

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105及104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	11~17	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18	五
(六) 重要會計項目之說明	18~43	六~二五
(七) 關係人交易	43~45	二六
(八) 質抵押之資產	45	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	45	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	46~47	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47~48、51	三十
2. 轉投資事業相關資訊	48、52	三十
3. 大陸投資資訊	48、53	三十
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	48、54~55	三十
(十四) 部門資訊	49~50	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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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十二所述，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 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額合計分別為新台幣 61,653 仟元及 55,124 仟元，分別佔期末合併資產總額為 1.85% 及 1.64%；負債總額合計分別為新台幣 11,896 仟元及 12,768 仟元，分別佔期末合併負債總額為 1.86% 及 2.05%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日未經核閱子公司之綜合利益（損失）分別為新台幣 1,343 仟元及 (824) 仟元，分別佔各期綜合利益（損失）為 6.69% 及 (3.28)%。


另如合併財務報表附註十三所述，民國 105 年及 104 年 3 月 31 日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 89,138 仟元及 79,379 仟元；以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列對其投資收益分別為新台幣 2,507 仟元

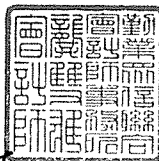
及 2,162 仟元，暨財務報表附註三十附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

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 105 年及 104 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。

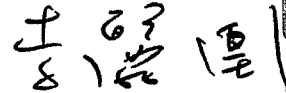
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄





會計師 李 麗 鳳

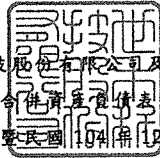




證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 105 年 5 月 4 日



世禾科技股份有限公司及子公司

民國 105 年 3 月 31 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 395,715	12		\$ 328,600	10		\$ 325,279	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	175,172	5		214,836	7		248,617	7	
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註九)	14,916	1		-	-		-	-	
1150	應收票據淨額(附註十)	1,424	-		2,042	-		10,756	-	
1170	應收帳款淨額(附註十)	387,978	12		412,163	12		370,749	11	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二六)	44,157	1		51,344	2		42,091	1	
1200	其他應收款(附註十)	75,057	2		1,446	-		1,977	-	
1210	其他應收款-關係人(附註二六)	1,421	-		2,028	-		1,273	-	
130X	存貨(附註十一)	72,085	2		53,969	2		57,961	2	
1476	其他金融資產-流動(附註六)	78,763	2		144,898	4		157,916	5	
1479	其他流動資產(附註十五)	47,907	2		44,649	1		35,245	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,294,595</u>	<u>39</u>		<u>1,255,975</u>	<u>38</u>		<u>1,251,864</u>	<u>37</u>	
	非流動資產									
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	14,969	-		14,995	-		24,548	1	
1550	採用權益法之投資(附註十三)	89,138	3		86,008	3		79,379	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四)	1,662,658	50		1,702,095	51		1,676,697	50	
1780	無形資產	274	-		213	-		143	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	3,175	-		2,842	-		1,722	-	
1915	預付設備款	58,696	2		53,313	2		169,795	5	
1920	存出保證金(附註十五)	30,316	1		30,296	1		30,228	1	
1985	預付租賃款(附註十五)	134,315	4		135,859	4		73,623	2	
1990	其他非流動資產(附註十五及十九)	38,336	1		41,411	1		53,190	2	
15XX	非流動資產總計	<u>2,031,877</u>	<u>61</u>		<u>2,067,032</u>	<u>62</u>		<u>2,109,325</u>	<u>63</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,326,472</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,361,189</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2110	應付短期票券(附註十六)	\$ 99,921	3		\$ 99,919	3		\$ -	-	
2150	應付票據(附註十七)	165	-		158	-		-	-	
2170	應付帳款(附註十七)	67,656	2		56,886	2		51,625	1	
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	1,155	-		1,457	-		2,798	-	
2200	其他應付款(附註十八)	148,734	4		181,987	5		205,295	6	
2230	本期所得稅負債	33,837	1		28,183	1		56,458	2	
2322	一年內到期之長期借款(附註十六)	23,041	1		22,920	1		21,997	1	
2399	其他流動負債(附註十八)	8,413	-		2,096	-		3,172	-	
21XX	流動負債總計	<u>382,922</u>	<u>11</u>		<u>393,606</u>	<u>12</u>		<u>341,345</u>	<u>10</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六)	253,358	8		259,213	8		276,446	9	
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	3,054	-		3,124	-		3,038	-	
2670	其他非流動負債(附註十八)	1,321	-		1,321	-		1,305	-	
25XX	非流動負債總計	<u>257,733</u>	<u>8</u>		<u>263,658</u>	<u>8</u>		<u>280,789</u>	<u>9</u>	
2XXX	負債總計	<u>640,655</u>	<u>19</u>		<u>657,264</u>	<u>20</u>		<u>622,134</u>	<u>19</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本(附註二十)	567,749	17		567,749	17		575,009	17	
3200	資本公積(附註二十)	679,504	21		679,504	20		696,226	21	
	保留盈餘(附註二十)									
3310	法定盈餘公積	249,068	7		249,068	8		220,829	7	
3350	未分配盈餘	1,157,388	35		1,134,175	34		1,159,976	34	
3300	保留盈餘總計	1,406,456	42		1,383,243	42		1,380,805	41	
3400	其他權益	30,553	1		33,734	1		41,968	1	
31XX	本公司業主權益總計	2,684,262	81		2,664,230	80		2,694,008	80	
36XX	非控制權益	1,555	-		1,513	-		45,047	1	
3XXX	權益總計	<u>2,685,817</u>	<u>81</u>		<u>2,665,743</u>	<u>80</u>		<u>2,739,055</u>	<u>81</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,326,472</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,361,189</u>	<u>100</u>	

