


世禾科技股份有限公司
一〇六年股東常會會議事錄

開會時間：民國一〇六年六月二十二日(星期四)上午九點整

開會地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路 18 號五樓(本公司會議室)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數計 34,880,680 股，佔本公司已發行股份總數 56,774,890 股之 61.43%。

出席董事：陳學聖董事長、冠麟投資有限公司代表人陳學哲董事、康政雄董事、宋逸波獨立董事、張春榮獨立董事

出席監察人：蔡育菁監察人、全勝國際有限公司代表人林壯盛監察人

出席會計師：勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師

主 席：陳董事長學聖



紀 錄：林惠茹



壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一〇五年度營業報告書(請參閱附件一)，敬請 洽悉。

二、一〇五年度監察人查核報告書，(請參閱附件二)，敬請 洽悉。

三、一〇五年度員工及董監酬勞分配情形報告(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認事項：

案由一：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會 提)

說 明：(一)本公司民國一〇五年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、蘇郁琇會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。

(二)營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，(請參閱附件一、附件三)。

(三)敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,880,680 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：32,642,415 權 (含電子投票 24,480,329 權)	93.58%

表決結果	佔出席股東表決權數%
反對權數：117,886 權 (含電子投票 117,886 權)	0.34%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,120,379 權 (含電子投票 1,674 權)	6.08%

本案照原案表決通過。

案由二：一〇五年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇五年度盈餘分配表，業經董事會決議通過分派情形(請參閱附件四)。

(二)本次現金股利每股分派 1 元，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(三)現金股利分派案俟本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日及發放日等相關事宜。

(四)嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(五)敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,880,680 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：32,499,415 權 (含電子投票 24,337,329 權)	93.17%
反對權數：260,886 權 (含電子投票 260,886 權)	0.75%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,120,379 權 (含電子投票 1,674 權)	6.08%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案，提請討論。（董事會提）

說明：(一)爰依106年02月09日金管證發字第1060001296號函，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。

(二)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，(請參閱附件五)。

(三)敬請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,880,680 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：32,604,415 權 (含電子投票 24,478,329 權)	93.58%
反對權數：117,886 權 (含電子投票 117,886 權)	0.34%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：2,122,379 權 (含電子投票 3,674 權)	6.08%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九點二十二分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

世禾科技股份有限公司

一〇五年度營業報告書

一〇五年度全球政經局勢充滿高度不確定性，雖下半年度 Apple iPhone 7 新手機上市下，帶動消費性電子產品銷售動能成長，但相對抵消 PC 與平板電腦在半導體市場減少的幅度，整體半導體營收並未增加。世禾受到大陸世巨（合肥）廠投資效益尚未有效呈現及同業價格競爭下，導致營收下滑，造成本年度淨利大幅減少。

以下謹向各位報告一〇五年度經營成果：

（一） 經營方針

在半導體生產技術持續創新下，清洗與再生技術的提升一直是公司努力的目標。雖半導體及面板產業競爭態勢將愈趨激烈，隨著客戶要求降低成本及同業競爭下，嚴重衝擊國內精密洗淨及再生處理產業，為因應局勢變化採取以下因應策略：

- （1） 隨著大陸面板廠、半導體廠擴產需求，持續擴展大陸清洗業務，加強地域夥伴的合作關係，擴大市場佔有率。
- （2） 與客戶合作一同研發新的清洗技術，協助客戶降低生產成本。
- （3） 加強內部的成本控制，持續推動成本降低方案，惟有透過嚴格的成本控管方能於市場上取得競爭優勢，獲取最大的利潤。
- （4） 改善內部作業流程，以提升營運效率，透過建立技術支援體系及售後服務制度，以增進客戶滿意度。

（二） 營業計畫實施成果

本公司一〇五年度之經營成果業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師、蘇郁琇會計師查核完竣，查核後之經營成果如下所示：

