

# 世禾科技股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路十八號

電話：(〇三) 五九八一—〇〇

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業範圍	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計原則變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	19~41		四~二三
(五) 關係人交易	41~44		二四
(六) 質抵押之資產	45		二五
(七) 重大承諾事項及或有事項	45		二六
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45, 47~50		二七
2. 轉投資事業相關資訊	46, 51~52		二七
3. 大陸投資資訊	46, 53		二七
(十二) 營運部門財務資訊	46		二八
九、重要會計科目明細表	54~72		-

## 會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

世禾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註九所述，世禾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 474,960 仟元及 435,063 仟元；以及民國一〇一及一〇〇年上半年度認列投資利益分別為新台幣 15,528 仟元及 27,267 仟元，暨財務報表附註二七附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述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，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於世禾科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述之財

務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

世禾科技股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

世禾科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年上半年度合併財務報表，並皆經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環

會計師 李 麗 凰

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 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

世禾科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 367,276	13	\$ 582,925	24	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二、五及十三)	\$ -	-	\$ 2,310	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二、五及二三)	371,254	13	183,658	8	2120	應付票據	-	-	66	-
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	8,547	1	11,660	1	2140	應付帳款	64,922	3	54,128	2
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	413,836	14	321,627	13	2150	應付帳款—關係人(附註二四)	3,685	-	1,944	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、七 及二四)	3,310	-	3,441	-	2160	應付所得稅(附註二及二十)	23,677	1	24,761	1
1160	其他應收款	329	-	544	-	2170	應付費用(附註十一)	114,825	4	72,374	3
1180	其他應收款—關係人(附註二四)	5,081	-	3,652	-	2210	其他應付款項(附註十二)	122,173	4	108,976	5
1210	存貨(附註二及八)	82,013	3	40,832	2	2270	一年內到期長期負債(附註二、十三 及十四)	34,414	1	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二 十)	4,508	-	4,022	-	2298	其他流動負債	2,651	-	1,497	-
1298	其他流動資產	6,355	-	5,223	-	21XX	流動負債合計	366,347	13	266,056	11
11XX	流動資產合計	1,262,509	44	1,157,584	48		長期負債				
	投 資					2410	應付公司債(附註二及十三)	-	-	335,249	14
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 九)	474,960	16	435,063	18	24XX	長期借款(附註十四)	324,000	11	-	-
	固定資產(附註二、十及二五)						長期負債合計	324,000	11	335,249	14
1501	土 地	417,907	14	195,747	8		其他負債				
1521	房屋及建築物	632,582	22	473,740	20	2820	存入保證金	210	-	170	-
1531	機器設備	233,344	8	238,458	10	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 二十)	2,468	-	2,334	-
1551	運輸設備	23,011	1	26,679	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註十 五及二六)	342	-	567	-
1561	辦公設備	7,114	-	6,134	-	28XX	其他負債合計	3,020	-	3,071	-
1681	其他設備	33,167	1	31,663	2	2XXX	負債合計	693,367	24	604,376	25
15X1	成本合計	1,347,125	46	972,421	41		股東權益				
15X9	減：累計折舊	( 236,427 )	( 8 )	( 191,473 )	( 8 )	3110	股 本				
1670	預付設備款	1,716	-	180	-		普通股本(附註十七)	568,264	20	478,850	20
15XX	固定資產合計	1,112,414	38	781,128	33		資本公積(附註十八)				
	其他資產					3211	發行股票溢價(附註十八)	196,978	7	196,978	8
1820	存出保證金(附註二五)	24,722	1	5,595	-	3213	轉換公司債轉換溢價(附註十 三)	479,718	16	236,782	10
1830	遞延費用(附註二)	14,255	-	7,441	-	3220	庫藏股票交易(附註十八)	102	-	102	-
1880	其他資產—其他(附註二及十五)	14,518	1	13,730	1	3272	可轉換公司債之認股權(附註十 三)	2,458	-	29,660	1
18XX	其他資產合計	53,495	2	26,766	1	32XX	資本公積合計	679,256	23	463,522	19
							保留盈餘(附註十九)				
						3310	法定盈餘公積	173,703	6	147,901	6
						3320	特別盈餘公積	-	-	13,818	1
						3350	未分配盈餘	782,211	27	704,625	29
						33XX	保留盈餘合計	955,914	33	866,344	36
							股東權益其他項目				
						3420	累積換算調整數	6,577	-	( 12,551 )	-
						3XXX	股東權益合計	2,210,011	76	1,796,165	75
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,903,378	100	\$ 2,400,541	100		負債及股東權益總計	\$ 2,903,378	100	\$ 2,400,541	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入（附註二及二 四）	\$ 479,943	101	\$ 497,467	100
4190	減：銷貨折讓	<u>4,982</u>	<u>1</u>	<u>216</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	474,961	100	497,251	100
5000	營業成本（附註二一及二四）	<u>302,506</u>	<u>64</u>	<u>315,554</u>	<u>64</u>
5910	營業毛利	<u>172,455</u>	<u>36</u>	<u>181,697</u>	<u>36</u>
營業費用（附註二一）					
6100	推銷費用	38,544	8	35,798	7
6200	管理及總務費用	27,368	6	21,725	4
6300	研究發展費用	<u>4,399</u>	<u>1</u>	<u>4,194</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>70,311</u>	<u>15</u>	<u>61,717</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>102,144</u>	<u>21</u>	<u>119,980</u>	<u>24</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入	756	-	1,957	-
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及九）	15,528	4	27,267	6
7130	處分固定資產利益	112	-	112	-
7140	處分投資利益－淨額	848	-	430	-
7210	租金收入	607	-	630	-
7250	壞帳轉回利益（附註七）	-	-	766	-
7310	金融資產評價利益－淨 額（附註二及五）	5,204	1	-	-
7480	什項收入	<u>5,248</u>	<u>1</u>	<u>39,861</u>	<u>8</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>28,303</u>	<u>6</u>	<u>71,023</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	3,284	1	\$	3,848	1
7530		53	-		-	-
7560		527	-		642	-
7630		3,000	-		6,000	1
7640						
7500						
7900		123,583	26		177,688	36
8110	(	23,744)	(5)	(	24,671)	(5)
9600	\$	99,839	21	\$	153,017	31
代碼						
9750		<u>\$ 2.28</u>	<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 3.71</u>	<u>\$ 3.20</u>
9850		<u>\$ 2.19</u>	<u>\$ 1.77</u>		<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.73</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積								股 東 權 益 其 他 項 目	
	股 本 普 通 股 股 本	資 本 股 票 發 行 溢 價	本 轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價	公 庫 藏 股 票 交 易	積 可 轉 換 公 司 債 認 股 權	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 499,964	\$ 196,978	\$ 294,444	\$ 102	\$ 23,236	\$ 147,901	\$ 13,818	\$ 809,625	\$ 12,009	\$ 1,998,077
一〇〇年度盈餘分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	25,802	-	( 25,802)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 115,269)	-	( 115,269)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	( 13,818)	13,818	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,432)	( 5,432)
公司債轉換為普通股	68,300	-	185,274	-	( 20,778)	-	-	-	-	232,796
一〇一年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	99,839	-	99,839
一〇一年六月三十日餘額	\$ 568,264	\$ 196,978	\$ 479,718	\$ 102	\$ 2,458	\$ 173,703	\$ -	\$ 782,211	\$ 6,577	\$ 2,210,011
一〇〇年一月一日餘額	\$ 478,850	\$ 196,978	\$ 236,782	\$ 102	\$ 29,660	\$ 132,825	\$ -	\$ 676,272	(\$ 13,818)	\$ 1,737,651
九十九年度盈餘分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	15,076	-	( 15,076)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	13,818	( 13,818)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	( 95,770)	-	( 95,770)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,267	1,267
一〇〇年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	153,017	-	153,017
一〇〇年六月三十日餘額	\$ 478,850	\$ 196,978	\$ 236,782	\$ 102	\$ 29,660	\$ 147,901	\$ 13,818	\$ 704,625	(\$ 12,551)	\$ 1,796,165

