

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

民國一一三年及一一二年第一季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～31
(七)關係人交易	32
(八)抵質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33～35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	36～37



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801301, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web 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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，致無法允當表達世德工業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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

會計師：

陳永祥

許振隆



證券主管機關：金管證審字第1110338100號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一一三年五月十日

世德工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		113.3.31		112.12.31		112.3.31				113.3.31		112.12.31		112.3.31			
		金	%	金	%	金	%	負債及權益		金	%	金	%	金	%		
資 產								負債及權益									
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,092,957	28	845,193	25	710,561	22	2100	短期借款(附註六(十一)及八)	\$	549,340	14	243,924	7	393,821	12
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(十八))		2,191	-	1,240	-	1,228	-
	(附註六(二)(十二))		1,186	-	45	-	-	-	2150	應付票據		30,426	1	34,454	1	89,337	3
1150	應收票據(附註六(三))		-	-	-	-	33	-	2170	應付帳款		257,135	7	240,423	7	239,972	7
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及八)		446,282	11	389,608	11	420,451	13	2200	其他應付款		274,585	7	104,535	3	71,961	2
1200	其他應收款(附註六(三))		24,557	1	23,998	1	24,830	1	2230	本期所得稅負債		121,129	3	88,854	3	100,332	3
1210	其他應收款－關係人(附註七)		11,394	-	11,003	-	272	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		26,288	-	26,863	1	29,197	1
1220	本期所得稅資產		6	-	-	-	-	-	2300	其他流動負債		464	-	2,459	-	1,234	-
130X	存貨淨額(附註六(四)及八)		1,126,678	29	1,166,337	34	1,203,982	37	2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註六(十二))		49,587	1	55,515	2	-	-
1470	其他流動資產(附註六(九))		83,281	2	72,586	2	63,191	2	流動負債合計								
1476	其他金融資產－流動(附註六(十)及八)		100,000	3	100,000	3	65,900	2	非流動負債：								
流動資產合計			2,886,341	74	2,608,770	76	2,489,220	77	2530	應付公司債(附註六(十二))		380,897	10	378,903	11	128,018	4
非流動資產：								2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))		219,592	6	219,714	6	213,424	6	
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)		124,391	3	122,563	4	115,902	4	
	(附註六(二)(十二))		320	-	160	-	328	-	2640	淨確定福利負債－非流動		1,831	-	1,866	-	5,855	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		355,297	9	361,809	11	372,355	11	非流動負債合計								
1755	使用權資產(附註六(七))		273,336	7	275,159	8	275,136	8	726,711 19 723,046 21 463,199 14								
1780	無形資產(附註六(八))		115,532	3	118,441	4	101,017	3	2,037,856 52 1,521,313 45 1,390,281 42								
1840	遞延所得稅資產		49,456	1	48,962	1	46,134	1	負債總計								
1990	其他非流動資產(附註六(九))		220,599	6	9,550	-	8,072	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)(十六))：								
非流動資產合計			1,014,540	26	814,081	24	803,042	23	3100	股本		422,232	11	421,169	12	408,932	12
								3200	資本公積		371,371	10	428,873	13	307,875	9	
								3300	保留盈餘：								
								3310	法定盈餘公積		213,546	5	213,546	6	184,430	6	
								3320	特別盈餘公積		2,794	-	2,794	-	4,353	-	
								3350	未分配盈餘		880,720	23	864,178	25	953,806	29	
											1,097,060	28	1,080,518	31	1,142,589	35	
								3400	其他權益		(1,543)	-	(2,927)	-	(1,405)	-	
								3500	庫藏股票		(26,095)	(1)	(26,095)	(1)	(45,530)	(1)	
								歸屬母公司業主之權益合計									
								36XX	非控制權益(附註六(五))		1,863,025	48	1,901,538	55	1,812,461	55	
								權益總計									
											1,863,025	48	1,901,538	55	1,901,981	58	
資產總計		\$	3,900,881	100	3,422,851	100	3,292,262	100	負債及權益總計								
										\$	3,900,881	100	3,422,851	100	3,292,262	100	

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：Schermbach, Martin Alexander



會計主管：方思達



世德工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		113年1月至3月		112年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八))	\$ 739,147	100	734,256	100
5000	營業成本(附註六(四)(十四)(十九)及十二)	485,387	65	496,204	68
5900	營業毛利	253,760	35	238,052	32
6000	營業費用(附註六(三)(十四)(十九)及十二)：				
6100	推銷費用	65,151	9	71,504	10
6200	管理費用	58,898	8	52,633	7
6300	研究發展費用	2,335	-	2,578	-
6450	預期信用減損損失	6,013	1	2,825	-
	營業費用合計	132,397	18	129,540	17
6900	營業利益	121,363	17	108,512	15
7000	營業外收入及支出(附註六(二十)及七)：				
7100	利息收入	7,381	1	3,358	-
7010	其他收入	3,651	-	5,102	1
7020	其他利益及損失	29,414	4	(2,308)	-
7050	財務成本	(9,503)	(1)	(7,716)	(1)
	營業外收入及支出合計	30,943	4	(1,564)	-
7900	稅前淨利	152,306	21	106,948	15
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	31,490	4	21,655	3
8200	本期淨利	120,816	17	85,293	12
8300	其他綜合損益：				
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	1,730	-	1,693	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	346	-	(526)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	1,384	-	2,219	-
8300	本期其他綜合損益	1,384	-	2,219	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 122,200	17	87,512	12
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 120,816	17	81,873	12
8620	非控制權益	-	-	3,420	-
		\$ 120,816	17	85,293	12
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 122,200	17	83,262	11
8720	非控制權益	-	-	4,250	1
		\$ 122,200	17	87,512	12
	每股盈餘(附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.90		2.05	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.61		1.94	

