

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
民國一一年及一〇年第三季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(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	11~29
(七)關係人交易	29~30
(八)質押之資產	30
(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	31
(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	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/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一一一年及一一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為122,092千元及116,168千元，占合併資產總額均為3%；負債總額分別為31,159千元及34,869千元，分別占合併負債總額之2%及3%；民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為7,631千元、5,904千元、21,000千元及13,144千元，分別占合併綜合損益之絕對值9%、4%、7%及4%。

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一一一年及一一〇年九月三十日採用權益法之投資分別為125,921千元及116,315千元，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年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5,477千元、6,051千元、3,869千元及9,322千元，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一一年及一一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一一年十一月八日

民國一十一年及一〇年九月三十日僅經核閱，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

合併資產負債表

民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	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))	\$ 1,069,422	23	919,878	21	813,840	19	2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 29,999	1	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產							2170	應付票據及帳款	131,974	3	136,820	3
	一 流動(附註六(二))	98,362	2	227,920	5	294,224	7	2230	本期所得稅負債	64,279	1	99,121	2
1170	應收票據及帳款(含關係人)(附註六(三)及七)	456,535	10	474,659	11	428,801	10	2280	租賃負債—流動(附註六(十三))	3,467	-	3,495	-
130X	存貨(附註六(四))	108,356	2	100,271	2	66,392	1	2305	其他金融負債	475,747	10	355,312	8
1476	其他金融資產(附註七)	1,296	-	1,448	-	1,274	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))	119,005	3	66,325	2
1479	其他流動資產	16,743	-	16,158	-	40,418	1	2399	其他流動負債	15,634	-	32,850	1
		<u>1,750,714</u>	<u>37</u>	<u>1,740,334</u>	<u>39</u>	<u>1,644,949</u>	<u>38</u>			<u>840,105</u>	<u>18</u>	<u>693,923</u>	<u>16</u>
非流動資產：													
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	125,921	3	117,475	3	116,315	3	2540	長期借款(附註六(十二))	527,218	11	494,714	11
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,505,071	53	2,245,666	51	2,191,102	51	2580	租賃負債—非流動(附註六(十三))	3,163	-	5,751	-
1755	使用權資產(附註六(八))	50,639	1	53,681	1	54,439	1	2670	其他非流動負債	4,630	-	4,562	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	149,686	3	151,276	3	169,196	4			<u>535,011</u>	<u>11</u>	<u>505,027</u>	<u>11</u>
1840	遞延所得稅資產	3,143	-	4,687	-	6,674	-			<u>1,375,116</u>	<u>29</u>	<u>1,198,950</u>	<u>27</u>
1990	其他非流動資產(附註六(十)及八)	149,182	3	124,839	3	106,420	3						
		<u>2,983,642</u>	<u>63</u>	<u>2,697,624</u>	<u>61</u>	<u>2,644,146</u>	<u>62</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(十六))：													
3110	股本	567,749	12	567,749	13	567,749	13	3110	股本	567,749	12	567,749	13
3200	資本公積	469,586	10	611,523	14	611,374	14	3200	資本公積	469,586	10	611,523	14
保留盈餘：													
3310	法定盈餘公積	394,924	8	354,320	8	354,320	8	3310	法定盈餘公積	394,924	8	354,320	8
3320	特別盈餘公積	110,540	3	122,830	3	122,830	3	3320	特別盈餘公積	110,540	3	122,830	3
3350	未分配盈餘	1,893,718	40	1,693,126	38	1,622,687	38	3350	未分配盈餘	1,893,718	40	1,693,126	38
		<u>2,399,182</u>	<u>51</u>	<u>2,170,276</u>	<u>49</u>	<u>2,099,837</u>	<u>49</u>			<u>2,399,182</u>	<u>51</u>	<u>2,170,276</u>	<u>49</u>
3400	其他權益	(77,277)	(2)	(110,540)	(3)	(134,605)	(3)	3400	其他權益	(77,277)	(2)	(110,540)	(3)
	母公司業主之權益合計	<u>3,359,240</u>	<u>71</u>	<u>3,239,008</u>	<u>73</u>	<u>3,144,355</u>	<u>73</u>		母公司業主之權益合計	<u>3,359,240</u>	<u>71</u>	<u>3,239,008</u>	<u>73</u>
36XX	非控制權益	-	-	-	-	1,961	-	36XX	非控制權益	-	-	-	-
	權益總計	<u>3,359,240</u>	<u>71</u>	<u>3,239,008</u>	<u>73</u>	<u>3,146,316</u>	<u>73</u>		權益總計	<u>3,359,240</u>	<u>71</u>	<u>3,239,008</u>	<u>73</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 4,734,356</u>	<u>100</u>	<u>4,437,958</u>	<u>100</u>	<u>4,289,095</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$ 4,734,356</u>	<u>100</u>	<u>4,437,958</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 4,734,356</u>	<u>100</u>	<u>4,437,958</u>	<u>100</u>	<u>4,289,095</u>	<u>100</u>			<u>\$ 4,734,356</u>	<u>100</u>	<u>4,437,958</u>	<u>100</u>