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 99,839	\$ 153,017
折 舊	35,126	35,796
各項攤提	12,609	3,241
處分投資利益	( 848)	( 430)
呆帳費用(回升利益)	953	( 766)
處分固定資產淨利益	( 59)	( 112)
金融資產評價(利益)損失	( 5,204)	2,825
應付公司債折價攤銷數	1,571	3,848
按權益法認列之投資收益	( 15,528)	( 27,267)
減損損失	3,000	6,000
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 226,282)	( 149,316)
應收票據	9,056	1,981
應收帳款	( 32,996)	25,602
應收帳款－關係人	360	1,002
其他應收款	( 165)	( 317)
其他應收款－關係人	( 3,390)	( 2,361)
存 貨	( 9,360)	1,758
其他流動資產	( 672)	995
其他資產－其他(預付退休金)	( 393)	( 395)
遞延所得稅	( 396)	( 3,131)
應付票據	( 30)	66
應付帳款	( 2,965)	8,734
應付帳款－關係人	( 1,607)	( 3,102)
應付費用	11,925	( 8,994)
其他應付款項	1,151	711
應付所得稅	14,126	6,376
其他應付款－關係人	-	( 441)
其他流動負債	1,070	( 140)
營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 109,109)</u>	<u>55,180</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 14,647)	( 51,394)
存出保證金增加	( 12)	( 424)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
遞延費用增加	(\$ 17,696)	(\$ 7,181)
處分固定資產價款	<u>330</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 32,025)</u>	<u>( 58,999)</u>
融資活動之現金流量		
長期借款增加	330,000	-
存入保證金增加	<u>50</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>330,050</u>	<u>-</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	188,916	( 3,819)
期初現金及約當現金餘額	<u>178,360</u>	<u>586,744</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 367,276</u>	<u>\$ 582,925</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 10,013</u>	<u>\$ 21,425</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
本期盈餘分配現金股利、員工紅利及董監事酬勞	\$ 115,269	\$ 95,770
減：期末應付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	<u>( 115,269)</u>	<u>( 95,770)</u>
本期支付現金股利、員工紅利及董監事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>(\$ 5,432)</u>	<u>\$ 1,267</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 232,796</u>	<u>\$ -</u>
支付現金及舉借債務(其他應付款—應付設備款)		
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 5,908	\$ 31,688
加：期初應付設備款	11,347	29,584
減：期末應付設備款	<u>( 2,608)</u>	<u>( 9,878)</u>
支付現金	<u>\$ 14,647</u>	<u>\$ 51,394</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日查核報告)

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

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業範圍

本公司依公司法及其他有關法令之規定成立於八十六年六月，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。

本公司股票於九十六年二月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，另本公司股票於九十七年四月十五日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 506 人及 503 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### （六）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、其他資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (八) 存 貨

存貨包括物料、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具有重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### (十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十五年；機器設備，三年至十二年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，三年至五年；其他設備，三年至十年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### (十一) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本之未攤銷費用，依其性質按估計效益年限分攤。

#### (十二) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### (十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十四) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之



分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十六) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

### (十七) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金	\$ 373	\$ 334
支票存款	1,940	16,477
活期存款	113,950	159,122
外幣存款	40,752	53,092
定期存款	<u>210,261</u>	<u>353,900</u>
	<u>\$367,276</u>	<u>\$582,925</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
國內上市(櫃)股票	\$ 1,668	\$ -
基金受益憑證	203,512	114,793
嵌入國內可轉換公司債之 金融商品	261	-
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產－流動 －信用連結組合式商品	<u>165,813</u>	<u>68,865</u>
	<u>\$371,254</u>	<u>\$183,658</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債－流動		
嵌入國內可轉換公司債之 金融商品	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,310</u>

本公司於一〇一年及一〇〇年六月三十日持有信用連結組合式商  
品之明細如下：

一〇一年六月三十日

發行人	連結標的	期	間	交易面額 (仟元)	期末餘額
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產－流動 凱基證券	一詮精密工業股份 有限公司信用連 結組合式投資商 品	100年6月15日~ 102年5月6日		\$ 20,000	\$ 19,624

(接次頁)

(承前頁)

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期末餘額
	威剛科技股份有限公司信用連結組 合式投資商品	100年6月30日~ 101年10月1日	\$ 20,000	\$ 19,637
	台中商業銀行股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年1月16日~ 102年6月15日	20,000	19,851
	東貝光電科技股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年1月16日~ 101年9月28日	20,000	19,822
	潤泰全球股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年1月16日~ 102年1月13日	20,000	19,985
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年3月30日~ 103年3月7日	2,500	2,487
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年4月3日~ 103年3月8日	17,500	17,412
	成霖企業股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年4月23日~ 103年10月20日	15,000	15,087
	遠雄建設事業股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年5月25日~ 103年3月9日	20,000	20,001
	亞洲化學股份有限公司信用連結組 合式投資商品	101年6月25日~ 103年9月15日	11,900	<u>11,907</u>
				<u>\$ 165,813</u>

一〇〇年六月三十日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期末餘額
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產—流動 凱基證券	瑞軒科技股份有限公司信用連結組 合式投資商品	99年12月9日~ 101年1月4日	\$ 8,800	\$ 8,813

(接次頁)

(承前頁)

發行人	連結標的	期間	交易面額 (千元)	期末餘額
瑞軒科技股份有限 公司信用連結組 合式投資商品	瑞軒科技股份有限 公司信用連結組 合式投資商品	100年2月16日~ 101年1月4日	\$ 20,000	\$ 20,028
一詮精密工業股份 有限公司	一詮精密工業股份 有限公司	100年6月14日~ 102年5月6日	20,000	20,020
威剛科技股份有限 公司	威剛科技股份有限 公司	100年6月29日~ 101年10月1日	20,000	<u>20,004</u>
				<u>\$ 68,865</u>

於一〇一及一〇〇年上半年度，金融資產產生之淨利（損）分別為淨利益 5,204 仟元（帳列金融資產評價利益 5,204 仟元）及淨損失 2,825 仟元（帳列金融資產評價損失 2,825 仟元項下）。

本公司於九十九年六月三日發行三年期國內有擔保可轉換公司債新台幣 350,000 仟元，並依財務會計準則公報第三十六號之規定，將嵌入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產及轉換選擇權負債）與主債務之價值及權益分別認列，其中嵌入之金融商品於發行時以公平價值評估之金額為 11,865 仟元，於一〇一年上半年度因公平價值變動產生之淨利益為 3,681 仟元。

另有關嵌入之金融商品之詳細說明請參閱附註十三。

#### 六、應收票據及帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$ 8,547	\$ 11,778
應收帳款	<u>417,684</u>	<u>323,796</u>
	426,231	335,574
減：備抵呆帳	( <u>3,848</u> )	( <u>2,287</u> )
	<u>\$422,383</u>	<u>\$333,287</u>

#### 七、應收帳款－關係人淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款－關係人	\$ 3,326	\$ 3,451
減：備抵呆帳	( <u>16</u> )	( <u>10</u> )
	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ 3,441</u>

應收帳款－關係人淨額明細，請參閱附註二四。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年上半年度				一〇〇年上半年度			
	應收票據	應收帳款	應收帳款－ 關係人	催收款	應收票據	應收帳款	應收帳款－ 關係人	催收款
期初餘額	\$ -	\$ 2,904	\$ 7	\$ 5,455	\$ 138	\$ 2,994	\$ 8	\$ 5,454
減：本期實際沖銷	-	-	-	-	-	-	-	-
加：收回已沖銷之 呆帳	-	-	-	-	-	-	-	-
加(減)：本期提列 (迴轉) 呆帳費用	-	944	9	-	(20)	(825)	2	77
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,848</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 5,455</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 2,169</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 5,531</u>

