

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109及108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	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	6~7		-
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	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~39		六~二七
(七) 關係人交易	39~41		二八
(八) 質抵押之資產	41		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大或有事項	42		三一
(十二) 其 他	42~44		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	44、48~50		三三
2. 轉投資事業相關資訊	44、51		三三
3. 大陸投資資訊	44~45、52		三三
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	44、53		三三
5. 主要股東資訊	45、54		三三
(十四) 部門資訊	46~47		三四

### 會計師核閱報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

世禾科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係根據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

#### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年 3 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 100,191 仟元及新台幣 91,806 仟元，分別佔合併資產總額之 3% 及 2%；負債總額分別為新台幣 19,676 仟元及新台幣 22,730 仟元，分別佔合併負債總額之 2% 及 2%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益總額分別為新台幣 312 仟元及新台幣 1,524 仟元，分別佔合併綜合利益總額之 1% 及 2%。

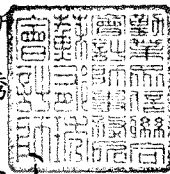
另如合併財務報表附註十二所述，民國 109 年及 108 年 3 月 31 日採權益法之投資分別為新台幣 98,845 仟元及新台幣 111,831 仟元；以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列對其投資損益分別為新台幣(4,480)仟元及新台幣(635)仟元，暨財務報表附註三三附註揭露事項所述轉投資事業相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

#### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採權益法評價之長期投資倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 瑋



蘇郁瑋

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

會計師 游 素 環



游素環

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 5 月 7 日

民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 606,602	15	\$ 650,777	16	\$ 605,682	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	295,209	7	234,930	6	147,933	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	-	-	5,169	-	67,055	2
1150	應收票據淨額(附註九)	3,584	-	4,860	-	5,551	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	537,574	14	528,960	13	443,148	11
1180	應收帳款-關係人淨額(附註二八)	531	-	490	-	12,160	-
1200	其他應收款	683	-	1,004	-	1,079	-
1210	其他應收款-關係人(附註二八)	264	-	796	-	779	-
130X	存貨(附註十)	78,881	2	80,905	2	155,394	4
1479	其他流動資產(附註十六)	49,552	1	54,711	2	41,454	1
11XX	流動資產總計	<u>1,572,880</u>	<u>39</u>	<u>1,562,602</u>	<u>39</u>	<u>1,480,235</u>	<u>37</u>
	<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	4,681	-	4,735	-	5,038	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	98,845	3	105,897	3	111,831	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,797,496	45	1,813,222	45	1,840,487	46
1755	使用權資產(附註十四)	214,223	6	216,138	5	223,248	5
1760	投資性不動產(附註十五)	202,925	5	206,721	5	224,432	5
1780	無形資產	26	-	26	-	126	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	9,124	-	9,766	-	6,692	-
1915	預付設備款	52,783	1	27,932	1	66,040	2
1920	存出保證金	28,904	1	28,878	1	29,809	1
1990	其他非流動資產(附註十六)	12,601	-	17,915	1	27,157	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,421,608</u>	<u>61</u>	<u>2,431,230</u>	<u>61</u>	<u>2,534,860</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,994,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,015,095</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 42,230	1	\$ 72,894	2	\$ 50,380	1
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-	-	-	59,987	2
2150	應付票據	14	-	867	-	-	-
2170	應付帳款(附註十八)	120,404	3	125,794	3	91,277	2
2200	其他應付款(附註十九)	217,724	5	240,360	6	211,391	5
2220	其他應付款項-關係人(附註二八)	796	-	713	-	-	-
2230	本期所得稅負債	58,826	2	43,718	1	42,575	1
2280	租賃負債-流動(附註十四)	15,758	-	15,839	-	15,437	1
2322	一年內到期之長期借款(附註十七)	69,496	2	69,984	2	64,946	2
2399	其他流動負債	27,144	1	6,606	-	7,740	-
21XX	流動負債總計	<u>552,392</u>	<u>14</u>	<u>576,775</u>	<u>14</u>	<u>543,733</u>	<u>14</u>
	<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款(附註十七)	466,283	12	483,479	12	535,881	13
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	7,516	-	6,704	-	4,350	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	135,049	3	138,977	4	151,049	4
2670	其他非流動負債	1,188	-	1,212	-	1,435	-
25XX	非流動負債總計	<u>610,036</u>	<u>15</u>	<u>630,372</u>	<u>16</u>	<u>692,715</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>1,162,428</u>	<u>29</u>	<u>1,207,147</u>	<u>30</u>	<u>1,236,448</u>	<u>31</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二一)</b>						
	<b>股本</b>						
3110	普通股股本	567,749	14	567,749	14	567,749	14
3200	資本公積	679,504	17	679,504	17	679,504	17
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	307,982	8	307,982	8	290,272	7
3320	特別盈餘公積	86,699	2	86,699	2	64,266	2
3350	未分配盈餘	1,332,834	33	1,271,923	32	1,233,725	31
3300	保留盈餘總計	1,727,515	43	1,666,604	42	1,588,263	40
3400	其他權益	(145,263)	(3)	(129,680)	(3)	(59,040)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,829,505</u>	<u>71</u>	<u>2,784,177</u>	<u>70</u>	<u>2,776,476</u>	<u>69</u>
36XX	非控制權益	2,555	-	2,508	-	2,171	-
3XXX	權益總計	<u>2,832,060</u>	<u>71</u>	<u>2,786,685</u>	<u>70</u>	<u>2,778,647</u>	<u>69</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 3,994,488</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,993,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,015,095</u>	<u>100</u>

