

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
民國一一三年及一一二年第一季

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
(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	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32~33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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，民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產總額分別為129,787千元及119,212千元，分別占合併資產總額之3%及2%；負債總額分別為29,909千元及23,791千元，分別占合併負債總額之3%及2%；民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為5,728千元及1,862千元，分別占合併綜合損益之絕對值5%及2%。

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一一三年及一一二年三月三十一日採用權益法之投資分別為158,514千元及134,776千元，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為4,145千元及1,472千元，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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



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
民國一一三年五月八日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	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))	\$ 838,546	17	804,323	17	1,035,580	22	2100	\$ 50,000	1	50,000	1	20,000	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動(附註六(二))	151,909	3	106,945	2	61,535	1	2170	106,726	2	101,354	2	112,374	3
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(三))	44,080	1	43,270	1	-	-	2230	93,544	2	77,013	2	94,130	2
1170 應收票據及帳款(含關係人) (附註六(四)及七)	449,244	9	451,418	9	453,755	9	2305	2,107	-	3,025	-	4,132	-
130X 存貨(附註六(五))	134,940	3	135,458	3	133,259	3	2322	330,097	7	389,129	8	346,808	7
1476 其他金融資產(附註七)	711	-	3,564	-	1,853	-	2399	124,492	3	120,422	2	111,713	2
1479 其他流動資產	25,291	1	43,170	1	27,655	1		24,905	-	41,540	1	40,702	1
	<u>1,644,721</u>	<u>34</u>	<u>1,588,148</u>	<u>33</u>	<u>1,713,637</u>	<u>36</u>		<u>731,871</u>	<u>15</u>	<u>782,483</u>	<u>16</u>	<u>729,859</u>	<u>15</u>
非流動資產：													
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	158,514	3	151,506	3	134,776	3	2540	423,367	9	455,474	10	547,626	12
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,691,388	56	2,677,023	56	2,569,696	53	2570	22,120	-	14,120	-	16,529	-
1755 使用權資產(附註六(八))	43,702	1	44,434	1	49,589	1	2580	-	-	122	-	2,107	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	140,868	3	139,650	3	147,284	3	2670	76	-	95	-	4,338	-
1840 遞延所得稅資產	3,591	-	3,586	-	3,475	-		445,563	9	469,811	10	570,600	12
1990 其他非流動資產(附註六(十)及八)	116,850	3	154,822	4	176,488	4		<u>1,177,434</u>	<u>24</u>	<u>1,252,294</u>	<u>26</u>	<u>1,300,459</u>	<u>27</u>
	<u>3,154,913</u>	<u>66</u>	<u>3,171,021</u>	<u>67</u>	<u>3,081,308</u>	<u>64</u>							
負債及權益													
流動負債：													
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 50,000	1	50,000	1	20,000	-							
2170 應付票據及帳款	106,726	2	101,354	2	112,374	3							
2230 本期所得稅負債	93,544	2	77,013	2	94,130	2							
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	2,107	-	3,025	-	4,132	-							
2305 其他金融負債	330,097	7	389,129	8	346,808	7							
2322 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十二))	124,492	3	120,422	2	111,713	2							
2399 其他流動負債	24,905	-	41,540	1	40,702	1							
	<u>731,871</u>	<u>15</u>	<u>782,483</u>	<u>16</u>	<u>729,859</u>	<u>15</u>							
非流動負債：													
2540 長期借款(附註六(十二))	423,367	9	455,474	10	547,626	12							
2570 遞延所得稅負債	22,120	-	14,120	-	16,529	-							
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	-	-	122	-	2,107	-							
2670 其他非流動負債	76	-	95	-	4,338	-							
	<u>445,563</u>	<u>9</u>	<u>469,811</u>	<u>10</u>	<u>570,600</u>	<u>12</u>							
	<u>1,177,434</u>	<u>24</u>	<u>1,252,294</u>	<u>26</u>	<u>1,300,459</u>	<u>27</u>							
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	12	567,749	12		567,749	12	567,749	12	567,749	12
3200 資本公積	357,112	8	357,112	8	469,586	10		357,112	8	357,112	8	469,586	10
保留盈餘：													
3310 法定盈餘公積	431,413	9	431,413	9	394,924	8		431,413	9	431,413	9	394,924	8
3320 特別盈餘公積	80,000	2	80,000	2	110,540	2		80,000	2	80,000	2	110,540	2
3350 未分配盈餘	2,295,729	48	2,213,237	46	2,053,707	43		2,295,729	48	2,213,237	46	2,053,707	43
	<u>2,807,142</u>	<u>59</u>	<u>2,724,650</u>	<u>57</u>	<u>2,559,171</u>	<u>53</u>		<u>2,807,142</u>	<u>59</u>	<u>2,724,650</u>	<u>57</u>	<u>2,559,171</u>	<u>53</u>
3400 其他權益	(78,473)	(2)	(111,306)	(2)	(70,690)	(1)		(78,473)	(2)	(111,306)	(2)	(70,690)	(1)
3500 庫藏股票	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)		(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)
	<u>3,622,200</u>	<u>76</u>	<u>3,506,875</u>	<u>74</u>	<u>3,494,486</u>	<u>73</u>		<u>3,622,200</u>	<u>76</u>	<u>3,506,875</u>	<u>74</u>	<u>3,494,486</u>	<u>73</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,799,634</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,794,945</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,799,634</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,794,945</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 4,799,634</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,794,945</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,799,634</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,794,945</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

