

世德工業股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國 105 年及 104 年第二季  
(股票代碼 2066)

公司地址：高雄市大寮區華西路 20 號  
電 話：(07)788-9168

世德工業股份有限公司  
民國105年及104年第二季財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	11 ~ 36
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 29
	(七) 關係人交易	29 ~ 30
	(八) 質押之資產	30
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	35	
(十四)	營運部門資訊	35 ~ 36	

## 會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001210 號

世德工業股份有限公司 公鑒：

世德工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產負債表，民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰 林億彰  
會計師  
吳建志 吳建志



前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號  
中華民國 105 年 8 月 11 日

世德工業股份有限公司

資產負債表

民國105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 736,267	45	\$ 464,836	35	\$ 546,493	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		120	-	-	-	692	-
1150	應收票據淨額	六(三)	2,109	-	976	-	537	-
1170	應收帳款淨額	六						
		(三)(四)	225,021	14	238,441	18	244,841	18
1200	其他應收款		9,822	-	10,160	1	9,332	1
130X	存貨	五及六						
		(五)	288,869	17	270,206	20	253,219	18
1410	預付款項		12,071	1	10,726	1	10,043	1
1470	其他流動資產		79	-	74	-	111	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,274,358</u>	<u>77</u>	<u>995,419</u>	<u>75</u>	<u>1,065,268</u>	<u>77</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及						
		八	334,783	20	315,005	23	298,277	22
1760	投資性不動產淨額	六(七)	6,038	-	6,096	-	6,154	-
1840	遞延所得稅資產		9,900	1	8,569	1	7,908	1
1915	預付設備款		14,379	1	1,765	-	5,394	-
1990	其他非流動資產—其他		9,821	1	8,143	1	6,044	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>374,921</u>	<u>23</u>	<u>339,578</u>	<u>25</u>	<u>323,777</u>	<u>23</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,649,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,334,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,389,045</u>	<u>100</u>

(續次頁)

世德工業股份有限公司

資產負債表

民國105年6月30日及民國104年12月31日、6月30日

(民國105年及104年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 200,000	12	\$ -	-	\$ -	-
2150	應付票據		102,925	6	95,005	7	99,674	7
2170	應付帳款	六(九)	59,440	4	56,425	4	69,655	5
2200	其他應付款	六(十)	279,774	17	57,904	5	276,698	20
2230	本期所得稅負債		38,116	2	41,185	3	33,690	2
2300	其他流動負債		1,530	-	1,887	-	1,090	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>681,785</u>	<u>41</u>	<u>252,406</u>	<u>19</u>	<u>480,807</u>	<u>34</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債		1,004	-	2,068	-	5	-
2600	其他非流動負債	六(十一)	13,135	1	12,923	1	9,139	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>14,139</u>	<u>1</u>	<u>14,991</u>	<u>1</u>	<u>9,144</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>695,924</u>	<u>42</u>	<u>267,397</u>	<u>20</u>	<u>489,951</u>	<u>35</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十三)	365,029	22	365,029	27	360,402	26
<b>資本公積</b>								
六(十)								
二)(十四)								
3200	資本公積		38,699	2	148,208	11	145,383	10
<b>保留盈餘</b>								
六(十)								
五)(二十)								
3310	法定盈餘公積		89,923	6	64,250	5	64,250	5
3350	未分配盈餘		459,704	28	490,113	37	329,059	24
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>953,355</u>	<u>58</u>	<u>1,067,600</u>	<u>80</u>	<u>899,094</u>	<u>65</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,649,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,334,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,389,045</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蘋





