

股票代碼：3551

SHT 世禾科技股份有限公司
Shih-Her Technologies Inc.

一〇三年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一〇四年五月七日

刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.sht.com.tw>

1、公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	<u>發言人</u>	<u>代理發言人</u>
姓名：	陳學哲	古卉好
職稱：	總經理	財務部經理
聯絡電話：	(03) 598-1100	(03) 598-1100#211
電子郵件信箱：	martin@sht.com.tw	juliaku@sht.com.tw

2、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

<u>單位</u>	<u>地 址</u>	<u>電 話</u>
總公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路 18 號	(03)598-1100
二 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區復興路 30 號	(03)597-9619
三之一廠、二廠	台南市安南區台南科技工業區工業二路 35 號	(06)384-1300
三之三廠	台南市安南區台南科技工業區工業二路 37 號	(06)384-1300
五 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 117 號	(03)597-0913

4、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名 稱：台新國際商業銀行股份有限公司
地 址：104 台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：(02)2504-8125
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

5、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：龔雙雄會計師、李麗鳳會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
電 話：(02)2545-9988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

6、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

7、公司網址：<http://www.sht.com.tw>

8、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：

1. 董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：無
2. 國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：無

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
1、設立日期	5
2、公司沿革	5
參、公司治理報告	
1、公司組織	7
2、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
3、公司治理運作情形	23
4、會計師公費資訊	38
5、更換會計師資訊	39
6、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊	40
7、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動之情形	41
8、持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係資訊 ...	42
9、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、募資情形	
1、公司資本及股份	44
2、公司債辦理情形	49
3、特別股辦理情形	49
4、海外存託憑證辦理情形	49
5、員工認股權憑證辦理情形	49
6、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
7、資金運用計畫執行情形	49
伍、營運概況	
1、業務內容	50
2、市場及產銷概況	65
3、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況	70
4、環保支出資訊	70
5、勞資關係	72
6、重要契約	75

陸、財務概況

1、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	76
2、最近五年度財務分析	85
3、監察人查核報告書	94
4、最近年度財務報表	95
5、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	166
6、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	245

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

1、財務狀況比較分析表	245
2、經營結果	246
3、現金流量	247
4、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	247
5、最近年度轉投資政策之相關資訊及其未來一年投資計畫	248
6、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	249
7、其他重要事項	254

捌、特別記載事項

1、關係企業相關資料	255
2、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	260
3、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	260
4、其他必要補充說明事項	260
5、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	260

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

隨著智慧手持裝置推出新品、穿戴式、物聯網及雲端服務的市場成長，帶動半導體產業的成長。而 2014 年世足賽帶動電視的換機潮，讓光電面板產業在隨 NB 及部分 TV 尺寸供貨吃緊，且平均尺寸續向上成長，產能利用率提升下，帶動整體清洗產業的業績。世禾在新廠的設備導入，清洗製程潔淨度及高階清洗技術符合半導體客戶的要求，進而提升半導體的清洗業績，惟在客戶要求降低成本及同業的價格競爭下，營收受到不少影響，然在公司同仁努力下，本年度合併財報營業收入較去年成長 9%。

以下謹向各位股東報告本公司 103 年度營業結果及 104 年年度營業計劃概要：

一、103 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 103 年度之合併財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師、李麗鳳會計師查核簽證，查核後稅後基本每股盈餘為 4.91 元，稅後稀釋每股盈餘為 4.90 元。

單位：新台幣仟元

項目	103 年度合併
營業收入	1,534,975
營業毛利淨額	569,931
營業淨利	330,115
稅前淨利	354,057
稅後淨利	286,728

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 103 年度未公開財務預測數。

(三)財務收支分析及獲利能力分析

1、財務收支情形：

單位：新台幣仟元

年度 項目	103 年度 (合併)	102 年度 (合併)	變動金額	說明
營業活動之淨 現金流入(出)	497,101	406,722	90,379	主要係因淨利增加及出售持有供交易之金融資產,使 103 年營業活動淨現金流入增加。
投資活動之淨 現金流入(出)	(501,546)	(316,333)	(185,213)	主要係因新增設備及購置廠房等資本支出,使投資活動之淨現金流出。
籌資活動之淨 現金流入(出)	(140,294)	(125,436)	(14,858)	主因現金股利發放增加致融資活動現金流出所致。

2、獲利能力分析

項 目 \ 年 度	103 年度	102 年度
資產報酬率(%)	8.91	8.93
股東權益報酬率(%)	10.91	11.00
營業利益占實收資本比率(%)	57.41	54.88
稅前純益占實收資本比率(%)	61.57	57.12
純益率(%)	18.68	19.13
稅後每股盈餘(元)	4.91	4.60

(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，並持續與客戶及原廠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。103 年完成蝕刻先進製程陽極及陶瓷鍍膜清洗技術、薄膜先進製程自動化熔射及噴砂還原技術，降低客戶產品報廢成本，提供專業的清洗服務。

未來研發計劃重點：

研發專案	主要用途
1、Diffusion 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術	自動化熔射鍍膜及高階清洗技術是一種重複再利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本之提升技術。
2、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發	持續與客戶一起針對 20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發。

二、104年營業計劃概要

(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)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。
- (2)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。
- (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)預期銷售數量及重要產銷政策

1、預期銷售數量

在 Apple Watch、物聯網等新產品、新應用的帶動下，資策會 MIC 預期 2015 年全球半導體市場規模約可達 3,363 億美元，較 2014 年成長 3.1%。台灣半導體產業方面 在中低階智慧型手機需求持續增長下，以及新款智慧型手持產品與穿戴裝置帶動台灣供應鏈出貨，預期 2015 年台灣半導體產業產值將達 22,136 億元新台幣，成長率約 6%，優於全球平均水準。

WitsView 預估 2015 年電視面板出貨年成長率為 3.4%，在今年火熱的大型化趨勢延燒下，出貨平均尺寸成長 0.5 吋，而面積也將放大 6.3%。除了數量、尺寸與面積全面提升外，備受市場矚目的 4K 滲透率也將繼續提升，因此對電視面板市場而言，明年度仍是充滿話題性的一年。

DisplaySearch 資深總監 Yoshio Tamura 指出，2014 年平面顯示器往更大尺寸發展的趨勢加速。消費者的眼睛喜歡看更大的尺寸，所以在新一波液晶電視換機潮中，消費者購買更大尺寸的液晶電視。智慧行動裝置亦然，智慧型手機的平均尺寸往 5 吋以上推展，車用顯示螢幕也愈做愈大、甚至平板電腦也開始推出更大尺寸的產品。DisplaySearch 預估，2015 年整體平面顯示面板需求的面積成長率大約是 5%。

2、重要產銷政策

隨著台南三之三廠的設備到位運轉，增加半導體高階製程清洗產能，縮短回貨時間，提供更優質的服務內容，並與設備原廠合作，搶攻清洗市場。另隨著世禾中國子公司-世巨（合肥）廠設備到位及清洗技術提升，可以提供華東地區光電面板及半導體廠商的在地清洗服務，增加營收及客戶群。

三、未來公司發展策略

- 1、隨著大陸面板廠 8.5 代擴產之生產綫將於 2015 年逐漸量產，大陸已成為全球最大的高世代液晶面板生產基地。世禾未來除了持續與客戶合作半導體先進

製程設備清洗技術研發及製程改善，將強化目前中國子公司世平（深圳）廠、世巨（合肥）廠的技術能力，並積極與大陸當地客戶及廠商合作，配合清洗需求陸續在各地設廠，提供優質的服務，深耕中國，擴大市場佔有率。

- 2、強化開發所提供服務內容之附加價值，如工件改良、翻新及製造等差異化服務，並與客戶共同開發新的清洗技術以節省清洗成本，贏造雙贏局面。

四、受到外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

- (一)就外部競爭環境而言，隨著終端客戶要求降低成本價格，導致客戶持續要求降價及同業削價競爭更為激烈，因此本公司更需要和客戶緊密合作，將持續強化研發技術的整合及成本的控管，提供給客戶優質的服務及專業來取得競爭優勢，保持市場領導地位。
- (二)就法規環境而言，世禾及大陸子公司將持續加強外部訊息之收集，遵循當地法規及客戶的規定，強化內部規範制度，以因應勞工、會計、環保等政府法令要求，落實企業社會責任之經營理念。
- (三)就總體經營環境而言，IMF 新預估維持今年全球經濟成長在 3.5%不變，2016 年則由 3.7%微調至 3.8%，但就台灣部分，今年維持在 3.8%，但明年則可望提升至 4.1%。在物聯網技術革新、行動裝置產品的普及化，隨著油價的下滑，帶動消費支出，催化各項電子產品的出貨量，對半導體及面板景氣將有正面助益。

展望104年，隨著同業的價格競爭加劇，世禾全體同仁仍會持續努力，讓世禾不斷地在穩定中成長，再創新的佳績，展現更亮麗的營運績效。在此，對各位股東長期支持致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：陳學聖



貳、公司簡介

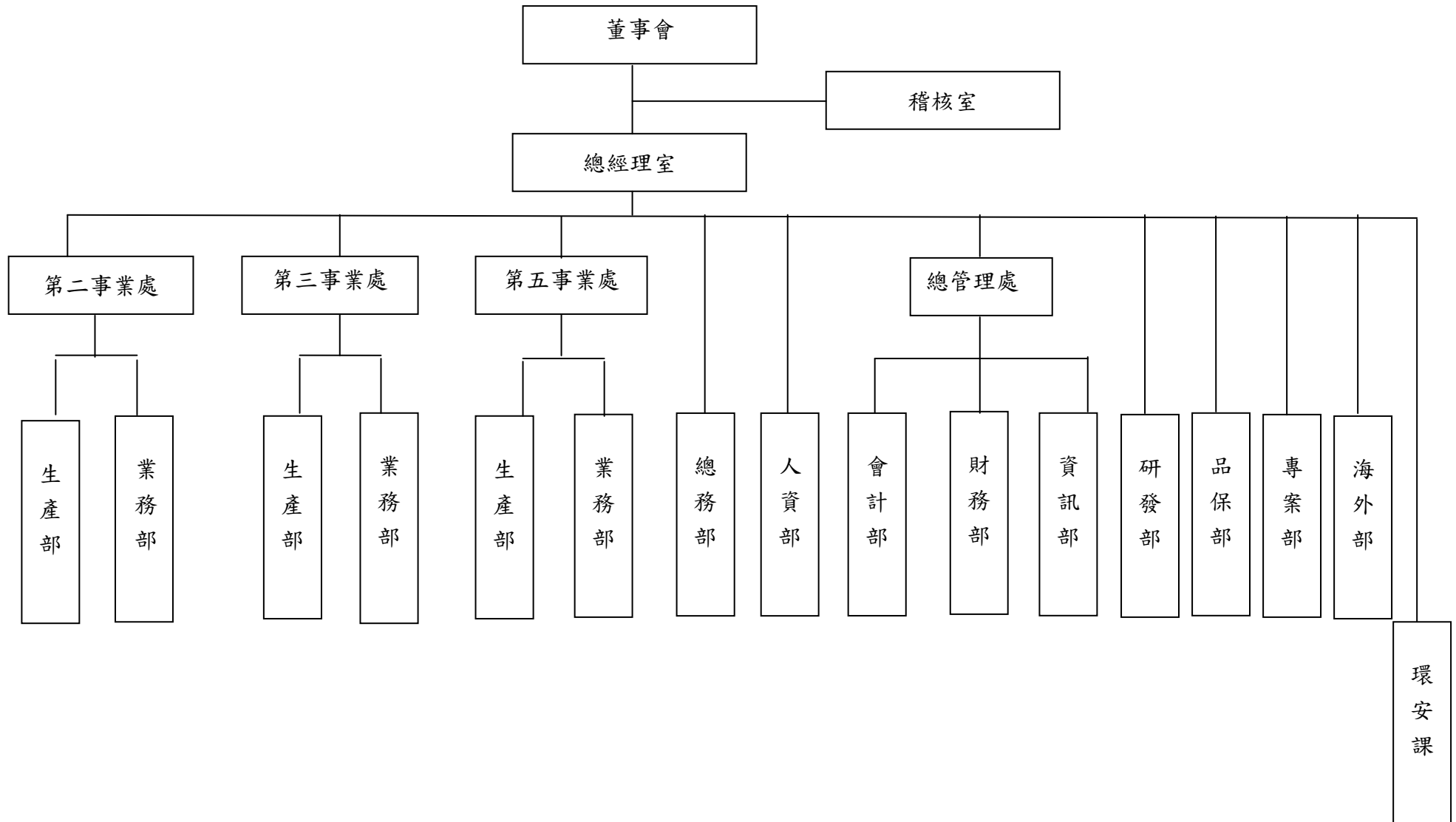
- 一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日
- 二、公司沿革
- 86 年 06 月 草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。
實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
- 87 年 06 月 開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
- 88 年 05 月 完成現金增資 55,000 仟元。
- 88 年 11 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 89 年 08 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 91 年 11 月 通過 ISO 9001：2000 品質認證。
- 92 年 02 月 設立湖口二廠。
- 94 年 01 月 台南三廠完工。
- 95 年 08 月 完成現金增資 50,000 仟元。
- 95 年 12 月 經「行政院金融監督管理委員會證券期貨局」核准公開發行。
- 96 年 02 月 經「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」核准，於該中心之興櫃
股票櫃檯買賣。
- 96 年 03 月 購入新竹縣新竹工業區仁政路 18 號土地，興建新廠房。
- 96 年 10 月 盈餘轉增資 14,584 仟元，實收資本額增至新台幣 306,254 仟元。
- 96 年 10 月 經證期局核備上櫃。
- 97 年 04 月 正式掛牌上櫃。
- 97 年 05 月 完成現金增資 33,170 仟元，實收資本額增至新台幣 339,424 仟元。
- 97 年 06 月 轉投資大陸。
- 97 年 09 月 盈餘轉增資 15,312 仟元，實收資本額增至新台幣 354,736 仟元。
- 97 年 09 月 發行國內第一次無擔保轉換公司債，新台幣參億元。
- 97 年 10 月 執行第一次買回公司股份，買回股份總金額新台幣 45,720 仟元，買
回數量 1,165,000 股。
- 98 年 08 月 盈餘增資 34,309 仟元，實收資本額增至新台幣 389,045 仟元。
- 98 年 10 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 437,473 仟元。
- 99 年 04 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 478,850 仟元。
- 99 年 06 月 發行國內第二次有擔保轉換公司債，新臺幣參億伍仟萬元。

- 99年12月 庫藏股1,165,000股轉讓予員工。
- 100年10月 購買新竹縣新竹工業區光復北路廠房。
- 100年12月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣499,964仟元。
- 101年07月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣568,264仟元。
- 101年11月 經濟部通過轉投資世巨科技(合肥)有限公司美金700萬元。
- 102年03月 與日本Asahi Holdings, Inc.合資朝世科技股份有限公司。
- 102年07月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣575,009仟元。
- 102年08月 購買台南市安南區台南科技工業區廠房。
- 102年12月 購買東莞市土地及建築物，設立新公司東莞市世平光電科技有限公司。
- 103年06月 經濟部通過轉投資世巨科技(合肥)有限公司美金300萬元。
- 103年12月 轉投資東莞市世平光電科技有限公司現金增資5,000萬人民幣。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門		經營業務
總經理室		<p>秉承股東會及董事會之決議，協助總經理綜理本公司業務。</p> <p>經營目標之訂定與推動。</p> <p>綜合各單位組織業務之推行、協調及規劃組織結構。</p> <p>督導年度營運計劃及預算之編製與執行。</p>
稽核室		<p>稽核制度之建立、修訂及檢核。</p> <p>擬訂公司稽核計劃並執行查核工作。</p> <p>調查、評估各部門內控制度之健全性、合理性、有效性及執行情形。</p>
第二事業處	業務部	<p>新客戶開發與配合財務單位執行客戶徵信作業。</p> <p>加強客訴回報的完善度。</p> <p>原有客戶之工件改造。</p> <p>太陽能新客戶開發。</p> <p>大尺寸 CVD、ETCH 客戶開發。</p>
	生產部	<p>太陽能新客戶清洗技術開發。</p> <p>原有洗淨技術改良與降低成本。</p> <p>CVD、蝕刻洗淨技術開發。</p> <p>品保系統加強與整合。</p> <p>員工教育訓練與專業技能加強。</p>
第三事業處	業務部	<p>中科、南科新客戶之開發及行銷計劃之研擬及執行。</p> <p>銷售業務之統計及分析。</p> <p>客訴反應處理提昇服務品質務求改善，持續追求客戶滿意。</p>
	生產部	<p>負責半導體及光電製程設備零組件之精密洗淨再生處理，表面處理與加工製造。</p> <p>精密洗淨技術之提昇及降低生產成本。</p> <p>管控對產品品質、交期及服務的需求，使全體人員瞭解並貫徹實施品質政策。</p>
第五事業處	業務部	<p>新客戶之開發及行銷計劃之研擬及執行。</p> <p>銷售業務之統計及分析。</p> <p>客訴反應處理提昇服務品質務求改善，持續追求客戶滿意。</p> <p>半導體 ETCH、Litho、CVD 區新客戶開發及執行徵信作業。</p> <p>行銷計畫之研擬及執行。</p> <p>其他週邊零件之銷售計畫及執行。</p>

主要部門		經營業務
第五事業處	生產部	負責半導體製程設備零組件之精密洗淨再生處理，表面處理與加工製造。 精密洗淨技術之提昇及降低生產成本。 管控對產品品質、交期及服務的需求，使全體人員瞭解並貫徹實施品質政策。 半導體蝕刻、黃光、CVD 區設備零組件之精密洗淨處理、表面處理及再生與加工製造。 洗淨技術提升與生產成本降低。
	總務部	綜理公司及各廠採購事務之管理與執行。 廠務及工程維護與執行。 消防、環保、工安之督導與執行。 部門預算之編擬與執行。
	人資部	綜理員工薪資福利、績效管理、教育訓練、組織及人力發展及其有關之年度計劃、預算編擬與執行。
	會計部	會計制度之建立、控制及修訂。 年度預算之彙總擬定、執行及結果分析。 審查各類原始憑證及財務報表編製、各項分析比較及控制。 各項稅務申報、財務報表各項資訊上傳申報。
	財務部	營運資金管理。 子公司營運資金管理。 收付款管理。外匯管理。 公司證照變更。 銀行額度控管及開發。 部門預算擬定與執行檢討。 股務管理。
研發部	新產品、新技術之研究發展及製程之改善。	
品保部	擬定品質策略，負責品質目標之管理。 依品質政策及品質目標，實施品質管制之相關作業。	
專案部	特定專案開發執行	
海外部	拓展海外業務	
資訊部	維護 ERP 系統、管理 ERP 資訊資料。 執行公司各項資訊專案。 電腦主機、機房及網路系統等硬體管理與維護。	
環安課	安全衛生及環保系統訂定與執行	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

104年04月18日 單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	陳學聖	1020620	3年	96.06.13	720	1.25%	720	1.25%	470	0.82	0	0	經歷:大陸工程(股)公司臺灣事業處總經理 學歷:中原大學水利工程系	大陸工程(股)公司臺灣事業處總經理 捷邦管理顧問(股)公司法人代表 世平科技(深圳)有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事	法人董事代表 管理處處長 監察人	陳學哲 陳學媛 何如蕙	兄弟 兄妹 姻親
董事	台灣	冠麟投資有限公司 代表人:陳學哲 (註1)	1020620	3年	93.09.21	8,467	14.73%	8,467	14.73%	0	0	0	0	經歷:科林研發(股)公司區域服務部工程師 威稷(股)公司總經理 學歷:中國海專輪機科	康普材料科技(股)公司 董事 聯合石英(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事及總經理 台灣高美可科技(股)公司法人代表 世平(深圳)科技有限公司董事 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 法人代表 世巨科技(合肥)有限公司董事 朝世科技(股)公司法人代表	董事長 管理處處長 監察人 半導體部協理	陳學聖 陳學媛 何如蕙 何文欽	兄弟 姊弟 姻親 姻親
董事	台灣	何基丞(註2)	1020620	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:美國 RTA 公司副總經理 天弘化學(股)公司副總經理 學歷:東吳大學歷史系 美國中央密蘇里州立大學企管研究所碩士	康普材料科技(股)公司總經理 常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事 群豐科技(股)公司監察人 天弘化學(股)公司董事長	總經理特助	何基州	兄弟
董事	台灣	康政雄 (註3)	1020620	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:大陸工程(股)公司工程事業處總經理 大陸工程(股)公司工程董事 學歷:台灣大學土木工程系	欣陸投資控股(股)公司監察人 青山鎮企業(股)公司董事長	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	台灣	鄭志發(註2)	1020620	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：調和聯合會計師事務所會計師 學歷：中興大學會計系畢業	敬興聯合會計師事務所會計師 金點資產管理有限公司董事長 森柏格投資(股)公司董事長 泰博科技(股)公司獨立董事 州巧科技(股)公司董事 新日興(股)公司獨立董事 台灣類比科技(股)公司獨立董事 普格科技(股)公司獨立董事 康普材料科技(股)公司監察人 永箔科技(股)公司法人董事代表 宏益纖維工業(股)公司薪酬委員 易飛網科技(股)公司法人董事代表 誠信旅行社(股)公司法人監察人代表 佳品旅行社(股)公司法人董事代表 易舜(股)公司法人監察人代表	-	-	-
獨立董事	台灣	宋逸波(註4)	1020620	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：銳宏管理顧問公司專案經理 北京永興順環保科技公司副總經理 學歷：台灣大學財務金融系 挪威 Norwegian School of Management 碩士	飛綠股份有限公司副總經理	-	-	-
獨立董事	台灣	張春榮(註4)	1020620	3年	101.06.19	3	0.01%	5	0.01%	2	0	0	0	經歷：久聯化學工業(股)公司 學歷：清華大學化學所碩士	立大化工(股)公司法人董事代表 久聯化學工業(股)公司副總經理兼廠長	-	-	-
監察人	台灣	何如蕙(註5)	1030625	3年	93.05.20	463	0.80%	463	0.80%	2,564	4.46%	0	0	經歷：華邦電子(股)公司採購 出口內銷專員 學歷：苗栗高級商業職業學校綜合商業科	無	董事長 法人董事代表 管理處處長 協理	陳學聖 陳學哲 陳學媛 何文欽	姻親 姻親 姻親 姐弟
監察人	台灣	蔡育菁(註6)	1020620	3年	96.09.01	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：資誠聯合會計師事務所審計部經理 學歷：台灣大學會計學研究所碩士	永華聯合會計師事務所 主持會計師 久元電子(股)公司獨立監察人 台中科技大學會計系講師	-	-	-

註 1：冠麟投資有限公司係 102 年 06 月 20 日選任之法人董事。

註 2：係 102 年 06 月 20 日選任之董事。

註 3：係 99 年 06 月 17 日選任監察人，於 102 年 06 月 20 日選任之董事。

註 4：係 102 年 06 月 20 日選任之獨立董事。

註 5：係 103 年 06 月 25 日選任之監察人。

註 6：係 102 年 06 月 20 日新選任之監察人。

2.法人股東之主要股東

104年04月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
冠麟投資有限公司	陳學哲

3.主要股東為法人者其主要股東

104年04月18日

法人名稱	法人之主要股東
無	無

4.董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

104年04月18日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
陳學聖	-	-	✓	✓				✓	✓	✓			✓	✓	-
冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	-	-	✓					✓	✓	✓			✓	✓	-
何基丞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭志發	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5
康政雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張春榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
何如蕙	-	-	✓	✓	✓				✓	✓			✓	✓	-
蔡育菁	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之其關係企業之董事、監察人（但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年04月18日；單位：仟股、%

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	陳學哲	93.05.20	2,143	3.73%	884	1.54%	0	0	經歷:科林研發(股)公司區域服務部工程師 威稷(股)公司總經理 學歷:中國海專輪機科	康普材料科技(股)公司 董事 聯合石英(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事及總經理 台灣高美可科技(股)公司法人董事代表 世平(深圳)科技有限公司董事 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 法人董事代表 世巨科技(合肥)有限公司董事 朝世科技(股)公司法人董事代表	董事長 管理處處長 監察人 半導體部業務協理	陳學聖 陳學媛 何如蕙 何文欽	兄弟 姊弟 姻親 姻親
特助	台灣	何啟源	99.03.25	109	0.19%	0	0	0	0	經歷:佳能半導體設備(股)公司業務部經理 學歷:日本明治大學農業經濟系	世平科技(深圳)有限公司董事長 世巨科技(合肥)有限公司董事長 哲安科技(深圳)有限公司法人董事代表	-	-	-
特助	台灣	何基州	99.03.25	0	0	0	0	0	0	經歷:康普材料科技(股)公司副總經理 學歷:交通大學管理學院 EMBA	昌昱科技(股)公司董事 康普材料科技(股)公司監察人 常興投資(股)公司監察人 澄瑞實業(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事 恆誼化工(股)公司監察人	董事	何基丞	兄弟
協理	台灣	何文欽	99.10.26	23	0.04%	1	0.00%	0	0	經歷:新京股份有限公司業務 學歷:省立苗栗農工電子工程科	-	總經理	陳學哲	姻親