單位：新台幣仟元

項目	一〇五年度	一〇四年度
營業收入	1,055,322	1,117,857
營業毛利	321,618	392,888
營業淨利	135,777	204,962
稅前淨利	125,196	218,085
稅後淨利	94,897	181,239
稅後每股盈餘(元)	1.67	3.16

(二) 預算執行情形

依據現行法令規定，本公司一〇五年度未公開財務預測數。

(三) 報表財務收支分析及獲利能力分析如下

1. 財務收支情形：

本期營業收入較前期減少，主要係同業價格競爭，導致營收下滑，營業淨利相對減少。

營業活動之淨現金流入較前期增加，主要是係因金融資產減少、應付帳款增加所致。

投資活動之淨現金流出較前期增加：主要是增加轉投資大陸廈門世田廠所致。

籌資活動之淨現金流入較前期增加：主要是營運資金所需，增加銀行長短期借款所致。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇五年度	一〇四年度
本期稅前淨利	125,196	218,085
營業活動之淨現金流入	259,844	213,096
投資活動之淨現金流出	(329,056)	(65,475)
籌資活動之淨現金流入(出)	202,473	(87,098)
現金及約當現金增加數	133,261	60,523
期初現金及約當現金餘額	205,999	145,476
期末現金及約當現金餘額	339,260	205,999

2. 獲利能力分析

本期由於營收減少，導致獲利能力較前年度減少。

項 目 \ 年 度	一 0 五 年 度	一 0 四 年 度
資產報酬率(%)	2.98	5.70
股東權益報酬率(%)	3.64	6.80
營業利益占實收資本比率(%)	23.91	36.10
稅前純益占實收資本比率(%)	22.05	38.41
純益率(%)	8.99	16.21
稅後每股盈餘(元)	1.67	3.16

(四)研究發展情形

本公司除了積極進行清洗技術的量化，在各國申請專利外，並持續進行半導體先進製程清洗技術之研發，有效延長客戶設備零配件壽命及大幅降低成本，並使本公司發展成為全方位(full spectrum)之精密零組件洗淨再生服務供應商。一〇五年完成 ETCH 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術，已陸續取得客戶的認證，降低客戶產品報廢成本，提供專業的清洗優質服務。

未來研發計劃重點：

研發專案	主要用途
熱噴塗塗層機理解析與應用性質改善研究	透過系統性的分析研究，以掌握最佳的製程條件，達到關鍵技術自主化，強化研發與業務推廣的競爭力。

因應大陸政府將積體電路產業列為戰略性及領導產業，中國掀起半導體晶圓廠、面板廠的建廠熱潮的投資將激增。展望新的一年，世禾集團目前除了持續佈局大陸市場，強化本身生產技術能力，並儲備優秀人力，以利後續客戶擴產需求，並透過產業合作，持續開發最新的高階清洗技術，提供優質的服務，擴大市場佔有率。

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

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇五年度財務報表(含合併及個體財務報表)、營業報告書以及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄及蘇郁琇會計師查核完竣，並出具查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇五年度財務報表與本監察人等溝通下列事項：

- 1、 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、 簽證會計師向本監察人等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、 簽證會計師與本監察人等已就關鍵查核事項溝通。

董事會決議之本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

世禾科技股份公司民國一〇六年股東常會

監察人：蔡育菁



監察人：林壯盛



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

世禾科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世禾科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世禾科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對世禾科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：

清洗收入之入帳時間點及認列金額

世禾科技股份有限公司 105 年度清洗收入為 990,744 仟元，佔 105 年度營業收入 94%，有關收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱附註四(十一)及附註五。

世禾科技股份有限公司之清洗收入係於出貨後依據合約或訂單所述條件及驗收文件認列收入，故清洗收入之入帳時間點及金額是否依合約或訂單允當處理甚為重要，因此將其列入關鍵查核事項之一。

對於此關鍵查核事項，本會計師已執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試世禾科技股份有限公司清洗收入認列之內部控制及執行有效性。
2. 抽核相關交易紀錄，檢視合約或訂單及其他相關憑證，瞭解交易時間是否合理，並檢視入帳金額是否允當。
3. 檢視期後重大折讓及退回，或重大銷貨收入之合約訂單或其他相關文件，以確認收入認列時點之合理性。