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Schermbach, Martin Alexander



會計主管：方思進



世德工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二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
	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			
民國一二年一月一日餘額	\$ 405,272	289,768	184,430	4,353	871,933	(2,794)	(45,530)	1,707,432	85,270	1,792,702
本期淨利	-	-	-	-	81,873	-	-	81,873	3,420	85,293
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,389	-	1,389	830	2,219
本期綜合損益總額	-	-	-	-	81,873	1,389	-	83,262	4,250	87,512
可轉換公司債轉換	3,660	18,107	-	-	-	-	-	21,767	-	21,767
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 408,932	307,875	184,430	4,353	953,806	(1,405)	(45,530)	1,812,461	89,520	1,901,981
民國一三年一月一日餘額	\$ 421,169	428,873	213,546	2,794	864,178	(2,927)	(26,095)	1,901,538	-	1,901,538
本期淨利	-	-	-	-	120,816	-	-	120,816	-	120,816
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,384	-	1,384	-	1,384
本期綜合損益總額	-	-	-	-	120,816	1,384	-	122,200	-	122,200
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(104,274)	-	-	(104,274)	-	(104,274)
資本公積配發現金股利	-	(62,564)	-	-	(104,274)	-	-	(104,274)	-	(104,274)
可轉換公司債轉換	1,063	5,062	-	-	-	-	-	6,125	-	6,125
民國一三年三月三十一日餘額	\$ 422,232	371,371	213,546	2,794	880,720	(1,543)	(26,095)	1,863,025	-	1,863,025

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：Schermbach, Martin Alexander



會計主管：方思進



世德工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 152,306	106,948
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失數	6,013	2,825
折舊費用	18,748	18,984
攤銷費用	2,909	1,621
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(133)	(200)
利息費用	9,503	7,716
利息收入	(7,381)	(3,358)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	153
未實現外幣兌換利益	(31,768)	(3,284)
收益費損項目合計	(2,109)	24,457
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據增加	-	(27)
應收帳款增加	(49,066)	(1,447)
其他應收款減少	1,014	898
其他應收款—關係人增加	(232)	(192)
存貨減少	46,296	5,156
其他流動資產增加	(9,372)	(15,074)
合約負債增加(減少)	951	(1,061)
應付票據減少	(4,028)	(47,423)
應付帳款增加	13,990	5,981
其他應付款增加(減少)	3,820	(4,923)
其他流動負債(減少)增加	(1,975)	241
淨確定福利負債(減少)增加	(35)	32
調整項目合計	(746)	(33,382)
營運產生之現金流入	151,560	73,566
收取之利息	9,605	4,487
支付之利息	(8,472)	(7,172)
支付之所得稅	(6)	-
營業活動之淨現金流入	152,687	70,881
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,478)	(3,968)
存出保證金減少	-	161
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,204)	-
其他非流動資產增加	(209,294)	(456)
投資活動之淨現金流出	(211,976)	(4,263)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	299,933	5,687
長期應付票據及款項—關係人增加	-	567
租賃本金償還	(7,469)	(7,750)
籌資活動之淨現金流入(流出)	292,464	(1,496)
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,589	(1,162)
本期現金及約當現金增加數	247,764	63,960
期初現金及約當現金餘額	845,193	646,601
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,092,957	710,561

董事長：陳光裕



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：Schermbach, Martin Alexander



會計主管：方思進



世德工業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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一一三年五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

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

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

(二)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。 • 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。	2027年1月1日

世德工業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」	- 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十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
本公司	Max Mothes GmbH	機械零件及螺絲等之生產及銷售	100 %	100 %	51 %	註1
Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	機械零件及螺絲之銷售	100 %	100 %	100 %	-
Max Mothes GmbH	Max Mothes LLC	控股公司	100 %	100 %	-	註2
Max Mothes LLC	Max Mothes Fasteners LLC	機械零件及螺絲之銷售	100 %	-	-	註3
Max Mothes LLC	Max Mothes Manufacturing LLC	機械零件及螺絲等之生產及銷售	100 %	-	-	註3

註1：本公司於民國一一二年七月向少數股權股東支付現金取得Max Mothes GmbH剩餘49%股權。

註2：於民國一一二年十二月二十日設立登記於美國，截至民國一一三年三月三十一日止，尚未注資該公司。

註3：於民國一一三年二月二日設立登記於美國，截至民國一一三年三月三十一日止，尚未注資該公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)員工福利