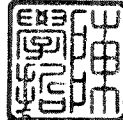
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二及二八)	\$ 468,230	100	\$ 495,746	100
5000	營業成本(附註二三及二八)	<u>297,601</u>	<u>64</u>	<u>351,467</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>170,629</u>	<u>36</u>	<u>144,279</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註二三)				
6100	推銷費用	47,419	10	44,287	9
6200	管理費用	38,532	8	38,561	8
6300	研究發展費用	7,184	2	7,463	2
6450	預期信用減損損失(迴 轉利益)	<u>1,974</u>	<u>-</u>	<u>(2,493)</u>	<u>(1)</u>
6000	營業費用合計	<u>95,109</u>	<u>20</u>	<u>87,818</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>75,520</u>	<u>16</u>	<u>56,461</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註二 三)				
7010	其他收入	4,178	1	5,022	1
7020	其他利益及損失	5,703	1	(11,570)	(2)
7050	財務成本	(3,268)	-	(3,311)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	<u>(4,480)</u>	<u>(1)</u>	<u>(635)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,133</u>	<u>1</u>	<u>(10,494)</u>	<u>(2)</u>
7900	稅前淨利	77,653	17	45,967	9
7950	所得稅費用(附註二四)	<u>16,695</u>	<u>4</u>	<u>5,322</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>60,958</u>	<u>13</u>	<u>40,645</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日			
		金	額	%	金	額	%	
	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	(\$	15,583)	(	3)	\$	27,658	6
8300	本期其他綜合損益 (稅後)淨額	(	15,583)	(	3)		27,658	6
8500	本期綜合損益總額	\$	45,375		10	\$	68,303	14
	淨利歸屬於							
8610	本公司業主	\$	60,911		13	\$	40,578	8
8620	非控制權益		47		-		67	-
8600		\$	60,958		13	\$	40,645	8
	綜合損益總額歸屬於							
8710	本公司業主	\$	45,328		10	\$	68,236	14
8720	非控制權益		47		-		67	-
8700		\$	45,375		10	\$	68,303	14
	每股盈餘(附註二五)							
	來自繼續營業單位							
9710	基 本	\$	1.07			\$	0.71	
9810	稀 釋	\$	1.07			\$	0.71	

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109年5月7日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

合併權益報告書

民國 109 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總額
		股本 股數(仟股)	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
A1	108年1月1日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 290,272	\$ 64,266	\$ 1,193,147	(\$ 86,698)	\$ 2,708,240	\$ 2,104	\$ 2,710,344
D1	108年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	40,578	-	40,578	67	40,645
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	27,658	27,658	-	27,658
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,578	27,658	68,236	67	68,303
Z1	108年3月31日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 290,272	\$ 64,266	\$ 1,233,725	(\$ 59,040)	\$ 2,776,476	\$ 2,171	\$ 2,778,647
A1	109年1月1日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 307,982	\$ 86,699	\$ 1,271,923	(\$ 129,680)	\$ 2,784,177	\$ 2,508	\$ 2,786,685
D1	109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	60,911	-	60,911	47	60,958
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(15,583)	(15,583)	-	(15,583)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	60,911	(15,583)	45,328	47	45,375
Z1	109年3月31日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 307,982	\$ 86,699	\$ 1,332,834	(\$ 145,263)	\$ 2,829,505	\$ 2,555	\$ 2,832,060

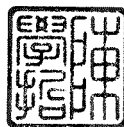
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月7日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元





世禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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		109年1月1日 至3月31日	108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	\$ 77,653	\$ 45,967
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,008	45,224
A20200	攤銷費用	683	262
A20300	預期信用減損損失(利益)	1,974	( 2,493)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 279)	( 682)
A20900	財務成本	3,268	3,311
A21200	利息收入	( 1,619)	( 2,145)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益份額	4,480	635
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	( 60,000)	( 25,728)
A31130	應收票據	1,277	466
A31150	應收帳款	( 10,173)	( 21,239)
A31160	應收帳款－關係人	( 41)	( 671)
A31180	其他應收款	129	2,191
A31190	其他應收款－關係人	532	326
A31200	存 貨	2,024	39,105
A31240	其他流動資產	5,159	2,447
A31990	確定福利資產	( 7)	( 20)
A32130	應付票據	( 853)	( 120)
A32150	應付帳款	( 5,390)	13,657
A32180	其他應付款項	( 22,629)	( 19,449)
A32190	其他應付款－關係人	83	-
A32230	其他流動負債	20,538	( 315)
A33000	營運產生之現金流入	60,817	80,729
A33300	支付之利息	( 3,275)	( 4,139)
A33500	支付之所得稅	( 136)	( 98)
AAAA	營業活動之淨現金流入	57,406	76,492

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 338)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,169	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 29,228)	( 26,010)
B02800	處分不動產、廠房及設備	253	-
B03700	存出保證金增加	( 26)	( 89)
B04500	購置無形資產	-	( 117)
B06800	其他非流動資產減少	6,506	557
B07100	預付設備款增加	( 31,357)	( 5,640)
B07500	收取之利息	<u>1,811</u>	<u>1,603</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 46,872)</u>	<u>( 30,034)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	16,987	20,380
C00200	短期借款減少	( 46,805)	-
C00600	應付短期票券減少	-	( 68)
C01700	償還長期借款	( 17,684)	( 12,276)
C04020	租賃本金償還	( 4,009)	( 3,758)
C03000	收取存入保證金	-	39
C03100	存入保證金減少	<u>( 24)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 51,535)</u>	<u>4,317</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 3,174)</u>	<u>2,681</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	( 44,175)	53,456
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>650,777</u>	<u>552,226</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 606,602</u>	<u>\$ 605,682</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109年5月7日核閱報告)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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 109 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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>
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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並發布生效之 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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,210	\$ 1,263	\$ 1,093
銀行支票及活期存款	354,165	344,116	460,496
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>251,227</u>	<u>305,398</u>	<u>144,093</u>
	<u>\$ 606,602</u>	<u>\$ 650,777</u>	<u>\$ 605,682</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行活期存款	0.001%~0.55%	0.001%~0.55%	0.001%~0.48%
銀行定期存款	0.09%~2.50%	0.09%~2.50%	0.655%~3.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
—信用連結組合式商品	\$ -	\$ -	\$ 5,004
—基金受益憑證	<u>295,209</u>	<u>234,930</u>	<u>142,929</u>
	<u>\$ 295,209</u>	<u>\$ 234,930</u>	<u>\$ 147,933</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
—國外未上市(櫃)股票	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 5,038</u>

合併公司於108年3月31日持有信用連結組合式商品之明細如下：

108年3月31日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (千元)	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	VHQ-KY 信用連結組合式投資商品	107年10月1日~ 108年9月23日	\$ 5,000	<u>\$ 5,004</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 67,055</u>

截至108年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.55%及1.55%~3.6%。

## 九、應收票據及應收帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 3,668	\$ 4,945	\$ 5,551
減：備抵損失	( <u>84</u> )	( <u>85</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 3,584</u>	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 5,551</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	\$ 580,814	\$ 570,641	\$ 465,105
減：備抵損失	( <u>43,240</u> )	( <u>41,681</u> )	( <u>21,957</u> )
	<u>\$ 537,574</u>	<u>\$ 528,960</u>	<u>\$ 443,148</u>
<u>催收款</u>			
催收款	\$ 19,730	\$ 19,730	\$ 7,152
減：備抵損失	( <u>19,730</u> )	( <u>19,730</u> )	( <u>7,152</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 應收帳款