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 609,517	100	574,507	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	397,854	65	349,255	61
5950 營業毛利	211,663	35	225,252	39
營業費用(附註六(四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	51,413	8	48,271	8
6200 管理費用	44,553	8	45,708	8
6300 研究發展費用	22,597	4	18,303	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(527)	-	9,039	2
營業費用合計	118,036	20	121,321	21
6900 營業淨利	93,627	15	103,931	18
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	449	-	2,426	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))	8,485	1	(1,565)	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(2,832)	-	(2,936)	-
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))	4,145	1	1,472	-
7100 利息收入	3,279	1	5,535	1
營業外收入及支出合計	13,526	3	4,932	1
7900 稅前淨利	107,153	18	108,863	19
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	24,661	4	28,076	5
8200 本期淨利	82,492	14	80,787	14
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	32,833	5	9,310	2
8300 本期其他綜合損益	32,833	5	9,310	2
本期綜合損益總額	\$ 115,325	19	90,097	16
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 82,492	14	80,787	14
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 115,325	19	90,097	16
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.47		1.44	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.46		1.42	

(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
 合併權益變動表
 民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		權益總額
	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	庫藏股票	
民國一一二年一月一日餘額	\$ 567,749	469,586	394,924	110,540	1,972,920	(80,000)	(31,330)	3,404,389
本期淨利	-	-	-	-	80,787	-	-	80,787
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,310	-	9,310
本期綜合損益總額	-	-	-	-	80,787	9,310	-	90,097
民國一一二年三月三十一日餘額	<u>\$ 567,749</u>	<u>469,586</u>	<u>394,924</u>	<u>110,540</u>	<u>2,053,707</u>	<u>(70,690)</u>	<u>(31,330)</u>	<u>3,494,486</u>
民國一一三年一月一日餘額	\$ 567,749	357,112	431,413	80,000	2,213,237	(111,306)	(31,330)	3,506,875
本期淨利	-	-	-	-	82,492	-	-	82,492
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	32,833	-	32,833
本期綜合損益總額	-	-	-	-	82,492	32,833	-	115,325
民國一一三年三月三十一日餘額	<u>\$ 567,749</u>	<u>357,112</u>	<u>431,413</u>	<u>80,000</u>	<u>2,295,729</u>	<u>(78,473)</u>	<u>(31,330)</u>	<u>3,622,200</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