本公司已將超過正常帳齡且收現性存有重大疑慮之應收款項轉列催收款項，並全數提列備抵呆帳。

#### 八、存貨

	一〇一一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
物料	\$ 6,242	\$ 5,444
在製品	9,046	-
商品	66,725	35,388
	<u>\$ 82,013</u>	<u>\$ 40,832</u>

一〇一一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失皆為 122 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 302,506 仟元及 315,554 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度銷貨成本尚包括出售下腳及廢料收入 1,576 仟元及 534 仟元。

#### 九、採權益法之長期股權投資

公司名稱	原始投資金額	一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
		帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 7,358	\$ 25,638	31.8	\$ 24,474	31.8
Skill High Management Limited	315,537	355,845	100	309,073	100
預付長期投資款－Skill High Management Limited	3,007	3,007	-	-	-
昌昱科技股份有限公司	76,500	41,109	96.875	50,812	96.875
台灣高美可科技股份有限公司	54,040	60,361	25	56,704	25
減：累計減損		(11,000)		(6,000)	
		<u>\$ 474,960</u>		<u>\$ 435,063</u>	

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，一〇一年上半年度增減變動如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>
<u>成 本</u>	
期初餘額	\$ 29,035
期末餘額	<u>29,035</u>
<u>累計減損</u>	
期初餘額	8,000
本期提列減損	<u>3,000</u>
期末餘額	<u>11,000</u>
期末淨額	<u>\$ 18,035</u>

本公司一〇一年六月三十日商譽計 18,035 仟元，本公司於一〇一年上半年度經評估商譽之可回收金額，認為一〇一年上半年度有關之商譽累計減損為 11,000 仟元，可回收金額係以未來現金流量衡量使用價值，採用折現率為 7.42%。

(一) 一〇一及一〇〇年上半年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 1,961	\$ 3,149
Skill High Management Limited	17,188	28,407
昌昱科技股份有限公司	( 5,399)	( 6,135)
台灣高美可科技股份有限公司	<u>1,778</u>	<u>1,846</u>
	<u>\$ 15,528</u>	<u>\$ 27,267</u>

上述一〇一年及一〇〇年上半年度採權益法評價之長期股權投資除 Skill High Management Limited 係重要子公司依經會計師核閱之財務報表計算外，Minerva Works Pte Ltd.、昌昱科技股份有限公司及台灣高美可科技股份有限公司係依據各該公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

(二) 本公司於九十八年度增加 Minerva 現金投資新加坡幣 188,311 元，另以其應收帳款轉投資新加坡幣 11,489 元。

(三) 本公司於九十七年度獲經濟部投資審議委員會核准對外投資薩摩亞 Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 再轉投資 Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full)，並透過 Shih

Full 間接投資世平科技（深圳）有限公司，截至一〇一年六月三十日止，本公司已投入 Skill High 資本計美金 10,000 仟元（新台幣 315,537 仟元）。本公司於一〇〇年十一月增加對 Skill High 現金投資計美金 100 仟元（新台幣 3,007 仟元），因截至一〇一年六月三十日尚未完成股本登記，故帳列預付長期投資款項下。另本公司九十九年一月、六月及十二月透過 Skill High 再轉投資 Shih Full 美金分別為 400 仟元、4,728 仟元及 326 仟元，截至一〇一年六月三十日止，Skill High 累積投資 Shih Full 金額為美金 10,000 仟元，持股比例由 81.97% 上升至 90.91%。Skill High 及 Shih Full 已取得薩摩亞之設立登記，主要從事一般投資業務活動。世平科技（深圳）有限公司主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備之再生處理項目及生產設備之製作、買賣、安裝等業務。

(四) 本公司於九十八年八月經董事會決議通過轉投資昌昱科技股份有限公司，原始投資成本為 37,500 仟元，取得 75% 股權，於九十九年三月及六月新增投資分別為 9,000 仟元及 30,000 仟元，截至一〇一年六月三十日止，本公司累積投資昌昱科技股份有限公司金額為 76,500 仟元，持股比例上升為 96.875%。

(五) 本公司於九十九年八月經董事會決議通過轉投資台灣高美可科技股份有限公司，原始現金投資成本為 54,040 仟元，取得其 25% 股權，截至一〇一年六月三十日止，本公司累積投資台灣高美可科技股份有限公司金額為 54,040 仟元。

#### 十、固定資產

	一 土	〇 地	一 房屋及建築	一 機器設備	年 運輸設備	上 辦公設備	半 其他設備	年 預付設備款	度 合 計
成 本									
期初餘額	\$ 417,907	\$ 639,547	\$ 235,098	\$ 27,549	\$ 6,958	\$ 33,933	\$ 1,470	\$ 1,362,462	
本期增加	-	910	943	34	156	460	3,405	5,908	
重分類調整	-	465	-	2,694	-	-	( 3,159 )	-	
本期處分	-	( 8,340 )	( 2,697 )	( 7,266 )	-	( 1,226 )	-	( 19,529 )	
期末餘額	<u>417,907</u>	<u>632,582</u>	<u>233,344</u>	<u>23,011</u>	<u>7,114</u>	<u>33,167</u>	<u>1,716</u>	<u>1,348,841</u>	
累計折舊									
期初餘額	-	101,834	86,927	16,381	2,784	12,520	-	220,446	
本期增加	-	15,161	14,372	2,484	646	2,463	-	35,126	
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期處分	-	( 8,341 )	( 2,697 )	( 6,882 )	-	( 1,225 )	-	( 19,145 )	
期末餘額	-	<u>108,654</u>	<u>98,602</u>	<u>11,983</u>	<u>3,430</u>	<u>13,758</u>	-	<u>236,427</u>	
期末淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 523,928</u>	<u>\$ 134,742</u>	<u>\$ 11,028</u>	<u>\$ 3,684</u>	<u>\$ 19,409</u>	<u>\$ 1,716</u>	<u>\$ 1,112,414</u>	



成本	一〇		年		上		半		年	度
	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款		
期初餘額	\$ 195,747	\$ 474,600	\$ 222,692	\$ 31,386	\$ 5,056	\$ 19,382	\$ 12,461	\$ 961,324		
本期增加	-	3,464	7,805	-	1,298	5,616	13,671	31,854		
重分類調整	-	3,870	13,649	-	-	8,267	( 25,952 )	( 166 )		
本期處分	-	( 8,194 )	( 5,688 )	( 4,707 )	( 220 )	( 1,602 )	-	( 20,411 )		
期末餘額	<u>195,747</u>	<u>473,740</u>	<u>238,458</u>	<u>26,679</u>	<u>6,134</u>	<u>31,663</u>	<u>180</u>	<u>972,601</u>		
累計折舊										
期初餘額	-	81,956	66,317	15,818	2,028	9,969	-	176,088		
本期增加	-	14,709	15,610	2,731	560	2,186	-	35,796		
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期處分	-	( 8,194 )	( 5,688 )	( 4,707 )	( 220 )	( 1,602 )	-	( 20,411 )		
期末餘額	-	<u>88,471</u>	<u>76,239</u>	<u>13,842</u>	<u>2,368</u>	<u>10,553</u>	-	<u>191,473</u>		
期末淨額	<u>\$ 195,747</u>	<u>\$ 385,269</u>	<u>\$ 162,219</u>	<u>\$ 12,837</u>	<u>\$ 3,766</u>	<u>\$ 21,110</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 781,128</u>		

