

世禾科技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104及103年第1季

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路18號

電話：(03)598-1100

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~19	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	20~21	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21	五
(六) 重要會計科目之說明	21~46	六~二四
(七) 關係人交易	46~48	二五
(八) 質抵押之資產	48	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	48	二八
(十二) 其 他	49~50	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50、54~55	三十
2. 轉投資事業相關資訊	51、56	三十
3. 大陸投資資訊	51、57	三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	51、58	三十
(十四) 部門資訊	52~53	三一

會計師核閱報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

世禾科技股份有限公司及其子公司民國 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開財務報表出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱之工作。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，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四所述，列入上開合併財務報表之子公司中，除重要子公司之財務報表業經會計師核閱外，其餘子公司之財務報表及相關資訊均未經會計師核閱。該等未經核閱子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額合計分別為新台幣 55,124 仟元及 68,614 仟元，分別佔期末合併資產總額為 1.64% 及 2.15%；負債總額合計分別為新台幣 12,768 仟元及 25,438 仟元，分別佔期末合併負債總額為 2.05% 及 4.35%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未經核閱子公司之綜合（損失）利益分別為新台幣(824)仟元及 1,145 仟元，分別佔各期綜合（損）益為(3.28)% 及 1.90%。

另如合併財務報表附註十二所述，民國 104 年及 103 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 79,379 仟元及 78,478 仟元；以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列對其投資收益分別為新台幣 2,162 仟元

及 1,761 仟元，暨財務報表附註三十附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述未經核閱子公司及採權益法評價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併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經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 李 麗 鳳

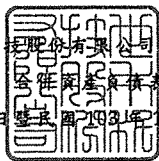
李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 4 年 5 月 7 日



民國 104 年 3 月 31 日 暨 民國 103 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年3月31日 (經核閱)			103年12月31日 (經查核)			103年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 325,279	10		\$ 384,214	11		\$ 418,238	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	248,617	7		218,748	7		319,475	10	
1150	應收票據淨額(附註九)	10,756	-		6,473	-		7,970	-	
1170	應收帳款淨額(附註九)	370,749	11		371,927	11		349,694	11	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二五)	42,091	1		24,317	1		5,400	-	
1200	其他應收款(附註九)	1,977	-		2,922	-		11,987	-	
1210	其他應收款-關係人(附註二五)	1,273	-		7,014	-		944	-	
130X	存貨(附註十)	57,961	2		56,886	2		48,329	2	
1476	其他金融資產-流動(附註六)	157,916	5		160,773	5		248,791	8	
1479	其他流動資產(附註十四)	35,245	1		28,570	1		65,532	2	
11XX	流動資產總計	<u>1,251,864</u>	<u>37</u>		<u>1,261,844</u>	<u>38</u>		<u>1,476,360</u>	<u>46</u>	
	<b>非流動資產</b>									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	24,548	1		24,601	1		24,390	1	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	79,379	2		78,682	2		78,478	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,676,697	50		1,632,928	49		1,395,801	44	
1780	無形資產	143	-		8	-		41	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	1,722	-		2,190	-		4,645	-	
1915	預付設備款	169,795	5		155,071	4		141,533	4	
1920	存出保證金(附註十四)	30,228	1		31,645	1		31,085	1	
1985	預付租賃款(附註十四)	73,623	2		140,777	4		15,941	1	
1990	其他非流動資產(附註十四)	53,190	2		26,655	1		17,480	1	
15XX	非流動資產總計	<u>2,109,325</u>	<u>63</u>		<u>2,092,557</u>	<u>62</u>		<u>1,709,394</u>	<u>54</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,361,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,354,401</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,185,754</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2150	應付票據(附註十六)	\$ -	-		\$ 1	-		\$ 104	-	
2170	應付帳款(附註十六)	51,625	1		59,438	2		54,448	2	
2180	應付帳款-關係人(附註二五)	2,798	-		3,228	-		1,731	-	
2200	其他應付款(附註十七)	205,295	6		227,956	7		167,283	5	
2230	本期所得稅負債	56,458	2		42,303	1		55,186	2	
2322	一年內到期之長期借款(附註十五)	21,997	1		21,875	1		3,125	-	
2399	其他流動負債(附註十七)	3,172	-		3,263	-		2,735	-	
21XX	流動負債總計	<u>341,345</u>	<u>10</u>		<u>358,064</u>	<u>11</u>		<u>284,612</u>	<u>9</u>	
	<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款(附註十五)	276,446	9		278,125	8		296,875	9	
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	3,038	-		2,974	-		2,568	-	
2670	其他非流動負債(附註十七)	1,305	-		1,305	-		210	-	
25XX	非流動負債總計	<u>280,789</u>	<u>9</u>		<u>282,404</u>	<u>8</u>		<u>299,653</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計	<u>622,134</u>	<u>19</u>		<u>640,468</u>	<u>19</u>		<u>584,265</u>	<u>18</u>	
	<b>歸屬於本公司業主之權益</b>									
	<b>股本</b>									
3110	普通股股本(附註十九)	575,009	17		575,009	17		575,009	18	
3200	資本公積(附註十九)	696,226	21		696,226	21		696,226	22	
	<b>保留盈餘(附註十九)</b>									
3310	法定盈餘公積	220,829	7		220,829	7		194,401	6	
3320	特別盈餘公積	-	-		-	-		2,627	-	
3350	未分配盈餘	1,159,976	34		1,125,901	33		1,071,738	34	
3300	保留盈餘總計	<u>1,380,805</u>	<u>41</u>		<u>1,346,730</u>	<u>40</u>		<u>1,268,766</u>	<u>40</u>	
3400	其他權益	41,968	1		51,274	2		21,390	1	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,694,008</u>	<u>80</u>		<u>2,669,239</u>	<u>80</u>		<u>2,561,391</u>	<u>81</u>	
36XX	非控制權益	45,047	1		44,694	1		40,098	1	
3XXX	權益總計	<u>2,739,055</u>	<u>81</u>		<u>2,713,933</u>	<u>81</u>		<u>2,601,489</u>	<u>82</u>	
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 3,361,189</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,354,401</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,185,754</u>	<u>100</u>	