合併公司平均授信期間為 90 至 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，除有違約跡象之客戶個別評估收回可能性外，其餘不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109年3月31日

	未逾期	逾 期				交易對象已 有違約跡象	合 計
		1~60天	61~180天	181~360天	超過361天		
總帳面金額	\$422,499	\$ 62,879	\$ 57,884	\$ 1,664	\$ 19,730	\$ 39,556	\$604,212
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 1,258)	( 9,059)	( 993)	( 19,730)	( 32,014)	( 63,054)
攤銷後成本	<u>\$422,499</u>	<u>\$ 61,621</u>	<u>\$ 48,825</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,542</u>	<u>\$541,158</u>

108年12月31日

	未逾期	逾 期				交易對象已 有違約跡象	合 計
		1~60天	61~180天	181~360天	超過361天		
總帳面金額	\$451,473	\$ 63,910	\$ 10,708	\$ 48	\$ 19,740	\$ 49,437	\$595,316
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 1,246)	( 1,072)	( 24)	( 19,740)	( 39,414)	( 61,496)
攤銷後成本	<u>\$451,473</u>	<u>\$ 62,664</u>	<u>\$ 9,636</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,023</u>	<u>\$533,820</u>

108年3月31日

	未逾期	逾 期				交易對象已 有違約跡象	合 計
		1~60天	61~180天	181~360天	超過361天		
總帳面金額	\$391,005	\$ 53,813	\$ 4,945	\$ 681	\$ 7,162	\$ 20,202	\$477,808
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	( 982)	( 535)	( 228)	( 7,162)	( 20,202)	( 29,109)
攤銷後成本	<u>\$391,005</u>	<u>\$ 52,831</u>	<u>\$ 4,410</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$448,699</u>

合併公司上述各區間預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 2% 以下；逾期 60 天至 180 天為 30% 以下；逾期超過 180 天以上為 30%-100%。惟若客戶交易已有違約跡象，則個案評估應收帳款收回可能性，提列備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 61,496	\$ 31,582
加：本期提列減損損失	1,974	-
減：本期迴轉減損損失	-	( 2,493)
外幣換算差額	( 416)	20
期末餘額	<u>\$ 63,054</u>	<u>\$ 29,109</u>



## 十、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
製成品	\$ 53,248	\$ 54,333	\$ 123,350
在製品	10,037	10,826	11,422
原物料	15,596	15,746	20,622
	<u>\$ 78,881</u>	<u>\$ 80,905</u>	<u>\$ 155,394</u>

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相當之銷貨成本分別為297,601仟元及351,467仟元。

## 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
			109年 3月31日	108年 12月31日	108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	96.88	96.88	96.88	(2)
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	100.00	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)
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)
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	100.00	100.00	(8)
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	(9)
	成都市世正科技有限公司	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研發、生產、維修及銷售等業務	100.00	100.00	100.00	(10)

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。另 Skill High 於 109 年 1

月及3月辦理現金增資美金1,000仟元及美金2,000仟元，全數由世禾科技股份有限公司認購。

- (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。另 Shih Full 於 109 年 1 月及 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元及美金 2,000 仟元，全數 Skill High 認購。
- (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，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。
- (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。另世平科技（深圳）於 109 年 1 月及 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元及美金 2,000 仟元，全數由 Shih Full 認購。
- (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。
- (8) 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。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。

- (9) 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。
- (10) 成都市世正科技有限公司（以下簡稱世正）係世平科技（深圳）持股 100% 之子公司，於 107 年成立於中國成都市，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研發、生產、維修及銷售等業務。世正於 109 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元，全數由深圳世平認購。

列入上開合併財務報表之子公司中，重要子公司 Skill High、Shih Full、Shih Hang、Shih Pu、世平科技（深圳）、東莞世平、世正、世巨合肥及世田廈門之財務報表業經會計師核閱，其餘子公司之財務報表及相關資訊均未經會計師核閱。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
個別不重大之關聯企業			
非上市（櫃）公司			
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 37,835	\$ 39,287	\$ 37,361
哲安科技（深圳）有限公司	3,529	8,432	13,321
南京弘潔半導體科技有限公司	57,481	58,178	61,149
	<u>\$ 98,845</u>	<u>\$ 105,897</u>	<u>\$ 111,831</u>

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%	36.8%
哲安科技（深圳）有限公司	30%	30%	30%
南京弘潔半導體科技有限公 司	35.71%	35.71%	35.71%

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。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
本期淨損	(\$ 4,480)	(\$ 635)

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，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