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

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金	\$ 826	829	422
支票存款及活期存款	228,622	197,769	212,559
定期存款	<u>863,509</u>	<u>646,595</u>	<u>497,580</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,092,957</u>	<u>845,193</u>	<u>710,561</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(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
可轉換公司債嵌入衍生性工具	\$ 335	205	328
非衍生金融資產			
受益憑證—開放型基金	<u>1,171</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,506</u>	<u>205</u>	<u>328</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ 1,186	45	-
非流動	320	160	328
	<u>\$ 1,506</u>	<u>205</u>	<u>328</u>

- 1.按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。
- 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(十二)。
- 3.民國一一三年三月三十一日、一一二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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ -	-	33
應收帳款—按攤銷後成本衡量	437,698	386,431	410,086
應收帳款—透過其他綜合損益按公 允價值衡量	29,290	17,672	20,408
減：備抵損失	(20,706)	(14,495)	(10,043)
	<u>\$ 446,282</u>	<u>389,608</u>	<u>420,484</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：

	113.3.31			
	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	\$ 342,209	0.59 %		2,004
逾期1~90天	67,871	1.85 %		1,256
逾期91~210天	18,975	3.34 %		633
逾期211~360天	13,632	22.91 %		3,123
逾期361~540天	8,867	35.69 %		3,165
逾期541~730天	8,130	42.16 %		3,428
逾期731天以上	7,304	97 %		7,097
合計	<u>\$ 466,988</u>			<u>20,706</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	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	\$ 294,379	0.40 %	1,183
逾期1~90天	52,859	2.00 %	1,056
逾期91~210天	27,296	5.46 %	1,491
逾期211~360天	12,061	18.41 %	2,220
逾期361~540天	9,257	26.50 %	2,452
逾期541~730天	4,213	48.78 %	2,055
逾期731天以上	4,038	100 %	4,038
合計	<u>\$ 404,103</u>		<u>14,495</u>

	112.3.31		
	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	\$ 332,389	0.27 %	907
逾期1~90天	63,657	0.88 %	557
逾期91~210天	18,700	5.37 %	1,004
逾期211~360天	6,822	13.88 %	947
逾期361~540天	3,256	34.31 %	1,117
逾期541~730天	1,651	88.37 %	1,459
逾期731天以上	4,052	100 %	4,052
合計	<u>\$ 430,527</u>		<u>10,043</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 14,495	7,084
減損損失之認列	6,013	2,825
匯率變動之影響	198	134
期末餘額	<u>\$ 20,706</u>	<u>10,043</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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
讓售應收帳款帳面金額	\$ <u>145,814</u>	<u>119,745</u>	<u>150,997</u>
除列金額	\$ <u>116,524</u>	<u>102,073</u>	<u>130,589</u>
已預支價款之帳面價值	\$ <u>105,794</u>	<u>89,417</u>	<u>115,231</u>
利率區間	<u>5.837 %</u>	<u>5.864 %</u>	<u>4.344 %</u>
應收保留款(列報於其他應收款)	\$ <u>11,960</u>	<u>10,635</u>	<u>13,582</u>

(四)存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
商品	\$ 489,229	510,210	532,248
原料	133,740	128,391	140,531
在製品	234,517	263,752	286,428
製成品	256,691	259,396	194,987
在途存貨	<u>12,501</u>	<u>4,588</u>	<u>49,788</u>
	<u>\$ 1,126,678</u>	<u>1,166,337</u>	<u>1,203,982</u>
		<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
已出售存貨成本		\$ 490,166	497,044
存貨(回升利益)跌價損失		(1,600)	3,362
其他		<u>(3,179)</u>	<u>(4,202)</u>
		<u>\$ 485,387</u>	<u>496,204</u>

民國一一三年一月一日至三月三十一日因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已去化，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，存貨淨變現價值回升利益列入營業成本減項。

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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
Max Mothes GmbH	德國	-	-	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會計準則所編製，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>112.3.31</u>
流動資產	\$ 796,832
非流動資產	335,965
流動負債	(635,764)
非流動負債	<u>(314,339)</u>
淨資產	\$ <u>182,694</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>89,520</u>
	<u>112年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>349,816</u>
本期淨利	6,980
其他綜合損益	<u>1,692</u>
綜合損益總額	\$ <u>8,672</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>3,420</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>4,250</u>
	<u>112年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ 3,699
投資活動現金流量	(944)
籌資活動現金流量	<u>(807)</u>
現金及約當現金減少數	\$ <u>1,948</u>