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

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 107,153	108,863
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	68,828	52,094
攤銷費用	9,698	6,747
預期信用減損損失(迴轉利益)	(527)	9,039
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(2,502)	(110)
財務成本	2,832	2,936
利息收入	(3,279)	(5,535)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(4,145)	(1,472)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	48	73
處分投資利益	(93)	(31)
收益費損項目合計	70,860	63,741
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	(42,369)	31,519
應收票據及帳款	2,701	(5,508)
其他應收款	2,853	446
存貨	518	(2,024)
其他流動資產及其他	18,220	(19,702)
應付票據及帳款	5,372	(20,589)
其他流動負債	(65,076)	(6,110)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(77,781)	(21,968)
營運產生之現金流入	100,232	150,636
支付之利息	(2,832)	(2,936)
支付之所得稅	(1,375)	(11,544)
營業活動之淨現金流入	96,025	136,156
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(41,464)	(80,380)
處分不動產、廠房及設備	-	2,042
存出保證金減少	-	1,519
其他非流動資產增加	(5,414)	(8,894)
收取之利息	3,279	5,535
投資活動之淨現金流出	(43,599)	(80,178)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(20,000)
償還長期借款	(28,037)	(24,943)
存入保證金減少	(21)	(236)
租賃本金償還	(1,040)	(944)
籌資活動之淨現金流出	(29,098)	(46,123)
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,895	3,142
本期現金及約當現金增加數	34,223	12,997
期初現金及約當現金餘額	804,323	1,022,583
期末現金及約當現金餘額	\$ 838,546	1,035,580

(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
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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一一三年五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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none">• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	

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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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)	金屬製品製造業、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 %	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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金及活期存款	\$ 619,654	634,121	615,690
定期存款	202,674	154,849	419,890
約當現金(原始到期日在3個月內 之附買回票券)	16,218	15,353	-
	<u>\$ 838,546</u>	<u>804,323</u>	<u>1,035,580</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</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	\$ 7,017	7,028	27,160
結構式存款	12,497	12,201	-
基金受益憑證	132,395	87,716	34,375
	<u>\$ 151,909</u>	<u>106,945</u>	<u>61,535</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日依公允價值評價認列之利益分別為2,502千元及110千元，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)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ <u>44,080</u>	<u>43,270</u>	<u>-</u>

- 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一一三年三月三十一日利率為1.70%。
- 3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 17,921	11,887	3,290
應收帳款	478,284	486,693	504,489
應收帳款—關係人	205	226	148
減：備抵損失	<u>(47,166)</u>	<u>(47,388)</u>	<u>(54,172)</u>
	<u>\$ 449,244</u>	<u>451,418</u>	<u>453,755</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>113.3.31</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	\$ 398,854	0%~5%	293
逾期1~60天	42,674	0%~12%	1,239
逾期61~180天	13,830	0%~80%	4,889
逾期181~360天	9,841	50%~100%	9,534
逾期超過361天	4,636	100%	4,636
交易對象已有違約跡象	<u>26,575</u>	100%	<u>26,575</u>
合計	<u>\$ 496,410</u>		<u>47,166</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31		
	<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	\$ 415,805	0%~5%	1,056
逾期1~60天	34,009	0%~12%	964
逾期61~180天	4,665	0%~80%	1,041
逾期181~360天	13,348	50%~100%	13,348
逾期超過361天	4,404	100%	4,404
交易對象已有違約跡象	<u>26,575</u>	100%	<u>26,575</u>
合計	<u>\$ 498,806</u>		<u>47,388</u>

