

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
民國一十二年及一十一年第二季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31~32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



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 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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六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，本會計師係依照核閱準則2410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，民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為126,378千元及129,018千元，占合併資產總額均為3%；負債總額分別為45,013千元及45,715千元，占合併負債總額均為3%；民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為7,207千元、7,765千元、9,069千元及13,369千元，分別占合併綜合損益之絕對值22%、11%、7%及6%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為139,600千元及119,367千元，暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為7,760千元、(783)千元、9,232千元及(1,608)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一十二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一十二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一十二年及一一一年一月一日至六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

黃泳華



會計師：

鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一二年八月八日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

資 產	112.6.30		111.12.31		111.6.30			負債及權益	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 880,957	18	1,022,583	21	1,024,569	22	2100 短期借款(附註六(十))	\$ -	-	40,000	1	-	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註六(二))	142,656	3	92,913	2	200,734	5	2170 應付票據及帳款	97,203	2	132,963	3	120,840	3	
1170 應收票據及帳款(含關係人)(附註六 (三)及七)	474,659	10	457,286	10	457,665	10	2230 本期所得稅負債	85,351	2	80,425	2	87,109	2	
130X 存貨(附註六(四))	137,931	3	131,235	3	105,876	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十二))	4,151	-	3,446	-	3,489	-	
1476 其他金融資產(附註七)	3,008	-	2,299	-	1,583	-	2305 其他金融負債	567,573	12	395,193	8	611,762	13	
1479 其他流動資產	25,798	1	22,060	-	13,787	-	2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十一))	112,282	2	111,143	2	88,404	2	
	<u>1,665,009</u>	<u>35</u>	<u>1,728,376</u>	<u>36</u>	<u>1,804,214</u>	<u>39</u>	2399 其他流動負債	25,187	1	26,129	1	10,625	-	
								<u>891,747</u>	<u>19</u>	<u>789,299</u>	<u>17</u>	<u>922,229</u>	<u>20</u>	
非流動資產：							非流動負債：							
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	139,600	3	132,798	3	119,367	3	2540 長期借款(附註六(十一))	519,600	11	573,139	12	449,252	10	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,594,603	54	2,532,832	53	2,411,284	52	2570 遞延所得稅負債	16,529	-	16,529	-	-	-	
1755 使用權資產(附註六(七))	46,717	1	49,260	1	52,109	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二))	1,062	-	2,305	-	4,017	-	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八))	140,975	3	147,917	3	151,771	3	2670 其他非流動負債	132	-	4,574	-	4,655	-	
1840 遞延所得稅資產	3,465	-	3,473	-	4,727	-		<u>537,323</u>	<u>11</u>	<u>596,547</u>	<u>12</u>	<u>457,924</u>	<u>10</u>	
1990 其他非流動資產(附註六(九))	186,669	4	195,579	4	108,262	2		<u>1,429,070</u>	<u>30</u>	<u>1,385,846</u>	<u>29</u>	<u>1,380,153</u>	<u>30</u>	
	<u>3,112,029</u>	<u>65</u>	<u>3,061,859</u>	<u>64</u>	<u>2,847,520</u>	<u>61</u>	負債總計							
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：							
							3110 股本	567,749	12	567,749	12	567,749	12	
							3200 資本公積	357,112	7	469,586	10	469,586	10	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	431,413	9	394,924	9	394,924	9	
							3320 特別盈餘公積	80,000	2	110,540	2	110,540	2	
							3350 未分配盈餘	2,073,247	44	1,972,920	41	1,799,512	39	
								<u>2,584,660</u>	<u>55</u>	<u>2,478,384</u>	<u>52</u>	<u>2,304,976</u>	<u>50</u>	
							3400 其他權益	(130,223)	(3)	(80,000)	(2)	(70,730)	(2)	
							3500 庫藏股票	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	-	-	
							權益總計	<u>3,347,968</u>	<u>70</u>	<u>3,404,389</u>	<u>71</u>	<u>3,271,581</u>	<u>70</u>	
資產總計	<u>\$ 4,777,038</u>	<u>100</u>	<u>4,790,235</u>	<u>100</u>	<u>4,651,734</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 4,777,038</u>	<u>100</u>	<u>4,790,235</u>	<u>100</u>	<u>4,651,734</u>	<u>100</u>	