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
協 理	台灣	葉錫銘	102.11.07	0	0	0	0	0	0	經歷：東亞光電(股)公司 總經理 啟耀光電(股)公司 協理 奇美電子(股)公司 廠長 學歷：國立清華大學 核工系/核工所 學士/博士 原科所光電組 博士	-	-	-	-
協 理	台灣	蔡錦龍	100.04.26	13	0.02%	0	0	0	0	經歷：火元電子(股)公司 業務 億力鑫系統科技(股)公司 經理 全智科技(股)公司 經理 學歷：中原大學化學系所	-	-	-	-
協 理	台灣	阮五福	101.06.19	0	0	0	0	0	0	經歷：瑞士 Oerlikon 業務經理 英國 BOC Edward 業務經理 美國 AVIZA 業務處長 宇通光能廠務設備處處長 學歷：國立成功大學醫學工程研究所 輔仁大學 EMBA	-	-	-	-
總管理處處長	台灣	陳學媛	96.09.01	964	1.68%	0	0	0	0	經歷：世仁營造有限公司會計主任 世禾科技(股)公司財務部經理 世禾科技(股)公司董事長 學歷：育達商職商業科	昌昱科技(股)公司董事長 世巨科技(合肥)有限公司 監察人	總經理	陳學哲	姊弟
廠 長	台灣	施行亮	95.08.01	0	0	0	0	0	0	經歷：騰強科技(股)公司業務部經理 學歷：東吳大學日文系	-	-	-	-
廠 長	台灣	徐永富	98.04.16	0	0	0	0	0	0	經歷：瑞軒科技 生產部經理 學歷：健行工專 電機工程科	-	-	-	-
廠 長	台灣	王志立	99.04.15	0	0	0	0	0	0	經歷：綠能科技(股)公司設備副理 學歷：海洋大學機械與輪機系	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
會計經理	台灣	林進元	99.10.26	0	0	0	0	0	0	經歷:弘馳股份有限公司財務部副理 學歷:逢甲大學會計系	-	-	-	-
財務經理	台灣	古卉妤	97.12.25	30	0.05%	0	0	0	0	經歷:佳鼎科技(股)公司財務部副理 宣德科技(股)公司財務部副理 學歷:中原大學會計研究所	昌昱科技(股)公司監察人	-	-	-
稽核副理	台灣	陳明利	96.09.01	0	0	0	0	0	0	經歷:鴻亞光電(股)公司稽核課長 聲遠實業(股)公司稽核課長 學歷:淡江大學會計系	-	-	-	-
總務經理	台灣	陳心格	86.6.11	0	0	62	0.11%	0	0	經歷:華達化學製藥廠合成部主任 學歷:黎明工專化工科	世平科技(深圳)有限公司 監察人	-	-	-
人資經理	台灣	唐人藩	103.08.19	0	0	0	0	0	0	經歷:中華汽車(股)公司 培訓經理 上銀科技(股)公司 人資副理 六和機械(股)公司 人資襄理 台灣瀧澤科技(股)公司 人資經理 學歷:中山大學企業管理研究所	-	-	-	-
專案經理	台灣	羅雙德	95.09.04	10	0.02	0	0	0	0	經歷:大陸工程(股)公司工程組長 學歷:省立台南高商	-	-	-	-
資訊副理	台灣	莊昀達	99.10.20	61	0.11%	0	0	0	0	經歷:山太士(股)公司管理部課長 學歷:大華技術學院資訊管理系	-	-	-	-

註1:應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料,以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者,不論職稱,亦均應予揭露。

註2:與擔任目前職位相關之經歷,如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職,應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		103年度盈餘分配之酬勞(C)(註5)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司						本公司
董事長	陳學聖	0	0	0	0	515	515	18	18	0.19	0.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0
董事	陳學哲(註1)	0	0	0	0	240	240	0	0	0.08	0.08	2,588	2,588	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.00	1.00	0	
董事	冠麟投資有限公司代表人：陳學哲(註2)	0	0	0	0	275	275	18	18	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0	
董事	日商佳能安內華株式會社代表人：酒井純朗(註3)	0	0	0	0	109	109	0	0	0.04	0.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04	0.04	0	
董事	何基丞	0	0	0	0	515	515	15	15	0.19	0.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0	
董事	鄭志發	0	0	0	0	515	515	15	15	0.19	0.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0	
董事	康政雄(註4)	0	0	0	0	275	275	6	6	0.10	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.10	0	
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0	515	515	15	15	0.19	0.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0	
獨立董事	張春榮	0	0	0	0	515	515	18	18	0.19	0.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0	

註1：陳學哲董事係99年06月17日選任董事，於民國102年06月20日選任之法人董事代表。

註2：係102年06月20日選任之法人董事。

註3：日商佳能安內華株式會社係99年06月17日選任之法人董事，民國102年03月19日解任。

註4：康政雄董事係99年06月17日選任監察人，於民國102年06月20日選任之董事。

註5：103年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發數，截至104年04月18日尚未分配，盈餘分配員工紅利以102年度實際配發預估。

董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	陳學聖、陳學哲、冠麟投資有限公司、安內華株式會社、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 9 人	陳學聖、陳學哲、冠麟投資有限公司、日商佳能安內華株式會社、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 9 人	陳學聖、陳學哲、冠麟投資有限公司、安內華株式會社、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 9 人	陳學聖、陳學哲、冠麟投資有限公司、安內華株式會社、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 9 人
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	0	0	陳學哲 1 人	陳學哲 1 人
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	0	0	0
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9	9	9	9

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) 註 1		業務執行費用(C)		A、B、C 前三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	陳學娟	0	0	515	515	0	0	0.18	0.18	0
監察人	康政雄(註 2)	0	0	240	240	6	6	0.09	0.09	0
監察人	何如蕙(註 3)	0	0	0	0	12	12	0.00	0.00	0
監察人	蔡育菁	0	0	515	515	18	18	0.19	0.19	0

註 1：103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發數，截至 104 年 04 月 18 日尚未分配。

註 2：康政雄董事係 99 年 06 月 17 日選任監察人，於民國 102 年 06 月 20 日選任之董事。

註 3：何如蕙監察人係 103 年 06 月 25 日選任監察人。

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	陳學娟、康政雄、何如蕙、蔡育菁等 4 人	陳學娟、康政雄、何如蕙、蔡育菁等 4 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	4	4

3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	陳學哲	1,910	1,910	0	0	678	678	0	0	0	0	0.92	0.92	0	0	0	0	0

註 1：103 年實際給付退職退休金為 0 元，屬退職退休金費用化提撥數為 552 仟元，盈餘分配之員工紅利金額以 102 年度實際配發預估。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳學哲	陳學哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	1	1

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額(註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	1	總經理	0	1,642	1,642	0.58
	2	總管理處處長				
	3	特 助				
	4	特 助				
	5	協 理				
	6	協 理				
	7	協 理				
	8	協 理				
	9	廠 長				
	10	廠 長				
	11	廠 長				
	12	財務經理				
	13	會計經理				
	14	稽核副理				
	15	總務經理				
	16	人資經理				
	17	專案經理				
	18	資訊副理				

註 1：103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發數，截至 104 年 04 月 18 日尚未分配，現金紅利以 102 年度實際配發預估。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

年 度	102 年度		103 年度	
董事酬金、監察人酬金、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	個體報表本公司	合併報表所有公司	個體報表本公司	合併報表所有公司
	1.78%	1.78%	2.65%	2.61%

給付酬金政策與程序：

- (1) 本公司董事與監酬勞之報酬，依公司章程規定，授權董事會依對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- (2) 本公司董事與監察人之酬勞，依公司章程規定經股東會同意分配之。
- (3) 總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂。酬金訂定與經營績效及未來風險之關聯性呈正相關，本公司獲利穩定，對於未來風險，尚無疑慮。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 6 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	陳學聖	6	0	100.00%	無
董 事	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	6	0	100.00%	民國 102 年 06 月 20 日 選任董事
董 事	何基丞	5	1	83.33%	無
董 事	鄭志發	5	1	83.33%	無
董 事	康政雄	6	0	100.00%	民國 102 年 06 月 20 日 選任董事
獨立董事	宋逸波	5	1	83.33%	無
獨立董事	張春榮	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

103 年度董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) 【B/A】	備 註
監察人	何如蕙	4	0	100.00%	民國 103 年 06 月 25 日選任監察人
監察人	蔡育菁	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：
監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3.監察人每季出席董事會核閱會計師簽證財務報表及公司自結報表，如有特殊狀況則與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有公司治理實務守則，並揭露於本公司網站(網址： http://www.sht.com.tw)	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司已建立發言人制度並依據公司法及相關法令之規定召集股東會，廣納股東建言；平日由股務部專職負責處理股東建議或糾紛等問題。	保障股東權益，符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司與股務代理機構台新銀行證券股代定期掌握主要股東及其控制者名單，並依規定揭露主要股東相關資訊及確保經營權穩定。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司依法設置薪資報酬委員會外，目前並無其他各類功能性委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司訂有董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並將評估結果呈報董事會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，其與本公司無利害關係；董事會定期評估簽證會計師之獨立性，以確保其獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(一)公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (二)利害關係人均可透過公開資訊觀測站或本公司網站即時得知本公司之營運訊息。 (三)本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司皆委任專業股務代辦機構(台新國際商業銀行股份有限公司)辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已架設網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並設有專人負責資料維護更新。網址： (http://www.sht.com.tw)	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司為確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能及時允當揭露，依權責部門負責各項資訊之蒐集及發佈，並已於公開資訊觀測站進行相關申報作業，並加強落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		1.本公司董事及監察人將視公司營運需要，不定期參加進修課程。 2.本公司董事出席及監察人列席董事會狀況良好，皆符合於法令之規定。 3.本公司103年購置董監事責任保險。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	V		本公司每年至少辦理自行評估一次，其營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

(一)本公司董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	陳學聖	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
董事	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
董事	何基丞	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
董事	鄭志發	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
董事	康政雄	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
獨立董事	宋逸波	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
獨立董事	張春榮	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
監察人	何如蕙	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3小時	103.07.14
		兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07
監察人	蔡育菁	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3小時	103.08.07

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)								兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會 成員家 數	備註
		商務、 財務、 會計或 公司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、 檢察官 、律師 、會計 師或其 他與公 司業務 所需之 國家考 試及格 領有證 書之專 門職業 及技術 人員	商務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註2)
獨立董事	張春榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註2)
董事	鄭志發	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5家	(註2) (註3)
其他	賈昭義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註2) (註4)

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定，鄭志發董事任期於 103 年 3 月 19 日屆滿。

註 4：賈昭義先生於 103 年 03 月 20 日董事會補選。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、薪酬委員會職責：(1)定期檢討本組織規程並提出修正建議(2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構(3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

三、本屆委員任期：102 年 06 月 20 日至 105 年 06 月 19 日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	宋逸波	1	1	50.00%	102 年 06 月 28 日董事會改選
委員	張春榮	2	0	100.00%	102 年 06 月 28 日董事會改選
委員	鄭志發	0	0	-	103 年 03 月 19 日任期屆滿
委員	賈昭義	2	0	100.00%	103 年 03 月 20 日董事會補選
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		積極響應節能減碳政策: 1.台南廠設太陽能板及省電燈具組，每年可減少用電度數及減碳。 2.全公司落實資源回收、垃圾分類及省水廢液利用再排放，永續生態政策。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		公司每年皆會舉辦「內部重大資訊」、及年度員工教育訓練及宣導，課程涵蓋企業倫理及職能發展，透過教育訓練結合工作績效，並每月進行考核獎懲。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		公司由總經理室及福委會推動各項活動，如:捐贈伊甸社會福利基金會、辦理員工子女獎助學金、及推動環保家庭生活日等。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		本公司訂定合理薪資報酬政策適度將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合後，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		設太陽能板、全面採用環保筷及廢水循環使用與垃圾分類、資源回收等提升資源之利用效率並促進環境再生永續發展。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		公司建立ISO14001及OHSAS18000等環保相關品質認證制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		公司溫室氣體建立28~36度C。同時宣導隨手關燈及節約用水等政策。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		遵守勞基法保障員工之合法權益，並建立「工作規則」及各項薪工管理辦法及落實福委會運作。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		公司設有「意見箱」由專人負責處理檢舉案件，如有違反誠信經營規定則依「工作規則」或由「薪酬委員會」共議懲戒。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司提供安全工作環境定期工安檢查並辦理員工健檢及相關安全與健康教育訓練。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		公司定期召開「勞資協調會議」充分溝通，並透過管理會議讓員工知悉公司營運狀況。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年檢討人力資源並提供員工有效之職涯能力發展培訓計畫。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		公司網站明訂政策且設專責信箱專人處理申訴案件，以保障消費者權益。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司將以透明的採購程序遴選廠商，規範供應商提供環保原物料合格產品，有優先議權利，以善盡企業之社會責任。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則，並於本公司網站揭露相關之資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環境保護</p> <p>本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，故將污水集中處理達標準後，才排放至工業區污水處理中心集中處理。於生產過程中所衍生之廢氣，亦經由廢氣污染防治設備處理至符合相關法令規定標準後排放。</p> <p>另外本公司亦推行資源回收及再利用政策，以期降低廢棄物產生，並減少其對環境之衝擊。本公司亦使用節能之照明設備，降低耗電量，為維護地球環境盡一份心力，達成企業永續經營，環境永續發展，使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標。</p> <p>本公司亦教育員工對環境管理與認識，並積極遵守有害物質與環保法規、公害防治協定，亦加強工業減廢污染之預防工作及節約能源、資源再利用等觀念。</p> <p>(二)對社會弱勢團體之捐贈及社區參與</p> <p>本公司一直以來對於社會弱勢團體之贊助及捐贈不遺餘力，如兒童癌症基金會、兒童燙傷基金會、國際口足畫及擬爾劇團等捐贈；另積極參與對社區之捐贈，如新竹工業區義勇消防隊等捐贈亦是如此。</p> <p>本著「取之於社會，用之於社會」的精神，本公司日後亦會不斷參與社會慈善活動及對社會弱勢團體之贊助活動。</p>			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂「誠信經營作業程序及行為指南」，董事會與管理階層在執行業務時，皆以謹慎態度行使職權。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		本公司「工作規則」第五章服務紀律即明訂“員工不得利用職權圖利自己或他人”、“員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋禮、回扣或其他不法利益”，違反者公司得懲戒予以解僱。公司之經營理念亦以「誠信」為公司經營磐石。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司目前已訂定道德行為準則並施行。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司商業活動皆以公平、透明方式進行。對外契約亦述明雙方權利義務等誠信行為條款。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司指定總經理室為專責單位，隸屬於董事會，推動企業誠信經營，並定期向董事會報告其執行情形	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「工作規則」及「道德行為準則」明訂利益迴避。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、IFRS等相關法令規定，並依公司實際經營情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核室亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反誠信行為之後果。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		公司設有「意見箱」由專人負責處理檢舉案件，如有違反誠信經營規定則依「工作規則」或由「薪酬委員會」共議懲戒。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第21條明文規定專責調查單位及保密機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		由專人負責處理檢舉案件，並明文規範檢舉保護及機制。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於本公司網站(網址： http://www.sht.com.tw)及公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司訂「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站(網址： http://www.sht.com.tw)及公開資訊觀測站。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則，並於本公司網站揭露相關之資訊。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露者：無。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內控控制制度聲明書：P35

2. 委託會計師專業審查內控控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

世禾科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104 年 03 月 19 日

本公司民國 103 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 104 年 03 月 19 日董事會通過，出席董事 6 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

世禾科技股份有限公司

董事長：陳學聖



簽章

總經理：陳學哲



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制審查報告：不適用。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

開會日期	重要決議	執行情形
103.06.25 103年股東常會	* 通過一〇二年度營業報告書及財務報表案。	業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、李麗鳳查核完竣。
	* 通過一〇二年度盈餘分配案。	依法完成股東會通過。
	* 通過修訂本公司『取得或處分資產處理程序』部份條文案。	已依修訂後作業程序運作。
	* 通過補選監察人一案。	新選任監察人任期自一〇三年六月二十五日至一〇五年六月十九日止。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議	執行情形
103.06.25	* 通過訂定一〇二年度除息基準日及發放日。	已訂除息基準日 103 年 7 月 20 日；發放日 103 年 8 月 15 日。
	* 通過兆豐票券桃園分公司保證發行商業本票額度新台幣壹億元展期案。	已與兆豐票券桃園分公司對保簽約額度設立完成。
	* 通過玉山銀行新竹分行中期擔保及短期綜合額度共計新台幣參億元、衍生性金融商品額度美金壹百萬元案。	已與玉山銀行新竹分行對保簽約額度設立完成。
	* 通過本公司資金貸予轉投資昌昱科技新台幣貳百萬元展期一年案。	依法經董事會通過核准辦理。
	* 通過本公司轉投資世巨(合肥)科技有限公司美金參佰萬元增資案。	依法經董事會通過核准辦理。
103.08.07	* 通過一〇三年第二季合併財務報表。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過修訂本公司「內控制度-固定資產循環」部份條文案。	已依內控制度-固定資產循環運行。
103.11.11	* 通過一〇三年第三季合併財務報表。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。	已依董事及監察人選舉辦法運作。
	* 通過薪資報酬委員會審議調整「員工紅利分配辦法」之內容	已依員工紅利分配辦法運作。
103.12.25	* 通過本公司 104 年度財務預算案。	未對外公布，每月依預算執行。
	* 通過訂定民國 104 年度稽核計畫。	依法申報並依計畫按月執行。
	* 通過世平科技轉投資東莞市世平光電科技有限公司現金增資案。	依法經董事會通過。
	* 通過「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內控制度自行檢查作業」修訂案。	已依內部控制制度、內部稽核實施細則及內控制度自行檢查作業運行。

開會日期	重要決議	執行情形
104.03.19	* 通過一〇三年度財務報表及營業報告書案。	依法向主管機關申報公告完成，並提案至 104 年股東常會承認。
	* 通過薪資報酬委員會審議之 103 年度董監酬勞暨員工紅利發放金額及 104 年度董監酬勞暨員工紅利提撥比例案。	經 104 年 03 月 11 日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	* 通過一〇三年度盈餘分配案。	已於 104 年 3 月 19 日董事會通過，並提請 104 年股東常會承認。
	* 通過一〇三年度內控聲明書案。	依「公開發行公司建立內部控制處理準則」出具表示設計及執行均有效之「一〇三年度內控聲明書」。
	* 通過道德行為準則修訂案。	已依法修訂道德行為準則並提案至 104 年股東常會報告。
	* 通過誠信經營作業程序及行為指南制訂案。	依法經董事會通過制訂後提案至 104 年股東會報告。
	* 通過召開 104 年股東常會相關事宜案。	訂於 104 年 6 月 16 日(星期二)上午九點整，召開 104 年股東常會。
104.05.07	* 通過一〇四年第一季合併財務報表案。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過子公司技高管理有限公司取得世富管理有限公司 7.69% 股權案。	依法向主管機關申報公告及簽約完成。
	* 通過世禾科技投資子公司技高管理有限公司增資案。	依法向主管機關申報公告完成。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊

簽證會計師

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	李麗鳳	103.01.01~103.12.31	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		2,240	-	2,240
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元(含)以上		-	-	-

- (一) 揭露給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 李麗鳳	2,240	0	0	0	0	0	103.01.01 ~ 103.12.31	無

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

五、更換會計師資訊：最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者

(一)關於前任會計師

更換日期	一〇二年三月二十一日經董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部內部輪調之機制，自民國 102 年第一季起，將本公司之簽證會計師由游素環會計師及李麗凰會計師，更換為龔雙雄會計師及李麗凰會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財報報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項（本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者）	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	龔雙雄會計師、李麗凰會計師
委任之日期	一〇二年三月二十一日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動之情形。

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度至 4 月 18 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳學聖	0	0	0	0
董 事	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲(註 2)	0	0	0	0
董事代表人 及總經理	陳學哲(註 1)	0	0	0	0
董 事	何基丞	0	0	0	0
董 事	鄭志發	0	0	0	0
董 事	康政雄(註 3)	0	0	0	0
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0
獨立董事	張春榮	0	0	0	0
監察人	陳學娟(註 4)	(220,000)	0	不適用	不適用
監察人	蔡育菁	0	0	0	0
大股東	冠麟投資有限公司(註 2)	0	0	0	0
監察人及 大股東代表人	何如蕙(註 5)	220,000	0	0	0
處 長	陳學媛	0	0	0	0
特 助	何基州	0	0	0	0
特 助	何啟源	0	0	0	0
協 理	何文欽	0	0	0	0
協 理	葉錫銘	0	0	0	0
協 理	阮五福	0	0	0	0
協 理	蔡錦龍	0	0	0	0
會計經理	林進元	0	0	0	0
財務經理	古卉好	0	0	0	0
稽核副理	陳明利	0	0	0	0

註 1：陳學哲董事係 99 年 06 月 17 日選任董事，於民國 103 年 06 月 20 日選任之法人董事代表。

註 2：冠麟投資有限公司係 93 年 09 月 21 日為大股東，於 102 年 06 月 20 日選任之法人董事。

註 3：康政雄董事係 99 年 06 月 17 日選任監察人，於民國 102 年 06 月 20 日選任之董事。

註 4：陳學娟監察人係 96 年 06 月 13 日選任監察人，於民國 103 年 06 月 24 日辭任監察人。

註 5：何如蕙監察人係 103 年 06 月 25 日選任監察人。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

104年04月18日 單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係
冠麟投資有限公司 代表人：何如蕙	8,467,190	14.73%	0	0	0	0	陳學哲	公司主要股東
富邦人壽保險(股) 公司 代表人：鄭本源	4,500,000	7.83%	0	0	0	0	富邦金融控股 (股)公司	母子公司
陳學哲	2,142,657	3.73%	884,213	1.54%	0	0	何如蕙 陳學媛 陳學聖、楊阿玉 冠麟投資有限公司	姻親 二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
富邦產物保險(股) 公司 代表人：龔天行	1,600,000	2.78%	0	0	0	0	富邦金融控股 (股)公司	母子公司
陳慶浩	1,409,935	2.45%	0	0	0	0	-	-
兆豐國際商業銀行 (股)公司 代表人：蔡友才	1,087,072	1.89%	0	0	0	0	兆豐金融控股 (股)公司	母子公司
陳學媛	964,104	1.68%	0	0	0	0	陳學聖、陳學哲 楊阿玉 何如蕙 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 姻親 公司主要股東
全勝國際有限公司	868,092	1.51%	0	0	0	0	-	-
張永佳	765,998	1.33%	0	0	0	0	-	-
陳學聖	720,186	1.25%	470,000	0	0	0	陳學哲、陳學媛 楊阿玉 何如蕙 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 姻親 公司主要股東