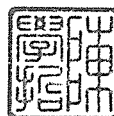
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 4 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 105 年及 104 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	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二六)			
4100	\$ 308,094	100	\$ 345,648	100
4600	664	-	954	-
4000	308,758	100	346,602	100
	營業成本 (附註二一及二六)			
5110	219,792	71	235,828	68
5950	88,966	29	110,774	32
	營業費用 (附註二一)			
6100	29,042	10	32,506	9
6200	27,875	9	26,404	8
6300	3,158	1	3,122	1
6000	60,075	20	62,032	18
6900	28,891	9	48,742	14
	營業外收入及支出			
7010	3,708	1	3,542	1
7020	(2,435)	(1)	1,423	-
7050	(1,388)	-	(1,348)	-
7060	2,507	1	2,162	1
7000	2,392	1	5,779	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 31,283	10	\$ 54,521	16
7950	所得稅費用 (附註二二)	8,028	3	19,701	6
8200	本期淨利	23,255	7	34,820	10
	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	(3,181)	(1)	(9,698)	(3)
8500	本期綜合損益總額	\$ 20,074	6	\$ 25,122	7
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 23,213	8	\$ 34,075	10
8620	非控制權益	42	-	745	-
8600		\$ 23,255	8	\$ 34,820	10
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 20,032	6	\$ 24,769	7
8720	非控制權益	42	-	353	-
8700		\$ 20,074	6	\$ 25,122	7
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.41		\$ 0.59	
9810	稀 釋	\$ 0.41		\$ 0.59	

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 105 年 5 月 4 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 子公司

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未經會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本公司		業主		之		權益	
			股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	其他權益項目	總計	非控制權益	權益總額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ 2,669,239	\$ 44,694	\$ 2,713,933	
D1	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	34,075	-	34,075	745	34,820	
D3	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(9,306)	(9,306)	(392)	(9,698)	
D5	104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	34,075	(9,306)	24,769	353	25,122	
Z1	104 年 3 月 31 日餘額	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ 1,159,976	\$ 41,968	\$ 2,694,008	\$ 45,047	\$ 2,739,055	
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 249,068	\$ 1,134,175	\$ 33,734	\$ 2,664,230	\$ 1,513	\$ 2,665,743	
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	23,213	-	23,213	42	23,255	
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(3,181)	(3,181)	-	(3,181)	
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	23,213	(3,181)	20,032	42	20,074	
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 249,068	\$ 1,157,388	\$ 30,553	\$ 2,684,262	\$ 1,555	\$ 2,685,817	

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 105 年 5 月 4 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 105 年及 104 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		105年1月1日 至3月31日	104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	\$ 31,283	\$ 54,521
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,265	38,323
A20200	攤銷費用	1,225	1,290
A20300	呆帳費用(轉列收入)提列數	(840)	329
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(834)	(1,015)
A20900	財務成本	1,388	1,348
A21200	利息收入	(1,091)	(947)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 利益份額	(2,507)	(2,162)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	-	(81)
A23100	處分投資利益	(90)	(45)
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	40,120	(26,708)
A31130	應收票據	618	(4,283)
A31150	應收帳款	25,025	849
A31160	應收帳款—關係人	7,187	(17,774)
A31180	其他應收款	(74,645)	(99)
A31190	其他應收款—關係人	607	5,741
A31200	存 貨	(18,116)	(1,075)
A31230	預付款項—非流動	493	610
A31240	其他流動資產	(3,258)	(10,726)
A31250	其他金融資產	66,135	2,857
A31990	其他營業資產	(40)	(49)
A32130	應付票據	7	(1)
A32150	應付帳款	10,770	(7,813)
A32160	應付帳款—關係人	(302)	(430)
A32180	其他應付款項	(33,016)	(22,660)
A32230	其他流動負債	6,317	(91)
A33000	營運產生之現金流入	95,701	9,909