(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



世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七)及七)	\$ 579,566	100	596,804	100	1,154,073	100	1,172,511	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	349,358	60	372,980	62	698,613	61	730,878	62
5950 營業毛利	230,208	40	223,824	38	455,460	39	441,633	38
營業費用(附註六(三)、(十八)及十二)：								
6100 推銷費用	48,617	8	47,832	8	96,888	8	93,301	8
6200 管理費用	49,681	9	52,837	9	95,389	8	98,321	8
6300 研究發展費用	18,615	3	16,124	3	36,918	3	31,301	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(627)	-	(22,327)	(4)	8,412	1	(15,588)	(1)
營業費用合計	116,286	20	94,466	16	237,607	20	207,335	18
6900 營業淨利	113,922	20	129,358	22	217,853	19	234,298	20
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	1,448	-	571	-	3,874	-	2,535	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十))	3,305	1	1,391	-	1,740	-	5,731	-
7050 財務成本(附註六(十二))	(2,927)	(1)	(1,686)	-	(5,863)	-	(3,222)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	7,760	1	(783)	-	9,232	1	(1,608)	-
7100 利息收入	4,664	1	3,218	-	10,199	1	6,287	1
營業外收入及支出合計	14,250	2	2,711	-	19,182	2	9,723	1
7900 稅前淨利	128,172	22	132,069	22	237,035	21	244,021	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	35,199	6	32,626	5	63,275	6	52,546	4
8200 本期淨利	92,973	16	99,443	17	173,760	15	191,475	17
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	(59,533)	(10)	(26,438)	(5)	(50,223)	(4)	39,810	3
8300 本期其他綜合損益	(59,533)	(10)	(26,438)	(5)	(50,223)	(4)	39,810	3
本期綜合損益總額	\$ 33,440	6	73,005	12	123,537	11	231,285	20
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 92,973	16	99,443	17	173,760	15	191,475	17
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 33,440	6	73,005	12	123,537	11	231,285	20
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十六))	\$ 1.65		1.75		3.09		3.37	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) (附註六(十六))	\$ 1.65		1.74		3.06		3.33	

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



世禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

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		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	庫藏股票	
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
本期淨利	-	-	-	-	191,475	-	-	191,475
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	39,810	-	39,810
本期綜合損益總額	-	-	-	-	191,475	39,810	-	231,285
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)
資本公積配發現金股利	-	(141,937)	-	-	-	-	-	(141,937)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 567,749	469,586	394,924	110,540	1,799,512	(70,730)	-	3,271,581
民國一十二年一月一日餘額	\$ 567,749	469,586	394,924	110,540	1,972,920	(80,000)	(31,330)	3,404,389
本期淨利	-	-	-	-	173,760	-	-	173,760
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(50,223)	-	(50,223)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	173,760	(50,223)	-	123,537
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	36,489	-	(36,489)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(30,540)	30,540	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,484)	-	-	(67,484)
資本公積配發現金股利	-	(112,474)	-	-	-	-	-	(112,474)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 567,749	357,112	431,413	80,000	2,073,247	(130,223)	(31,330)	3,347,968