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

103年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Minerva Works Pte Ltd.	404,800	36.80	0	0	404,800	36.80
Skill High Management Ltd.	22,200,000	100.00	0	0	22,200,000	100.00
Shih Full Management Ltd.	12,000,000	92.31	0	0	12,000,000	92.31
Shih Hang Management Ltd	12,100,000	100.00	0	0	12,100,000	100.00
朝世科技股份有限公司	1,900,000	19.00	0	0	1,900,000	19.00
昌昱科技股份有限公司	7,750,000	96.875	0	0	7,750,000	96.875
台灣高美可科技股份有限公司	2,161,589	25.00	432,318	5.00	2,593,907	30.00
世平科技(深圳)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
世巨科技(合肥)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
哲安科技(深圳)有限公司	0	30.00	0	0	0	30.00
深圳市禾華科技有限公司	0	12.00	0	0	0	12.00
東莞市世平光電科技有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.06	10	500	5,000	500	5,000	發起設立 5,000 仟元	無	註 1
88.05	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 55,000 仟元	無	註 2
88.11	10	8,500	85,000	8,500	85,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 3
89.08	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 4
93.06	10	14,300	143,000	14,300	143,000	盈餘增資 33,000 仟元	無	註 5
94.09	10	18,590	185,900	18,590	185,900	盈餘增資 42,900 仟元	無	註 6
95.08	20	23,590	235,900	23,590	235,900	現金增資 50,000 仟元	無	註 7
95.08	10	29,167	291,670	29,167	291,670	盈餘增資 55,770 仟元	無	
96.07	10	50,000	500,000	29,167	291,670	-	無	註 8
96.10	10	50,000	500,000	30,625	306,254	盈餘增資 14,584 仟元	無	註 9
97.05	10	50,000	500,000	33,942	339,424	現金增資 33,170 仟元	無	註 10
97.09	10	50,000	500,000	35,474	354,736	盈餘增資 15,312 仟元	無	註 11
98.04	10	100,000	1,000,000	35,474	354,736	提高額定資本		註 12
98.08	10	100,000	1,000,000	38,905	389,045	盈餘增資 34,309 仟元	無	註 13
98.10	10	100,000	1,000,000	43,747	437,473	行使公司債 48,428 仟元	無	註 14
99.01	10	100,000	1,000,000	47,655	476,545	行使公司債 39,072 仟元	無	註 15
99.04	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	行使公司債 2,305 仟元	無	註 16
99.07	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	-	無	註 17
100.07	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	-	無	註 18
100.11	10	100,000	1,000,000	48,019	480,187	行使公司債 1,337 仟元	無	註 19
100.12	10	100,000	1,000,000	49,996	499,964	行使公司債 19,777 仟元	無	註 20
101.03	10	100,000	1,000,000	56,604	566,036	行使公司債 66,072 仟元	無	註 21
101.06	10	100,000	1,000,000	56,826	568,264	行使公司債 2,228 仟元	無	註 22
102.03	10	100,000	1,000,000	57,433	574,334	行使公司債 6,070 仟元	無	註 23
102.06	10	100,000	1,000,000	57,501	575,009	行使公司債 674 仟元	無	註 24

- 註 1：86.06.23 建三壬字第 187192 號核准通過。
- 註 2：88.06.25 建三庚字第 192277 號核准通過。
- 註 3：88.11.29 經(088)中字第 88993429 號核准通過。
- 註 4：89.10.03 經(089)商 135425 號核准通過。
- 註 5：93.12.20 經授中字第 09333219470 號核准通過。
- 註 6：94.10.20 經授中字第 09433010550 號核准通過。
- 註 7：95.08.11 經授中字第 09532665910 號核准通過。
- 註 8：96.07.16 經授中字第 09632447140 號核准通過。
- 註 9：96.10.19 經授中字第 09632913950 號核准通過。
- 註 10：97.05.01 經授中字第 09732185110 號核准通過。
- 註 11：97.09.18 經授中字第 09733105050 號核准通過。
- 註 12：98.04.13 經授中字第 09832078820 號核准通過。
- 註 13：98.08.27 經授中字第 09832927310 號核准通過。
- 註 14：98.10.12 經授中字第 09833221550 號核准通過。
- 註 15：99.01.11 經授中字第 09931531680 號核准通過。
- 註 16：99.04.07 經授中字第 09931876940 號核准通過。
- 註 17：99.07.13 經授中字第 09932307660 號核准通過。
- 註 18：100.07.14 經授中字第 10032256880 號核准通過。
- 註 19：100.11.04 經授中字第 10032715320 號核准通過。
- 註 20：101.01.10 經授中字第 10131542110 號核准通過。
- 註 21：101.04.17 經授商字第 10101068130 號核准通過。
- 註 22：101.07.06 經授商字第 10101133180 號核准通過。
- 註 23：102.04.11 經授商字第 10201061050 號核准通過。
- 註 24：102.07.11 經授商字第 10201129330 號核准通過。

2. 股份種類

104年04月18日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	未辦理變更登記股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	57,500,890	0	42,499,110	100,000,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

104年04月18日 單位：人、股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	13	18	3,887	33	3,951
持有股數	0	7,824,072	8,857,339	37,236,242	3,583,237	57,500,890
持有比率	0%	13.61	15.40%	64.76%	6.23%	100.00%

註：104年04月18日為最近一次停止過戶日。

(三) 股權分散情形(每股面額10元)

1. 普通股

104年04月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	373	64,891	0.11%
1,000至5,000	2,651	5,565,170	9.68%
5,001至10,000	444	3,559,140	6.19%
10,001至15,000	136	1,782,058	3.10%
15,001至20,000	85	1,582,994	2.75%
20,001至30,000	71	1,883,849	3.28%
30,001至40,000	36	1,275,742	2.22%
40,001至50,000	25	1,172,397	2.04%
50,001至100,000	58	4,083,663	7.10%
100,001至200,000	37	5,253,047	9.14%
200,001至400,000	17	4,918,422	8.55%
400,001至600,000	8	3,834,283	6.67%
600,001至800,000	2	1,486,184	2.58%
800,001至1,000,000	2	1,832,196	3.19%
1,000,001股以上	6	19,206,854	33.40%
合計	3,951	57,500,890	100.00%

註：104年04月18日為最近一次停止過戶日。

2. 特別股(每股面額10元)：無。

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

104年04月18日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
冠麟投資有限公司		8,467,190	14.73%
富邦人壽保險股份有限公司		4,500,000	7.83%
陳學哲		2,142,657	3.73%
富邦產物保險股份有限公司		1,600,000	2.78%
陳慶浩		1,409,935	2.45%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,087,072	1.89%
陳學媛		964,104	1.68%
全勝國際有限公司		868,092	1.51%
張永佳		765,998	1.33%
陳學聖		720,186	1.25%
合計		22,525,234	39.18%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	102年度 (103年分配)	103年度 (104年分配)	當年度截至 104年3月31日
每股市價	最高		69.20	79.20	59.90
	最低		37.55	51.60	51.90
	平均		49.31	65.69	56.47
每股淨值	分配前		43.54	46.42	(註5)
	分配後		46.04	(註1)	(註6)
每股盈餘	加權平均股數		62,799	63,056	—
	每股盈餘	追溯前	4.60	4.91	(註5)
		追溯後	4.60	(註1)	(註6)
每股股利	現金股利		2.5	2.5(註1)	(註6)
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		0	(註1)	—
投資報酬分析	本益比(註2)		10.72	13.38	(註5)
	本利比(註3)		19.72	26.28(註1)	(註6)
	現金股利殖利率(註4)		5.07%	3.81%(註1)	(註6)

註1：103年度盈餘分配議案經董事會通過配發數，截至年報刊印日止尚未經股東會通過。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：尚未完成當年度盈餘結算。

註6：尚未決議當年度盈餘分配案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度總決算於完納稅捐，彌補已往虧損後，分派盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積達本公司資本總額時，不在此限。如尚有盈餘得以其全部或一部份依下列比例分派：

- (1) 股東紅利。
- (2) 董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (3) 員工紅利不得低於百分之三。

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或紅利之金額。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。

2. 本年度擬（已）議股利分配情形：

本公司 103 年度盈餘分配，經 104 年 03 月 19 日董事會決議通過，發放現金股利 143,752 仟元(每股無償配發股東現金股利 2.5 元)，員工現金紅利及董監酬勞分別為 14,702 仟元及 4,901 仟元，尚未經股東會決議。

3. 本公司未來三年股利政策，擬定如下：

考慮公司未來年度之資本支出資金需求，對未來三年股利發放，有盈餘之年度至少發放當年度盈餘百分之五十之股利，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。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司考量整體營運狀況，董事會已決議每股配發現金 2.5 元，並無無償配股，對公司營運績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同上(六)之 1. 所述。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：於實際發放年度調整當年度費用。
3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：
 - (1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：於實際發放年度調整當年度費用。
 - (2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次未配發員工股票紅利，故不適用。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用

5.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

項 目	上年度(註)			
	原董事會通過 擬議配發數	股東會決議 實際配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	16,169 仟元	16,169 仟元	0	無差異
員工股票紅利	0	0	0	無差異
董監事酬勞	4,739 仟元	4,739 仟元	0	無差異

註：係指 103 年度股東會，配發 102 年度盈餘。

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度未取得。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- ◆ E604010 機械安裝業
- ◆ F119010 電子材料批發業
- ◆ CC01080 電子零組件製造業
- ◆ F401010 國際貿易業
- ◆ F106010 五金批發業
- ◆ CB01010 機械設備製造業
- ◆ F113010 機械批發業
- ◆ F113990 其它機械器具批發業
- ◆ I501010 產品設計業
- ◆ CA02990 其他金屬製品製造業
- ◆ F115010 首飾及貴金屬批發業
- ◆ CG01010 珠寶及貴金屬製品製造業
- ◆ 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品業務/項目	103 年度 (合併)	
	淨營業收入金額	淨營業收入比重
半導體精密洗淨及再生處理	879,576	57.30
光電精密洗淨及再生處理	565,046	36.81
其他	90,353	5.89
合計	1,534,975	100.00

3. 公司目前主要產品(服務)項目

- ◆ 製程設備精密洗淨及再生處理。
- ◆ 製程設備產業設備及零組件銷售。
- ◆ 製程設備及零組件研發設計製造及加工組裝業務。
- ◆ 製程設備及零件之進出口貿易業務。
- ◆ Dry Pump、Cryo Pump 定期保養洗淨業務。

4.公司計劃開發之新產品(服務)

研發專案	主要用途
1、Diffusion 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術	自動化熔射鍍膜及高階清洗技術是一種重複再利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本之提升技術。
2、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發	持續與客戶一起針對 20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業

(A)全球半導體產業發展現況

資策會 MIC 預估，受智慧型手機等下游終端產品的需求成長帶動，今年全球半導體市場規模可望達到 3262 億美元，較去年成長 6.7%，其中台灣半導體產業 2014 年整體產值將成長 16%，達到 2 兆元。針對半導體產業，資策會指出，在 Apple Watch、物聯網等新產品、應用帶動下，2015 年全球半導體市場規模約可達 3363 億美元，較 2014 年成長 3.1%；其中台灣半導體產業在中低階智慧型手機需求持續增長下，以及新款智慧型手持產品與穿戴裝置帶動台灣供應鏈出貨，預期今年台灣半導體產業產值將可達 2.2 兆元，成長約 6%，優于全球平均。

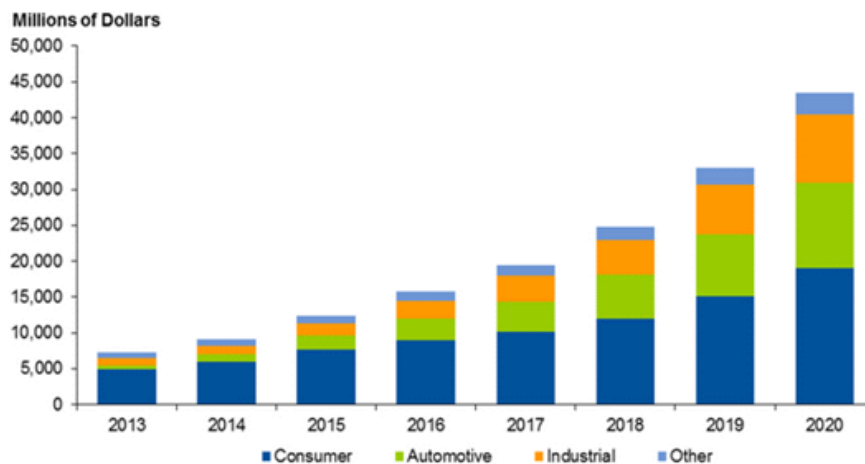
在全球總體經濟平穩成長走勢下，Gartner 公佈 2014 年全球半導體市場銷售值達 3,398 億美元，較 2013 年的 3,154 億美元成長 7.7%。在全球總體經濟持續穩健成長條件下，預估 2015 年全球半導體市場銷售值達 3,583 億美元，成長 5.4%。而 2016 年達 3,592 億美元，成長 0.3%，受半導體產業景氣循環之因素影響。2017 年達 3,715 億美元，成長 3.4%。2018 年達 3,936 億美元，成長 5.9%。

國際研究暨顧問機構 Gartner 發布最新展望報告預測，2015 年全球半導體營收將達 3,580 億美元，較 2014 年成長 5.4%，但比上一季預測的 5.8%略為下修。該市場係受智慧型手機當中的特定應用標準產品(ASSP)及 Ultramobile 和固態硬碟(SSD)當中的 DRAM 記憶體與 NAND 快閃記憶體的強大成長力道加持。

根據市場研究暨顧問機構 Gartner 表示，隨著物聯網時代的來臨，由物聯網裝置相關的處理器、感測元件及通訊半導體等，勢必成為整個半導體市場未來成長最為快速的領域，預估 2015 年物聯網半導體營

收將成長 36.2%，相較之下整體半導體市場規模僅成長 5.7%，的確形成很大對比。

物聯網半導體營收預估（單位：百萬美元）



Source : Gartner, 2014年11月

展望 2015 年全球晶圓代工產業，雖有包括筆記型電腦在內的 PC 市場與平板電腦市場出貨量較 2014 年下滑不利因素，加上智慧型手機出貨量成長幅度亦不若 2014 年，但在智慧型手機 3G 升級 4G 讓單機搭載半導體元件數量增加正面效應下，DIGITIMES Research 預估，2015 年全球晶圓代工產業產值將達 548 億美元，較 2014 年 490 億美元成長 12%。

2010~2015 年全球晶圓代工產業產值變化與預測



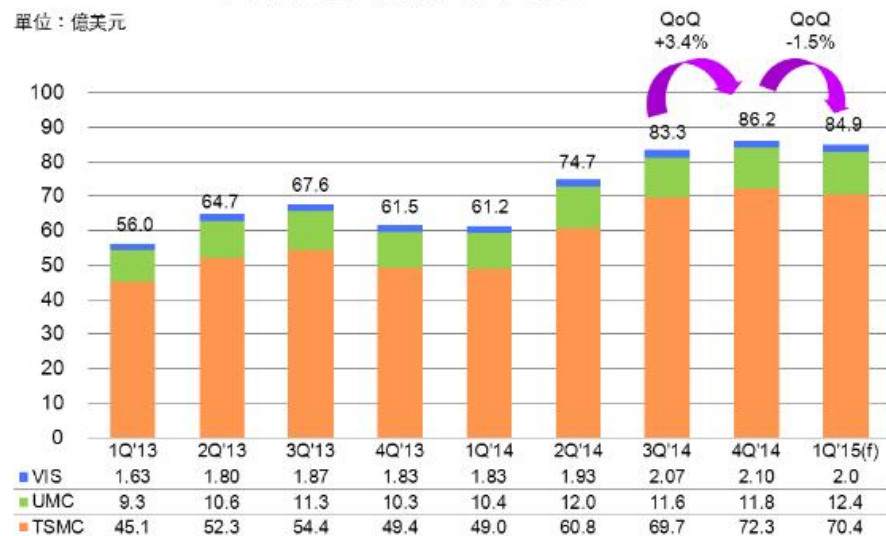
資料來源：DIGITIMES, 2015/2

國際半導體設備材料產業協會 (SEMI) 公布 2015 年 3 月份北美半導體設備訂單出貨比 (Book-to-Bill Ratio, B/B 值) 為 1.10, 創下去年 6 月以來的 9 個月新高。B/B 值走高主要受惠於記憶體廠的製程升級動作, 包括 DRAM 廠加快 20 奈米製程微縮, NAND Flash 廠開始建置 3D NAND 的生產線等。預期今年上半年, 記憶體廠的投資將是半導體設備 B/B 值維持在 1 以上的關鍵。



(B) 台灣半導體產業發展現況

DIGITIMES Research 預估, 2015 年第 1 季隨面臨智慧型手機核心晶片大廠調節庫存, 但在來自 PC、網通, 與消費性電子相關應用需求相當健康, 加上聯電與世界先進新增 8 吋晶圓產能亦持續開出, 這也將使得台灣前三大晶圓代工廠合計營收達 84.9 億美元, 僅較前季 86.2 億美元小幅衰退 1.5%, 亦較 2014 年同期 61.2 億美元成長 38.6%。



資料來源: DIGITIMES • 2015/3

DIGITIMES

台灣半導體產業方面 在中低階智慧型手機需求持續增長下，以及新款智慧型手持產品與穿戴裝置帶動台灣供應鏈出貨，預期 2015 年台灣半導體產業產值將達 22,136 億元新台幣，成長率約 6%，優於全球平均水準。

資策會 MIC 預估，2014 年台灣 IC 製造產業產值可達新台幣 11,550 億元，較 2013 年成長 19%。資策會 MIC 產業顧問洪春暉表示，台灣晶圓代工產業受惠於行動通訊產品需求，28 奈米以下先進製程產值持續成長，且面板驅動 IC、指紋辨識等應用帶動成熟製程市場發展，主要業者產能均達滿載，以及記憶體供需趨於均衡，價格恢復穩定，帶動台灣 IC 製造業產值大幅成長。

展望 2015 年，台灣晶圓代工市場在 20 奈米以下製程比重將持續提升，預期仍維持兩位數的成長表現。在記憶體產業方面，因供需趨於平衡，價格回穩，產值恐有下滑空間。整體而言，2015 年台灣 IC 製造產業產值預估可達新台幣 12,236 億元，其中，晶圓代工產業的成長幅度可達將近 10%。

(2) 光電產業

(A) 全球光電產業發展現況

2014 年無疑是面板產業的豐收年，除了面板價格全面上揚外，即便產業早已邁入成熟之際，四大應用別(電視、監視器、筆記型電腦與平板電腦)的整體面板出貨量仍達 8.27 億片，繳出 2.2% 年成長的成績單，是近年來少見價量齊揚的亮眼表現。TrendForce 旗下光電事業處 WitsView 研究表示，2015 年面板產業供需環境明顯較 2014 年舒緩，在不考慮面板廠調整產能的基礎下，供過於求比例將從 2014 年的 -0.4% 上升至 2015 年的 5.4%。

TrendForce 旗下光電事業處 WitsView 研究表示，由於上半年可能出現淡季不淡的情況，庫存持續累積加上第二季開始三條全新的中國 8.5 代產線加入營運，都可能衝擊產業信心，因此下半年是否會發生旺季不旺，是明年最值得關注的重點。

電視面板在數量、尺寸與面積全面提升：

WitsView 預估 2015 年電視面板出貨年成長率為 3.4%，在今年火熱的大型化趨勢延燒下，出貨平均尺寸成長 0.5 吋，而面積也將放大 6.3%。除了數量、尺寸與面積全面提升外，備受市場矚目的 4K 滲透率也將繼續提升，因此對電視面板市場而言，明年度仍是充滿話題性的一年。

監視器與筆電面板面臨出貨衰退的挑戰：

2015 年監視器與筆電面板出貨雖然可能雙雙面臨衰退的挑戰，但規格上的升級發展依然值得期待。陳若榆表示，伴隨著電視面板大型化的腳步，監視器同樣積極擴張大尺寸產品比重，預估 2015 年監視器面板出貨面積成長 2.6%。另一方面，筆電面板雖然缺乏

尺寸放大的題材，但台系面板廠友達、群創聚焦高解析產品，與韓系面板廠三星、LGD 鎖定廣視角的策略分庭抗禮，雙引擎的發展將為 2015 年筆電面板市場注入新的驅動力。

平板電腦面板將呈現 1.3% 出貨衰退：

平板電腦面板表現則相對弱勢。受到產品發展日趨成熟的影響，今年已現鬆動的需求氛圍恐延續至 2015 年，拖累面板出現 1.3% 的出貨衰退。大尺寸平板雖然接連問世，但小尺寸產品居主流的態勢並未因此而改變，因此面積恐怕也將面臨 0.9% 的年衰退。

表、2014-2015 年大尺寸面板出貨量預估

應用別	2014	2015	年成長率
電視	244.7	253.1	3.4%
監視器	156.5	155.8	-0.5%
筆記型電腦	190.6	188.2	-1.2%
平板電腦	235.0	232.0	-1.3%

單位：百萬片

Source: WitsView, Dec., 2014

DIGITIMES Research 預估在供給面，2014 年全球廠商於大尺寸 LCD 面板產能僅增加 2.1%，面板廠商因應超額需求的方式不外乎調高產能利用率，以及透過生產線與製程優化來滿足需求。2015 年大陸廠商、南韓廠商持續於大陸地區擴增產能，而台灣廠商包括群創、友達也於 10 月末宣稱將擴增大尺寸面板產能。DIGITIMES Research 預估，2015 年全球大尺寸 LCD 面板產能年增率將達到 5.9%，增幅可達到近年新高。

綜合來說，由於電視面板需求面積佔整體大尺寸 LCD 面板的 76%，只要電視面板平均出貨尺寸可以維持在 1.2 吋或更高的增加幅度，預估 2015 年整體大尺寸 TFT LCD 面板供需仍可維持在均衡狀態，此將有利面板廠商維持與 2014 年下半年相當的獲利率。

單位：千平方公尺

廠商	2014	2015(f)	2015 YoY
LGD(南韓地區)	42,773	40,208	-6.0%
LGD(大陸廣州)	1,650	5,363	225.0%
三星(南韓地區)	43,725	43,553	-0.4%
三星(大陸蘇州)	2,805	5,198	85.3%
LGD(WW)	44,423	45,570	2.6%
三星(WW)	46,530	48,751	4.8%
群創	31,981	33,072	3.4%
友達	23,500	24,252	3.2%
京東方	10,898	14,355	31.7%
華星光電	9,405	11,468	21.9%
Sharp	5,648	4,799	-15.0%
Panasonic	2,310	2,310	0.0%
中電熊貓	2,664	3,324	24.8%
龍騰光電	386	343	-11.1%
中航	43	-	-
合計	177,787	188,244	5.9%

資料來源：DIGITIMES，2014/11

光電協進會(PIDA)估計，2014 全球顯示面板模組產業年產值為 825 億 9,500 萬美元，與 2013 年產值 788 億 8,300 萬美元相比較，2014 年成長率約為 5%；這 5%的年成長率，反映了全球顯示面板產業趨向成熟。預估 2015 年全年全球顯示面板模組產值約 866 億美元，年成長率約為 5%；同時估計全球顯示面板模組產業在 2012 年至 2016 年之年複合成長率約為 4%，呈現平緩之趨勢。展望 2015 全球顯示面板產業，PIDA 認為有「五大趨勢」正陸續發生中：

1. 面板之新技術與新材料導入——包含 LTPS 與 IGZO 等新興顯示技術已逐漸導入到主流顯示面板產品之中；而 ITO 取代材料的發展也正在醞釀之中。
2. 整合式觸控技術普及化——顯示面板廠才能製作的 On/In-Cell 內嵌式觸控面板技術，也已開始普及化在 5 吋以下的智慧型手機上。
3. 高解析度顯示面板之遍地開花——現在不論是在大尺寸或是在中小尺寸顯示面板，HD 或是 FHD 高解析已普及化。
4. 智慧行動或穿戴顯示裝置大爆發——包含平板電腦智慧型手機與穿戴式顯示相關產品，已經逐漸平價化與普及化。
5. 顯示面板產業版圖新遷移——中國面板廠商也隨著中國具備龐大的市場消費力道，勢力逐漸興起，全球面板廠商的市佔率也將呈現變化。

另一方面，筆電面板雖然缺乏尺寸放大的題材，但台系面板廠友達、群創聚焦高解析產品，與韓系面板廠三星(Samsung)、LGD 鎖定廣視角的策略分庭抗禮，雙引擎的發展將為 2015 年筆電面板市場注入新的驅動力。

平板電腦面板表現則相對弱勢。受到產品發展日趨成熟的影響，今年已現鬆動的需求氛圍恐延續至 2015 年，拖累面板出現 1.3%的出貨衰退。大尺寸平板雖然接連問世，但小尺寸產品居主流的態勢並未因此而改變，因此面積恐怕也將面臨 0.9%的年衰退。

在大陸官方政策長期扶持下，大陸面板廠持續擴增產能，供應能力已明顯增加。根據 DIGITIMES Research 統計，2014 年全球大尺寸 TFT LCD 產能比重以大陸地區為主，佔有率首次突破 15.7%，2015 年大陸仍有多條 8.5 代面板產線繼續擴產或新投入量產，預期大陸地區大尺寸 TFT LCD 產能占全球比重可望一舉突破 20%，上探 21.3%。

大陸高世代面板生產線主要以生產液晶電視面板為主，2014 年大陸的電視面板自給率已逼近 4 成水準，2015 年隨著京東方、華星光電、中電熊貓等大陸業者新產能持續開出，預估大陸液晶電視面板自給率將突破 5 成大關。

(B) 台灣面板產業發展現況

根據工研院 IEK-CQM 最新分析指出，隨著美、英等先進國家經濟復甦後的終端需求擴增，使得今(2014)年上半年 TV 與 IT 等大尺寸面板報價率先止跌回升，我國業者接單與獲利亦趨穩定。IEK-CQM 預測，我國下半年面板產值將有較明顯回升，全年度則預期維持持平或微幅衰減；透過 IEK-CQM 模型預測，預估明(2015)年台灣面板產業產值將恢復成長、年增 1.6%至 3.1%。

