

股票代碼：3551

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
民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址：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
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33~34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34~35



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

世禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年九月三十日之資產總額為457,317千元，占合併資產總額之12%；負債總額為24,747千元，占合併負債總額之2%；民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益分別為104千元及(1,199)千元，分別占列入合併編製主體各家公司之合併綜合損益之0.13%及0.73%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，世禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年九月三十日採用權益法之投資為106,785千元，暨民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為3,508千元及4,379千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「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一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年第三季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之部份非重要子公司及採用權益法之投資，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一〇八年十一月六日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇九年十一月五日

民國一〇九年及一〇八年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	109.9.30		108.12.31		108.9.30			109.9.30		108.12.31		108.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 592,523	15	650,777	16	485,144	12	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 9,948	-	72,894	2	77,197	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二)及(廿一))	258,833	7	234,930	6	136,722	4	2170	應付票據及帳款(附註六(廿二))	114,537	3	126,661	3	142,037	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))	-	-	5,169	-	82,783	2	2230	本期所得稅負債	36,818	1	43,718	1	29,782	1
1170	應收票據及帳款－淨額(附註六(四))	472,566	12	534,310	13	590,096	15	2280	租賃負債－流動(附註六(十四))	14,975	-	15,839	-	15,496	-
130X	存貨(附註六(五))	80,990	2	80,905	2	83,596	2	2305	其他金融負債－流動(附註六(十三))	258,069	7	241,073	6	207,476	5
1476	其他金融資產	1,801	-	1,800	-	2,813	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十二)及(十六))	68,740	2	69,984	2	70,487	2
1479	其他流動資產(附註六(十))	27,455	-	54,711	2	50,949	1	2399	其他流動負債	45,841	1	6,606	-	6,390	-
		<u>1,434,168</u>	<u>36</u>	<u>1,562,602</u>	<u>39</u>	<u>1,432,103</u>	<u>36</u>			<u>548,928</u>	<u>14</u>	<u>576,775</u>	<u>14</u>	<u>548,865</u>	<u>14</u>
非流動資產：															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(二))	-	-	4,735	-	4,785	-	2540	長期借款(附註六(十二))	431,941	11	483,479	12	500,791	13
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	106,785	3	105,897	3	111,605	3	2570	遞延所得稅負債	7,333	-	6,704	-	3,700	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,888,544	48	1,813,222	45	1,825,439	46	2580	租賃負債－非流動(附註六(十四))	128,414	3	138,977	4	143,227	3
1755	使用權資產(附註六(八))	212,147	5	216,138	5	217,922	6	2670	其他非流動負債	1,105	-	1,212	-	1,146	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	200,821	5	206,721	5	210,309	5			<u>568,793</u>	<u>14</u>	<u>630,372</u>	<u>16</u>	<u>648,864</u>	<u>16</u>
1840	遞延所得稅資產	9,090	-	9,766	-	6,296	-			<u>1,117,721</u>	<u>28</u>	<u>1,207,147</u>	<u>30</u>	<u>1,197,729</u>	<u>30</u>
1990	其他非流動資產(附註六(十)及八)	119,906	3	74,751	3	123,043	4								
		<u>2,537,293</u>	<u>64</u>	<u>2,431,230</u>	<u>61</u>	<u>2,499,399</u>	<u>64</u>								
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：															
3110	股本	567,749	14	567,749	14	567,749	15	3110	股本	567,749	14	567,749	14	567,749	15
3200	資本公積	679,504	17	679,504	17	679,504	17	3200	資本公積	679,504	17	679,504	17	679,504	17
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積	329,228	8	307,982	8	307,982	8	3310	法定盈餘公積	329,228	8	307,982	8	307,982	8
3320	特別盈餘公積	129,679	4	86,699	2	86,699	2	3320	特別盈餘公積	129,679	4	86,699	2	86,699	2
3350	未分配盈餘	1,285,048	33	1,271,923	32	1,207,444	31	3350	未分配盈餘	1,285,048	33	1,271,923	32	1,207,444	31
		<u>1,743,955</u>	<u>45</u>	<u>1,666,604</u>	<u>42</u>	<u>1,602,125</u>	<u>41</u>			<u>1,743,955</u>	<u>45</u>	<u>1,666,604</u>	<u>42</u>	<u>1,602,125</u>	<u>41</u>
3400	其他權益	(140,082)	(4)	(129,680)	(3)	(118,038)	(3)	3400	其他權益	(140,082)	(4)	(129,680)	(3)	(118,038)	(3)
	母公司業主之權益合計	2,851,126	72	2,784,177	70	2,731,340	70		母公司業主之權益合計	2,851,126	72	2,784,177	70	2,731,340	70
36XX	非控制權益	2,614	-	2,508	-	2,433	-	36XX	非控制權益	2,614	-	2,508	-	2,433	-
	權益總計	2,853,740	72	2,786,685	70	2,733,773	70		權益總計	2,853,740	72	2,786,685	70	2,733,773	70
	負債及權益總計	<u>\$ 3,971,461</u>	<u>100</u>	<u>3,993,832</u>	<u>100</u>	<u>3,931,502</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 3,971,461</u>	<u>100</u>	<u>3,993,832</u>	<u>100</u>	<u>3,931,502</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 3,971,461</u>	<u>100</u>	<u>3,993,832</u>	<u>100</u>	<u>3,931,502</u>	<u>100</u>								