(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



世禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 237,035	244,021
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	105,158	95,243
攤銷費用	12,775	16,223
預期信用減損損失(迴轉利益)	8,412	(15,588)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(119)	(364)
財務成本	5,863	3,222
利息收入	(10,199)	(6,287)
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失之份額	(9,232)	1,608
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	73	181
處分投資(利益)損失	(236)	3,671
收益費損項目合計	<u>112,495</u>	<u>97,909</u>
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	(49,388)	23,879
應收票據及帳款	(25,785)	32,582
其他應收款	(1,354)	(135)
存貨	(6,696)	(5,605)
其他流動資產及其他	(6,889)	274
應付票據及帳款	(35,760)	(15,980)
其他流動負債	(19,281)	23,755
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(145,153)</u>	<u>58,770</u>
營運產生之現金流入	204,377	400,700
支付之利息	(5,863)	(3,222)
支付之所得稅	(55,991)	(66,269)
營業活動之淨現金流入	<u>142,523</u>	<u>331,209</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(165,146)	(236,639)
處分不動產、廠房及設備	3,220	-
存出保證金減少(增加)	1,619	(50)
其他非流動資產(增加)減少	(17,383)	14,620
收取之利息	10,199	6,287
投資活動之淨現金流出	<u>(167,491)</u>	<u>(215,782)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(40,000)	-
舉借長期借款	-	203,583
償還長期借款	(52,400)	(226,966)
存入保證金(減少)增加	(4,442)	93
租賃本金償還	(1,970)	(1,740)
籌資活動之淨現金流出	<u>(98,812)</u>	<u>(25,030)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,846)	14,294
本期現金及約當現金(減少)增加數	(141,626)	104,691
期初現金及約當現金餘額	1,022,583	919,878
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 880,957</u>	<u>1,024,569</u>

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

~7~



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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、光電設備及零組件之潔淨再生、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一十二年八月八日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一十二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」

(二)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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	100.00 %	-
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 %	-

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
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 %	73.58 %	-
世夯	世平科技(深圳)有限公司 (深圳世平)	"	26.42 %	26.42 %	26.42 %	-
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 (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 (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 %	100.00 %	-

註1：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。

(三)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。

(四)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一一一年度合併財務報告附註五一致。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金及活期存款	\$ 631,681	671,911	611,462
定期存款	249,276	350,672	413,107
	\$ 880,957	1,022,583	1,024,569

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
衍生性金融商品—可轉換公司債			
信用連結組合式投資商品	\$ 27,129	27,163	28,902
結構式存款	66,569	-	6,215
基金受益憑證	48,958	65,750	165,617
	\$ 142,656	92,913	200,734

1.民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日依公允價值評價認列之利益(損失)分別為9千元、(75)千元、119千元及364千元，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(二十一)。

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)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據	\$ 1,667	5,625	4,296
應收帳款	524,551	495,458	494,960
應收帳款—關係人	1,329	1,267	935
減：備抵損失	(52,888)	(45,064)	(42,526)
	\$ 474,659	457,286	457,665

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：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30		
	<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	\$ 395,363	0%~5%	1,535
逾期1~60天	54,582	0%~12%	1,386
逾期61~180天	35,160	0%~80%	8,817
逾期181~360天	13,254	50%~100%	11,962
逾期超過361天	2,613	100%	2,613
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 527,547</u>		<u>52,888</u>

	111.12.31		
	<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	\$ 419,884	0%~5%	2,212
逾期1~60天	30,956	0%~12%	1,286
逾期61~180天	20,238	0%~80%	11,179
逾期181~360天	1,770	50%~100%	885
逾期超過361天	2,927	100%	2,927
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 502,350</u>		<u>45,064</u>

	111.6.30		
	<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	\$ 400,286	0%~5%	3,398
逾期1~60天	56,367	0%~12%	1,458
逾期61~180天	12,835	0%~80%	7,539
逾期181~360天	1,123	50%~100%	551
逾期超過361天	3,005	100%	3,005
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 500,191</u>		<u>42,526</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 45,064	57,442
認列之減損損失(迴轉利益)	8,412	(15,588)
外幣換算損益	(588)	672
期末餘額	<u>\$ 52,888</u>	<u>42,526</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
製成品	\$ 112,080	99,727	79,489
在製品	490	1,081	606
原物料	25,361	30,427	25,781
	\$ 137,931	131,235	105,876

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之存貨成本分別為349,358千元、372,980千元、698,613千元及730,878千元。

合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(五) 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		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)	36.80 %	36.80 %	36.80 %
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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期			
末彙總帳面金額	\$ 139,600	132,798	119,367
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期(損)益	\$ 7,760	(783)	9,232
其他綜合損益	113	431	175
綜合損益總額	\$ 7,873	(352)	9,407