一〇一年及一〇〇年六月三十日固定資產提供金融機構作為擔保借款之明細請參閱附註二五。

#### 十一、應付費用

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付薪資及年終獎金	\$ 33,372	\$ 23,168
應付雜項購置	7,148	6,278
應付消耗品	12,567	8,079
應付修繕費	6,838	3,875
應付勞務費	1,790	1,459
應付保險費	4,306	3,730
應付退休金	2,366	2,352
應付董監酬勞	3,679	3,056
應付員工紅利	7,358	6,113
其他	<u>35,401</u>	<u>14,264</u>
	<u>\$114,825</u>	<u>\$ 72,374</u>

#### 十二、其他應付款項

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應付現金股利	\$115,269	\$ 95,770
應付營業稅	4,296	3,328
應付設備款	<u>2,608</u>	<u>9,878</u>
	<u>\$122,173</u>	<u>\$108,976</u>

### 十三、應付公司債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內有擔保可轉換公司債		
九十九年六月三日發行有 擔保轉換公司債 350,000 仟元，發行期間三年，票 面利率 0%，轉換辦法如 下說明。	\$ 28,414	\$335,249

本公司於九十九年六月三日發行三年期國內有擔保可轉換公司債新台幣 350,000 仟元，用以因應未來營運成長，擬投資國內外轉投資及購置機械設備所需資金之需求。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，將轉換選擇權與負債分離，分別認列權益及負債屬權益部分計 29,660 仟元，帳列「資本公積－可轉換公司債之認股權」；負債組成要素分別認列嵌入之金融商品及主債務，於九十九年六月三十日，嵌入之金融商品以公平價值評估之金額為 7,877 仟元；主債務以攤銷後成本衡量之金額為 327,553 仟元。發行條件如下：

- (一) 發行日期：九十九年六月三日
- (二) 發行總額：新台幣 350,000 仟元
- (三) 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
- (四) 發行價格：依票面金額十足發行
- (五) 面額：新台幣 100 仟元
- (六) 票面利率：0%
- (七) 發行期限：三年期；到期日為一〇二年六月三日
- (八) 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股。
- (九) 轉換期間：九十九年七月四日至一〇二年五月二十四日
- (十) 轉換價格：發行時每股 39.74 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。
- (十一) 債券之贖回及賣回辦法：
  1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

2. 提前贖回：

- (1) 本轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，如本公司普通股於中華民國證券櫃檯買賣中心連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。
- (2) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於新台幣 35,000 仟元（原發行總額之 10%）時，本公司得依債券面額贖回全部債券。因九十九年六月股東會決議發放現金股利，世禾可轉換公司債轉換價格自九十九年八月二日起，由新台幣每股 39.74 元，調整為 37.8 元。又因一〇〇年六月股東會決議發放現金股利，可轉換公司債價格自一〇〇年七月五日起，由新台幣每股 37.8 元，調整為 35.9 元。

3. 賣回辦法：

本轉換公司債以發行滿二年為債券持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(十二) 轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股外，遇有本公司已發行（或私募）普通股股數增加時（包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之（有實際繳款作業則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，如經設算調整後

之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{每股繳款金額} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

2. 本轉換公司債發行後，如遇當年度配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調轉後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

3. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認購價格再發行（或私募）具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。
4. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

(十三) 本公司於一〇〇年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 75,800 仟元轉換為普通股 2,111 仟股，沖轉應付公司債折價 2,456 仟元、資本公積－認股權(6,424)仟元及公平價值變動列入損益之金融資產(992)仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 57,662 仟元及股本 21,114 仟元，持有人請求轉換時已發行新股且已辦理股本變更登記。

- (十四) 本公司於一〇一年上半年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 245,200 仟元轉換為普通股 6,830 仟股，沖轉應付公司債折價 6,406 仟元、資本公積－認股權(20,778)仟元及公平價值變動列入損益之金融資產(5,998)仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 185,274 仟元及股本 68,300 仟元，持有人請求轉換時已發行新股，期後再辦理股本變更登記。
- (十五) 本公司九十九年六月發行之國內有擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使一〇一年上半年度認列公司債折價攤提費用分別為 1,571 仟元，金融資產評價利益 3,681 仟元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外收入及利益－金融資產評價利益」項下。國內外有擔保可轉換公司債相關抵押資產詳附註二五及二六之說明。
- (十六) 債權人於本債券發行滿三年，即於一〇二年六月三日可要求本公司贖回，故於一〇一年六月三十日將餘額全數轉列為一年內到期之長期負債 28,414 仟元。

#### 十四、長期借款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
華南商業銀行		
長期購置資產及資金需求 抵押借款，借款期間 101.01.13~116.01.13，一 〇一年六月三十日利率 1.63%，按月計息，自 101.01.13 起每月為一 期，首三年寬限本金僅支 付利息，餘分十二年攤還 本息。	\$100,000	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
長期購置資產及資金需求 抵押借款，借款期間 101.02.29~116.02.29，一 〇一年六月三十日利率 1.63%，按月計息，自 101.02.29 起每月為一 期，首三年寬限本金僅支 付利息，餘分十二年攤還 本息。	\$ 50,000	\$ -
長期購置資產及資金需求 抵押借款，借款期間 101.03.29~116.03.29，一 〇一年六月三十日利率 1.63%，按月計息，自 101.03.29 起每月為一 期，首三年寬限本金僅支 付利息，餘分十二年攤還 本息。	50,000	-
長期購置資產及資金需求 抵押借款，借款期間 101.04.12~116.04.12，一 〇一年六月三十日利率 1.63%，按月計息，自 101.04.12 起每月為一 期，首三年寬限本金僅支 付利息，餘分十二年攤還 本息。	100,000	-
臺灣工業銀行 中期營運週轉借款，借款期 間 101.04.16~103.04.15 ，一〇一年六月三十日利 率 1.824%，按月計息。本 金以 102.04.15 為第一 期，嗣後以每三個月為一 期，共分五期平均攤還本 金。	30,000	-
減：一年內到期之長期借款	( 6,000 )	-
	<u>\$324,000</u>	<u>\$ -</u>

長期借款之擔保品，請參閱附註二五。

一〇一年六月三十日一年內到期之長期借款 6,000 仟元及一年內到期之應付公司債 28,414 仟元合計 34,414 仟元，帳列一年內到期之長期負債。

#### 十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 4,665 仟元及 4,758 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金利益（帳列薪資費用減項）分別為 387 仟元及 389 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 退休基金之變動情形：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	\$ 31,354	\$ 30,960
本期提撥	6	6
本期孳息	-	106
期末餘額	<u>\$ 31,360</u>	<u>\$ 31,072</u>

##### (二) 應計退休金負債（預付退休金）之變動如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
期初餘額	(\$ 14,125)	(\$ 13,335)
本期認列淨退休金成本	( 387)	( 389)
本期提撥員工退休基金	( 6)	( 6)
期末餘額（預付退休金）	<u>(\$ 14,518)</u>	<u>(\$ 13,730)</u>

## 十六、遞延貸項－聯屬公司間利益

係本公司出售設備及代為採購設備資產予採權益法評價之被投資公司所產生之期末未實現聯屬公司間（損失）利益，暫予以遞延，俟貨物出售予不具關係第三者再予以認列或按設備耐用年限逐期攤提未實現損益。

遞延貸項－聯屬公司間利益之增減變動情形如下：

	一〇〇一年	上	半	年	度	
	期	初	餘	額		
					未實現	
					利益（損失）	
					本期已實現	
					期末餘額	
出售固定資產	\$	70	\$	-	(\$ 17)	\$ 53
代採購設備		385		-	( 96)	289
	\$	455	\$	-	(\$ 113)	\$ 342