	112.3.31		
	<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	\$ 373,891	0%~5%	3,635
逾期1~60天	66,251	0%~12%	3,706
逾期61~180天	28,544	0%~80%	8,565
逾期181~360天	9,899	50%~100%	8,924
逾期超過361天	2,767	100%	2,767
交易對象已有違約跡象	<u>26,575</u>	100%	<u>26,575</u>
合計	<u>\$ 507,927</u>		<u>54,172</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 47,388	45,064
認列之減損損失(迴轉利益)	(527)	9,039
實際沖銷	(49)	-
外幣換算損益	<u>354</u>	<u>69</u>
期末餘額	<u>\$ 47,166</u>	<u>54,172</u>

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
製成品	\$ 106,991	110,004	103,407
在製品	699	442	714
原物料	<u>27,250</u>	<u>25,012</u>	<u>29,138</u>
	<u>\$ 134,940</u>	<u>135,458</u>	<u>133,259</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本之存貨成本分別為397,854千元及349,255千元。

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

<u>公司名稱</u>	<u>所持股權及表決權比例</u>		
	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
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：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期			
未彙總帳面金額	<u>\$ 158,514</u>	<u>151,506</u>	<u>134,776</u>
		<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期(損)益	\$	4,145	1,472
其他綜合損益		<u>912</u>	<u>62</u>
綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>5,057</u>	<u>1,534</u>

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)

(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113年1月1日餘額	\$ 584,388	2,171,080	809,965	239,036	4,666	3,809,135
增添及轉入	-	5,375	50,757	11,456	(2,268)	65,320
處分及報廢	-	(4,195)	(2,869)	(23,275)	-	(30,339)
匯率變動之影響	-	15,833	5,467	2,364	-	23,664
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>2,188,093</u>	<u>863,320</u>	<u>229,581</u>	<u>2,398</u>	<u>3,867,780</u>
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	-	4,204	57,996	1,211	20,264	83,675
處分及報廢	-	(103)	(9,082)	(12,521)	-	(21,706)
匯率變動之影響	-	4,441	1,500	640	-	6,581
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,690,202</u>	<u>651,791</u>	<u>229,634</u>	<u>403,900</u>	<u>3,559,915</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	607,142	373,354	151,616	-	1,132,112
本期折舊	-	32,996	25,114	7,833	-	65,943
處分及報廢	-	(4,195)	(2,823)	(23,273)	-	(30,291)
匯率變動之影響	-	3,696	3,367	1,565	-	8,628
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>639,639</u>	<u>399,012</u>	<u>137,741</u>	<u>-</u>	<u>1,176,392</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	509,172	309,500	139,861	-	958,533
本期折舊	-	23,470	17,578	8,308	-	49,356
處分及報廢	-	(103)	(7,501)	(11,987)	-	(19,591)
匯率變動之影響	-	722	799	400	-	1,921
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>533,261</u>	<u>320,376</u>	<u>136,582</u>	<u>-</u>	<u>990,219</u>
帳面金額：						
民國113年3月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,548,454</u>	<u>464,308</u>	<u>91,840</u>	<u>2,398</u>	<u>2,691,388</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,563,938</u>	<u>436,611</u>	<u>87,420</u>	<u>4,666</u>	<u>2,677,023</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,156,941</u>	<u>331,415</u>	<u>93,052</u>	<u>403,900</u>	<u>2,569,696</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>

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

	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113年1月1日餘額	\$ 115,273	10,186	1,432	126,891
匯率影響數	2,158	-	-	2,158
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 117,431</u>	<u>10,186</u>	<u>1,432</u>	<u>129,049</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 117,430	10,186	425	128,041
增 添	-	-	1,432	1,432
匯率影響數	613	-	-	613
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 118,043</u>	<u>10,186</u>	<u>1,857</u>	<u>130,086</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國113年1月1日餘額	\$ 73,939	7,922	596	82,457
提列折舊	473	849	179	1,501
匯率影響數	1,389	-	-	1,389
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 75,801</u>	<u>8,771</u>	<u>775</u>	<u>85,347</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 73,876	4,527	378	78,781
提列折舊	387	849	95	1,331
匯率影響數	385	-	-	385
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 74,648</u>	<u>5,376</u>	<u>473</u>	<u>80,497</u>
帳面金額：				
民國113年3月31日	<u>\$ 41,630</u>	<u>1,415</u>	<u>657</u>	<u>43,702</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 41,334</u>	<u>2,264</u>	<u>836</u>	<u>44,434</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 43,395</u>	<u>4,810</u>	<u>1,384</u>	<u>49,589</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 43,554</u>	<u>5,659</u>	<u>47</u>	<u>49,260</u>