世德工業股份有限公司  
綜合損益表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		104 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 333,333	100	\$ 346,995	100	\$ 633,666	100	\$ 658,398	100
5000 營業成本	六(五)(十) 八)(十九)	( 218,567)	( 66)	( 240,078)	( 69)	( 412,025)	( 65)	( 449,601)	( 68)
5900 營業毛利		114,766	34	106,917	31	221,641	35	208,797	32
營業費用	六(十) 八)(十九)								
6100 推銷費用		( 24,962)	( 7)	( 26,484)	( 7)	( 49,330)	( 8)	( 55,525)	( 9)
6200 管理費用		( 9,902)	( 3)	( 10,634)	( 3)	( 20,165)	( 3)	( 21,459)	( 3)
6300 研究發展費用		( 2,102)	( 1)	( 2,363)	( 1)	( 4,782)	( 1)	( 4,417)	( 1)
6000 營業費用合計		( 36,966)	( 11)	( 39,481)	( 11)	( 74,277)	( 12)	( 81,401)	( 13)
6900 營業利益		77,800	23	67,436	20	147,364	23	127,396	19
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十六)	2,309	1	4,249	1	3,650	1	9,264	2
7020 其他利益及損失	六(二)(十) 七)	( 4,329)	( 1)	( 288)	-	( 10,255)	( 2)	( 10,962)	( 2)
7050 財務成本		( 138)	-	-	-	( 138)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		( 2,158)	-	3,961	1	( 6,743)	( 1)	( 1,698)	-
7900 稅前淨利		75,642	23	71,397	21	140,621	22	125,698	19
7950 所得稅費用	六(二十)	( 24,829)	( 8)	( 24,212)	( 7)	( 35,848)	( 5)	( 33,039)	( 5)
8200 本期淨利		\$ 50,813	15	\$ 47,185	14	\$ 104,773	17	\$ 92,659	14
8500 本期綜合損益總額		\$ 50,813	15	\$ 47,185	14	\$ 104,773	17	\$ 92,659	14
每股盈餘	六(二十一)								
9750 基本		\$ 1.39		\$ 1.31		\$ 2.87		\$ 2.57	
9850 稀釋		\$ 1.39		\$ 1.29		\$ 2.87		\$ 2.54	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蘋



世德工業股份有限公司

權益變動表

民國105年及104年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	資本			公積		盈餘		權益總額
	普通股股本	發行溢價	員工認股權	其他	法定盈餘	未分配盈餘		
104年1月1日至6月30日								
104年1月1日餘額	\$ 360,402	\$ 245,830	\$ 6,657	-	\$ -	\$ 40,753	\$ 349,997	\$ 1,003,639
103年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	23,497	(23,497)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(90,100)	(90,100)
資本公積配發現金股利	-	(108,121)	-	-	-	-	-	(108,121)
股份基礎給付交易	-	-	1,017	-	-	-	-	1,017
本期淨利	-	-	-	-	-	-	92,659	92,659
104年6月30日餘額	\$ 360,402	\$ 137,709	\$ 7,674	-	\$ -	\$ 64,250	\$ 329,059	\$ 899,094
105年1月1日至6月30日								
105年1月1日餘額	\$ 365,029	\$ 147,949	\$ -	259	\$ 64,250	\$ 490,113	\$ 1,067,600	
104年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,673	(25,673)	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(109,509)	(109,509)
資本公積配發現金股利	-	(109,509)	-	-	-	-	-	(109,509)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	104,773	104,773
105年6月30日餘額	\$ 365,029	\$ 38,440	\$ -	259	\$ 89,923	\$ 459,704	\$ 953,355	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏甄





世德工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 140,621	\$ 125,698
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(十七)(十八) 8,363	5,867
攤銷費用	六(十八) 540	530
呆帳費用提列數	六(三) 3,026	3,058
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二)(十七) (125)	(503)
利息收入	六(十六) (685)	(516)
利息費用	138	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) -	1,017
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	621
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產減少	5	205,434
應收票據增加	(1,133)	(531)
應收帳款減少(增加)	10,394	(37,983)
其他應收款減少	315	670
存貨增加	(18,663)	(20,112)
預付款項增加	(1,345)	(2,970)
其他流動資產(增加)減少	(5)	136
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	1,841	(1,918)
應付帳款增加(減少)	3,015	(226)
其他應付款減少	(5,227)	(879)
其他流動負債減少	(357)	(1,697)
淨確定福利負債增加	212	151
營運產生之現金流入	140,930	275,847
收取之利息	708	528
支付之利息	(138)	-
本期所得稅支付數	(41,312)	(27,913)
營業活動之淨現金流入	100,188	248,462
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (12,160)	(50,327)
預付設備款增加	(14,379)	(2,892)
處分不動產、廠房及設備價款	-	80
存出保證金增加	(1,445)	(2,111)
其他非流動資產-其他增加	(773)	(652)
投資活動之淨現金流出	(28,757)	(55,902)

(續次頁)

  
 世德工業股份有限公司  
 現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	105 年上半年度	104 年上半年度
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		\$ 200,000	\$ -
籌資活動之淨現金流入		200,000	-
本期現金及約當現金增加數		271,431	192,560
期初現金及約當現金餘額		464,836	353,933
期末現金及約當現金餘額		\$ 736,267	\$ 546,493