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世禾科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)及七)	\$ 557,750	100	580,471	100	1,505,693	100	1,589,913	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	336,841	60	392,342	68	943,603	63	1,117,906	71
5950 營業毛利	220,909	40	188,129	32	562,090	37	472,007	29
營業費用(附註六(二十)及十二)：								
6100 推銷費用	42,518	7	48,763	8	125,152	8	138,716	9
6200 管理費用	36,462	7	38,335	7	114,146	8	114,568	7
6300 研究發展費用	9,815	2	7,043	1	25,929	1	21,009	1
6450 預期信用減損損失(利益)	48,063	9	(69)	-	60,094	4	(450)	-
營業費用合計	136,858	25	94,072	16	325,321	21	273,843	17
6900 營業淨利	84,051	15	94,057	16	236,769	16	198,164	12
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一)及七)	2,540	-	1,252	-	4,782	-	3,978	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(廿一))	(3,003)	-	(3,436)	(1)	(993)	-	(10,098)	(1)
7050 財務成本(附註六(廿一))	(2,642)	-	(3,572)	-	(8,392)	-	(10,466)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(六))	3,508	-	1,850	-	4,379	-	3,387	-
7100 利息收入	729	-	2,109	-	3,393	-	6,613	-
營業外收入及支出合計	1,132	-	(1,797)	(1)	3,169	-	(6,586)	(1)
7900 稅前淨利	85,183	15	92,260	15	239,938	16	191,578	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	31,851	5	24,585	4	65,964	4	45,970	3
8200 本期淨利	53,332	10	67,675	11	173,974	12	145,608	8
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	23,886	4	(44,098)	(8)	(10,402)	(1)	(31,340)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	23,886	4	(44,098)	(8)	(10,402)	(1)	(31,340)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 77,218	14	23,577	3	163,572	11	114,268	6
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 53,279	10	67,581	11	173,868	12	145,279	8
8620 非控制權益	53	-	94	-	106	-	329	-
	\$ 53,332	10	67,675	11	173,974	12	145,608	8
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 77,165	14	23,483	3	163,466	11	113,939	6
8720 非控制權益	53	-	94	-	106	-	329	-
	\$ 77,218	14	23,577	3	163,572	11	114,268	6
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.94		1.20		3.06		2.56	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.94		1.18		3.04		2.54	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目			
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	290,272	64,266	1,193,147	(86,698)	2,708,240	2,104	2,710,344
本期淨利	-	-	-	-	145,279	-	145,279	329	145,608
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(31,340)	(31,340)	-	(31,340)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	145,279	(31,340)	113,939	329	114,268
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	17,710	-	(17,710)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	22,433	(22,433)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(90,839)	-	(90,839)	-	(90,839)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 567,749	679,504	307,982	86,699	1,207,444	(118,038)	2,731,340	2,433	2,733,773
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	307,982	86,699	1,271,923	(129,680)	2,784,177	2,508	2,786,685
本期淨利	-	-	-	-	173,868	-	173,868	106	173,974
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(10,402)	(10,402)	-	(10,402)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	173,868	(10,402)	163,466	106	163,572
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	21,246	-	(21,246)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	42,980	(42,980)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(96,517)	-	(96,517)	-	(96,517)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,679	1,285,048	(140,082)	2,851,126	2,614	2,853,740

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 239,938	191,578
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	128,174	136,567
攤銷費用	22,424	981
預期信用減損損失(迴轉利益)	60,094	(450)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(886)	(534)
財務成本	8,392	10,466
利息收入	(3,393)	(6,613)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,379)	(3,387)
其他	6,347	(32)
收益費損項目合計	216,773	136,998
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,282)	(14,665)
應收票據及帳款	1,650	(152,724)
其他應收款	(1)	1,938
存貨	(85)	110,903
其他流動資產	35,697	(1,437)
應付票據及帳款	(12,124)	64,297
其他流動負債	56,095	(29,692)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	62,950	(21,380)
營運產生之現金流入	519,661	307,196
支付之利息	(8,256)	(6,603)
支付之所得稅	(71,559)	(53,639)
營業活動之淨現金流入	439,846	246,954
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	5,169	(16,066)
取得不動產、廠房及設備	(218,178)	(113,745)
其他金融資產減少	597	-
其他非流動資產增加	(38,557)	(2,501)
預付設備款增加	(28,339)	(24,794)
收取之利息	3,393	5,693
其他	149	82
投資活動之淨現金流出	(275,766)	(151,331)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(62,946)	49,656
應付短期票券減少	-	(60,083)
償還長期借款	(52,782)	(41,825)
租賃本金償還	(11,852)	(11,521)
發放現金股利	(96,517)	(90,839)
其他	(107)	(250)
籌資活動之淨現金流出	(224,204)	(154,862)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,870	(7,843)
本期現金及約當現金減少數	(58,254)	(67,082)
期初現金及約當現金餘額	650,777	552,226
期末現金及約當現金餘額	\$ 592,523	485,144