本公司考量整體發展及因應產業未來發展之競爭趨勢，藉由資源整合以強化經營效益及拓展業務領域以擴大營運規模，進而達成穩定經營、提升營運績效及產業競爭力之目的，原於民國一〇七年七月已取得德國子公司Max Mothes GmbH 51%股權，並簽訂有優先購買49%股權之買權合約。本公司於民國一十一年十一月十日經董事會決議通過，將執行買權合約購買剩餘之49%股權(計1,470,000股)，價款為EUR6,245千元(217,348千元)，本公司業已於民國一十二年七月完成相關交易。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	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
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 56,838	200,194	391,081	99,167	-	747,280
增 添	-	-	2,538	241	-	2,779
匯率變動之影響	-	-	916	833	-	1,749
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>200,194</u>	<u>394,535</u>	<u>100,241</u>	<u>-</u>	<u>751,808</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 56,838	200,194	373,092	93,942	256	724,322
增 添	-	-	3,353	615	-	3,968
重 分 類	-	-	700	-	-	700
處 分	-	-	-	(190)	-	(190)
匯率變動之影響	-	-	790	698	-	1,488
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 56,838</u>	<u>200,194</u>	<u>377,935</u>	<u>95,065</u>	<u>256</u>	<u>730,288</u>
累計折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	37,793	272,496	75,182	-	385,471
本期折舊	-	939	7,173	1,643	-	9,755
匯率變動之影響	-	-	604	681	-	1,285
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,732</u>	<u>280,273</u>	<u>77,506</u>	<u>-</u>	<u>396,511</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	34,007	244,114	69,141	-	347,262
本期折舊	-	961	6,921	1,757	-	9,639
處 分	-	-	-	(37)	-	(37)
匯率變動之影響	-	-	500	569	-	1,069
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>34,968</u>	<u>251,535</u>	<u>71,430</u>	<u>-</u>	<u>357,933</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>162,401</u>	<u>118,585</u>	<u>23,985</u>	<u>-</u>	<u>361,809</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 56,838</u>	<u>161,462</u>	<u>114,262</u>	<u>22,735</u>	<u>-</u>	<u>355,297</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 56,838</u>	<u>166,187</u>	<u>128,978</u>	<u>24,801</u>	<u>256</u>	<u>377,060</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 56,838</u>	<u>165,226</u>	<u>126,400</u>	<u>23,635</u>	<u>256</u>	<u>372,355</u>

處分損益請詳附註六(二十)。

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113年1月1日餘額	\$ 27,845	311,141	103,070	10,138	452,194
增 添	3,215	699	-	-	3,914
減 少	-	(940)	(22,167)	-	(23,107)
匯率變動之影響	-	4,201	1,465	46	5,712
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 31,060</u>	<u>315,101</u>	<u>82,368</u>	<u>10,184</u>	<u>438,713</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	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 14,868	296,582	105,027	10,019	426,496
增 添	-	-	5,600	-	5,600
減 少	-	-	(7,025)	-	(7,025)
匯率變動之影響	-	3,909	1,482	41	5,432
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 14,868</u>	<u>300,491</u>	<u>105,084</u>	<u>10,060</u>	<u>430,503</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ 1,342	111,436	56,292	7,965	177,035
提列折舊	142	5,576	2,608	667	8,993
減 少	-	(940)	(22,167)	-	(23,107)
匯率變動之影響	-	1,588	828	40	2,456
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 1,484</u>	<u>117,660</u>	<u>37,561</u>	<u>8,672</u>	<u>165,377</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,042	86,261	58,454	5,211	150,968
提列折舊	66	5,124	3,492	663	9,345
減 少	-	-	(7,025)	-	(7,025)
匯率變動之影響	-	1,216	831	32	2,079
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,108</u>	<u>92,601</u>	<u>55,752</u>	<u>5,906</u>	<u>155,367</u>
帳面金額：					
民國113年1月1日	<u>\$ 26,503</u>	<u>199,705</u>	<u>46,778</u>	<u>2,173</u>	<u>275,159</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 29,576</u>	<u>197,441</u>	<u>44,807</u>	<u>1,512</u>	<u>273,336</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 13,826</u>	<u>210,321</u>	<u>46,573</u>	<u>4,808</u>	<u>275,528</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 13,760</u>	<u>207,890</u>	<u>49,332</u>	<u>4,154</u>	<u>275,136</u>

(八)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113年1月1日餘額	<u>\$ 57,616</u>	<u>12,242</u>	<u>25,409</u>	<u>23,174</u>	<u>118,441</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 57,616</u>	<u>11,805</u>	<u>24,502</u>	<u>21,609</u>	<u>115,532</u>
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 57,616</u>	<u>13,991</u>	<u>29,039</u>	<u>1,992</u>	<u>102,638</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 57,616</u>	<u>13,554</u>	<u>28,132</u>	<u>1,715</u>	<u>101,017</u>

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至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一二二年度合併財務報告附註六(九)。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
預付貨款	\$ 54,084	48,662	41,637
其他預付款項	9,996	2,671	9,427
用品盤存	2,803	3,150	-
存出保證金-流動	2,450	1,900	-
其他	13,948	16,203	12,127
其他流動資產合計	<u>\$ 83,281</u>	<u>72,586</u>	<u>63,191</u>
預付土地、房屋及設備款	\$ 217,114	5,455	1,121
存出保證金-非流動	1,394	1,936	3,781
其他	2,091	2,159	3,170
其他非流動資產合計	<u>\$ 220,599</u>	<u>9,550</u>	<u>8,072</u>

(十)其他金融資產－流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
受限制銀行存款	<u>\$ 100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>65,900</u>

信用風險等資訊請詳附註六(廿一)，提供質押擔保之明細請詳附註八。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
無擔保銀行借款	\$ 414,546	118,230	163,171
擔保借款	85,775	85,775	-
銀行透支	49,019	39,919	230,650
合 計	<u>\$ 549,340</u>	<u>243,924</u>	<u>393,821</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,646,686</u>	<u>1,778,354</u>	<u>1,439,824</u>
利率區間	<u>1.36%~9.17%</u>	<u>1.36%~9.17%</u>	<u>2.41%~7.17%</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。