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 1,405)	(\$ 1,349)
A33500	支付之所得稅	(2,759)	(4,914)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>91,537</u>	<u>3,646</u>
	投資活動之現金流量		
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)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	9	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(20,200)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	5,067	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(808)	(64,404)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	50
B03800	存出保證金(增加)減少	(20)	1,417
B04500	取得無形資產	(62)	(191)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	2,343	(21,939)
B07100	預付設備款(增加)減少	(5,829)	27,729
B07500	收取之利息	<u>2,125</u>	<u>1,991</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>17,375</u>)	(<u>57,861</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券減少	(218)	-
C01700	償還長期借款	(5,734)	(1,557)
C05800	非控制權益變動	-	(392)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>5,952</u>)	(<u>1,949</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,095</u>)	(<u>2,771</u>)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	67,115	(58,935)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>328,600</u>	<u>384,214</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 395,715</u>	<u>\$ 325,279</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105年5月4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 105 年及 104 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 105 年 5 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
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」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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：

(一) 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。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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 及相關修正生效時，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。

(八) 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。其中，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。

(九) IFRS 16「租賃」

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

(十) IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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，參閱附註十二、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 104 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

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 811	\$ 819	\$ 994
銀行支票及活期存款	185,862	299,976	324,285
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	209,042	27,805	-
	<u>\$ 395,715</u>	<u>\$ 328,600</u>	<u>\$ 325,279</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 78,763 仟元、144,898 仟元及 157,916 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

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量			
－信用連結組合式商品持有供交易	\$ 2,001	\$ 2,002	\$ 36,119
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	3	2	3
－基金受益憑證	173,168	212,832	212,495
小計	<u>173,171</u>	<u>212,834</u>	<u>212,498</u>
	<u>\$ 175,172</u>	<u>\$ 214,836</u>	<u>\$ 248,617</u>

合併公司於 105 年 3 月 31 日暨 104 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：

105 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			
元大寶來證券	高力熱處理工業股份有限公司信用連結組合式投資商品 104年12月17日～ 105年8月14日	\$ 2,000	<u>\$ 2,001</u>

104 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			
元大寶來證券	高力熱處理工業股份有限公司信用連結組合式投資商品 104年12月17日～ 105年8月14日	\$ 2,000	<u>\$ 2,002</u>

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>

合併公司於 105 年及 104 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利益分別為 834 仟元及 1,015 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>非 流 動</u>			
國內未上市(櫃)普通股	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 19,000
國外未上市(櫃)普通股	<u>5,469</u>	<u>5,495</u>	<u>5,548</u>
	<u>\$ 14,969</u>	<u>\$ 14,995</u>	<u>\$ 24,548</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。朝世科技股份有限公司於 104 年 9 月辦理減資並退回股款 9,500 仟元，截至 105 年 3 月 31 日暨 104 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分別為 9,500 仟元、9,500 仟元及 19,000 仟元，皆佔 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 105 年 3 月 31 日暨 104 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、無活絡市場之債務工具投資

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>流動</u>			
非保本型理財商品	\$ <u>14,916</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

合併公司持有之無活絡市場之債務工具投資為與銀行簽訂之非保本型理財商品合約，最高年收益率約為 3.8%，該等銀行之信用評等良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為無活絡市場之債務工具投資之帳面金額。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,424	\$ 2,042	\$ 10,756
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,424</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 10,756</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 391,646	\$ 416,677	\$ 373,408
減：備抵呆帳	(<u>3,668</u>)	(<u>4,514</u>)	(<u>2,659</u>)
	<u>\$ 387,978</u>	<u>\$ 412,163</u>	<u>\$ 370,749</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 75,057</u>	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 1,977</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
60天以下	\$ 244,359	\$ 214,694	\$ 217,609
61至120天	109,496	137,249	125,203
121至180天	28,760	38,459	23,448
181至360天	8,627	26,055	6,519
361天以上	404	220	629
合計	<u>\$ 391,646</u>	<u>\$ 416,677</u>	<u>\$ 373,408</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		合計
	減損損失 催收款	集體評估減損損失 應收帳款 應收票據	
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>\$ 17,479</u>
105年1月1日餘額	\$ 17,906	\$ 4,514	\$ 22,420
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	(840)	(840)
外幣換算差額	(46)	(6)	(52)
105年3月31日餘額	<u>\$ 17,860</u>	<u>\$ 3,668</u>	<u>\$ 21,528</u>

已評估部分減損之應收帳款帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
60天以下	\$ 39,308	\$ 42,963	\$ 48,782
61至120天	5,933	19,026	4,595
121至180天	297	2,592	278
181至360天	2,569	3,095	622
361天以上	363	282	288
合計	<u>\$ 48,470</u>	<u>\$ 67,958</u>	<u>\$ 54,565</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。