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳學哲



會計主管：林進元



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世禾科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

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民國八十六年六月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。本公司股票自民國九十七年四月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

合併公司自民國一〇九年一月一日開始適用該修正，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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。
2020年5月14日	國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> • 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
本公司	Skill High Management Limited(技高)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	昌昱科技股份有限公司(昌昱科技)	半導體、光電設備及零件批發、維修及組裝等	96.875 %	96.875 %	96.875 %	註1
技高	Shih Full Management Limited(世富)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Hang Management Limited(世夯)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Pu Management Limited(世莆)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世富	世平科技(深圳)有限公司(以下稱深圳世平)	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世夯	世巨科技(合肥)有限公司(以下稱合肥世巨)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
世莆	世田光電科技(廈門)有限公司(以下稱廈門世田)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	東莞市世平光電科技有限公司(以下稱東莞世平)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	成都市世正科技有限公司(以下稱成都世正)	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入本合併財務報告之子公司：無。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
庫存現金及活期存款	\$ 504,051	345,379	273,965
定期存款	88,472	305,398	211,179
	<u>\$ 592,523</u>	<u>650,777</u>	<u>485,144</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動			
基金受益憑證	\$ <u>258,833</u>	<u>234,930</u>	<u>136,722</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動			
國外未上市(櫃)股票	\$ <u>-</u>	<u>4,735</u>	<u>4,785</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日依公允價值評價認列之利益分別為323千元及886千元，帳列其他利益及損失項下。
- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。
- 3.截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ -	5,169	82,783

- 1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 2.上列按攤銷後成本衡量之金融資產於民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日利率區間分別為1.55%及1.55%~3.50%。
- 3.截至民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據	\$ 17,472	4,945	3,655
應收帳款	576,562	590,861	616,677
減：備抵損失	(121,468)	(61,496)	(30,236)
	<u>\$ 472,566</u>	<u>534,310</u>	<u>590,096</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 423,037	0%~2%	(224)
逾期1~60天	38,772	0%~8%	(3,100)
逾期61~180天	57,505	0%~80%	(43,994)
逾期181~360天	44,461	80%~100%	(43,891)
逾期超過361天	3,197	100%	(3,197)
交易對象已有違約跡象	27,062	100%	(27,062)
合計	<u>\$ 594,034</u>		<u>(121,468)</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 451,963	0%~2%	-
逾期1~60天	63,910	0%~2%	(1,246)
逾期61~180天	10,708	0%~30%	(1,072)
逾期181~360天	48	30%~100%	(24)
逾期超過361天	19,740	100%	(19,740)
交易對象已有違約跡象	49,437	50%~100%	(39,414)
合計	<u>\$ 595,806</u>		<u>(61,496)</u>

	108.9.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 519,688	0%~2%	(68)
逾期1~60天	55,854	0%~2%	(682)
逾期61~180天	17,025	0%~30%	(1,995)
逾期181~360天	407	30%~100%	(133)
逾期超過361天	7,156	100%	(7,156)
交易對象已有違約跡象	20,202	100%	(20,202)
合計	<u>\$ 620,332</u>		<u>(30,236)</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 61,496	31,582
認列之減損損失(迴轉利益)	60,094	(450)
催收款收回	-	(779)
外幣換算損益	(122)	(117)
期末餘額	<u>\$ 121,468</u>	<u>30,236</u>

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
製成品	\$ 54,229	54,333	56,551
在製品	11,810	10,826	12,396
原物料	14,951	15,746	14,649
	<u>\$ 80,990</u>	<u>80,905</u>	<u>83,596</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失皆為0千元。

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

1.關聯企業資訊

公司名稱	所持股權及表決權比例		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)	36.80 %	36.80 %	36.80 %
哲安科技(深圳)有限公司(深圳哲安)	30.00 %	30.00 %	30.00 %
南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)	35.71 %	35.71 %	35.71 %

2.合併公司判斷對上列關聯企業僅具重大影響力之情形如下：

(1)Minerva之剩餘股權63.20%係集中於特定股東，合併公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東過半之表決權。

(2)深圳哲安及南京弘潔之剩餘股權分別為70%及64.29%均由單一股東所持有。

3.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	\$ <u>106,785</u>	<u>105,897</u>	<u>111,605</u>
	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期(損)益	\$ 3,508	1,850	4,379
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>3,508</u>	<u>1,850</u>	<u>4,379</u>