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蘋





世德工業股份有限公司  
財 務 報 表 附 註  
民國 105 年及 104 年 第 二 季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

世德工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本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、修理及買賣。

本公司股票於民國 102 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 105 年 8 月 11 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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日

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
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之釐清」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳

面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

## 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 104 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 104 年度財務報告閱讀。

### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜

性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

### (四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收款項之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 6 月 30 日，本公司存貨之帳面金額為 \$288,869。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金	\$ 100	\$ 100	\$ 100
支票存款及活期存款	491,371	258,254	418,806
定期存款	244,796	206,482	127,587
	<u>\$ 736,267</u>	<u>\$ 464,836</u>	<u>\$ 546,493</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 178	\$ -	\$ 660
評價調整	( 58)	-	32
	<u>\$ 120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 692</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益(損失)分別計(\$31)、\$6、\$125 及 \$503。

2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據及帳款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收票據	\$ 2,109	\$ 976	\$ 537
應收帳款	<u>230,465</u>	<u>240,859</u>	<u>250,019</u>
	232,574	241,835	250,556
減：備抵呆帳	( 5,444)	( 2,418)	( 5,178)
	<u>\$ 227,130</u>	<u>\$ 239,417</u>	<u>\$ 245,378</u>

1. 本公司未逾期且未減損者之應收票據及帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
30天內	\$ 29,609	\$ 38,458	\$ 27,472
31-90天	12,138	11,480	15,480
91-180天	4,926	9,064	7,357
181天以上	<u>8,841</u>	<u>14,024</u>	<u>4,973</u>
	<u>\$ 55,514</u>	<u>\$ 73,026</u>	<u>\$ 55,282</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

- (1)於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止，本公司尚無個別已減損之應收票據及帳款之情事。



(2)備抵呆帳變動表如下：

	105年		104年	
1月1日	\$	2,418	\$	2,120
本期提列減損損失		3,026		3,058
6月30日	\$	5,444	\$	5,178

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四)金融資產移轉

1. 本公司於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日止與各銀行簽訂應收帳款承購合約，本公司依合約規定雖無須承擔應收帳款無法回收之風險，惟若發生商業糾紛時須於一定期間內負責協調解決，若未履行該合約義務，銀行得解決或終止該筆應收帳款承購之約定；綜合考量讓售應收帳款之風險及所有權並未完全移轉予讓售銀行，因此本公司並無除列讓售之應收帳款。

2. 於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊如下：

	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
讓售應收帳款帳面金額	\$	23,804	\$	20,101	\$	32,814
已預支價款之帳面價值		-		-		-

3. 於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊如下：

	105年6月30日		104年12月31日		104年6月30日	
於移轉前之原始資產之總帳面金額	\$	23,804	\$	20,101	\$	32,814
繼續認列之資產之帳面金額		23,804		20,101		32,814
相關負債之帳面金額		-		-		-

(五)存貨

	105年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 3,757	(\$ 317)	\$ 3,440
原料	41,456	( 413)	41,043
在製品	151,394	( 15,135)	136,259
製成品	108,242	( 20,469)	87,773
在途存貨	20,686	( 332)	20,354
	\$ 325,535	(\$ 36,666)	\$ 288,869



	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 2,952	(\$ 488)	\$ 2,464
原料	35,123	( 976)	34,147
在製品	147,964	( 11,084)	136,880
製成品	90,717	( 17,794)	72,923
在途存貨	24,009	( 217)	23,792
	<u>\$ 300,765</u>	<u>(\$ 30,559)</u>	<u>\$ 270,206</u>

	104年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 1,007	(\$ 391)	\$ 616
原料	50,133	( 3,511)	46,622
在製品	133,917	( 9,040)	124,877
製成品	81,525	( 14,792)	66,733
在途存貨	14,661	( 290)	14,371
	<u>\$ 281,243</u>	<u>(\$ 28,024)</u>	<u>\$ 253,219</u>