關鍵查核事項二：

不動產、廠房及重大設備之存在性

世禾科技股份有限公司 105 年度新增多筆不動產、廠房及重大設備，且 105 年 12 月 31 日世禾科技股份有限公司之不動產、廠房及設備之金額為 1,336,574 仟元，佔資產總額 38%，因世禾科技股份有限公司因營運需求而增加之資本支出金額重大，因此將本年度不動產、廠房及設備之存在性列為關鍵查核事項之一。有關世禾科技股份有限公司不動產、廠房及設備之會計政策，請詳附註四(八)及附註十二。

因應查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備驗收認列時點之內部控制設計及執行有效性。
2. 瞭解管理階層預期資產達可供使用狀態之條件及相關會計處理。
3. 抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當。
4. 觀察及抽核不動產、廠房及設備之實體盤點，並抽核相關文件以佐驗證不動產、廠房及設備係屬世禾科技股份有限公司所有。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估世禾科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世禾科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世禾科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，估未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世禾科技股份有限公司內控控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世禾科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世禾科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於世禾科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辯認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世禾科技股份有限公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄



龔 雙 雄

會計師 蘇 郁 琇



蘇 郁 琇

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

世禾科技股份有限公司
個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 339,260	10	\$ 205,999	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	13,005	-	119,521	4
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動 (附註六)	9,675	-	27,901	1
1150	應收票據－非關係人淨額 (附註九)	4,771	-	2,017	-
1170	應收帳款－非關係人淨額 (附註九)	365,400	11	339,419	10
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註二五)	15,441	1	6,843	-
1200	其他應收款 (附註九)	217	-	169	-
1210	其他應收款－關係人 (附註二五)	41,865	1	6,184	-
130X	存貨 (附註十)	62,617	2	47,279	2
1479	其他流動資產 (附註十三)	8,764	-	9,376	-
11XX	流動資產總計	861,015	25	764,708	23
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註八)	9,500	-	9,500	-
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	1,210,318	35	1,016,916	31
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二六)	1,336,574	38	1,389,530	43
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	3,255	-	2,842	-
1915	預付設備款	21,684	-	12,940	1
1920	存出保證金 (附註十三及二六)	24,957	1	26,427	1
1990	其他非流動資產 (附註十三及十七)	22,076	1	39,982	1
15XX	非流動資產總計	2,628,364	75	2,498,137	77
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,489,379	100	\$ 3,262,845	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十四)	\$ 160,000	5	\$ -	-
2110	應付短期票券 (附註十四)	149,948	4	99,919	3
2150	應付票據－非關係人 (附註十五)	167	-	158	-
2170	應付帳款－非關係人 (附註十五)	71,234	2	45,793	1
2180	應付帳款－關係人 (附註二五)	3,579	-	2,507	-
2200	其他應付款 (附註十六)	133,276	4	138,497	4
2220	其他應付款項－關係人 (附註二五)	91	-	158	-
2230	本期所得稅負債	17,289	-	23,047	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十四)	26,379	1	22,920	1
2399	其他流動負債 (附註十六)	3,811	-	1,973	-
21XX	流動負債總計	565,774	16	334,972	10
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四)	362,624	11	259,213	8
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	3,062	-	3,124	-
2670	其他非流動負債 (附註十六)	1,297	-	1,306	-
25XX	非流動負債總計	366,983	11	263,643	8
2XXX	負債總計	932,757	27	598,615	18
	權益				
	股本				
3110	普通股股本 (附註十八)	567,749	16	567,749	18
3200	資本公積 (附註十八)	679,504	19	679,504	21
	保留盈餘 (附註十八)				
3310	法定盈餘公積	267,192	8	249,068	7
3350	未分配盈餘	1,094,992	31	1,134,175	35
3300	保留盈餘總計	1,362,184	39	1,383,243	42
3400	其他權益	(52,815)	(1)	33,734	1
3XXX	權益總計	2,556,622	73	2,664,230	82
	負債與權益總計	\$ 3,489,379	100	\$ 3,262,845	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五）				
4100	銷貨收入	\$ 1,039,031	98	\$ 1,106,015	99
4600	勞務收入	<u>16,291</u>	<u>2</u>	<u>11,842</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	1,055,322	100	1,117,857	100
	營業成本（附註十、十九及 二五）				
5110	銷貨成本	<u>733,704</u>	<u>69</u>	<u>724,969</u>	<u>65</u>
5950	營業毛利	<u>321,618</u>	<u>31</u>	<u>392,888</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	99,584	10	103,727	9
6200	管理費用	73,925	7	71,565	7