### 十三、不動產、廠房及設備

	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	未完工程	合	計
<b>成本</b>											
108年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 1,095,980	\$ 494,597	\$ 84,454	\$ 63,918	\$ 112,041	\$ 5,143	\$ 184,921	\$ 2,458,961		
增 添	-	970	4,763	1,137	-	5,731	-	13,409	26,010		
重分類調整	-	30,447	-	-	-	-	-	( 32,568)	99		
自土地使用權重分類	-	67,605	-	-	-	315	1,905	-	67,605		
處 分	-	-	( 9,968)	( 6,756)	( 1,065)	( 1,749)	-	-	( 19,538)		
淨兌換差額	-	5,167	3,919	549	140	1,698	-	4,404	15,877		
108年3月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,200,169</u>	<u>493,311</u>	<u>79,384</u>	<u>63,308</u>	<u>119,626</u>	<u>5,143</u>	<u>170,166</u>	<u>2,549,014</u>		
<b>累計折舊及減損</b>											
108年1月1日餘額	-	271,936	285,265	37,847	43,391	43,419	996	-	682,854		
處 分	-	-	( 9,968)	( 6,756)	( 1,065)	( 1,749)	-	-	( 19,538)		
折舊費用	-	15,893	14,933	3,627	2,778	5,072	29	-	42,332		
淨兌換差額	-	398	1,699	230	79	473	-	-	2,879		
108年3月31日餘額	-	<u>288,227</u>	<u>291,929</u>	<u>34,948</u>	<u>45,183</u>	<u>47,215</u>	<u>1,025</u>	-	<u>708,527</u>		
108年3月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 911,942</u>	<u>\$ 201,382</u>	<u>\$ 44,436</u>	<u>\$ 18,125</u>	<u>\$ 72,411</u>	<u>\$ 4,118</u>	<u>\$ 170,166</u>	<u>\$ 1,840,487</u>		
108年12月31日及109年1月1日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 963,981</u>	<u>\$ 229,410</u>	<u>\$ 43,273</u>	<u>\$ 11,449</u>	<u>\$ 37,576</u>	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ 67,671</u>	<u>\$ 1,813,222</u>		
<b>成本</b>											
109年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 1,289,147	\$ 509,263	\$ 76,481	\$ 45,914	\$ 90,417	\$ 43,996	\$ 67,671	\$ 2,540,796		
增 添	-	971	6,046	-	67	1,205	-	20,939	29,228		
重分類調整	-	-	3,023	659	( 659)	2,295	-	( 1,271)	4,047		
處 分	-	( 890)	( 18,383)	( 3,755)	( 2,160)	( 300)	-	( 253)	( 25,741)		
淨兌換差額	-	( 4,661)	( 2,568)	( 353)	( 67)	( 540)	( 451)	( 1,033)	( 9,673)		
109年3月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,284,567</u>	<u>497,381</u>	<u>73,032</u>	<u>43,095</u>	<u>93,077</u>	<u>43,545</u>	<u>86,053</u>	<u>2,538,657</u>		
<b>累計折舊及減損</b>											
109年1月1日餘額	-	325,166	279,853	33,208	34,465	52,841	2,041	-	727,574		
處 分	-	( 890)	( 18,383)	( 3,755)	( 2,160)	( 300)	-	-	( 25,488)		
重分類調整	-	-	-	110	( 110)	-	-	-	-		
折舊費用	-	17,257	14,147	3,094	1,760	3,219	1,745	-	41,222		
淨兌換差額	-	( 463)	( 1,131)	( 160)	( 46)	( 314)	( 33)	-	( 2,147)		
109年3月31日餘額	-	<u>341,070</u>	<u>274,486</u>	<u>32,497</u>	<u>33,909</u>	<u>55,446</u>	<u>3,753</u>	-	<u>741,161</u>		
109年3月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 943,497</u>	<u>\$ 222,895</u>	<u>\$ 40,535</u>	<u>\$ 9,186</u>	<u>\$ 37,631</u>	<u>\$ 39,792</u>	<u>\$ 86,053</u>	<u>\$ 1,797,496</u>		

109年及108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

(接次頁)

(承前頁)

運輸設備	3至6年
辦公設備	3至6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自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 163,127	\$ 163,127	\$ 163,043
土地使用權	46,127	47,045	51,249
建築物	4,823	5,675	8,228
運輸設備	146	291	728
	<u>\$ 214,223</u>	<u>\$ 216,138</u>	<u>\$ 223,248</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 376	\$ 398
建築物	851	851
運輸設備	146	146
	<u>\$ 1,373</u>	<u>\$ 1,395</u>

##### (二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 15,758</u>	<u>\$ 15,839</u>	<u>\$ 15,437</u>
非流動	<u>\$ 135,049</u>	<u>\$ 138,977</u>	<u>\$ 151,049</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	1.7%	1.7%	1.7%
建築物	1.7%	1.7%	1.7%
運輸設備	1.7%	1.7%	1.7%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

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 1 年及第 2 年免租金，第 3 年及第 4 年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第 5 年及第 6 年按上述租金計算金額之八成計算，第 7 年起回復原審定租金。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於 6 年，最高不得超過 20 年。

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。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於 6 年，最高不得超過 20 年。

合併公司於租賃期間，得依「台南科技工業區土地出租要點」之規定申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得全數無息抵充承購價款。

合併公司於中國大陸承租土地以進行產品加工，租賃期間為 50 年，且租賃期間屆滿得以續約。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 1,574</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 4,679)</u>	<u>(\$ 5,332)</u>

十五、投資性不動產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 202,925</u>	<u>\$ 206,721</u>	<u>\$ 224,432</u>
			已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額			\$231,556
淨兌換差額			<u>5,592</u>
108年3月31日餘額			<u>\$237,148</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額			(\$ 10,950)
折舊費用			( 1,497)
淨兌換差額			( <u>269</u> )
108年3月31日餘額			(\$ <u>12,716</u> )
108年3月31日淨額			<u>\$224,432</u>
108年12月31日及109年1月1日淨額			<u>\$206,721</u>
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額			\$222,908
淨兌換差額			( <u>2,588</u> )
109年3月31日餘額			<u>\$220,320</u>
<u>累計折舊</u>			
109年1月1日餘額			(\$ 16,187)
折舊費用			( 1,413)
淨兌換差額			<u>205</u>
109年3月31日餘額			(\$ <u>17,395</u> )
109年3月31日淨額			<u>\$202,925</u>

世田廈門公司之投資性不動產於109年及108年3月31日之公允價值分別為223,093仟元及240,133仟元，該公允價值未經獨立評價人

員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

投資性不動產係以直線基礎按3~40年之耐用年限計提折舊。合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十六、其他資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流動</u>			
預付款	\$ 42,593	\$ 48,671	\$ 39,003
其他	<u>6,959</u>	<u>6,040</u>	<u>2,451</u>
	<u>\$ 49,552</u>	<u>\$ 54,711</u>	<u>\$ 41,454</u>
<u>非流動</u>			
預付款	\$ -	\$ 8,243	\$ 11,795
確定福利資產	2,207	2,200	5,518
其他	<u>10,394</u>	<u>7,472</u>	<u>9,844</u>
	<u>\$ 12,601</u>	<u>\$ 17,915</u>	<u>\$ 27,157</u>

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 42,230</u>	<u>\$ 72,894</u>	<u>\$ 50,380</u>

信用額度借款之利率於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日分別為5.00%、5.22%及5.00%。

##### (二) 應付短期票券

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 13)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,987</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

##### 108年3月31日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>
<u>應付商業本票</u>				
兆豐票券金融公司	\$ 30,000	(\$ 8)	\$ 29,992	0.80%
中華票券金融公司	<u>30,000</u>	<u>( 5)</u>	<u>29,995</u>	0.80%
	<u>\$ 60,000</u>	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 59,987</u>	



(三) 長期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<b>擔保借款 (附註二九)</b>			
銀行借款	\$ 535,779	\$ 553,463	\$ 600,827
減：列為1年內到期部分	( 69,496)	( 69,984)	( 64,946)
長期借款	<u>\$ 466,283</u>	<u>\$ 483,479</u>	<u>\$ 535,881</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築抵押擔保。