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 216,505	\$ 240,518
跌價損失	1,956	1,282
其他	106	( 1,722)
	<u>\$ 218,567</u>	<u>\$ 240,078</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 410,227	\$ 450,914
跌價損失	3,998	1,282
其他	( 2,200)	( 2,595)
	<u>\$ 412,025</u>	<u>\$ 449,601</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>水電設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗資產</u>	<u>合計</u>
105年1月1日									
成本	\$ 56,838	\$171,062	\$159,709	\$ 2,784	\$ 4,239	\$ 3,487	\$ 1,924	\$ 19,712	\$419,755
累計折舊	<u>          -</u>	<u>( 7,513)</u>	<u>( 90,226)</u>	<u>( 2,008)</u>	<u>( 1,719)</u>	<u>( 1,505)</u>	<u>( 1,779)</u>	<u>          -</u>	<u>( 104,750)</u>
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$163,549</u>	<u>\$ 69,483</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 2,520</u>	<u>\$ 1,982</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 19,712</u>	<u>\$315,005</u>
105年									
1月1日	\$ 56,838	\$163,549	\$ 69,483	\$ 776	\$ 2,520	\$ 1,982	\$ 145	\$ 19,712	\$315,005
增添	-	2,100	11,678	-	-	107	400	12,033	26,318
重分類	-	-	1,765	-	-	-	-	-	1,765
折舊費用	<u>          -</u>	<u>( 1,643)</u>	<u>( 5,961)</u>	<u>( 87)</u>	<u>( 333)</u>	<u>( 228)</u>	<u>( 53)</u>	<u>          -</u>	<u>( 8,305)</u>
6月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$164,006</u>	<u>\$ 76,965</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 2,187</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 31,745</u>	<u>\$334,783</u>
105年6月30日									
成本	\$ 56,838	\$173,162	\$173,152	\$ 2,784	\$ 4,239	\$ 3,594	\$ 2,324	\$ 31,745	\$447,838
累計折舊	<u>          -</u>	<u>( 9,156)</u>	<u>( 96,187)</u>	<u>( 2,095)</u>	<u>( 2,052)</u>	<u>( 1,733)</u>	<u>( 1,832)</u>	<u>          -</u>	<u>( 113,055)</u>
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$164,006</u>	<u>\$ 76,965</u>	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 2,187</u>	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 31,745</u>	<u>\$334,783</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗資產	合計
104年1月1日									
成本	\$ 56,838	\$ 48,727	\$124,608	\$ 2,784	\$ 5,039	\$ 1,619	\$ 2,684	\$ 10,528	\$252,827
累計折舊	-	( 5,849)	( 81,013)	( 1,834)	( 1,364)	( 1,346)	( 1,835)	-	( 93,241)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 42,878</u>	<u>\$ 43,595</u>	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 10,528</u>	<u>\$159,586</u>
104年									
1月1日	\$ 56,838	\$ 42,878	\$ 43,595	\$ 950	\$ 3,675	\$ 273	\$ 849	\$ 10,528	\$159,586
增添	-	-	8,685	-	-	-	-	69,336	78,021
處分-成本減少	-	-	( 890)	-	-	( 1)	( 760)	-	( 1,651)
重分類	-	-	5,180	-	-	-	-	62,000	67,180
折舊費用	-	( 462)	( 4,704)	( 87)	( 422)	( 65)	( 69)	-	( 5,809)
處分-累計折舊 減少	-	-	781	-	-	1	168	-	950
6月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 42,416</u>	<u>\$ 52,647</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 3,253</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$141,864</u>	<u>\$298,277</u>
104年6月30日									
成本	\$ 56,838	\$ 48,727	\$137,583	\$ 2,784	\$ 5,039	\$ 1,618	\$ 1,924	\$141,864	\$396,377
累計折舊	-	( 6,311)	( 84,936)	( 1,921)	( 1,786)	( 1,410)	( 1,736)	-	( 98,100)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 42,416</u>	<u>\$ 52,647</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 3,253</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$141,864</u>	<u>\$298,277</u>

1. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無借款成本資本化之情事。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及空調設備，分別按 55 年及 8 年提列折舊。

3. 以不動產、廠房及設備提供銀行借款額度擔保之資訊，請詳附註八之說明。

## (七) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,479)	(2,479)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 6,096</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 2,061	\$ 4,035	\$ 6,096
折舊費用	-	(58)	(58)
6月30日	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 6,038</u>
105年6月30日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,537)	(2,537)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 3,977</u>	<u>\$ 6,038</u>
	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,363)	(2,363)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 6,212</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 2,061	\$ 4,151	\$ 6,212
折舊費用	-	(58)	(58)
6月30日	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,093</u>	<u>\$ 6,154</u>
104年6月30日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,421)	(2,421)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,093</u>	<u>\$ 6,154</u>

