

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11~12
(六)重要會計項目之說明	12~29
(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	30~31
(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	33~34



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六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年六月三十日之資產總額分別為114,799千元及126,378千元，分別占合併資產總額之2%及3%；負債總額分別為22,979千元及45,013千元，分別占合併負債總額之2%及3%；民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為13,499千元、7,207千元、19,227千元及9,069千元，分別占合併綜合損益之絕對值12%、22%、8%及7%。

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六月三十日採用權益法之投資分別為171,814千元及139,600千元，暨民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二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11,925千元、7,760千元、16,070千元及9,232千元，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六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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

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

民國一十三年六月三十日、一十三年五月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30	
	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))	\$ 792,679	16	804,323	17	880,957	18	2100	\$ -	-	50,000	1	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註六(二))	231,661	5	106,945	2	142,656	3	2170	96,184	2	101,354	2	97,203	2
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動 (附註六(三))	44,450	1	43,270	1	-	-	2230	84,757	2	77,013	2	85,351	2
1170 應收票據及帳款(含關係人) (附註六(四)及七)	478,574	10	451,418	9	474,659	10	2280	1,062	-	3,025	-	4,151	-
130X 存貨(附註六(五))	123,447	3	135,458	3	137,931	3	2305	540,570	11	389,129	8	567,573	12
1476 其他金融資產(附註七)	1,136	-	3,564	-	3,008	-	2322	129,290	3	120,422	2	112,282	2
1479 其他流動資產	27,306	-	43,170	1	25,798	1	2399	8,812	-	41,540	1	25,187	1
	<u>1,699,253</u>	<u>35</u>	<u>1,588,148</u>	<u>33</u>	<u>1,665,009</u>	<u>35</u>		<u>860,675</u>	<u>18</u>	<u>782,483</u>	<u>16</u>	<u>891,747</u>	<u>19</u>
非流動資產：													
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	171,814	4	151,506	3	139,600	3	2540	391,237	8	455,474	10	519,600	11
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2,722,842	56	2,677,023	56	2,594,603	54	2570	22,120	-	14,120	-	16,529	-
1755 使用權資產(附註六(八))	42,636	1	44,434	1	46,717	1	2580	-	-	122	-	1,062	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	140,641	3	139,650	3	140,975	3	2670	77	-	95	-	132	-
1840 遞延所得稅資產	3,593	-	3,586	-	3,465	-		413,434	8	469,811	10	537,323	11
1990 其他非流動資產(附註六(十)及八)	72,710	1	154,822	4	186,669	4		<u>1,274,109</u>	<u>26</u>	<u>1,252,294</u>	<u>26</u>	<u>1,429,070</u>	<u>30</u>
	<u>3,154,236</u>	<u>65</u>	<u>3,171,021</u>	<u>67</u>	<u>3,112,029</u>	<u>65</u>							
資產總計	<u>\$ 4,853,489</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,777,038</u>	<u>100</u>							
負債及權益													
流動負債：													
短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	50,000	1	-	-	3110	567,749	12	567,749	12	567,749	12
應付票據及帳款	96,184	2	101,354	2	97,203	2	3200	267,133	6	357,112	8	357,112	7
本期所得稅負債	84,757	2	77,013	2	85,351	2							
租賃負債— 流動(附註六(十三))	1,062	-	3,025	-	4,151	-							
其他金融負債(附註六(十六))	540,570	11	389,129	8	567,573	12							
一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十二))	129,290	3	120,422	2	112,282	2							
其他流動負債	8,812	-	41,540	1	25,187	1							
	<u>860,675</u>	<u>18</u>	<u>782,483</u>	<u>16</u>	<u>891,747</u>	<u>19</u>							
非流動負債：													
長期借款(附註六(十二))	391,237	8	455,474	10	519,600	11							