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)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112年1月1日餘額	\$ 584,388	1,681,660	601,377	240,304	383,636	3,491,365
增添及轉入	-	16,886	112,802	6,643	52,921	189,252
處分及報廢	-	(608)	(11,441)	(13,710)	-	(25,759)
匯率變動之影響	-	(24,367)	(8,264)	(3,524)	-	(36,155)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,673,571</u>	<u>694,474</u>	<u>229,713</u>	<u>436,557</u>	<u>3,618,703</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 584,388	1,296,069	517,107	205,745	447,374	3,050,683
增添及轉入	-	89,501	32,334	18,693	97,489	238,017
處分及報廢	-	(1,878)	(1,421)	(7,164)	-	(10,463)
重分類	-	289,008	(5,382)	11,485	(295,111)	-
匯率變動之影響	-	9,768	5,132	2,008	7,028	23,936
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,682,468</u>	<u>547,770</u>	<u>230,767</u>	<u>256,780</u>	<u>3,302,173</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	509,172	309,500	139,861	-	958,533
本期折舊	-	46,917	36,502	16,223	-	99,642
處分及報廢	-	(608)	(9,886)	(11,972)	-	(22,466)
匯率變動之影響	-	(4,603)	(4,697)	(2,309)	-	(11,609)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>550,878</u>	<u>331,419</u>	<u>141,803</u>	<u>-</u>	<u>1,024,100</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	419,945	264,673	120,399	-	805,017
本期折舊	-	44,105	29,572	16,204	-	89,881
處分及報廢	-	(1,878)	(1,378)	(7,026)	-	(10,282)
重分類	-	170	(224)	54	-	-
匯率變動之影響	-	2,021	2,843	1,409	-	6,273
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>464,363</u>	<u>295,486</u>	<u>131,040</u>	<u>-</u>	<u>890,889</u>
帳面金額：						
民國112年6月30日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,122,693</u>	<u>363,055</u>	<u>87,910</u>	<u>436,557</u>	<u>2,594,603</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,172,488</u>	<u>291,877</u>	<u>100,443</u>	<u>383,636</u>	<u>2,532,832</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,218,105</u>	<u>252,284</u>	<u>99,727</u>	<u>256,780</u>	<u>2,411,284</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>

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)

(七)使用權資產

	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112年1月1日餘額	\$ 117,430	10,186	425	128,041
增 添	-	-	1,432	1,432
減 少	-	-	(425)	(425)
匯率影響數	(3,356)	-	-	(3,356)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 114,074</u>	<u>10,186</u>	<u>1,432</u>	<u>125,692</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 115,725	10,186	425	126,336
匯率影響數	2,531	-	-	2,531
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 118,256</u>	<u>10,186</u>	<u>425</u>	<u>128,867</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 73,876	4,527	378	78,781
提列折舊	763	1,698	285	2,746
減 少	-	-	(425)	(425)
匯率影響數	(2,127)	-	-	(2,127)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 72,512</u>	<u>6,225</u>	<u>238</u>	<u>78,975</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 71,287	1,132	236	72,655
提列折舊	776	1,698	71	2,545
匯率影響數	1,558	-	-	1,558
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 73,621</u>	<u>2,830</u>	<u>307</u>	<u>76,758</u>
帳面金額：				
民國112年6月30日	<u>\$ 41,562</u>	<u>3,961</u>	<u>1,194</u>	<u>46,717</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 43,554</u>	<u>5,659</u>	<u>47</u>	<u>49,260</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 44,635</u>	<u>7,356</u>	<u>118</u>	<u>52,109</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 44,438</u>	<u>9,054</u>	<u>189</u>	<u>53,681</u>

(八)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。

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
房屋及建築	<u>\$ 140,975</u>	<u>147,917</u>	<u>151,771</u>