十一、存 貨

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
製成品	\$ 48,523	\$ 31,034	\$ 33,906
在製品	9,255	11,030	9,148
原物料	14,307	11,905	14,907
	<u>\$ 72,085</u>	<u>\$ 53,969</u>	<u>\$ 57,961</u>

十二、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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104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	100.00	100.00	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	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，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 104 年 5 月辦理現金增資美金 1,500 仟元，用以向其他股東(非關係人)取得 Shih Full 7.69% 股權，投資成本合計為美金 1,397 仟元，取得後持股比例增加為 100%。
- (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，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。

- (3) Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full) 係 Skill High 之子公司，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 104 年 5 月認購少數股權 7.69% 計美金 1,397 仟元，致 Skill High 持股比例增加為 100%。
- (4) Shih Hang Management Limited (以下簡稱 Shih Hang) 係 Skill High 之子公司，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。
- (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對其持股比例為 100%。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。
- (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。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，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。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>105年3月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市(櫃)公司			
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 28,649	\$ 26,792	\$ 24,894
台灣高美可科技股份有 限公司	72,836	71,766	66,599
哲安科技(深圳)有限 公司	16,688	16,485	16,921
減：累計減損	(29,035)	(29,035)	(29,035)
	<u>\$ 89,138</u>	<u>\$ 86,008</u>	<u>\$ 79,379</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 29,035 仟元，經合併公司評估後已全數提列減損。

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		
	105年3月31日	104年12月31日	104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。

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨利	<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ 2,162</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。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	105年1月1日至3月31日							
	上 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
105年1月1日								
餘額	\$ 417,907	\$1,016,545	\$ 526,398	\$ 50,806	\$ 59,868	\$ 64,711	\$ 81,390	\$2,217,625
增 添	-	-	540	-	-	268	-	808
重分類調整	-	-	262	-	-	-	-	262
處 分	-	(56,767)	(2,756)	(1,806)	(67)	(363)	-	(61,759)
淨兌換差額	-	(435)	(940)	(68)	(32)	(131)	(337)	(1,943)
105年3月31日								
餘額	<u>417,907</u>	<u>959,343</u>	<u>523,504</u>	<u>48,932</u>	<u>59,769</u>	<u>64,485</u>	<u>81,053</u>	<u>2,154,993</u>
累計折舊								
105年1月1日								
餘額	-	220,266	197,654	21,720	18,803	24,853	32,234	515,530
折舊費用	-	13,562	16,174	2,220	2,500	3,036	1,773	39,265
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(56,767)	(2,756)	(1,806)	(67)	(363)	-	(61,759)
淨兌換差額	-	(40)	(384)	(36)	(15)	(66)	(160)	(701)
105年3月31日								
餘額	-	<u>177,021</u>	<u>210,688</u>	<u>22,098</u>	<u>21,221</u>	<u>27,460</u>	<u>33,847</u>	<u>492,335</u>
105年3月31日								
淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 782,322</u>	<u>\$ 312,816</u>	<u>\$ 26,834</u>	<u>\$ 38,548</u>	<u>\$ 37,025</u>	<u>\$ 47,206</u>	<u>\$1,662,658</u>

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
增 添	-	3,727	54,046	1,104	867	4,185	475		64,404
重分類調整	-	-	16,235	3,214	-	930	-		20,379
處 分	-	-	(329)	(1,306)	(317)	(266)	-		(2,218)
淨兌換差額	-	(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
折舊費用	-	12,348	16,338	2,374	2,433	2,553	2,277		38,323
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-		-
處 分	-	-	(329)	(1,175)	(317)	(266)	-		(2,087)
淨兌換差額	-	(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

合併公司可回收金額所採用之折現率為 8.41%。於 105 年及 104 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，請參閱附註二七。

十五、其他資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款	\$ 41,389	\$ 38,861	\$ 30,553
預付租賃款	3,676	3,693	2,045
其 他	2,842	2,095	2,647
	<u>\$ 47,907</u>	<u>\$ 44,649</u>	<u>\$ 35,245</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>非流動</u>			
預付款	\$ 8,856	\$ 8,137	\$ 5,315
存出保證金	30,316	30,296	30,228
確定福利資產	11,463	11,423	12,448
預付租賃款	134,315	135,859	73,623
其他	18,017	21,851	35,427
	<u>\$ 202,967</u>	<u>\$ 207,566</u>	<u>\$ 157,041</u>

十六、借 款

(一) 應付短期票券

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付商業本票	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(79)	(81)	-
	<u>\$ 99,921</u>	<u>\$ 99,919</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
兆豐票券金融公司	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 99,921</u>	0.9%

104年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
兆豐票券金融公司	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 99,919</u>	0.9%