遞延所得稅負債	22,120	-	14,120	-	16,529	-							
租賃負債— 非流動(附註六(十三))	-	-	122	-	1,062	-							
其他非流動負債	77	-	95	-	132	-							
	<u>413,434</u>	<u>8</u>	<u>469,811</u>	<u>10</u>	<u>537,323</u>	<u>11</u>							
	<u>1,274,109</u>	<u>26</u>	<u>1,252,294</u>	<u>26</u>	<u>1,429,070</u>	<u>30</u>							
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：													
股本	567,749	12	567,749	12	567,749	12	3110	567,749	12	567,749	12	567,749	12
資本公積	267,133	6	357,112	8	357,112	7	3200	267,133	6	357,112	8	357,112	7
保留盈餘：													
法定盈餘公積	462,788	9	431,413	9	431,413	9	3310	462,788	9	431,413	9	431,413	9
特別盈餘公積	111,306	2	80,000	2	80,000	2	3320	111,306	2	80,000	2	80,000	2
未分配盈餘	2,265,132	47	2,213,237	46	2,073,247	44	3350	2,265,132	47	2,213,237	46	2,073,247	44
	<u>2,839,226</u>	<u>58</u>	<u>2,724,650</u>	<u>57</u>	<u>2,584,660</u>	<u>55</u>		<u>2,839,226</u>	<u>58</u>	<u>2,724,650</u>	<u>57</u>	<u>2,584,660</u>	<u>55</u>
其他權益	(63,398)	(1)	(111,306)	(2)	(130,223)	(3)	3400	(63,398)	(1)	(111,306)	(2)	(130,223)	(3)
庫藏股票	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	3500	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)
	<u>3,579,380</u>	<u>74</u>	<u>3,506,875</u>	<u>74</u>	<u>3,347,968</u>	<u>70</u>		<u>3,579,380</u>	<u>74</u>	<u>3,506,875</u>	<u>74</u>	<u>3,347,968</u>	<u>70</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,853,489</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,777,038</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,853,489</u>	<u>100</u>	<u>4,759,169</u>	<u>100</u>	<u>4,777,038</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四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 645,751	100	579,566	100	1,255,268	100	1,154,073	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	405,877	63	349,358	60	803,731	64	698,613	61
5950 營業毛利	239,874	37	230,208	40	451,537	36	455,460	39
營業費用(附註六(四)、(十九)及十二)：								
6100 推銷費用	49,432	7	48,617	8	100,845	8	96,888	8
6200 管理費用	50,143	8	49,681	9	94,696	8	95,389	8
6300 研究發展費用	26,287	4	18,615	3	48,884	4	36,918	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	3,474	1	(627)	-	2,947	-	8,412	1
營業費用合計	129,336	20	116,286	20	247,372	20	237,607	20
6900 營業淨利	110,538	17	113,922	20	204,165	16	217,853	19
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	758	-	1,448	-	1,207	-	3,874	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))	3,139	-	3,305	1	11,624	1	1,740	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(2,675)	-	(2,927)	(1)	(5,507)	-	(5,863)	-
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))	11,925	2	7,760	1	16,070	1	9,232	1
7100 利息收入	3,394	1	4,664	1	6,673	1	10,199	1
營業外收入及支出合計	16,541	3	14,250	2	30,067	3	19,182	2
7900 稅前淨利	127,079	20	128,172	22	234,232	19	237,035	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	27,511	5	35,199	6	52,172	4	63,275	6
8200 本期淨利	99,568	15	92,973	16	182,060	15	173,760	15
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	15,075	3	(59,533)	(10)	47,908	4	(50,223)	(4)
8300 本期其他綜合損益	15,075	3	(59,533)	(10)	47,908	4	(50,223)	(4)
本期綜合損益總額	\$ 114,643	18	33,440	6	229,968	19	123,537	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 99,568	15	92,973	16	182,060	15	173,760	15
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 114,643	18	33,440	6	229,968	19	123,537	11
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.77		1.65		3.24		3.09	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 1.77		1.65		3.22		3.06	

