

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3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	次	財 務 報 告 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		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~17		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		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	18~45		六~二五
(七) 關係人交易	45~46		二六
(八) 質抵押之資產	47		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	47		二九
(十二) 其 他	48~49		三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	49~50、53~55		三一
2. 轉投資事業相關資訊	50、56		三一
3. 大陸投資資訊	50、57		三一
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	50、58~59		三一
(十四) 部門資訊	51~52		三二

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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十一所述，列入上開合併財務報表之子公司中，除重要子公司及部分對世禾公司認列採權益法投資具有重大影響之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 9 月 30 日之資產總額合計分別為新台幣 66,602 仟元及 57,128 仟元，分別佔期末合併資產總額為 1.92% 及 1.73%；負債總額合計分別為新台幣 12,454 仟元及 13,170 仟元，分別佔期末合併負債總額為 1.38% 及 2.10%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日未經核閱子公司之綜合利益分別為新台幣 2,910 仟元、1,046 仟元、5,734 仟元及 779 仟元，分別佔各期綜合（損失）利益為(16.01)%、1.06%、51.68%及 0.46%。

另如合併財務報表附註十二所述，民國 105 年及 104 年 9 月 30 日採權益法評價之長期股權投資分別為新台幣 91,832 仟元及 84,208 仟元；以及民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列對其投資收益分別為新台幣 1,520 仟元、3,102 仟元、7,235 仟元及 6,170 仟元，暨財務報表附註三一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 9 月 30 日合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 蘇 郁 琇

蘇 郁 琇

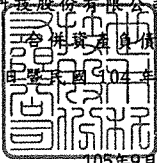


證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 105 年 11 月 8 日

世禾科技股份有限公司及子公司



合併資產負債表
民國 105 年 9 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年9月30日 (經核閱)			104年12月31日 (經查核)			104年9月30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)	\$ 518,710	15		\$ 328,600	10		\$ 250,164	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	99,432	3		214,836	7		201,301	6	
1150	應收票據淨額(附註九)	1,303	-		2,042	-		1,328	-	
1170	應收帳款淨額(附註九)	441,627	13		412,163	12		465,382	14	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二六)	15,766	-		51,344	2		62,804	2	
1200	其他應收款(附註九)	997	-		1,446	-		1,450	-	
1210	其他應收款-關係人(附註二六)	1,608	-		2,028	-		1,723	-	
130X	存貨(附註十)	63,906	2		53,969	2		59,375	2	
1476	其他金融資產-流動(附註六)	69,227	2		144,898	4		136,610	4	
1479	其他流動資產(附註十四)	32,994	1		44,649	1		40,279	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,245,570</u>	<u>36</u>		<u>1,255,975</u>	<u>38</u>		<u>1,220,416</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)	14,662	-		14,995	-		15,194	-	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	91,832	3		86,008	3		84,208	3	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,598,493	46		1,702,095	51		1,702,961	51	
1780	無形資產	265	-		213	-		49	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	2,913	-		2,842	-		1,184	-	
1915	預付房地及設備款(附註二八)	322,460	9		53,313	2		66,558	2	
1920	存出保證金(附註十四)	31,174	1		30,296	1		30,307	1	
1985	預付租賃款(附註十四)	125,043	4		135,859	4		141,739	4	
1990	其他非流動資產(附註十四及十八)	31,430	1		41,411	1		48,320	2	
15XX	非流動資產總計	<u>2,218,272</u>	<u>64</u>		<u>2,067,032</u>	<u>62</u>		<u>2,090,520</u>	<u>63</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,463,842</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,310,936</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五)	\$ 160,000	5		\$ -	-		\$ -	-	
2110	應付短期票券(附註十五)	149,866	4		99,919	3		99,914	3	
2150	應付票據(附註十六)	166	-		158	-		285	-	
2170	應付帳款(附註十六)	58,567	2		56,886	2		40,343	1	
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	1,299	-		1,457	-		2,757	-	
2200	其他應付款(附註十七)	141,654	4		181,987	5		164,505	5	
2230	本期所得稅負債	15,426	-		28,183	1		23,247	1	
2322	一年內到期之長期借款(附註十五)	23,374	1		22,920	1		22,823	1	
2399	其他流動負債(附註十七)	4,365	-		2,096	-		2,865	-	
21XX	流動負債總計	<u>554,717</u>	<u>16</u>		<u>393,606</u>	<u>12</u>		<u>356,739</u>	<u>11</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十五)	341,471	10		259,213	8		264,983	8	
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	3,054	-		3,124	-		3,306	-	
2670	其他非流動負債(附註十七)	1,312	-		1,321	-		1,306	-	
25XX	非流動負債總計	<u>345,837</u>	<u>10</u>		<u>263,658</u>	<u>8</u>		<u>269,595</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計	<u>900,554</u>	<u>26</u>		<u>657,264</u>	<u>20</u>		<u>626,334</u>	<u>19</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本(附註十九)	567,749	16		567,749	17		575,009	17	
3200	資本公積(附註十九)	679,504	20		679,504	20		697,295	21	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	267,192	8		249,068	8		249,068	7	
3350	未分配盈餘	1,080,607	31		1,134,175	34		1,110,855	34	
3300	保留盈餘總計	1,347,799	39		1,383,243	42		1,359,923	41	
3400	其他權益	(33,456)	(1)		33,734	1		65,068	2	
3500	庫藏股票(附註十九)	-	-		-	-		(14,067)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,561,596</u>	<u>74</u>		<u>2,664,230</u>	<u>80</u>		<u>2,683,228</u>	<u>81</u>	
36XX	非控制權益	1,692	-		1,513	-		1,374	-	
3XXX	權益總計	<u>2,563,288</u>	<u>74</u>		<u>2,665,743</u>	<u>80</u>		<u>2,684,602</u>	<u>81</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,463,842</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,310,936</u>	<u>100</u>	

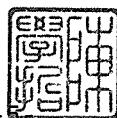
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：陳學聖