(十二)應付公司債

本公司發行無擔保公司債資訊如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行轉換公司債總金額	\$ 800,000	800,000	400,000
減：累積已轉換金額	(349,900)	(343,700)	(268,700)
減：應付公司債折價未攤銷餘額	(19,616)	(21,882)	(3,282)
	430,484	434,418	128,018
減：一年到期部分	(49,587)	(55,515)	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 380,897</u>	<u>378,903</u>	<u>128,018</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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>335</u>	<u>205</u>	<u>328</u>
權益組成部分－轉換權(列入資本公積 －認股權)	\$ <u>66,045</u>	<u>66,873</u>	<u>17,526</u>

上述可轉換公司債負債組成部分原始認列有效利率為1.50~2.10%。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(二十)。

本公司於民國一一三年度及一一二年度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(十六)。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ <u>26,288</u>	<u>26,863</u>	<u>29,197</u>
非流動	\$ <u>219,592</u>	<u>219,714</u>	<u>213,424</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,034</u>	<u>913</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>4,499</u>	<u>2,996</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>13,002</u>	<u>11,659</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，部分租賃包含租賃合約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。

2.其他設備之租賃

合併公司承租機器設備及運輸設備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

合併公司承租部分機器設備及辦公設備，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。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日列報費用金額分別6千元及84千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二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2,011千元及1,973千元。

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 32,368	22,367
調整前期之當期所得稅	<u>(39)</u>	<u>-</u>
	<u>32,329</u>	<u>22,367</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(839)</u>	<u>(712)</u>
所得稅費用	<u>\$ 31,490</u>	<u>21,655</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3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>\$ 346</u>	<u>(526)</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一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一二二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)

民國一一三年三月三十一日、一一二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1,000,000千元，每股面額10元，計100,000千股，前述額定股本總額包含員工認股權憑證可認購股數為3,000千股，已發行普通股股份分別為42,223千股、42,117千股及40,893千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	42,117	40,527
公司債轉換股份	106	366
期末餘額	<u>42,223</u>	<u>40,893</u>

1. 普通股之發行

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6,200千元轉換普通股106千股，以面額發行，總金額為1,063千元，考量應付公司債折價72千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產3千元及資本公積－公司債認股權828千元後認列資本公積－公司債轉換溢價5,890千元，另轉換普通股5,720千股業已辦妥法定登記程序，餘14千股尚未辦理法定登記程序。

本公司民國一一二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22,400千元轉換普通股366千股，以面額發行，總金額為3,660千元，考量應付公司債折價577千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產56千元及資本公積－公司債認股權2,990千元後認列資本公積－公司債轉換溢價21,097千元，另轉換普通股4,364千股業已辦妥法定登記程序，餘26千股尚未辦理法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行股票溢價	\$ -	38,427	38,440
員工認購權－已失效	259	259	259
可轉換公司債轉換權溢價	304,320	322,567	251,650
可轉換公司債轉換權	66,045	66,873	17,526
庫藏股交易	747	747	-
	<u>\$ 371,371</u>	<u>428,873</u>	<u>307,875</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。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。

本公司於民國一一三年三月十三日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股配發1.5元，總金額為62,564千元。

3.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。於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為2,794千元、2,794千元及4,353千元。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十三日及一一二年五月十一日經董事會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)(註)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.5	<u>104,274</u>	4.41897002	<u>182,805</u>

註：董事會決議每股股利4.5元，配合可轉換公司債轉換普通股及庫藏股轉讓員工影響流通在外股數而調整為4.41897002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.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。民國一一三年三月三十一日、一一二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500千股、500千股及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。

5.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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ (2,927)	(2,794)
合併公司	1,384	1,389
期末餘額	<u>\$ (1,543)</u>	<u>(1,405)</u>

(十七)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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>120,816</u>	<u>81,873</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>41,669</u>	<u>39,862</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.90</u>	<u>2.05</u>
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)	\$ 120,816	81,873
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	<u>1,647</u>	<u>274</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>122,463</u>	<u>82,147</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	41,669	39,862
員工酬勞之影響(千股)	101	116
可轉換公司債之影響(千股)	<u>5,081</u>	<u>2,430</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>46,851</u>	<u>42,408</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>2.61</u>	<u>1.94</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

		113年1月至3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	\$	245,386	-	245,386
歐 洲		131,761	317,909	449,670
亞 洲		43,823	-	43,823
其 他		268	-	268
	\$	<u>421,238</u>	<u>317,909</u>	<u>739,147</u>
主要商品線：				
金屬零件	\$	400,919	317,247	718,166
其 他		20,319	662	20,981
	\$	<u>421,238</u>	<u>317,909</u>	<u>739,147</u>
		112年1月至3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	\$	297,540	-	297,540
歐 洲		70,518	349,816	420,334
亞 洲		16,191	-	16,191
其 他		191	-	191
	\$	<u>384,440</u>	<u>349,816</u>	<u>734,256</u>
主要商品線：				
金屬零件	\$	367,211	348,769	715,980
其 他		17,229	1,047	18,276
	\$	<u>384,440</u>	<u>349,816</u>	<u>734,256</u>
2.合約餘額				
		<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$	-	-	33
應收帳款淨額		446,282	389,608	420,451
合 計	\$	<u>446,282</u>	<u>389,608</u>	<u>420,484</u>
合約負債－預收貨款	\$	<u>2,191</u>	<u>1,240</u>	<u>1,228</u>