(二) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>擔保借款 (附註二七)</u>			
銀行借款	\$ 276,399	\$ 282,133	\$ 298,443
減：列為1年內到期部分	(23,041)	(22,920)	(21,997)
長期借款	<u>\$ 253,358</u>	<u>\$ 259,213</u>	<u>\$ 276,446</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二七），借款到期日為116年4月12日，截至105年3月31日暨

104年12月31日及3月31日止，有效年利率分別為1.70%、1.75%及1.80%。

合併公司之借款包括：

借 款 內 容	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
華南商業銀行			
借款總額：新台幣300,000仟元	\$ 276,399	\$ 282,133	\$ 298,443
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：1.70%			
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年攤還本息。			
減：一年內到期之長期借款	(<u>23,041</u>)	(<u>22,920</u>)	(<u>21,997</u>)
	\$ <u>253,358</u>	\$ <u>259,213</u>	\$ <u>276,446</u>

十七、應付票據及應付帳款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 164	\$ 157	\$ -
非因營業而發生	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	\$ <u>165</u>	\$ <u>158</u>	\$ <u>-</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 67,656	\$ 56,886	\$ 51,625
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>67,656</u>	\$ <u>56,886</u>	\$ <u>51,625</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。

十八、其他負債

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 39,810	\$ 53,194	\$ 33,604
應付休假給付	4,638	8,068	5,499
應付董監酬勞	4,055	3,244	5,928
應付員工紅利	16,221	12,977	18,809
應付設備款	11,866	17,733	32,847
其 他	<u>72,144</u>	<u>86,771</u>	<u>108,608</u>
	\$ <u>148,734</u>	\$ <u>181,987</u>	\$ <u>205,295</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他負債			
代收款	\$ 1,934	\$ 1,878	\$ 2,252
暫收款	4	-	12
預收款項	6,475	218	810
其他	-	-	98
	<u>\$ 8,413</u>	<u>\$ 2,096</u>	<u>\$ 3,172</u>
<u>非流動</u>			
存入保證金	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 1,305</u>

十九、退職後福利計畫

105年及104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104年及103年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(37)仟元及(46)仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年3月31日	104年12月31日	104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>56,775</u>	<u>56,775</u>	<u>57,501</u>
已發行股本	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 575,009</u>

(二) 資本公積

	105年3月31日	104年12月31日	104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	\$ 179,289	\$ 179,289	\$ 196,978
公司債轉換溢價	497,801	497,801	497,801
庫藏股票交易	-	-	102
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,069	1,069	-

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<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	<u>233</u>	<u>233</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 679,504</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，除彌補歷年累積虧損外，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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 24 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之

股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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 105 年 3 月 22 日舉行董事會及 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 18,124	\$ 28,239	\$ -	\$ -
現金股利	113,550	143,753	2.0	2.5

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 2,617	\$ 2,595
利息收入	1,091	947
	<u>\$ 3,708</u>	<u>\$ 3,542</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 81
淨外幣兌換(損)益	(5,199)	65
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	834	1,015
處分投資利益	90	45
其 他	1,840	217
	<u>(\$ 2,435)</u>	<u>\$ 1,423</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 1,388</u>	<u>\$ 1,348</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 39,265	\$ 38,323
無形資產	-	55
預付租賃款	933	879
其他非流動資產	292	356
合 計	<u>\$ 40,490</u>	<u>\$ 39,613</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 33,151	\$ 31,997
營業費用	<u>6,114</u>	<u>6,326</u>
	<u>\$ 39,265</u>	<u>\$ 38,323</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,225</u>	<u>1,290</u>
	<u>\$ 1,225</u>	<u>\$ 1,290</u>

(五) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 3,520	\$ 3,412
確定福利計畫	(<u>37</u>)	(<u>46</u>)
	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 3,366</u>

其他員工福利

薪資費用	\$ 93,669	\$ 95,133
勞健保費用	7,321	7,622
其 他	<u>4,984</u>	<u>4,634</u>
員工福利費用合計	<u>\$105,974</u>	<u>\$107,389</u>

依功能別彙總

營業成本	\$ 73,561	\$ 76,635
營業費用	<u>35,896</u>	<u>34,120</u>
	<u>\$109,457</u>	<u>\$110,755</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於3%及不高於3%分派員工紅利及董監事酬勞，104年1月1日至3月31日係分別按12.05%及3.02%估列員工紅利4,107仟元及董監事酬勞1,027仟元。

依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。105年1月1日至3月31日估列員工酬勞3,244仟元及董監事酬勞811仟元，係分別按前述稅前利益之9.64%及2.41%估列。

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。

本公司於105年3月22日舉行董事會及104年6月16日舉行股東常會，分別決議通過104年度員工酬勞及董監事酬勞與103年度員工紅利及董監事酬勞如下。104年度員工酬勞及董監事酬勞尚待預計於105年6月22日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度		103年度	
	現	金 股 票	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 12,977	\$ -	\$ 14,702	\$ -
董監事酬勞	3,244	-	4,901	-