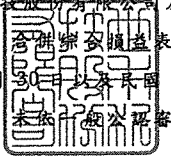
經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年7月1日至9月30日		104年7月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二六)								
4100	\$ 353,824	100	\$ 340,830	100	\$ 993,413	100	\$1,041,876	100
4600	849	-	816	-	2,242	-	2,622	-
4000	354,673	100	341,646	100	995,655	100	1,044,498	100
營業成本 (附註二十及二六)								
5110	259,429	73	216,698	63	708,861	71	677,644	65
5950	95,244	27	124,948	37	286,794	29	366,854	35
營業費用 (附註二十)								
6100	35,456	10	33,364	10	94,942	10	99,033	10
6200	27,702	8	27,050	8	81,678	8	78,030	7
6300	3,312	1	3,292	1	9,323	1	9,526	1
6000	66,470	19	63,706	19	185,943	19	186,589	18
6900	28,774	8	61,242	18	100,851	10	180,265	17
營業外收入及支出								
7010	3,314	1	2,777	1	11,177	1	10,634	1
7020	(8,071)	(2)	8,915	3	(6,841)	(1)	10,209	1
7050	(1,949)	-	(1,444)	(1)	(4,795)	-	(4,111)	-
7060	1,520	-	3,102	1	7,235	1	6,170	-
7000	(5,186)	(1)	13,350	4	6,776	1	22,902	2
7900	23,588	7	74,592	22	107,627	11	203,167	19
7950	6,558	2	11,215	3	29,342	3	45,426	4
8200	17,030	5	63,377	19	78,285	8	157,741	15
其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目							
8361	(35,211)	(10)	35,266	10	(67,190)	(7)	12,348	1
8500	(\$ 18,181)	(5)	\$ 98,643	29	\$ 11,095	1	\$ 170,089	16
淨利歸屬於								
8610	\$ 16,939	5	\$ 63,344	19	\$ 78,106	8	\$ 156,946	15
8620	91	-	33	-	179	-	795	-
8600	\$ 17,030	5	\$ 63,377	19	\$ 78,285	8	\$ 157,741	15
綜合損益總額歸屬於								
8710	(\$ 18,272)	(5)	\$ 98,610	29	\$ 10,916	1	\$ 170,740	16
8720	91	-	33	-	179	-	(651)	-
8700	(\$ 18,181)	(5)	\$ 98,643	29	\$ 11,095	1	\$ 170,089	16
每股盈餘 (附註二二)								
來自繼續營業單位								
9710	\$ 0.30		\$ 1.10		\$ 1.38		\$ 2.73	
9810	\$ 0.30		\$ 1.10		\$ 1.37		\$ 2.70	

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 11 月 8 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
 民國 105 年及 104 年 9 月 30 日
 (僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於		本公司	業		主		之		益
		本	額		資	本	公	積	項	庫		權
A1	104年1月1日餘額	57,501	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ 2,669,239	\$ 44,694	\$ 2,713,933	
B1	103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	28,239	(28,239)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(143,753)	-	(143,753)	-	(143,753)	
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	156,946	-	156,946	795	157,741	
D1	104年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	104年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,794	13,794	(1,446)	12,348	
D5	104年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	156,946	13,794	170,740	(651)	170,089	
L1	庫藏股買回-425仟股	-	-	-	-	-	-	(14,067)	-	(14,067)	
M5	實際取得或處分子公司權益價格與帳面價值差額	-	-	1,069	-	-	-	1,069	-	1,069	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(42,669)	(42,669)	
Z1	104年9月30日餘額	57,501	\$ 575,009	\$ 697,225	\$ 249,068	\$ 1,110,855	\$ 65,068	\$ 2,683,228	\$ 1,374	\$ 2,684,602	
A1	105年1月1日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 249,068	\$ 1,134,175	\$ 33,734	\$ 2,664,230	\$ 1,513	\$ 2,665,743	
B1	104年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	18,124	(18,124)	-	-	-	-	
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(113,550)	-	(113,550)	-	(113,550)	
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	78,106	-	78,106	179	78,285	
D1	105年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(67,190)	(67,190)	-	(67,190)	
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	78,106	(67,190)	10,916	179	11,095	
Z1	105年9月30日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 267,192	\$ 1,080,607	(33,456)	\$ 2,561,596	\$ 1,692	\$ 2,563,288	

(請參閱勤業昇會計師事務所民國105年11月8日核閱報告)

後附之附註係本財務報告之一部分。



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



董事長：陳學哲

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 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 107,627	\$ 203,167
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	113,466	118,124
A20200	攤銷費用	3,398	4,576
A20300	呆帳(轉列收入)費用提列數	(388)	2,141
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(2,028)	(3,147)
A20900	財務成本	4,795	4,111
A21200	利息收入	(2,595)	(2,240)
A21300	股利收入	(825)	(620)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 利益份額	(7,235)	(6,170)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(4)	(86)
A23100	處分投資利益	(263)	(1,315)
A23700	存貨跌價回升利益	-	(580)
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	116,847	(10,400)
A31130	應收票據	739	5,145
A31150	應收帳款	(29,076)	(95,596)
A31160	應收帳款—關係人	35,578	(38,487)
A31180	其他應收款	(207)	(183)
A31190	其他應收款—關係人	420	5,291
A31200	存 貨	(9,937)	(1,909)
A31230	預付款項	(1,217)	(1,315)
A31240	其他流動資產	(296)	(11,892)
A31250	其他金融資產	75,671	24,163
A31990	其他營業資產	(121)	(148)
A32130	應付票據	8	284
A32150	應付帳款	1,681	(19,095)
A32160	應付帳款—關係人	(158)	(471)
A32180	其他應付款項	(39,936)	(63,293)
A32230	其他流動負債	2,269	(398)
A33000	營運產生之現金流入	368,213	109,657
A33300	支付之利息	(4,615)	(4,133)
A33500	支付之所得稅	(41,998)	(62,931)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>321,600</u>	<u>42,593</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	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	(\$ 7,000)	(\$ 8,200)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,000	42,830
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(19,672)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	19,787	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	9,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,927)	(44,845)
B02800	處分不動產、廠房及設備	409	829
B03800	存出保證金(增加)減少	(878)	1,338
B04500	取得無形資產	(68)	(189)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	10,630	(21,287)
B07100	預付房地及設備款增加	(284,602)	(49,914)
B07300	預付租賃款增加	-	(1,803)
B07500	收取之利息	3,251	3,895
B07600	收取之股利	825	620
BBBB	投資活動之淨現金流出	(290,245)	(67,226)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,000	-
C00500	應付短期票券增加	49,370	99,778
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	(17,288)	(12,194)
C03100	存入保證金(減少)增加	(9)	1
C04500	發放現金股利	(113,550)	(143,753)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(14,067)
C05800	非控制權益變動	-	(42,669)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	178,523	(112,904)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(19,768)	3,487
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	190,110	(134,050)
E00100	期初現金及約當現金餘額	328,600	384,214
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 518,710	\$ 250,164