6300	研究發展費用	<u>12,332</u>	<u>1</u>	<u>12,634</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>185,841</u>	<u>18</u>	<u>187,926</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>135,777</u>	<u>13</u>	<u>204,962</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及 二五）	9,978	1	9,295	1
7020	其他利益及損失（附註 十九）	(2,045)	-	3,168	-
7050	財務成本（附註十九）	(6,863)	(1)	(5,623)	(1)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>(11,651)</u>	<u>(1)</u>	<u>6,283</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(10,581)</u>	<u>(1)</u>	<u>13,123</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 125,196	12	\$ 218,085	19
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>30,299</u>	<u>3</u>	<u>36,846</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	94,897	9	181,239	16
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,899)	-	(1,173)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	493	-	200	-
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	(<u>86,549</u>)	(<u>8</u>)	(<u>17,540</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>88,955</u>)	(<u>8</u>)	(<u>18,513</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,942</u>	<u>1</u>	<u>\$ 162,726</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 3.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 3.14</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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
個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金	本額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 額
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額		
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	57,501	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ -	\$ 2,669,239	
	103 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	28,239	(28,239)	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(143,753)	-	-	(143,753)	
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	181,239	-	-	181,239	
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(973)	(17,540)	-	(18,513)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	180,266	(17,540)	-	162,726	
L1	庫藏股買回-726 仟股	-	-	-	-	-	-	(25,051)	(25,051)	
L3	庫藏股註銷-726 仟股	(726)	(7,260)	(17,791)	-	-	-	25,051	-	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	1,069	-	-	-	-	1,069	
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	56,775	567,749	679,504	249,068	1,134,175	33,734	-	2,664,230	
	104 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	18,124	(18,124)	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(113,550)	-	-	(113,550)	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	94,897	-	-	94,897	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,406)	(86,549)	-	(88,955)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	92,491	(86,549)	-	5,942	
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 267,192	\$ 1,094,992	(\$ 52,815)	\$ -	\$ 2,556,622	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 125,196	\$ 218,085
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	104,902	109,858
A20200	攤銷費用	1,269	2,023
A20300	呆帳費用	(1,104)	5,271
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(3)	(354)
A20900	財務成本	6,863	5,623
A21200	利息收入	(1,590)	(949)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	11,651	(6,283)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	(12)	(3)
A23100	處分投資利益	(160)	(1,679)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	119,679	25,302
A31130	應收票據	(2,754)	4,439
A31150	應收帳款	(24,877)	(35,611)
A31160	應收帳款－關係人	(8,598)	(1,572)
A31180	其他應收款	(14)	(13)
A31190	其他應收款－關係人	(35,681)	594
A31200	存 貨	(15,338)	2,033
A31230	預付款項	(1,073)	(1,982)
A31240	其他流動資產	612	3,482
A31990	其他營業資產	(161)	(197)
A32130	應付票據	9	157
A32150	應付帳款	25,441	386
A32160	應付帳款－關係人	1,072	(898)
A32180	其他應付款項	(4,411)	(62,563)
A32190	其他應付款－關係人	(67)	158
A32230	其他流動負債	<u>1,838</u>	<u>176</u>
A33000	營運產生之現金流入	302,689	265,483