4.截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，上列採用權益法之投資均未提供作為抵質押擔保。

5.採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 417,907	1,333,143	509,263	212,812	67,671	2,540,796
本期增加	-	2,598	13,089	14,688	182,494	212,869
本期處分	-	(23,059)	(56,633)	(17,522)	-	(97,214)
本期重分類	-	3,924	19,291	3,757	(14,535)	12,437
匯率變動之影響	-	(4,213)	(47,390)	1,777	(263)	(50,089)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>417,907</u>	<u>1,312,393</u>	<u>437,620</u>	<u>215,512</u>	<u>235,367</u>	<u>2,618,799</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 417,907	1,101,123	494,597	260,413	184,921	2,458,961
增添	-	5,749	14,574	16,188	77,234	113,745
重分類調整	-	31,548	12,591	10,587	(38,859)	15,867
自土地使用權重分類	-	66,011	-	-	-	66,011
處分	-	(7,379)	(24,820)	(29,370)	-	(61,569)
匯率變動之影響	-	(8,486)	(4,881)	(3,507)	(6,486)	(23,360)
民國108年9月30日餘額	\$ <u>417,907</u>	<u>1,188,566</u>	<u>492,061</u>	<u>254,311</u>	<u>216,810</u>	<u>2,569,655</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	327,207	279,853	120,514	-	727,574
本期增加	-	56,106	39,755	24,133	-	119,994
本期處分	-	(16,348)	(56,619)	(17,255)	-	(90,222)
本期重分類	-	26	1,466	99	-	1,591
匯率變動之影響	-	(325)	(30,390)	2,033	-	(28,682)
民國109年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>366,666</u>	<u>234,065</u>	<u>129,524</u>	<u>-</u>	<u>730,255</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	272,932	285,265	124,657	-	682,854
折舊費用	-	49,208	44,920	33,767	-	127,895
處分	-	(7,379)	(24,771)	(29,253)	-	(61,403)
匯率變動之影響	-	(946)	(2,716)	(1,468)	-	(5,130)
民國108年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>313,815</u>	<u>302,698</u>	<u>127,703</u>	<u>-</u>	<u>744,216</u>
帳面金額：						
民國109年1月1日	\$ <u>417,907</u>	<u>1,005,936</u>	<u>229,410</u>	<u>92,298</u>	<u>67,671</u>	<u>1,813,222</u>
民國109年9月30日	\$ <u>417,907</u>	<u>945,727</u>	<u>203,555</u>	<u>85,988</u>	<u>235,367</u>	<u>1,888,544</u>
民國108年1月1日	\$ <u>417,907</u>	<u>828,191</u>	<u>209,332</u>	<u>135,756</u>	<u>184,921</u>	<u>1,776,107</u>
民國108年9月30日	\$ <u>417,907</u>	<u>874,751</u>	<u>189,363</u>	<u>126,608</u>	<u>216,810</u>	<u>1,825,439</u>

上列不動產、廠房及設備提供作為借款擔保之情形，請詳附註八。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

帳面金額：	土 地	土地使用權	房屋及建築	其他設備	總 計
民國109年9月30日	\$ 163,127	45,533	3,121	366	212,147
民國108年12月31日	\$ 163,127	47,045	5,675	291	216,138
民國108年9月30日	\$ 163,043	47,917	6,525	437	217,922

- 1.合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等所認列之使用權資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。
- 2.合併公司於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日提列之折舊費用分別為1,275千元、1,392千元、4,019千元及4,181千元。

(九)投資性不動產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
房屋及建築	\$ 200,821	206,721	210,309

- 1.上列投資性不動產係出租與他人之商用不動產，每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1-2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。
- 2.合併公司之投資性不動產民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇八年合併財務報告。
- 3.民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日投資性不動產提列折舊金額分別為1,343千元、1,497千元、4,161千元及4,491千元。
- 4.截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止，上列投資性不動產均未提供作為抵質押擔保。
- 5.合併公司之投資性不動產係採成本衡量，其公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註十五所揭露資訊無重大差異。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動			
預付款項	\$ 26,048	48,671	44,607
其 他	1,407	6,040	6,342
	\$ 27,455	54,711	50,949
非流動			
預付設備款	\$ 56,271	27,932	66,340
存出保證金	28,281	28,878	29,720
其 他	35,354	17,941	26,983
	\$ 119,906	74,751	123,043

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)短期借款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
無擔保借款	\$ <u>9,948</u>	<u>72,894</u>	<u>77,197</u>
尚未使用額度	\$ <u>730,000</u>	<u>680,561</u>	<u>831,153</u>
期末利率區間	<u>4.95%</u>	<u>5.22%</u>	<u>5%~5.22%</u>

合併公司短期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間除到期還款外，均無重大舉借之情形，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(十二)長期借款

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 500,681	553,463	571,278
減：列為一年內到期部分	<u>(68,740)</u>	<u>(69,984)</u>	<u>(70,487)</u>
合計	\$ <u>431,941</u>	<u>483,479</u>	<u>500,791</u>
尚未使用額度	\$ <u>280,000</u>	<u>430,000</u>	<u>430,000</u>
利率區間	<u>1%~1.67%</u>	<u>1.26%~1.8%</u>	<u>1.26%~1.8%</u>

1.合併公司長期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間除到期還款外均無重大舉借之情形，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)其他金融負債－流動

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應付薪資及獎金	\$ 82,422	78,880	53,021
應付休假給付	6,401	5,403	5,804
應付員工分紅	21,609	16,500	21,875
應付董監酬勞	4,500	6,000	3,000
應付設備款	23,642	13,593	21,602
應付設備保養費	8,731	11,736	12,591
其他	<u>110,764</u>	<u>108,961</u>	<u>89,583</u>
	\$ <u>258,069</u>	<u>241,073</u>	<u>207,476</u>