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

民國一一三年及一一二一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		未分配盈餘	其他權益項目	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
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	-	-	-	-	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)
民國一一二年六月三十日餘額	\$ 567,749	357,112	431,413	80,000	2,073,247	(130,223)	(31,330)	3,347,968
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	-	-	-	-	182,060	-	-	182,060
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	47,908	-	47,908
本期綜合損益總額	-	-	-	-	182,060	47,908	-	229,968
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	31,375	-	(31,375)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	31,306	(31,306)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,484)	-	-	(67,484)
資本公積配發現金股利	-	(89,979)	-	-	-	-	-	(89,979)
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 567,749	267,133	462,788	111,306	2,265,132	(63,398)	(31,330)	3,579,380

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 234,232	237,035
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	139,678	105,158
攤銷費用	16,484	12,775
預期信用減損損失	2,947	8,412
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(623)	(119)
財務成本	5,507	5,863
利息收入	(6,673)	(10,199)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(16,070)	(9,232)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	60	73
處分投資利益	(2,949)	(236)
收益費損項目合計	138,361	112,495
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	(121,144)	(49,388)
應收票據及帳款	(30,103)	(25,785)
其他應收款	2,428	(1,354)
存貨	12,011	(6,696)
其他流動資產及其他	16,533	(6,889)
應付票據及帳款	(5,170)	(35,760)
其他流動負債	(44,218)	(19,281)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(169,663)	(145,153)
營運產生之現金流入	202,930	204,377
支付之利息	(5,507)	(5,863)
支付之所得稅	(38,524)	(55,991)
營業活動之淨現金流入	158,899	142,523
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(75,647)	(165,146)
處分不動產、廠房及設備	-	3,220
存出保證金(增加)減少	(7)	1,619
其他非流動資產增加	(10,045)	(17,383)
收取之利息	6,673	10,199
投資活動之淨現金流出	(79,026)	(167,491)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(50,000)	(40,000)
償還長期借款	(55,369)	(52,400)
存入保證金減少	(21)	(4,442)
租賃本金償還	(2,085)	(1,970)
籌資活動之淨現金流出	(107,475)	(98,812)
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,958	(17,846)
本期現金及約當現金減少數	(11,644)	(141,626)
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	\$ 792,679	880,957

(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一一三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)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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<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。 	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入本合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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。

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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金及活期存款	\$ 522,662	634,121	631,681
定期存款	237,005	154,849	249,276
約當現金(原始到期日在3個月內 之附買回票券)	<u>33,012</u>	<u>15,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 792,679</u>	<u>804,323</u>	<u>880,957</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</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	\$ -	7,028	27,129
結構式存款	12,672	12,201	66,569
基金受益憑證	<u>218,989</u>	<u>87,716</u>	<u>48,958</u>
	<u>\$ 231,661</u>	<u>106,945</u>	<u>142,656</u>

1.民國一一三年及一一二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(1,879)千元、9千元、623千元及119千元，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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	<u>\$ 44,450</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六月三十日利率為1.70%。

3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據	\$ 8,788	11,887	1,667
應收帳款	520,223	486,693	524,551
應收帳款—關係人	387	226	1,329
減：備抵損失	<u>(50,824)</u>	<u>(47,388)</u>	<u>(52,888)</u>
	<u>\$ 478,574</u>	<u>451,418</u>	<u>474,659</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>113.6.30</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	\$ 424,191	0%~5%	261
逾期1~60天	33,189	0%~12%	844
逾期61~180天	29,854	0%~80%	10,357
逾期181~360天	8,475	50%~100%	5,673
逾期超過361天	7,114	100%	7,114
交易對象已有違約跡象	<u>26,575</u>	100%	<u>26,575</u>
合計	<u>\$ 529,398</u>		<u>50,824</u>
	<u>112.12.31</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	\$ 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>

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		
	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	\$ 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>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 47,388	45,064
認列之減損損失	2,947	8,412
實際沖銷	(49)	-
外幣換算損益	538	(588)
期末餘額	<u>\$ 50,824</u>	<u>52,888</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。

(五)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
製成品	\$ 95,461	110,004	112,080
在製品	779	442	490
原物料	27,207	25,012	25,361
	<u>\$ 123,447</u>	<u>135,458</u>	<u>137,931</u>

民國一一三年及一一二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405,877千元、349,358千元、803,731千元及698,613千元。

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

公司名稱	所持股權及表決權比例		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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 %

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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期			
末彙總帳面金額	\$ <u>171,814</u>	<u>151,506</u>	<u>139,600</u>
	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之			
份額：			
本期(損)益	\$ 11,925	7,760	16,070
其他綜合損益	424	113	1,336
綜合損益總額	\$ <u>12,349</u>	<u>7,873</u>	<u>17,406</u>
	<u>112年1月至6月</u>		
			<u>9,232</u>
			<u>175</u>
			<u>9,407</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。

(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：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
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	-	13,249	110,353	29,436	4,977	158,015
處分及報廢	-	(4,309)	(6,239)	(28,732)	-	(39,280)
匯率變動之影響	-	23,057	7,957	3,399	-	34,413
民國113年6月30日餘額	\$ <u>584,388</u>	<u>2,203,077</u>	<u>922,036</u>	<u>243,139</u>	<u>9,643</u>	<u>3,962,283</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	-	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>
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	-	66,254	51,715	15,993	-	133,962
處分及報廢	-	(4,309)	(6,193)	(28,718)	-	(39,220)
匯率變動之影響	-	5,392	4,912	2,283	-	12,587
民國113年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>674,479</u>	<u>423,788</u>	<u>141,174</u>	<u>-</u>	<u>1,239,441</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合計
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>550,878</u>	<u>331,419</u>	<u>141,803</u>	-	<u>1,024,100</u>
帳面金額：						
民國113年6月30日	\$ <u>584,388</u>	<u>1,528,598</u>	<u>498,248</u>	<u>101,965</u>	<u>9,643</u>	<u>2,722,842</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>