合併公司之借款包括：

	借 款 內 容	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31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 借款利率：1.3%~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。	\$ 180,842	\$ 187,029	\$ 205,382
玉山商業銀行	借款總額：新台幣 110,000 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11月24日 借款利率：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。	79,722	82,778	91,945
	借款總額：新台幣 40,000 仟元 借款性質：中期擔保借款 借款期間：107年6月22日至112年6月21日 借款利率：1.3% 還款辦法：按月計息，本金按季平均攤還。	26,000	28,000	34,000
中國信託銀行	借款總額：新台幣 20,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105年12月26日至110年12月26日 有效利率：1.26% 還款辦法：按月計息，首2年寬限本金僅支付利息，寬限期滿每3個月支付借款本金2.5%，餘額屆期一次償還。	17,500	18,000	19,500
元大商業銀行	借款總額：新台幣 250,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：107年6月29日至112年6月29日 有效利率：1.3%~1.6% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限1年僅支付利息，寬限期滿每季支付借款本金2.5%，餘額屆期一次償還。	231,715	237,656	250,000
減：一年內到期之長期借款		( 69,496)	( 69,984)	( 64,946)
		<u>\$ 466,283</u>	<u>\$ 483,479</u>	<u>\$ 535,881</u>

十八、應付帳款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 120,404</u>	<u>\$ 125,794</u>	<u>\$ 91,277</u>

十九、其他負債

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 58,397	\$ 78,880	\$ 54,584
應付休假給付	5,579	5,403	4,848
應付員工酬勞	20,875	16,500	15,625
應付董監酬勞	7,400	6,000	5,140
應付設備款	14,992	13,593	34,590
應付消耗品	11,416	11,736	10,932
其他	<u>99,065</u>	<u>108,248</u>	<u>85,672</u>
	<u>\$ 217,724</u>	<u>\$ 240,360</u>	<u>\$ 211,391</u>

二十、退職後福利計畫

109年及108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108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(5)仟元及(17)仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
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>56,775</u>
已發行股本	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 567,749</u>

## (二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 179,289
公司債轉換溢價	497,801	497,801	497,801
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
逾期認股權	233	233	233
採權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變 動數	<u>1,112</u>	<u>1,112</u>	<u>1,112</u>
	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 679,504</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 109 年 3 月 18 日舉行董事會及 108 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 21,246	\$ 17,710	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	42,980	22,432	-	-
現金股利	96,517	90,840	1.7	1.6

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 86,699	\$ 64,226
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	-
期末餘額	<u>\$ 86,699</u>	<u>\$ 64,266</u>

(五) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,508	\$ 2,104
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	47	67
期末餘額	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 2,171</u>

二二、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
清洗收入	\$439,574	\$431,434
商品銷貨收入	28,310	63,740
勞務收入	346	572
	<u>\$468,230</u>	<u>\$495,746</u>

合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 537,574</u>	<u>\$ 528,960</u>	<u>\$ 443,148</u>

## 二三、本期淨利

### (一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 2,559	\$ 2,877
利息收入	<u>1,619</u>	<u>2,145</u>
	<u>\$ 4,178</u>	<u>\$ 5,022</u>

### (二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 279	\$ 682
投資性不動產之折舊	( 1,413)	( 1,497)
淨外幣兌換利益	872	4,370
其 他	<u>5,965</u>	<u>( 15,125)</u>
	<u>\$ 5,703</u>	<u>(\$ 11,570)</u>

### (三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 2,611	\$ 2,603
租賃負債之利息	<u>657</u>	<u>708</u>
	<u>\$ 3,268</u>	<u>\$ 3,311</u>

### (四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 41,222	\$ 42,332
投資性不動產	1,413	1,497
使用權資產	1,373	1,395
其他非流動資產	<u>683</u>	<u>262</u>
合 計	<u>\$ 44,691</u>	<u>\$ 45,486</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,283	\$ 35,202
營業費用	7,312	8,525
其他利益及損失	<u>1,413</u>	<u>1,497</u>
	<u>\$ 44,008</u>	<u>\$ 45,224</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 262</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,264	\$ 6,140
確定福利計畫	( 5 )	( 17 )
	<u>5,259</u>	<u>6,123</u>
離職福利	<u>3</u>	<u>563</u>
其他員工福利		
薪資費用	134,793	129,333
勞健保費用	10,431	10,699
其他	<u>8,430</u>	<u>7,335</u>
	<u>153,654</u>	<u>147,367</u>
員工福利費用合計	<u>\$158,916</u>	<u>\$154,053</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$105,377	\$102,074
營業費用	<u>53,539</u>	<u>51,979</u>
	<u>\$158,916</u>	<u>\$154,053</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按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。109年及108年1月1日至3月31日估列員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5.12%	5.91%
董監事酬勞	1.64%	1.89%

金 額

	109年1月1日至3月31日				108年1月1日至3月31日			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,375	\$	-	\$	3,125	\$	-
董監事酬勞		1,400		-		1,000		-

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。

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月18日及108年3月14日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	16,500	\$	-	\$	12,500	\$	-
董監事酬勞		6,000		-		4,140		-

108及107年度員工酬勞及董監事酬勞之董事會決議金額與108及107年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 18,149	\$ 5,282
遞延所得稅		
本期產生者	( <u>1,454</u> )	<u>40</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 16,695</u>	<u>\$ 5,322</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及昌昱子公司之營利事業所得稅申報，截至107年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 60,911	\$ 40,578
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 60,911</u>	<u>\$ 40,578</u>

### 股    數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108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	56,775
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>334</u>	<u>339</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>57,109</u>	<u>57,114</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。

## 二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層視實際營運狀況不定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依



據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、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

109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>				
國外未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 4,681	\$ 4,681
基金受益憑證	295,209	-	-	295,209
合 計	<u>\$ 295,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,681</u>	<u>\$ 299,890</u>

108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>				
國外未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 4,735	\$ 4,735
基金受益憑證	234,930	-	-	234,930
合 計	<u>\$ 234,930</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,735</u>	<u>\$ 239,665</u>

108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>				
國外未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 5,038	\$ 5,038
基金受益憑證	142,929	-	-	142,929
信用連結組合式				
商品	-	5,004	-	5,004
合 計	<u>\$ 142,929</u>	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 5,038</u>	<u>\$ 152,971</u>