(十四)租賃負債

合併公司承租若干土地、房屋及建築及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為3~20年，合併公司對部分租賃之土地及建築物享有優惠承購權，部分租賃協議享有續租之條款。

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
流動	\$ <u>14,975</u>	<u>15,839</u>	<u>15,496</u>
非流動	\$ <u>128,414</u>	<u>138,977</u>	<u>143,227</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

到期分析請詳附註六(廿二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>624</u>	<u>690</u>	<u>1,924</u>	<u>2,104</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,426</u>	<u>1,222</u>	<u>3,018</u>	<u>3,250</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,794</u>	<u>16,875</u>

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
管理費用	\$ <u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>(10)</u>	<u>(52)</u>

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下國內合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

列入合併財務報表編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,988千元、4,239千元、14,984千元及16,408千元。

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>31,851</u>	<u>24,585</u>	<u>65,964</u>	<u>45,970</u>

2.合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司及子公司昌昱科技之營利事業所得稅申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

1.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息之金額。其中股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十，現金股利為配發股利總額百分之五十至百分之百。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司分別於民國一〇九年六月十八日及一〇八年六月二十七日股東常會決議通過民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案如下：

	108年度		107年度	
	配股率	金 額	配股率	金 額
	(元/股)		(元/股)	
現金股利	\$ 1.70	96,517	1.60	90,839

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
1.基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股				
持有人之淨利	\$ <u>53,279</u>	67,581	173,868	145,279
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	56,775	56,775	56,775	56,775
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.94</u>	1.20	3.06	2.56

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
2.稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>53,279</u>	<u>67,581</u>	<u>173,868</u>	<u>145,279</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	56,775	56,775	56,775	56,775
員工酬勞估列視為全				
數發放股票之影響	<u>84</u>	<u>85</u>	<u>423</u>	<u>364</u>
普通股加權平均流通				
在外股數	<u>56,859</u>	<u>56,860</u>	<u>57,198</u>	<u>57,139</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.94</u>	<u>1.18</u>	<u>3.04</u>	<u>2.54</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
客戶合約收入				
清洗收入	\$ 525,910	518,401	1,408,792	1,410,457
商品銷貨收入	29,672	61,783	93,848	178,042
勞務收入	<u>2,168</u>	<u>287</u>	<u>3,053</u>	<u>1,414</u>
	\$ <u>557,750</u>	<u>580,471</u>	<u>1,505,693</u>	<u>1,589,913</u>

2.合約餘額

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
應收票據及帳款	\$ <u>472,566</u>	<u>534,310</u>	<u>590,096</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為3,875千元、3,125千元、13,125千元及9,375千元，董事酬勞提列金額分別為1,400千元、1,000千元、4,500千元及3,000千元。上述員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其分配辦法授權董事會議定之。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為16,500千元及12,500千元，董事酬勞提列金額分別為6,000千元及4,140千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租金收入	\$ <u>2,540</u>	<u>1,252</u>	<u>4,782</u>	<u>3,978</u>

2.其他利益及損失

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損)益	\$ 323	(81)	886	534
兌換(損失)利益淨額	2,570	(6,500)	(2,313)	(498)
處分及報廢不動產、廠房及設備(損)益	(6,715)	-	(6,841)	32
其他	<u>819</u>	<u>3,145</u>	<u>7,275</u>	<u>(10,166)</u>
	\$ <u>(3,003)</u>	<u>(3,436)</u>	<u>(993)</u>	<u>(10,098)</u>

3.財務成本

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
利息費用	\$ 1,882	2,882	6,332	8,362
租賃負債之利息	624	690	1,924	2,104
銀行手續費	<u>136</u>	<u>-</u>	<u>136</u>	<u>-</u>
	\$ <u>2,642</u>	<u>3,572</u>	<u>8,392</u>	<u>10,466</u>

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中於半導體產業及面板產業客戶群，民國一〇九年九月三十日應收票據及帳款來自前五大客戶之佔比為44.41%，合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