	一〇〇〇年	上	半	年	度	
	期	初	餘	額		
					未實現	
					利益（損失）	
					本期已實現	
					期末餘額	
出售固定資產	\$	104	\$	-	(\$ 17)	\$ 87
代採購設備		575		-	( 95)	480
	\$	679	\$	-	(\$ 112)	\$ 567

## 十七、股本

本公司一〇〇一年一月一日實收資本額為 478,850 仟元，分為 47,885 仟股，每股面額 10 元。

本公司於一〇〇〇年度可轉換公司債持有人申請轉換產生之股本為 21,114 仟元，於一〇〇一年上半年度可轉換公司債持有人申請轉換產生之股本為 68,300 仟元，故截至一〇〇一年六月三十日止，股本總額為 568,264 仟元，分為 56,826 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 十八、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之



資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司九十七年一月一日資本公積－股票發行溢價為 50,000 仟元，於九十七年度辦理現金增資 33,170 仟元，每股以 56 元溢價發行，扣除因發行新股而支出之外部成本 5,604 仟元，計產生資本公積－股票發行溢價 146,978 仟元，故截至一〇一年六月三十日止，資本公積－股票發行溢價為 196,978 仟元。

本公司另於一〇一年上半年度及一〇〇年度因轉換公司債持有人申請轉換，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價分別為 185,274 仟元及 57,662 仟元，截至一〇一年六月三十日止資本公積－轉換公司債轉換溢價為 479,718 仟元，請參閱附註十三相關說明。

本公司於九十九年度將庫藏股轉讓予員工認購，產生資本公積－庫藏股票交易 102 仟元，故截至一〇一年六月三十日止，資本公積－庫藏股票交易為 102 仟元。

## 十九、盈餘分配及股利政策

### (一) 盈餘分配政策

依據本公司目前公司章程，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分配之：

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. 股東紅利百分之九十四。
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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

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。依據一〇一年一月四日公布之公司法

修訂條文，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。

一〇一及一〇〇年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列總計金額分別為 3,679 仟元及 3,056 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3.68%及 2.00%計算。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平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）為計算基礎。

## (二) 盈餘分配情形

本公司股東常會分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 25,802	\$ 15,076	\$ -	\$ -
現金股利	115,269	95,770	2	2
特別盈餘公積（迴轉）提列	( 13,818)	13,818	-	-

本公司分別於一〇一年六月十九日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工現金紅利	\$ 4,905	\$ -	\$ 4,075	\$ -
董監酬勞	2,453	-	2,038	-

	一〇〇一年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 4,905	\$ 2,453	\$ 4,075	\$ 2,038
各年度財務報表認列金額	<u>4,075</u>	<u>2,038</u>	<u>4,075</u>	<u>2,038</u>
	<u>\$ 830</u>	<u>\$ 415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已調整於一〇一年度之損益。

有關本公司董事會通過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、所得稅

(一) 本公司九十九年及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。

(二) 本公司估計之應付所得稅如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益	\$ 123,583	\$ 177,688
永久性差異	( 15,021)	( 15,104)
暫時性差異	( <u>137</u> )	<u>195</u>
	108,425	162,779
減：免稅所得	( <u>59,236</u> )	( <u>32,664</u> )
估計課稅所得	49,189	130,115
×稅率－累進差額	<u>17%</u>	<u>17%</u>
本期應負擔之所得稅	8,362	22,120
加：基本稅額應納差額	2,365	-
未分配盈餘加徵 10%	13,076	2,898
減：投資抵減	-	-
暫繳及扣繳稅款	( <u>126</u> )	( <u>257</u> )
應付所得稅	<u>\$ 23,677</u>	<u>\$ 24,761</u>

(三) 本公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
應付所得稅	\$ 23,677	\$ 24,761
暫繳及扣繳稅款	126	257
遞延所得稅變動數	( 396)	( 3,131)
前期所得稅低估	<u>337</u>	<u>2,784</u>
所得稅費用	<u>\$ 23,744</u>	<u>\$ 24,671</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(四) 遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
遞延所得稅資產—流動		
備抵呆帳超限	\$ 822	\$ 723
金融資產評價利益	-	( 68)
金融資產評價損失	91	-
存貨跌價及呆滯損失	21	21
其他費用	182	-
其他收入	220	220
處分固定資產利益	( 133)	( 95)
未實現兌換損失	117	33
其他損失	<u>3,188</u>	<u>3,188</u>
	<u>\$ 4,508</u>	<u>\$ 4,022</u>
遞延所得稅負債—非流動		
退休金提撥數大於提 列數	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 2,334</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$233,586</u>	<u>\$250,101</u>
	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
預計(實際)盈餘分配之稅額 扣抵比率	<u>27.77%</u>	<u>28.37%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應

以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>
八十七年度以後	<u>\$782,179</u>	<u>\$704,593</u>

二一、用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 92,024	\$ 36,057	\$128,081	\$ 86,089	\$ 31,292	\$117,381
退休金費用	2,813	1,465	4,278	3,022	1,347	4,369
員工保險費	7,116	2,829	9,945	7,144	2,569	9,713
其他用人費用	3,562	1,401	4,963	3,753	1,367	5,120
折舊費用	30,876	4,250	35,126	32,458	3,338	35,796
攤銷費用	12,216	393	12,609	2,909	332	3,241

二二、每股盈餘

本公司因於九十九年六月三日發行可轉換公司債（詳附註十三），故屬於複雜資本結構，應列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。一

〇一及一〇〇年上半年度每股盈餘分別列示如下：

	一〇一年上半年度		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(元)	
	金 稅前	額 稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 123,583	\$ 99,839	54,267	<u>\$2.28</u>	<u>\$1.84</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
轉換公司債	1,571	1,304	2,831		
員工分紅	-	-	63		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 125,154</u>	<u>\$ 101,143</u>	<u>57,161</u>	<u>\$2.19</u>	<u>\$1.77</u>

	一〇〇一年		上 半 年		度	
	金 稅	額 前 稅	股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
本期純益	\$ 177,688	\$ 153,017	47,885	<u>\$3.71</u>	<u>\$3.20</u>	
具稀釋作用之潛在普通 股之影響						
轉換公司債	3,848	3,194	9,259			
員工分紅	-	-	52			
稀釋每股盈餘						
本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 181,536</u>	<u>\$ 156,211</u>	<u>57,196</u>	<u>\$3.17</u>	<u>\$2.73</u>	

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。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。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

### 二三、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

1. 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之非衍生性金融商品之帳面價值與估計公平價值相當。
2. 本公司衍生性金融商品之資訊請參考附註五。

#### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據淨額、其他應收款項、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、其他流動資產、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款項、其他應付款項－關係人及其他流動負債，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司發行之國內可轉換公司債，其嵌入衍生性金融商品係以存續期間二年及五年之中央政府公債為參考依據，取其平均成交殖利率之平均數換算三年期平均利率為基準計算公平價值。

3. 存出保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值。

4. 本公司發行之國內可轉換公司債係以現金流量折現值估計公平價值。折現率係以接近發行時之中央政府公債利率加上本公司之信用貼水。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 370,993	\$ 183,658	\$ 261	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	-	2,310

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 358,414 仟元及 335,249 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日分別帳列公平價值變動列入損益之金融資產 261 仟元及公平價值變動列入損益之金融負債 2,310 仟元，全數為可轉換公司債嵌入之衍生性金融商品，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 1,668	\$ -	\$ -	\$ -
基金受益憑證	203,512	-	114,793	-
指定以公平價值變動列入損益之金融資產－信用連結組合式商品	<u>165,813</u>	<u>-</u>	<u>68,865</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 370,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,658</u>	<u>\$ -</u>

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構預期不致產生重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款係屬浮動利率之債務。市場利率增加1%，將使本公司現金流出一年增加3,584仟元。