109年及108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

109年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量權益工具
年初餘額	\$ 4,735
淨兌換差額	( 54)
年底餘額	<u>\$ 4,681</u>

108年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量權益工具
年初餘額	\$ 4,919
淨兌換差額	<u>119</u>
年底餘額	<u>\$ 5,038</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採用資產法，其評估係考量標的公司之資產負債及可能的表外資產、負債，並經適當調整。

(二) 金融工具之種類

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 299,890	\$ 239,665	\$ 152,971
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,178,142	1,220,934	1,165,263
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	918,135	995,303	1,015,297

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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（含關係人）、長期借款（含一年

內到期之長期借款)及存入保證金等按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、租賃負債。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負責。

#### 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)，參閱附註三二。

##### 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貶值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升值 1% 時，其對稅前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	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 2,869(i)	\$ 2,361 (i)	\$ 668(ii)	\$ 462 (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之銀行存款、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之銀行存款、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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 251,227	\$ 310,567	\$ 211,148
—金融負債	42,230	72,894	110,367
具現金流量利率風險			
—金融資產	354,043	343,109	460,394
—金融負債	535,779	553,463	600,827

## 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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少 114 仟元及 88 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。

## 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。

## 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 109 年 3 月 31 日暨 108 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。

109年3月31日

	要求即付或					合 計
	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>						
<u>無附息負債</u>						
應付票據	\$ 14	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14
應付帳款	120,404	-	-	-	-	120,404
其他應付款	217,724	-	-	-	-	217,724
其他應付款 - 關係人	796	-	-	-	-	796
<u>租賃負債</u>						
<u>租賃負債—</u>						
流動	332	3,693	11,733	-	-	15,758
租賃負債— 非流動	-	-	-	95,088	39,961	135,049
<u>浮動利率工具</u>						
長期借款	2,067	15,489	51,940	395,050	71,233	535,779
<u>固定利率工具</u>						
短期借款	-	9,823	32,407	-	-	42,230

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 15,758</u>	<u>\$ 95,088</u>	<u>\$ 12,411</u>	<u>\$ 27,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	要求即付或					合 計
	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>						
<u>無附息負債</u>						
應付票據	\$ 867	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 867
應付帳款	125,794	-	-	-	-	125,794
其他應付款	240,360	-	-	-	-	240,360
其他應付款 - 關係人	713	-	-	-	-	713
<u>租賃負債</u>						
<u>租賃負債—</u>						
流動	331	3,803	11,705	-	-	15,839
租賃負債— 非流動	-	-	-	100,811	38,166	138,977
<u>浮動利率工具</u>						
長期借款	2,060	15,624	52,300	402,571	80,908	553,463
<u>固定利率工具</u>						
短期借款	-	47,355	25,539	-	-	72,894

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 15,839	\$100,811	\$ 12,570	\$ 25,596	\$ -	\$ -

108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	合計
非衍生金融負債						
無附息負債						
應付帳款	\$ 91,277	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 91,277
其他應付款	211,391	-	-	-	-	211,391
租賃負債						
租賃負債— 流動	326	3,433	11,678	-	-	15,437
租賃負債— 非流動	-	-	-	54,226	96,823	151,049
浮動利率工具						
長期借款	2,022	9,608	53,316	416,138	119,743	600,827
固定利率工具						
短期借款	-	-	50,380	-	-	50,380
應付短期票 券	60,000	-	-	-	-	60,000

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 15,437	\$ 54,226	\$ 66,216	\$ 30,607	\$ -	\$ -

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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
—已動用金額	\$ 42,230	\$ 72,894	\$ 110,380
—未動用金額	859,675	680,561	1,041,566
	<u>\$ 901,905</u>	<u>\$ 753,455</u>	<u>\$ 1,151,946</u>
有擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 720,000	\$ 720,000	\$ 720,000
—未動用金額	390,000	390,000	390,000
	<u>\$ 1,110,000</u>	<u>\$ 1,110,000</u>	<u>\$ 1,110,000</u>

## 二八、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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
Minerva Works Pte Ltd. (簡稱 Minerva 公司)	關聯企業
哲安科技(深圳)有限公司(簡稱哲安公司)	關聯企業
深圳市禾華科技有限公司(簡稱禾華公司)	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
Minerva 公司	\$ 1,199	\$ 1,682
實質關係人		
禾華公司	-	20,724
	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 22,406</u>

上述交易條件與一般客戶尚無重大異常。

(三) 租金收入

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
關聯企業		
哲安公司	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>

租金按一般租賃市價。

(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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款—關係人	關聯企業			
	Minerva 公司	\$ 531	\$ 490	\$ 655
	實質關係人			
	禾華公司	-	-	11,505
		<u>\$ 531</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 12,160</u>
其他應收款—關係人	關聯企業			
	Minerva 公司	\$ 264	\$ 796	\$ 356
	實質關係人			
	禾華公司	-	-	423
		<u>\$ 264</u>	<u>\$ 796</u>	<u>\$ 779</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。



(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	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他應付款-關係人	實質關係人			
	禾華公司	\$ 796	\$ 713	\$ -

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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 7,356	\$ 5,372
退職後福利	197	165
	<u>\$ 7,553</u>	<u>\$ 5,537</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及法院訴訟案之保證金：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質押定存單 (帳列存出保證金)	\$ 2,944	\$ 2,944	\$ 2,916
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	<u>492,509</u>	<u>494,053</u>	<u>504,229</u>
	<u>\$ 900,803</u>	<u>\$ 902,347</u>	<u>\$ 912,495</u>

本公司因新利虹光電股份有限公司 (以下簡稱新利虹公司) 之訴訟案，法院要求提繳訴訟保證金，質抵押資產現金中 19,800 仟元，係質押於台灣新竹地方法院。

三十、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：

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 343,810</u>	<u>\$ 222,098</u>	<u>\$ 52,145</u>

### 三一、重大或有事項

本公司於 100 年 7 月向新利虹公司購買土地含其地上坐落廠房，並於同年 9 月辦理所有權移轉登記，嗣本公司於點交時發現新利虹公司將該廠房所附之部分電力設備拆除，故本公司於 100 年 12 月 16 日對新利虹公司就「違約拆除應屬買賣標的」依法提起民事損害賠償訴訟一案，其一審訴訟程序於 105 年 12 月 22 日由台灣新竹地方法院判決本公司敗訴；後業由本公司提起上訴，經二審訴訟程序終結，由台灣高等法院於 107 年 9 月 18 日判決本公司勝訴。惟新利虹公司於 107 年 10 月 19 日因不服判決提起上訴，最高法院於 108 年 9 月 5 日將台灣高等法院之原判決廢棄發回台灣高等法院更審。目前全案將進行更二審訴訟程序，本公司業已委由前審律師處理更二審事宜；另本公司提存現金於台灣新竹地方法院，並委託律師代理訴請新利虹公司給付新台幣 52,897 仟元，及自起訴狀送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。惟視未來訴訟結果，再行適當處理。