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)

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為870千元及1,886千元。

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。

(十九)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,300千元及2,200千元，董事酬勞估列金額分別為1,600千元及381千元，係以本公司各該期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，乘上本公司依章程所訂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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為8,840千元及8,124千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,584千元及1,431千元，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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
銀行存款利息	\$ 7,369	3,348
其他利息收入	12	10
	<u>\$ 7,381</u>	<u>3,358</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
租金收入	\$ 137	107
其他	3,514	4,995
	<u>\$ 3,651</u>	<u>5,102</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 29,707	(2,224)
應付公司債贖回權評價利益	133	200
處分不動產、廠房及設備損失	-	(153)
其他	<u>(426)</u>	<u>(131)</u>
	<u>\$ 29,414</u>	<u>(2,308)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
利息費用		
借款利息	\$ (6,275)	(6,259)
租賃負債	(1,034)	(913)
應付公司債折價攤銷	<u>(2,194)</u>	<u>(544)</u>
	<u>\$ (9,503)</u>	<u>(7,716)</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，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一一二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，民國一一三年三月三十一日、一一二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。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
113年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 549,340	(549,340)	(549,340)	-	-	-	-
應付票據	30,426	(30,426)	(30,426)	-	-	-	-
應付帳款	257,135	(257,135)	(257,135)	-	-	-	-
其他應付款	274,585	(274,585)	(274,585)	-	-	-	-
應付公司債	430,484	(450,100)	-	(50,100)	(400,000)	-	-
租賃負債	245,880	(273,491)	(15,419)	(14,718)	(28,898)	(78,782)	(135,674)
長期應付票據及款項(含關係人)	124,391	(124,391)	-	-	(124,391)	-	-
合 計	<u>\$ 1,912,241</u>	<u>(1,959,468)</u>	<u>(1,126,905)</u>	<u>(64,818)</u>	<u>(553,289)</u>	<u>(78,782)</u>	<u>(135,674)</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 243,924	(243,924)	(243,924)	-	-	-	-
應付票據	34,454	(34,454)	(34,454)	-	-	-	-
應付帳款	240,423	(240,423)	(240,423)	-	-	-	-
其他應付款	104,535	(104,535)	(104,535)	-	-	-	-
應付公司債	434,418	(456,300)	-	(56,300)	(400,000)	-	-
租賃負債	246,577	(275,409)	(16,256)	(14,468)	(28,356)	(78,443)	(137,886)
長期應付票據及款項(含關係人)	122,563	(122,563)	-	-	(122,563)	-	-
合 計	<u>\$ 1,426,894</u>	<u>(1,477,608)</u>	<u>(639,592)</u>	<u>(70,768)</u>	<u>(550,919)</u>	<u>(78,443)</u>	<u>(137,886)</u>
112年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 393,821	(393,821)	(393,821)	-	-	-	-
應付票據	89,337	(89,337)	(89,337)	-	-	-	-
應付帳款	239,972	(239,972)	(239,972)	-	-	-	-
其他應付款	71,961	(71,961)	(71,961)	-	-	-	-
應付公司債	128,018	(131,300)	-	-	(131,300)	-	-
租賃負債	242,621	(264,574)	(17,085)	(15,654)	(26,043)	(72,840)	(132,952)
長期應付票據及款項(含關係人)	115,902	(115,902)	-	-	(115,902)	-	-
合 計	<u>\$ 1,281,632</u>	<u>(1,306,867)</u>	<u>(812,176)</u>	<u>(15,654)</u>	<u>(273,245)</u>	<u>(72,840)</u>	<u>(132,952)</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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 20,254	31.95	647,104	18,542	30.665	568,397	28,026	30.40	852,004
歐元	5,428	34.26	185,962	1,819	33.78	61,433	9,745	32.95	321,112
人民幣	4,818	4.383	21,115	4,310	4.302	18,542	2,607	4.406	11,487

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金	304	31.95	9,717	562	30.665	17,242	298	30.40	9,071
歐元	36	34.26	1,234	28	33.78	934	424	32.95	13,978
人民幣	45	4.383	198	54	4.302	232	174	4.406	767

(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(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。於民國一一三年及一一二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1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少6,744千元及9,286千元，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，民國一一三年及一一二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)分別為兌換利益29,707千元及兌換損失2,224千元。

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，民國一一三年及一一二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275千元及197千元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

5. 其他市價風險

合併公司所持有之開放型基金受益憑證，由於所投資之標的多為貨幣或債券相關基金，合併公司並不預期所持有之基金會有顯著之市場風險。

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)