展望 2015 年，工研院 IEK 表示，我國面板產業技術含量仍遠優於中國大陸，如何利用技術優勢創造差異化，避免陷入價格競爭，才是長期維持我國面板產業競爭力的法則，雖然國際貨幣基金(IMF)調降全球經濟成長率預測值，但我國面板終端產品主力銷售地區如美國、歐洲、中國、印度等區域，這當中除歐洲外，大多仍獲調升或持平的評價。

工研院IEK認為，日、韓等領導廠商續朝高精細、低耗能、高單價的產品發展，我國亦應以發展液晶技術為主要目標，如 LTPS、IGZO，同時整合上游關鍵材料供應鏈；其次，在物聯網 (IoT)物物相聯的趨勢下，傳統面板亦將產生新的需求，我國業者應積極開發高附加價值的產品，如高成長、訂單穩定的車載市場，或高單價、高毛利的醫療應用市場；最後，隨著中國大陸積極擴產帶來的新世代競局，我國政府產業政策、業者戰略布局均應更有彈性作為，以面對未來韓日中面板產業的競爭。

(3) 太陽能產業

由於人類大量燃燒礦物能源，造成了全球性的環境污然和生態破壞，對人類的生存和發展構成威脅。世界各國加強了清潔能源技術的開發，並利用太陽能與環境保護結合在一起，使太陽能的利用逐漸得到加強。

然而太陽能電池安裝的資本密集度高，因此太陽能發電成本仍然高度依賴各國財政及法規等政策補貼，不利於太陽能產業的法規與風險溢價過高可能反應在利率上，使太陽能發電場成本大幅增加，影響之大，甚至連充沛的陽光供給量帶來的太陽能發電量，都無法與其上升的成本達到平衡。

依彭博新能源財經(BNEF)預估，2015 年全球太陽能系統需求規模被預估約達到 520 億~580 億瓦，相較 2014 年的 450 億~476 億瓦間，約有 15~21%成長力道，而其它國際研究機構對 2015 年全球太陽能系統安裝的情況都傾向樂觀，平均預估值都超過 500 億瓦。

瑞士信貸在最新的 2015 年太陽能展望報告中指出，除了日本之外，全球太陽能的需求依舊強勁，預估 2015 年太陽能市場規模有望成長 21% 至 53 GW。瑞信在報告中指出，中國大陸仍然

會是全球最大的太陽能市場，預估今年需求將成長 33% 至 14 GW，佔全球總需求的 26%。另外，美國的需求佔比會達到 16%，取代日本成為全球第二大太陽能市場。相較之下，日本的需求市佔則會從 18% 下滑至 11%，而歐洲的太陽能需求則會佔全球總量的 16%。

Trendforce旗下綠能事業處energytrend分析師高嘉熙表示，今(2015)年台灣太陽能電池廠有兩大挑戰，一是美國貿委會(itc)正式投票通過中國大陸及台灣太陽能產品有傾銷事實，將按照原定課稅範圍對中國課徵反傾銷與反補貼稅、對台灣課徵反傾銷稅，此舉將使中國廠商無法再使用台灣電池製成模組，改採中國較低稅率電池出口美國，對台電池採購量將大幅減少；二是受日圓與歐元匯率貶值幅度過大影響，歐洲與日本客戶紛紛要求降價以減少匯損，而這也將會對台灣電池片出口歐洲與日本的價格造成相當大的壓力。高嘉熙進一步指出，在全球太陽能裝置已逐步由大型地面型電站轉移到商用與家庭屋頂的趨勢下，台廠必須持續提升多晶電池轉換效率，同時強化單晶的產能建置，以配合生產更高瓦數的模組，往利基市場移動。但除了提升電池效率品質外，如何開發電池生產與銷售以外的業務模式，並增加自有出海口仍是台廠當務之急。根據trendforce旗下綠能事業處energytrend最新報告顯示，去(2014)年台灣太陽能電池片雖壟罩在美國反傾銷調查陰影下，但隨著出貨增加及轉換效率提升，全年出貨再創新高峰，正式突破10gw大關，出貨量年成長高達20%。

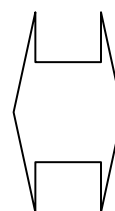
2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體與光電產業上中下游關聯性，整理如下表所示：

	半導體及光電產業		
	製程機台設備	機台零組件	材料種類
上游	擴散設備、微影設備、蝕刻設備、PE CVD 設備、Sputter、PVD 設備、真空設備、泵浦	防著板、傳輸檔板 (Carriers)、電極板、噴灑器 (Shower Head)、晶片載台 (Susceptor)、加熱器 (Heater)、陶瓷環 (Ceramic Ring)、圓形遮罩 (Dome)、Liners (襯裡零件)、Fittings (各式接頭)、Cover Bellow (真空管路配件) 及緩衝器 (Buffle Plate)	鋁合金、不銹鋼、鈦合金、陶瓷、石英及玻璃



	精密洗淨及再生處理服務	
	中游	1. 化學及機械除膜與精密洗淨。 2. 特殊表面處理 (噴砂、熔射、陽極處理、真空包裝、化學膜、無電鍍鍍、刷鍍鍍、電解拋光、化學拋光及焊接... 等)。 3. 零組件退鍍、再生加工、組裝及測試



	半導體廠	光電廠	太陽能電池廠	設備原廠	OEM 廠
下游	台積電、聯電、華邦、南亞、華亞、矽統、旺宏、力晶、台灣美光、矽品、日月光、穩懋、世界先進。	友達、群創、華映、彩晶、旭硝子、凸板、和鑫、勝華、元太。	茂迪、益通、昱晶、昇陽、新日光、大豐能源、聯相	美國應材、ULVAC、倍強、AFC、東元、YAC、UNAXIS、TEL。	沛鑫、帆宣、中華聯合、Philips (新加坡)、DAWOO (韓國)。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 半導體產業

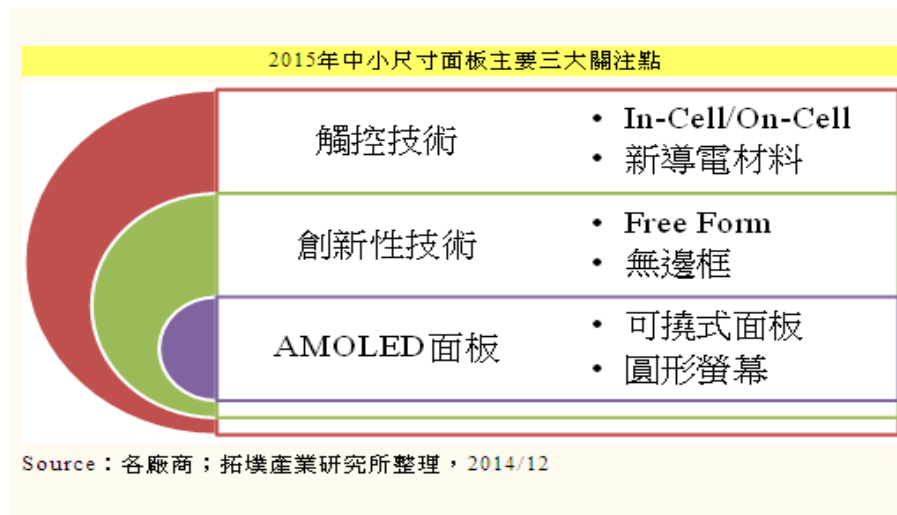
隨著物聯網的應用增加以及各種穿戴裝置的陸續推出，感測器將是 2015 年半導體產業最具成長動能的產品，因為感測器對於汽車電子、觸控螢幕、穿戴裝置及物聯網的種種應用，都扮演關鍵的角色。在半導體產業的應用市場方面，雲端運算及行動裝置仍然是 2015 年重要的收入來源，同時也因為雲端科技及行動裝置所建構的平台，使得一些新的應用陸續發酵，包括巨量資料、穿戴裝置及物聯網等，成為半導體產業的成長動能，而在接下來的三年內，包括，機器人、汽車用感測元件及生物辨識等也將成為半導體產業成長的推手。

(2) 光電產業

隨展望 2015 年全球大尺寸面板市場，由於 TFT 面板供給量持續放大，促使面板 ASP 持續小幅下滑，因此首購與換機的需求仍將持續發酵，並成為 2015 年大尺寸面板成長的動能。日韓台系 TFT 面板大廠除了持續關注 AMOLED TV 面板技術發展外，開始關注 3 項可提升 TFT 面板畫質的技術：4K 高畫質技術、廣色域技術與曲面面板技術。



在中小尺寸面板市場需求方面，手機面板應用佔約 7 成，平板機面板應用則佔不到 1 成。由於智慧型手機與平板機市場需求仍然不弱，因此帶動 2015 年中小尺寸面板市場仍有 5% 成長率。未來隨著 Smartwatch 的功能趨於多元化、電池容量加大、具備雙向通話功能等，也使得使用者對於顯示螢幕彩色化、大尺寸化的需求隨之水漲船高，對產品開發商、面板廠而言，何時能夠開發出低耗能、全彩顯示面板便是當務之急的課題。



(3) 太陽能產業

因煤炭、石油、天然氣等不可再生資源的不斷消耗，原有的能源結構將發生不可逆轉的變化，以太陽能為主的可再生能源將成為能源結構的主要組成部分。在太陽能技術轉換效率提升，矽材成本下滑趨勢，太陽能產業未來潛力發展可期。由於太陽能電池大部份使用半導體之矽材料技術製程，除傳統矽晶圓使用 PVD 製程設備外，因薄膜太陽能電池製程技術以 PVD 設備進行鍍膜之需求將大幅提升，增加精密洗淨及再生處理廠商於太陽能產業可著力發展之商機。

4. 產品競爭情形

目前國內同業為榮眾科技、太洋新技、德揚、科治、致佳及昆騰等公司在半導體及光電產業製程機台零組件精密洗淨及再生處理市場競爭，本公司以 PVD 設備機台零組件精密洗淨及再生服務為主要發展產品；若以半導體產業及光電產業之製程領域區分，本公司在 PVD 設備零組件精密洗淨及再生服務市場應屬目前市場領導廠商。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展

因本公司目前以提供工件精密洗淨及再生處理為主要服務項目，可有效提高客戶端工件之使用壽命並提升其製程良率，明顯對於客戶端成本控制帶來附加價值；客戶端未來仍將對工件維護成本有逐年降低之趨勢，本公司為順應此趨勢將持續透過研發投入，以提升服務附加價值，其具體作法如下：

A. 加強研發人力

- a. 藉由上櫃後之知名度提升，用以延攬優秀研發人才。
- b. 適時與學術及研究單位合作，縮短技術及加工設備開發時程。

B. 研發能力累積

- a. 加強海外市場拓展及與國際設備原廠合作開發經驗，用以提升

研發能量。

b. 規劃在適當時機將過去及未來研發成果，以申請專利方式呈現，以強化本公司長期競爭利基。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

本公司研究發展人員係以專案編組方式進行，以總經理室下轄研發部並由總經理擔任研發主管，由製程人員編組而成。

單位：人

項目		101 年底		102 年底		103 年底		截至 104 年 3 月 31 日止	
		人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
學歷 分佈	博士	0	0	0	0	0	0	0	0
	碩士	0	0	0	0	1	12.50%	1	12.50%
	大學	3	50.0%	2	28.6%	3	37.50%	3	37.50%
	專科	3	50.0%	5	71.4%	4	50.00%	4	50.00%
	高中	0	0	0	0	0	0	0	0
	合計	6	100%	7	100%	8	100%	8	100%
平均年資(年)		4.41		6.47		7.86		7.86	

最近五年度投入之研發費用：

本公司以專案型態，由總經理下轄研發部召集研發專案，並將相關費用歸屬於研發費用。

單位：新台幣仟元；%

項 目	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
研發費用	9,356	8,607	9,175	11,496	12,040
營收淨額	1,027,400	1,174,529	1,244,027	1,405,206	1,534,975
佔營收淨額比例 (%)	0.91	0.73	0.74	0.82	0.78

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
2005 年	成功開發 TFT Array Gen. 5 & 6 PVD Chamber 元件洗淨技術。
2006 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.成功開發 12 吋 Wafer Quartz/Al₂O₃ 元件表面陶瓷熔射技術。 2.成功開發 TFT Array Gen.5 and 6 panel carrier 鋁合金板洗淨技術。
2007 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.成功開發 12 吋/90 Nano Wafer Encore Ta 製程設備元件洗淨技術。 2.成功開發國產化電弧熔射用 Al 線材，節省關鍵製程成本 40%。 3.電弧熔射純鋁線國產化開發。 4.Development of Domestic-made Pure Al Wire for Arc Spraying 高壓水刀大面積厚膜除膜技術。 5.12" Wafer Inner Shield Endura Encore Tandem Inner Shield cleaning 新零件清洗及製作製程開發。
2008 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.成功開發 8 吋晶元 AMAT Endura 機台之 PVD Sputtering 電漿熔射 Ti 塗層應用技術開發，有效提昇使用壽命 50%以上。 2.成功將高性能陽極處理技術 (MLFC) 分別應用於半導體及 TFT-LCD 產業，有效提昇 Etcher (蝕刻) 機台元件之壽命 30%以上。 3.分別於竹科及南科拓展本公司技術於太陽能電池面板產業之應用，於多晶、單晶及薄膜太陽能電池面板之應用領域之中，均成功地開拓了本公司洗淨技術之新市場。
2009 年	<ol style="list-style-type: none"> 1.自動化爐管內徑洗淨技術: 應用於半導體擴散(diffusion)，蝕刻及化學氣相蒸著設備之圓柱狀石英或陶瓷高溫爐管內孔洗淨所需。 2.氧化釷(Y₂O₃)陶瓷保護塗層電漿熔射技術開發(Plasma Sprayed Yttria Protective Ceramic Coating Technology)。 3.12 吋晶元奈米製程直列式氮化鈦真空濺鍍鎗零組件表面改質系統技術 (Systematic Surface Modification Technologies on 12" Wafer Encore Tandem TaN Sputtering System Components for Nano Applications) 。

年度	研發成果
2010 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 乾式蝕刻機元件陽極皮膜(anodizing)與電漿熔射(plasma spraying) Y2O3 複合(composite) (保護性塗層開發): 應用於半導體蝕刻及化學氣相蒸著設備真空鎗體元件。 2. 靜電荷控制電極板元件(Electro Static Chuck, ESC)開發: 應用於半導體蝕刻及化學氣相蒸著設備真空鎗體零件及 TFT- LCD 平面顯示器模組, 彩色濾光片生產設備元件。 3. 爐管內徑自動化循環清洗技術: 應用於半導體擴散(diffusion) , 蝕刻及化學氣相蒸著設備之圓柱狀石英或陶瓷高溫爐管內孔洗淨所需。
2011 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. MLFC 新清洗技術之研發: 應用於半導體 PVD、CVD 兩大製程中, 機台真空鎗體內所使用之物件, 以新技術 MLFC 的製程, 做表面處理。 2. 新設備製程自動化推廣應用: 應用於半導體 PVD、CVD、ETCH、黃光、擴散五大製程設備零件再生應用。
2012 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 先進製程 DF 爐管退膜 CLEAN 及 COATING 新技術: 應用於半導體擴散、蝕刻及化學氣相設備之高溫爐管。減少清洗時間及延長工件使用時間, 可協助客戶降低相關成本。 2. 半導體 ETCH 高階製程 SI COATING 高階技術之研發: 應用半導體 ETCH 設備, 運用 SI COATING 高階技術延長零件使用時間。
2013 年	<p>薄膜先進製程真空陶瓷還原清洗技術: 支援薄膜高階製程製作流程, 利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本。</p>
2014 年	<ol style="list-style-type: none"> 1、蝕刻先進製程陽極及陶瓷鍍膜清洗技術: 利用陽極及陶瓷鍍膜之清洗技術, 縮短回貨時間降低客戶產品報廢/工件購買成本 2、薄膜先進製程自動化熔射及噴砂還原技術: 利用自動化熔射及噴砂還原技術提升清洗之效率提升客戶產品良率。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃發展方向

- ◆ 在台南三之三廠設備到位及五廠產能提升下, 持續擴展半導體 20、16 奈米的清洗市場, 提高半導體高階製程精密設備清洗洗淨品質, 以強化市場競爭力。
- ◆ 大陸世巨(合肥)廠在設備到位並提升清洗技術, 持續擴展大陸華東地區光電面板及半導體廠商業務, 提供在地清洗服務, 增加營收及客戶群。
- ◆ 加強 LED 產業清洗業務的推動, 透過技術支援體系替客戶創造其他附加價值。

2. 長期業務計劃發展方向

- ◆ 強化清洗技術能力, 與客戶保持長期合作關係並共同研發高階製程精密設備清洗技術。
- ◆ 擴展大陸市場之佈局, 延伸精密洗淨及再生處理核心技術應用, 持續讓營收成長。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區別	一〇二年度(合併)		一〇三年度(合併)	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
內銷	1,370,700	97.54	1,480,013	96.42
外銷	亞洲	29,135	49,984	3.26
	美洲	5,371	4,978	0.32
	小計	34,506	54,962	3.58
合計	1,405,206	100.00	1,534,975	100.00

2. 主要商品(服務)市場占有率

目前國內同業為榮眾科技、太洋新技、德揚、科治、致佳及昆騰等公司在半導體及光電產業製程機台零組件精密洗淨及再生處理市場競爭，本公司以 PVD 設備機台零組件精密洗淨及再生服務為主要發展產品；若以半導體產業及光電產業之製程領域區分，本公司在 PVD 設備零組件精密洗淨及再生服務市場應屬目前市場領導廠商。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場未來供需狀況：

精密洗淨行業主要提供半導體產業、光電產業及太陽能產業之製程設備精密洗淨及再生處理服務，市場供需狀態變化穩定；因精密洗淨及再生處理廠商與客戶關係建立在雙方信賴度、可靠度及準時交收等長期經營基礎，精密洗淨廠商及再生處理廠商將配合客戶建廠地點及時程進行設廠以便在地化服務，增加清洗供給產能；對客戶而言未來需求將建立在各世代擴廠進度及量產後，所需求設備零組件清洗量將陸續增加。

(2) 市場成長性

國內半導體產業、光電產業及太陽能產業未來分別將以 12 吋晶圓廠、六代以上面板線及太陽能電池製程為主要擴廠規格，在專業分工及規模經濟考量下勢必將廠內分工更為細緻化，使外包需求增加，加上設備及零組件尺寸增加及精密度提升，交由專業廠商進行專業洗淨需求便更為殷切，另清洗廠商亦可透過表面處理提升零組件壽命，可以再增加清洗廠商附加價值，此亦可成為市場成長動力來源。

另一市場成長性來自於海外擴廠需求，由於精密洗淨業目前為國內半導體業及光電產業專業分工所衍生之獨特經營模式，中國大陸目前對於半導體業及光電產業正積極發展中，未來在進入產業成熟期後，為求具國際競爭力情況下，勢必將台灣專業分工模式複製在中國

大陸，台灣精密洗淨業於中國大陸發展將可以成為精密洗淨市場另一成長主因。

4. 競爭利基

(1) 產業寡佔現象，競爭者跨入門檻高

目前設備零組件洗淨及再生費用佔半導體及光電產業營業成本比例低，但潔淨度影響生產良率甚鉅，為便於管理，半導體及光電廠通常僅選 1 至 2 家廠商配合，在此行業長期耕耘及口碑即成為產業寡佔現象，造成後來競爭者跨入門檻。

(2) 需具有一定規模經濟及專業分工

因日趨複雜及不同規格半導體、光電及太陽能製程設備，使半導體、光電及太陽能業者，在評估自身投入精密洗淨及再生處理設備成本及人力資源並不易達到投資效益，於是專業洗淨及再生業者以專業分工易達到經濟規模及效益，故透過洗淨及再生業者投入不同規格之清洗設備及技術，以專業分工達到規模經濟效益，使雙方達到雙贏之效果；因此半導體及光電大廠將清洗業務採委外處理，可有效降低維護成本，專業洗淨及再生廠商得以規模經濟及專業分工持續投入資源。

(3) 清洗服務在地化

半導體及光電設備趨於大型化，相關設備零組件尺寸有大型化及精密度高導致運輸搬運不易，致使清洗服務具有在地化特性，服務配合度及品質成為專業洗淨廠商重要經營關鍵。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 經驗及學習時間長，對後來競爭者跨入門檻高。
- B. 半導體及光電設備產業分工更加細緻及專業化，專業洗淨廠商地位更為確立。
- C. 未來亞太地區半導體及光電產業高度成長，帶動相關週邊行業成長。

(2) 不利因素與因應策略

- A. 企業知名度不高，人才培養及招募不易。

因應策略：

強化本公司制度化管理並提升知名度，以招募適當人才，使本公司能在技術層次得以持續強化。

- B. 半導體、光電及太陽能產業世代更替速度加快

精密洗淨業需配合半導體、光電及太陽能產業世代更替及積極擴廠需求，因應製程設備精密度及尺寸增加，需提升設備及技術，對公司資本支出壓力漸大。

因應策略：

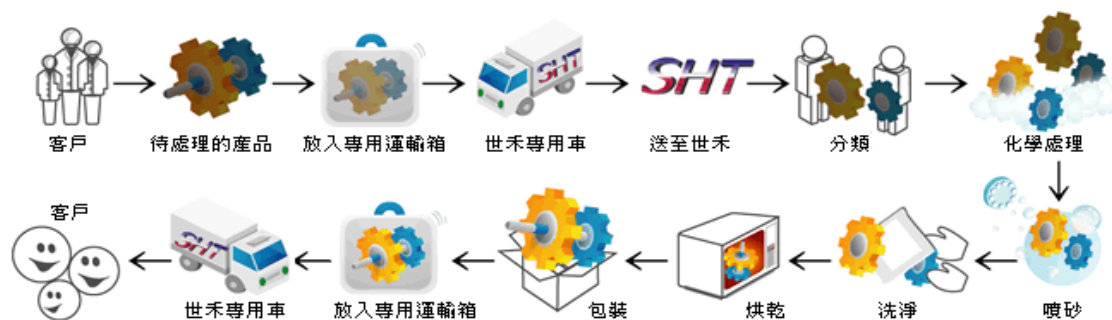
藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司主要產品為精密洗淨及再生處理加工服務，所服務客戶主要為半導體、光電產業及太陽能產業，其使用之製程機台零組件精密洗淨及再生處理服務；本公司所提供精密洗淨及再生處理服務，可提升設備零組件使用壽命並降低採購新品零組件頻率，另本公司洗淨時間短亦可有效降低客戶備品庫存量之成本。

2. 主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司業務以半導體及光電產業設備零組件精密清洗服務為主，清洗過程中原物料成本占生產成本比例低；主要原物料分為砂材、化學原料、金屬線材及包裝材料四大類，原材料於國內外皆可取得，且本公司各種類原材料皆有 2~3 家供應商進行供貨，供貨狀況穩定。

主要原料	主要用途	供應商狀況
砂材	高壓噴砂表面處理，以去除附著物	穩定、良好
化學原料	以特殊化學液體進行處理表面處理	穩定、良好
金屬線材	固定及保護處理物品表面強度	穩定、良好
包裝材料	完成品之包裝及製程中所需特殊保護包材	穩定、良好

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：(毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率影響)

(1)最近二年度主要產品毛利率變動比較表

單位：新台幣仟元；%

產 品	年 度	102 年	103 年	營業毛利 變動率(%)
		營業毛利率(%)	營業毛利率(%)	
精密洗淨及再生處理		32.20	35.22	9.38
其他(註)		73.45	65.10	-11.37

註：其他產品主要係指貴金屬買賣等其他收入。

(2)主要產品毛利率變動率達 20%以上之說明：

最近二年度毛利率變動率未達 20%以上。

(3)主要進銷貨供應商及客戶名單

最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商：本公司未有單一對象進貨比率達 10%以上者。

(4)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項 目	102 年(個體)				103 年(個體)			
	名稱	金額	占全年度銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	A 公司	240,417	21.24	無	A 公司	448,217	35.30	無
2	B 公司	265,839	23.48	無	B 公司	194,660	15.33	無
3	C 公司	79,621	7.03	無	C 公司	85,795	6.76	無
3	其他	546,252	48.25	無	其他	541,135	42.62	無
	銷貨 淨額	1,132,129	100.00		銷貨 淨額	1,269,807	100.00	