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 135</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 33</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 269</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 33</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日之公允價值介於 \$7,600 至 \$8,600 之間，係依據內政部不動產交易實價，以同區域同性質成交價格估算。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
無擔保銀行借款	\$ 200,000	0.93%~1.10%	-

民國 104 年 12 月 31 日及民國 104 年 6 月 30 日：無此情事。

(九) 應付帳款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付帳款	\$ 59,170	\$ 56,069	\$ 69,228
暫估應付帳款	270	356	427
	<u>\$ 59,440</u>	<u>\$ 56,425</u>	<u>\$ 69,655</u>

(十) 其他應付款

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
應付薪資	\$ 27,763	\$ 32,877	\$ 27,916
應付佣金	4,235	4,872	5,019
應付勞健保費	1,459	1,461	1,274
應付設備款	8,467	388	26,322
應付股利	219,018	-	198,221
其他	18,832	18,306	17,946
	<u>\$ 279,774</u>	<u>\$ 57,904</u>	<u>\$ 276,698</u>

(十一) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$188、\$146、\$376 及 \$291。

(3) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$328。
- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$907、\$809、\$1,803 及 \$1,636。

(十二)股份基礎給付

1. 民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情事。
2. 民國 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	100.8.15	1,500,000	4.375年	註

註：(1)認股人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，且達成下列績效條件，可按下列時程行使認股權：

- a. 前一會計年度公司每股盈餘超過 4 元時，則當年度可行使認股權為 100%既得。
- b. 前一會計年度公司每股盈餘大於或等於 3 元，小於或等於 4 元時，則當年度可行使認股權為 50%既得。
- c. 前一會計年度公司每股盈餘小於 3 元時，則當年度可行使認股權為 0%既得。
- d. 因視前述績效條件達成程度而未既得之員工認股權憑證，即為無效。

(2)認股權憑證受予期間及可行使認股權比例(累計)：

- a. 服務屆滿 2 年既得 30%。
- b. 服務屆滿 3 年既得 60%。
- c. 服務屆滿 4 年既得 100%。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年	
	認股權 數量	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	517,450	\$ 17
本期放棄認股權(註)	( 40,050)	-
6月30日期末流通在外認股權	477,400	17
6月30日期末可執行認股權	34,200	17

註：本期放棄係指因員工離職放棄而失效之認股權。

4. 民國 104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，流通在外之認股權，履約價格均為 17 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0 年及 0.5 年。
5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	100.8.15	\$30.26 (註1)	\$ 17	32.84% (註2)	3.74	-	1.06%	\$ 15.13

註 1：本公司於給與日非為台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心上市或上櫃之公司，故無公開交易價格，係以本公司類似之上市櫃公司之資料，評估給與日股票市價為 30.26 元。

註 2：本公司於給與日非為台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心上市或上櫃之公司，故無公開交易價格，係以本公司類似之上市櫃公司之資料，評估預期價格波動率為 32.84%。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	104年4月1日至6月30日
	\$ 509
權益交割	104年1月1日至6月30日
	\$ 1,017

### (十三)股本

1. 民國 105 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,000 仟股)，實收資本額為 \$365,029，每股面額 10 元。

本公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日普通股期初與期末流通在外股數相同。

2. 本公司於民國 100 年 8 月 15 日發行之員工認股權憑證，於民國 104 年度間已換發為普通股計 463 仟股，此項員工認股權憑證轉發行新股案業已於民國 105 年 2 月 1 日辦理變更登記完竣。

### (十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算所得純益，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金，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，及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，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 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。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

4. 本公司分別於民國 105 年 6 月 27 日及民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 25,673		\$ 23,497	
現金股利-保留盈餘	109,509	\$ 3.0	90,100	\$ 2.5

另，民國 105 年 6 月 27 日及民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議以資本公積發放現金股利\$109,509(每股 3 元)及\$108,121(每股 3 元)。

(十六)其他收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
模具收入	\$ 946	\$ 689
利息收入	410	298
其他	953	3,262
	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 4,249</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
模具收入	\$ 1,696	\$ 1,440
利息收入	685	516
其他	1,269	7,308
	<u>\$ 3,650</u>	<u>\$ 9,264</u>