(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。

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
房屋及建築	<u>\$ 140,868</u>	<u>139,650</u>	<u>147,284</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。
2. 合併公司之投資性不動產民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年合併財務報告。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 3.民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日投資性不動產提列折舊金額分別為1,384千元及1,407千元。
- 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，其公允價值與民國一一二年合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

(十)其他非流動資產

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
預付設備款	\$ 72,439	106,155	153,876
受限制銀行存款	18,894	18,546	-
存出保證金	2,747	2,719	2,610
其他	<u>22,770</u>	<u>27,402</u>	<u>20,002</u>
	<u><u>\$ 116,850</u></u>	<u><u>154,822</u></u>	<u><u>176,488</u></u>

(十一)短期借款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 50,000	50,000	20,000
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 50,000</u></u>	<u><u>50,000</u></u>	<u><u>20,000</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 680,000</u></u>	<u><u>680,000</u></u>	<u><u>410,000</u></u>
利率區間	<u><u>1.71%</u></u>	<u><u>1.70%</u></u>	<u><u>1.71%</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。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細，條件與條款如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 465,359	488,396	557,339
無擔保銀行借款	82,500	87,500	102,000
減：列為一年內到期部分	<u>(124,492)</u>	<u>(120,422)</u>	<u>(111,713)</u>
合計	<u><u>\$ 423,367</u></u>	<u><u>455,474</u></u>	<u><u>547,626</u></u>
利率區間	<u><u>1.70%~2.52%</u></u>	<u><u>1.70%~1.98%</u></u>	<u><u>1.57%~1.98%</u></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)

(十三)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>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ <u>2,107</u>	<u>3,025</u>	<u>4,132</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>122</u>	<u>2,107</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>13</u>	<u>23</u>
短期租賃之費用	\$ <u>871</u>	<u>869</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,924</u>	<u>1,836</u>

(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一一二年及一一一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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ (5)	(7)
推銷費用	(1)	(1)
管理費用	(1)	(1)
合計	\$ <u>(7)</u>	<u>(9)</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,078千元及7,458千元。

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：

所得稅費用	113年1月至3月	112年1月至3月
	\$ 24,661	28,076

3.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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一一一年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

1.資本公積

本公司於民國一一三年三月十二日經董事會決議，將資本公積89,979千元配發現金股利，此項議案尚待股東常會決議後執行。

另，本公司於民國一一二年六月七日經股東常會決議，將資本公積112,474千元配發現金股利。

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一三年三月十二日董事會決議及一一二年六月七日股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案如下：

	112年度		111年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	\$ 1.20	<u>67,484</u>	1.20	<u>67,484</u>

上列民國一一二年度之盈餘分配案尚待股東會決議。

(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)。民國一一三年三月三十一日，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：

	113年1月至3月	112年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>82,492</u>	<u>80,787</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,237</u>	<u>56,237</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.47</u>	<u>1.44</u>

2. 稀釋每股盈餘：

	113年1月至3月	112年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>82,492</u>	<u>80,787</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,237	56,237
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>309</u>	<u>622</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,546</u>	<u>56,859</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.46</u>	<u>1.42</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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
客戶合約收入		
精密設備潔淨再生服務收入	\$ 537,794	544,918
商品銷貨收入	69,831	27,543
勞務收入	<u>1,892</u>	<u>2,046</u>
	<u>\$ 609,517</u>	<u>574,507</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(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。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為7,500千元及6,750千元，董事酬勞提列金額分別為1,350千元及1,500千元，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，並列報為民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為35,000千元及40,000千元，董事酬勞提列金額分別為6,500千元及8,000千元，與實際分派情形並無差異。