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(5)增減變動原因：

本公司銷貨客戶分散，主要為半導體及光電廠，最近二年度對 A 公司及 C 公司之銷貨則因公司積極爭取訂單並配合客戶新設備導入清洗業務，故 103 年度所占營業比重增加。對 B 公司之銷貨比率減少，受到同業競爭及公司內部清洗流程改變因素影響下，銷售收入相對減少。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟件；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	102 年度(個體)			103 年度(個體)		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密洗淨及再生處理	2,500	2,349	1,021,432	2,500	2,459	1,269,807
其他	-	-	110,697	-	-	-
合計	2,500	2,349	1,132,129	2,500	2,459	1,269,807

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟件；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	102 年度(個體)				103 年度(個體)			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
精密洗淨及再生處理	2,338	986,926	11	34,506	2,450	1,158,553	9	23,520
其他	-	110,697	-	-	-	87,734	-	-
合計	2,338	1,097,623	11	34,506	2,450	1,246,287	9	23,520

變動分析：配合客戶新設備導入清洗業務及提供良好的服務品質，本公司之精密洗淨及再生處理業務亦隨之增加，故最近二年度之生產量值及內銷售量值均呈現增加之情事。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		102 年度	103 年度	104 年 03 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	322	315	311
	間接人員	100	122	125
	銷管人員	137	146	149
	研發人員	7	8	8
	合 計	566	591	593
平均年齡		32.66	33.12	33.33
平均服務年資		4.31	4.59	4.86
學 歷 分 佈 比 率 (%)	碩士/博士	1.19%	1.18%	1.18%
	大 學	27.9%	23.69%	24.96%
	專 科	18.44%	14.21%	14.50%
	高 中	49.40%	58.71%	57.00%
	高中以下	3.07%	2.20%	2.36%

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：
依環保法規定，本公司應申請污染設施設置許可證、污染排放許可證、繳納污染防治費用、設立環保專責單位人員情形如下：

(1) 污染設施設置許可證、污染排放許可證

廠區別	許可證名稱	證號	有效期限
二廠	固定污染源操作許可證 (其他金屬表面處理程序 M01)	竹縣環空操證字第 J0707-05 號	103.11.07~108.11.06
三廠	固定污染源操作許可證 (金屬表面清洗程序 M01)	工空操字第 DB025-01	100.05.06~105.05.05
	固定污染源操作許可證 (金屬噴磨(噴砂)處理程序 M02)	工空操字第 DB026-02	104.03.17~109.03.16
	固定污染源操作許可證 其他金屬品處理加工程序 (金屬表面清洗及噴砂程 序 M02)	工空操字第 DB055-00	101.04.13~106.04.12
四廠	固定污染源操作許可證 (金屬表面清洗程序 M01)	竹縣環空操證字第 J0890-00 號	99.05.11~104.05.10
五廠	固定污染源操作許可證 (其他金屬表面處理程序 M01))	竹縣環空操證字第 J0943-00 號	103.03.21~108.03.20

(2)繳納污染防治費用：無。

(3) 環保專責單位人員及相關環保證照：

專責單位人員	環保證照
陳政宏	甲級空氣污染防制專業技術人員
	甲級毒性化學物質專業技術人員
	乙級廢(污)水處理專業技術人員
	乙級廢棄物清除技術員

2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	截至 104 年 3 月 31 日		用途及預計可能產生效益
			投資成本	未折減餘額	
二廠污水及廢氣污染防治設備	一式	92.09.30 至 104.03.31 陸續取得	13,548	936	避免廢水及廢氣於製造過程洩漏，以維護員工及環境安全。
三廠污水及廢氣污染防治設備	一式	94.04.19 至 104.03.31 陸續取得	25,905	7,037	
四廠污水及廢氣污染防治設備	一式	98.08.25 至 104.03.31 陸續取得	16,055	3,446	
五廠污水及廢氣污染防治設備	一式	103.10.15 至 104.03.31 陸續取得	29,447	28,286	

3.最近二年度及截至年報刊印日期止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度及截至年報刊印日期止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

(1) 因環境污染所受損失(包括賠償)及處分之總額：

A.102.09.26.二廠因洗滌塔 A001 排放廢氣違反空氣污染防制法第 23 條第 1 項規定；處分罰鍰新台幣 100,000 元整。本案業已完成改善，並已發文通報主管機關在案。

B.102.10.24 五廠因尚未取得操作許可証即逕行操作，違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定；處分罰鍰新台幣 100,000 元整。本案已於同年 11 月核准試車，並於 103.03 經審查符合規定取得操作許可證。

C.103.07.07 三廠因廢棄物儲存標示未符合規定，違反廢棄物清理法第 36 條等相關規定；處分罰鍰新台幣 60,000 元整，本案業已改善並經主管機關複查通過，符合相關規定。

D.104.01.20 五廠因洗滌塔循環水 pH 值過低及壓差計管線損壞脫落，與操作許可證登載內容不符，違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定；處分罰鍰新台幣 100,000 元整。本案業已完成改善，並已發文通報主管機關在案。

(2) 未來因應對策(包括改善措施)及可能支出

A.未來因應對策(包括改善措施)：無。

B.可能支出：無。

5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)福利措施及實施狀況

辦理勞健保及結婚補助等，設置員工宿舍及辦理教育訓練等；每月銷貨收入之 0.15%及下腳收入之 40%，提撥為職工福利金；另定期辦理員工康樂旅遊活動、年節禮品、球類比賽等活動。

(2)員工進修、教育訓練實施情形

本公司為提升員工素質，加強員工之工作效率與品質，於員工新進時即實施職務內容之引導與訓練，員工任職期間亦不定期依員工職務需求進行專業教育訓練(包含內部訓練與外部訓練)或提供進修機會，並將員工實際所接受之教育訓練登錄管理，以期達到培訓專業人才及有效開發與利用人才。

A. 經理人公司治理進修

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
總經理	陳學哲	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3 小時	103.08.07
處 長	陳學媛	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3 小時	103.08.07
財務經理	古卉妤	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3 小時	103.08.07
會計經理	林進元	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3 小時	103.08.07
稽核副理	陳明利	兩岸的營運稅務實務解析及中國稅務風險管理	3 小時	103.08.07

B. 員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
從食品安全及廢水排放是健談企業內部內部控制及內部稽核之強化及落實	1	3	78,470
非營造承攬商勞工安全衛生教育	4	6	
改善 IFRS 合併財務報告編制流程宣導會	1	7.5	
3.5 公噸以下之固定式起重機操作人員	1	18	
發行人證卷交易所會計主管持續進修班	1	12	
企業財務策略與資金調度規劃	1	7	
堆高機操作人員	1	18	
勞工安全衛生業務主管在職訓練	1	6	

(承前頁：員工教育訓練)

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
台灣廠區承攬商入廠危害告知課程	3	6	78,470
南區承攬商二合一課程	1	6	
Openfind 產品教育訓練	4	8	
派遣制度相關法令與實務爭議解析	2	3.5	
企業舞弊在職稽核事件研習	1	6	
瞭解供應商報價的基礎與構成	1	7	
看懂財務分析，破解財務報表背後的玄機	1	7	
南科藍卡課程/TSMC' 廠商工作證	2	7	
急救人員(初訓)	2	18	
福衛部健保署北區業務組 103 年第一類投保單位業務說明會	1	3	
無往不利的業務溝通協調技巧	10	6	
運用債券發行協助企業於海內外籌資	2	32	
ISO9001 量規儀器設備管理與校驗實務	2	6	
股務作業最新相關規範暨實務作業研習班	1	12	
非營造業承攬商勞工安全衛生教育訓練	1	6	
防火管理人複訓	3	8	
防火管理員	1	16	
輻射防護教育訓練(復訓)	1	3	
數位鑑識於個資遵循及舞弊調查應用實務研習	1	6	
104 人資講座	1	3.5	
6 小時非營造安全衛生教育訓練	1	6	

C. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

國際內部稽核師：稽核室 1 人。

證基會-企業內部控制合格證書：財務部 2 人，稽核室 1 人。

股務人員專業能力測驗合格證書：財務部 2 人，會計部 1 人。

(3) 退休制度及實施狀況

A. 本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「員工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之三提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。

B. 自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。

C. 本公司成立至今尚無員工退休之情況。

(4) 工作環境與員工人身安全的保護措施

公司勞工安全與衛生均符合主管機關規定，並取得 ISO14001 及 OHSAS1800 環境管理系統之認證，訂有「安全衛生作業」、「緊急應變管

制程序」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，以資全體員工遵循。

- A.安全衛生管理單位及人員：直屬總經理管轄環安課，建置合格環安人員及各廠設有合格急救人員，以維護公司環境及安全衛生事宜。
- B.設施安全：訂有設備維護及檢查規範，各項設備保養之程序。針對特殊機具均依規定保養，並由合格人員操作。
- C.環境衛生：依主管機關規定定期檢測，並視工作性質實施員工定期健康檢查。
- D.教育訓練：依照年度教育訓練計畫，完成新進員工及員工安全衛生在職訓練課程。

(5)勞資間之協議情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(6)員工行為或倫理守則

針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，各職級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所依循，各項相關辦法簡述如下：

- A.核決權限：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- B.各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- C.員工出勤辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- D.即時獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
- E.員工給假辦法：為使員工休假、請假有所依循。
- F.新進人員輔導辦法：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。
- G.宿舍管理辦法：規範住宿同仁的行為、權利與義務等。
- H.出差管理辦法：制訂國內外員工出差申請作業流程及報核標準。
- I.獎金發放辦法：制訂公司發放獎金與紅利辦法。
- J.人才培育計劃：實施員工在職訓練及幹部培育規劃。

(7)內部重大資訊處理

世禾公司重視重大資訊管理，以達資訊公開、透明、真確及保全。公司 98 年 7 月已經經董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」，現行制度規範與執行簡述如下：

- A. 薪工循環制度：經理人及僱用人員簽訂「智慧財產權、競業禁止及保密同意書」。
- B. 公司治理實務守則：提昇資訊透明度，設立發言人制度。
- C. 文件及資料管制辦法：公司內部重大資訊之檔案文件，保存於安全之處所。
- D. 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，均有簽署保密協定，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。
- E. 制度告知：公告及簽署方式通知獲悉公司內部重大資訊之相關人員。
2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：
本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展；因此，勞資始終保持和諧，公司並未發生因勞資糾紛而導致之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	經濟部工業局台南科技工業區服務中心	93.06 至 113.06	台南三廠土地長期租賃	無
長期借款合同	華南銀行大眾分行	100.10.26 至 115.10.26	土地、廠房抵押借款	無
租賃契約	經濟部工業局台南科技工業區服務中心	102.11.28 至 122.11.27	台南六廠土地長期租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

資料來源：個體財報

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註1)
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	略	略	1,138,431	1,026,170	766,161	略
不動產、廠房及設備(註2)	略	略	1,086,576	1,293,888	1,353,668	略
無形資產	略	略	-	-	-	略
其他資產(註2)	略	略	-	-	-	略
資產總額	略	略	2,848,022	3,102,161	3,258,198	略
流動負債	分配前	略	237,621	295,757	306,570	略
	分配後	略	352,623	439,509	(註3)	略
非流動負債	略	略	303,489	303,017	282,389	略
負債總額	分配前	略	541,110	598,774	588,959	略
	分配後	略	656,112	742,526	(註3)	略
歸屬於母公司業主之權益	略	略	2,306,912	2,503,387	2,669,239	略
股本	略	略	568,264	575,009	575,009	略
資本公積	略	略	680,368	696,226	696,226	略
保留盈餘	分配前	略	1,060,907	1,209,142	1,346,730	略
	分配後	略	945,905	1,065,390	(註3)	略
其他權益	略	略	(2,627)	23,010	51,274	略
庫藏股票	略	略	-	-	-	略
非控制權益	略	略	-	-	-	略
權益總額	分配前	略	2,306,912	2,503,387	2,669,239	略
	分配後	略	2,191,910	2,359,635	(註3)	略

註1：我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列101年(比較期)及102年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上列各年度未辦理資產重估。

註3：103年度分配後金額，因截至年報刊印日前，104年股東會尚未召開，故暫不填列。

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註1)
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	略	略	1,577,739	1,508,710	1,261,844	1,251,864
不動產、廠房及 設備(註2)	略	略	1,200,745	1,404,460	1,632,928	1,676,697
無形資產	略	略	91	16,787	8	143
其他資產(註2)	略	略	-	-	-	-
資產總額	略	略	2,940,003	3,183,363	3,354,401	3,361,189
流動負債	分配前	略	292,181	338,968	358,064	341,345
	分配後	略	407,183	482,720	(註3)	(註3)
非流動負債	略	略	303,259	303,012	282,404	280,789
負債總額	分配前	略	595,440	641,980	640,468	622,134
	分配後	略	710,442	785,732	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益	略	略	2,306,912	2,503,387	2,669,239	2,694,008
股本	略	略	568,264	575,009	575,009	575,009
資本公積	略	略	680,368	696,226	696,226	696,226
保留盈餘	分配前	略	1,060,907	1,209,142	1,346,730	1,380,805
	分配後	略	945,905	1,065,390	(註3)	(註3)
其他權益	略	略	(2,627)	23,010	51,274	41,968
庫藏股票	略	略	-	-	-	-
非控制權益	略	略	37,651	37,996	44,694	45,047
權益 總額	分配前	略	2,344,563	2,541,383	2,713,933	2,739,055
	分配後	略	2,229,561	2,397,631	(註3)	(註3)

註1：我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列101年(比較期)及102年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。104年第一季採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

註2：上列各年度未辦理資產重估。

註3：103年度分配後金額，因截至年報刊印日前，104年股東會尚未召開，故暫不填列。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
資料來源：個體財報

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註1)
	99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入	略	略	966,083	1,132,129	1,269,807	略
營業毛利	略	略	334,045	410,216	470,214	略
營業損益	略	略	196,419	252,776	285,151	略
營業外收入及支出	略	略	47,402	49,568	44,300	略
稅前淨利	略	略	243,821	302,344	329,451	略
繼續營業單位 本期淨利	略	略	210,616	264,284	282,394	略
停業單位損失	略	略	-	-	-	略
本期淨利(損)	略	略	210,616	264,284	282,394	略
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	略	略	(17,365)	24,590	27,211	略
本期綜合損益總額	略	略	193,251	288,874	309,605	略
淨利歸屬於 母公司業主	略	略	210,616	264,284	282,394	略
淨利歸屬於非控制 權益	略	略	-	-	-	略
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	略	略	193,251	288,874	309,605	略
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	略	略	-	-	-	略
每股盈餘	略	略	3.79	4.60	4.91	略

註 1：我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列 101 年(比較期)及 102 年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註1)
	99年	100年	101年	102年	103年	
營業收入	略	略	1,244,027	1,405,206	1,534,975	346,602
營業毛利	略	略	427,636	513,671	569,931	110,774
營業損益	略	略	249,879	315,577	330,115	48,742
營業外收入及支出	略	略	18,615	12,887	23,942	5,779
稅前淨利	略	略	268,494	328,464	354,057	54,521
繼續營業單位 本期淨利	略	略	216,103	268,787	286,728	34,820
停業單位損失	略	略	-	-	-	-
本期淨利(損)	略	略	216,103	268,787	286,728	34,820
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	略	略	(21,135)	20,432	29,575	25,122
本期綜合損益總額	略	略	194,968	289,219	316,303	25,122
淨利歸屬於 母公司業主	略	略	210,616	264,284	282,394	34,075
淨利歸屬於非控制 權益	略	略	5,487	4,503	4,334	745
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	略	略	193,251	288,874	309,605	24,769
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	略	略	1,717	345	6,698	353
每股盈餘	略	略	3.79	4.60	4.91	0.59

註 1：我國自 102 年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列 101 年(比較期)及 102 年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。104 年第一季採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

簡明資產負債表—我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

資料來源：個體財報

項 目		年 度	最 近 三 年 度 財 務 資 料 (註 1)		
			99 年	100 年	101 年
流動資產			1,036,868	817,931	1,143,240
長期投資			412,529	467,864	545,531
固定資產(註 2)			785,236	1,142,016	1,117,886
其他資產			22,007	40,652	41,809
無形資產			0	0	0
流動 負債	分配前		184,472	201,733	236,436
	分配後		280,242	317,002	351,438
長期負債			331,401	265,637	300,000
其他負債			3,116	3,016	2,975
股 本			478,850	499,964	568,264
資本公積			463,522	514,760	680,368
保留 盈餘	分配前		809,097	971,344	1,063,050
	分配後		713,327	856,075	948,048
資產總額			2,256,640	2,468,463	2,848,466
負債 總額	分配前		518,989	470,386	539,411
	分配後		614,759	585,655	654,413
股東權益 總額	分配前		1,737,651	1,998,077	2,309,055
	分配後		1,641,881	1,882,808	2,194,053

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度未辦理資產重估。

簡明資產負債表－我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

項 目		最 近 三 年 度 財 務 資 料 (註 1)		
		99 年	100 年	101 年
流動資產		1,326,275	1,192,640	1,582,548
長期投資		75,554	74,043	71,694
固定資產(註 2)		889,753	1,245,303	1,240,796
其他資產		25,289	42,901	45,318
無形資產		213	156	91
流動 負債	分配前	215,736	252,820	290,981
	分配後	311,506	368,089	405,983
長期負債		331,401	265,637	300,000
其他負債		2,437	2,561	2,745
股 本		478,850	499,964	568,264
資本公積		463,522	514,760	680,368
保留 盈餘	分配前	809,097	971,344	1,063,050
	分配後	713,327	856,075	948,048
資產總額		2,317,084	2,555,043	2,940,447
負債 總額	分配前	549,574	521,018	593,726
	分配後	645,344	636,287	708,728
股東權益 總額	分配前	1,767,510	2,034,025	2,346,721
	分配後	1,671,740	1,918,756	2,231,719

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度未辦理資產重估。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

簡明損益表－我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元
資料來源：個體財報

項 目	最 近 三 年 度 財 務 資 料 (註 1)		
	99 年	100 年	101 年
營業收入	924,087	965,167	966,083
營業毛利	347,072	348,110	334,045
營業利益	223,902	212,482	192,836
營業外收入及利益	12,051	90,040	62,567
營業外費用及損失	46,147	15,580	15,166
繼續營業部門 稅前損益	189,806	286,942	240,237
繼續營業部門損益	153,649	258,017	206,975
停業部門損益	0	0	0
非常損益	0	0	0
會計原則變動累積影響數	0	0	0
本期損益	153,649	258,017	206,975
每股盈餘(元)	3.21	5.36	3.73

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表－我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

項 目 \ 年 度	最 近 三 年 度 財 務 資 料 (註 1)		
	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,027,400	1,174,529	1,244,027
營業毛利	361,250	421,652	427,636
營業利益	209,100	255,643	246,296
營業外收入及利益	19,687	64,269	34,151
營業外費用及損失	40,173	21,092	15,536
繼續營業部門 稅前損益	188,614	298,820	264,911
繼續營業部門損益	152,457	261,508	212,463
停業部門損益	0	0	0
非常損益	0	0	0
會計原則變動累積影響數	0	0	0
本期損益	152,457	261,508	212,463
每股盈餘(元)	3.21	5.36	3.73

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
99 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、游素環	無保留意見
100 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環、李麗鳳	無保留意見
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環、李麗鳳	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗鳳	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗鳳	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，故自 98 年上半年度起簽證會計師由龔雙雄會計師及施錦川會計師變更為龔雙雄會計師及游素環會計師。

為維持會計師之獨立性，並落實勤業眾信聯合會計師事務所會計師內部輪調之機制，自民國 100 年第一季起，將本公司之簽證會計師由龔雙雄會計師及游素環會計師，更換為游素環會計師及李麗鳳會計師。

本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，故自民國 102 年第一季起簽證會計師由游素環會計師及李麗鳳會計師變更為龔雙雄會計師及李麗鳳會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則-財務分析

國際財務報導準則-個體財報財務分析

資料來源：個體財報

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日 (註2)
		98年	99年	101年	102年	103年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	略	略	19.00	19.30	18.08	略	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	略	略	240.24	216.90	218.05	略	
償債能力 (%)	流動比率	略	略	479.10	346.96	249.91	略	
	速動比率	略	略	448.05	327.46	231.81	略	
	利息保障倍數	略	略	40.43	56.88	61.01	略	
經營能力	應收款項週轉率(次)	略	略	2.42	3.26	4.09	略	
	平均收現日數	略	略	150.62	112.03	89.33	略	
	存貨週轉率(次)	略	略	8.99	11.91	15.60	略	
	平均銷貨日數	略	略	40.62	30.65	23.40	略	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	略	略	0.87	0.95	0.96	略	
	總資產週轉率(次)	略	略	0.36	0.38	0.40	略	
獲利能力	資產報酬率(%)	略	略	4.20	5.97	6.12	略	
	權益報酬率(%)	略	略	9.79	10.99	10.92	略	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	略	略	42.91	52.58	57.29	略	
	純益率(%)	略	略	21.80	23.34	22.24	略	
	每股盈餘(元)	略	略	3.79	4.60	4.91	略	
現金流量	現金流量比率(%)	略	略	44.83	124.53	111.86	略	
	現金流量允當比率(%)	略	略	48.85	52.47	72.63	略	
	現金再投資比率(%)	略	略	(0.31)	8.30	6.10	略	
槓桿度	營運槓桿度	略	略	4.92	4.48	4.45	略	
	財務槓桿度	略	略	1.03	1.02	1.02	略	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.流動比率：較上期減少28%，主要係處分大批公平價值列入損益之金融資產-流動及對五廠、六廠的設備投資，導致流動資產總額減少所致。
- 2.速動比率：較上期減少29%，主要係處分大批公平價值列入損益之金融資產-流動及對五廠、六廠的設備投資，導致流動資產總額減少所致。
- 3.應收款項週轉率(次)：較上期增加25%，主要係本期的營收大幅上升，且逾期帳款已陸續收回，客戶應收帳款減少所致。
- 4.平均收現日數：較上期減少20%，主要係客戶付款條件正常付款，應收款項週轉率上升所致。
- 5.存貨週轉率(次)：較上期增加31%，主要係減少備品銷售，故存貨金額減少。
- 6.平均銷貨日數：較上期減少24%，主要係存貨週轉率上升所致，故存貨金額減少。
- 7.現金流量允當比率：較上期增加38%，主要係本期近五年度存貨增加額下降所致。
- 8.現金再投資比率：較上期減少27%，主要係長期投資增加所致。

國際財務報導準則-合併財報財務分析

資料來源：合併財報

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 104 年 3 月 31 日 (註 2)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	略	略	20.25	20.17	19.09	18.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	略	略	220.51	202.53	183.49	180.11
償債能力 %	流動比率	略	略	539.99	445.09	352.41	366.74
	速動比率	略	略	511.64	425.91	334.15	346.00
	利息保障倍數	略	略	44.42	61.68	65.48	41.45(註 2)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	略	略	2.66	3.15	3.78	0.84(註 2)
	平均收現日數	略	略	137.17	115.85	96.51	435.09
	存貨週轉率 (次)	略	略	9.17	13.19	16.58	4.11(註 2)
	應付款項週轉率 (次)	略	略	2.28	3.19	3.45	16.11(註 2)
	平均銷貨日數	略	略	39.79	27.67	22.01	88.88
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	略	略	1.02	1.08	1.01	0.21(註 2)
	總資產週轉率 (次)	略	略	0.45	0.46	0.47	0.10(註 2)
獲利能力	資產報酬率 (%)	略	略	8.05	8.93	8.91	1.07(註 2)
	權益報酬率 (%)	略	略	9.88	11.00	10.91	1.28(註 2)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	略	略	47.25	57.12	61.57	9.48(註 2)
	純益率 (%)	略	略	17.37	19.13	18.68	10.05(註 2)
	每股盈餘 (元)	略	略	3.79	4.60	4.91	0.59
現金流量	現金流量比率 (%)	略	略	49.56	119.99	106.17	1.07
	現金流量允當比率 (%)	略	略	44.69	48.93	67.82	68.33
	現金再投資比率 (%)	略	略	1.00	9.24	6.92	0.10
槓桿度	營運槓桿度	略	略	4.98	4.45	4.65	7.11
	財務槓桿度	略	略	1.03	1.02	1.02	1.03

註 2：此項比率換算成整年度。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 我國財務會計準則-財務分析