105年3月22日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月16日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103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105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損 (益)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	(\$ 2,428)	(\$ 1,128)
外幣兌換損失總額	<u>7,627</u>	<u>1,063</u>
淨損 (益)	<u>\$ 5,199</u>	<u>(\$ 65)</u>

二二、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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 7,651	\$ 19,169
以前年度之調整	780	-
遞延所得稅		
本期產生者	(<u>403</u>)	<u>532</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,028</u>	<u>\$ 19,701</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 32	\$ 32	\$ 32
87年度以後	<u>1,157,356</u>	<u>1,134,143</u>	<u>1,159,944</u>
	<u>\$ 1,157,388</u>	<u>\$ 1,134,175</u>	<u>\$ 1,159,976</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,930</u>	<u>\$ 217,151</u>	<u>\$ 207,014</u>

	104年度 (預計)	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	21.25%	21.29%

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 103 年度外，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。昌昱子公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業已核定至 103 年度。

二三、每股盈餘

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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 23,213	\$ 34,075
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	23,213	34,075
具稀釋作用潛在普通股之影響： 轉換公司債	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 23,213</u>	<u>\$ 34,075</u>

股 數

單位：仟股

	105年1月1日 至3月31日	104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	56,775	57,501
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	401	311
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>57,176</u>	<u>57,812</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二四、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105年3月31日暨104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6,310仟元、6,315仟元及7,198仟元。

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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過 1 年	\$ 25,821	\$ 25,610	\$ 22,690
1~5 年	74,867	77,433	75,279
超過 5 年	<u>77,542</u>	<u>81,275</u>	<u>92,473</u>
	<u>\$ 178,230</u>	<u>\$ 184,318</u>	<u>\$ 190,442</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 105 年 3 月 31 日暨 104 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皆為 1,290 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 8,739	\$ 8,503	\$ 8,712
1~5年	6,570	8,676	14,805
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 15,309</u>	<u>\$ 17,179</u>	<u>\$ 23,517</u>

二五、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

105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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,001	\$ 2,001
持有供交易之非				
衍生金融資產	3	-	-	3
基金受益憑證	<u>173,168</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>173,168</u>
合 計	<u>\$ 173,171</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,001</u>	<u>\$ 175,172</u>

104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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,002	\$ 2,002
持有供交易之非				
衍生金融資產	2	-	-	2
基金受益憑證	<u>212,832</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212,832</u>
合 計	<u>\$ 212,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 214,836</u>

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</u>				
<u>衡量之金融資產</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>

105年及104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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,002	\$ 33,580
認列於損益（其他利益 及損失）		
-已實現	-	-
-未實現	8	25
購買	-	2,514
處分	(9)	-
期末餘額	\$ 2,001	\$ 36,119

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價波動度。當股價波動度增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(二) 金融工具之種類

	105年3月31日	104年12月31日	104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	\$ 173,171	\$ 212,834	\$ 212,498
指定為透過損益按 公允價值衡量	2,001	2,002	36,119
放款及應收款（註1）	1,029,747	972,816	940,269
以成本衡量金融資產	14,969	14,995	24,548
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	594,030	622,540	558,161

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、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：餘額係包含應付短期票券、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），參閱附註二九。

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	
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 2,319	\$ 943 (i)	\$ 224	\$ 202 (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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 287,805	\$ 172,703	\$ 157,916
— 金融負債	99,921	99,919	-
具現金流量利率風險			
— 金融資產	185,587	299,616	324,237
— 金融負債	276,399	282,133	298,443

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將增加／減少(57)仟元及 16 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%，105 年及 104 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 0.01 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 105 年 3 月 31 日暨 104 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。

105 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 2,331	\$ 4,662	\$ 20,971	\$ 111,280	\$ 165,169
固定利率工具	-	100,000	-	-	-
	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ 104,662</u>	<u>\$ 20,971</u>	<u>\$ 111,280</u>	<u>\$ 165,169</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 2,318	\$ 4,636	\$ 20,862	\$ 111,263	\$ 172,690
固定利率工具	-	100,000	-	-	-
	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 104,636</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 111,263</u>	<u>\$ 172,690</u>

104 年 3 月 31 日

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

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

	105年3月31日	104年12月31日	104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	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -
— 未動用金額	116,555	118,475	513,900
	<u>\$ 216,555</u>	<u>\$ 218,475</u>	<u>\$ 513,900</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	550,000	550,000	-
	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</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	550,000	550,000	-
	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二六、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	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 3,690	\$ 4,991
實質關係人	35,509	23,775
其他關係人	2,675	6,244
	<u>\$ 41,874</u>	<u>\$ 35,010</u>