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 611,665	100	532,853	100	1,784,176	100	1,583,169	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	400,024	65	347,324	65	1,130,902	63	1,013,798	64
5950 營業毛利	211,641	35	185,529	35	653,274	37	569,371	36
營業費用(附註六(三)、六(十九)及十二)：								
6100 推銷費用	49,699	8	47,096	9	143,000	8	135,943	9
6200 管理費用	50,444	9	45,777	8	148,765	9	130,373	8
6300 研究發展費用	17,836	3	10,108	2	49,137	3	29,076	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	936	-	216	-	(14,652)	(1)	(32,652)	(2)
營業費用合計	118,915	20	103,197	19	326,250	19	262,740	17
6900 營業淨利	92,726	15	82,332	16	327,024	18	306,631	19
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	666	-	10,843	2	3,201	-	13,142	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))	16,594	3	68,873	13	22,325	1	73,393	5
7050 財務成本(附註六(十三))	(2,053)	-	(1,658)	-	(5,275)	-	(5,007)	-
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))	5,477	1	6,051	1	3,869	-	9,322	-
7100 利息收入	4,783	-	1,936	-	11,070	1	6,225	-
營業外收入及支出合計	25,467	4	86,045	16	35,190	2	97,075	6
7900 稅前淨利	118,193	19	168,377	32	362,214	20	403,706	25
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	23,987	4	29,447	6	76,533	4	67,727	4
8200 本期淨利	94,206	15	138,930	26	285,681	16	335,979	21
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	(6,547)	(1)	(7,126)	(1)	33,263	2	(11,775)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(6,547)	(1)	(7,126)	(1)	33,263	2	(11,775)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 87,659	14	131,804	25	318,944	18	324,204	20
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 94,206	15	138,759	26	285,681	16	335,606	21
8620 非控制權益	-	-	171	-	-	-	373	-
	\$ 94,206	15	138,930	26	285,681	16	335,979	21
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 87,659	14	131,633	25	318,944	18	323,831	20
8720 非控制權益	-	-	171	-	-	-	373	-
	\$ 87,659	14	131,804	25	318,944	18	324,204	20
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)								
(附註六(十七))	\$ 1.66		2.44		5.03		5.91	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)								
(附註六(十七))	\$ 1.65		2.43		4.97		5.87	

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

合併權益變動表

民國一十一年及一十一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

	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			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			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,680	1,362,098	(122,830)	2,945,429	2,717	2,948,146
本期淨利	-	-	-	-	335,606	-	335,606	373	335,979
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,775)	(11,775)	-	(11,775)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	335,606	(11,775)	323,831	373	324,204
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	25,092	-	(25,092)	-	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(6,850)	6,850	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	(56,775)	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(68,130)	-	-	-	-	(68,130)	-	(68,130)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	(1,129)	(1,129)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 567,749	611,374	354,320	122,830	1,622,687	(134,605)	3,144,355	1,961	3,146,316
民國一十一年一月一日餘額	\$ 567,749	611,523	354,320	122,830	1,693,126	(110,540)	3,239,008	-	3,239,008
本期淨利	-	-	-	-	285,681	-	285,681	-	285,681
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	33,263	33,263	-	33,263
本期綜合損益總額	-	-	-	-	285,681	33,263	318,944	-	318,944
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	40,604	-	(40,604)	-	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(12,290)	12,290	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	(56,775)	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(141,937)	-	-	-	-	(141,937)	-	(141,937)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 567,749	469,586	394,924	110,540	1,893,718	(77,277)	3,359,240	-	3,359,240

(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

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 362,214	403,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	144,484	122,833
攤銷費用	24,519	17,071
預期信用減損損失(迴轉利益)	(14,652)	(32,652)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(298)	755
財務成本	5,275	5,007
利息收入	(11,070)	(6,225)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(3,869)	(9,322)
處分待出售非流動資產利益	-	(71,984)
處分投資損失(利益)	3,352	(4,015)
其他	181	1,004
收益費損項目合計	147,922	22,472
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	126,504	(87,737)
應收票據及帳款	32,776	62,206
其他應收款	152	19,360
存貨	(8,085)	9,101
其他流動資產及其他	925	1,263
應付票據及帳款	(4,846)	(33,934)
其他流動負債	33,222	38,679
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	180,648	8,938
營運產生之現金流入	690,784	435,116
支付之利息	(5,275)	(5,007)
支付之所得稅	(116,131)	(76,931)
營業活動之淨現金流入	569,378	353,178
投資活動之現金流量：		
處分關聯企業之淨現金流入	-	2,865
處分待出售非流動資產價款	-	129,000
取得不動產、廠房及設備	(366,934)	(434,817)
存出保證金(增加)減少	(28)	24,317
其他非流動資產減少	10,702	881
收取之利息	11,070	6,225
其他	-	(1,247)
投資活動之淨現金流出	(345,190)	(272,776)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	29,999	(7,279)
舉借長期借款	323,582	160,000
償還長期借款	(238,398)	(51,379)
租賃本金償還	(2,616)	(2,701)
發放現金股利	(198,712)	(124,905)
非控制權益變動	-	(1,129)
其他	68	262
籌資活動之淨現金流出	(86,077)	(27,131)
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,433	(4,203)
本期現金及約當現金增加數	149,544	49,068
期初現金及約當現金餘額	919,878	764,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,069,422	813,840