(二十)其他收入

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租金收入	\$ 85	160
其他	<u>364</u>	<u>2,266</u>
	<u>\$ 449</u>	<u>2,426</u>

(二十一)其他利益及損失

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (48)	(73)
處分投資利益	93	31
外幣兌換利益(損失)淨額	5,965	(1,608)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,502	110
其他	<u>(27)</u>	<u>(25)</u>
	<u>\$ 8,485</u>	<u>(1,565)</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一一二年度合併財務報告。

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(四)。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年內</u>	<u>1-5年</u>	<u>5年以上</u>
113年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 50,000	50,007	50,007	-	-
長期借款	547,859	561,223	130,829	430,394	-
應付票據及帳款	106,726	106,726	106,726	-	-
租賃負債	2,107	2,120	2,120	-	-
其他金融負債	<u>177,278</u>	<u>177,278</u>	<u>177,278</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 883,970</u>	<u>897,354</u>	<u>466,960</u>	<u>430,394</u>	<u>-</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 50,000	50,011	50,011	-	-
長期借款	575,896	591,163	127,502	463,661	-
應付票據及帳款	101,354	101,354	101,354	-	-
租賃負債	3,147	3,173	3,051	122	-
其他金融負債	<u>207,634</u>	<u>207,634</u>	<u>207,634</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 938,031</u>	<u>953,335</u>	<u>489,552</u>	<u>463,783</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)

112年3月31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					
短期借款	\$ 20,000	20,025	20,025	-	-
長期借款	659,339	677,910	118,121	557,200	2,589
應付票據及帳款	112,374	112,374	112,374	-	-
租賃負債	6,239	6,331	4,211	2,120	-
其他金融負債	193,654	193,654	193,654	-	-
	<u>\$ 991,606</u>	<u>1,010,294</u>	<u>448,385</u>	<u>559,320</u>	<u>2,589</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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 4,338	32.000	138,829	3,318	30.705	101,879	8,647	30.45	263,301
人 民 幣	12,071	4.408	53,208	10,630	4.327	45,996	7,796	4.431	34,544
非貨幣性項目									
採用權益法投資									
新加坡幣	2,124	23.72	50,372	2,116	23.29	49,291	2,106	22.91	48,257
人 民 幣	24,533	4.408	108,142	23,623	4.327	102,215	19,526	4.431	86,519
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	205	32.000	6,573	30	30.705	921	262	30.45	7,990

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一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少1,855千元及2,899千元。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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(二十一)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
固定利率工具：			
金融資產	\$ 275,469	225,673	419,890
金融負債	(50,000)	(50,000)	(20,000)
	<u>\$ 225,469</u>	<u>175,673</u>	<u>399,890</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 637,219	651,516	614,454
金融負債	(547,859)	(575,896)	(659,339)
	<u>\$ 89,360</u>	<u>75,620</u>	<u>(44,885)</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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之淨利將增加(減少)分別為56千元及(28)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。