我國財務會計準則-個體財報財務分析

資料來源：個體財報

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)				
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構	負債占資產比率(%)	23.00	19.06	18.94	略	略	
	長期資金占固定資產比率(%)	263.49	198.22	233.39	略	略	
償債能力	流動比率(%)	562.07	401.81	483.53	略	略	
	速動比率(%)	535.55	360.97	445.37	略	略	
	利息保障倍數	42.98	38.86	39.85	略	略	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.62	2.50	2.42	略	略	
	平均收現日數	139	146	151	略	略	
	存貨週轉率(次)	15.89	10.69	8.99	略	略	
	平均銷貨日數	23	34.14	40.62	略	略	
	固定資產週轉率(次)	1.18	1.00	0.85	略	略	
	總資產週轉率(次)	0.41	0.39	0.34	略	略	
	資產報酬率(%)	7.74	11.19	7.98	略	略	
獲利能力	股東權益報酬率(%)	9.17	13.81	9.61	略	略	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	46.76	42.50	33.93	略	略
		稅前純益	39.64	57.39	42.28	略	略
	純益率(%)	16.63	26.73	21.42	略	略	
	每股盈餘(元)	3.21	5.36	3.73	略	略	
現金流量	現金流量比率(%)	137.37	85.58	32.48	略	略	
	現金流量允當比率(%)	63.08	61.13	46.84	略	略	
	現金再投資比率(%)	7.12	3.09	(1.35)	略	略	
槓桿度	營運槓桿度	2.37	4.54	5.01	略	略	
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.03	略	略	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用							

我國財務會計準則-合併財報財務分析

資料來源：合併財報

分析項目		年度	99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構	負債占資產比率(%)		23.72	20.61	20.25	略	略	
	長期資金占固定資產比率(%)		235.90	186.15	220.51	略	略	
償債能力	流動比率(%)		614.77	460.62	539.99	略	略	
	速動比率(%)		587.47	417.33	511.64	略	略	
	利息保障倍數		42.27	40.42	44.42	略	略	
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.69	2.72	2.66	略	略	
	應收款項收現日數		136	134	137	略	略	
	存貨週轉率(次)		15.15	9.81	9.17	略	略	
	平均售貨日數		24	37.21	39.80	略	略	
	固定資產週轉率(次)		1.15	0.95	1.04	略	略	
	總資產週轉率(次)		0.44	0.46	0.42	略	略	
獲利能力	資產報酬率(%)		7.54	10.85	8.05	略	略	
	股東權益報酬率(%)		8.98	13.59	9.88	略	略	
	占實收資本額比率(%)	營業利益		43.67	51.13	43.97	略	略
		稅前純益		39.39	59.77	47.25	略	略
	純益率(%)		14.96	21.97	17.37	略	略	
基本每股盈餘(元)(追溯調整後)		2.70	4.60	3.75	略	略		
現金流量	現金流量比率(%)		110.51	77.90	49.56	略	略	
	現金流量允當比率(%)		74.98	52.71	44.69	略	略	
	現金再投資比率(%)		6.33	4.12	1.00	略	略	
槓桿度	營運槓桿度		3.04	4.59	4.98	略	略	
	財務槓桿度		1.02	1.03	1.03	略	略	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用								

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一) 應收帳款及應收票據之減損評估

本公司於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡逾期授信天數超過 361 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡逾期授信天數超過在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

(二) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(三) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

融資租賃所持有之資產與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線基礎提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(四) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(五) 有形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(六) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及應收票據，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及應收票據無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及應收票據無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

世禾科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇三年一月一日至十二月三十一日營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、李麗鳳會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司民國一〇三年十二月三十一日之財務狀況與民國一〇三年度之經營成果與現金流量，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核完竣尚無不符，爰依公司法第 219 條規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇四年股東會

監察人：蔡育菁



監察人：何如蕙



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 九 日

五、最近一〇三年度財務報表

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

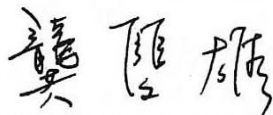
世禾科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

世禾科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

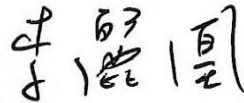
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



會計師 李 麗 鳳





財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 104 年 3 月 19 日

世禾科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 145,476	5	\$ 222,893	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	177,455	5	343,447	11
1150	應收票據－非關係人淨額 (附註九)	6,456	-	9,240	-
1170	應收帳款－非關係人淨額 (附註九)	309,079	10	286,339	9
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註二六)	5,271	-	5,148	-
1200	其他應收款 (附註九)	458	-	426	-
1210	其他應收款－關係人 (附註二六)	6,778	-	6,908	-
130X	存貨 (附註十)	49,312	2	53,204	2
1476	其他金融資產－流動 (附註六)	53,018	2	57,977	2
1479	其他流動資產 (附註十三)	12,858	-	40,588	2
11XX	流動資產總計	<u>766,161</u>	<u>24</u>	<u>1,026,170</u>	<u>33</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動 (附註八)	19,000	1	19,000	1
1550	採用權益法之投資 (附註十一)	981,423	30	679,304	22
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二八)	1,353,668	41	1,293,888	42
1840	遞延所得稅資產 (附註二一)	2,190	-	4,844	-
1915	預付設備款	83,723	2	34,448	1
1920	存出保證金 (附註十三)	26,389	1	26,296	1
1990	其他非流動資產 (附註十三及十八)	25,644	1	18,211	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,492,037</u>	<u>76</u>	<u>2,075,991</u>	<u>67</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,258,198</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,102,161</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據－非關係人 (附註十六)	\$ 1	-	\$ 70	-
2170	應付帳款－非關係人 (附註十六)	45,407	1	43,693	1
2180	應付帳款－關係人 (附註二六)	3,405	-	2,089	-
2200	其他應付款 (附註十七)	201,434	6	218,971	7
2230	當期所得稅負債	32,651	1	29,246	1
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註十四及十五)	21,875	1	-	-
2399	其他流動負債 (附註十七)	1,797	-	1,688	-
21XX	流動負債總計	<u>306,570</u>	<u>9</u>	<u>295,757</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四)	278,125	9	300,000	10
2570	遞延所得稅負債 (附註二一)	2,974	-	2,802	-
2670	其他非流動負債 (附註十七)	1,290	-	215	-
25XX	非流動負債總計	<u>282,389</u>	<u>9</u>	<u>303,017</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>588,959</u>	<u>18</u>	<u>598,774</u>	<u>19</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股股本 (附註十九)	575,009	18	575,009	19
3200	資本公積 (附註十九)	696,226	21	696,226	22
	保留盈餘 (附註十九)				
3310	法定盈餘公積	220,829	7	194,401	6
3320	特別盈餘公積	-	-	2,627	-
3350	未分配盈餘	1,125,901	34	1,012,114	33
3300	保留盈餘總計	1,346,730	41	1,209,142	39
3400	其他權益 (附註十九)	51,274	2	23,010	1
3XXX	權益總計	<u>2,669,239</u>	<u>82</u>	<u>2,503,387</u>	<u>81</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,258,198</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,102,161</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二六）				
4100	銷貨收入	\$ 1,264,109	100	\$ 1,128,052	100
4600	勞務收入	<u>5,698</u>	<u>-</u>	<u>4,077</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	1,269,807	100	1,132,129	100
	營業成本（附註十及二十）				
5110	銷貨成本	<u>799,593</u>	<u>63</u>	<u>721,913</u>	<u>64</u>
5950	營業毛利淨額	<u>470,214</u>	<u>37</u>	<u>410,216</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	105,221	8	89,118	8
6200	管理費用	67,802	6	56,826	5
6300	研究發展費用	<u>12,040</u>	<u>1</u>	<u>11,496</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>185,063</u>	<u>15</u>	<u>157,440</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>285,151</u>	<u>22</u>	<u>252,776</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	8,257	1	4,508	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	5,909	-	(4,639)	-
7050	財務成本（附註二十）	(5,490)	-	(5,411)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>35,624</u>	<u>3</u>	<u>55,110</u>	<u>5</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>44,300</u>	<u>4</u>	<u>49,568</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 329,451	26	\$ 302,344	27
7950	所得稅費用 (附註二一)	47,057	4	38,060	3
8200	本期淨利	282,394	22	264,284	24
	其他綜合損益 (淨額)				
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(1,269)	-	(1,262)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	216	-	215	-
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	28,264	2	25,637	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 309,605	24	\$ 288,874	26
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 4.91		\$ 4.60	
9810	稀 釋	\$ 4.90		\$ 4.59	

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金額	資本公積	保留盈餘			其他權益		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	56,826	\$ 568,264	\$ 680,368	\$ 173,703	\$ -	\$ 887,204	(\$ 2,627)	\$ 2,306,912
	101 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,698	-	(20,698)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,627	(2,627)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(115,002)	-	(115,002)
	其他資本公積變動								
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者	-	-	(2,225)	-	-	-	-	(2,225)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	264,284	-	264,284
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,047)	25,637	24,590
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	263,237	25,637	288,874
I1	公司債轉換為普通股	675	6,745	18,083	-	-	-	-	24,828
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	57,501	575,009	696,226	194,401	2,627	1,012,114	23,010	2,503,387
	102 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	26,428	-	(26,428)	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(2,627)	2,627	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(143,753)	-	(143,753)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	282,394	-	282,394
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,053)	28,264	27,211
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	281,341	28,264	309,605
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	57,501	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ -	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ 2,669,239

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 329,451	\$ 302,344
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	91,487	74,442
A20200	攤銷費用	1,538	-
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	1,053	(1,615)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨（利益）損 失	(1,569)	93
A20900	利息費用	5,490	5,411
A21200	利息收入	(2,364)	(2,031)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益	(35,624)	(55,110)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失（利益）	2	(225)
A23100	處分投資利益	(2,495)	(4,590)
A23500	金融資產減損損失	-	13,035
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產增加	156,289	(94,404)
A31130	應收票據	2,784	1,994
A31150	應收帳款	(23,793)	94,299
A31160	應收帳款－關係人	(123)	(1,169)
A31180	其他應收款	2,332	1,935
A31190	其他應收款－關係人	130	2,816
A31200	存 貨	3,892	14,829
A31230	預付款項	(2,838)	(2,680)
A31240	其他流動資產	29,466	(23,213)
A31250	其他金融資產	4,959	(922)
A31990	其他營業資產	989	906
A32130	應付票據	(69)	(10)
A32150	應付帳款	1,714	(12,603)
A32160	應付帳款－關係人	1,316	(1,121)
A32180	其他應付款項	(17,538)	92,338

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32230	其他流動負債	\$ 109	(\$ 858)
A32250	遞延貸項	-	(225)
A33000	營運產生之現金流入	546,588	403,666
A33300	支付之利息	(5,488)	(5,530)
A33500	支付之所得稅	(41,880)	(29,826)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>499,220</u>	<u>368,310</u>
投資活動之現金流量			
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	33,767	138,261
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)	(58,000)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(19,000)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(243,076)	(66,061)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(151,416)	(40,775)
B02800	處分不動產、廠房及設備	142	-
B03700	存出保證金增加	(93)	(1,542)
B07100	預付設備款增加	(49,275)	(243,892)
B07600	收取之股利	4,845	-
B06700	其他非流動資產增加	(8,858)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(433,964)</u>	<u>(291,009)</u>
籌資活動之現金流量			
C01300	償還公司債	-	(6,276)
C04500	發放現金股利	(143,753)	(115,002)
C03000	存入保證金增加	<u>1,080</u>	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(142,673)</u>	<u>(121,278)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(77,417)	(43,977)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>222,893</u>	<u>266,870</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 145,476</u>	<u>\$ 222,893</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

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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 86 年 6 月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。

本公司於 96 年 2 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣股票，另本公司股票於 97 年 4 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日確定福利資產、其他權益及保留盈餘。此外，本公司於編製 104 年度合併財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

資產、負債及損益 之影響	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
<u>103年12月31日</u>			
確定福利資產	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399
資產影響	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399
保留盈餘	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730
權益影響	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730
<u>103年度綜合損益 之影響</u>			
營業費用	(\$ 185,063)	(\$ 40)	(\$ 185,103)
本期淨利影響	(185,063)	(40)	(185,103)
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	(1,269)	40	(1,229)
本年度綜合損益總額影響	(\$ 186,332)	\$ -	(\$ 186,332)

4. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前期期初之資產負債表，但無須提供前期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日個體資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年個體財務報告時，本公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日個體資產負債表，並按 IAS 8 「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期受影響之彙總如下：

資產、負債及權益項目之影響

	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額	說明
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
確定福利資產	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399	3
資產影響	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,399</u>	
保留盈餘	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730	3
權益影響	<u>\$ 1,346,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,346,730</u>	

103 年度綜合損益項目之影響

項	目	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額	說明
營業費用		(\$ 185,063)	(\$ 40)	(\$ 185,103)	3
本年度淨利影響		<u>(\$ 185,063)</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>(\$ 185,103)</u>	
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫再衡量數		(1,269)	40	(1,229)	3
本年度綜合損益總額影響		<u>(\$ 186,332)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 186,332)</u>	

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係

認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，本公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，本公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

5. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於個體財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

6. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

7. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

8. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

在部分處分國外營運機構子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司、關聯企業及聯合控制個體之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益

法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成

本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

融資租賃所持有之資產與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線基礎提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(九) 有形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、以成本衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投

資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、應收票據、3 個月以上定存、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及應收票據，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有

關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及應收票據無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及應收票據無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

本公司發行之可轉換公司債同時包含負債及轉換權組成部分，於原始認列時分別分類至相關項目。非以透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司本身之權益工具交割之轉換權，係分類為轉換權衍生工具。於發行日，該負債及轉換權組成部分均依公允價值認列。

於後續期間，可轉換公司債之負債組成部分係採有效利息法按攤銷後成本衡量。轉換權衍生工具係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及轉換權組成部分（列入權益）。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於個體資產負債表之流動負債項下。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產

生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，商譽帳面金額皆為 0 仟元（扣除累計減損損失 29,035 仟元後之淨額）。102 年度認列之減損損失為 13,035 仟元。可回收金額及減損損失之詳細計算，請參閱附註十一。

(二) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 2,190 仟元及 4,844 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款、應收票據及應收帳款－關係人之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收款項帳面金額分別為 320,806 仟元及 300,727 仟元（分別扣除備抵呆帳 5,100 仟元及 4,047 仟元後之淨額）。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 302	\$ 417
銀行支票及活期存款	145,174	87,142
約當現金（原始到期日在3個月以內之銀行定期存款）	<u>-</u>	<u>135,334</u>
	<u>\$145,476</u>	<u>\$222,893</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~2.90%	0.01%~3.25%

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 53,018 仟元及 57,977 仟元，係分類為其他金融資產－流動。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	\$ 13	\$ 57
－基金受益憑證	143,862	282,818
融資性商業本票	<u>-</u>	<u>14,967</u>
小計	<u>143,875</u>	<u>297,842</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產		
信用連結組合式商品	<u>33,580</u>	<u>45,605</u>
	<u>\$177,455</u>	<u>\$343,447</u>

本公司於 103 年及 102 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

103 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (千元)	期末餘額
指定透過損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 凱基證券	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	\$ 14,000	\$ 13,526
元大寶來證券	Ginko International Co., Ltd.信用連結組合式投資商品	103年11月21日～ 104年7月17日	20,000	<u>20,054</u>
				<u>\$ 33,580</u>

102 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (千元)	期末餘額
指定透過損益按公允價值 衡量之金融資產—流動 凱基證券	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	101年3月30日～ 103年3月7日	\$ 2,500	\$ 2,338
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	101年4月3日～ 103年3月8日	2,500	2,336
	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	18,000	17,939
元大寶來證券	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年5月2日～ 103年3月7日	2,100	2,054
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年1月11日～ 103年3月8日	2,500	2,415
	富喬工業股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年6月17日～ 103年9月8日	19,000	<u>18,523</u>
				<u>\$ 45,605</u>

本公司於 103 及 102 年度，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨益（損）分別為 1,569 仟元及(93)仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益項下。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 19,000</u>

本公司專業領域為半導體、光電及太陽能設備清洗及再生，102年 Asahi 台灣子公司朝日浦力科技股份有限公司與本公司合資成立朝世科技股份有限公司，結合 Asahi 與本公司雙方技術優勢以積極拓展台灣貴金屬回收及精煉市場。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止本公司於投資朝世科技股份有限公司皆為 19,000 仟元，佔 19% 股權。

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,456	\$ 9,240
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 9,240</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$314,179	\$290,386
減：備抵呆帳	(5,100)	(4,047)
	<u>\$309,079</u>	<u>\$286,339</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 426</u>

應收帳款

於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡逾期授信天數超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡逾期授信天數超過在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		減損損失 應收票據	合計
	減損損失 催收款	集體評估 應收帳款		
102年1月1日餘額	\$ 5,273	\$ 5,914	\$ 244	\$11,431
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	496	(1,867)	(244)	(1,615)
減：本期實際沖銷	(5,195)	-	-	(5,195)
102年12月31日餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,621</u>
103年1月1日餘額	\$ 574	\$ 4,047	\$ -	\$ 4,621
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	1,053	-	1,053
103年12月31日餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,674</u>

已評估部分減損之應收帳款帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
60天以下	\$ 32,902	\$ 34,215
61至120天	209	8,786
121至180天	1	2,851
181至360天	1,363	1,144
361天以上	-	352
合計	<u>\$ 34,475</u>	<u>\$ 47,348</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 31,206	\$ 35,036
在製品	13,259	11,494
原物料	4,847	6,674
	<u>\$ 49,312</u>	<u>\$ 53,204</u>

103及102年度與存貨相關之銷貨成本分別為799,593仟元及721,913仟元。

十一、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
投資子公司	<u>\$917,676</u>	<u>\$616,418</u>
投資關聯企業	<u>\$ 63,747</u>	<u>\$ 62,886</u>

(一) 投資子公司

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
昌昱科技股份有限公司	\$ 41,831	\$ 40,718
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED	<u>875,845</u>	<u>575,700</u>
	<u>\$917,676</u>	<u>\$616,418</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
昌昱科技股份有限公司	96.875%	96.875%
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED	100.00%	100.00%

103 及 102 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 27,292	\$ 30,656
台灣高美可科技股份有 限公司	65,490	61,265
減：累計減損	(<u>29,035</u>)	(<u>29,035</u>)
	<u>\$ 63,747</u>	<u>\$ 62,886</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%
台灣高美可科技股份有限公 司	25%	25%

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$277,668</u>	<u>\$243,168</u>
總負債	<u>\$ 57,686</u>	<u>\$ 30,943</u>
	103年度	102年度
本期營業收入	<u>\$326,601</u>	<u>\$310,808</u>
本期淨利	<u>\$ 19,292</u>	<u>\$ 9,690</u>

取得台灣高美可科技股份有限公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，103及102年度增減變動如下：

	103年度	102年度
成本		
期初餘額	<u>\$ 29,035</u>	<u>\$ 29,035</u>
期末餘額	<u>29,035</u>	<u>29,035</u>
累計減損損失		
期初餘額	(29,035)	(16,000)
本期認列減損損失	<u>-</u>	<u>(13,035)</u>
期末餘額	<u>(29,035)</u>	<u>(29,035)</u>
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於102年度經評估商譽之可回收金額，認為與台灣高美可科技股份有限公司有關之商譽減損為13,035仟元。可回收金額係以未來現金流量衡量使用價值，評估使用價值時所採用之折現率為7.75%。

該減損損失已列入個體綜合損益表之減損損失項下。

103及102年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

成本	103年度						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	
期初餘額	\$ 417,907	\$ 818,390	\$ 242,348	\$ 36,745	\$ 21,919	\$ 27,476	\$ 1,564,785
本期增加	-	39,423	70,343	5,727	29,599	6,324	151,416
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	<u>-</u>	<u>(7,248)</u>	<u>(14,607)</u>	<u>(1,399)</u>	<u>(280)</u>	<u>(2,305)</u>	<u>(25,839)</u>
期末餘額	<u>417,907</u>	<u>850,565</u>	<u>298,084</u>	<u>41,073</u>	<u>51,238</u>	<u>31,495</u>	<u>1,690,362</u>
累計折舊							
期初餘額	-	138,800	105,753	11,919	3,434	10,991	270,897
本期增加	-	43,329	32,524	7,008	4,775	3,851	91,487
本期處分	<u>-</u>	<u>(7,248)</u>	<u>(14,607)</u>	<u>(1,250)</u>	<u>(280)</u>	<u>(2,305)</u>	<u>(25,690)</u>
期末餘額	<u>-</u>	<u>174,881</u>	<u>123,670</u>	<u>17,677</u>	<u>7,929</u>	<u>12,537</u>	<u>336,694</u>
期末淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 675,684</u>	<u>\$ 174,414</u>	<u>\$ 23,396</u>	<u>\$ 43,309</u>	<u>\$ 18,958</u>	<u>\$ 1,353,668</u>

	102年度							合 計
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備		
成 本								
期初餘額	\$ 417,907	\$ 632,983	\$ 233,481	\$ 23,421	\$ 7,409	\$ 33,955	\$ 1,349,156	
本期增加	-	2,478	13,000	14,659	10,016	622	40,775	
重分類調整	-	200,213	28,247	6,334	6,294	-	241,088	
本期處分	-	(17,284)	(32,380)	(7,669)	(1,800)	(7,101)	(66,234)	
期末餘額	<u>417,907</u>	<u>818,390</u>	<u>242,348</u>	<u>36,745</u>	<u>21,919</u>	<u>27,476</u>	<u>1,564,785</u>	
累計折舊								
期初餘額	-	122,890	109,000	13,717	3,402	13,571	262,580	
本期增加	-	33,194	29,132	5,764	1,832	4,520	74,442	
本期處分	-	(17,284)	(32,379)	(7,562)	(1,800)	(7,100)	(66,125)	
期末餘額	-	<u>138,800</u>	<u>105,753</u>	<u>11,919</u>	<u>3,434</u>	<u>10,991</u>	<u>270,897</u>	
期末淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 679,590</u>	<u>\$ 136,595</u>	<u>\$ 24,826</u>	<u>\$ 18,485</u>	<u>\$ 16,485</u>	<u>\$ 1,293,888</u>	

本公司可回收金額所採用之折現率為 8.32%。於 103 及 102 年度經評估並無任何減損跡象。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	26至56年
工程系統	6至26年
機器設備	
空壓設備	6至13年
烤 箱	6至9年
其 他	3至11年
運輸設備	3至6年
辦公設備	3至6年
其他設備	3至10年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 6,203	\$ 4,467
其 他	<u>6,655</u>	<u>36,121</u>
	<u>\$ 12,858</u>	<u>\$ 40,588</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款	\$ 5,925	\$ 4,823
存出保證金	26,389	26,296
確定福利資產	12,399	13,388
其 他	<u>7,320</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,033</u>	<u>\$ 44,507</u>

十四、借 款

長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	\$300,000	\$300,000
減：列為一年內到期部分	<u>21,875</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$278,125</u>	<u>\$300,000</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日為116年4月12日，截至103年及102年12月31日止，有效年利率分別為1.78%~1.80%及1.63%~1.78%。

本公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	103年 12月31日	102年 12月31日
固定利率借款：					
1.80%之擔保新台幣銀行借款	116年4月12日				
華南商業銀行		長期購置資產及資金需求抵押借款，借款期間101年1月13日~116年4月12日，103年12月31日利率1.80%，102年12月31日利率1.78%，按月計息，自101年1月13日起每月為一期，首3年寬限本金僅支付利息，餘分12年攤還本息。	1.78%- 1.80%	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

十五、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於99年6月3日發行3年期國內有擔保可轉換公司債新台幣350,000仟元，用以因應未來營運成長，擬投資國內外轉投資及購置機械設備所需資金之需求。世禾公司將轉換選擇權與負債分離，分別認列權益及負債屬權益部分計29,660仟元，帳列「資本公積—可轉換公司債之認股權」；負債組成要素分別認列嵌入之金融商品及主債務，於99年6月30日，嵌入之金融商品以公平價值評估之金額為

7,877 仟元；主債務以攤銷後成本衡量之金額為 327,553 仟元。發行條件如下：

- (一) 發行日期：99 年 6 月 3 日
- (二) 發行總額：新台幣 350,000 仟元
- (三) 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
- (四) 發行價格：依票面金額十足發行
- (五) 面額：新台幣 100 仟元
- (六) 票面利率：0%
- (七) 發行期限：3 年期；到期日為 102 年 6 月 3 日
- (八) 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為世禾公司普通股。
- (九) 轉換期間：99 年 7 月 4 日至 102 年 5 月 24 日
- (十) 轉換價格：發行時每股 39.74 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。
- (十一) 債券之贖回及賣回辦法：
 1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
 2. 提前贖回：
 - (1) 本轉換公司債發行滿 1 個月後之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司普通股於中華民國證券櫃檯買賣中心連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。
 - (2) 本轉換公司債發行滿 1 個月後翌日至發行期間屆滿前 40 日止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於新台幣 35,000 仟元（原發行總額之 10%）時，本公司得依債券面額贖回全部債券。因 99 年至 101 年配股配息後，可轉換公司債價格調整為 34.1 元。
 3. 賣回辦法：