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
民國一一年及一〇年第三季
(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一一年十一月八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

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
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	100.00 %	100.00 %	96.875 %	註1
本公司	原廣科技股份有限公司(原廣科技)	金製製品製造業、回收貴金屬生產製造及化學製品製造	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
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(深圳世平)	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生等	73.58 %	73.58 %	100.00 %	註2
世夯	世平科技(深圳)有限公司(深圳世平)	〃	26.42 %	26.42 %	- %	註2
世夯	世巨科技(合肥)有限公司(合肥世巨)	〃	- %	- %	100.00 %	註2
世莆	世田光電科技(廈門)有限公司(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 %	-
深圳世平	世巨科技(合肥)有限公司(合肥世巨)	〃	100.00 %	100.00 %	- %	註2

註1：係合併公司於民國一一〇年十一月新增投資取得該公司之非控制權益股權。

註2：係合併公司原透過第三地區投資設立公司予以轉投資大陸，於民國一一〇年十二月架構重組予以調整為透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：上列納入合併財務報表編製之個體，除非重要子公司昌昱科技及原廣科技係依據各該公司同期間自行結算之財務報表評價計列外，餘係採用經會計師核閱財務報表為計入的依據。

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)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

(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)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。

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金及活期存款	\$ 625,356	719,754	627,346
定期存款	444,066	180,111	156,763
約當現金(原始到期日在3個月內 之附買回票券)	-	20,013	29,731
	<u>\$ 1,069,422</u>	<u>919,878</u>	<u>813,840</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
衍生性金融商品—可轉換公司債			
信用連結組合式投資商品	\$ 28,969	28,963	37,174
結構式存款	6,187	13,870	70,245
基金受益憑證	<u>63,206</u>	<u>185,087</u>	<u>186,805</u>
	<u>\$ 98,362</u>	<u>227,920</u>	<u>294,224</u>

1.民國一一年及一〇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(損失)分別為(66)千元、(1,831)千元、298千元及(755)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(二十二)。

3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據	\$ 4,785	4,911	5,330
應收帳款	493,836	526,620	510,500
應收帳款—關係人	1,204	570	2,099
減：備抵損失	<u>(43,290)</u>	<u>(57,442)</u>	<u>(89,128)</u>
	<u>\$ 456,535</u>	<u>474,659</u>	<u>428,801</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>111.9.30</u>		
	<u>應收票據及 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	\$ 420,793	0%~5%	1,353
逾期1~60天	29,253	0%~12%	1,204
逾期61~180天	17,812	0%~80%	10,025
逾期181~360天	2,544	50%~100%	1,285
逾期超過361天	2,848	100%	2,848
交易對象已有違約跡象	<u>26,575</u>	100%	<u>26,575</u>
合計	<u>\$ 499,825</u>		<u>43,290</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及 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	\$ 428,778	0%~2%	1,614
逾期1~60天	44,160	0%~12%	5,082
逾期61~180天	19,174	0%~80%	10,757
逾期181~360天	6,298	80%~100%	6,298
逾期超過361天	7,116	100%	7,116
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	\$ 532,101		57,442

	110.9.30		
	應收票據及 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	\$ 399,788	0%~5%	19,308
逾期1~60天	49,927	0%~22%	11,147
逾期61~180天	16,752	0%~80%	7,641
逾期181~360天	4,961	80%~100%	4,531
逾期超過361天	19,439	100%	19,439
交易對象已有違約跡象	27,062	100%	27,062
合計	\$ 517,929		89,128

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 57,442	122,170
認列之減損損失(迴轉利益)	(14,652)	(32,652)
實際沖銷	(57)	-
外幣換算損益	557	(390)
期末餘額	\$ 43,290	89,128

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。

(四)存 貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
製成品	\$ 79,720	78,967	49,114
在製品	707	117	500
原物料	27,929	21,187	16,778
	\$ 108,356	100,271	66,392

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為400,024千元、347,324千元、1,130,902千元及1,013,798千元。