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：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.3.31			
		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	\$ 144,892	119,171	-	25,721	144,892
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,017	7,017	-	-	7,017
小計	<u>\$ 151,909</u>	<u>126,188</u>	<u>-</u>	<u>25,721</u>	<u>151,909</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 838,546				
按攤銷後成本衡量之金融資產	44,080				
應收票據及帳款(含關係人)	449,244				
其他金融資產	711				
受限制銀行存款	18,894				
存出保證金	2,747				
	<u>\$ 1,354,222</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 597,859				
應付票據及帳款	106,726				
租賃負債	2,107				
存入保證金	76				
其他金融負債	330,097				
	<u>\$ 1,036,865</u>				
		112.12.31			
		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	\$ 99,917	87,716	-	12,201	99,917
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,028	7,028	-	-	7,028
小計	<u>\$ 106,945</u>	<u>94,744</u>	<u>-</u>	<u>12,201</u>	<u>106,945</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31				
		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	804,323					
按攤銷後成本衡量之金融資產						
融資產	43,270					
應收票據及帳款(含關係人)	451,418					
其他金融資產	3,564					
受限制銀行存款	18,546					
存出保證金	2,719					
	<u>\$ 1,323,840</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債						
銀行借款	\$ 625,896					
應付票據及帳款	101,354					
租賃負債	3,147					
存入保證金	95					
其他金融負債	389,129					
	<u>\$ 1,119,621</u>					
		112.3.31				
		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	\$ 34,375	34,375	-	-	34,375	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,160	27,160	-	-	27,160	
小計	<u>\$ 61,535</u>	<u>61,535</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,535</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 1,035,580					
應收票據及帳款(含關係人)	453,755					
其他金融資產	1,853					
存出保證金	2,610					
	<u>\$ 1,493,798</u>					

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31				
	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					
銀行借款	\$ 679,339				
應付票據及帳款	112,374				
租賃負債	6,239				
存入保證金	4,338				
其他金融負債	346,808				
	<u>\$ 1,149,098</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

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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	
	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ 12,201	48,488
認列於損益	229	-
購買/處分/清償	13,165	(48,841)
匯率影響數	126	353
期末餘額	<u>\$ 25,721</u>	<u>-</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一一二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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告。

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

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>113.3.31</u>
短期借款	\$ 50,000	-	-	50,000
長期借款	575,896	(28,037)	-	547,859
租賃負債	3,147	(1,040)	-	2,107
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 629,043</u>	<u>(29,077)</u>	<u>-</u>	<u>599,966</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>112.3.31</u>
短期借款	\$ 40,000	(20,000)	-	20,000
長期借款	684,282	(24,943)	-	659,339
租賃負債	5,751	(944)	1,432	6,239
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 730,033</u>	<u>(45,887)</u>	<u>1,432</u>	<u>685,578</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

	<u>銷 貨</u>		<u>應收關係人及 其他應收關係人款項</u>		
	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>6,470</u>	<u>5,384</u>	<u>604</u>	<u>1,043</u>	<u>575</u>

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

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 7,543	7,920
退職後福利	154	165
	<u>\$ 7,697</u>	<u>8,085</u>

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	113.3.31	112.12.31	112.3.31
受限制銀行存款	保證金	\$ 18,894	18,546	-
土地	銀行借款	550,538	550,538	550,538
建築物	銀行借款	399,498	409,785	438,869
		<u>\$ 968,930</u>	<u>978,869</u>	<u>989,407</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

取得不動產、廠房及設備	113.3.31	112.12.31	112.3.31
	<u>\$ 98,882</u>	<u>111,212</u>	<u>303,583</u>

(二)合併公司有與成都市雙流區人民政府簽訂投資協議，並約定取得位於雙流區西南航空港經濟開發區內約19,540.09平方公尺之項目用地，惟項目用地由成都市雙流區人民政府一次性以淨地掛牌、淨地出讓、淨地交付之方式公開掛牌出讓，合併公司依法參與競買，截至民國一一三年三月三十一日止，該項目用地尚未完成公開掛牌出讓。

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	113年1月至3月			112年1月至3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	112,512	58,694	171,206	111,069	54,297	165,366
勞健保費用	9,576	4,431	14,007	10,040	4,472	14,512
退休金費用	4,215	2,856	7,071	4,654	2,795	7,449
董事酬金	-	1,350	1,350	-	1,500	1,500
其他員工福利費用	6,691	3,208	9,899	6,262	2,963	9,225
折舊費用(註1)	55,471	11,973	67,444	40,796	9,891	50,687
攤銷費用	6,479	3,219	9,698	6,400	347	6,747