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,805)	(\$ 5,635)
A33500	支付之所得稅	(36,040)	(46,752)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>259,844</u>	<u>213,096</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(13,000)	(17,200)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	51,865
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	18,226	25,117
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	9,500
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(293,243)	(45,681)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(37,011)	(17,572)
B02800	處分不動產、廠房及設備	330	1,019
B03700	存出保證金增加(減少)	1,470	(38)
B06700	其他非流動資產增加	14,972	(15,355)
B07100	預付設備款增加	(23,997)	(58,381)
B07500	收取之利息	1,556	1,251
B07600	收取之關聯企業股利	<u>1,641</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(329,056)</u>	<u>(65,475)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,000	-
C00500	應付短期票券增加	49,161	99,557
C01600	舉借長期借款	130,000	-
C01700	償還長期借款	(23,130)	(17,867)
C03000	存入保證金增加(減少)	(8)	16
C04500	發放現金股利	(113,550)	(143,753)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>(25,051)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>202,473</u>	<u>(87,098)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	133,261	60,523
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>205,999</u>	<u>145,476</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 339,260</u>	<u>\$ 205,999</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：世禾科技股份有限公司



負責人：陳 學 聖



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

世禾科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世禾科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世禾科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對世禾科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一：

清洗收入之入帳時間點及認列金額

世禾科技股份有限公司及其子公司 105 年度清洗收入 105 年度為 1,290,676 仟元，佔 105 年度合併營業收入 96%，有關收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱附註四(十二)及附註五。

世禾科技股份有限公司及其子公司清洗收入係於出貨後依據合約或訂單所述條件及驗收文件認列收入，故清洗收入之入帳時間點及金額是否允當處理甚為重要，因此將其列入關鍵查核事項之一。

對於此關鍵查核事項，本會計師已執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試世禾科技股份有限公司及其子公司清洗收入認列之內部控制及執行有效性。
2. 抽核相關交易紀錄，檢視合約或訂單及其他相關憑證，瞭解交易時間是否合理，並檢視入帳金額是否允當。
3. 檢視期後重大折讓及退回，或重大銷貨收入之合約訂單或其他相關文件，以確認收入認列時點之合理性。

關鍵查核事項二：

不動產、廠房及重大設備之存在性

世禾科技股份有限公司及其子公司 105 年度新增多筆不動產、廠房及重大設備，且 105 年 12 月 31 日世禾科技股份有限公司及其子公司之不動產、廠房及設備之金額為 1,829,432 仟元，佔合併資產總額 52%，因世禾科技股份有限公司及其子公司因營運需求而增加之資本支出金額重大，因此將本年度不動產、廠房及設備之存在性列為關鍵查核事項之一。有關世禾科技股份有限公司及其子公司不動產、廠房及設備之會計政策，請詳附註四(八)及附註十三。

因應查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述之特定層面已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試不動產、廠房及設備驗收認列時點之內部控制設計及執行有效性。
2. 瞭解管理階層預期資產達可供使用狀態之條件及相關會計處理。
3. 抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當。
4. 觀察及抽核不動產、廠房及設備之實體盤點，並抽核相關文件以佐驗證不動產、廠房及設備係屬世禾科技股份有限公司及其子公司所有。

其他事項

世禾科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估世禾科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世禾科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世禾科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，估未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世禾科技股份有限公司及其子公司內控控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世禾科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師

之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世禾科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對世禾科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辯認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世禾科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄



龔 雙 雄

會計師 蘇 郁 琇



蘇 郁 琇

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日


 世禾科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 486,486	14	\$ 328,600	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二六)	157,733	4	214,836	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註六)	86,150	2	144,898	4
1150	應收票據淨額(附註九)	5,514	-	2,042	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	444,802	13	412,163	12
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二七)	11,808	-	51,344	2
1200	其他應收款(附註九)	1,451	-	1,446	-
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	3,324	-	2,028	-
130X	存貨(附註十)	69,333	2	53,969	2
1479	其他流動資產(附註十四)	57,704	2	44,649	1
11XX	流動資產總計	<u>1,324,305</u>	<u>37</u>	<u>1,255,975</u>	<u>38</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	14,579	-	14,995	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	89,034	3	86,008	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二八)	1,829,432	52	1,702,095	51
1780	無形資產	302	-	213	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	3,255	-	2,842	-
1915	預付設備款	105,117	3	53,313	2
1920	存出保證金(附註十四)	31,446	1	30,296	1
1985	預付租賃款(附註十四)	122,165	3	135,859	4
1990	其他非流動資產(附註十四及十八)	23,925	1	41,411	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,219,255</u>	<u>63</u>	<u>2,067,032</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,543,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ 160,000	5	\$ -	-
2110	應付短期票券(附註十五)	149,948	4	99,919	3
2150	應付票據(附註十六)	167	-	158	-
2170	應付帳款(附註十六)	78,289	2	56,886	2
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	2,671	-	1,457	-
2200	其他應付款(附註十七)	172,605	5	181,987	5
2230	本期所得稅負債	24,081	1	28,183	1
2322	一年內到期之長期借款(附註十五)	26,379	1	22,920	1
2399	其他流動負債(附註十七)	4,038	-	2,096	-
21XX	流動負債總計	<u>618,178</u>	<u>18</u>	<u>393,606</u>	<u>12</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	362,624	10	259,213	8
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	3,062	-	3,124	-
2670	其他非流動負債(附註十七)	1,312	-	1,321	-
25XX	非流動負債總計	<u>366,998</u>	<u>10</u>	<u>263,658</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>985,176</u>	<u>28</u>	<u>657,264</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註十九)	567,749	16	567,749	17
3200	資本公積(附註十九)	679,504	19	679,504	20
	保留盈餘(附註十九)				
3310	法定盈餘公積	267,192	7	249,068	8
3350	未分配盈餘	1,094,992	31	1,134,175	34
3300	保留盈餘總計	1,362,184	38	1,383,243	42
3400	其他權益	(52,815)	(1)	33,734	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,556,622</u>	<u>72</u>	<u>2,664,230</u>	<u>80</u>
36XX	非控制權益	1,762	-	1,513	-
3XXX	權益總計	<u>2,558,384</u>	<u>72</u>	<u>2,665,743</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,543,560</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,323,007</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七）			
4100	\$ 1,339,494	100	\$ 1,365,624	100
4600	<u>4,427</u>	<u>-</u>	<u>3,296</u>	<u>-</u>
4000	1,343,921	100	1,368,920	100
	營業成本（附註十、二十及二七）			
5110	<u>975,888</u>	<u>73</u>	<u>918,825</u>	<u>67</u>
5950	<u>368,033</u>	<u>27</u>	<u>450,095</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二十）			
6100	129,461	9	132,328	10
6200	107,176	8	99,060	7
6300	<u>12,332</u>	<u>1</u>	<u>12,634</u>	<u>1</u>
6000	<u>248,969</u>	<u>18</u>	<u>244,022</u>	<u>18</u>
6900	<u>119,064</u>	<u>9</u>	<u>206,073</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出			
7010	14,528	1	14,138	1
7020	3,221	-	10,463	1
7050	(6,861)	(1)	(5,623)	(1)
7060	<u>7,239</u>	<u>1</u>	<u>8,398</u>	<u>1</u>
7000	<u>18,127</u>	<u>1</u>	<u>27,376</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 137,191	10	\$ 233,449	17
7950	所得稅費用 (附註二一)	42,045	3	51,276	4
8200	本年度淨利	95,146	7	182,173	13
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,899)	-	(1,173)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	493	-	200	-
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	(86,549)	(7)	(18,986)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後)淨額	(88,955)	(7)	(19,959)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,191	-	\$ 162,214	12
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主	\$ 94,897	7	\$ 181,239	13
8620	非控制權益	249	-	934	-
8600		\$ 95,146	7	\$ 182,173	13
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$ 5,942	-	\$ 162,726	12
8720	非控制權益	249	-	(512)	-
8700		\$ 6,191	-	\$ 162,214	12
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.67		\$ 3.16	
9810	稀 釋	\$ 1.67		\$ 3.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	股		資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫 藏 股 票	總 計	非控制權益	權 益 總 額
		股數 (仟股)	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	57,501	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ -	\$ 2,669,239	\$ 44,694	\$ 2,713,933
B1	103 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	28,239	(28,239)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(143,753)	-	-	(143,753)	-	(143,753)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	181,239	-	-	181,239	934	182,173
D3	104 年度稅後其他綜合損	-	-	-	-	(973)	(17,540)	-	(18,513)	(1,446)	(19,959)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	180,266	(17,540)	-	162,726	(512)	162,214
L1	庫藏股買回-726 仟股	-	-	-	-	-	-	(25,051)	(25,051)	-	(25,051)
L3	庫藏股註銷-726 仟股	(726)	(7,260)	(17,791)	-	-	-	25,051	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司權益價格與 帳面價值差額	-	-	1,069	-	-	-	-	1,069	-	1,069
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,669)	(42,669)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	56,775	567,749	679,504	249,068	1,134,175	33,734	-	2,664,230	1,513	2,665,743
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	18,124	(18,124)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(113,550)	-	-	(113,550)	-	(113,550)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	94,897	-	-	94,897	249	95,146
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,406)	(86,549)	-	(88,955)	-	(88,955)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	92,491	(86,549)	-	5,942	249	6,191
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 267,192	\$ 1,094,992	(\$ 52,815)	\$ -	\$ 2,556,622	\$ 1,762	\$ 2,558,384