本轉換公司債以發行滿 2 年為債券持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(十二) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股外，遇有本公司已發行（或私募）普通股股數增加時（包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依公開說明書之公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之（有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按公開說明書之公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

(十三) 本公司於 102 年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 23,000 仟元轉換為普通股 674 仟股，沖轉應付公司債折價 115 仟元、資本公積－認股權 2,225 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 2 仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 18,083 仟元及股本 6,745 仟元，持有人請求轉換時已發行新股且已辦理股本變更登記。

(十四) 本公司於 102 年 12 月 31 日因可轉換公司債到期，故本公司以債券面額之 104.57% 將其所持有之未轉換公司債以現金贖回，計有面額 60 張公司債到期贖回 6,274 仟元，沖轉應付公司債(6,000)仟元、資本公積－認股權(274)仟元。本公司於 102 年 6 月 14 日全數匯回債權人，本次發行可轉換公司債已全面轉換及贖回完畢。

十六、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 70
非因營業而發生	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 70</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 45,407	\$ 43,693
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 45,407</u>	<u>\$ 43,693</u>

本公司購買部分商品之平均賒帳期間為 90~120 天，不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付設備款	\$ 49,055	\$ 53,056
應付薪資及獎金	48,026	46,253
應付消耗品	13,191	10,839
應付雜項購置	11,535	6,978
應付休假給付	6,661	5,579
應付董監酬勞	4,901	4,739
應付員工紅利	14,702	16,169
其 他	<u>53,363</u>	<u>75,358</u>
	<u>\$201,434</u>	<u>\$218,971</u>
<u>其他負債</u>		
代 收 款	\$ 1,786	\$ 1,667
其 他	<u>11</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 1,688</u>
<u>非 流 動</u>		
存入保證金	\$ 1,290	\$ 210
其 他	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,290</u>	<u>\$ 215</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額3%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行2年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.875%	1.875%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	2.000%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 52	\$ 43
利息成本	350	281
計畫資產預期報酬	(642)	(594)
當年度認列之精算(利益)損失	-	-
前期服務成本	-	-
縮減或清償損失(利益)	-	-
	<u>(\$ 240)</u>	<u>(\$ 270)</u>
依功能別彙總		
營業成本	(\$ 184)	(\$ 1)
推銷費用	(38)	(185)
管理費用	(15)	(71)
研發費用	(3)	(13)
	<u>(\$ 240)</u>	<u>(\$ 270)</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 1,053 仟元及 1,047 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 4,829 仟元及 3,776 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 20,460)	(\$ 18,699)
計畫資產之公允價值	<u>32,859</u>	<u>32,087</u>
確定福利資產	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ 13,388</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 18,699	\$ 17,274
當期服務成本	52	43
利息成本	350	281
精算損失	1,386	1,074
福利支付數	(27)	27
年底確定福利義務	<u>\$ 20,460</u>	<u>\$ 18,699</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 32,087	\$ 31,669
計畫資產預期報酬	642	594
精算利益（損失）	118	(188)
雇主提撥數	12	12
計畫參與者提撥數	-	-
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 32,859</u>	<u>\$ 32,087</u>

本公司選擇以轉換日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ <u>20,460</u>)	(\$ <u>18,699</u>)	(\$ <u>17,347</u>)	(\$ <u>14,679</u>)
計畫資產公允價值	<u>\$ 32,859</u>	<u>\$ 32,087</u>	<u>\$ 31,641</u>	<u>\$ 31,354</u>
提撥短絀	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ 13,388</u>	<u>\$ 14,294</u>	<u>\$ 16,675</u>
計畫負債之經驗調整	(\$ <u>69</u>)	(\$ <u>1,541</u>)	(\$ <u>2,378</u>)	\$ <u>-</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 118</u>	(\$ <u>188</u>)	(\$ <u>324</u>)	\$ <u>-</u>

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥皆為 12 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>57,501</u>	<u>57,501</u>
已發行股本	<u>\$ 575,009</u>	<u>\$ 575,009</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$196,978	\$196,978
公司債轉換溢價	497,801	497,801
庫藏股票交易	102	102
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	1,112	1,112
認股權	<u>233</u>	<u>233</u>
	<u>\$696,226</u>	<u>\$696,226</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損外，依下列順序分配之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。

4. 按法令規定提列特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得以其全部或一部分依下列比例分派：

5. 股東紅利。

6. 董監事酬勞不得高於百分之三。

7. 員工紅利不得低於百分之三。

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，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。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。

103 及 102 年度對於應付員工紅利估列金額分別為 14,702 仟元及 16,169 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,901 仟元及 4,739 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6.94% 及 7.91% 計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響數後）。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 26,428	\$ 20,698	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(2,627)	2,627	-	-
現金股利	143,753	115,002	2.5	2

	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 16,169	\$ -	\$ 4,894	\$ -
董監事酬勞	4,739	-	2,447	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 16,169	\$ 4,739	\$ 4,894	\$ 2,447
各年度財務報表認列金額	16,169	4,739	4,905	2,453

上述差異調整為 102 年度之損益。

本公司 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 28,239	\$ -
現金股利	143,752	2.5

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 23,010	(\$ 2,627)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	<u>28,264</u>	<u>25,637</u>
期末餘額	<u>\$ 51,274</u>	<u>\$ 23,010</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

二十、繼續營業單位淨利包含項目

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入	\$ 5,893	\$ 2,477
利息收入	<u>2,364</u>	<u>2,031</u>
	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 4,508</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 2)	\$ 225
淨外幣兌換(損)益	799	2,480
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	1,569	(93)
處分投資利益	2,495	4,590
減損損失	-	(13,035)
其他	1,048	1,194
	<u>\$ 5,909</u>	<u>(\$ 4,639)</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ 5,411</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 91,487	\$ 74,442
無形資產	1,538	-
合計	<u>\$ 93,025</u>	<u>\$ 74,442</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 76,110	\$ 67,013
營業費用	15,377	7,429
	<u>\$ 91,487</u>	<u>\$ 74,442</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	1,538	-
	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ -</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 10,919	\$ 9,986
確定福利計畫	(240)	(270)
	<u>\$ 10,679</u>	<u>\$ 9,716</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
離職福利	\$ 283	\$ 769
其他員工福利	<u>357,970</u>	<u>334,824</u>
員工福利合計	<u>\$358,253</u>	<u>\$335,593</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$256,675	\$243,787
營業費用	<u>112,257</u>	<u>101,522</u>
	<u>\$368,932</u>	<u>\$345,309</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 595 人及 566 人；於 103 及 102 年度，本公司平均員工人數分別為 631 人及 529 人。

(六) 外幣兌換損 (益)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
外幣兌換利益總額	(\$ 6,275)	(\$ 5,186)
外幣兌換損失總額	<u>5,476</u>	<u>2,706</u>
淨 (益) 損	(\$ <u>799</u>)	(\$ <u>2,480</u>)

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ 47,137	\$ 38,167
以前年度之調整	(3,188)	-
遞延所得稅		
當期產生者	67	(107)
以前年度之調整	<u>3,041</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,057</u>	<u>\$ 38,060</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$329,451</u>	<u>\$302,344</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 56,007	\$ 51,398
稅上不可減除之費損	180	2,620
免稅所得	(28,980)	(30,433)
基本稅額應納差額	8,101	7,179
未分配盈餘加徵	9,673	6,865
可減除暫時性差異	3,108	(107)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>1,032</u>)	<u>538</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,057</u>	<u>\$ 38,060</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	269	149	-	418
確定福利退休計畫	215	-	1	216
其他	<u>4,339</u>	<u>(2,804)</u>	<u>-</u>	<u>1,535</u>
	<u>\$ 4,844</u>	<u>(\$ 2,655)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2,190</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 312	(\$ 278)	\$ -	\$ 34
確定福利退休計畫	<u>2,490</u>	<u>450</u>	<u>-</u>	<u>2,940</u>
	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,974</u>

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	1,216	(947)	-	269
未實現淨兌換損益	99	(99)	-	-
確定福利退休計畫	-	-	215	215
其 他	3,647	692	-	4,339
	<u>\$ 4,983</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 4,844</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ -	\$ 312	\$ -	\$ 312
確定福利退休計畫	3,049	(559)	-	2,490
	<u>\$ 3,049</u>	<u>(\$ 247)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,802</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 32	\$ 32
87 年度以後	1,125,869	1,012,082
	<u>\$ 1,125,901</u>	<u>\$ 1,012,114</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 207,014</u>	<u>\$ 205,483</u>
	103年度 (預計)	102年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	21.29%	23.37%

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 102 年度外，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.91</u>	<u>\$ 4.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.90</u>	<u>\$ 4.59</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	103年度	102年度
本年度淨利	\$282,394	\$264,284
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	282,394	264,284
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	122
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$282,394</u>	<u>\$264,406</u>

股 數

單位：仟股

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	57,501	57,411
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	88
員工分紅	161	120
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>57,662</u>	<u>57,619</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租土地及建物，租賃期間為 1 至 20 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及建物並無優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 5,033 仟元及 4,163 仟元。

本公司於 93 年 6 月 17 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 12,840.69 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 18,910 元按年租率 4.4% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物

價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第五年及第六年按上述租金計算金額之八成計算，第七年起回復原審定租金。

本公司於 102 年 11 月 28 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 3,613.17 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 19,689 元按年租率 4.2% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定自 102 年 11 月 28 日至 104 年 8 月 27 日免租金，104 年 8 月 28 日至 106 年 8 月 27 日實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，106 年 8 月 28 日至 108 年 8 月 27 日按上述租金計算金額之八成計算，108 年 8 月 28 日起回復原審定租金。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 12,422	\$ 11,795
1~5 年	56,380	54,080
超過 5 年	<u>96,206</u>	<u>111,190</u>
	<u>\$165,008</u>	<u>\$177,065</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之不動產，租賃期間為 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,290 仟元及 210 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 8,503	\$ 7,054
1~5 年	16,884	21,654
超過 5 年	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,387</u>	<u>\$ 28,708</u>

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層視實際營運狀況不定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公平價值之資訊

1. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

	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				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 33,580	\$ 33,580
持有供交易之非衍生金融資產	13	-	-	13
基金受益憑證	<u>143,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143,862</u>
合 計	<u>\$ 143,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 177,455</u>

102 年 12 月 31 日

	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				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 45,605	\$ 45,605
持有供交易之非衍生				
金融資產	15,024	-	-	15,024
基金受益憑證	282,818	-	-	282,818
合 計	<u>\$ 297,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,605</u>	<u>\$ 343,447</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
	指 定 為 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
	103年度	102年度
期初餘額	\$ 45,605	\$124,975
認列於損益	1,742	891
購 買	20,000	58,000
處 分	(33,767)	(138,261)
期末餘額	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 45,605</u>

103 及 102 年度與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益（帳列「處分投資損益」）分別為 1,742 仟元及 891 仟元。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$143,875	\$297,842
指定為透過損益按公允價值衡量	33,580	45,605
放款及應收款（註1）	552,925	615,227
以成本衡量金融資產	19,000	19,000
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	550,247	564,823

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（含一年內到期之長期借款及應付公司債）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之主要管理階層提出報告，該管理階層係為監督風險與落實政策以減輕暴險之組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 4% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 0% 非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	103年度	102年度	103年度	102年度
損 益	(\$ 129)	(\$ 699) (i)	(\$ 19)	(\$ 689) (ii)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及

既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 53,018	\$193,311
具現流量利率風險		
—金融資產	144,995	86,955
—金融負債	300,000	300,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之淨利將增加／減少 388 仟元及 533 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年度損益將因持有供交易投資公允價值變動增加／減少 0 仟元及 1 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2) 融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

103年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1 年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 1,143	\$ 3,323	\$ 22,617	\$ 116,350	\$ 189,416

102年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1 年	1~5年	5年以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 478	\$ 1,007	\$ 4,905	\$ 118,852	\$ 220,933

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>494,950</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 494,950</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)		
—已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000
—未動用金額	-	-
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子 公 司	\$ 6,837	\$ 5,968
關聯企業	38,706	26,900
其他關係人	<u>30,653</u>	<u>10,724</u>
	<u>\$ 76,196</u>	<u>\$ 43,592</u>

(二) 加工費

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
子 公 司	\$ 741	\$ 252
關聯企業	2,813	950
其他關係人	<u>5,788</u>	-
	<u>\$ 9,342</u>	<u>\$ 1,202</u>

(三) 租金收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他關係人	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ 834</u>

租金按一般租賃市價，並於每月10日收取。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 1,867	\$ 1,557
關聯企業	3,404	3,588
其他關係人	-	3
	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 5,148</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年底應收關係人款項分別提列呆帳費用 44 仟元及 17 仟元。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 177	\$ 110
關聯企業	1,053	-
其他關係人	2,175	1,979
	<u>\$ 3,405</u>	<u>\$ 2,089</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收關係人款項

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 1,136	\$ 6,103
關聯企業	5,491	674
其他關係人	151	131
	<u>\$ 6,778</u>	<u>\$ 6,908</u>

(七) 對子公司放款

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
其他應收款—子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,018</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬資訊

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 14,619	\$ 14,407
退職後福利	613	588
	<u>\$ 15,232</u>	<u>\$ 14,995</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及業務往來之保證金：

	103年12月31日	102年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 4,793	\$ 4,749
現金（帳列存出保證金）	21,294	19,800
土地	222,159	222,159
建築物	185,606	189,940
	<u>\$433,852</u>	<u>\$436,648</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

	103年12月31日	102年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 71,364</u>	<u>\$ 65,517</u>

(二) 或有事項

或有負債

	103年12月31日	102年12月31日
保證票據	<u>\$ 42,683</u>	<u>\$ 46,707</u>

係本公司因發行可轉換公司債而開立之保證票據。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

103年12月31日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 408	31.65 (美元：新台幣)	\$ 12,913
港幣	12	4.08 (港幣：新台幣)	49

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
新加坡幣	\$	54	23.94 (新加坡幣：新台幣)		\$ 1,293
人民幣		366	5.092 (人民幣：新台幣)		1,864
日圓		6,526	0.2646 (日圓：新台幣)		1,727
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
日圓		265	0.2646 (日圓：人民幣)		70

102年12月31日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	2,344	29.805 (美元：新台幣)		\$ 69,863
港幣		12	3.8430 (港幣：新台幣)		46
新加坡幣		81	23.58 (新加坡幣：新台幣)		1,910
人民幣		14,001	4.919 (人民幣：新台幣)		68,871
日圓		305	0.2840 (日圓：新台幣)		87

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(無)

9. 從事衍生工具交易。(附註二五)

10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

世禾科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)	備註
													名稱	價值			
0	世禾科技股份有 限公司	昌昱科技股份 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 5,000	\$ -	\$ -	1.37%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 266,924	\$ 1,067,696	

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。

2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：1. 貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之十，總額不得超過該公司淨值百分之四十。

2. 本公司有業務往來之公司或行號、個別貸與金額不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

世禾科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註 3)	本期最高背書保證餘額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註 3)	屬母公司對子公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區背書保證 (註 7)	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	世禾科技股份有限公司	昌昱科技股份有限公司	2	\$ 266,924	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	0.75	\$ 533,848	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：背書保證公司為他人背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限，個別對象背書保證總額以不超過該公司淨值百分之十為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

世禾科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另外註明者外，
 為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人 之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期			備 註 (註 4)
				股 數 / 單 位	帳面金額 (註 3)	持 股 比 例 %	
世禾科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	1,240,787	\$ 15,270	-	\$ 15,270
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,927,573	23,710	-	23,710
	復華人民貨幣市場基金	"	"	290,000	15,193	-	15,193
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	1,532,538	20,360	-	20,360
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	1,368,120	20,370	-	20,370
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	116,021	20,329	-	20,329
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	1,521,005	20,326	-	20,326
	元大寶來得利貨幣市場基金	"	"	518,439	8,304	-	8,304
					143,862		
世平科技(深圳)有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	5,000,000	25,779	-	25,779
東莞市世平光電科技有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	3,000,000	15,514	-	15,514
			小 計		\$ 185,155		
世禾科技股份有限公司	凱基(雷迪一)－信用連結組合式 商品	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	14,000,000	\$ 13,526	-	13,526
	元大(金可一)－信用連結組合式 商品	"	"	20,000,000	20,054	-	20,054
			小 計		\$ 33,580		
世禾科技股份有限公司	長虹建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	52	\$ 4	-	4
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	9	-	9
			小 計		\$ 13		
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產—非 流動	1,900,000	\$ 19,000	19	19,000
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	"	"	1,100,000	5,601	12	5,601
			小 計		\$ 24,601		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

世禾科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期	期末	股數	比率				
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	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	404,800	36.8	\$ 27,292	\$ 2,783	\$ 1,024	
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	683,506	440,430	22,200,000	100	875,845	29,262	29,262	
	昌昱科技股份有限公司	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	76,500	76,500	7,750,000	96.875	41,831	1,149	1,113	
	台灣高美可科技股份有限公司	台灣	電漿熔射保護性塗層及靜電荷控制電極板元件等之技術研發	54,040	54,040	2,161,589	25	36,455	16,543	4,225	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	375,356	375,356	12,000,000	92.31	520,301	55,891	51,593	
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	121,766	12,100,000	100	352,709	(20,403)	(20,403)	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	-	100	538,918	54,237	54,237	
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	118,096	-	100	349,567	(20,569)	(20,569)	
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	中國大陸	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	11,727	-	30	14,936	4,423	1,327	
	東莞市世平光電科技有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	144,330	-	-	100	254,820	213	213	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

世禾科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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	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	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	\$ 375,356 (註2)	\$ -	\$ -	\$ 375,356	92.31	\$ 54,237	\$ 538,918	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	11,727	-	-	11,727	30	1,327 (註1)	14,936	-
世巨科技(合肥)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	361,172	其他(註4)	118,096	243,076	-	361,172	100	(20,569)	349,567	-
東莞市世平光電科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	144,330	其他(註5)	-	144,330	-	144,330	100	213	254,820	-

註 1：本期認列哲安科技(深圳)有限公司之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

註 2：世平科技(深圳)有限公司係 100%由 Shih Full Management Limited 持有，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%。

註 3：哲安科技(深圳)有限公司係由世平科技(深圳)有限公司持股 30%之採權益法被投資公司，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100%之採權益法被投資公司，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Hang Management Limited 之投資比例為 100%。

註 5：東莞市世平光電科技有限公司係 100%由世平科技(深圳)有限公司持有，截至 103 年 12 月 31 日本公司 100%持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 100%持有之子公司世平(深圳)有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

公司名稱	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
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	2,669,239×60%=1,601,543
哲安科技(深圳)有限公司	11,727	11,727	
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	
東莞市世平光電科技有限公司	144,330	144,330	

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元至一百億元以下為淨值之百分之三十，逾一百億元部分為淨值之百分之二十，再加已匯回之投資收益。

經濟部投審會於 97 年 8 月發佈新規定，依新規定對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

6、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度（自 103 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會計準則第 27 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 104 年 3 月 19 日

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

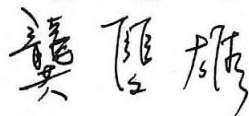
世禾科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

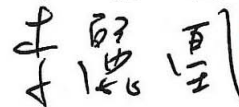
依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

世禾科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄



會計師 李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 104 年 3 月 19 日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 384,214	11	\$ 515,145	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	218,748	7	343,447	11
1150	應收票據淨額(附註九)	6,473	-	9,240	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	371,927	11	395,558	13
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二七)	24,317	1	4,204	-
1200	其他應收款(附註九)	2,922	-	10,001	-
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	7,014	-	1,441	-
130X	存貨(附註十)	56,886	2	59,518	2
1476	其他金融資產—流動(附註六)	160,773	5	126,402	4
1479	其他流動資產(附註十三及十四)	28,570	1	43,754	1
11XX	流動資產總計	<u>1,261,844</u>	<u>38</u>	<u>1,508,710</u>	<u>47</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註八)	24,601	1	19,000	1
1550	採用權益法之投資(附註十一)	78,682	2	76,005	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	1,632,928	49	1,404,460	44
1780	無形資產	8	-	16,787	1
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	2,190	-	4,844	-
1915	預付設備款	155,071	4	87,592	3
1920	存出保證金(附註十四)	31,645	1	31,104	1
1985	預付租賃款(附註十三)	140,777	4	16,705	-
1990	其他非流動資產(附註十四及十九)	26,655	1	18,156	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,092,557</u>	<u>62</u>	<u>1,674,653</u>	<u>53</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,354,401</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,183,363</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十七)	\$ 1	-	\$ 70	-
2170	應付帳款(附註十七)	59,438	2	63,386	2
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	3,228	-	1,872	-
2200	其他應付款(附註十八)	227,956	7	234,529	8
2220	其他應付款項—關係人(附註二七)	-	-	23	-
2230	當期所得稅負債	42,303	1	37,120	1
2322	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註十五)	21,875	1	-	-
2399	其他流動負債(附註十八)	3,263	-	1,968	-
21XX	流動負債總計	<u>358,064</u>	<u>11</u>	<u>338,968</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	278,125	8	300,000	9
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	2,974	-	2,802	-
2670	其他非流動負債(附註十八)	1,305	-	210	-
25XX	非流動負債總計	<u>282,404</u>	<u>8</u>	<u>303,012</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>640,468</u>	<u>19</u>	<u>641,980</u>	<u>20</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本(附註二十)	575,009	17	575,009	18
3200	資本公積(附註二十)	696,226	21	696,226	22
	保留盈餘(附註二十)				
3310	法定盈餘公積	220,829	7	194,401	6
3320	特別盈餘公積	-	-	2,627	-
3350	未分配盈餘	1,125,901	33	1,012,114	32
3300	保留盈餘總計	1,346,730	40	1,209,142	38
3400	其他權益(附註二十)	51,274	2	23,010	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,669,239</u>	<u>80</u>	<u>2,503,387</u>	<u>79</u>
36XX	非控制權益	44,694	1	37,996	1
3XXX	權益總計	<u>2,713,933</u>	<u>81</u>	<u>2,541,383</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,354,401</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,183,363</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 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二七）				
4100	銷貨收入	\$ 1,529,277	100	\$ 1,403,544	100
4600	勞務收入	<u>5,698</u>	<u>-</u>	<u>1,662</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>1,534,975</u>	<u>100</u>	<u>1,405,206</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二一）				
5110	銷貨成本	<u>965,044</u>	<u>63</u>	<u>891,535</u>	<u>64</u>
5950	營業毛利淨額	<u>569,931</u>	<u>37</u>	<u>513,671</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	138,174	9	111,204	8
6200	管理費用	89,602	6	75,394	5
6300	研究發展費用	<u>12,040</u>	<u>1</u>	<u>11,496</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>239,816</u>	<u>16</u>	<u>198,094</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>330,115</u>	<u>21</u>	<u>315,577</u>	<u>22</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	14,404	1	13,934	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	10,502	1	(3,350)	-
7050	財務成本（附註二一）	(5,491)	-	(5,413)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>4,527</u>	<u>-</u>	<u>7,716</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>23,942</u>	<u>2</u>	<u>12,887</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 354,057	23	\$ 328,464	23
7950	所得稅費用 (附註二二)	<u>67,329</u>	<u>4</u>	<u>59,677</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>286,728</u>	<u>19</u>	<u>268,787</u>	<u>19</u>
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	30,628	2	21,479	2
8360	確定福利計畫精算損失	(1,269)	-	(1,262)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅利益	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>215</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後)淨額	<u>29,575</u>	<u>2</u>	<u>20,432</u>	<u>2</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 316,303</u>	<u>21</u>	<u>\$ 289,219</u>	<u>21</u>
	淨利歸屬於				
8610	本公司業主淨利	\$ 282,394	19	\$ 264,284	19
8620	非控制權益淨利	<u>4,334</u>	<u>-</u>	<u>4,503</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 286,728</u>	<u>19</u>	<u>\$ 268,787</u>	<u>19</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	本公司業主 (綜合損 益)	\$ 309,605	20	\$ 288,874	21
8720	非控制權益 (綜合損 益)	<u>6,698</u>	<u>1</u>	<u>345</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 316,303</u>	<u>21</u>	<u>\$ 289,219</u>	<u>21</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.91</u>		<u>\$ 4.60</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.90</u>		<u>\$ 4.59</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
 合併權益變動表
 民國 103 年及 102 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	歸屬於本公司業主之權益					其他權益		非控制權益	權益總額	
		股數(仟股)	金額	資本公積	保留盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
A1	101年1月1日餘額	56,826	\$ 568,264	\$ 680,368	\$ 173,703	\$ -	\$ 887,204	(\$ 2,627)	\$ 2,306,912	\$ 37,651	\$ 2,344,563
	101年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,698	-	(20,698)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,627	(2,627)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(115,002)	-	(115,002)	-	(115,002)
	其他資本公積變動										
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	-	-	(2,225)	-	-	-	-	(2,225)	-	(2,225)
D1	102年度淨利	-	-	-	-	-	264,284	-	264,284	4,503	268,787
D3	102年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,047)	25,637	24,590	(4,158)	20,432
D5	102年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	263,237	25,637	288,874	345	289,219
I1	公司債轉換為普通股	675	6,745	18,083	-	-	-	-	24,828	-	24,828
Z1	102年12月31日餘額	57,501	575,009	696,226	194,401	2,627	1,012,114	23,010	2,503,387	37,996	2,541,383
	102年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	26,428	-	(26,428)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(2,627)	2,627	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(143,753)	-	(143,753)	-	(143,753)
D1	103年度淨利	-	-	-	-	-	282,394	-	282,394	4,334	286,728
D3	103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,053)	28,264	27,211	2,364	29,575
D5	103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	281,341	28,264	309,605	6,698	316,303
Z1	103年12月31日餘額	57,501	\$ 575,009	\$ 696,226	\$ 220,829	\$ -	\$ 1,125,901	\$ 51,274	\$ 2,669,239	\$ 44,694	\$ 2,713,933