合併公司於報導日按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此，合併公司係按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，相關信用風險暴險資訊請分別詳附註六(三)及(四)。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
109年9月30日					
非衍生金融工具					
短期借款	\$ 9,948	10,115	10,115	-	-
長期借款	500,681	514,505	73,018	428,814	12,673
應付帳款(含關係人)	114,537	114,537	114,537	-	-
租賃負債	143,389	146,323	14,974	94,621	36,728
其他金融負債	258,069	258,069	258,069	-	-
	<u>\$ 1,026,624</u>	<u>1,043,549</u>	<u>470,713</u>	<u>523,435</u>	<u>49,401</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 72,894	72,894	72,894	-	-
長期借款	553,463	553,463	69,984	402,571	80,908
應付帳款(含關係人)	126,661	126,661	126,661	-	-
租賃負債	154,816	154,816	15,839	100,811	38,166
其他金融負債	241,073	241,073	241,073	-	-
	<u>\$ 1,148,907</u>	<u>1,148,907</u>	<u>526,451</u>	<u>503,382</u>	<u>119,074</u>
108年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 77,197	77,197	77,197	-	-
長期借款	571,278	592,328	77,714	422,182	92,432
應付帳款(含關係人)	142,037	142,037	142,037	-	-
租賃負債	158,723	158,723	15,496	104,123	39,104
其他金融負債	213,866	213,866	213,866	-	-
	<u>\$ 1,163,101</u>	<u>1,184,151</u>	<u>526,310</u>	<u>526,305</u>	<u>131,536</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 元	\$ 6,913	29.10	201,168	13,685	29.98	410,257	12,875	31.04	399,640
人 民 幣	18,432	4.269	78,686	22,622	4.305	97,388	15,790	4.350	68,687
非貨幣性項目									
採用權益法之投資									
美 元	1,468	29.10	42,714	1,310	29.98	39,287	1,272	31.04	39,510
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	2,042	29.10	59,422	8,724	29.98	261,545	3,695	31.04	114,693

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加2,204千元及3,536千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(廿一)。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額		
	109.9.30	108.12.31	108.9.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 88,472	310,567	293,962
金融負債	(9,948)	(72,894)	(77,197)
	<u>\$ 78,524</u>	<u>237,673</u>	<u>216,765</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 506,748	343,109	272,954
金融負債	(500,681)	(553,463)	(571,278)
	<u>\$ 6,067</u>	<u>(210,354)</u>	<u>(298,324)</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加11千元及559千元，主要係合併公司之變動利率存款及借款之公允價值利率風險之曝險。

另，本公司固定利率工具之金融資產及負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	帳面金額	109.9.30 公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 258,833	258,833	-	-	258,833
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 592,523				
應收帳款(含關係人)	472,566				
其他應收款(含關係人)	1,801				
存出保證金	28,281				
	\$ 1,095,171				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 510,629				
應付帳款(含關係人)	114,537				
租賃負債	143,389				
其他金融負債	258,069				
	\$ 1,026,624				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 234,930	234,930	-	-	234,930
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
	4,735	-	-	4,735	4,735
	<u>\$ 239,665</u>	<u>234,930</u>	<u>-</u>	<u>4,735</u>	<u>239,665</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 650,777				
應收帳款(含關係人)	534,310				
其他應收款(含關係人)	1,800				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
融資產	5,169				
存出保證金	28,878				
	<u>\$ 1,220,934</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 626,357				
應付帳款(含關係人)	126,661				
租賃負債	154,816				
其他金融負債	241,073				
	<u>\$ 1,148,907</u>				
		108.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 136,722	136,722	-	-	136,722
按公允價值衡量之無公開報價權益工具					
	4,785	-	-	4,785	4,785
	<u>\$ 141,507</u>	<u>136,722</u>	<u>-</u>	<u>4,785</u>	<u>141,507</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 485,144				
應收帳款(含關係人)	590,096				
其他應收款(含關係人)	2,813				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
融資產	82,783				
存出保證金	29,720				
	<u>\$ 1,190,556</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融					
負債					
長短期借款	\$ 648,475				
應付帳款(含關係人)	142,037				
租賃負債	158,723				
其他金融負債	207,476				
	<u>\$ 1,156,711</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4) 第三等級之變動明細表

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過損益按公允價值衡量 -無公開報價之權益工具	
	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 4,735	4,919
認列於損益	178	-
處分/清償	(4,685)	-
匯率影響數	(228)	(134)
期末餘額	\$ -	4,785

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

(5) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資，其公允價值之評估採用資產法，考量標的公司之資產負債情形並經適當調整。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

(廿三) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(廿四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	109.9.30
長期借款	\$ 553,463	(52,782)	-	500,681
短期借款	72,894	(62,946)	-	9,948
租賃負債	154,816	(11,852)	425	143,389
來自籌資活動之負債總額	\$ 781,173	(127,580)	425	654,018

	108.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	108.9.30
長期借款	\$ 613,103	(41,825)	-	571,278
短期借款	30,000	49,656	(2,459)	77,197
應付短期票券	59,937	(60,083)	146	-
租賃負債	170,244	(11,521)	-	158,723
來自籌資活動之負債總額	\$ 873,284	(63,773)	(2,313)	807,198

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Minerva	關聯企業
深圳哲安	關聯企業
南京弘潔	關聯企業
深圳市禾華科技有限公司(簡稱深圳禾華)(註1)	其他關係人

註1：深圳禾華業已於民國一〇九年七月辦理解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	銷 貨				應收關係人款項		
	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月	109.9.30	108.12.31	108.9.30
關聯企業	\$ 2,726	1,402	5,400	4,341	315	490	543
其他關係人	-	-	-	24,615	-	-	-
	\$ 2,726	1,402	5,400	28,956	315	490	543

上述交易條件與一般客戶無重大差異。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租金收入

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
關聯企業				
深圳哲安	\$ <u>1,231</u>	<u>-</u>	<u>1,344</u>	<u>-</u>