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 137,191	\$ 233,449
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	149,788	158,062
A20200	攤銷費用	4,351	5,944
A20300	呆帳費用	(1,545)	5,380
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨利益	(2,595)	(3,242)
A20900	財務成本	6,861	5,623
A21200	利息收入	(3,414)	(3,124)
A21300	股利收入	(825)	(620)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資 利益	(7,239)	(8,398)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(4)	(90)
A23100	處分投資利益	(263)	(1,679)
A23700	存貨跌價迴轉利益	-	(580)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	68,619	(25,021)
A31130	應收票據	(3,472)	4,431
A31150	應收帳款	(31,094)	(45,616)
A31160	應收帳款－關係人	39,536	(27,027)
A31180	其他應收款	(536)	24
A31190	其他應收款－關係人	(1,296)	4,986
A31200	存 貨	(15,364)	3,497
A31230	預付款項	(500)	(2,212)
A31240	其他流動資產	(31,992)	(16,263)
A31990	其他營業資產	(161)	(197)
A32130	應付票據	9	157
A32150	應付帳款	21,403	(2,552)
A32160	應付帳款－關係人	1,214	(1,771)
A32180	其他應付款項	(8,756)	(45,595)
A32230	其他流動負債	<u>1,942</u>	<u>(1,167)</u>
A33000	營運產生之現金流入	321,858	236,399
A33300	支付之利息	(6,619)	(5,635)
A33500	支付之所得稅	<u>(45,649)</u>	<u>(65,550)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>269,590</u>	<u>165,214</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 20,000)	(\$ 19,200)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,996	51,865
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(19,672)	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	78,535	15,875
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	9,500
B02700	取得不動產、廠房及設備	(295,873)	(43,766)
B02800	處分不動產、廠房及設備	408	1,320
B03700	存出保證金(增加)減少	(1,150)	1,349
B04500	取得無形資產	(110)	(405)
B06700	其他非流動資產增加	14,369	(15,043)
B07100	預付設備款增加	(53,232)	(89,500)
B07300	預付租賃款增加	-	(1,808)
B07500	收取之利息	3,945	4,576
B07600	收取之關聯企業股利	825	620
BBBB	投資活動之淨現金流出	(289,959)	(84,617)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	160,000	-
C00500	應付短期票券增加	49,161	99,557
C01600	舉借長期借款	130,000	-
C01700	償還長期借款	(23,130)	(17,867)
C03000	收取存入保證金	-	16
C03100	存入保證金返還	(9)	-
C04500	發放現金股利	(113,550)	(143,753)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(25,051)
C05800	非控制權益變動	-	(42,669)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	202,472	(129,767)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(24,217)	(6,444)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	157,886	(55,614)
E00100	年初現金及約當現金餘額	328,600	384,214
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 486,486	\$ 328,600