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。

(八)使用權資產

	土地使用權	房屋及建築	其他設備	總計
帳面金額：				
民國113年6月30日	\$ <u>41,591</u>	<u>567</u>	<u>478</u>	<u>42,636</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>

1. 合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及其他設備等所認列之使用權資產於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告。
2. 合併公司於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日提列之折舊費用分別為1,418千元、1,415千元、2,919千元及2,746千元。

(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。

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
房屋及建築	\$ <u>140,641</u>	<u>139,650</u>	<u>140,975</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一一三年及一一二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一一二年合併財務報告。
3. 民國一一三年及一一二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1,413千元、1,363千元、2,797千元及2,770千元。
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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
預付設備款	\$ 30,434	106,155	161,696
受限制銀行存款	19,052	18,546	-
存出保證金	2,767	2,719	2,510
其他	<u>20,457</u>	<u>27,402</u>	<u>22,463</u>
	<u>\$ 72,710</u>	<u>154,822</u>	<u>186,669</u>

(十一)短期借款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	50,000	-
擔保銀行借款	-	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 830,000</u>	<u>680,000</u>	<u>580,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.70%</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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 443,027	488,396	534,382
無擔保銀行借款	77,500	87,500	97,500
減：列為一年內到期部分	<u>(129,290)</u>	<u>(120,422)</u>	<u>(112,282)</u>
合計	<u>\$ 391,237</u>	<u>455,474</u>	<u>519,600</u>
利率區間	<u>1.82%~2.13%</u>	<u>1.70%~1.98%</u>	<u>1.7%~1.98%</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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動	\$ <u>1,062</u>	<u>3,025</u>	<u>4,151</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>122</u>	<u>1,062</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4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃負債之利息				
費用	\$ <u>8</u>	<u>27</u>	<u>21</u>	<u>50</u>
短期租賃之費用	\$ <u>843</u>	<u>1,067</u>	<u>1,714</u>	<u>1,936</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,820</u>	<u>3,956</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4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ (6)	(7)	(11)	(14)
推銷費用	(1)	(1)	(2)	(2)
管理費用	-	(1)	(1)	(2)
研究發展費用	(1)	(1)	(1)	(1)
合計	\$ <u>(8)</u>	<u>(10)</u>	<u>(15)</u>	<u>(19)</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14,354千元及14,441千元。

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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
所得稅費用	\$ 27,511	35,199	52,172	63,275

3.合併公司民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告。

1.資本公積

本公司分別於民國一一三年六月二十七日及一一二年六月七日經股東常會決議，將資本公積89,979千元及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。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年六月二十七日及一一二年六月七日股東常會決議通過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	67,484	1.20	67,484

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)。民國一一三年六月三十日，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：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112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>99,568</u>	<u>92,973</u>	<u>182,060</u>	<u>173,760</u>
期末加權平均流 通在外股數 (千股)	<u>56,237</u>	<u>56,237</u>	<u>56,237</u>	<u>56,237</u>
基本每股盈餘 (元)	\$ <u>1.77</u>	<u>1.65</u>	<u>3.24</u>	<u>3.09</u>

2.稀釋每股盈餘：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112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>99,568</u>	<u>92,973</u>	<u>182,060</u>	<u>173,760</u>
普通股加權平 均流通在外股 數(基本)	56,237	56,237	56,237	56,237
員工酬勞估列 視為全數發放 股票之影響	<u>146</u>	<u>218</u>	<u>271</u>	<u>474</u>
普通股加權平 均流通在外股 數(千股)	<u>56,383</u>	<u>56,455</u>	<u>56,508</u>	<u>56,711</u>
稀釋每股盈餘 (元)	\$ <u>1.77</u>	<u>1.65</u>	<u>3.22</u>	<u>3.06</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4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
客戶合約收入				
精密設備潔淨	\$ 573,053	520,223	1,110,847	1,065,141
再生服務收入				
商品銷貨收入	70,352	57,851	140,183	85,394
勞務收入	<u>2,346</u>	<u>1,492</u>	<u>4,238</u>	<u>3,538</u>
	<u>\$ 645,751</u>	<u>579,566</u>	<u>1,255,268</u>	<u>1,154,073</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六月三十日員工酬勞估列金額分別為16,000千元及15,000千元，董事酬勞提列金額分別為3,200千元及3,500千元，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4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租金收入	\$ 92	160	177	320
其他	<u>666</u>	<u>1,288</u>	<u>1,030</u>	<u>3,554</u>
	<u>\$ 758</u>	<u>1,448</u>	<u>1,207</u>	<u>3,874</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