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11月8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 9 月 30 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 11 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IAS 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 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. 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，對屬第 3 等級公允價值衡量，並將額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。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 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。

3. 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。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

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。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

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。106年追溯適用IFRS 8之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106年追溯適用IFRS 13之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將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。

4. 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。前述修正將自106年開始推延適用。

IFRS 13之修正係釐清包含於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，亦可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規定（即「組合例外」）。

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。

5. 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。

6. 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。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

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 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	2018 年 1 月 1 日
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 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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 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

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。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相

關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

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

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

2. 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。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

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。

4. 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，參閱附註十一、附表四及附表五。

(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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,134	\$ 819	\$ 701
銀行支票及活期存款	267,137	299,976	249,463
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	7,213	27,805	-
附買回債券	243,226	-	-
	<u>\$ 518,710</u>	<u>\$ 328,600</u>	<u>\$ 250,164</u>

截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 69,227 仟元、144,898 仟元及 136,610 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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<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	\$ 7,017	\$ 2,002	\$ -
持有供交易			
非衍生金融資產			
—國內上市(櫃)			
股票	3	2	2
—基金受益憑證	92,412	212,832	201,299
小計	92,415	212,834	201,301
	<u>\$ 99,432</u>	<u>\$ 214,836</u>	<u>\$ 201,301</u>

合併公司於105年9月30日及104年12月31日持有信用連結組合式商品之明細如下：

105年9月30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	麗豐股份有限公司信用連結組合式投資商品	105年4月18日～106年11月13日	\$ 2,000	\$ 2,006
	恒耀國際股份有限公司信用連結組合式投資商品	105年8月11日～107年5月14日	2,000	2,006
	六暉控股股份有限公司信用連結組合式投資商品	105年8月31日～107年4月8日	2,000	2,005
	成霖企業股份有限公司信用連結組合式投資商品	105年9月22日～106年10月20日	1,000	<u>1,000</u>
				<u>\$ 7,017</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>

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 2,028 仟元及 3,147 仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益項下。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內未上市(櫃)普通股	\$ 9,500	\$ 9,500	\$ 9,500
國外未上市(櫃)普通股	<u>5,162</u>	<u>5,495</u>	<u>5,694</u>
	<u>\$ 14,662</u>	<u>\$ 14,995</u>	<u>\$ 15,194</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止合併公司投資朝世科技股份有限公司均為 9,500 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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止合併公司投資深圳市禾華科技有限公司人民幣皆 1,100 仟元，佔 12% 股權。

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

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年9月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,303	\$ 2,042	\$ 1,328
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 1,328</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 445,675	\$ 416,677	\$ 469,190
減：備抵呆帳	(<u>4,048</u>)	(<u>4,514</u>)	(<u>3,808</u>)
	<u>\$ 441,627</u>	<u>\$ 412,163</u>	<u>\$ 465,382</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ 1,450</u>
<u>催收款</u>			
催收款	\$ 17,303	\$ 17,906	\$ 15,777
減：備抵呆帳	(<u>17,303</u>)	(<u>17,906</u>)	(<u>15,777</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

合併公司對客戶之平均授信期間為月結 30 天至 180 天，對應收帳款不予計息。

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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
60 天以下	\$ 250,654	\$ 214,694	\$ 271,804
61 至 120 天	158,788	137,249	131,374
121 至 180 天	25,800	38,459	47,913
181 至 360 天	8,883	26,055	18,027
361 天以上	<u>1,550</u>	<u>220</u>	<u>72</u>
合 計	<u>\$ 445,675</u>	<u>\$ 416,677</u>	<u>\$ 469,190</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		集體評估		合計
	減損損失	減損損失	減損損失	減損損失	
	催收款	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	693	1,448	-		2,141
重分類調整	14,196	(14,196)	-		-
外幣換算差額	314	(127)	-		187
104年9月30日餘額	<u>\$ 15,777</u>	<u>\$ 3,808</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 19,585</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	-	(388)	-		(388)
外幣換算差額	(603)	(78)	-		(681)
105年9月30日餘額	<u>\$ 17,303</u>	<u>\$ 4,048</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 21,351</u>

合併公司於105年9月30日暨104年12月31日及9月30日未有已逾期未減損之應收帳款。

十、存 貨

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
製成品	\$ 40,025	\$ 31,034	\$ 36,714
在製品	10,778	11,030	7,082
原物料	13,103	11,905	15,579
	<u>\$ 63,906</u>	<u>\$ 53,969</u>	<u>\$ 59,375</u>

104年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨淨變現回升利益580仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30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

(接次頁)

(承前頁)

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 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	3
	Shih Hang Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	4
	Shih Pu Management Limited	一般投資業務	100.00	-	-	5
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	6
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	7
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	8
Shih Pu Management Limited	世田光電科技(廈門)有限公司	經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理。	100.00	-	-	9

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%。另 Skill High 於 105 年 4 月辦理現金增資美金 8,000 仟元，用以增加投資 Shih Pu Management Limited 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司世田光電科技(廈門)有限公司。
- (2) 昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)係本公司之子公司，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。另因其係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
- (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) Shih Pu Management Limited (以下簡稱 Shih Pu) 係 Skill High 之子公司，於 104 年 12 月 23 日設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Pu 於 105 年 4 月現金增資美金 8,000 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例為 100%。
- (6) 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。
- (7) 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。東莞世平於 105 年 8 月現金增資人民幣 20,000 仟元，皆全數由世平科技(深圳)認購。
- (8) 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。
- (9) 世田光電科技(廈門)有限公司(以下簡稱世田廈門)係 Shih Pu 持股 100%之子公司，於 105 年 2 月設立完成。主要經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理。世田廈門於 105 年 4 月現金增資美金 8,000 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>個別不重大之關聯企業</u>			
非上市(櫃)公司			
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 31,122	\$ 26,792	\$ 26,205
台灣高美可科技股份有限公司	75,327	71,766	70,027
哲安科技(深圳)有限公司	14,418	16,485	17,011
減：累計減損	(<u>29,035</u>)	(<u>29,035</u>)	(<u>29,035</u>)
	<u>\$ 91,832</u>	<u>\$ 86,008</u>	<u>\$ 84,208</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9月30日	104年12月31日	104年9月30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，請參閱附表四及五「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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 3,102</u>	<u>\$ 7,235</u>	<u>\$ 6,170</u>