租金按一般租賃市價，並於每月十日收取。

3.其他

	<u>其他應收款－關係人</u>		
	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
關聯企業			
Minerva	\$ 815	796	387
其他關係人	-	-	331
	\$ <u>815</u>	<u>796</u>	<u>718</u>
	<u>其他應付款－關係人</u>		
	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
其他關係人	\$ -	713	-

(三)主要管理階層人員薪酬

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 3,901	5,791	17,478	15,944
退職後福利	123	190	518	570
	\$ <u>4,024</u>	<u>5,981</u>	<u>17,996</u>	<u>16,514</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。

八、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、訴訟、廠房押租保證金及業務往來保證金：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
質押定存單(帳列其他非流動資產)	租金權利金	\$ 2,697	2,944	2,916
現金(帳列其他非流動資產)	訴訟保證金及租金權利金	21,294	21,294	21,294
土地	銀行借款	384,056	384,056	384,056
建築物	銀行借款	665,420	494,053	495,598
		\$ <u>1,073,467</u>	<u>902,347</u>	<u>903,864</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>393,288</u>	<u>222,098</u>	<u>232,651</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	106,403	43,671	150,074	86,315	47,317	133,632
勞健保費用	7,108	3,433	10,541	2,210	4,061	6,271
退休金費用	2,892	2,096	4,988	2,185	2,036	4,221
其他員工福利費用	6,906	2,002	8,908	3,986	3,257	7,243
折舊費用(註1)	32,883	6,424	39,307	35,967	8,143	44,110
攤銷費用	7,592	1,098	8,690	-	385	385

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	285,700	136,511	422,211	260,867	131,120	391,987
勞健保費用	21,041	10,201	31,242	20,230	10,392	30,622
退休金費用	9,161	5,813	14,974	10,118	6,238	16,356
其他員工福利費用	18,949	7,958	26,907	14,060	9,174	23,234
折舊費用(註1)	101,943	22,070	124,013	107,242	24,834	132,076
攤銷費用	19,790	2,634	22,424	-	981	981

(註1)未包含投資性不動產折舊。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	合肥世巨	其他應收款—關係人	是	43,650 (USD 1,500千元)	-	-	2.20%	2	-	營業週轉	-	-	-	285,113	1,140,450	
0	本公司	合肥世巨	其他應收款—關係人	是	29,100 (USD 1,000千元)	29,100 (USD 1,000千元)	29,100 (USD 1,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	285,113	1,140,450	
0	本公司	深圳世平	其他應收款—關係人	是	58,200 (USD 2,000千元)	58,200 (USD 2,000千元)	58,200 (USD 2,000千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	285,113	1,140,450	
1	世富	成都世正	其他應收款—關係人	是	21,345 (RMB 5,000千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	87,560	350,240	
2	廈門世田	東莞世平	其他應收款—關係人	是	25,614 (RMB 6,000千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	25,972	103,888	
2	廈門世田	深圳世平	其他應收款—關係人	是	23,480 (RMB 5,500千元)	23,480 (RMB 5,500千元)	23,480 (RMB 5,500千元)	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	25,972	103,888	
3	東莞世平	深圳世平	其他應收款—關係人	是	32,018 (RMB 7,500千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	51,454	205,814	

註1：公司資金貸與他人個別貸與不得超過淨值10%，總額不得超過該公司淨值40%。

註2：資金貸與性質如下：

1：有業務往來者。

2：有短期融通資金之必要者。

註3：上列交易於編製合併報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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	背書保證最高限額(註2)	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	備註
0	本公司	深圳世平及東莞世平	4	285,113	46,959 (RMB11,000千元)	46,959 (RMB11,000千元)	-	-	1.65%	570,225	Y	N	Y	
0	本公司	東莞世平	4	285,113	64,035 (RMB15,000千元)	64,035 (RMB15,000千元)	9,948 (RMB2,330千元)	-	2.25%	570,225	Y	N	Y	

註1：被背書保證對象與公司之關係：

1. 有業務往來之公司。

2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4. 公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十以上之公司。

5. 基於承攬工程需要之同業或共同起造人間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：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財務報表淨值10%為限。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比手	公允價值	
本公司	勝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	-	- %	-	-
	元大得利貨幣市場基金	"	"	1,228	20,168	- %	20,168	-
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	1,659	20,078	- %	20,078	-
	元大人民幣貨幣市場基金	"	"	163	8,351	- %	8,351	-
	台新1699貨幣市場基金	"	"	1,111	15,147	- %	15,147	-
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	802	10,133	- %	10,133	-
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,630	25,139	- %	25,139	-
	日盛貨幣市場基金	"	"	1,346	20,099	- %	20,099	-
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,603	20,077	- %	20,077	-
	國泰益吉策略基金	"	"	2,006	20,221	- %	20,221	-
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,237	20,103	- %	20,103	-
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	308	5,043	- %	5,043	-
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,199	15,140	- %	15,140	-
昌昱科技	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	2,021	- %	2,021	-
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	166	2,008	- %	2,008	-
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	132	2,008	- %	2,008	-
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	62	1,011	- %	1,011	-
	台新1699貨幣市場基金	"	"	149	2,025	- %	2,025	-
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	119	2,008	- %	2,008	-
	合庫貨幣市場基金	"	"	196	2,008	- %	2,008	-
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	240	3,036	- %	3,036	-
	國泰投信私募不動產收入策 略基金	"	"	30	8,857	- %	8,857	-
合肥世巨	中國工商銀行"e靈通"淨值型 法人無固定期限人民幣理財 產品	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	8,000	34,152	- %	34,152	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：(僅揭露交易金額達一千萬元以上者)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 交易之 關係 (註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	本公司	深圳世平	1	其他應收款-關係人	68,667	註3	1.73 %
0	本公司	合肥世巨	1	銷貨收入	10,851	註3	0.72 %
0	本公司	合肥世巨	1	其他應收款-關係人	58,670	註3	1.48 %
1	東莞世平	合肥世巨	3	加工收入	12,247	註3	0.81 %
1	東莞世平	深圳世平	3	加工收入	22,377	註3	1.49 %
2	廈門世田	深圳世平	3	其他應收款-關係人	23,622	註3	0.59 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 子公司對子公司。