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司之投資性不動產民國一一二年及一一一年一月一日至六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一一一年合併財務報告。
3. 民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日投資性不動產提列折舊金額分別為1,363千元、1,419千元、2,770千元及2,817千元。
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，其公允價值與民國一一一年合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(九)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付設備款	\$ 161,696	173,595	82,593
存出保證金	2,510	4,129	4,102
其他	<u>22,463</u>	<u>17,855</u>	<u>21,567</u>
	<u>\$ 186,669</u>	<u>195,579</u>	<u>108,262</u>

(十)短期借款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
無擔保短期借款	\$ -	40,000	-
應付商業本票	-	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 580,000</u>	<u>540,000</u>	<u>730,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.52%~1.69%</u>	<u>-</u>

合併公司之短期借款均未有提供作抵質押擔保之情形。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細，條件與條款如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 534,382	580,282	429,656
無擔保銀行借款	97,500	104,000	108,000
減：列為一年內到期部分	<u>(112,282)</u>	<u>(111,143)</u>	<u>(88,404)</u>
合計	<u>\$ 519,600</u>	<u>573,139</u>	<u>449,252</u>
利率區間	<u>1.7%~1.98%</u>	<u>1.45%~1.85%</u>	<u>1.17%~1.5%</u>

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。

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)租賃負債

合併公司承租若干房屋及建築及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為2~3年。

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>4,151</u>	<u>3,446</u>	<u>3,489</u>
非流動	\$ <u>1,062</u>	<u>2,305</u>	<u>4,017</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>27</u>	<u>34</u>	<u>50</u>	<u>72</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,067</u>	<u>889</u>	<u>1,936</u>	<u>1,493</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,956</u>	<u>3,305</u>

(十三)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一一一年及一一〇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>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
營業成本	\$ (7)	-	(14)	-
推銷費用	(1)	-	(2)	-
管理費用	(1)	(1)	(2)	(2)
研究發展費用	(1)	-	(1)	-
合計	\$ <u>(10)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19)</u>	<u>(2)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,441千元及13,739千元。

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)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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
所得稅費用	\$ 35,199	32,626	63,275	52,546

3.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六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與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一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六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一一一年度合併財務報告。

1.資本公積

本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月二十二日經股東常會決議，將資本公積112,474千元及141,937千元配發現金股利。

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。

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)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月二十二日股東常會決議通過民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	\$ 1.20	67,484	1.00	56,775

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益之必要，而依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股，民國一一一年度執行買回共計538千股(計31,330千元)。民國一一二年六月三十日，未註銷之股數共計538千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十六)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：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司普 通股權益持有 人之淨利	\$ <u>92,973</u>	<u>99,443</u>	<u>173,760</u>	<u>191,475</u>
期末加權平均流 通在外股數 (千股)	<u>56,237</u>	<u>56,775</u>	<u>56,237</u>	<u>56,775</u>
基本每股盈餘 (元)	\$ <u>1.65</u>	<u>1.75</u>	<u>3.09</u>	<u>3.37</u>

2.稀釋每股盈餘：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
歸屬於本公司 普通股權 益持有人 之淨利	\$ <u>92,973</u>	<u>99,443</u>	<u>173,760</u>	<u>191,475</u>
普通股加權平 均流通在外股 數(基本)	56,237	56,775	56,237	56,775
員工酬勞估列 視為全數發放 股票之影響	<u>218</u>	<u>301</u>	<u>474</u>	<u>640</u>
普通股加權平 均流通在外股 數(千股)	<u>56,455</u>	<u>57,076</u>	<u>56,711</u>	<u>57,415</u>
稀釋每股盈餘 (元)	\$ <u>1.65</u>	<u>1.74</u>	<u>3.06</u>	<u>3.33</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
客戶合約收入				
精密設備潔淨	\$ 520,223	533,129	1,065,141	1,092,124
再生服務收入				
商品銷貨收入	57,851	61,780	85,394	77,004
勞務收入	<u>1,492</u>	<u>1,895</u>	<u>3,538</u>	<u>3,383</u>
	<u>\$ 579,566</u>	<u>596,804</u>	<u>1,154,073</u>	<u>1,172,511</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為15,000千元及20,500千元，董事酬勞提列金額分別為3,500千元及6,000千元，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，並列報為民國一一二年及一一一年一月一日至六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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為40,000千元及43,000千元，董事酬勞提列金額分別為8,000千元及10,000千元，與實際分派情形並無差異。