## (六) 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

金融資產	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美金	\$ 1,343,054	29.88	\$ 40,130	\$ 1,966,796	28.725	\$ 56,496
港幣	11,607	3.853	45	11,606	3.691	43
新加坡幣	74,492	23.52	1,752	24,067	23.38	563

(接次頁)



(承前頁)

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
日幣	\$ 5,445,904	0.3754	\$ 2,044	\$12,153,686	0.3573	\$ 4,343
人民幣	3,073,573	4.701	14,449	93,031	4.4655	415
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	12,009,784	29.88	358,852	10,759,722	28.725	309,073
新加坡幣	1,090,039	23.52	25,638	1,046,778	23.38	24,474
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	-	29.88	-	2,450	28.725	70
日幣	8,422,000	0.3754	3,162	5,910,480	0.3573	2,112

## 二四、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳能半導體設備股份有限公司(以下簡稱佳能半導體)	代表人為本公司董事
霆亞股份有限公司(以下簡稱霆亞)	該公司負責人為本公司總經理之二等親屬
台灣高美可科技股份有限公司(以下簡稱高美可)	採權益法評價之被投資公司
Minerva Works Private Limited (以下簡稱 Minerva)	採權益法評價之被投資公司
Canon Inc.	該公司代表人為本公司董事
Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High)	採權益法評價之被投資公司
Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full)	Skill High 採權益法評價之被投資公司
世平科技(深圳)有限公司(以下簡稱世平)	Shih Full 採權益法評價之被投資公司
昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)	採權益法評價之被投資公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收帳款－關係人淨額

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估應收 款項%	金 額	估應收 款項%
Minerva	\$ 1,293	1	\$ 1,341	-
昌 昱	1,248	-	1,733	1
高美可	738	-	-	-
佳能半導體	47	-	52	-
世 平	-	-	325	-
	<u>3,326</u>	<u>1</u>	<u>3,451</u>	<u>1</u>
減：備抵呆帳	( <u>16</u> )		( <u>10</u> )	
	<u>\$ 3,310</u>		<u>\$ 3,441</u>	

本公司對關係人之收款條件約為月結 60~120 天，與一般客戶無重大差異。

2. 其他應收款項－關係人

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	估各該 款項%	金 額	估各該 款項%
世 平	\$ 2,236	44	\$ 608	16
昌 昱	2,009	40	2,005	55
Minerva	836	16	719	20
Skill High	-	-	320	9
	<u>\$ 5,081</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,652</u>	<u>100</u>

本公司對 Skill High 及 Minerva 其他應收款項主要係替 Skill High 及 Minerva 先行代墊費用而向其收取之代墊款。

本公司對世平其他應收款項主要係收取技術服務費所致。

本公司對昌昱其他應收款項主要係短期借款及應收利息所致。

3. 應付帳款－關係人

		一〇一一年六月三十日		一〇〇年六月三十日			
		金	額	估應付 帳款%	金	額	估應付 帳款%
霆	亞	\$	3,073	4	\$	1,654	3
昌	昱		612	1		219	-
世	平		-	-		71	-
		\$	<u>3,685</u>	<u>5</u>	\$	<u>1,944</u>	<u>3</u>

4. 銷 貨

		一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		金	額	估營業 收入淨 額 %	金	額	估營業 收入淨 額 %
Minerva		\$	3,051	1	\$	3,268	1
高美可			2,434	1		5	-
昌昱			1,142	-		2,247	1
世平			1,014	-		942	-
佳能半導體			189	-		667	-
Canon Inc.			115	-		910	-
		\$	<u>7,945</u>	<u>2</u>	\$	<u>8,039</u>	<u>2</u>

5. 進 貨

		一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		金	額	估進貨 淨額%	金	額	估進貨 淨額%
世	平	\$	-	-	\$	348	1

6. 加工費

		一〇一一年上半年度		一〇〇年上半年度			
		金	額	估營業 成本%	金	額	估營業 成本%
霆	亞	\$	2,923	1	\$	2,769	1
昌	昱		660	-		209	-
		\$	<u>3,583</u>	<u>1</u>	\$	<u>2,978</u>	<u>1</u>

7. 資金融通（帳列「其他應收款－關係人」科目項下）

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	一	一	上	年	度
	○	年	半	年	度
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入	
昌 昱	\$ 2,000	\$ 2,000	1.37%	\$	9

關 係 人 名 稱	一	○	○	年	上	半	年	度
	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入				
Skill High	\$ 320	\$ 320	-	\$	-			
昌 昱	2,000	2,000	1.29%		5			
	\$ 2,320	\$ 2,320			\$			5

8. 財產交易

本公司於九十八年度分別以固定資產及設備之公平價值 777 仟元及 660 仟元出售予 Shih Full，成本分別為 608 仟元及 580 仟元，分別產生出售固定資產利益及出售資產利益 169 仟元及 80 仟元。因截至一〇一年六月三十日止部分固定資產及代購資產尚未出售予不具關係之第三者，故將未實現出售固定資產利益 53 仟元與未實現出售代購資產利益 289 仟元予以遞延，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益請參閱附註十六。

9. 銀行共同授信合約

本公司於一〇〇年度與 Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 共同簽訂一年期銀行授信合約，共同授信額度美金 3,000 仟元，本公司、Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 尚未使用此合約。

本公司於一〇〇年十二月與昌昱科技股份有限公司共同簽訂一年期銀行授信合約，共同授信額度為 20,000 仟元。

## 二五、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品、發行國內有擔保可轉換公司債之擔保品、廠房押租之保證金及業務往來之保證金：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
固定資產－土地	\$415,080	\$192,921
固定資產－建築物	280,182	146,422
存出保證金－定期存單	4,683	4,683
	<u>\$699,945</u>	<u>\$344,026</u>

## 二六、承諾及或有負債

一〇一年六月三十日，本公司發行公司債而開立保證票據為29,867仟元。

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
3	期末持有有價證券。		附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		附註二三

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區．．．等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券。			附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
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。			附表六
2	赴大陸地區投資限額。			附表六
3	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。			無
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二八、營運部門財務資訊

產業別資訊

本公司已於一〇一年上半年度合併財務報表中，依規定揭露營運部門財務資訊。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融通資 金必要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限額 (註)	資 金 貸 與 總 限 額 (註)
											名 稱	價 值		
0	世禾科技股份有 限公司	昌昱科技股份有 限公司	其他應收款 —關係人	\$ 2,000	\$ 2,000	1.37%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 221,001	\$ 884,004

註 1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註 6：1. 貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之十，總額不得超過該公司淨值百分之四十。

2. 本公司有業務往來之公司或行號、個別貸與金額不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 7：昌昱資金貸予於一〇〇年度第六屆第七次董事會承認通過。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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)
		公司名稱	關係						
0	世禾科技股份有限公司	昌昱科技股份有限公司	子公司	\$ 221,001	NTD 20,000	NTD 20,000	\$ -	0.90	\$ 442,002
0	世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	子公司	221,001	NTD 44,820 (USD 1,500)	NTD 44,820 (USD 1,500)	-	2.03	442,002
0	世禾科技股份有限公司	Shih Full Management Limited	子公司	221,001	NTD 44,820 (USD 1,500)	NTD 44,820 (USD 1,500)	-	2.03	442,002

註：本公司為他人背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限，個別對象背書保證總額以不超過本公司淨值百分之十為限。