(二) 加工費

關係人類別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 611	\$ 791
其他關係人	578	1,552
	<u>\$ 1,189</u>	<u>\$ 2,343</u>

(三) 租金收入

關係人類別	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 514	\$ 514
其他關係人	1,620	1,620
	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 2,134</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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 3,170	\$ 4,130	\$ 3,678
	實質關係人	40,983	47,213	37,846
	其他關係人	4	1	567
		<u>\$ 44,157</u>	<u>\$ 51,344</u>	<u>\$ 42,091</u>
其他應收款－關係人	關聯企業	\$ 864	\$ 1,201	\$ 916
	實質關係人	434	709	203
	其他關係人	123	118	154
		<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 1,273</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付帳款－關係人	實質關係人	\$ 378	\$ 352	\$ 583
	其他關係人	777	1,105	2,215
		<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 2,798</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,637	\$ 5,010
退職後福利	157	157
	<u>\$ 4,794</u>	<u>\$ 5,167</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。

二七、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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 4,871	\$ 4,865	\$ 4,831
現金（帳列存出保證金）	21,294	21,294	21,294
土地	384,056	384,056	222,159
建築物	<u>261,663</u>	<u>263,713</u>	<u>184,523</u>
	<u>\$ 671,884</u>	<u>\$ 673,928</u>	<u>\$ 432,807</u>

二八、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：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 279,764</u>	<u>\$ 118,213</u>	<u>\$ 82,229</u>

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

105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	\$ 7,640	32.185 (美元：新台幣)	\$ 245,893
美元	3	6.4612 (美元：人民幣)	97
港幣	12	4.150 (港幣：新台幣)	50
新加坡幣	318	23.85 (新加坡幣：新台幣)	7,584
日幣	710	0.2863 (日幣：新台幣)	203
人民幣	4,506	4.972 (人民幣：新台幣)	22,404
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	890	32.185 (美元：新台幣)	28,649
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	439	6.4612 (美元：人民幣)	14,129
人民幣	8	4.972 (人民幣：新台幣)	40

104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	\$ 2,438	32.825 (美元：新台幣)	\$ 80,027
美元	555	6.4936 (美元：人民幣)	18,218
港幣	12	4.235 (港幣：新台幣)	51
新加坡幣	306	23.25 (新加坡幣：新台幣)	7,115
日幣	6,433	0.2727 (日圓：新台幣)	1,754
人民幣	8,807	4.995 (人民幣：新台幣)	43,991

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之關聯企 業及合資					
美 元	\$	816	32.825 (美元：新台幣)		\$ 26,792
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		13	6.4936 (美元：人民幣)		427
人 民 幣		31	4.995 (人民幣：新台幣)		155

104年3月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外 幣 資 產</u>					
<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

合併公司於 105 年及 104 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(5,199)仟元及 65 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。（附註二五）
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：

	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		合計	
	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
收入	\$ 246,719	\$ 293,398	\$ 11,237	\$ 10,518	\$ 55,670	\$ 44,387	\$ 4,868	\$ 1,701	\$ 308,758	\$ 346,602
支出	(211,870)	(239,720)	(9,805)	(11,323)	(63,098)	(48,486)	4,906	1,669	(279,867)	(297,860)
營業利益	\$ 34,849	\$ 53,678	\$ 1,432	\$ 805	\$ 7,428	\$ 4,099	\$ 38	\$ 32	\$ 28,891	\$ 48,742
利息收入	\$ 174	\$ 278	\$ 14	\$ -	\$ 903	\$ 669	\$ -	\$ -	\$ 1,091	\$ 947
公司一般收入	4,040	2,777	8	-	1,684	4,030	2,186	604	7,918	6,203
財務成本	(1,388)	(1,348)	-	-	-	-	-	-	(1,388)	(1,348)
公司一般支出及損失	(8,078)	(3,301)	(110)	(19)	(482)	(23)	3,441	3,320	(5,229)	(23)
稅前利益	\$ 29,597	\$ 52,084	\$ 1,344	\$ 824	\$ 5,323	\$ 577	\$ 5,665	\$ 2,684	\$ 31,283	\$ 54,521
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 335,034	\$ 335,036	\$ 33,378	\$ 32,474	\$ 67,787	\$ 57,900	\$ 2,640	\$ 1,814	\$ 433,559	\$ 423,596
存貨	46,352	50,473	995	1,316	24,738	6,172	-	-	72,085	57,961
不動產、廠房及設備	1,362,525	1,359,325	6,067	9,693	294,066	307,679	-	-	1,662,658	1,676,697
合計	\$ 1,743,911	\$ 1,744,834	\$ 40,440	\$ 43,483	\$ 386,591	\$ 371,751	\$ 2,640	\$ 1,814	\$ 2,168,302	\$ 2,158,254
公司一般資產									\$ 1,158,170	\$ 1,202,935
資產合計									\$ 3,326,472	\$ 3,361,189
可辨認負債										
應付票據及帳款	\$ 45,290	\$ 44,246	\$ 7,261	\$ 7,738	\$ 19,747	\$ 3,980	\$ 3,322	\$ 1,541	\$ 68,976	\$ 54,423
公司一般負債									(571,679)	(567,711)
負債合計									(640,655)	(622,134)
折舊及各項攤銷	\$ 27,869	\$ 27,178	\$ 287	\$ 1,761	\$ 12,334	\$ 10,674	\$ -	\$ -	\$ 40,490	\$ 39,613
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 441	\$ 11,967	\$ -	\$ -	\$ 367	\$ 52,437	\$ -	\$ -	\$ 808	\$ 64,404