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

十三、不動產、廠房及設備

成 本	104年1月1日至9月30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
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	-	8,551	26,434	2,437	1,880	5,071	472	44,845
重分類調整	-	30,787	95,145	6,031	43	5,994	-	138,000
處 分	-	(3,885)	(40,008)	(11,423)	(628)	(3,978)	(11,407)	(71,329)
淨兌換差額	-	1,650	4,426	277	114	511	1,238	8,216
104年9月30日								
餘額	<u>417,907</u>	<u>979,690</u>	<u>542,271</u>	<u>50,810</u>	<u>60,369</u>	<u>64,191</u>	<u>84,042</u>	<u>2,199,280</u>
累計折舊及減損								
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	-	37,581	51,099	7,258	7,429	8,158	6,599	118,124
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(3,885)	(40,008)	(10,680)	(628)	(3,978)	(11,407)	(70,586)
淨兌換差額	-	114	1,189	85	52	182	539	2,161
104年9月30日								
餘額	-	<u>209,630</u>	<u>195,450</u>	<u>19,826</u>	<u>17,141</u>	<u>22,787</u>	<u>31,485</u>	<u>496,319</u>
104年9月30日								
淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 770,060</u>	<u>\$ 346,821</u>	<u>\$ 30,984</u>	<u>\$ 43,228</u>	<u>\$ 41,404</u>	<u>\$ 52,557</u>	<u>\$1,702,961</u>

成 本	105年1月1日至9月30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
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	-	3,277	3,028	4,895	397	3,128	202	14,927
重分類調整	-	7,338	2,069	2,157	-	254	916	12,734
處 分	-	(66,536)	(12,738)	(2,570)	(1,133)	(1,513)	(320)	(84,810)
淨兌換差額	-	(5,711)	(12,441)	(989)	(420)	(1,774)	(4,477)	(25,812)
105年9月30日								
餘額	<u>417,907</u>	<u>954,913</u>	<u>506,316</u>	<u>54,299</u>	<u>58,712</u>	<u>64,806</u>	<u>77,711</u>	<u>2,134,664</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	-	37,596	47,287	6,743	7,453	9,200	5,187	113,466
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(66,536)	(12,738)	(2,251)	(1,133)	(1,513)	(234)	(84,405)
淨兌換差額	-	(449)	(4,586)	(430)	(195)	(766)	(1,994)	(8,420)
105年9月30日								
餘額	-	<u>190,877</u>	<u>227,617</u>	<u>25,782</u>	<u>24,928</u>	<u>31,774</u>	<u>35,193</u>	<u>536,171</u>
105年9月30日								
淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 764,036</u>	<u>\$ 278,699</u>	<u>\$ 28,517</u>	<u>\$ 33,784</u>	<u>\$ 33,032</u>	<u>\$ 42,518</u>	<u>\$1,598,493</u>

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30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

(接次頁)

(承前頁)

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。

十四、其他資產

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>流動</u>			
預付款	\$ 27,991	\$ 38,861	\$ 35,493
預付租賃款	3,469	3,693	3,827
其他	1,534	2,095	959
	<u>\$ 32,994</u>	<u>\$ 44,649</u>	<u>\$ 40,279</u>
<u>非流動</u>			
預付款	\$ 10,534	\$ 8,137	\$ 7,240
存出保證金	31,174	30,296	30,307
確定福利資產	11,544	11,423	12,547
預付租賃款	125,043	135,859	141,739
其他	9,352	21,851	28,533
	<u>\$ 187,647</u>	<u>\$ 207,566</u>	<u>\$ 220,366</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>擔保借款 (附註二七)</u>			
銀行借款(1)	\$ 130,000	\$ -	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(2)	30,000	-	-
	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(1) 銀行週轉性借款之利率於 105 年 9 月 30 日為 1.05%~1.12%。

(2) 信用額度借款之利率於 105 年 9 月 30 日為 0.99%。

(二) 應付短期票券

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 100,000	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	(134)	(81)	(86)
	<u>\$ 149,866</u>	<u>\$ 99,919</u>	<u>\$ 99,914</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年9月30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>\$150,000</u>	(<u>\$ 134</u>)	<u>\$149,866</u>	0.69%

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%

104年9月30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>\$ 86</u>)	<u>\$ 99,914</u>	0.9%

(三) 長期借款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
擔保借款 (附註二七)			
銀行借款	\$ 364,845	\$ 282,133	\$ 287,806
減：列為1年內到期部分	(23,374)	(22,920)	(22,823)
長期借款	<u>\$ 341,471</u>	<u>\$ 259,213</u>	<u>\$ 264,983</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物向華南商業銀行及玉山商業銀行抵押擔保 (參閱附註二七)，借款到期日分別為116年4月12日及115年8月15日，截至105年9月30日暨104年12月31日及9月30日止，有效年利率分別為1.27~1.67%、1.75%及1.80%。

合併公司之借款包括：

	借 款 內 容	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
華南商業銀行	借款總額：新台幣 300,000 仟元 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 有效利率：1.67%~1.8% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 3 年僅支付利息，寬限期滿分 12 年攤還本息。	\$ 264,845	\$ 282,133	\$ 287,806
玉山商業銀行	借款總額：新台幣 100,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105 年 8 月 15 日至 115 年 8 月 15 日 有效利率：1.27% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 1 年僅支付利息，寬限期滿分 10 年按季攤還本息。	100,000	-	-
	減：一年內到期之長期借款	(<u>23,374</u>)	(<u>22,920</u>)	(<u>22,823</u>)
		<u>\$ 341,471</u>	<u>\$ 259,213</u>	<u>\$ 264,983</u>

十六、應付票據及應付帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 165	\$ 157	\$ 282
非因營業而發生	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 285</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 58,567	\$ 56,886	\$ 40,343
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 58,567</u>	<u>\$ 56,886</u>	<u>\$ 40,343</u>

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

十七、其他負債

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 41,677	\$ 53,194	\$ 32,841
應付休假給付	2,505	8,068	3,214
應付董監酬勞	1,217	3,244	3,080
應付員工酬勞	11,770	12,977	27,023
應付設備款	6,112	17,733	20,535
其 他	<u>78,373</u>	<u>86,771</u>	<u>77,812</u>
	<u>\$ 141,654</u>	<u>\$ 181,987</u>	<u>\$ 164,505</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他負債			
代收款	\$ 2,003	\$ 1,878	\$ 1,987
暫收款	9	-	6
預收款項	2,218	218	676
其他	135	-	196
	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 2,096</u>	<u>\$ 2,865</u>
非流動			
存入保證金	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,321</u>	<u>\$ 1,306</u>