(十九)其他收入

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 160	159	320	319
其他	<u>1,288</u>	<u>412</u>	<u>3,554</u>	<u>2,216</u>
	<u>\$ 1,448</u>	<u>571</u>	<u>3,874</u>	<u>2,535</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)其他利益及損失

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
處分及報廢不動 產、廠房及設 備損失	\$ -	(179)	(73)	(181)
處分投資利益 (損失)	205	60	236	(3,671)
外幣兌換利益淨 額	3,178	4,916	1,570	12,791
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產利益 (損失)	9	(75)	119	364
其他	(87)	(3,331)	(112)	(3,572)
	<u>\$ 3,305</u>	<u>1,391</u>	<u>1,740</u>	<u>5,731</u>

(二十一)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一一一年度合併財務報告。

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。

112年6月30日	帳面金額	合 約	1年內	1-5年	5年以上
		現金流量			
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 631,882	648,738	118,381	530,357	-
應付票據及帳款	97,203	97,203	97,203	-	-
租賃負債	5,213	5,279	4,211	1,068	-
其他金融負債	385,256	385,256	385,256	-	-
	<u>\$ 1,119,554</u>	<u>1,136,476</u>	<u>605,051</u>	<u>531,425</u>	<u>-</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
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 40,000	40,108	40,108	-	-
長期借款	684,282	704,678	117,892	581,563	5,223
應付票據及帳款	132,963	132,963	132,963	-	-
租賃負債	5,751	5,836	3,516	2,320	-
其他金融負債	207,296	207,296	207,296	-	-
	<u>\$ 1,070,292</u>	<u>1,090,881</u>	<u>501,775</u>	<u>583,883</u>	<u>5,223</u>
111年6月30日					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 537,656	558,052	94,409	447,020	16,623
應付票據及帳款	120,840	120,840	120,840	-	-
租賃負債	7,506	7,649	3,589	4,060	-
其他金融負債	419,773	419,773	419,773	-	-
	<u>\$ 1,085,775</u>	<u>1,106,314</u>	<u>638,611</u>	<u>451,080</u>	<u>16,623</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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 6,323	31.14	196,898	8,067	30.71	247,738	6,712	29.72	199,481
人 民 幣	8,161	4.282	34,945	8,338	4.408	36,754	17,169	4.439	76,213
非貨幣性項目									
採用權益法投資									
新加坡幣	2,114	22.96	48,539	2,080	22.88	47,581	1,999	21.37	42,725
人 民 幣	21,266	4.282	91,061	19,332	4.408	85,217	17,266	4.439	76,642
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	437	31.14	13,617	157	30.71	4,807	58	29.72	1,714

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一一二年及一一一年一月一日至六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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,182千元及2,740千元。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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(二十)。

(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		
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 315,845	350,672	419,322
金融負債	-	(40,000)	-
	<u>\$ 315,845</u>	<u>310,672</u>	<u>419,322</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 630,387	670,657	610,274
金融負債	(631,882)	(684,282)	(537,656)
	<u>\$ (1,495)</u>	<u>(13,625)</u>	<u>72,618</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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將增加(減少)分別為(2)千元及91千元，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：