附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

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 / 單位	帳面金額	持股比例%	市價		
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	349,800	\$ 25,638	31.8	\$ 25,638		
	Skill High Management Limited	"	"	10,000,000	358,852	100	358,852		
	昌昱科技股份有限公司	"	"	7,750,000	41,109	96.875	41,109		
	台灣高美可科技股份有限公司	"	"	2,161,589	<u>49,361</u>	25	49,361		
				小計		<u>\$ 474,960</u>			
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,655,405	\$ 20,049	-	20,049		
	國泰東風債券組合基金	"	"	2,000,000	19,970	-	19,970		
	德盛安聯台灣好息富基金	"	"	1,000,000	8,470	-	8,470		
	寶來得寶貨幣市場基金	"	"	1,724,346	20,057	-	20,057		
	寶來全球國富債券基金 A 類	"	"	966,651	9,501	-	9,501		
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	1,532,556	20,049	-	20,049		
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,368,126	20,059	-	20,059		
	第一金高收益債全球債券基金	"	"	1,564,407	20,282	-	20,282		
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	116,021	20,036	-	20,036		
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	677,259	10,018	-	10,018		
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	1,521,005	20,012	-	20,012		
	日盛貨幣市場基金	"	"	1,048,665	<u>15,009</u>	-	15,009		
				小計		<u>\$ 203,512</u>			
		凱基（一詮）—信用連結組合式商品	"	"	20,000,000	\$ 19,624	-	19,624	
		凱基（威剛）—信用連結組合式商品	"	"	20,000,000	19,637	-	19,637	
	凱基（台中商銀）—信用連結組合式商品	"	"	20,000,000	19,851	-	19,851		

(接次頁)

(承前頁)

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 / 單位	帳面金額	持股比例%	市價		
世禾科技股份有限公司	凱基(東貝)－信用連結組合式商品	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	20,000,000	\$ 19,822	-	\$ 19,822		
	凱基(潤全)－信用連結組合式商品	"	"	20,000,000	19,985	-	19,985		
	凱基(日勝三)－信用連結組合式商品	"	"	2,500,000	2,487	-	2,487		
	凱基(日勝四)－信用連結組合式商品	"	"	17,500,000	17,412	-	17,412		
	凱基(成霖)－信用連結組合式商品	"	"	15,000,000	15,087	-	15,087		
	凱基(遠雄)－信用連結組合式商品	"	"	20,000,000	20,001	-	20,001		
	凱基(亞化)－信用連結組合式商品	"	"	11,900,000	<u>11,907</u>	-	11,907		
				小計		<u>\$ 165,813</u>			
	中華電信股份有限公司	"	"	5,000	\$ 470	-	470		
	長虹建設股份有限公司	"	"	5,000	323	-	323		
	統一超商股份有限公司	"	"	5,000	793	-	793		
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	<u>82</u>	-	82		
				小計		<u>\$ 1,668</u>			

附表四 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
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、買賣及組裝等投資業務	\$ 7,358	\$ 7,358	349,800	31.8	\$ 25,638	\$ 6,167	\$ 1,961	
	Skill High Management Limited	薩摩亞		318,544	318,544	10,000,000	100	358,852	17,188	17,188	
	昌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	7,750,000	96.875	41,109	( 5,573 )	( 5,399 )	
	台灣高美可科技股份有限公司	台灣	電漿熔射保護性塗層及靜電荷控制電極板元件等之技術研發	54,040	54,040	2,161,589	25	49,361	6,960	1,778	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	USD 10,000	USD 10,000	10,000,000	90.91	USD 11,916	USD 637	USD 579	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	USD 10,000	USD 10,000	-	100	USD 12,199	RMB 3,977	USD 631	
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	USD 210	-	-	30	RMB 627	(RMB 2,347)	(RMB 731)	

附表五 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：股／美金仟元

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 %	市 價	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	為 Skill High Management Limited 持股達 90.91%之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	USD 11,916	90.91	非上市(櫃)公司不適用	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	為 Shih Full Management Limited 持股達 100%之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 12,199	100	"	
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	世平科技(深圳)有限公司持股達 30%之採權益法被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	RMB 627	30	"	

附表六 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
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	USD 11,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註3)	\$ 288,603 (USD 9,300)	\$ -	\$ -	\$ 288,603 (USD 9,300)	90.91	USD 631 (註1)	USD 12,199	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	USD 700	其他(註4)	-	6,365 (註4) (USD 210)	-	6,365 (USD 210)	30	(RMB 731) (註2)	RMB 627	-

註1：本期認列之投資損益係業經會計師核閱之財務報表為依據。

註2：本期認列之投資損益係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

註3：世平科技(深圳)有限公司係100%由Shih Full Management Limited持有，截至一〇一年六月三十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90.91%。

註4：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，截至一〇一年六月三十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90.91%，Shih Full Management Limited百分之百持有子公司世平科技(深圳)有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 294,968 (USD 9,510)	USD 12,000	2,210,011x60%=1,326,007

本公司投資當時係依據經濟部投審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。

經濟部投審會於九十七年八月發佈新規定，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：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。C:\Windows\Temp\REPORT.MDB

世禾科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	373
銀行存款					
	支票存款				1,940
	活期存款				113,950
	外幣活期存款(註)				40,752
	定期存款				<u>210,261</u>
				\$	<u>367,276</u>

註：包括美金 1,255 仟元、新幣 47 仟元、日圓 5,446 仟元、港幣 12 仟元及人民幣 2,597 仟元；兌換率分別為 US\$1：NT\$29.88、SGD\$1：NT\$23.52、JPY\$1：NT\$0.3754、HK\$1：NT\$3.853 及 RMB\$1：NT\$4.701。

世禾科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期		增 加		本 期		減 少		期 末	
	單 位	數 公 平 價 值	單 位	數 金 額	單 位	數 金 額	單 位	數 金 額	單 位	數 公 平 價 值	單 位	數 公 平 價 值
<b>基 金</b>												
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	414,617	\$ 5,002	1,240,788	\$ 15,047	-	\$ -	1,655,405	\$ 20,049				
國泰東風債券組合基金	2,000,000	19,796	-	174	-	-	2,000,000	19,970				
德盛安聯台灣好息富基金	1,000,000	7,950	-	520	-	-	1,000,000	8,470				
德盛安聯四季回報債券組合基金	792,971	9,929	-	-	792,971	9,929	-	-				
寶來得寶貨幣市場基金	1,726,609	20,010	1,724,346	20,057	1,726,609	20,010	1,724,346	20,057				
寶來全球國富債券基金 A 類	966,651	9,515	-	-	-	14	966,651	9,501				
台新 1699 貨幣市場基金	-	-	1,532,556	20,049	-	-	1,532,556	20,049				
元大萬泰貨幣市場基金	-	-	1,368,126	20,059	-	-	1,368,126	20,059				
第一金高收益債全球債券基金	-	-	1,564,407	20,282	-	-	1,564,407	20,282				
第一金全家福貨幣市場基金	-	-	116,021	20,036	-	-	116,021	20,036				
第一金台灣貨幣市場基金	-	-	677,259	10,018	-	-	677,259	10,018				
瀚亞威寶貨幣市場基金	-	-	1,521,005	20,012	-	-	1,521,005	20,012				
日盛貨幣市場基金	-	-	1,048,665	15,009	-	-	1,048,665	15,009				
		<u>72,202</u>		<u>161,263</u>		<u>29,953</u>		<u>203,512</u>				
<b>股 票</b>												
中華電	5,000	500	-	-	-	30	5,000	470				
長 虹	5,000	251	-	72	-	-	5,000	323				
統 一 超	5,000	825	-	-	-	32	5,000	793				
勝 華	5,000	108	-	-	-	26	5,000	82				
		<u>1,684</u>		<u>72</u>		<u>88</u>		<u>1,668</u>				
<b>信用連結投資商品</b>												
凱基（一詮精密）	-	19,877	-	-	-	253	-	19,624				
凱基（威剛）	-	19,988	-	-	-	351	-	19,637				
凱基（台中商銀）	-	-	-	20,000	-	149	-	19,851				
凱基（東貝）	-	-	-	20,000	-	178	-	19,822				
凱基（潤全）	-	-	-	20,000	-	15	-	19,985				
凱基（日勝三）	-	-	-	2,500	-	13	-	2,487				
凱基（日勝四）	-	-	-	17,500	-	88	-	17,412				
凱基（成霖）	-	-	-	20,000	-	4,913	-	15,087				
凱基（遠雄）	-	-	-	20,001	-	-	-	20,001				
凱基（亞化）	-	-	-	11,907	-	-	-	11,907				
凱基（和旺）	-	19,982	-	-	-	19,982	-	-				