(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

民國一一三年一月一日至三月三十一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	元大得寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,616	20,016	- %	20,016	
"	台中銀台灣量化基金	"	"	525	10,194	- %	10,194	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,173	20,182	- %	20,182	
"	統一奔騰基金	"	"	24	5,956	- %	5,956	
"	統一台灣動力基金	"	"	92	6,019	- %	6,019	
"	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	1,193	20,016	- %	20,016	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	12,497	- %	12,497	
"	元大基士德-CLN	"	"	70	7,017	- %	7,017	
昌昱科技	台新1699貨幣市場基金	"	"	215	3,006	- %	3,006	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	181	3,006	- %	3,006	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,042	- %	2,042	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	246	3,044	- %	3,044	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	129	2,013	- %	2,013	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	238	3,042	- %	3,042	
"	統一奔騰基金	"	"	5	1,191	- %	1,191	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,033	- %	2,033	
"	統一台灣動力基金	"	"	18	1,204	- %	1,204	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	156	2,013	- %	2,013	
"	合庫貨幣市場基金	"	"	287	3,002	- %	3,002	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,071	- %	2,071	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,035	- %	2,035	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,037	- %	2,037	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,037	- %	2,037	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	193	3,012	- %	3,012	
合肥世巨	中銀理財-“穩富”高評級開放式2號	"	"	997	4,408	- %	4,408	
"	工銀理財·法人“添利寶”淨值型理財產品	"	"	1,001	4,408	- %	4,408	
"	農銀理財“農銀時時付”開放式人民幣理財產品	"	"	1,001	4,408	- %	4,408	

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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) 無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一三年一月一日至三月三十一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	陸摩亞	一般投資業	1,742,059	1,742,059	57,300	100 %	1,753,826	(16,312)	(16,312)	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 %	75,173	6,166	6,166	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	24,705	(438)	(438)	
"	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 %	50,372	458	169	註2
技高	世富	陸摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,148,617	(10,837)	(10,837)	
"	世夯	陸摩亞	一般投資業	431,744	431,744	14,100	100 %	405,790	(4,035)	(4,035)	註1
"	世前	陸摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	206,897	(1,630)	(1,630)	

註1：技高及世夯於民國一一一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	(15,476)	100.00 %	(15,476)	1,525,110	
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2)	-	-	-	-	891	100.00 %	891	439,623	
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)	-	-	-	-	(5,836)	100.00 %	(5,836)	454,824	
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	(1,780)	100.00 %	(1,780)	203,709	
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)	-	-	-	-	(13,710)	100.00 %	(13,710)	499,759	
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2) (註3)	-	-	-	-	11,134	35.71 %	3,976	108,142	

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：本公司於民國一十一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：

本公司民國一十三年一月一日至三月三十一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：

	113年1月至3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	\$ 502,142	18,376	69	88,930	-	609,517
部門間收入	7,392	934	3,049	5,769	(17,144)	-
收入總計	<u>\$ 509,534</u>	<u>19,310</u>	<u>3,118</u>	<u>94,699</u>	<u>(17,144)</u>	<u>609,517</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 109,994</u>	<u>6,991</u>	<u>(509)</u>	<u>(24,577)</u>	<u>1,728</u>	<u>93,627</u>
	112年1月至3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	\$ 437,334	14,147	722	122,304	-	574,507
部門間收入	7,295	213	3,278	10,242	(21,028)	-
收入總計	<u>\$ 444,629</u>	<u>14,360</u>	<u>4,000</u>	<u>132,546</u>	<u>(21,028)</u>	<u>574,507</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 107,528</u>	<u>2,145</u>	<u>201</u>	<u>(7,694)</u>	<u>1,751</u>	<u>103,931</u>