	112.6.30				
	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	\$ 115,527	31,225	-	84,302	115,527
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>27,129</u>	<u>27,129</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,129</u>
小計	<u>\$ 142,656</u>	<u>58,354</u>	<u>-</u>	<u>84,302</u>	<u>142,656</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 880,957				
應收票據及帳款(含關係人)	474,659				
其他金融資產	3,008				
存出保證金	<u>2,510</u>				
	<u>\$ 1,361,134</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 631,882				
應付票據及帳款	97,203				
租賃負債	5,213				
存入保證金	132				
其他金融負債	<u>567,573</u>				
	<u>\$ 1,302,003</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 65,750	17,262	-	48,488	65,750
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,163	27,163	-	-	27,163
小計	<u>\$ 92,913</u>	<u>44,425</u>	<u>-</u>	<u>48,488</u>	<u>92,913</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,022,583				
應收票據及帳款(含關係人)	457,286				
其他金融資產	2,299				
存出保證金	4,129				
	<u>\$ 1,486,297</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 724,282				
應付票據及帳款	132,963				
租賃負債	5,751				
存入保證金	4,574				
其他金融負債	395,193				
	<u>\$ 1,262,763</u>				
		111.6.30			
		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					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 171,832	121,227	-	50,605	171,832
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	28,902	28,902	-	-	28,902
小計	<u>\$ 200,734</u>	<u>150,129</u>	<u>-</u>	<u>50,605</u>	<u>200,734</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,024,569				
應收票據及帳款(含關係人)	457,665				
其他金融資產	1,583				
存出保證金	4,102				
	<u>\$ 1,487,919</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 537,656				
應付票據及帳款	120,840				
租賃負債	7,506				
存入保證金	4,655				
其他金融負債	611,762				
	<u>\$ 1,282,419</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

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六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	
	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 48,488	13,870
認列於損益	198	64
購買/處分/清償	36,400	36,721
匯率影響數	(784)	(50)
期末餘額	<u>\$ 84,302</u>	<u>50,605</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。

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六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(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.6.30
短期借款	\$ 40,000	(40,000)	-	-
長期借款	684,282	(52,400)	-	631,882
租賃負債	5,751	(1,970)	1,432	5,213
來自籌資活動之負債總額	\$ 730,033	(94,370)	1,432	637,095

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.6.30
長期借款	\$ 561,039	(23,383)	-	537,656
租賃負債	9,246	(1,740)	-	7,506
來自籌資活動之負債總額	\$ 570,285	(25,123)	-	545,162

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
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

(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		
	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月	112.6.30	111.12.31	111.6.30
關聯企業	\$ 7,686	4,133	13,070	8,594	2,151	2,169	1,580

上述交易條件與一般客戶無重大差異。

(三)主要管理階層人員薪酬

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 6,008	6,259	13,928	15,516
退職後福利	158	158	323	315
	\$ 6,166	6,417	14,251	15,831

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土地	銀行借款	\$ 550,538	550,538	550,538
建築物	銀行借款	430,539	445,680	461,844
		<u>\$ 981,077</u>	<u>996,218</u>	<u>1,012,382</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：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 283,786</u>	<u>374,915</u>	<u>517,706</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	112年4月至6月			111年4月至6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	107,893	57,998	165,891	115,021	55,004	170,025
勞健保費用	9,127	4,205	13,332	9,057	4,048	13,105
退休金費用	4,218	2,755	6,973	4,417	2,567	6,984
董事酬金	-	2,000	2,000	-	3,000	3,000
其他員工福利費用	6,336	3,245	9,581	6,387	2,949	9,336
折舊費用(註1)	41,956	9,745	51,701	36,983	10,438	47,421
攤銷費用	5,452	576	6,028	8,115	589	8,704

功能別 性質別	112年1月至6月			111年1月至6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	218,962	112,295	331,257	228,488	108,693	337,181
勞健保費用	19,167	8,677	27,844	18,223	8,027	26,250
退休金費用	8,872	5,550	14,422	8,694	5,043	13,737
董事酬金	-	3,500	3,500	-	6,000	6,000
其他員工福利費用	12,598	6,208	18,806	12,794	5,924	18,718
折舊費用(註1)	82,752	19,636	102,388	71,863	20,563	92,426
攤銷費用	11,852	923	12,775	15,112	1,111	16,223

(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

民國一一二年一月一日至六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：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