單位：新台幣仟元

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 105 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)
							金額	單位	
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	\$ 15,373	-	\$	15,373	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,098,665	13,603	-		13,603	
	日盛貨幣市場基金	"	"	1,371,037	20,068	-		20,068	
	聯邦貨幣市場基金	"	"	766,513	10,009	-		10,009	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	1,368,120	20,495	-		20,495	
世平科技(深圳)有限公司 東莞市世平光電科技有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	5,000,000	26,365	-		26,365	
	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	13,000,000	67,255	-		67,255	
昌昱科技股份有限公司	元大(高力三)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	20,000	\$ 2,001	-		2,001	
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	54	\$ 3	-		3	
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	-	-		-	
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	950,000	\$ 9,500	19		9,500	
	深圳市禾華科技有限公司	"	"	1,100,000	5,469	12		5,469	
	小計				\$ 173,168				

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、債券、受託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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，
為新台幣千元

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	原始投資金額	期末金額	未認列之損益	持股比例	持有股數	期末帳面金額	被投資公司本期損益(註2(2))	本期認列之損益(註2(3))
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	404,800	36.8		\$ 28,649	\$ 3,133	\$ 1,153
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	729,187	729,187	23,700,000	100		889,641	6,967	6,967
	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	7,750,000	96.875		48,202	1,343	1,301
	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靜電荷控制電極板元件等之技術研發	54,040	54,040	2,161,589	25		43,801	4,281	1,070
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100		598,199	6,537	6,537
Shih Full Management Limited	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	364,842	12,100,000	100		285,398	13,356	13,356
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	-	100		572,812	6,739	6,739
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、真空設備、TFI-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	-	100		282,317	13,358	13,358
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	-	30		16,688	947	284
	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	-	100		245,412	665	665

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

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	本台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例%	本投資損益	期末未實現投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯入				
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再投資大陸公司(註2)	\$ -	\$ -	100	\$ 6,739	\$ 572,812	-	
哲安科技(深圳)有限公司	真空蒸餾設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	-	-	30	284	16,688	-	
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)	-	-	100	(13,358)	282,317	-	
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)	-	-	100	(665)	245,412	-	

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 105 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 100%。

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% 之孫權益法被投資公司，截至 105 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 100%。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100% 之孫權益法被投資公司，截至 105 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 105 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 100%，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：

單位：仟元

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	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	2,684,262x 60% = 1,610,557
東莞市世平光電科技有限公司	246,170	246,170	

本公司投資當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。

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：

(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：無。

(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：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證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，如債務之提供或收受等：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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易科目	往來金額	交易情形	形佔合併總資產之比率 (註 3)	或營業收 之比率
0	世禾	昌昱	1	銷貨收入	\$ 1,432	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	724	係昌昱代世禾加工所收取之收入。	-	-
0	世禾	昌昱	1	應收帳款—關係人	1,835	係世禾代為購買物品予昌昱之應收款項。	-	-
0	世禾	昌昱	1	應付帳款—關係人	764	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	2,252	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。	1	1
0	世禾	世平科技(深圳)	1	應收帳款—關係人	41	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—關係人	6,899	係世禾移轉技術予世平科技(深圳)之應收款項。	-	-
0	世禾	世巨合肥	1	銷貨收入	460	係世禾銷售物料及移轉技術予世巨合肥，售價與一般非關係人無重大差異。	-	-
0	世禾	世巨合肥	1	其他應收款—關係人	1,102	係世禾移轉技術予世巨合肥之應收款項。	-	-
0	世禾	世巨合肥	1	其他應付款—關係人	30	係世禾代為購買物料向世巨合肥預收之款項。	-	-
1	昌昱	世平科技(深圳)	3	銷貨收入	1	係昌昱代世平科技(深圳)加工所收取之收入。	-	-
2	世平科技(深圳)	東莞世平	3	其他應收款—關係人	101	係世平科技(深圳)代東莞世平預付之修繕費。	-	-

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。