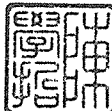
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二五)			
4100	\$ 345,648	100	\$ 356,407	100
4600	954	-	697	-
4000	346,602	100	357,104	100
	營業成本 (附註十及二十)			
5110	235,828	68	224,072	63
5950	110,774	32	133,032	37
	營業費用 (附註二十)			
6100	32,506	9	30,876	8
6200	26,404	8	21,350	6
6300	3,122	1	2,922	1
6000	62,032	18	55,148	15
6900	48,742	14	77,884	22
	營業外收入及支出			
7010	3,542	1	3,856	1
7020	1,423	-	3,321	1
7050	( 1,348)	-	( 1,467)	-
7060	2,162	1	1,761	-
7000	5,779	2	7,471	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 54,521	16	\$ 85,355	24
7950	<u>19,701</u>	<u>6</u>	<u>22,384</u>	<u>6</u>
8200	<u>34,820</u>	<u>10</u>	<u>62,971</u>	<u>18</u>
	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			
	<u>( 9,698 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 2,865 )</u>	<u>( 1 )</u>
8500	<u>\$ 25,122</u>	<u>7</u>	<u>\$ 60,106</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於			
8610	\$ 34,075	10	\$ 59,624	17
8620	<u>745</u>	<u>-</u>	<u>3,347</u>	<u>1</u>
8600	<u>\$ 34,820</u>	<u>10</u>	<u>\$ 62,971</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於			
8710	\$ 24,769	7	\$ 58,004	16
8720	<u>353</u>	<u>-</u>	<u>2,102</u>	<u>1</u>
8700	<u>\$ 25,122</u>	<u>7</u>	<u>\$ 60,106</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二二)			
	來自繼續營業單位			
9710	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 1.04</u>	
9810	<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 1.03</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技(股)有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

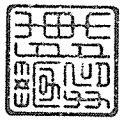
單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公		業	司	主	之		權	益										
		本	額				其他權益項目	總												
	股	數(仟股)	金	額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	餘	未分配盈餘	其他權益項目	之兌換差額	國外營運機構	財務報表換算	非控制權益	計	總	權益總額	
A1	103	57,501	\$ 575,009	-	\$ 696,226	\$ 194,401	\$ 2,627	\$ 1,012,114	-	59,624	\$ 23,010	\$ 37,996	\$ 2,503,387	\$ 2,541,383		3,347	59,624	62,971		
D1	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	103	57,501	\$ 575,009	-	\$ 696,226	\$ 194,401	\$ 2,627	\$ 1,071,738	-	59,624	\$ 21,390	\$ 40,098	\$ 2,561,391	\$ 2,601,489		40,098	58,004	60,106		
A1	104	57,501	\$ 575,009	-	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ -	\$ 1,125,901	-	34,075	\$ 51,274	\$ 44,694	\$ 2,669,239	\$ 2,713,933		44,694	34,075	34,820		
D1	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	104	57,501	\$ 575,009	-	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ -	\$ 1,159,976	-	34,075	\$ 41,968	\$ 45,047	\$ 2,694,008	\$ 2,739,055		45,047	24,769	25,122		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 5 月 7 日核閱報告)



董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 54,521	\$ 85,355
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,323	28,146
A20200	攤銷費用	1,290	531
A20300	呆帳費用	329	1,739
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 1,015)	( 533)
A20900	利息費用	1,348	1,467
A21200	利息收入	( 947)	( 2,585)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益	( 2,162)	( 1,761)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	( 81)	7
A23100	處分投資利益	( 45)	( 561)
A23700	存貨跌價損失	-	371
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	( 26,708)	15,013
A31130	應收票據	( 4,283)	1,270
A31150	應收帳款	849	44,125
A31160	應收帳款—關係人	( 17,774)	( 1,196)
A31180	其他應收款	( 99)	( 3,689)
A31190	其他應收款—關係人	5,741	497
A31200	存 貨	( 1,075)	10,818
A31230	預付款項	610	420
A31240	其他流動資產	( 10,726)	( 21,219)
A31250	其他金融資產	2,857	( 122,398)
A31990	其他營業資產	( 49)	( 91)
A32130	應付票據	( 1)	34
A32150	應付帳款	( 7,813)	( 8,938)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
A32160	應付帳款—關係人	(\$ 430)	(\$ 141)
A32180	其他應付款項	( 22,660)	( 67,273)
A32190	其他應付款—關係人	-	( 23)
A32230	其他流動負債	( 91)	767
A33000	營運產生之現金流入(出)	9,909	( 39,848)
A33300	支付之利息	( 1,349)	( 1,440)
A33500	支付之所得稅	( 4,914)	( 4,353)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>3,646</u>	<u>( 45,641)</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	-	10,053
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	( 2,514)	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 5,390)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 64,404)	( 9,810)
B02800	處分不動產、廠房及設備	50	147
B03800	存出保證金減少	1,417	19
B04500	購置無形資產	( 191)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 21,939)	-
B07100	預付設備款減少(增加)	27,729	( 48,254)
B07500	收取之利息	<u>1,991</u>	<u>4,297</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 57,861)</u>	<u>( 48,938)</u>
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	( 1,557)	-
C05800	非控制權益變動	( 392)	( 1,245)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,949)</u>	<u>( 1,245)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,771)	( 1,083)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 58,935)	( 96,907)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>384,214</u>	<u>515,145</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 325,279</u>	<u>\$ 418,238</u>

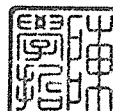
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年5月7日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

世禾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）依公司法及其他有關法令之規定成立於 86 年 6 月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。

本公司股票自 97 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

## 2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二四。

## 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

## 4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。確定福利計畫再衡量數係單獨列為其他權益項目。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

## 5. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。請參閱附註三十。

### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 2. IAS 19「員工福利」－2013年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

#### 3. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

#### 4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

#### 5. 2010-2012週期之年度改善

2010-2012週期之年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標



得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 6. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之

所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

#### 7. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

#### 8. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

## 10. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 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及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表二及附表三。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

###### 1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

###### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 103 年度合併財務報告。

#### 六、現金及約當現金

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 994	\$ 1,002	\$ 995
銀行支票及活期存款	324,285	383,212	397,243
約當現金(原始到期日在三個月以內之銀行定期存款)	-	-	20,000
	<u>\$ 325,279</u>	<u>\$ 384,214</u>	<u>\$ 418,238</u>