十八、退職後福利計畫

105年及104年7月1日至9月30日與105年及104年1月1日至9月30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、(46)仟元、(112)仟元及(139)仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30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9月30日	104年12月31日	104年9月30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	1,069

(接次頁)

(承前頁)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30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	233	233	233
	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 697,295</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 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。本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分配政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

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。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。

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 6 月 22 日及 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 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

(四) 非控制權益

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,513	\$ 44,694
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	179	795
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	(1,446)
收購子公司非控制權益(附註 二三)	-	(42,669)
期末餘額	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 1,374</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工	買 回 以 註 銷	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	合 計
104年1月1日股數	-	-	-	-
本期增加	-	425	-	425
本期減少	-	-	-	-
104年9月30日股數	<u>-</u>	<u>425</u>	<u>-</u>	<u>425</u>
104年1月1日金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期增加	-	14,067	-	14,067
本期減少	-	-	-	-
104年9月30日金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,067</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 2,551	\$ 2,594	\$ 7,757	\$ 7,774
利息收入	763	183	2,595	2,240
股利收入	-	-	825	620
	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 2,777</u>	<u>\$ 11,177</u>	<u>\$ 10,634</u>

(二) 其他利益及損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 12	\$ -	\$ 4	\$ 86
淨外幣兌換(損)益	(9,064)	5,502	(11,416)	4,579
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	632	1,543	2,028	3,147
處分投資利益	(15)	1,077	263	1,315
其他	364	793	2,280	1,082
	<u>(\$ 8,071)</u>	<u>\$ 8,915</u>	<u>(\$ 6,841)</u>	<u>\$ 10,209</u>

(三) 財務成本

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 4,795</u>	<u>\$ 4,111</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 36,814	\$ 40,127	\$ 113,466	\$ 118,124
無形資產	-	48	-	150
預付租賃款	878	1,926	2,727	3,306
其他非流動資產	85	347	671	1,120
合計	<u>\$ 37,777</u>	<u>\$ 42,448</u>	<u>\$ 116,864</u>	<u>\$ 122,700</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,920	\$ 33,769	\$ 95,506	\$ 99,028
營業費用	5,894	6,358	17,960	19,096
	<u>\$ 36,814</u>	<u>\$ 40,127</u>	<u>\$ 113,466</u>	<u>\$ 118,124</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	963	2,321	3,398	4,576
	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 2,321</u>	<u>\$ 3,398</u>	<u>\$ 4,576</u>

(五) 員工福利費用

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
退休福利				
確定提撥計畫	\$ 3,688	\$ 3,479	\$ 10,823	\$ 10,347
確定福利計畫 (附註十八)	(<u>37</u>)	(<u>46</u>)	(<u>112</u>)	(<u>139</u>)
	<u>\$ 3,651</u>	<u>\$ 3,433</u>	<u>\$ 10,711</u>	<u>\$ 10,208</u>
離職福利	\$ 3	\$ -	\$ 3	\$ 86
其他員工福利				
薪資費用	94,920	91,038	276,456	275,569
勞健保費用	7,502	7,400	21,870	22,370
其他	4,387	4,144	13,749	13,012
員工福利合計	<u>\$ 106,812</u>	<u>\$ 102,582</u>	<u>\$ 312,078</u>	<u>\$ 311,037</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 74,791	\$ 72,653	\$ 218,299	\$ 220,041
營業費用	<u>35,672</u>	<u>33,362</u>	<u>104,490</u>	<u>101,204</u>
	<u>\$ 110,463</u>	<u>\$ 106,015</u>	<u>\$ 322,789</u>	<u>\$ 321,245</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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 9 月 30 日係分別按前述稅前利益之 4.52% 及 1.13% 估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係規定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，本公司於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列員工紅利及董監事酬勞，係依照修正前章程，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞之金額）之 7.15% 及 1.79% 計算。

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 1,622</u>	<u>\$ 4,107</u>	<u>\$ 4,866</u>	<u>\$ 12,321</u>
董監事酬勞	<u>\$ 406</u>	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 3,080</u>

年度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已於 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
員工酬勞／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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	(\$ 3,395)	(\$ 5,749)	(\$ 11,226)	(\$ 7,651)
外幣兌換損失總額	<u>12,459</u>	<u>247</u>	<u>22,642</u>	<u>3,072</u>
淨損（益）	<u>\$ 9,064</u>	<u>(\$ 5,502)</u>	<u>\$ 11,416</u>	<u>(\$ 4,579)</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 6,889	\$ 10,641	\$ 29,060	\$ 44,113
以前年度之調整	-	-	423	(25)
遞延所得稅				
本期產生者	(331)	574	(141)	1,338
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,558</u>	<u>\$ 11,215</u>	<u>\$ 29,342</u>	<u>\$ 45,426</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 32	\$ 32	\$ 32
87年度以後	<u>1,080,575</u>	<u>1,134,143</u>	<u>1,110,823</u>
	<u>\$ 1,080,607</u>	<u>\$ 1,134,175</u>	<u>\$ 1,110,855</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 212,680</u>	<u>\$ 217,151</u>	<u>\$ 203,025</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	104年度 21.22%	103年度 21.29%	

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，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。

二二、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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 具稀釋作用潛在普通股之 影響：	\$ 16,939	\$ 63,344	\$ 78,106	\$ 156,946
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>\$ 16,939</u>	<u>\$ 63,344</u>	<u>\$ 78,106</u>	<u>\$ 156,946</u>

股 數

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 具稀釋作用潛在普通股之 影響：	56,775	57,462	56,775	57,462
員工酬勞	<u>151</u>	<u>342</u>	<u>206</u>	<u>679</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>56,926</u>	<u>57,804</u>	<u>56,981</u>	<u>58,141</u>

單位：仟股

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。

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 104 年 5 月 25 日取得對 Shih Full 公司 7.69% 之持股，致持股比例由 92.31% 增加為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	104年9月30日
	<u>(\$ 42,669)</u>
給付之現金對價	
子公司淨資產帳面金額按相對	
權益變動計算應轉出非控制	
權益之金額	<u>43,738</u>
權益交易差額	<u>\$ 1,069</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得或處分子	
公司股權價格與帳面價值差	
額	<u>\$ 1,069</u>

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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 6,326 仟元、6,315 仟元及 6,360 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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	\$ 25,265	\$ 25,610	\$ 25,398
1~5年	68,815	77,433	80,482
超過5年	70,076	81,275	85,008
	<u>\$ 164,156</u>	<u>\$ 184,318</u>	<u>\$ 190,888</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 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	\$ 8,130	\$ 8,503	\$ 8,501
1~5年	2,862	8,676	10,647
超過5年	-	-	-
	<u>\$ 10,992</u>	<u>\$ 17,179</u>	<u>\$ 19,148</u>