合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一一〇年二月經董事會決議出售大同廠不動產，並於民國一一〇年三月與力成科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，依約定需取得土壤污染檢驗報告之環境危害物解除列管許可函後，始可辦理過戶登記，出售金額為129,000千元(未稅)。該等不動產據此就帳面金額54,632千元予以轉列於待出售非流動資產，並於民國一一〇年八月取得核准完成變更登記後予以除帳及認列因處分產生之利益71,984千元(含增值稅費用等)帳列其他利益及損失項下，請詳民國一一〇年合併財務報告附註六(二十一)說明。

(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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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)	-	(註1)	(註1)
南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)	35.71 %	35.71 %	35.71 %
		(註2)	(註2)

註1：深圳哲安於民國一一〇年第三季已辦理清算完結，其因清算而回收之投資價金計2,865千元。

註2：南京弘潔原係透過世夯轉投資持有，於民國一一〇年十二月進行架構重組，改由深圳世平持有，持股比例不變，相關重組業已完成辦理變更登記程序。

2.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：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>125,921</u>	<u>117,475</u>	<u>116,315</u>
歸屬於合併公司之	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
份額：			
本期(損)益	\$ 5,477	6,051	3,869
其他綜合損益	1,422	-	3,351
綜合損益總額	\$ <u>6,899</u>	<u>6,051</u>	<u>7,220</u>
		<u>9,322</u>	<u>9,322</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.上列採用權益法之投資均未提供作為抵質押擔保。

4.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，係依同期間被投資公司自行結算之財務報告計算。

(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111年1月1日餘額 \$	584,388	1,296,069	517,107	205,745	447,374	3,050,683
增 添	-	90,804	58,444	23,208	209,765	382,221
處分及報廢	-	(2,889)	(2,856)	(7,159)	-	(12,904)
重 分 類	-	288,129	12,438	11,450	(312,017)	-
匯率變動之影響	-	7,072	3,945	1,539	6,097	18,653
民國111年9月30日餘額 \$	<u>584,388</u>	<u>1,679,185</u>	<u>589,078</u>	<u>234,783</u>	<u>351,219</u>	<u>3,438,653</u>
民國110年1月1日餘額 \$	417,907	1,316,482	464,138	207,790	282,302	2,688,619
增 添	203,137	29,495	26,469	17,302	140,083	416,486
處分及報廢	-	(22,494)	(25,997)	(24,339)	-	(72,830)
重 分 類	-	-	(3,147)	3,147	-	-
轉列待出售非流動資產	(36,656)	(28,762)	-	-	-	(65,418)
匯率變動之影響	-	(3,007)	(1,444)	(585)	(1,892)	(6,928)
民國110年9月30日餘額 \$	<u>584,388</u>	<u>1,291,714</u>	<u>460,019</u>	<u>203,315</u>	<u>420,493</u>	<u>2,959,929</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額 \$	-	419,945	264,673	120,399	-	805,017
本期折舊	-	67,299	44,781	24,380	-	136,460
處分及報廢	-	(2,889)	(2,813)	(7,021)	-	(12,723)
重 分 類	-	169	(223)	54	-	-
匯率變動之影響	-	1,522	2,211	1,095	-	4,828
民國111年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>486,046</u>	<u>308,629</u>	<u>138,907</u>	<u>-</u>	<u>933,582</u>
民國110年1月1日餘額 \$	-	382,459	243,071	111,641	-	737,171
本期折舊	-	54,745	37,045	23,115	-	114,905
處分及報廢	-	(21,679)	(25,997)	(23,013)	-	(70,689)
重 分 類	-	-	(2,414)	2,414	-	-
轉列待出售非流動資產	-	(10,786)	-	-	-	(10,786)
匯率變動之影響	-	(562)	(808)	(404)	-	(1,774)
民國110年9月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>404,177</u>	<u>250,897</u>	<u>113,753</u>	<u>-</u>	<u>768,827</u>
帳面金額：						
民國111年9月30日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,193,139</u>	<u>280,449</u>	<u>95,876</u>	<u>351,219</u>	<u>2,505,071</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 584,388</u>	<u>876,124</u>	<u>252,434</u>	<u>85,346</u>	<u>447,374</u>	<u>2,245,666</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 584,388</u>	<u>887,537</u>	<u>209,122</u>	<u>89,562</u>	<u>420,493</u>	<u>2,191,102</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 417,907</u>	<u>934,023</u>	<u>221,067</u>	<u>96,149</u>	<u>282,302</u>	<u>1,951,448</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。另，合併公司於民國一一〇年三月處分出售大同廠，並將其自不動產、廠房及設備依帳面金額轉列至待出售非流動資產項下，相關處分交易已於民國一一〇年八月份完成，請詳附註六(五)。