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
處分及報廢不動 產、廠房及設 備損失	\$ (12)	-	(60)	(73)
處分投資利益	2,856	205	2,949	236
外幣兌換利益淨 額	2,309	3,178	8,274	1,570
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產利益 (損失)	(1,879)	9	623	119
其 他	(135)	(87)	(162)	(112)
	<u>\$ 3,139</u>	<u>3,305</u>	<u>11,624</u>	<u>1,740</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。

113年6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					
長期借款	\$ 520,527	533,165	135,985	397,180	-
應付票據及帳款	96,184	96,184	96,184	-	-
租賃負債	1,062	1,068	1,068	-	-
其他金融負債	<u>362,624</u>	<u>362,624</u>	<u>362,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 980,397</u>	<u>993,041</u>	<u>595,861</u>	<u>397,180</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
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	207,634	207,634	207,634	-	-
	<u>\$ 938,031</u>	<u>953,335</u>	<u>489,552</u>	<u>463,783</u>	<u>-</u>
112年6月30日					
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>

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：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	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	\$ 3,949	32.45	128,148	3,318	30.705	101,879	6,323	31.14	196,898
人 民 幣	12,729	4.445	56,581	10,630	4.327	45,996	8,161	4.282	34,945
非貨幣性項目									
採用權益法投資									
新加坡幣	2,127	23.92	50,866	2,116	23.29	49,291	2,114	22.96	48,539
人 民 幣	27,210	4.445	120,948	23,623	4.327	102,215	21,266	4.282	91,061
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	141	32.45	4,563	30	30.705	921	437	31.14	13,617

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一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,802千元及2,182千元。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		
	113.6.30	112.12.31	112.6.30
固定利率工具：			
金融資產	\$ 327,139	225,673	315,845
金融負債	-	(50,000)	-
	<u>\$ 327,139</u>	<u>175,673</u>	<u>315,845</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$ 540,376	651,516	630,387
金融負債	(520,527)	(575,896)	(631,882)
	<u>\$ 19,849</u>	<u>75,620</u>	<u>(1,495)</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六月三十日之淨利將增加(減少)分別為25千元及(2)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：

	113.6.30				
	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	\$ 231,661	174,539	-	57,122	231,661
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 792,679				
按攤銷後成本衡量之金融資產	44,450				
應收票據及帳款(含關係人)	478,574				
其他金融資產	1,136				
受限制銀行存款	19,052				
存出保證金	2,767				
	\$ 1,338,658				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 520,527				
應付票據及帳款	96,184				
租賃負債	1,062				
存入保證金	77				
其他金融負債	540,570				
	\$ 1,158,420				

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				
	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	\$ 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>
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	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>				

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				
	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	27,129	27,129	-	-	27,129
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	2,510				
	<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	567,573				
	<u>\$ 1,302,003</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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

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

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

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

(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	
	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 12,201	48,488
認列於損益	333	198
購買/處分/清償	44,268	36,400
匯率影響數	320	(784)
期末餘額	<u>\$ 57,122</u>	<u>84,302</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。

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) 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。

(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(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	113.6.30
短期借款	\$ 50,000	(50,000)	-	-
長期借款	575,896	(55,369)	-	520,527
租賃負債	3,147	(2,085)	-	1,062
來自籌資活動之負債總額	\$ 629,043	(107,454)	-	521,589

	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

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		
	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業	\$ 9,776	7,686	16,246	13,070	1,220	1,043	2,151

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)