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105 年 9 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 7,017	\$ 7,017
持有供交易之非衍生金融資產	<u>92,415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,415</u>
合 計	<u>\$ 92,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,017</u>	<u>\$ 99,432</u>

104 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 2,002	\$ 2,002
持有供交易之非衍生金融資產	<u>212,834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212,834</u>
合 計	<u>\$ 212,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 214,836</u>

104 年 9 月 30 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
持有供交易之非衍生金融資產	<u>201,301</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>201,301</u>
合 計	<u>\$ 201,301</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201,301</u>

105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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9月30日	104年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,002	\$ 33,580
認列於損益（其他利益 及損失）		
— 已實現	(13)	1,050
— 未實現	28	-
購 買	7,000	8,200
處 分	(2,000)	(42,830)
期末餘額	\$ 7,017	\$ -

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司信用連結組合式商品係採用到期收益率及信用連結票券之承作利率孰高作為信用價差評價基礎，當信用價差上升，該等信用連結票券將會減少。

(二) 金融工具之種類

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	\$ 92,415	\$ 212,834	\$ 201,301
指定為透過損益按 公允價值衡量	7,017	2,002	-
放款及應收款（註1）	1,080,412	972,817	949,768
以成本衡量金融資產	14,662	14,995	15,194
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	876,397	622,540	595,610

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、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：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、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。

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），參閱附註三十。

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，將使稅前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，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
	\$ 811	\$ 905 (i)	\$ 274	\$ 298 (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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 319,666	\$ 172,703	\$ 136,610
— 金融負債	309,866	99,919	99,914
具現金流量利率風險			
— 金融資產	266,873	299,616	249,141
— 金融負債	364,845	282,133	287,806

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 9 月 30 日

之稅前淨利將增加／減少(184)仟元及(72)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 9 月 30 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動而增加／減少 0.03 仟元及 0.02 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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至105年9月30日暨104年12月31日及9月30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9月30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	\$ 2,436	\$ 4,872	\$ 20,963	\$ 156,035	\$ 206,781
固定利率工具	<u>30,000</u>	<u>280,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,436</u>	<u>\$ 284,872</u>	<u>\$ 20,963</u>	<u>\$ 156,035</u>	<u>\$ 206,781</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	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 104,636</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 111,263</u>	<u>\$ 172,690</u>

104 年 9 月 30 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	\$ 2,318	\$ 4,636	\$ 20,862	\$ 111,263	\$ 179,644
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>\$ 179,644</u>

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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 180,000	\$ 100,000	\$ 100,000
— 未動用金額	85,132	118,475	168,610
	<u>\$ 265,132</u>	<u>\$ 218,475</u>	<u>\$ 268,610</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 530,000	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	470,000	550,000	550,000
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 3,047	\$ 4,907	\$ 10,408	\$ 15,993
實質關係人	22,767	39,381	86,184	88,565
其他關係人	9,634	2,874	18,236	16,636
	<u>\$ 35,448</u>	<u>\$ 47,162</u>	<u>\$ 114,828</u>	<u>\$ 121,194</u>

(二) 加工費

關 係 人 類 別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
實質關係人	\$ 919	\$ 699	\$ 2,333	\$ 3,154
其他關係人	1,255	1,504	2,753	4,684
	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ 5,086</u>	<u>\$ 7,838</u>

(三) 租金收入

關係人類別	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 460	\$ 512	\$ 1,461	\$ 1,532
其他關係人	<u>1,620</u>	<u>1,620</u>	<u>4,860</u>	<u>4,860</u>
	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 6,321</u>	<u>\$ 6,392</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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 2,100	\$ 4,130	\$ 3,819
	實質關係人	12,949	47,213	58,734
	其他關係人	<u>717</u>	<u>1</u>	<u>251</u>
		<u>\$ 15,766</u>	<u>\$ 51,344</u>	<u>\$ 62,804</u>
其他應收款－關係人	關聯企業	\$ 670	\$ 1,201	\$ 835
	實質關係人	821	709	773
	其他關係人	<u>117</u>	<u>118</u>	<u>115</u>
		<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 1,723</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項提列呆帳費用 3 仟元。

(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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付帳款－關係人	實質關係人	\$ 703	\$ 352	\$ 552
	其他關係人	<u>596</u>	<u>1,105</u>	<u>2,205</u>
		<u>\$ 1,299</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 2,757</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7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 3,537	\$ 3,707	\$ 11,150	\$ 11,674
退職後福利	<u>157</u>	<u>157</u>	<u>470</u>	<u>470</u>
	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 3,864</u>	<u>\$ 11,620</u>	<u>\$ 12,144</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9月30日	104年12月31日	104年9月30日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 3,401	\$ 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	384,056
建築物	257,605	263,713	265,764
	<u>\$ 666,356</u>	<u>\$ 673,928</u>	<u>\$ 675,945</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如下：

重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 247,567</u>	<u>\$ 118,213</u>	<u>\$ 132,931</u>

以上係合併公司與各廠商契約承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付之剩餘款項，其中合併公司為拓展中國大陸廈門之營運，與非關係人福建建潤電業有限公司契約承諾購買土地及廠房，其合約總計人民幣 50,000 仟元，截至 105 年 9 月 30 日止已支付人民幣 44,000 仟元（帳列預付房地及設備款項下，該財產交易情形請參閱附表三「取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上」），剩餘人民幣 6,000 仟元尚未支付。

二九、重大之期後事項

合併公司為拓展中國大陸福建省市場，已於 105 年 2 月設立世田光電科技(廈門)有限公司，並透過 Shih Pu Management Limited 100% 間接持有，合併公司預計投入資本計美金 15,000 仟元，且已經投審會核准分次匯出。於 105 年 4 月已匯出美金 8,000 仟元，另於 105 年 10 月 27 日再匯出美金 1,000 仟元，故截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司累積匯出投資金額共計美金 9,000 仟元。

三十、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9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 2,381	31.36 (美元：新台幣)	\$ 74,668
美元	1,210	6.6778 (美元：人民幣)	37,946
港幣	12	4.044 (港幣：新台幣)	49
新加坡幣	41	22.97 (新加坡幣：新台幣)	942
日幣	710	0.3109 (日幣：新台幣)	221
人民幣	5,845	4.693 (人民幣：新台幣)	27,431
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	992	31.36 (美元：新台幣)	31,122
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,004	6.6778 (美元：人民幣)	31,485