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	持股比例	公允價值	
本公司	統一綜合證券人民幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	4,289	- %	4,289	
"	統一綜合證券美金	"	"	-	62,280	- %	62,280	
"	元大金山電五CLN	"	"	200	20,101	- %	20,101	
"	元大基士德-CLN	"	"	70	7,028	- %	7,028	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,052	- %	2,052	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,016	- %	2,016	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,018	- %	2,018	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,018	- %	2,018	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,023	- %	2,023	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,014	- %	2,014	
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	145	2,009	- %	2,009	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	238	3,015	- %	3,015	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	157	2,009	- %	2,009	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	260	4,020	- %	4,020	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	246	3,016	- %	3,016	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	183	3,011	- %	3,011	
"	合庫貨幣市場基金	"	"	194	2,004	- %	2,004	
合肥世巨	中國工商銀行"核心優選14天持盈固定收益類開放式理財產品"	"	"	4,141	17,733	- %	17,733	

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：

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	231,315	182,571	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	

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)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	昌昱	1	其他應收款-關係人	16,253	註3	0.34 %
1	東莞世平	深圳世平	3	加工收入	10,733	註3	0.93 %

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)

民國一十二年一月一日至六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	1,742,059	57,300	100 %	1,736,628	(6,750)	(6,750)	註1
"	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 %	60,023	5,697	5,697	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	21,342	3,372	3,372	
"	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 %	48,539	2,149	783	註2
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,135,917	(1,036)	(1,036)	
"	世芬	薩摩亞	一般投資業	431,744	431,744	14,100	100 %	401,498	(283)	(283)	註1
"	世前	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	206,908	(5,461)	(5,461)	

註1：技高及世芬於民國一十一年三月辦理現金減資退還股款，截至報導日止，相關減資作業登記程序尚在辦理中。

註2：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	1,529,740 (RMB352,150千元)	(註1)	1,456,159	-	-	1,456,159	(845)	100.00 %	(845)	1,509,087	
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)	-	-	-	-	46,480	100.00 %	46,480	411,965	
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)	-	-	-	-	(28,263)	100.00 %	(28,263)	459,840	
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	(5,509)	100.00 %	(5,509)	203,825	
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)	-	-	-	-	(22,842)	100.00 %	(22,842)	518,282	
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)	-	-	-	-	23,660	35.71 %	8,449	91,061	

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：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：本公司於民國一一一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：

本公司民國一一二年一月一日至六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 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年4月至6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	\$ 452,583	17,448	5,940	103,595	-	579,566
部門間收入	6,696	754	3,880	14,753	(26,083)	-
收入總計	<u>\$ 459,279</u>	<u>18,202</u>	<u>9,820</u>	<u>118,348</u>	<u>(26,083)</u>	<u>579,566</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 112,653</u>	<u>4,663</u>	<u>3,784</u>	<u>(8,885)</u>	<u>1,707</u>	<u>113,922</u>

	111年4月至6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	\$ 445,562	23,552	416	127,274	-	596,804
部門間收入	9,459	1,210	3,876	11,242	(25,787)	-
收入總計	<u>\$ 455,021</u>	<u>24,762</u>	<u>4,292</u>	<u>138,516</u>	<u>(25,787)</u>	<u>596,804</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 107,302</u>	<u>8,032</u>	<u>414</u>	<u>10,453</u>	<u>3,157</u>	<u>129,358</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至6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	\$ 889,917	31,595	6,662	225,899	-	1,154,073
部門間收入	13,991	967	7,158	24,995	(47,111)	-
收入總計	<u>\$ 903,908</u>	<u>32,562</u>	<u>13,820</u>	<u>250,894</u>	<u>(47,111)</u>	<u>1,154,073</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 220,181</u>	<u>6,808</u>	<u>3,985</u>	<u>(16,579)</u>	<u>3,458</u>	<u>217,853</u>
	111年1月至6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	\$ 857,657	42,676	867	271,311	-	1,172,511
部門間收入	17,017	2,572	8,174	17,944	(45,707)	-
收入總計	<u>\$ 874,674</u>	<u>45,248</u>	<u>9,041</u>	<u>289,255</u>	<u>(45,707)</u>	<u>1,172,511</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 206,426</u>	<u>13,305</u>	<u>1,347</u>	<u>6,948</u>	<u>6,272</u>	<u>234,298</u>