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為 157,916 仟元、160,773 仟元及 248,791 仟元，係分類為其他金融資產－流動。

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
一信用連結組合式商品持有供交易	<u>\$ 36,119</u>	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 36,113</u>
非衍生金融資產			
一國內上市(櫃)股票	3	13	55
一基金受益憑證	<u>212,495</u>	<u>185,155</u>	<u>283,307</u>
小計	<u>212,498</u>	<u>185,168</u>	<u>283,362</u>
	<u>\$ 248,617</u>	<u>\$ 218,748</u>	<u>\$ 319,475</u>

合併公司於 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

104 年 3 月 31 日

發行人	連 結 標 的	期 間	交 易 面 額 ( 仟 元 )	期 末 餘 額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
凱基證券	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	\$ 14,000	\$ 13,404
元大寶來證券	Ginko International Co., Ltd.信用連結組合式投資商品	103年11月21日～ 104年7月17日	20,000	20,012
	承業生醫投資控股股份有限公司信用連結組合式投資商品	104年3月17日～ 104年7月31日	2,700	<u>2,703</u>
				<u>\$ 36,119</u>

103 年 12 月 31 日

發行人	連 結 標 的	期 間	交 易 面 額 ( 仟 元 )	期 末 餘 額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
凱基證券	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	\$ 14,000	\$ 13,526
元大寶來證券	Ginko International Co., Ltd.信用連結組合式投資商品	103年11月21日～ 104年7月17日	20,000	<u>20,054</u>
				<u>\$ 33,580</u>

103 年 3 月 31 日

發行人	連 結 標 的	期 間	交 易 面 額 ( 仟 元 )	期 末 餘 額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
凱基證券	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	\$ 18,000	\$ 17,785
元大寶來證券	富喬工業股份有限公司信用連結組合式投資商品	101年11月7日～ 103年9月8日	19,000	<u>18,328</u>
				<u>\$ 36,113</u>

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨益分別為 1,015 仟元及 533 仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>104年3月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
國內未上市(櫃)普通股	\$ 19,000	\$ 19,000	\$ 19,000
國外未上市(櫃)普通股	<u>5,548</u>	<u>5,601</u>	<u>5,390</u>
	<u>\$ 24,548</u>	<u>\$ 24,601</u>	<u>\$ 24,390</u>

合併公司專業領域為半導體、光電及太陽能設備清洗及再生，102 年 Asahi 台灣子公司朝日浦力科技股份有限公司與合併公司合資成立朝世科技股份有限公司，結合 Asahi 與合併公司雙方技術優勢以積極拓展台灣貴金屬回收及精煉市場。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止合併公司投資朝世科技股份有限公司皆為 19,000 仟元，佔 19% 股權。

合併公司於 103 年與深圳市深超科技投資有限公司及深圳市華禾企業管理諮詢有限公司合資成立深圳市禾華科技有限公司。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止合併公司投資深圳市禾華科技有限公司人民幣皆 1,100 仟元，佔 12% 股權。

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

## 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 10,756	\$ 6,473	\$ 7,970
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 10,756</u>	<u>\$ 6,473</u>	<u>\$ 7,970</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 373,408	\$ 388,610	\$ 357,956
減：備抵呆帳	( <u>2,659</u> )	( <u>16,683</u> )	( <u>8,262</u> )
	<u>\$ 370,749</u>	<u>\$ 371,927</u>	<u>\$ 349,694</u>
<u>其他應收款</u>			
其他	<u>\$ 1,977</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 11,987</u>

### 應收帳款

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過361天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡逾期授信天數超過361天之應收帳款認列100%備抵呆帳，對於帳齡逾期授信天數超過在360天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60天以下	\$ 217,609	\$ 233,375	\$ 188,756
61至120天	125,203	107,658	119,389
121至180天	23,448	43,797	34,915
181至360天	6,519	2,650	6,450
361天以上	<u>629</u>	<u>1,130</u>	<u>8,446</u>
合計	<u>\$ 373,408</u>	<u>\$ 388,610</u>	<u>\$ 357,956</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。



應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估	集體評估	減損損失	合計
	減損損失	應收帳款	應收票據	
	催收款			
103年1月1日餘額	\$ 574	\$ 6,533	\$ -	\$ 7,107
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	1,739	-	1,739
外幣換算差額	-	(10)	-	(10)
103年3月31日餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 8,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,836</u>
104年1月1日餘額	\$ 574	\$ 16,683	\$ -	\$ 17,257
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	329	-	329
重分類調整	14,255	(14,255)	-	-
外幣換算差額	(9)	(98)	-	(107)
104年3月31日餘額	<u>\$ 14,820</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,479</u>

已評估部分減損之應收帳款帳齡分析如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
60天以下	\$ 48,782	\$ 37,300	\$ 34,576
61至120天	4,595	1,061	5,986
121至180天	278	254	4,281
181至360天	622	1,620	6,825
361天以上	288	-	1,787
合計	<u>\$ 54,565</u>	<u>\$ 40,235</u>	<u>\$ 53,455</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

#### 十、存貨

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
製成品	\$ 33,906	\$ 32,688	\$ 22,605
在製品	9,148	13,259	11,680
原物料	14,907	10,939	14,044
	<u>\$ 57,961</u>	<u>\$ 56,886</u>	<u>\$ 48,329</u>

103年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失為371仟元。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	1
	昌昱科技股份有限公司	經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	96.875	96.875	96.875	2
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	一般投資業務	92.31	92.31	92.31	3
	Shih Hang Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	4
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	100.00	100.00	100.00	5
世平科技(深圳)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	100.00	100.00	-	6
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護及修理等業務	100.00	100.00	100.00	7

說 明：

- (1) Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 係本公司持股 100% 之子公司，於 96 年 11 月設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Skill High 於 103 年度辦理現金增資美金 8,000 仟元，用以增加投資 Shih Hang Management Limited 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司世巨科技(合肥)有限公司。
- (2) 昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)係本公司之子公司，於 98 年 9 月 9 日由經濟部商業司核准設立，公司設立日為 98 年 8 月 21 日，主要經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等業務。昌昱公司於 99 年度增資，致本公司對其持股比例由 75% 上升至 96.875%。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司對其持股比例為 96.875%。
- (3) Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full) 係 Skill High 之子公司，於 96 年 11 月設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Full 於 101