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
<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

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<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9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,781	32.87	(美元：新台幣)	\$		58,541	
美元		976	6.3613	(美元：人民幣)			32,081	
港幣		12	4.241	(港幣：新台幣)			51	
新加坡幣		294	23.10	(新加坡幣：新台幣)			6,791	
日幣		6,433	0.2739	(日幣：新台幣)			1,762	
人民幣		5,794	5.176	(人民幣：新台幣)			29,990	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企 業及合資								
美元		797	32.87	(美元：新台幣)			26,205	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3	6.3613	(美元：人民幣)			99	
人民幣		43	5.176	(人民幣：新台幣)			223	

合併公司於 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換(損)益已實現及未實現分別為(9,064)仟元、5,502 仟元、(11,416)仟元及 4,579 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。

三一、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。(附表一)
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）。（附表二）
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。（附表三）
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。（附註七）
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。（附表六）
11. 被投資公司資訊。（附表四）

(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。（附表五）
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。

三二、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：新台幣仟元

	世禾科技股份有限公司		昌昱科技股份有限公司		大陸及其他子公司		內部轉撥		合計	
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
收入	\$ 771,893	\$ 856,608	\$ 36,286	\$ 33,655	\$ 204,252	\$ 165,736	(\$ 16,776)	(\$ 11,501)	\$ 995,655	\$ 1,044,498
支出	(659,687)	(679,474)	(30,389)	(33,074)	(221,748)	(163,143)	17,020	11,458	(894,804)	(864,233)
營業利益	\$ 112,206	\$ 177,134	\$ 5,897	\$ 581	(\$ 17,496)	\$ 2,593	\$ 244	(\$ 43)	\$ 100,851	\$ 180,265
利息收入	\$ 964	\$ 700	\$ 124	\$ 10	\$ 1,592	\$ 1,530	(\$ 85)	\$ -	\$ 2,595	\$ 2,240
公司一般收入	8,572	17,154	40	187	6,029	10,444	5,849	(2,956)	20,490	24,829
財務成本	(4,795)	(4,111)	-	-	(88)	-	88	-	(4,795)	(4,111)
公司一般支出及損失	(15,428)	-	(326)	-	(1,219)	(56)	5,459	-	(11,514)	(56)
稅前利益	\$ 101,519	\$ 190,877	\$ 5,735	\$ 778	(\$ 11,182)	\$ 14,511	\$ 11,555	(\$ 2,999)	\$ 107,627	\$ 203,167
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 364,566	\$ 404,894	\$ 31,711	\$ 29,640	\$ 66,478	\$ 98,293	(\$ 4,059)	(\$ 3,313)	\$ 458,696	\$ 529,514
存貨	56,966	52,237	784	574	6,156	6,564	-	-	63,906	59,375
不動產、廠房及設備	1,328,816	1,370,214	5,430	6,643	264,247	326,104	-	-	1,598,493	1,702,961
合計	\$ 1,750,348	\$ 1,827,345	\$ 37,925	\$ 36,857	\$ 336,881	\$ 430,961	(\$ 4,059)	(\$ 3,313)	2,121,095	2,291,850
公司一般資產										
資產合計	\$ 1,750,348	\$ 1,827,345	\$ 37,925	\$ 36,857	\$ 336,881	\$ 430,961	(\$ 4,059)	(\$ 3,313)	2,121,095	2,291,850
可辨認負債										
應付票據及帳款	(\$ 52,276)	(\$ 33,860)	(\$ 6,897)	(\$ 7,692)	(\$ 6,390)	(\$ 10,518)	\$ 5,531	\$ 8,685	(\$ 60,032)	(\$ 43,385)
公司一般負債										
負債合計	(\$ 52,276)	(\$ 33,860)	(\$ 6,897)	(\$ 7,692)	(\$ 6,390)	(\$ 10,518)	\$ 5,531	\$ 8,685	(\$ 60,032)	(\$ 43,385)
折舊及各項攤銷	\$ 80,079	\$ 83,236	\$ 841	\$ 4,811	\$ 35,944	\$ 34,653	-	-	\$ 116,864	\$ 122,700
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 10,096	\$ 21,525	\$ -	\$ -	\$ 4,831	\$ 23,320	-	-	\$ 14,927	\$ 44,845

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
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人 (註3)	本期最高 餘額 (註3)	期末 餘額 (註8)	實際動支 金額 (註8)	利率區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往 來 金額 (註5)	有短期融 通資 金必要之原因 (註6)	提 呆 果	列 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註7)	資 金 限 額 (註7)	與 備 註
															稱 價	值			
0	世禾科技股份有限公司	世禾科技(合肥)有限公司	往來應收款 - 關係人	是	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	1.2%	短期融 通資 金之 必要	\$ -	- 營運週轉	\$ -	\$ -	無	\$ -	\$ 256,160	\$ 1,024,638		

註 1：編號欄之說明如下：

(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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸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 7：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。

註 8：世禾公司資金貸與世巨（合肥）於 105 年度第八屆第一次董事會承認通過。

註 9：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

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 9 月 30 日

附表二

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	日期	股數 / 單位	帳面金額(註3)	持股比例%	市價	備註(註4)
世平科技(深圳)有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		5,000,000	\$ 25,232	-	\$ 25,232	
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	"	"		13,000,000	64,363	-	64,363	
昌昱科技股份有限公司	元大人民幣貨幣市場基金	"	"		56,068	2,817	-	2,817	
			小計			\$ 92,412			
昌昱科技股份有限公司	元大(麗豐一)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	\$ 2,006	-	2,006	
	元大(恒耀二)一信用連結組合式商品	"	"		20,000	2,006	-	2,006	
	元大(六暉一)一信用連結組合式商品	"	"		20,000	2,005	-	2,005	
	元大(成霖二)一信用連結組合式商品	"	"		10,000	1,000	-	1,000	
			小計			\$ 7,017			
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	-	-	-	
			小計			\$ 3			
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產—非流動		950,000	\$ 9,500	19	9,500	
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	"	"		1,100,000	5,162	12	5,162	
			小計			\$ 14,662			