### 三二、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

109 年 3 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 10,929	30.225 (美元：新台幣)	\$ 330,329
美元	2,152	7.0851 (美元：人民幣)	65,044
人民幣	15,702	4.255 (人民幣：新台幣)	66,812
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	1,252	30.225 (美元：新台幣)	37,835

(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	\$	26	30.225	(美元：新台幣)	\$	786		
美元		3,562	7.0851	(美元：人民幣)		107,661		

108年12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	\$	13,465	29.98	(美元：新台幣)	\$	403,681		
美元		220	6.9762	(美元：人民幣)		6,576		
人民幣		22,622	4.305	(人民幣：新台幣)		97,388		

非貨幣性項目

採權益法之關聯企  
業及合資

美元 1,310 29.98 (美元：新台幣) 39,287

外幣負債

貨幣性項目

美元 42 29.98 (美元：新台幣) 1,259  
美元 8,682 6.9762 (美元：人民幣) 260,286

108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	\$	11,056	30.82	(美元：新台幣)	\$	340,746		
美元		1,313	6.7335	(美元：人民幣)		40,467		
人民幣		10,096	4.58	(人民幣：新台幣)		46,240		

非貨幣性項目

採權益法之關聯企  
業及合資

美元 1,212 30.82 (美元：新台幣) 37,361

外幣負債

貨幣性項目

美元 28 30.82 (美元：新台幣) 863  
美元 4,679 6.7335 (美元：人民幣) 144,207

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換（損）益包含已實現及未實現分別為 872 仟元及 4,370 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。

### 三三、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。(附表二)
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）。(附表三)
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：(附表一及附表六)
  - (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。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表七)

### 三四、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	
	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
收入	\$ 338,083	\$ 321,590	\$ 15,274	\$ 13,197	\$ 121,099	\$ 217,537	(\$ 6,226)	\$ 468,230	\$ 495,746	
支出	( 254,059)	( 282,987)	( 13,506)	( 11,544)	( 131,371)	( 201,332)	6,226	( 392,710)	( 439,285)	
營業利益	\$ 84,024	\$ 38,603	\$ 1,768	\$ 1,653	\$ 10,272	\$ 16,205	\$ -	\$ 75,520	\$ 56,461	
利息收入								\$ 1,619	\$ 2,145	
公司一般收入								9,757	7,929	
財務成本								( 3,268)	( 3,311)	
公司一般支出及損失								( 5,975)	( 17,257)	
稅前利益								\$ 77,653	\$ 45,967	
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 264,102	\$ 220,679	\$ 35,221	\$ 36,966	\$ 246,742	\$ 215,420	(\$ 4,376)	\$ 541,689	\$ 460,859	
存貨	70,805	141,073	1,089	1,578	6,987	12,743	-	78,881	155,394	
不動產、廠房及設備	1,153,087	1,224,576	4,275	4,568	640,134	611,343	-	1,797,496	1,840,487	
投資性不動產	-	-	-	-	202,925	224,432	-	202,925	224,432	
合計	\$ 1,487,994	\$ 1,586,328	\$ 40,585	\$ 43,112	\$ 1,096,788	\$ 1,063,938	(\$ 4,376)	\$ 3,994,488	\$ 4,015,095	
公司一般資產										
資產合計										
可辨認負債										
應付票據及帳款	(\$ 44,339)	(\$ 39,708)	(\$ 6,983)	(\$ 8,764)	(\$ 72,435)	(\$ 54,521)	\$ 3,339	(\$ 120,418)	(\$ 91,277)	
公司一般負債								( 1,042,010)	( 1,145,171)	
負債合計								(\$ 1,162,428)	(\$ 1,236,448)	
折舊及各項攤銷	\$ 25,836	\$ 28,753	\$ 901	\$ 938	\$ 17,954	\$ 15,795	\$ -	\$ 44,691	\$ 45,486	
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 7,703	\$ 10,291	\$ -	\$ -	\$ 21,525	\$ 15,719	\$ -	\$ 29,228	\$ 26,010	

單位：新台幣千元

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、租金收入、利息收入、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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(註2)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	抵備金額	擔保名稱	品價值	對個別對象與限額(註1)	資金總額(註1)	與金額(註1)	編號
0	世禾科技股份有限公司	世巨科技(合肥)有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 30,225 (USD 1,000)	\$ 30,225 (USD 1,000)	\$ -	1.75%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	-	\$ 282,950	\$ 1,131,802		
0	世禾科技股份有限公司	世巨科技(合肥)有限公司	其他應收款 —關係人	是	45,338 (USD 1,500)	45,338 (USD 1,500)	45,338 (USD 1,500)	2.20%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	282,950	1,131,802		
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	其他應收款 —關係人	是	60,450 (USD 2,000)	60,450 (USD 2,000)	60,450 (USD 2,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	282,950	1,131,802		
1	Shih Full Management Ltd	成都市世正科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	21,275 (RMB 5,000)	21,275 (RMB 5,000)	21,275 (RMB 5,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	61,400	245,602		
2	世田光電科技(廈門)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	其他應收款 —關係人	是	25,530 (RMB 6,000)	25,530 (RMB 6,000)	25,530 (RMB 6,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	25,226	100,904		
3	東莞市世平光電科技有限公司	世平科技(深圳)有限公司	其他應收款 —關係人	是	31,913 (RMB 7,500)	31,913 (RMB 7,500)	31,913 (RMB 7,500)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	49,122	196,488		

註 1：貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之四十。

註 2：世巨(合肥)當期利息總額為 256 仟元；世平(深圳)當期利息總額為 321 仟元；東莞世平當期利息總額為 113 仟元；世正當期利息總額為 99 仟元。



