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：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
員工福利費用				
薪資費用	\$ 79,865	78,852	159,207	158,559
勞健保費用	12,558	13,339	24,884	26,417
退休金費用	1,987	1,933	3,970	3,851
其他用人費用	2,398	1,922	4,716	3,760
折舊費用	20,448	23,397	40,430	47,204
攤銷費用	1,608	1,535	3,216	3,071
	<u>\$ 118,864</u>	<u>120,978</u>	<u>236,423</u>	<u>242,862</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

民國一一年一月一日至六月三十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：無。

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 保證限額 (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	1,309,196	371,240	365,150	216,650	-	27.89 %	1,309,196	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	102	-	102	-

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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總 營收淨額 或總資產 之比率
0	本公司	Max Mothes GmbH	1	銷貨收入	19,227	依雙方約定辦理	1.39 %
				應收帳款	16,586		0.55 %
				其他應收款	1,097		0.04 %
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari San.ve Tic. Ltd. Sti.	3	銷貨收入	2,955	依雙方約定辦理	0.21 %
				應收帳款	8,213		0.27 %

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：

民國一一年一月一日至六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	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	203,237	203,237	1,530,000	51 %	146,251	9,494	3,471	(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 %	(239)	136	136	(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	480,000	100 %	3,023	1,068	1,068	(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。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
世紀投資股份有限公司	7,120,000	19.50 %
陳光裕	6,866,850	18.81 %
岡部株式會社	3,032,400	8.30 %

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

十四、部門資訊

合併公司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
111年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 414,193	299,090	-	713,283
部門間收入	11,516	1,341	(12,857)	-
收入合計	<u>\$ 425,709</u>	<u>300,431</u>	<u>(12,857)</u>	<u>713,283</u>
應報導部門損益	<u>\$ 76,006</u>	<u>2,618</u>	<u>(1,344)</u>	<u>77,280</u>
110年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 316,566	267,502	-	584,068
部門間收入	7,601	258	(7,859)	-
收入合計	<u>\$ 324,167</u>	<u>267,760</u>	<u>(7,859)</u>	<u>584,068</u>
應報導部門損益	<u>\$ 30,411</u>	<u>(3,767)</u>	<u>(1,344)</u>	<u>25,300</u>
111年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 778,854	601,170	-	1,380,024
部門間收入	19,227	2,955	(22,182)	-
收入合計	<u>\$ 798,081</u>	<u>604,125</u>	<u>(22,182)</u>	<u>1,380,024</u>
應報導部門損益	<u>\$ 129,802</u>	<u>9,494</u>	<u>(2,689)</u>	<u>136,607</u>
110年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 612,789	564,158	-	1,176,947
部門間收入	12,983	1,066	(14,049)	-
收入合計	<u>\$ 625,772</u>	<u>565,224</u>	<u>(14,049)</u>	<u>1,176,947</u>
應報導部門損益	<u>\$ 50,247</u>	<u>4,623</u>	<u>(2,689)</u>	<u>52,181</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應報導部門資產	台灣地區事業部	歐洲地區事業部	調整及銷除	合 計
111年6月30日	\$ <u>2,100,454</u>	<u>994,925</u>	<u>(60,598)</u>	<u>3,034,781</u>
110年12月31日	\$ <u>2,067,062</u>	<u>956,677</u>	<u>(51,656)</u>	<u>2,972,083</u>
110年6月30日	\$ <u>1,730,812</u>	<u>998,466</u>	<u>(58,316)</u>	<u>2,670,962</u>

民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一一〇年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應調整及銷除部門間淨利分別為1,344千元、1,344千元、2,689千元及2,689千元。