年現金增資美金 2,000 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例由 90.91% 上升至 92.31%。截至 104 年 3 月 31 日止，Skill High 對其持股比例為 92.31%。

- (4) Shih Hang Management Limited (以下簡稱 Shih Hang) 係 Skill High 之子公司，於 101 年 8 月 30 日設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Hang 於 103 年度現金增資美金 8,000 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例為 100%。
- (5) 世平科技(深圳)有限公司(以下簡稱世平科技(深圳))係 Shih Full 擔任發起人之設立公司，已於 97 年 7 月取得企業法人營業執照。主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。截至 104 年 3 月 31 日止，Shih Full 對其持股比例為 100%。
- (6) 東莞市世平光電科技有限公司(以下簡稱東莞世平)係世平科技(深圳)持股 100% 之子公司，已於 103 年 4 月 22 日取得企業法人營業執照。主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。
- (7) 世巨科技(合肥)有限公司(以下簡稱世巨合肥)係 Shih Hang 持股 100% 之子公司，於 102 年上半年設立完成，主要經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等業務。世巨合肥於 103 年度現金增資美金 8,000 仟元。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市(櫃)公司			
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 24,894	\$ 27,292	\$ 31,864
台灣高美可科技股份有限公司	66,599	65,490	61,880
哲安科技(深圳)有限公司	16,921	14,935	13,769
減：累計減損	( <u>29,035</u> )	( <u>29,035</u> )	( <u>29,035</u> )
	<u>\$ 79,379</u>	<u>\$ 78,682</u>	<u>\$ 78,478</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%	36.8%
台灣高美可科技股份有限公司	25%	25%	25%
哲安科技(深圳)有限公司	30%	30%	30%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表二及三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨利	<u>\$ 2,162</u>	<u>\$ 1,761</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，皆未經會計師核閱之財務報告計算。

取得台灣高美可科技股份有限公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，104年及103年1月1日至3月31日增減變動如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 29,035	\$ 29,035
期末餘額	29,035	29,035
<u>累計減損損失</u>		
期初餘額	( 29,035)	( 29,035)
本期認列減損損失	-	-
期末餘額	( 29,035)	( 29,035)
期末淨額	\$ -	\$ -

### 十三、不動產、廠房及設備

		104年1月1日至3月31日							
		土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>									
104年1月1日									
餘額	\$ 417,907	\$ 942,587	\$ 456,274	\$ 53,488	\$ 58,960	\$ 56,593	\$ 93,739	\$ 2,079,548	
本期增加	-	3,727	54,046	1,104	867	4,185	475	64,404	
重分類調整	-	-	16,235	3,214	-	930	-	20,379	
本期處分	-	-	( 329)	( 1,306)	( 317)	( 266)	-	( 2,218)	
匯率影響數	-	( 867)	( 1,308)	( 113)	( 65)	( 215)	( 699)	( 3,267)	
104年3月31日									
餘額	417,907	945,447	524,918	56,387	59,445	61,227	93,515	2,158,846	
<u>累計折舊</u>									
104年1月1日									
餘額	-	175,820	183,170	23,163	10,288	18,425	35,754	446,620	
本期增加	-	12,348	16,338	2,374	2,433	2,553	2,277	38,323	
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期處分	-	-	( 329)	( 1,175)	( 317)	( 266)	-	( 2,087)	
匯率影響數	-	( 9)	( 377)	( 50)	( 15)	( 34)	( 222)	( 707)	
104年3月31日									
餘額	-	188,159	198,802	24,312	12,389	20,678	37,809	482,149	
104年3月31日									
淨額	\$ 417,907	\$ 757,288	\$ 326,116	\$ 32,075	\$ 47,056	\$ 40,549	\$ 55,706	\$ 1,676,697	

		103年1月1日至3月31日							
		土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>									
103年1月1日									
餘額	\$ 417,907	\$ 818,390	\$ 323,837	\$ 46,084	\$ 25,096	\$ 34,140	\$ 90,849	\$ 1,756,303	
本期增加	-	2,375	2,685	1,095	2,854	464	337	9,810	
重分類調整	-	-	6,562	3,364	-	200	-	10,126	
本期處分	-	-	( 6,975)	( 974)	( 280)	( 1,145)	-	( 9,374)	
匯率影響數	-	-	( 221)	( 36)	( 9)	( 20)	( 278)	( 564)	
103年3月31日									
餘額	417,907	820,765	325,888	49,533	27,661	33,639	90,908	1,766,301	
<u>累計折舊</u>									
103年1月1日									
餘額	-	138,800	151,449	15,445	5,219	14,980	25,950	351,843	
本期增加	-	10,544	10,912	2,101	1,098	1,216	2,275	28,146	
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期處分	-	-	( 6,975)	( 825)	( 280)	( 1,145)	-	( 9,225)	
匯率影響數	-	-	( 144)	( 19)	( 5)	( 11)	( 85)	( 264)	
103年3月31日									
餘額	-	149,344	155,242	16,702	6,032	15,040	28,140	370,500	
103年3月31日									
淨額	\$ 417,907	\$ 671,421	\$ 170,646	\$ 32,831	\$ 21,629	\$ 18,599	\$ 62,768	\$ 1,395,801	

合併公司可回收金額所採用之折現率為 8.28%。於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日經評估並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	20至56年
工程系統	3至26年
機器設備	
空壓設備	6至13年
烤    箱	6至9年
其    他	3至11年
運輸設備	3至5年
辦公設備	3至5年
其他設備	3至11年
租賃改良	5至50年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

#### 十四、其他資產

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>流    動</u>			
預付款	\$ 30,553	\$ 21,307	\$ 26,696
預付租賃款	2,045	581	559
其    他	2,647	6,682	38,277
	<u>\$ 35,245</u>	<u>\$ 28,570</u>	<u>\$ 65,532</u>
<u>非  流  動</u>			
預付款	\$ 5,315	\$ 5,925	\$ 4,001
存出保證金	30,228	31,645	31,085
確定福利資產	12,448	12,399	13,479
預付租賃款	73,623	140,777	15,941
其    他	35,427	8,331	-
	<u>\$ 157,041</u>	<u>\$ 199,077</u>	<u>\$ 64,506</u>