世禾科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證額(註1)	本期最高背書保證餘額	本期背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
		公司名稱	關係											
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司及東莞市世平光電科技有限公司	子公司	\$ 282,950	\$ 46,805 (RMB 11,000)	46,805 (RMB 11,000)	\$ 9,821 (RMB 2,308)	\$ -	2%	\$ 565,901	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	子公司	282,950	21,275 (RMB 5,000)	21,275 (RMB 5,000)	-	-	1%	565,901	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	子公司	282,950	63,825 (RMB 15,000)	63,825 (RMB 15,000)	32,406 (RMB 7,616)	-	2%	565,901	Y	N	Y	

註1：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值 20% 為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。

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 109 年 3 月 31 日

附表三

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	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期股數 / 單位帳	面金額	持股比例%	市價	備註
世禾科技股份有限公司	騰華科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		5,000	\$ -	-	\$ -	
	元大得利貨幣市場基金	"	"		1,227,807	20,125	-	20,125	
	元大得寶貨幣市場基金	"	"		1,659,228	20,041	-	20,041	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"		1,316,032	20,031	-	20,031	
	元大人人民幣貨幣市場基金	"	"		162,908	8,257	-	8,257	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"		1,110,979	15,112	-	15,112	
	台新大眾貨幣市場基金	"	"		1,402,967	20,034	-	20,034	
	兆豐國際實鑽貨幣市場基金	"	"		801,777	10,109	-	10,109	
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"		1,630,321	25,081	-	25,081	
	日盛貨幣市場基金	"	"		111,621	20,017	-	20,017	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"		1,345,759	20,050	-	20,050	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"		1,602,924	20,040	-	20,040	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"		1,236,912	20,060	-	20,060	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"		307,992	5,033	-	5,033	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"		1,199,415	15,108	-	15,108	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"		1,925,298	20,010	-	20,010	
			"	小計		1,190,980	20,007	-	20,007
					\$ 279,115				
昌昱科技股份有限公司	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		123,048	\$ 2,017	-	2,017	
	元大得寶貨幣市場基金	"	"		165,976	2,005	-	2,005	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"		131,706	2,005	-	2,005	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"		62,200	1,009	-	1,009	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"		148,508	2,020	-	2,020	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"		119,341	2,005	-	2,005	
	合庫貨幣市場基金	"	"		196,321	2,004	-	2,004	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"		240,479	3,029	-	3,029	
						\$ 16,094			
						\$ 4,681			
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,100,000	\$ 4,681	-	4,681	

世禾科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資上	資本金	額	期	未	數	比	持	有被		本	期	認	列	之	備	註	
													類	金								額
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	\$	404,800	36.8		\$	\$ 37,835	\$	1,111	409						
	Skill High Management Limited 翊豐科技股份有限公司	摩亞	投資業務	1,250,083		1,159,519	40,300,000		40,300,000	100			1,191,106	(	9,533	9,533						
	Shih Full Management Limited	摩亞	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修及組裝等	76,500		76,500	7,750,000		7,750,000	96.88			79,209		1,523	1,475						
	Shih Hang Management Limited Shih Pu Management Limited	摩亞 摩亞	投資業務 投資業務	508,589 501,931		418,025 501,931	19,000,000 16,600,000		19,000,000 16,600,000	100 100			614,007 316,025	(	5,211	5,211						
			投資業務	293,243		293,243	9,100,000		9,100,000	100		255,292	(	9,080	9,080							

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，  
為新台幣千元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 匯 入 資 金 額	本 期 自 本 台 灣 匯 出 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	本 期 認 損 額	期 末 面 值	資 產 負 債 比 率	至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 收 益
世禾科技(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	\$ 495,920	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 375,356	\$ 90,564	\$ -	\$ 465,920	\$ 5,087	100	(\$ 5,087)	\$ 589,822	\$ -	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空蒸浦設備之維修及併養等	36,793	大陸公司再投資	-	-	-	-	(4,579)	30	(4,867)	3,529	-	-
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	422,886	透過第三地區公司再投資大陸	422,886	-	-	422,886	(13,334)	100	(13,334)	255,794	-	-
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	563,770	大陸公司再投資	-	-	-	-	13,064	100	13,064	491,220	-	-
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子機械專用設備及修理	290,085	透過第三地區公司再投資大陸	290,085	-	-	290,085	9,040	100	9,040	252,261	-	-
成都市世正科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	121,288	大陸公司再投資	-	-	-	-	(1,171)	100	(1,171)	110,124	-	-
南京弘源半導體科技有限公司	半導體電子材料、零件之加工、清洗及光電零組件之維修及組裝等	210,530	透過第三地區公司再投資大陸	75,375	-	-	75,375	61	35.71	(註1)	57,481	-	-

註 1：本期認列之投資損益係以未經會計師核閱之財務報表為依據。

2. 赴大陸地區投資限額：

公 司 名 稱	本 期 未 累 計 自 本 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
世禾科技(深圳)有限公司	\$ 465,920	\$ 654,716	
世巨科技(合肥)有限公司	422,886	422,886	(註2)
世田光電科技(廈門)有限公司	290,085	290,085	
南京弘源半導體科技有限公司	75,375	152,425	

註 2：本公司於 108 年 5 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定限額。

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易科目	交易往來		情形 條件	合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
					金額	美金		
0	世禾	世平科技(深圳)	1	其他應收款-關係人	\$ 71,201		係世禾資金貸與及移轉技術予世平科技(深圳)之應收款項及其利息。	2%
0	世禾	世巨合肥	1	其他應收款-關係人	68,722		係世禾資金貸與及移轉技術予世巨合肥之應收款項及其利息。	2%
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	其他應收款-關係人	6,416		係世平科技(深圳)出售物料及固資予東莞世平之應收款項。	-
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	應付帳款-關係人	5,536		係東莞世平代世平科技(深圳)加工之應付款項。售價與一般非關係人無重大差異。	-
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	其他應付款-關係人	31,959		係東莞世平資金貸與世平科技(深圳)之應付款項及其利息。	1%
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	加工費	18,049		係東莞世平代世平科技(深圳)所收取之收入。	4%
2	東莞世平	世田廈門	3	其他應付款-關係人	25,678		係世田廈門資金貸與東莞世平之應付款項及其利息。	1%
2	東莞世平	世巨合肥	3	加工收入	7,284		係東莞世平代世巨合肥加工所收取之收入。售價與一般非關係人無重大差異。	2%
3	Shih Full	成都世正	3	其他應收款-關係人	21,503		係世富管理資金貸與予成都世正之應收款項及其利息。	1%

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。

世禾科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
冠麟投資股份有限公司	8,459,190	14.89%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。