(八)使用權資產

	土 地	土地使用權	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	115,725	10,186	425	126,336
匯率影響數	-	1,998	-	-	1,998
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,723</u>	<u>10,186</u>	<u>425</u>	<u>128,334</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 163,127	115,166	9,080	1,299	288,672
增 添	-	-	10,186	-	10,186
減 少	(163,127)	-	(9,080)	(874)	(173,081)
匯率影響數	-	(746)	-	-	(746)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>114,420</u>	<u>10,186</u>	<u>425</u>	<u>125,031</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	71,287	1,132	236	72,655
提列折舊	-	1,160	2,546	106	3,812
匯率影響數	-	1,228	-	-	1,228
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>73,675</u>	<u>3,678</u>	<u>342</u>	<u>77,695</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	69,434	6,810	969	77,213
提列折舊	-	1,132	2,553	106	3,791
減少	-	-	(9,080)	(874)	(9,954)
匯率影響數	-	(458)	-	-	(458)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>70,108</u>	<u>283</u>	<u>201</u>	<u>70,592</u>
帳面金額：					
民國111年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>44,048</u>	<u>6,508</u>	<u>83</u>	<u>50,639</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>44,438</u>	<u>9,054</u>	<u>189</u>	<u>53,681</u>
民國110年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>44,312</u>	<u>9,903</u>	<u>224</u>	<u>54,439</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 163,127</u>	<u>45,732</u>	<u>2,270</u>	<u>330</u>	<u>211,459</u>

合併公司因適用經濟部工業局「台南科技工業區土地出租要點」之規定，於民國一一〇年三月向經濟部工業局申請承租轉承購案行使優惠承購權核准，並繳納土地由租轉購之承購價金148,764千元，因合併公司屬行政院環保署「土壤及地下水汙染整治法」公告指定事業，該用地於民國一一〇年七月完成土地產權過戶移轉程序予以帳列不動產、廠房及設備，請詳民國一一〇年合併財務報告附註六(八)說明。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
房屋及建築	\$ 149,686	151,276	169,196

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一一一年及一一〇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一一〇年合併財務報告。
3. 民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇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1,395千元、1,380千元、4,212千元及4,137千元。
4. 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，其公允價值與民國一一〇年合併財務報告附註六(十)所揭露資訊無重大差異。

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
預付設備款	\$ 127,913	68,377	57,355
存出保證金	4,080	4,052	4,001
其他	17,189	52,410	45,064
	\$ 149,182	124,839	106,420

(十一)短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保短期借款	\$ 20,000	-	-
應付商業本票	9,999	-	-
合計	\$ 29,999	-	-
利率區間	0.87%~1.11%	-	-

合併公司民國一一一年一月一日至九月三十日短期借款新增金額為99,973千元，償還之金額為69,974千元。民國一一〇年一月一日至九月三十日間除到期還款外，無重大舉借之情形。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細，條件與條款如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 540,223	449,039	477,939
無擔保銀行借款	106,000	112,000	114,000
減：列為一年內到期部分	<u>(119,005)</u>	<u>(66,325)</u>	<u>(80,703)</u>
合計	<u>\$ 527,218</u>	<u>494,714</u>	<u>511,236</u>
利率區間	<u>1.10%~1.57%</u>	<u>1%~1.2%</u>	<u>1%~1.2%</u>

1.民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日間新增借款之金額分別為323,582千元及160,000千元，利率分別約為1.31%~1.47%及1.07%~1.20%，償還之金額分別為238,398千元及51,379千元。

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)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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
流動	\$ <u>3,467</u>	<u>3,495</u>	<u>3,409</u>
非流動	\$ <u>3,163</u>	<u>5,751</u>	<u>6,702</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>31</u>	<u>2</u>	<u>103</u>	<u>18</u>
短期租賃之費用	\$ <u>642</u>	<u>649</u>	<u>2,135</u>	<u>2,696</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,854</u>	<u>5,415</u>

合併公司於民國一〇年三月就所租賃之土地由租轉購，行使優惠承購權，請詳附註六(八)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一一〇年及一〇九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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
管理費用	\$ <u>(1)</u>	<u>(4)</u>	<u>(3)</u>	<u>(10)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇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20,707千元及18,316千元。

(十五)所得稅

1.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。

2.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>23,987</u>	<u>29,447</u>	<u>76,533</u>	<u>67,727</u>

3.合併公司民國一一一年及一一〇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。

4.本公司及子公司昌昱科技及原廣科技之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告。

1.資本公積

本公司民國一一一年六月二十二日經股東會決議，將資本公積－普通股溢價配發現金股利，分配予普通股業主股利之金額為每股2.5元，共計141,937千元。

2.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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一一一年六月二十二日及一一〇年八月十二日股東常會決議通過民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	\$ 1.00	<u>56,775</u>	1.00	<u>56,775</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>94,206</u>	<u>138,759</u>	<u>285,681</u>	<u>335,606</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.66</u>	<u>2.44</u>	<u>5.03</u>	<u>5.91</u>