		113.3.31			
	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					
可轉換公司債贖回權	\$ 335	-	335	-	335
基金受益憑證	1,171	1,171	-	-	1,171
小計	1,506				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	29,290	-	29,290	-	29,290
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,092,957	-	-	-	-
應收票據及帳款	416,992	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	35,951	-	-	-	-
其他金融資產	100,000	-	-	-	-
存出保證金	3,844	-	-	-	-
小計	1,649,744				
金融資產合計	\$ 1,680,540				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 549,340	-	-	-	-
應付票據及帳款	287,561	-	-	-	-
其他應付款	274,585	-	-	-	-
應付公司債	430,484	-	430,484	-	430,484
租賃負債	245,880	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)	124,391	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 1,912,241				

		112.12.31			
	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					
可轉換公司債贖回權	\$ 205	-	205	-	205
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	17,672	-	17,672	-	17,672
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	845,193	-	-	-	-
應收票據及帳款	371,936	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	35,001	-	-	-	-
其他金融資產	100,000	-	-	-	-
存出保證金	3,836	-	-	-	-
小計	1,355,966				
金融資產合計	\$ 1,373,843				

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31				
		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負債						
銀行借款	\$	243,924	-	-	-	-
應付票據及帳款		274,877	-	-	-	-
其他應付款		104,535	-	-	-	-
應付公司債		434,418	-	434,418	-	434,418
租賃負債		246,577	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)		122,563	-	-	-	-
金融負債合計	\$	<u>1,426,894</u>				
		112.3.31				
		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						
可轉換公司債贖回權	\$	328	-	328	-	328
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
應收帳款		20,408	-	20,408	-	20,408
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金		710,561	-	-	-	-
應收票據及帳款		400,076	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)		25,102	-	-	-	-
其他金融資產		65,900	-	-	-	-
存出保證金		3,781	-	-	-	-
小計		1,205,420				
金融資產合計	\$	<u>1,226,156</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$	393,821	-	-	-	-
應付票據及帳款		329,309	-	-	-	-
其他應付款		71,961	-	-	-	-
應付公司債		128,018	-	128,018	-	128,018
租賃負債		242,621	-	-	-	-
長期應付票據及款項(含關係人)		115,902	-	-	-	-
金融負債合計	\$	<u>1,281,632</u>				

(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。

合併公司持有之基金受益憑證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。

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。

(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。

(廿二) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者一致。

(廿四) 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：

		非現金之變動					
		現金 流量	匯率 變動	折價 攤銷	公司債 轉換 股份	其他 變動	
	113.1.1						113.3.31
短期借款	\$ 243,924	299,933	5,483	-	-	-	549,340
租賃負債	246,577	(7,469)	2,858	-	-	3,914	245,880
應付公司債	434,418	-	-	2,194	(6,128)	-	430,484
長期應付票據及 款項－關係人	122,563	-	1,742	-	-	86	124,391
	<u>\$ 1,047,482</u>	<u>292,464</u>	<u>10,083</u>	<u>2,194</u>	<u>(6,128)</u>	<u>4,000</u>	<u>1,350,095</u>

		非現金之變動					
		現金 流量	匯率 變動	折價 攤銷	公司債 轉換 股份	其他	
	112.1.1						112.3.31
短期借款	\$ 382,974	5,687	5,160	-	-	-	393,821
租賃負債	241,841	(7,750)	2,930	-	-	5,600	242,621
應付公司債	149,297	-	-	544	(21,823)	-	128,018
長期應付票據及 款項－關係人	113,820	567	1,515	-	-	-	115,902
存入保證金	3,752	-	-	-	-	-	3,752
	<u>\$ 891,684</u>	<u>(1,496)</u>	<u>9,605</u>	<u>544</u>	<u>(21,823)</u>	<u>5,600</u>	<u>884,114</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
CS Beteiligungs GmbH	其負責人為本公司之主要管理人員

(二)與關係人間重大交易事項

1.其他收入

合併公司對關係人提供服務收入金額如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	\$ 195	162

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他應收款	其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	\$ 11,394	11,003	272

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
其他關係人—CS Beteiligungs GmbH	\$ 124,391	122,563	115,902

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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,308	3,653
退職後福利	24	509
	\$ 5,332	4,162

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：

抵質押資產	擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收帳款	短期借款	\$ 121,905	95,723	118,845
存貨	短期借款	521,641	537,144	588,675
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	短期借款	100,000	100,000	65,900
不動產、廠房及設備	短期借款	33,230	34,277	32,769
		\$ 776,776	767,144	806,189

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 8,466	3,400	4,649
取得無形資產	-	-	24,350
勞務合約	-	-	8,500
	<u>\$ 8,466</u>	<u>3,400</u>	<u>37,499</u>

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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
員工福利費用		
薪資費用	\$ 89,143	89,635
勞健保費用	14,838	13,725
退休金費用	2,017	2,057
其他用人費用	2,240	1,822
折舊費用	18,748	18,984
攤銷費用	2,909	1,621
	<u>\$ 129,895</u>	<u>127,844</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

民國一一三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	期末餘額	本期實際動支餘額(註2)	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限額	資金貸與總限額	備註
0	本公司	Max Mothes GmbH	其他應收款—關係人	是	171,300	171,300	171,300	1.36 %	短期融通資金必要	不適用	營業週轉	-	-	-	202,986	811,945	(註1)(註4)
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes LLC	其他應收款—關係人	是	207,675	207,675	207,675	4.15~4.559%	短期融通資金必要	不適用	營業週轉	-	-	-	257,918	257,918	(註3)(註4)