#### 十五、借    款

##### 長期借款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
銀行借款	\$ 298,443	\$ 300,000	\$ 300,000
減：列為 1 年內到期部分	( 21,997)	( 21,875)	( 3,125)
長期借款	<u>\$ 276,446</u>	<u>\$ 278,125</u>	<u>\$ 296,875</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），借款到期日為 116 年 4 月 12 日，截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率分別為 1.80%、1.78%~1.80% 及 1.63%~1.78%。

合併公司之借款包括：

	借 款 內 容	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
華南商業銀行	借款總額：新台幣 300,000 仟元	\$ 298,443	\$ 300,000	\$ 300,000
	借款性質：長期擔保借款			
	借款期間：101 年 1 月 13 日至 116 年 4 月 12 日			
	借款利率：1.8%			
	還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 3 年僅支付利息，寬限期滿分 12 期攤還本息。			
減：一年內到期之長期借款		( <u>21,997</u> )	( <u>21,875</u> )	( <u>3,125</u> )
		<u>\$ 276,446</u>	<u>\$ 278,125</u>	<u>\$ 296,875</u>

#### 十六、應付票據及應付帳款

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ 104
非因營業而發生	-	1	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 104</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 51,625	\$ 59,438	\$ 54,448
非因營業而發生	-	-	-
	<u>\$ 51,625</u>	<u>\$ 59,438</u>	<u>\$ 54,448</u>

合併公司購買部分商品之平均賒帳期間為 90 至 120 天，不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他負債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付設備款	\$ 32,847	\$ 59,800	\$ 10,894
應付薪資及獎金	33,604	52,455	36,407
應付其他遞延費用	34,125	5,922	22,873
應付消耗品	10,348	13,191	9,931
應付雜項購置	9,409	11,535	4,584
應付休假給付	5,499	6,691	3,823

(接次頁)

(承前頁)

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付董監酬勞	\$ 5,928	\$ 4,901	\$ 5,924
應付員工紅利	18,809	14,702	18,539
其他	54,726	58,759	54,308
	<u>\$ 205,295</u>	<u>\$ 227,956</u>	<u>\$ 167,283</u>
其他負債			
代收款	\$ 2,252	\$ 1,858	\$ 2,006
暫收款	12	9	92
預收款項	810	1,354	-
其他	98	42	637
	<u>\$ 3,172</u>	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 2,735</u>
非流動			
存入保證金	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 210</u>

#### 十八、退職後福利計畫

104年及103年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(46)仟元及(60)仟元。

#### 十九、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>57,501</u>	<u>57,501</u>	<u>57,501</u>
已發行股本	<u>\$ 575,009</u>	<u>\$ 575,009</u>	<u>\$ 575,009</u>



## (二) 資本公積

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 196,978	\$ 196,978	\$ 196,978
公司債轉換溢價	497,801	497,801	497,801
庫藏股票交易	102	102	102
<u>不得作為任何用途</u>			
採權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	1,112	1,112	1,112
認股權	233	233	233
	<u>\$ 696,226</u>	<u>\$ 696,226</u>	<u>\$ 696,226</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除彌補歷年虧損外，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 按法令規定提列特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得以其全部或一部分依下列比例分派：

5. 股東紅利。
6. 董監事酬勞不得高於百分之三。
7. 員工紅利不得低於百分之三。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。其中股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十，現金股利為配發股利總額百分之五十至百分之百。

104年及103年1月1日至3月31日應付員工紅利估列金額分別為4,107仟元及2,370仟元；應付董監酬勞估列金額分別為1,027仟元及1,185仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之15.07%及5.96%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管會證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，本公司依金管證發字第1030006415號規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於104年3月19日舉行董事會及103年6月25日舉行股東常會，分別擬議及決議通過103及102年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 28,239	\$ 26,428	\$ -	\$ -
迴轉特別盈餘公積	-	2,627	-	-
現金股利	143,752	143,753	2.5	2.5

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,702	\$ -	\$ 16,169	\$ -
董監事酬勞	4,901	-	4,739	-

104年3月19日董事會及103年6月25日股東常會分別擬議及決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 2,595	\$ 1,271
利息收入	947	2,585
	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ 3,856</u>

### (二) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$ 81	(\$ 7)
淨外幣兌換(損)益	65	1,303
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	1,015	533
處分投資(損)益	45	561
其他	217	931
	<u>\$ 1,423</u>	<u>\$ 3,321</u>

### (三) 財務成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 1,467</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 38,323	\$ 28,146
無形資產	55	184
預付租賃款	879	142
其他非流動資產	356	205
合計	<u>\$ 39,613</u>	<u>\$ 28,677</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,997	\$ 24,263
營業費用	6,326	3,883
	<u>\$ 38,323</u>	<u>\$ 28,146</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	1,290	531
	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 531</u>

(五) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,412	\$ 3,493
確定福利計畫	(46)	(60)
	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ 3,433</u>
其他員工福利		
薪資費用	\$ 95,133	\$ 86,075
勞健保費用	7,622	7,624
其他	4,634	3,655
員工福利費用合計	<u>\$107,389</u>	<u>\$ 97,354</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 76,635	\$ 71,432
營業費用	34,120	29,355
	<u>\$110,755</u>	<u>\$100,787</u>

(六) 外幣兌換損(益)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	(\$ 1,128)	(\$ 1,640)
外幣兌換損失總額	<u>1,063</u>	<u>337</u>
淨(益)損	<u>(\$ 65)</u>	<u>(\$ 1,303)</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 19,169	\$ 22,349
遞延所得稅		
當期產生者	<u>532</u>	<u>35</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,701</u>	<u>\$ 22,384</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 32	\$ 32	\$ 32
87年度以後	<u>1,159,944</u>	<u>1,125,869</u>	<u>1,071,706</u>
	<u>\$ 1,159,976</u>	<u>\$ 1,125,901</u>	<u>\$ 1,071,738</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 207,014</u>	<u>\$ 207,014</u>	<u>\$ 205,483</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>	
	21.29%	23.37%	

(三) 所得稅核定情形

本公司及昌昱子公司之營利事業所得稅申報除 102 年度外，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 1.04</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.59</u>	<u>\$ 1.03</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 34,075</u>	<u>\$ 59,624</u>
減：特別股股利	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	34,075	59,624
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 34,075</u>	<u>\$ 59,624</u>