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、受益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，請參閱附表四及附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價格金額	付款情形	交易對象	關係	所有權人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料與發行人之關係	移轉日期	金額	價格參考依據	取得目的及用途	其他事項	約定事項
世田光電科技(廈門)有限公司	廠房及土地	105/06/02	\$ 247,500 (RMB 50,000)	依簽約、過戶及交屋時點電匯付款，截至 105/09/30 世田廈門已支付予建潤價款為 206,492 (RMB44,000)，帳列預付房地及設備款項下	福建建潤電業有限公司	無	-	-	-	-	-	廈門巨匠土地房地產評估諮詢有限公司出具之鑑價報告	擴增產能	-	-

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	稱被投資公司名稱(註1、2)	所在地	主要營業項目	原始投資		資金額		未		持	有	被投資公司	本期認列之	註
				原	本	期	上	期	末						報	面	金	額	本	期	損	益
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	\$ 31,122	\$ 13,033	\$	(4,796			
Skill High Management Limited	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	987,691	729,187	31,700,000	100	1,075,172	(17,100)	(	( 17,100)	(	( 17,100)
	昂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	52,455	5,734	(	5,555	(	5,555
Skill Full Management Limited	台灣高美可科技股份有限公司	台灣	電漿蝕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	46,292	14,244	(	3,561	(	3,561
	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100	577,731	18,694	(	18,694	(	18,694
Shih Pu Management Limited	Shih Pu Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	364,842	12,100,000	100	245,600	(37,971)	(	( 37,971)	(	( 37,971)
	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	投資業務	258,504	-	8,000,000	100	245,992	2,521	(	2,521	(	2,521
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)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	553,224	19,775	(	19,775	(	19,775
	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	361,172	-	100	242,692	(37,801)	(	( 37,801)	(	( 37,801)
Shih Pu Management Limited	世田光電科技(廈門)有限公司	中國大陸	經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	258,504	-	-	100	246,019	2,548	(	2,548	(	2,548
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	14,418	(3,740)	(	( 1,122)	(	( 1,122)
	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	340,030	246,170	-	100	321,946	(4,373)	(	( 4,373)	(	( 4,373)

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四。

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 9 月 30 日

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

附表五

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國匯出或收回投資金額	本國匯出或收回投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認損益帳	期末未分配金額	投資價值	截至本期末止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
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	\$ 375,356	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$ -	\$ -	\$ 375,356	100	\$ 19,775	\$ 553,224	\$ -	
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	-	-	-	30	(1,122)	14,418	-	
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	透過第三地區公司再投資大陸(註4)	-	-	361,172	100	(37,801)	242,692	-	
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	340,030	其他(註5)	-	-	-	100	(4,373)	321,946	-	
世田光電科技(廈門)有限公司	光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	258,504	透過第三地區公司再投資大陸(註6)	258,504	-	258,504	100	2,548	246,019	-	

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 9 月 30 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% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 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%，Shih Full Management Limited 百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 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 9 月 30 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。

註 6：世田光電科技(廈門)有限公司係由 Shih Pu Management Limited 持股 100% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 日日本公司 100% 持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Pu Management Limited 之投資比例為 100%。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

公司名稱	本國匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	2,561,596x 60% = 1,536,958
世田光電科技(廈門)有限公司	258,504	258,504	

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。

3. 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 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易對象	往來對象	交易		往來		情形 條件	佔 總 (註)	合併 總 收 之 比 率 (註 3)
				科目	金額	金額	條件			
0	世禾	昌昱	昌昱	1	銷貨收入	\$ 3,659	係世禾代昌昱加工及運送所收取之收入。	-	-	
0	世禾	昌昱	昌昱	1	加工費	2,625	係昌昱代世禾加工所收取之收入。	-	-	
0	世禾	昌昱	昌昱	1	應收帳款一關係人	1,702	係世禾代為加工向昌昱收取之應收款項。	-	-	
0	世禾	昌昱	昌昱	1	應付帳款一關係人	1,736	係昌昱代為加工向世禾收取之應收款項。	-	-	
0	世禾	昌昱	昌昱	1	其他應付款一關係人	82	係昌昱代為加工向世禾收取之相關費用。	-	-	
0	世禾	世平科技(深圳)	世平科技(深圳)	1	銷貨收入	7,322	係世禾銷售物料及移轉技術予世平科技(深圳)，售價與一般非關係人無重大差異。	-	-	
0	世禾	世平科技(深圳)	世平科技(深圳)	1	其他收入	7	係世禾銷售物料予世平科技(深圳)所收取之運費。	-	-	
0	世禾	世平科技(深圳)	世平科技(深圳)	1	其他應收款一關係人	11,434	係世禾移轉技術予世平科技(深圳)之應收款項。	-	-	
0	世禾	世平科技(深圳)	世平科技(深圳)	1	其他應付款一關係人	91	係世平科技(深圳)代為支付支援人員相關日支費向世禾收取之應收款項。	-	-	
0	世禾	世巨合肥	世巨合肥	1	銷貨收入	1,693	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	世巨合肥	1	其他收入	87	係世禾銷售物料予世巨合肥所收取之運費。	-	-	
0	世禾	世巨合肥	世巨合肥	1	利息收入	85	係世禾資金貸與世巨合肥所設算之利息。	-	-	
0	世禾	世巨合肥	世巨合肥	1	應收帳款一關係人	188	係世禾銷售物料予世巨合肥之應收款項。	-	-	
0	世禾	世巨合肥	世巨合肥	1	其他應收款一關係人	33,515	係世禾移轉技術及資金貸與世巨合肥之應收款項。	1	1	

(接次頁)

(承前頁)

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		來 易 條件	佔 合 併 資 產 之 總 額 (註3)	或 營 收 比 率 (註3)
					日金	額交			
1	昌 昱	世平科技(深圳)	3	銷貨收入	\$	1,414	係昌昱代世平科技(深圳)加工及代購設備所收取之收入。	-	-
1	昌 昱	世平科技(深圳)	3	應收帳款—關係人		290	係昌昱代世平科技(深圳)加工所收取之應收款項。	-	-
2	世平科技(深圳)	世巨合肥	3	其他收入		41	係世平科技(深圳)銷售物料予世巨合肥所收取之運費。	-	-
2	世平科技(深圳)	世巨合肥	3	加工費		63	係世巨合肥代世平科技(深圳)加工所收取之收入。	-	-
2	世平科技(深圳)	世巨合肥	3	應付帳款—關係人		70	係世巨合肥代世平科技(深圳)加工所收取之應收款。	-	-
2	世平科技(深圳)	世田廈門	3	其他應收款—關係人		1,877	係世平科技(深圳)代世田廈門支付之履約保證金。	-	-

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，以期末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。