(十七)其他利益及損失

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(\$ 31)	\$ 6
淨外幣兌換損失	( 4,269)	( 413)
投資性不動產折舊費用	( 29)	( 29)
其他	-	148
	<u>(\$ 4,329)</u>	<u>(\$ 288)</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 125	\$ 503
淨外幣兌換損失	( 10,322)	( 11,527)
投資性不動產折舊費用	( 58)	( 58)
其他	-	120
	<u>(\$ 10,255)</u>	<u>(\$ 10,962)</u>



(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
耗用之原料及物料	\$ 105,452	\$ 128,932
加工費	68,031	76,643
員工福利費用	28,785	26,325
運輸費用	12,795	15,306
包裝費	4,683	4,270
模具費	3,541	3,817
不動產、廠房及設備折舊費用	4,233	2,909
其他非流動資產攤銷費用	270	268
佣金支出	2,211	2,164
水電瓦斯費	1,688	1,652
其他費用	23,844	17,273
營業成本及營業費用	<u>\$ 255,533</u>	<u>\$ 279,559</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
耗用之原料及物料	\$ 209,899	\$ 251,419
加工費	134,660	147,233
員工福利費用	57,049	54,915
運輸費用	23,885	30,435
包裝費	8,309	8,431
模具費	7,260	7,108
不動產、廠房及設備折舊費用	8,305	5,809
其他非流動資產攤銷費用	540	530
佣金支出	4,070	4,040
水電瓦斯費	3,202	3,051
其他費用	29,123	18,031
營業成本及營業費用	<u>\$ 486,302</u>	<u>\$ 531,002</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 23,881	\$ 21,730
員工認股權	-	509
勞健保費用	2,172	1,897
退休金費用	1,095	955
其他用人費用	1,637	1,234
	<u>\$ 28,785</u>	<u>\$ 26,325</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 47,430	\$ 45,728
員工認股權	-	1,017
勞健保費用	4,290	3,819
退休金費用	2,179	1,927
其他用人費用	3,150	2,424
	<u>\$ 57,049</u>	<u>\$ 54,915</u>

1. 本公司應以當年度獲利狀況，以不低於百分之二為分派員工酬勞及不高於百分之四分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$2,105、\$2,103、\$4,276及\$4,206；董監酬勞估列金額分別為\$1,000、\$1,000、\$2,000及\$2,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，以一定比例估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞將採現金之方式發放。另，前一年度尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,705	\$ 11,064
未分配盈餘加徵10%所得稅	11,853	12,064
以前年度所得稅低估	116	409
當期所得稅總額	<u>24,674</u>	<u>23,537</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	155	675
所得稅費用	<u>\$ 24,829</u>	<u>\$ 24,212</u>

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,274	\$ 21,679
未分配盈餘加徵10%所得稅	11,853	12,064
以前年度所得稅低估	116	409
當期所得稅總額	<u>38,243</u>	<u>34,152</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	( 2,395)	( 1,113)
所得稅費用	<u>\$ 35,848</u>	<u>\$ 33,039</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
87年度以後	\$ 459,704	\$ 490,113	\$ 329,059

4. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$120,563、\$79,263 及 \$83,476，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.85%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 24.60%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>105年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,813	36,503	\$ 1.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,813	36,503	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞		18	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 50,813</u>	<u>36,521</u>	<u>\$ 1.39</u>

			104年4月1日至6月30日		
			稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 47,185	36,040	\$ 1.31
<b>稀釋每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 47,185	36,040	
	具稀釋作用之潛在普通股之影響				
	員工認股權證			447	
	員工酬勞			20	
	屬於普通股股東之本期淨利				
	加潛在普通股之影響		\$ 47,185	36,507	\$ 1.29
			105年1月1日至6月30日		
			稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 104,773	36,503	\$ 2.87
<b>稀釋每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 104,773	36,503	
	具稀釋作用之潛在普通股之影響				
	員工酬勞			40	
	屬於普通股股東之本期淨利				
	加潛在普通股之影響		\$ 104,773	36,543	\$ 2.87
			104年1月1日至6月30日		
			稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 92,659	36,040	\$ 2.57
<b>稀釋每股盈餘</b>					
	歸屬於普通股股東之本期淨利		\$ 92,659	36,040	
	具稀釋作用之潛在普通股之影響				
	員工認股權證			447	
	員工酬勞			40	
	屬於普通股股東之本期淨利				
	加潛在普通股之影響		\$ 92,659	36,527	\$ 2.54