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：係資金貸與之本金。

註3：有關本公司直接及間接持有表決權股份百分之十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十之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額及個別對象之限額以不超過貸出公司最近期會計師財務報表淨值的百分之兩百為限。

註4：上述交易於編製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		對單一企業背書保證限額 (註1)	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1)	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	Max Mothes GmbH	子公司	2,029,863	502,350	502,350	414,546	-	24.75 %	2,029,863	Y	N	N

註1：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本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	市 價	
Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	Garanti Asset Management First Money Market (TL) Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	24,957.883	1,171	- %	1,171	-

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
Max Mothes LLC	土地及廠房	113.1.11	210,680	註1	UB II (M.P. Pumps), LLC	無	-	-	-	-	參酌專業機構出具之估價報告議定之	供營業使用	另需支付規費及其他賦稅等

註1：已全數支付，帳列「其他非流動資產」。

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：

帳列應收款之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	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	備註
					金額	處理方式			
本公司	Max Mothes GmbH	子公司	其他應收款172,446千元	-	-	-	-	-	(註1) (註3)
Max Mothes GmbH	Max Mothes LLC	子公司	其他應收款211,614千元	-	-	-	-	-	(註2) (註3)

註1：為資金融通之本金171,300千元，應收資金貸與利息194千元及應收模具等款項952千元。

註2：為資金融通本金207,675千元、應收資金貸與利息1,117千元及應收代付款2,822千元。

註3：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	12,674	依雙方約定辦理	1.71 %
				應收帳款	16,176		0.41 %
				其他應收款	172,446		4.42 %
				其他應付款	8,588		0.22 %
				其他收入	109		0.01 %
				利息收入	613		0.08 %
0	本公司	Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	1	其他收入	59	依雙方約定辦理	0.01 %
				其他應收款	62		- %
1	Max Mothes GmbH	本公司	2	銷貨收入	23	依雙方約定辦理	- %
				應收帳款	24		- %
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	3	銷貨收入	690	依雙方約定辦理	0.09 %
				應收帳款	72		- %
1	Max Mothes GmbH	Max Mothes LLC	3	其他應收款	211,614	依雙方約定辦理	5.42 %
				利息收入	1,094		0.15 %
2	Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	Max Mothes GmbH	3	銷貨收入	875	依雙方約定辦理	0.12 %
				應收帳款	72		- %

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：

民國一一三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			期中最高持股 或出資情形	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	290,008	290,008	3,000,000	100 %	222,881	100 %	(2,853)	(4,197)	(註1) (註3)
Max Mothes GmbH	Max Mothes Baglanti Elemanlari Tic. Ltd. Sti.	土耳其	機械零件及螺絲銷售	7,344	7,344	480,000	100 %	3,079	100 %	(512)	(512)	(註2) (註3)
Max Mothes GmbH	Max Mothes LLC	美國	控股公司	-	-	-	100 %	10,851	- %	(1,890)	(1,890)	(註2) (註3) (註4)
Max Mothes LLC	Max Mothes Fasteners LLC	美國	機械零件及螺絲之銷售	-	-	-	100 %	-	- %	-	-	(註2) (註5)
Max Mothes LLC	Max Mothes Manufacturing LLC	美國	機械零件及螺絲等生產及銷售	-	-	-	100 %	-	- %	-	-	(註2) (註5)

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。

註4：於民國一一二年十二月二十日設立登記於美國，截至民國一一三年三月三十一日止，尚未注資該公司。

註5：於民國一一三年二月二日設立登記於美國，截至民國一一三年三月三十一日止，尚未注資該公司。

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：

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	7,123,000	16.86 %
法商法國巴黎銀行股份有限公司台北分行受 陳光裕信託財產專戶	6,000,000	14.21 %
岡部株式會社	3,032,400	7.18 %

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
113年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 421,260	317,887	-	739,147
部門間收入	12,674	-	(12,674)	-
收入合計	<u>\$ 433,934</u>	<u>317,887</u>	<u>(12,674)</u>	<u>739,147</u>
應報導部門損益	<u>\$ 156,503</u>	<u>(2,853)</u>	<u>(1,344)</u>	<u>152,306</u>
112年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 384,440	349,816	-	734,256
部門間收入	3,141	-	(3,141)	-
收入合計	<u>\$ 387,581</u>	<u>349,816</u>	<u>(3,141)</u>	<u>734,256</u>
應報導部門損益	<u>\$ 99,628</u>	<u>8,665</u>	<u>(1,345)</u>	<u>106,948</u>

世德工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	台灣地區事業部	歐洲地區事業部	調整及銷除	合 計
應報導部門資產				
113年3月31日	\$ <u>2,950,209</u>	<u>1,276,927</u>	<u>(326,255)</u>	<u>3,900,881</u>
112年12月31日	\$ <u>2,780,679</u>	<u>1,052,702</u>	<u>(410,530)</u>	<u>3,422,851</u>
112年3月31日	\$ <u>2,264,638</u>	<u>1,091,111</u>	<u>(63,487)</u>	<u>3,292,262</u>

民國一一三年及一一二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1,344千元及1,345千元。