2.稀釋每股盈餘：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>94,206</u>	<u>138,759</u>	<u>285,681</u>	<u>335,606</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	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>321</u>	<u>235</u>	<u>701</u>	<u>440</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>57,096</u>	<u>57,010</u>	<u>57,476</u>	<u>57,215</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.65</u>	<u>2.43</u>	<u>4.97</u>	<u>5.87</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
客戶合約收入				
清洗收入	\$ 575,028	502,266	1,667,152	1,478,293
商品銷貨收入	35,896	29,012	112,900	100,998
勞務收入	<u>741</u>	<u>1,575</u>	<u>4,124</u>	<u>3,878</u>
	<u>\$ 611,665</u>	<u>532,853</u>	<u>1,784,176</u>	<u>1,583,169</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為30,750千元及24,000千元，董事酬勞提列金額分別為9,000千元及7,500千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞估列金額分別為43,000千元及20,000千元，董事酬勞提列金額分別為10,000千元及7,500千元，與實際分派情形並無差異。

(二十)其他收入

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租金收入	\$ 161	215	480	2,020
獎勵投資補助收入	-	8,649	-	8,649
其他	<u>505</u>	<u>1,979</u>	<u>2,721</u>	<u>2,473</u>
	<u>\$ 666</u>	<u>10,843</u>	<u>3,201</u>	<u>13,142</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)其他利益及損失

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
處分及報廢不動 產、廠房及設 備損失	\$ -	(317)	(181)	(1,004)
待出售非流動資 產處分利益	-	71,984	-	71,984
處分投資利益 (損失)	319	27	(3,352)	4,015
外幣兌換利益 (損失)淨額	16,358	(378)	29,149	(1,076)
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產利益 (損失)	(66)	(1,831)	298	(755)
其 他	(17)	(612)	(3,589)	229
	<u>\$ 16,594</u>	<u>68,873</u>	<u>22,325</u>	<u>73,393</u>

(二十二)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一一〇年度合併財務報告。

1.信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

上開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。

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。

111年9月30日	合 約				
	帳面金額	現金流量	1年內	1-5年	5年以上
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 29,999	30,018	30,018	-	-
長期借款	646,223	668,510	126,082	529,348	13,080
應付票據及帳款	131,974	131,974	131,974	-	-
租賃負債	6,630	6,743	3,553	3,190	-
其他金融負債	285,031	285,031	285,031	-	-
	<u>\$ 1,099,857</u>	<u>1,122,276</u>	<u>576,658</u>	<u>532,538</u>	<u>13,080</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
110年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 561,039	578,830	70,999	474,810	33,021
應付票據及帳款	136,820	136,820	136,820	-	-
租賃負債	9,246	9,461	3,625	5,836	-
其他金融負債	173,618	173,618	173,618	-	-
	<u>\$ 880,723</u>	<u>898,729</u>	<u>385,062</u>	<u>480,646</u>	<u>33,021</u>
110年9月30日					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 591,939	611,058	85,603	480,044	45,411
應付票據及帳款	111,420	111,420	111,420	-	-
租賃負債	10,111	10,368	3,625	6,743	-
其他金融負債	170,771	170,771	170,771	-	-
	<u>\$ 884,241</u>	<u>903,617</u>	<u>371,419</u>	<u>486,787</u>	<u>45,411</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。

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：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	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	\$ 8,352	31.85	266,011	4,566	27.68	126,387	3,064	27.795	85,164
人 民 幣	19,491	4.419	86,131	15,163	4.344	65,868	15,113	4.295	64,910
非貨幣性項目									
採用權益法投資									
新加坡幣	2,086	22.07	46,035	2,221	20.46	45,434	2,309	20.48	47,284
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	137	31.85	4,351	182	27.68	5,045	202	27.795	5,609

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一一一年及一一〇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，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加3,478千元及1,445千元。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，民國一一一年及一一〇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(二十一)。

(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		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 450,253	213,995	256,739
金融負債	(9,999)	-	-
	<u>\$ 440,254</u>	<u>213,995</u>	<u>256,739</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 624,041	717,915	625,775
金融負債	(666,223)	(561,039)	(591,939)
	<u>\$ (42,182)</u>	<u>156,876</u>	<u>33,836</u>

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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加79千元及63千元，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，合併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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111.9.30				
	帳面金額	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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 69,393	19,016	-	50,377	69,393
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>28,969</u>	<u>28,969</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,969</u>
小計	<u>\$ 98,362</u>	<u>47,985</u>	<u>-</u>	<u>50,377</u>	<u>98,362</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,069,422				
應收票據及帳款(含關係人)	456,535				
其他金融資產	1,296				
存出保證金	<u>4,080</u>				
	<u>\$ 1,531,333</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 676,222				
應付票據及帳款	131,974				
租賃負債	6,630				
存入保證金	4,630				
其他金融負債	<u>475,747</u>				
	<u>\$ 1,295,203</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
110.9.30					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 813,840				
應收票據及帳款(含關係人)	428,801				
其他金融資產	1,274				
存出保證金	4,001				
	<u>\$ 1,247,916</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 591,939				
應付票據及帳款	111,420				
租賃負債	10,111				
存入保證金	5,054				
其他金融負債	312,041				
	<u>\$ 1,030,565</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。