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
 一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,002,501,533
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(2,406,382)
本年度稅後淨利	94,896,625
本年度未分配盈餘數	1,094,991,776
減：提列法定盈餘公積	(9,489,662)
提列特別盈餘公積(註1)	(52,814,981)
可供分派盈餘	1,032,687,133
減：分派項目	
股東紅利(註2)	
股票 0元	
現金—每股1.0元	(56,774,890)
期末未分派盈餘	975,912,243

註1：截至一〇五年十二月三十一日止股東權益減項項目累積換算調整數餘額為借餘

52,814,981元，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

註2：股東紅利係以股東會之最後過戶日流通在外股數56,774,890股為計算基礎。

註3：本次盈餘分配數額以105年度盈餘為優先。

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
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第八條	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估程序~二、作業程序(略)</p> <p>三、估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先於事實發生日前得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)~(四)(略)</p>	<p>取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>一、評估程序~二、作業程序(略)</p> <p>三、估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先於事實發生日前得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (一)~(四)(略)</p>	<p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修第三項文字。</p>

世禾科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第十條	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估程序~二、作業程序(略)</p> <p>三、專家意見</p> <p>會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣五仟萬元者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	<p>取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p> <p>一、評估程序~二、作業程序(略)</p> <p>三、專家意見</p> <p>會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣五仟萬元者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	修正理由同第八條。

世禾科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第二十條	<p>資訊公開</p> <p>一、從事衍生性商品交易損失達本程序規定之全部或個別契約損失上限金額時，應於事實發生日起二日內將相關資料於證期局指定網站辦理公告申報。</p> <p>二、每月十日前，應將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易情形依規定格式輸入證期局指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p>	<p>資訊公開</p> <p>一、從事衍生性商品交易損失達本程序規定之全部或個別契約損失上限金額時，應於事實發生日起二日內將相關資料於證期局指定網站辦理公告申報。</p> <p>二、每月十日前，應將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易情形依規定格式輸入證期局指定之資訊申報網站。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>參考二十條有關公司辦理公告申報後內容如有變更應於二日內公告之規定，明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報，爰修正第三項。</p>

世禾科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第二十二條	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一)價格決定方式</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，並組織專案小組依照法定程序執行之。</p> <p>本公司於召開董事會決議前，應委請律師、會計師及承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p><u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p> <p>(二)參考依據 前項之專家意見。 二、作業程序~三、文件保存及資訊之揭露(略)</p>	<p>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</p> <p>一、評估程序</p> <p>(一)價格決定方式</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，並組織專案小組依照法定程序執行之。</p> <p>本公司於召開董事會決議前，應委請律師、會計師及承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(二)參考依據 前項之專家意見。 二、作業程序~三、文件保存及資訊之揭露(略)</p>	<p>考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>

世禾科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	修正條文	現行條文	說明
第二十八條	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)從事大陸地區投資。</p> <p>(三)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>3. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺</p>	<p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)從事大陸地區投資。</p> <p>(三)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(四)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(五)除前四款以外之資產交易或金融機構處分債權，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>3. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億</p>	<p>1、所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p> <p>2、取得或處分供營業使用之設備屬公司進行日常業務所必須之項目，考量規模較大之公司，如公告申報標準過低將導致公告申報過於頻繁，降低資訊揭露之重大性參考。</p>

	<p>幣五億元以上。</p> <p>4. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>二~三(略)</p>	<p>元以上。</p> <p>二~三(略)</p>	
第三十條	<p>資訊公開之補正</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之<u>即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p>	<p>資訊公開之補正</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>	<p>修正理由同第二十條。</p>