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備	\$ 26,318	\$ 78,021
加：期初應付設備款 (帳列其他應付款)	388	19
加：期初應付設備款 (帳列應付票據)	4,781	3,948
減：期末應付設備款 (帳列其他應付款)	( 8,467)	( 26,322)
減：期末應付設備款 (帳列應付票據)	( 10,860)	( 5,339)
本期支付現金	<u>\$ 12,160</u>	<u>\$ 50,327</u>

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
現金股利	\$ 219,018	\$ 198,221
減：期末應付股利	( 219,018)	( 198,221)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 67,180</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
岡部株式會社	本公司之董事

(二) 與關係人之重大交易事項

營業收入

	105年4月1日至6月30日	104年4月1日至6月30日
商品銷售		
主要管理階層：		
本公司之董事	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	105年1月1日至6月30日	104年1月1日至6月30日
商品銷售		
主要管理階層：		
本公司之董事	<u>\$ 816</u>	<u>\$ 828</u>

商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年4月1日至6月30日</u>	<u>104年4月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,879	\$ 2,629
退職後福利	10	7
股份基礎給付	-	68
	<u>\$ 2,889</u>	<u>\$ 2,704</u>

  

	<u>105年1月1日至6月30日</u>	<u>104年1月1日至6月30日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,783	\$ 5,335
退職後福利	21	14
股份基礎給付	-	132
	<u>\$ 5,804</u>	<u>\$ 5,481</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>	
土地	\$ 56,838	\$ 56,838	\$ 56,838	銀行長期借款額度
房屋及建築	12,561	12,744	12,927	銀行長期借款額度
	<u>\$ 69,399</u>	<u>\$ 69,582</u>	<u>\$ 69,765</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 45,090	\$ 10,426	\$ 35,637

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度財務報表附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 104 年度財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 104 年度財務報表附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 24,397	32.21	\$ 785,827
歐元：新台幣	3,585	35.57	127,518
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	394	32.31	12,730
104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,304	32.78	\$ 501,665
歐元：新台幣	3,868	35.68	138,010
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	639	32.88	21,010
104年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 21,059	31.02	\$ 653,250
歐元：新台幣	3,052	34.53	105,386
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	302	31.12	9,398

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,269、\$413、\$10,322 及 \$11,527。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 7,858	\$	-
歐元：新台幣	1%	1,275		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	127		-

104年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 6,532	\$	-
歐元：新台幣	1%	1,054		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	94		-

#### 價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司規定進行。

本公司主要投資於國內上市櫃公司股票及受益憑證之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$1 及 \$7。

#### 利率風險

本公司並無舉借屬浮動利率之長期借款，故未有利率風險。



(2)信用風險

A. 信用風險係指交易對方違反合約義務而造本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自現金及銀行存款、尚未收現之應收款項及已承諾之交易。為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

B. 於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司財會部執行，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$736,167、\$464,736 及 \$546,393，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債：

105年6月30日	1年以下	1-2年	2年以上
短期借款	\$ 200,587	\$ -	\$ -
應付票據	102,925	-	-
應付帳款	59,440	-	-
其他應付款	279,774	-	-

衍生性金融負債：無

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以下	1-2年	2年以上
應付票據	\$ 95,005	\$ -	\$ -
應付帳款	56,425	-	-
其他應付款	57,904	-	-

衍生性金融負債：無

非衍生金融負債：

104年6月30日	1年以下	1-2年	2年以上
應付票據	\$ 99,674	\$ -	\$ -
應付帳款	69,655	-	-
其他應付款	276,698	-	-

衍生性金融負債：無

本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。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證之公允價值皆屬之。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 民國 105 年 6 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 12 月 31 日：無此情事。

105年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ 120

104年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	\$ 692	\$ -	\$ -	\$ 692

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
--	-----------	-------

市場報價	收盤價	淨值
------	-----	----

(2) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第二等級及第三等級之金融及非金融工具。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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、銷貨交易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：無。
9. 衍生性商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊

無。

#### (三)大陸投資資訊

無。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體營運成果評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

## (二) 部門資訊

本公司根據繼續營業單位稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。利息收入和支出並未分配予營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財會部門所管理。

## (三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

世德工業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

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	持股比例	公允價值	
世德工業股份有限公司	股票/萬在工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,000	\$ 120	-	\$ 120	

世德工業股份有限公司

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

民國105年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世德工業股份有限公司	受益憑證/富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	9,311,754	\$ 95,000	9,311,754	\$ 95,013	\$ 95,000	\$ 13	-	\$ -