### 股    數

單位：仟股

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	57,501	57,501
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>311</u>	<u>138</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>57,812</u>	<u>57,639</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二三、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及建物，租賃期間為1至20年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及建物並無優惠承購權。

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 7,198 仟元、7,224 仟元及 7,156 仟元。

合併公司於 93 年 6 月 17 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 12,840.69 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 18,910 元按年租率 4.4% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第五年及第六年按上述租金計算金額之八成計算，第七年起回復原審定租金。

合併公司於 102 年 11 月 28 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 3,613.17 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 19,689 元按年租率 4.2% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定自 102 年 11 月 28 日至 104 年 8 月 27 日免租金，104 年 8 月 28 日至 106 年 8 月 27 日實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，106 年 8 月 28 日至 108 年 8 月 27 日按上述租金計算金額之八成計算，108 年 8 月 28 日起回復原審定租金。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
不超過 1 年	\$ 22,690	\$ 25,933	\$ 27,151
1~5 年	75,279	77,018	80,795
超過 5 年	<u>92,473</u>	<u>96,206</u>	<u>107,457</u>
	<u>\$ 190,442</u>	<u>\$ 199,157</u>	<u>\$ 215,403</u>

## (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間為 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,290 仟元、1,290 仟元及 210 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
不超過1年	\$ 8,712	\$ 8,503	\$ 5,778
1~5年	14,805	16,884	19,926
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 23,517</u>	<u>\$ 25,387</u>	<u>\$ 25,704</u>

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 104 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 36,119	\$ 36,119
持有供交易之非衍				
生金融資產	3	-	-	3
基金受益憑證	<u>212,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212,495</u>
合 計	<u>\$ 212,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,119</u>	<u>\$ 248,617</u>

##### 103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 33,580	\$ 33,580
持有供交易之非衍				
生金融資產	13	-	-	13
基金受益憑證	<u>185,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,155</u>
合 計	<u>\$ 185,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 218,748</u>

##### 103 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 36,113	\$ 36,113
持有供交易之非衍				
生金融資產	55	-	-	55
基金受益憑證	<u>283,307</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>283,307</u>
合 計	<u>\$ 283,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,113</u>	<u>\$ 319,475</u>



104年及103年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	透過損益按公允價值衡量 指定為透過損益按公允價值衡量	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 33,580	\$ 45,605
認列於損益（其他利益 及損失）	25	561
購買	2,514	-
處分	-	( 10,053)
期末餘額	<u>\$ 36,119</u>	<u>\$ 36,113</u>

104年及103年1月1日至3月31日與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益（帳列「處分投資損益」）分別為25仟元及561仟元。

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－認購權證係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股份波動率。當股份波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(二) 金融工具之種類

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	\$ 212,498	\$ 185,168	\$ 283,362
指定為透過損益按 公允價值衡量	36,119	33,580	36,113
放款及應收款（註1）	940,269	989,285	1,074,109
以成本衡量金融資產	24,548	24,601	24,390
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	558,161	590,623	523,566

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之主要管理階層提出報告，該管理階層係為監督風險與落實政策以減輕暴險之組織。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍

之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
損 益	(\$ 943)	(\$ 238) (i)	(\$ 202)	(\$ 589) (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 157,916	\$ 160,773	\$ 248,791
具現金流量利率風險			
—金融資產	324,237	383,033	396,948
—金融負債	298,443	300,000	300,000

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將增加／減少 16 仟元及 61 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動皆增加／減少 0.3 及 0.6 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易

對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

### 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立了適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產負債來管理流動性風險。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 104 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 1,695	\$ 4,636	\$ 20,862	\$ 111,263	\$ 193,552

#### 103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 1,143	\$ 3,323	\$ 22,617	\$ 116,350	\$ 189,416

103年3月31日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
浮動利率工具	\$ 570	\$ 1,140	\$ 8,244	\$ 122,420	\$ 214,366

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
— 未動用金額	513,900	514,950	100,000
	<u>\$ 513,900</u>	<u>\$ 514,950</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行透支額度			
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	-	-	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)			
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	-	-	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

關係人類別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 28,766	\$ 5,356
其他關係人	6,244	28,313
	<u>\$ 35,010</u>	<u>\$ 33,669</u>

(二) 加工費

關係人類別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 791	\$ -
其他關係人	<u>1,552</u>	<u>1,169</u>
	<u>\$ 2,343</u>	<u>\$ 1,169</u>

(三) 租金收入

關係人類別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 514	\$ 443
其他關係人	<u>1,620</u>	<u>810</u>
	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 1,253</u>

租金按一般租賃市價，並於每月 10 日收取。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 41,524	\$ 24,317	\$ 5,400
	其他關係人	<u>567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 42,091</u>	<u>\$ 24,317</u>	<u>\$ 5,400</u>
其他應收款－關係人	關聯企業	\$ 1,119	\$ 6,863	\$ 810
	其他關係人	<u>154</u>	<u>151</u>	<u>134</u>
		<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 7,014</u>	<u>\$ 944</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ 583	\$ 1,053	\$ -
	其他關係人	<u>2,215</u>	<u>2,175</u>	<u>1,731</u>
		<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ 1,731</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,010	\$ 4,793
退職後福利	<u>157</u>	<u>147</u>
	<u>\$ 5,167</u>	<u>\$ 4,940</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及業務往來之保證金：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 4,831	\$ 4,793	\$ 4,793
現金（帳列存出保證金）	21,294	21,294	21,294
土地	222,159	222,159	222,159
建築物	184,523	185,606	188,856
	<u>\$ 432,807</u>	<u>\$ 433,852</u>	<u>\$ 437,102</u>

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

### (一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 82,229</u>	<u>\$ 119,117</u>	<u>\$ 185,491</u>

### (二) 或有事項

#### 或有負債

	104年3月31日	103年12月31日	103年3月31日
保證票據	<u>\$ 40,709</u>	<u>\$ 42,683</u>	<u>\$ 21,683</u>

係合併公司因修繕改建保固工程而開立之保證票據。

## 二八、重大期後事項

(一) 本公司於 104 年 5 月 7 日經董事會決議通過對本公司之轉投資子公司 Skill High 擬辦理現金增資美金 1,500 仟元。

(二) 子公司 Skill High 於 104 年 5 月 7 日經董事會決議通過向 PANMAY LIMITED 購買其持有 Shih Full 7.69% 股權，收購金額為美金 1,397 仟元計 1,000 仟股。



## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

104年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 1,226	31.30 (美元：新台幣)	\$ 38,374
美元	1,786	6.1422 (美元：人民幣)	55,902
港幣	12	4.036 (港幣：新台幣)	48
新加坡幣	268	22.76 (新加坡幣：新台幣)	6,100
日幣	6,993	0.2604 (日幣：新台幣)	1,821
人民幣	4,014	5.044 (人民幣：新台幣)	20,247
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	795	31.30 (美元：新台幣)	24,894

103年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 490	31.65 (美元：新台幣)	\$ 15,509
美元	2,767	6.119 (美元：人民幣)	85,576
港幣	12	4.08 (港幣：新台幣)	49
新加坡幣	54	23.94 (新加坡幣：新台幣)	1,293
日幣	6,526	0.2646 (日幣：新台幣)	1,727
人民幣	368	5.092 (人民幣：新台幣)	1,874
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	862	31.65 (美元：新台幣)	27,292
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	2	6.119 (美元：人民幣)	63
日幣	265	0.2646 (日幣：新台幣)	70

103 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 714	30.47 (美元：新台幣)	\$ 21,756
美元	339	6.1521 (美元：人民幣)	10,329
港幣	12	3.927 (港幣：台幣)	47
新加坡幣	13	24.17 (新加坡幣：新台幣)	314
人民幣	12,026	4.9 (人民幣：新台幣)	58,927
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	1,046	30.47 (美元：新台幣)	31,864

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為 65 仟元及 1,303 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換（損）益。

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註二四)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)

11. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：新台幣千元

	世禾科技股份有限公司		昌昱科技股份有限公司		大陸及其他子公司		內部轉		撥計		合	
	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
收入	\$ 293,398	\$ 288,882	\$ 10,518	\$ 17,607	\$ 44,387	\$ 52,831	(\$ 1,701)	(\$ 2,216)	\$ 346,602	\$ 357,104	\$ 346,602	\$ 357,104
支出	( 239,720)	( 229,496)	( 11,323)	( 16,462)	( 48,486)	( 35,542)	1,669	2,280	( 297,860)	( 279,220)	( 297,860)	( 279,220)
營業利益	\$ 53,678	\$ 59,386	(\$ 805)	\$ 1,145	(\$ 4,092)	\$ 17,289	(\$ 32)	\$ 64	\$ 48,742	\$ 77,884	\$ 48,742	\$ 77,884
利息收入	\$ 278	\$ 1,087	\$ -	\$ -	\$ 669	\$ 1,515	\$ -	(\$ 17)	\$ 947	\$ 2,585	\$ 947	\$ 2,585
公司一般收入	2,777	18,646	-	23	4,030	2,577	( 604)	( 14,804)	6,203	6,442	6,203	6,442
利息費用	( 1,348)	( 1,467)	-	( 17)	-	-	-	17	( 1,348)	( 1,467)	( 1,348)	( 1,467)
公司一般支出及損失	( 3,301)	( 816)	( 19)	( 6)	( 23)	( 354)	3,320	1,087	( 23)	( 89)	( 23)	( 89)
稅前利益	\$ 52,084	\$ 76,836	(\$ 824)	\$ 1,145	\$ 577	\$ 21,027	\$ 2,684	(\$ 13,653)	\$ 54,521	\$ 85,355	\$ 54,521	\$ 85,355
可辨認資產												
應收票據及帳款	\$ 335,036	\$ 258,544	\$ 32,474	\$ 42,206	\$ 57,900	\$ 64,661	(\$ 1,814)	(\$ 2,347)	\$ 423,596	\$ 363,064	\$ 423,596	\$ 363,064
存貨	50,473	42,821	1,316	1,213	6,172	4,295	-	-	57,961	48,329	57,961	48,329
不動產、廠房及設備	1,359,325	1,290,972	9,693	16,649	307,679	88,180	-	-	1,676,697	1,395,801	1,676,697	1,395,801
合計	\$ 1,744,834	\$ 1,592,337	\$ 43,483	\$ 60,068	\$ 371,751	\$ 157,136	(\$ 1,814)	(\$ 2,347)	2,158,254	1,807,194	2,158,254	1,807,194
公司一般資產									1,202,935	1,378,560	1,202,935	1,378,560
資產合計	\$ 1,744,834	\$ 1,592,337	\$ 43,483	\$ 60,068	\$ 371,751	\$ 157,136	(\$ 1,814)	(\$ 2,347)	\$ 3,361,189	\$ 3,185,754	\$ 3,361,189	\$ 3,185,754
可辨認負債												
應付票據及帳款	(\$ 44,246)	(\$ 41,546)	(\$ 7,738)	(\$ 11,287)	(\$ 3,980)	(\$ 4,491)	\$ 1,541	\$ 1,041	(\$ 54,423)	(\$ 56,283)	(\$ 54,423)	(\$ 56,283)
公司一般負債									( 567,711)	( 527,982)	( 567,711)	( 527,982)
負債合計	(\$ 44,246)	(\$ 41,546)	(\$ 7,738)	(\$ 11,287)	(\$ 3,980)	(\$ 4,491)	\$ 1,541	\$ 1,041	(\$ 622,134)	(\$ 584,265)	(\$ 622,134)	(\$ 584,265)
折舊及各項攤銷	\$ 27,178	\$ 22,335	\$ 1,761	\$ 1,766	\$ 10,674	\$ 4,576	\$ -	\$ -	\$ 39,613	\$ 28,677	\$ 39,613	\$ 28,677
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 11,967	\$ 9,094	\$ -	\$ 107	\$ 52,437	\$ 609	\$ -	\$ -	\$ 64,404	\$ 9,810	\$ 64,404	\$ 9,810

合併公司營運部門財務資訊係以合併個體之整體營運情況作為合併公司管理階層制定營運事項決策時主要衡量指標，因此營運部門資訊係以合併報表之觀點揭露。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 產業別資訊

合併公司從事半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務，來自上述各項製造業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額 90% 以上，無需揭露產業別資訊。