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。

(4)第三等級之變動明細表

合併公司民國一一年及一一〇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	
	111年1月至9月	110年1月至9月
期初餘額	\$ 13,870	15,347
認列於損益	36	(845)
購買/處分/清償	36,586	55,743
匯率影響數	(115)	-
期末餘額	<u>\$ 50,377</u>	<u>70,245</u>

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

合併公司上列被歸類在公允價值層級中第三等級之公允價值衡量，係採用第三方定價資訊，故不擬揭露公允價值之重大不可觀察輸入值的量化資訊。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.9.30
短期借款	\$ -	29,999	-	29,999
長期借款	561,039	85,184	-	646,223
租賃負債	9,246	(2,616)	-	6,630
來自籌資活動之負債總額	\$ 570,285	112,567	-	682,852

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.9.30
長期借款	\$ 483,318	108,621	-	591,939
短期借款	7,279	(7,279)	-	-
租賃負債	139,599	(2,701)	(126,787)	10,111
來自籌資活動之負債總額	\$ 630,196	98,641	(126,787)	602,050

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 Works Pte Ltd.(簡稱Minerva公司)	關聯企業
哲安科技(深圳)有限公司(簡稱深圳哲安公司)(註1)	關聯企業
南京弘潔半導體科技有限公司(簡稱南京弘潔公司)	關聯企業

註1：深圳哲安業已於民國一〇年八月辦理解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	銷 貨				應收關係人及 其他應收關係人款項		
	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月	111.9.30	110.12.31	110.9.30
關聯企業	\$ 4,913	8,860	13,507	26,192	1,658	1,349	2,482

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>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
關聯企業				
深圳哲安	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u> -</u>	<u> 1,486</u>

租金按一般租賃市價，並於每月十日收取。

(三)主要管理階層人員薪酬

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ <u> 6,929</u>	<u> 7,159</u>	<u> 22,445</u>	<u> 21,057</u>
退職後福利	<u> 158</u>	<u> 152</u>	<u> 473</u>	<u> 466</u>
	\$ <u> 7,087</u>	<u> 7,311</u>	<u> 22,918</u>	<u> 21,523</u>

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
土地	銀行借款	\$ <u>550,538</u>	<u>347,400</u>	<u>347,400</u>
建築物	銀行借款	<u>452,676</u>	<u>480,341</u>	<u>494,280</u>
		\$ <u>1,003,214</u>	<u>827,741</u>	<u>841,680</u>

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>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>483,529</u>	<u>240,931</u>	<u>251,482</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一一年十一月八日經董事會決議通過實施庫藏股買回轉讓予員工，預定買回股數為1,500千股，買回之區間價格為每股新台幣35元至65元，當本公司股價低於所定買回區間價格下限時，將繼續買回股份，預計自一一一年十一月十日至一一二年一月九日間執行完畢。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111年7月至9月			110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	114,945	55,642	170,587	110,506	52,913	163,419
勞健保費用	9,073	4,126	13,199	8,299	3,481	11,780
退休金費用	4,327	2,640	6,967	3,976	2,479	6,455
董事酬金	-	3,000	3,000	-	2,500	2,500
其他員工福利費用	6,379	2,924	9,303	6,329	3,099	9,428
折舊費用(註1)	37,324	10,522	47,846	32,933	6,655	39,588
攤銷費用	7,758	538	8,296	5,222	194	5,416

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110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						
薪資費用	343,433	164,335	507,768	316,029	154,536	470,565
勞健保費用	27,296	12,153	39,449	24,812	11,329	36,141
退休金費用	13,021	7,683	20,704	11,584	6,722	18,306
董事酬金	-	9,000	9,000	-	7,500	7,500
其他員工福利費用	19,173	8,848	28,021	19,436	9,014	28,450
折舊費用(註1)	109,187	31,085	140,272	97,619	21,077	118,696
攤銷費用	22,870	1,649	24,519	16,349	722	17,071

(註1)未包含投資性不動產折舊。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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			
1	廈門世田	合肥世巨	其他應收款 —關係人	是	22,530 (RMB 5,000千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,819	87,276	
1	廈門世田	深圳世平	其他應收款 —關係人	是	24,783 (RMB 5,500千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,819	87,276	

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		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
		公司名稱	關係(註1)											
0	本公司	深圳世平	4	335,924	22,530 (RMB5,000千元)	-	-	-	- %	671,848	Y	N	Y	
0	本公司	東莞世平	4	335,924	67,590 (RMB15,000千元)	-	-	-	- %	671,848	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。