註3：依一般交易條件及價格辦理。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Minerva	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	405	36.8 %	42,714	14,431	5,280	註1
	技高	薩摩亞	一般投資業	1,488,677	1,159,519	48,300	100 %	1,400,207	(20,579)	(20,579)	
	昌昱科技	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	96.875 %	81,042	3,415	3,309	
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	747,183	418,025	24,000	100 %	875,600	27,997	27,997	
	世夯	薩摩亞	一般投資業	501,931	501,931	16,600	100 %	260,680	(64,009)	(64,009)	
	世莆	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	257,964	15,553	15,553	

註1：係採用權益法投資之關聯企業，除該等個體外，其餘個體均為納入合併個體之子公司，與子公司間之股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳世平	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	704,514	(註1)	375,356	329,158	-	704,514	29,168	100.00 %	29,168	865,716	
深圳哲安	真空系浦設備之維修及保養等	36,793	(註2)(註4)	-	-	-	-	(2,607)	30.00 %	(4,721)	3,628	
合肥世巨	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	422,886	(註1)	422,886	-	-	422,886	(67,283)	100.00 %	(67,283)	202,402	
東莞世平	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	563,770	(註2)	-	-	-	-	41,735	100.00 %	41,735	514,535	
廈門世田	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	290,085	(註1)	290,085	-	-	290,085	15,548	100.00 %	15,548	259,721	
成都世正	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	391,446	(註2)	-	-	-	-	(4,614)	100.00 %	(4,614)	348,914	
南京弘潔	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	210,530	(註1)(註4)	75,375	-	-	75,375	10,697	35.71 %	3,820	60,443	

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：除深圳世平、合肥世巨、東莞世平及廈門世田係依據被投資公司經會計師核閱之財務報告評價計列外，餘係依據被投資公司自行結算未經會計師核閱之財務報告評價計列。

註4：上列股權交易除深圳哲安及南京弘潔係採用權益法投資之關聯企業，餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
1,492,860	1,789,437	註1

註1：本公司於民國一〇八年五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合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

本公司民國一〇九年一月一日至九月三十日大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊

單位：股

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	8,467,190	14.91 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年7月至9月					
台灣地區					
	本公司	昌昱科技	大陸地區	調節及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 366,952	14,008	176,790	-	557,750
部門間收入	11,312	2,387	-	(13,699)	-
收入總計	<u>\$ 378,264</u>	<u>16,395</u>	<u>176,790</u>	<u>(13,699)</u>	<u>557,750</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 96,745</u>	<u>2,314</u>	<u>(15,008)</u>	<u>-</u>	<u>84,051</u>
108年7月至9月					
台灣地區					
	本公司	昌昱科技	大陸地區	調節及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 414,571	16,409	149,491	-	580,471
部門間收入	6,872	756	-	(7,628)	-
收入總計	<u>\$ 421,443</u>	<u>17,165</u>	<u>149,491</u>	<u>(7,628)</u>	<u>580,471</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 119,849</u>	<u>3,960</u>	<u>(29,752)</u>	<u>-</u>	<u>94,057</u>
109年1月至9月					
台灣地區					
	本公司	昌昱科技	大陸地區	調節及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,042,859	41,392	421,442	-	1,505,693
部門間收入	19,423	3,965	-	(23,388)	-
收入總計	<u>\$ 1,062,282</u>	<u>45,357</u>	<u>421,442</u>	<u>(23,388)</u>	<u>1,505,693</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 251,793</u>	<u>4,547</u>	<u>(19,571)</u>	<u>-</u>	<u>236,769</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108年1月至9月				
	台灣地區		大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技			
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,061,029	42,777	486,107	-	1,589,913
部門間收入	23,267	5,481	-	(28,748)	-
收入總計	<u>\$ 1,084,296</u>	<u>48,258</u>	<u>486,107</u>	<u>(28,748)</u>	<u>1,589,913</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 222,357</u>	<u>11,027</u>	<u>(35,220)</u>	<u>-</u>	<u>198,164</u>