(三)主要管理階層人員薪酬

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,069	6,008	12,612	13,928
退職後福利	152	158	306	323
	<u>\$ 5,221</u>	<u>6,166</u>	<u>12,918</u>	<u>14,251</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：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
受限制銀行存款	保證金	\$ 19,052	18,546	-
土地	銀行借款	550,538	550,538	550,538
建築物	銀行借款	395,922	409,785	430,539
		<u>\$ 965,512</u>	<u>978,869</u>	<u>981,077</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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 104,491</u>	<u>111,212</u>	<u>283,786</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，截至民國一一三年六月三十日止，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4月至6月			112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	112,408	60,595	173,003	107,893	57,998	165,891
勞健保費用	9,393	4,262	13,655	9,127	4,205	13,332
退休金費用	4,480	2,788	7,268	4,218	2,755	6,973
董事酬金	-	1,850	1,850	-	2,000	2,000
其他員工福利費用	6,836	4,115	10,951	6,336	3,245	9,581
折舊費用(註1)	57,714	11,723	69,437	41,956	9,745	51,701
攤銷費用	3,623	3,163	6,786	5,452	576	6,028

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112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	224,920	119,289	344,209	218,962	112,295	331,257
勞健保費用	18,969	8,693	27,662	19,167	8,677	27,844
退休金費用	8,695	5,644	14,339	8,872	5,550	14,422
董事酬金	-	3,200	3,200	-	3,500	3,500
其他員工福利費用	13,527	7,323	20,850	12,598	6,208	18,806
折舊費用(註1)	113,185	23,696	136,881	82,752	19,636	102,388
攤銷費用	10,102	6,382	16,484	11,852	923	12,775

(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

民國一一三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	持股比率	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	20,084	- %	20,084	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	1,189	20,065	- %	20,065	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,279	20,023	- %	20,023	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,559	20,021	- %	20,021	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,543	20,017	- %	20,017	
"	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	1,193	20,083	- %	20,083	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,173	20,251	- %	20,251	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	12,672	- %	12,672	
昌昱科技	台新1699貨幣市場基金	"	"	215	3,017	- %	3,017	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,049	- %	2,049	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	246	3,054	- %	3,054	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	129	2,020	- %	2,020	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	238	3,052	- %	3,052	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,040	- %	2,040	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	156	2,020	- %	2,020	
原廣科技	合庫貨幣市場基金	"	"	143	1,501	- %	1,501	
"	群益安穩貨幣市場基金	"	"	120	2,006	- %	2,006	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,078	- %	2,078	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,041	- %	2,041	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,044	- %	2,044	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,044	- %	2,044	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	193	3,023	- %	3,023	
"	台新1699貨幣市場基金	"	"	143	2,006	- %	2,006	
合肥世巨	中銀理財-“穩富”高評級開 放式2號	"	"	7,952	35,560	- %	35,560	
"	中銀理財-樂享天天2號	"	"	2,011	8,890	- %	8,890	

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一十三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 %	1,767,167	(17,622)	(17,622)	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 %	68,310	12,668	12,668	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	23,510	6,559	6,559	
"	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 %	50,866	651	240	註2
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,155,351	(13,623)	(13,623)	
"	世芬	薩摩亞	一般投資業	431,744	431,744	14,100	100 %	408,096	(5,147)	(5,147)	註1
"	世前	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	206,458	(3,783)	(3,783)	

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	(19,843)	100.00 %	(19,843)	1,533,681	
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)	-	-	-	-	505	100.00 %	505	442,915	
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)	-	-	-	-	(15,567)	100.00 %	(15,567)	448,904	
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	(3,987)	100.00 %	(3,987)	203,215	
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)	-	-	-	-	(21,357)	100.00 %	(21,357)	496,400	
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)	-	-	-	-	44,330	35.71 %	15,830	120,948	

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：

	113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	\$ 519,014	20,317	16,360	90,060	-	645,751
部門間收入	7,208	990	3,033	13,660	(24,891)	-
收入總計	<u>\$ 526,222</u>	<u>21,307</u>	<u>19,393</u>	<u>103,720</u>	<u>(24,891)</u>	<u>645,751</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 113,468</u>	<u>8,122</u>	<u>8,553</u>	<u>(21,363)</u>	<u>1,758</u>	<u>110,538</u>
	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>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113年1月至6月						
台灣地區						
	本公司	昌昱科技	原廣科技	大陸地區	調節及銷除	合計
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,021,156	38,693	16,429	178,990	-	1,255,268
部門間收入	14,600	1,924	6,082	19,429	(42,035)	-
收入總計	<u>\$ 1,035,756</u>	<u>40,617</u>	<u>22,511</u>	<u>198,419</u>	<u>(42,035)</u>	<u>1,255,268</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 223,462</u>	<u>15,113</u>	<u>8,044</u>	<u>(45,940)</u>	<u>3,486</u>	<u>204,165</u>

112年1月至6月						
台灣地區						
	本公司	昌昱科技	原廣科技	大陸地區	調節及銷除	合計
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>