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	持股比率	公允價值	
本公司	元大人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	163	8,973	- %	8,973	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	6,187	- %	6,187	
"	元大金山電五CLN	"	"	200	20,135	- %	20,135	
"	元大基士德一CLN	"	"	70	7,028	- %	7,028	
"	元大昇陽半導體一CLN	"	"	18	1,806	- %	1,806	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,034	- %	2,034	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,001	- %	2,001	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,001	- %	2,001	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,001	- %	2,001	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,006	- %	2,006	
合肥世巨	中國工商銀行法人“添利寶2號”淨值型理財產品	"	"	10,000	44,190	- %	44,190	

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房	2022/06/08	227,168	110,010	泰創工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	-
本公司	廠房	2020/08/13	179,340	161,190	國隆營造工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	-
成都世正	廠房	2019/08/07	334,766	321,346	國龍機電、南通建工	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	-

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：請詳附註六(二)。

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				佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件		
0	本公司	合肥世巨	1	勞務收入	11,484	註3	0.64 %	
0	本公司	合肥世巨	1	其他應收款	11,465	註3	0.25 %	
1	東莞世平	深圳世平	3	加工收入	16,568	註3	0.93 %	
2	原廣	本公司	2	加工收入	12,541	註3	0.70 %	

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。
- 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)

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊：

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	技高	薩摩亞	一般投資業	1,742,059	1,812,247	57,300	100 %	1,791,829	(5,708)	(5,708)	
"	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	49,313	49,313	5,000	100 %	68,269	15,750	15,750	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	22,664	5,250	5,250	
"	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 %	46,035	(7,963)	(2,750)	註1
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,165,553	6,429	6,429	
"	世芬	薩摩亞	一般投資業	431,744	501,931	14,100	100 %	412,005	2,962	2,962	
"	世甫	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	221,356	(2,357)	(2,357)	

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	1,529,740 (RMB352,150 千元)	(註1)	1,526,346	-	70,187	1,456,159	7,161	100.00 %	7,161	1,548,609	
合肥世巨	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	387,970 (RMB89,312 千元)	(註4)	-	-	-	-	45,747	100.00 %	45,747	365,602	
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 (RMB120,000 千元)	(註2)	-	-	-	-	(21,162)	100.00 %	(21,162)	499,172	
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 (RMB58,369 千元)	(註1)	290,085	-	-	290,085	(2,780)	100.00 %	(2,780)	218,190	
成都世正	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	618,139 (RMB143,072 千元)	(註2)	-	-	-	-	(43,514)	100.00 %	(43,514)	567,980	
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 (RMB47,459 千元)	(註3) (註4)	-	-	-	-	18,531	35.71 %	6,619	79,886	

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：上列股權交易除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。

註4：原係透過第三地區投資設立公司予以轉投資大陸，於民國一一〇年十二月架構重組予以調整為透過大陸公司再投資大陸公司，並於民國一一一年四月完成投審會核備。

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
1,746,244	1,746,244	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。

3.重大交易事項：

本公司民國一一一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	8,558,190	15.07 %

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7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	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 465,989	18,400	6,409	120,867	-	611,665
部門間收入	8,061	862	4,367	11,837	(25,127)	-
收入總計	<u>\$ 474,050</u>	<u>19,262</u>	<u>10,776</u>	<u>132,704</u>	<u>(25,127)</u>	<u>611,665</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 99,755</u>	<u>3,459</u>	<u>4,761</u>	<u>(18,390)</u>	<u>3,141</u>	<u>92,726</u>

	110年7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	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 380,617	19,975	2,854	129,407	-	532,853
部門間收入	7,899	1,607	2,645	7,685	(19,836)	-
收入總計	<u>\$ 388,516</u>	<u>21,582</u>	<u>5,499</u>	<u>137,092</u>	<u>(19,836)</u>	<u>532,853</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 79,463</u>	<u>6,175</u>	<u>579</u>	<u>(6,938)</u>	<u>3,053</u>	<u>82,332</u>

	111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	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,323,646	61,076	7,276	392,178	-	1,784,176
部門間收入	25,078	3,434	12,541	29,781	(70,834)	-
收入總計	<u>\$ 1,348,724</u>	<u>64,510</u>	<u>19,817</u>	<u>421,959</u>	<u>(70,834)</u>	<u>1,784,176</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 306,181</u>	<u>16,764</u>	<u>6,108</u>	<u>(11,442)</u>	<u>9,413</u>	<u>327,024</u>

	110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	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,136,304	53,584	3,828	389,453	-	1,583,169
部門間收入	22,533	4,398	9,642	30,544	(67,117)	-
收入總計	<u>\$ 1,158,837</u>	<u>57,982</u>	<u>13,470</u>	<u>419,997</u>	<u>(67,117)</u>	<u>1,583,169</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 253,224</u>	<u>14,263</u>	<u>1,304</u>	<u>28,666</u>	<u>9,174</u>	<u>306,631</u>