世禾科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明者外，  
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人 之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位	帳面金額 (註 3)		持 股 比 例 %	市 價	備 註 ( 註 4 )
					帳 面 金 額	市 價			
世禾科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,240,787	\$ 15,292	\$ 15,292	-	\$ 15,292	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,927,573	23,746	23,746	-	23,746	
	復華人民貨幣市場基金	"	"	290,000	15,330	15,330	-	15,330	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	765,832	10,189	10,189	-	10,189	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	1,368,120	20,399	20,399	-	20,399	
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	116,021	20,356	20,356	-	20,356	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	1,521,005	20,354	20,354	-	20,354	
世平科技 (深圳) 有限公司 東莞市世平光電科技有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	1,249,134	20,014	20,014	-	20,014	
	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	5,000,000	145,680	145,680	-	25,837	
	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	8,000,000	40,978	40,978	-	40,978	
	小 計				\$ 212,495				
世禾科技股份有限公司	凱基 (雷迪一) - 信用連結組合 式商品	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	140,000	\$ 13,404	\$ 13,404	-	13,404	
	元大 (金可一) - 信用連結組合 式商品	"	"	200,000	20,012	20,012	-	20,012	
	元大 (承業一) - 信用連結組合 式商品	"	"	27,000	2,703	2,703	-	2,703	
世禾科技股份有限公司	長虹建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	52	\$ 36,119	\$ 36,119	-	3	
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產— 非流動	1,900,000	\$ 19,000	\$ 19,000	19	19,000	
	世平科技 (深圳) 有限公司	"	"	1,100,000	5,548	5,548	12	5,548	
	小 計				\$ 24,548				

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債權、受讓憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表二及附表三。

世禾科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國104年1月1日至3月31日

附表二

單位：除另註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金		額未	期未	未	持	有	被投資公司本	被投資公司本	本期認列之	註
				本	上	本	上									
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	\$ 11,538	\$ 11,538	\$ 11,538	\$ 11,538	404,800	36.8	\$ 24,894	(\$ 2,921)	(\$ 1,075)				
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	683,506	683,506	683,506	683,506	22,200,000	100	865,976	( 1,886)	( 1,886)				
	晶昱科技股份有限公司	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	76,500	76,500	76,500	76,500	7,750,000	96.875	41,032	( 824)	( 798)				
	台灣高美可科技股份有限公司	台灣	電漿雷射保護性塗層及精電荷控制電極板元件等之技術研發	54,040	54,040	54,040	54,040	2,161,589	25	37,564	4,435	1,109				
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	375,356	375,356	375,356	375,356	12,000,000	92.31	524,853	10,021	9,251				
Shih Full Management Limited	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	364,842	364,842	364,842	12,100,000	100	338,277	( 11,147)	( 11,147)				
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	375,356	375,356	-	100	544,119	10,291	10,291				
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	361,172	361,172	361,172	-	100	335,186	( 11,096)	( 11,096)				
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	中國大陸	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	11,727	11,727	11,727	-	30	16,921	7,093	2,128				
	東莞市世平光電科技有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	246,170	246,170	246,170	246,170	-	100	251,883	( 535)	( 535)				

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。



世禾科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，  
為新台幣千元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認損	期末未償還	截至已匯回投資價值	截止本期末已匯回投資利益
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區投資設立公司(註2)	\$ 375,356 (註2)	\$ -	\$ -	\$ 375,356	92.31	10,291	\$ 544,119	\$ -	-
哲安科技(深圳)有限公司	真空系統設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	11,727	-	-	11,727	30	2,128 (註1)	16,921	16,921	-
世巨科技(合肥)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	361,172	其他(註4)	361,172	-	-	361,172	100	11,096	335,186	335,186	-
東莞市世平光電科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	246,170	其他(註5)	246,170	-	-	246,170	100	535	251,883	251,883	-

註 1：本期認列哲安科技(深圳)有限公司之投資損益係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

註 2：世平科技(深圳)有限公司係 100% 由 Shih Full Management Limited 持有，截至 104 年 3 月 31 日日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%。

註 3：哲安科技(深圳)有限公司係由世平科技(深圳)有限公司持股 30% 之採權益法被投資公司，截至 104 年 3 月 31 日日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100% 之採權益法被投資公司，截至 104 年 3 月 31 日日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Hang Management Limited 之投資比例為 100%。

註 5：東莞市世平光電科技有限公司係 100% 由世平科技(深圳)有限公司持有，截至 104 年 3 月 31 日日本公司 100% 持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 100% 持有之子公司世平(深圳)有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	稱本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	
哲安科技(深圳)有限公司	11,727	11,727	
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	2,694,008x 60% = 1,616,405
東莞市世平光電科技有限公司	246,170	246,170	

單位：千元

3. 本公司投資審計時係依據經濟部投資審議會規定對大陸投資限額計算方式為：

五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元至一百億元以下者為淨值之百分之三十，逾一百億元部分為淨值之百分之二十，再加已匯回之投資收益。

經濟部投資審議會於 97 年 8 月發布新規定，依新規定對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付帳項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收帳項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

4. 於編製本合併財務報表，業已合併沖銷。

世禾科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，  
 為新台幣千元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象	往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易科目	交易往來		情形 易 條 件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)
						金額	金額		
0	世禾	昌	昱	1	銷貨收入	\$	626	係世禾銷售物料予昌昱，售價與一般非關係人無重大差異。	-
0	世禾	昌	昱	1	加工費		525	係昌昱代世禾加工所收取之收入。	-
0	世禾	昌	昱	1	應收帳款		958	係世禾代為購買物料予昌昱之應收款項。	-
0	世禾	昌	昱	1	應付帳款		717	係昌昱代為加工向世禾收取之應收款項。	-
0	世禾	世平科技	(深圳)	1	銷貨收入		435	係世禾銷售物料及移轉技術予世平科技(深圳)，售價與一般非關係人無重大差異。	-
0	世禾	世平科技	(深圳)	1	應收帳款		36	係世禾代為購買物品予世平科技(深圳)之應收款項。	-
0	世禾	世平科技	(深圳)	1	其他應收款		402	係世禾代為購買物品予世平科技(深圳)之應收款項。	-
0	世禾	世巨合肥		1	銷貨收入		45	係世禾銷售物料予世巨合肥，售價與一般非關係人無重大差異。	-
0	世禾	世巨合肥		1	應收帳款		59	係世禾銷售物料予世巨合肥之應收款項。	-
1	昌	世巨合肥		3	銷貨收入		30	係昌昱代世禾加工所收取之收入。	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。