(接次頁)

(承前頁)

名	稱	期		初	本	期	增	加	本	期	減	少	期	末	
		單	位												數
凱基 (瑞軒科技股份有限公司)		-		\$	8,608	-	\$	-	-		\$	8,608	-	\$	-
凱基 (宏齊)		-		-		-	20,000		-		20,000		-		-
凱基 (生達)		-		-		-	20,000		-		20,000		-		-
				<u>68,455</u>			<u>171,908</u>				<u>74,550</u>				<u>165,813</u>
發行公司債															
嵌入國內可轉換公司債之金融商品		-		2,577		-	3,681		-		5,997		-		261
				<u>\$ 144,918</u>			<u>\$ 336,924</u>				<u>\$ 110,588</u>				<u>\$ 371,254</u>

註：本期增加係為取得公平價值變動列入損益之金融資產。



世禾科技股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
華 邦	貨 款	\$ 5,700
和 喬	"	1,741
其他(註)	"	1,106
減：備抵呆帳		<u>          -</u>
		<u>\$ 8,547</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
奇 美	貨 款	\$ 99,765
台 積 電	"	20,897
世界先進	"	11,948
華 亞	"	7,873
瑞 晶	"	4,529
其他(註)	"	272,672
減：備抵呆帳		( <u>3,848</u> )
		<u>\$413,836</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
商	品			\$ 66,837		\$ 66,725	
在	製			9,046		9,046	
物	料			6,252		6,242	
減：	備	抵	存	( 122)		-	
				<u>\$ 82,013</u>		<u>\$ 82,013</u>	

世禾科技股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		累計減損	投資(損)益	累積換算調整數	期末餘額		市價或股權淨值(註三)		提供擔保或質押情形	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	比例(%)	金額	單價		總價
股票															
Minerva Works Pte Ltd. (註一)	349,800	\$ 23,460	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 1,961	\$ 217	349,800	31.8	\$ 25,638	-	\$ 25,638	無
Skill High Management Limited (註二)	10,000,000	344,306	-	-	-	-	-	17,188	( 5,649)	10,000,000	100	355,845	-	355,845	無
昌昱科技股份有限公司(註一)	7,750,000	46,508	-	-	-	-	-	( 5,399)	-	7,750,000	96.875	41,109	-	41,109	無
台灣高美可科技股份有限公司(註一)	2,161,589	58,583	-	-	-	-	( 11,000)	1,778	-	2,161,589	25	49,361	-	49,361	無
預付長期投資款-Skill High	100,000	3,007	-	-	-	-	-	-	-	100,000		3,007	-	3,007	無
		<u>\$ 475,864</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>( \$ 11,000)</u>	<u>\$ 15,528</u>	<u>( \$ 5,432)</u>			<u>\$ 474,960</u>		<u>\$ 474,960</u>	

註一：按未經會計師查核之一〇一年上半年度財務報表計算。

註二：依經會計師核閱之一〇一年上半年度財務報表計算。

註三：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

世禾科技股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 加	重 分 類 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 417,907	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 417,907	(註1)
房屋及建築	639,547	910	8,340	465	-	632,582	(註2)
機器設備	235,098	943	2,697	-	-	233,344	"
運輸設備	27,549	34	7,266	2,694	-	23,011	"
辦公設備	6,958	156	-	-	-	7,114	"
其他設備	33,933	460	1,226	-	-	33,167	"
預付設備款	<u>1,470</u>	<u>3,405</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,159</u>	<u>1,716</u>	"
	<u>\$ 1,362,462</u>	<u>\$ 5,908</u>	<u>\$ 19,529</u>	<u>\$ 3,159</u>	<u>\$ 3,159</u>	<u>\$ 1,348,841</u>	

註 1：已提供金融機構抵押借款之淨值計 415,080 仟元。

註 2：已提供金融機構抵押借款之淨值計 280,182 仟元。

世禾科技股份有限公司  
 固定資產累計折舊變動明細表  
 民國一〇一年上半年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類 增 加	重 分 類 減 少	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 101,834	\$ 15,161	\$ 8,341	\$ -	\$ -	\$ 108,654
機器設備	86,927	14,372	2,697	-	-	98,602
運輸設備	16,381	2,484	6,882	-	-	11,983
辦公設備	2,784	646	-	-	-	3,430
其他設備	<u>12,520</u>	<u>2,463</u>	<u>1,225</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,758</u>
	<u>\$ 220,446</u>	<u>\$ 35,126</u>	<u>\$ 19,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236,427</u>

世禾科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
台灣科敏	貨 款	\$ 4,246
尚 閱	"	3,644
晴 揚	"	3,331
其他（註）	"	<u>53,701</u>
		<u>\$ 64,922</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		薪資及獎金		\$ 33,372	
		員工紅利及董監酬勞		11,037	
		消耗品		12,567	
		雜項購置		7,148	
		修繕費		6,838	
		其他(註)		<u>43,863</u>	
				<u>\$114,825</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。



世禾科技股份有限公司  
其他應付款項明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
其他應付款項		應付現金股利		\$115,269	
		應付設備款		2,608	
		應付營業稅		<u>4,296</u>	
				<u>\$122,173</u>	

世禾科技股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率 ( % )	金 額			未 攤 銷 溢 ( 折 ) 價	帳 面 價 值	擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 轉 換 數 額	期 末 餘 額			
國內公司債 有擔保可轉換公司債	華南商業銀行	99.6.3	-	票面利率 0%	\$ 350,000	\$ 321,000	\$ 29,000	(\$ 586)	\$ 28,414	保證票據額度 29,867 仟元

世禾科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
半 導 體	\$ 273,597
光 電	179,687
其 他	<u>21,677</u>
	<u>\$ 474,961</u>

世禾科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初物料	\$ 5,347
加：本期進料	44,117
減：期末存料	( 6,252)
本期物料耗用	<u>43,212</u>
直接人工	66,146
製造費用	<u>194,222</u>
製造成本	<u>303,580</u>
加：期初商品	58,724
期初在製品	8,704
本期進貨	8,114
減：期末商品	( 66,837)
期末在製品	( 9,046)
加：其他銷貨成本	<u>843</u>
進銷成本	<u>502</u>
其他調整成本	( 1,576)
營業成本合計	<u>\$302,506</u>

世禾科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
折 舊		\$ 30,876
間接人工		25,878
水電瓦斯費		19,231
加 工 費		13,390
備 品 費		20,582
消 耗 品		15,037
各項攤提		12,215
雜項購置		8,373
其他（註）		<u>48,640</u>
		<u><u>\$194,222</u></u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資、獎金、退休金及加班費				\$	20,379
旅	費			5,845	
折	舊			2,655	
交	際	費		2,156	
保	險	費		1,941	
其	他	(註)		<u>5,568</u>	
				<u>\$</u>	<u>38,544</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資、獎金、退休金及加班費				\$ 13,409	
勞務費				1,652	
折舊				1,555	
其他(註)				<u>10,752</u>	
				<u>\$ 27,368</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國一〇一年上半年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資、獎金、退休金及加班費				\$	3,734
其他（註）					<u>665</u>
				\$	<u>4,399</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。