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 354,057	\$ 328,464
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	117,946	98,701
A20200	攤銷費用	2,078	1,686
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	8,302	(1,840)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(2,107)	93
A20900	利息費用	5,491	5,413
A21200	利息收入	(6,717)	(9,503)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益	(4,527)	(7,716)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7	-
A23100	處分投資利益	(2,495)	(4,590)
A23700	存貨跌價損失	742	-
A23500	金融資產減損損失	-	13,035
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	116,930	(94,404)
A31130	應收票據	2,767	2,056
A31150	應收帳款	15,329	75,147
A31160	應收帳款－關係人	(20,113)	(1,437)
A31180	其他應收款	6,894	(2,722)
A31190	其他應收款－關係人	(5,573)	7,606
A31200	存 貨	1,890	16,112
A31230	預付款項	(2,482)	(4,267)
A31240	其他流動資產	14,622	(24,267)
A31250	其他金融資產	(34,371)	(2,221)
A31990	其他營業資產	989	906
A32130	應付票據	(69)	(10)
A32150	應付帳款	(3,948)	(7,166)
A32160	應付帳款－關係人	1,356	(1,848)
A32180	其他應付款項	(6,577)	84,315
A32190	其他應付款－關係人	(23)	(1,995)
A32230	其他流動負債	1,295	(1,755)
A33000	營運產生之現金流入	561,693	467,793

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,488)	(\$ 5,532)
A33500	支付之所得稅	(59,104)	(55,539)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>497,101</u>	<u>406,722</u>
	投資活動之現金流量		
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	33,767	138,261
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)	(58,000)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(5,601)	(19,000)
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(9,573)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(337,436)	(40,373)
B02800	處分不動產、廠房及設備	142	-
B03700	存出保證金增加	(541)	(2,841)
B04500	購置無形資產	(116)	(16,394)
B06700	其他非流動資產增加	(9,813)	-
B07300	預付租賃款增加	(120,437)	-
B07100	預付設備款增加	(48,413)	(320,670)
B07500	收取之利息	6,902	9,114
B07600	收取之股利	-	3,143
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(501,546)</u>	<u>(316,333)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01300	償還公司債	-	(6,276)
C03000	存入保證金增加	1,095	-
C04500	發放現金股利	(143,753)	(115,002)
C05800	非控制權益變動	<u>2,364</u>	<u>(4,158)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(140,294)</u>	<u>(125,436)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,808</u>	<u>18,655</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(130,931)	(16,392)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>515,145</u>	<u>531,537</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 384,214</u>	<u>\$ 515,145</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

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

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 86 年 6 月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。

本公司於 96 年 2 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣股票，另本公司股票於 97 年 4 月 15 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u> (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價

值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日確定福利資產、其他權益及保留盈餘。此外，合併公司於編製 104 年度合併財務報告時，將選擇不揭露 103 年比較期間之確定福利義務敏感度分析。首次適用時預計對本年度之影響如下：

資產、負債及 損益之影響	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額
<u>103年12月31日</u>			
確定福利資產	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399
資產影響	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399
保留盈餘	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730
權益影響	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730
<u>103年度綜合損益 之影響</u>			
營業費用	(\$ 239,816)	(\$ 40)	(\$ 239,856)
本期淨利影響	(239,816)	(40)	(239,856)
不重分類至損益之項 目：			
確定福利計畫再衡量數	(1,269)	40	(1,229)
本年度綜合損益總額影 響	(\$ 241,085)	\$ -	(\$ 241,085)

4. 「2009 -2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前期期初之資產負債表資訊具重大影響時，合併公司應列報前期期初之資產負債表，但無須提供前期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

104 年首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 預計將對 103 年 1 月 1 日合併資產負債表資訊具重大影響，於編製 104 年合併財務報告時，合併公司將依上述 IAS 1 之修正列報 103 年 1 月 1 日合併資產負債表，並按 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定揭露，惟無需額外揭露 103 年 1 月 1 日各單行項目之附註資訊。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期受影響之彙總如下：

資產、負債及權益項目之影響

	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額	說明
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
確定福利資產	\$ 12,399	\$ -	\$ 12,399	3
資產影響	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,399</u>	
保留盈餘	\$ 1,346,730	\$ -	\$ 1,346,730	3
權益影響	<u>\$ 1,346,730</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,346,730</u>	

103 年度綜合損益項目之影響

項	目	帳面金額	首次適用 之調整	調整後 帳面金額	說明
營業費用		(\$ 239,816)	(\$ 40)	(\$ 239,856)	3
本年度淨利影響		<u>(\$ 239,816)</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>(\$ 239,856)</u>	
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫再衡量數		(\$ 1,269)	40	(\$ 1,229)	3
本年度綜合損益總額影響		<u>(\$ 241,085)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 241,085)</u>	

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合

約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 19「員工福利」－2013 年之修正

該修正規定，確定福利計畫約定員工或第三方之提撥金若與服務無關，該提撥金將影響淨確定福利負債（資產）再衡量數。若提撥金與服務有關，當提撥金僅與當期服務有關時，合併公司得於服務提供當期將該提撥金認列為服務成本之減少；當提撥金與服務年數有關時，合併公司應將提撥金歸屬至各服務期間並認列為服務成本之減少。

3. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

4. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產

生)，相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

5. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

6. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

7. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

8. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

9. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

10. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司，含特殊目的個體）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	1
	昌昱科技股份有限公司	經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	96.875	96.875	2
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	一般投資業務	92.31	92.31	3
	Shih Hang Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	4
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	100.00	100.00	5
世平科技(深圳)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	100.00	-	6
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護及修理等業務	100.00	100.00	7

說 明

(1) Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 係本公司持股 100% 之子公司，於 96 年 11 月設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Skill High 於 103 及 102 年度分別辦理現金增資美金 8,000 仟元及美金 4,100 仟元(含盈餘轉增資美金 2,000 仟元)，用以增加投資 Shih Hang Management Limited 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司世巨科技(合肥)有限公司。

(2) 昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)係本公司之子公司，於 98 年 9 月 9 日由經濟部商業司核准設立，公司設立日為 98 年 8 月 21 日，主要經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等業務。昌昱公司於 99 年度增資，致本公司對其持股比例由 75% 上升至 96.875%。

(3) Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full) 係 Skill High 之子公司，於 96 年 11 月設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Full 於 101 年現金增資美金 2,000 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例由 90.91% 上升至 92.31%。

- (4) Shih Hang Management Limited (以下簡稱 Shih Hang) 係 Skill High 之子公司，於 101 年 8 月 30 日設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Hang 於 103 及 102 年度分別現金增資美金 8,000 仟元及美金 4,100 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例為 100%。
- (5) 世平科技（深圳）有限公司（以下簡稱世平科技（深圳））係 Shih Full 擔任發起人之設立公司，已於 97 年 7 月取得企業法人營業執照。經營有效期限為 97 年 7 月 11 日至 127 年 7 月 11 日，主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。世平科技（深圳）於 101 年度現金增資美金 2,000 仟元。
- (6) 東莞市世平光電科技有限公司（以下簡稱東莞世平）係世平科技（深圳）持股 100% 之子公司，已於 103 年 4 月 22 日取得企業法人營業執照。主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。
- (7) 世巨科技（合肥）有限公司（以下簡稱世巨合肥）係 Shih Hang 持股 100% 之子公司，於 102 年上半年設立完成，主要經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等業務。世巨合肥於 103 及 102 年度現金增資美金 8,000 仟元及美金 4,000 仟元。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

合併公司係以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

融資租賃所持有之資產與自有不動產、廠房及設備之會計處理採相同基礎，於預期耐用年限內按直線基礎提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、應收票據、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及應收票據，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及應收票據無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及應收票據無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予買方時認列。於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

2. 勞務之提供

勞務收入包含服務特許權協議下所提供之營運服務係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

連工帶料合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所

得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，商譽帳面金額皆為 0 仟元（扣除累計減損損失 29,035 仟元後之淨額）。102 年度認列之減損損失為 13,035 仟元。可回收金額及減損損失之詳細計算，請參閱附註十一。

(二) 所得稅

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 2,190 仟元及 4,844 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(三) 應收帳款、應收票據及應收帳款－關係人之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，應收款項帳面金額分別為 402,717 仟元及 409,002 仟元（分別扣除備抵呆帳 16,683 仟元及 6,533 仟元後之淨額）。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,002	\$ 792
銀行支票及活期存款	383,212	341,725
約當現金（原始到期日在三個月以內之銀行定期存款）	-	172,628
	<u>\$384,214</u>	<u>\$515,145</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	103年12月31日	102年12月31日
銀行存款	0.01%~3.25%	0.01%~3.25%

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為 160,773 仟元及 126,402 仟元，係分類為其他金融資產－流動。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年12月31日	102年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>		
持有供交易之金融資產		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	\$ 13	\$ 57
－基金受益憑證	185,155	282,818
融資性商業本票	-	14,967
小計	<u>185,168</u>	<u>297,842</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產		
－信用連結組合式商品	<u>33,580</u>	<u>45,605</u>
	<u>\$218,748</u>	<u>\$343,447</u>

合併公司於 103 及 102 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

103 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期末餘額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
凱基證券	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	\$ 14,000	\$ 13,526
元大寶來證券	Ginko International Co., Ltd.信用連結組合式投資商品	103年11月21日～ 104年7月17日	20,000	<u>20,054</u>
				<u>\$ 33,580</u>

102 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期末餘額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
凱基證券	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	101年3月30日～ 103年3月7日	\$ 2,500	\$ 2,338
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	101年4月3日～ 103年3月8日	2,500	2,336
	雷迪克光學股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年8月20日～ 104年8月18日	18,000	17,939
元大寶來證券	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年5月2日～ 103年3月7日	2,100	2,054
	日勝生活科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年1月11日～ 103年3月8日	2,500	2,415
	富喬工業股份有限公司信用連結組合式投資商品	102年6月17日～ 103年9月8日	19,000	<u>18,523</u>
				<u>\$ 45,605</u>

合併公司於 103 及 102 年度，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨益（損）分別為 2,107 仟元及(93)仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）項下。

八、以成本衡量之金融資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ 19,000	\$ 19,000
國外未上市（櫃）普通股	<u>5,601</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,601</u>	<u>\$ 19,000</u>

合併公司專業領域為半導體、光電及太陽能設備清洗及再生，102 年 Asahi 台灣子公司朝日浦力科技股份有限公司與合併公司合資成立朝世科技股份有限公司，結合 Asahi 與合併公司雙方技術優勢以積極拓展台灣貴金屬回收及精煉市場。截至 103 及 102 年 12 月 31 日止合併公司投資朝世科技股份有限公司皆為 19,000 仟元，佔 19% 股權。

合併公司於 103 年度與深圳市深超科技投資有限公司及深圳市華禾企業管理諮詢有限公司合資成立深圳市禾華科技有限公司。截至 103 年 12 月 31 日止合併公司投資深圳市禾華科技有限公司人民幣 1,100 仟元，佔 12% 股權。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,473	\$ 9,240
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,473</u>	<u>\$ 9,240</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$388,610	\$402,091
減：備抵呆帳	<u>(16,683)</u>	<u>(6,533)</u>
	<u>\$371,927</u>	<u>\$395,558</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 10,001</u>

應收帳款

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 361 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡逾期授信天數超過 361 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡逾期授信天數超過在 360 天以內之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		集體評估		合計
	減損損失 催收款	減損損失 應收帳款	減損損失 應收票據	減損損失	
102年1月1日餘額	\$ 5,273	\$ 8,487	\$ 244	\$ 14,004	
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	496	(2,092)	(244)	(1,840)	
減：本期實際沖銷	(5,195)	-	-	(5,195)	
外幣換算差額	-	138	-	138	
102年12月31日餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,107</u>	
103年1月1日餘額	\$ 574	\$ 6,533	\$ -	\$ 7,107	
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	8,302	-	8,302	
外幣換算差額	-	1,848	-	1,848	
103年12月31日餘額	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 16,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,257</u>	

已評估部分減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
60天以下	\$ 37,300	\$ 41,206
61至120天	1,061	11,028
121至180天	254	3,092
181至360天	1,620	1,182
361天以上	-	2,447
合計	<u>\$ 40,235</u>	<u>\$ 58,955</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 32,688	\$ 35,293
在製品	13,259	11,494
原物料	<u>10,939</u>	<u>12,731</u>
	<u>\$ 56,886</u>	<u>\$ 59,518</u>

103及102年度與存貨相關之銷貨成本分別為965,044仟元及891,535仟元。

103年度之銷貨成本包括存貨跌價損失742仟元。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	103年12月31日	102年12月31日
非上市(櫃)公司		
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 27,292	\$ 30,656
台灣高美可科技股份有限公司	65,490	61,265
哲安科技(深圳)有限公司	14,935	13,119
減：累計減損	(29,035)	(29,035)
	<u>\$ 78,682</u>	<u>\$ 76,005</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年12月31日	102年12月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%
台灣高美可科技股份有限公司	25%	25%
哲安科技(深圳)有限公司	30%	30%

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$336,212</u>	<u>\$269,081</u>
總負債	<u>\$ 66,444</u>	<u>\$ 45,415</u>
	103年度	102年度
本期營業收入	<u>\$362,671</u>	<u>\$349,842</u>
本期淨利	<u>\$ 23,715</u>	<u>\$ 26,326</u>

取得台灣高美可科技股份有限公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，103及102年度增減變動如下：

	103年度	102年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 29,035	\$ 29,035
期末餘額	<u>29,035</u>	<u>29,035</u>
<u>累計減損損失</u>		
期初餘額	(29,035)	(16,000)
本期認列減損損失	-	(13,035)
期末餘額	(29,035)	(29,035)
期末淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 102 年度經評估商譽之可回收金額，認為與台灣高美可科技股份有限公司有關之商譽減損為 13,035 仟元。可回收金額係以未來現金流量衡量使用價值，評估使用價值時所採用之折現率為 7.75%。

該減損損失已列入合併綜合損益表之減損損失項下。

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，除哲安科技（深圳）有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	103年度							
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	合 計
期初餘額	\$ 417,907	\$ 818,390	\$ 323,837	\$ 46,084	\$ 25,096	\$ 34,140	\$ 90,849	\$1,756,303
本期增加	-	128,338	142,693	8,390	33,911	23,799	305	337,436
重分類調整	-	-	(198)	-	-	198	63	63
本期處分	-	(7,248)	(14,607)	(1,399)	(280)	(2,305)	-	(25,839)
匯率影響數	-	3,107	4,549	413	233	761	2,522	11,585
期末餘額	<u>417,907</u>	<u>942,587</u>	<u>456,274</u>	<u>53,488</u>	<u>58,960</u>	<u>56,593</u>	<u>93,739</u>	<u>2,079,548</u>
累計折舊								
期初餘額	-	138,800	151,449	15,445	5,219	14,980	25,950	351,843
本期增加	-	44,236	44,993	8,789	5,289	5,628	9,011	117,946
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	(7,248)	(14,607)	(1,250)	(280)	(2,305)	-	(25,690)
匯率影響數	-	32	1,335	179	60	122	793	2,521
期末餘額	-	<u>175,820</u>	<u>183,170</u>	<u>23,163</u>	<u>10,288</u>	<u>18,425</u>	<u>35,754</u>	<u>446,620</u>
期末淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 766,767</u>	<u>\$ 273,104</u>	<u>\$ 30,325</u>	<u>\$ 48,672</u>	<u>\$ 38,168</u>	<u>\$ 57,985</u>	<u>\$1,632,928</u>

成 本	102年度							
	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	合 計
期初餘額	\$ 417,907	\$ 632,983	\$ 306,749	\$ 29,712	\$ 10,336	\$ 40,107	\$ 79,755	\$1,517,549
本期增加	-	2,478	17,710	4,563	10,130	897	4,595	40,373
重分類調整	-	200,213	28,434	19,031	6,294	-	2,452	256,424
本期處分	-	(17,284)	(32,379)	(7,669)	(1,800)	(7,101)	-	(66,233)
匯率影響數	-	-	3,323	447	136	237	4,047	8,190
期末餘額	<u>417,907</u>	<u>818,390</u>	<u>323,837</u>	<u>46,084</u>	<u>25,096</u>	<u>34,140</u>	<u>90,849</u>	<u>1,756,303</u>
累計折舊								
期初餘額	-	122,890	140,510	15,809	4,641	16,362	16,592	316,804
本期增加	-	33,194	41,893	7,042	2,312	5,615	8,645	98,701
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	(17,284)	(32,379)	(7,561)	(1,800)	(7,101)	-	(66,125)
匯率影響數	-	-	1,425	155	66	104	713	2,463
期末餘額	-	<u>138,800</u>	<u>151,449</u>	<u>15,445</u>	<u>5,219</u>	<u>14,980</u>	<u>25,950</u>	<u>351,843</u>
期末淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 679,590</u>	<u>\$ 172,388</u>	<u>\$ 30,639</u>	<u>\$ 19,877</u>	<u>\$ 19,160</u>	<u>\$ 64,899</u>	<u>\$1,404,460</u>

合併公司可回收金額所採用之折現率為 8.32%。於 103 及 102 年度經評估並無任何減損跡象。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	20至56年
工程系統	3至26年
機器設備	
空壓設備	6至13年
烤 箱	6至9年
其 他	3至11年
運輸設備	3至5年
辦公設備	3至5年
其他設備	3至11年
租賃改良	5至50年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、預付租賃款

	103年12月31日	102年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 581	\$ -
非流動	<u>140,777</u>	<u>16,705</u>
	<u>\$141,358</u>	<u>\$ 16,705</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權，截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，預付租賃款分別為 141,358 仟元及 16,705 仟元。合併公司正進行取得該土地使用權證明之程序。

十四、其他資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 21,307	\$ 6,514
預付租賃款	581	-
其 他	<u>6,682</u>	<u>37,240</u>
	<u>\$ 28,570</u>	<u>\$ 43,754</u>
<u>非流動</u>		
預付款	\$ 5,925	\$ 4,768
存出保證金	31,645	31,104
確定福利資產	12,399	13,388
其 他	<u>8,331</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 58,300</u>	<u>\$ 49,260</u>

十五、借 款

長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	\$300,000	\$300,000
減：列為1年內到期部分	<u>21,875</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$278,125</u>	<u>\$300,000</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日為116年4月12日，截至103及102年12月31日止，有效年利率分別為1.78%~1.80%及1.63%~1.78%。

合併公司之借款包括：

	到 期 日	重 大 條 款	有 效 利 率	103年 12月31日	102年 12月31日
固定利率借款：					
1.80%之擔保新 台幣銀行借款 華南商業銀行	116年4 月12日	長期購置資產及資金需求抵押借款，借款期間 101年1月13日~116年4月12日，103 年12月31日利率1.80%，102年12月31 日利率1.78%，按月計息，自101年1月13 日起每月為一期，首3年寬限本金僅支付利 息，餘分12年攤還本息。	1.78%- 1.80%	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

十六、應付公司債

	103年12月31日	102年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -
減：列為1年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於99年6月3日發行三年期國內有擔保可轉換公司債新台幣350,000仟元，用以因應未來營運成長，擬投資國內外轉投資及購置機械設備所需資金之需求。本公司將轉換選擇權與負債分離，分別認列權益及負債。屬權益部分計29,660仟元，帳列「資本公積—可轉換公司債之認股權」；負債組成要素分別認列嵌入之金融商品及主債務，於99年6月30日，嵌入之金融商品以公平價值評估之金額為7,877仟元；主債務以攤銷後成本衡量之金額為327,553仟元。發行條件如下：

- (一) 發行日期：99年6月3日
- (二) 發行總額：新台幣350,000仟元
- (三) 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心

(四) 發行價格：依票面金額十足發行

(五) 面額：新台幣 100 仟元

(六) 票面利率：0%

(七) 發行期限：三年期；到期日為 102 年 6 月 3 日

(八) 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為本公司普通股。

(九) 轉換期間：99 年 7 月 4 日至 102 年 5 月 24 日

(十) 轉換價格：發行時每股 39.74 元，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。

(十一) 債券之贖回及賣回辦法：

1. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

2. 提前贖回：

(1) 本轉換公司債發行滿一個月後之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司普通股於中華民國證券櫃檯買賣中心連續三十個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

(2) 本轉換公司債發行滿一個月後翌日至發行期間屆滿前 40 日止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於新台幣 35,000 仟元（原發行總額之 10%）時，本公司得依債券面額贖回全部債券。因 99 年至 101 年配股配息後，可轉換公司債價格調整為 34.1 元。

3. 賣回辦法：

本轉換公司債以發行滿二年為債券持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(十二) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除因本公司履行本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股外，遇有本公司已發行（或私募）普通股股數增加時（包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資

參與發行海外存託憑證等），本公司應依公開說明書之公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之（有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按公開說明書之公式調整之，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

(十三) 本公司於 102 年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 23,000 仟元轉換為普通股 674 仟股，沖轉應付公司債折價 115 仟元、資本公積－認股權 2,225 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 2 仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 18,083 仟元及股本 6,745 仟元，持有人請求轉換時已發行新股且已辦理股本變更登記。

(十四) 本公司於 102 年 12 月 31 日因可轉換公司債到期，故本公司以債券面額之 104.57% 將其所持有之未轉換公司債以現金贖回，計有面額 60 張公司債到期贖回 6,274 仟元，沖轉應付公司債(6,000)仟元、資本公積－認股權(274)仟元。本公司於 102 年 6 月 14 日全數匯回債權人，本次發行可轉換公司債已全面轉換及贖回完畢。

十七、應付票據及應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 70
非因營業而發生	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 70</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 59,438	\$ 63,386
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,438</u>	<u>\$ 63,386</u>

合併公司購買部分商品之平均賒帳期間為 90 至 120 天，不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		

其他應付款		
應付設備款	\$ 59,800	\$ 46,652
應付薪資及獎金	52,455	50,075
應付消耗品	13,191	10,839
應付雜項購置	11,535	6,978
應付休假給付	6,691	5,579
應付董監酬勞	4,901	4,739
應付員工紅利	14,702	16,169
其他	<u>64,681</u>	<u>93,498</u>
	<u>\$227,956</u>	<u>\$234,529</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,858	\$ 1,723
暫收款	9	20
預收款項	1,354	1
其他	<u>42</u>	<u>224</u>
	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 1,968</u>
非流動		
存入保證金	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 210</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及昌昱公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及

運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	1.875%	1.875%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	2.000%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 52	\$ 43
利息成本	350	281
計畫資產預期報酬	(642)	(594)
當年度認列之精算(利益) 損失	-	-
前期服務成本	-	-
縮減或清償損失(利益)	-	-
	<u>(\$ 240)</u>	<u>(\$ 270)</u>
依功能別彙總		
營業成本	(\$ 184)	(\$ 1)
推銷費用	(38)	(185)
管理費用	(15)	(71)
研發費用	<u>(3)</u>	<u>(13)</u>
	<u>(\$ 240)</u>	<u>(\$ 270)</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 1,053 仟元及 1,047 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 4,829 仟元及 3,776 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	(\$ 20,460)	(\$ 18,699)
計畫資產之公允價值	<u>32,859</u>	<u>32,087</u>
確定福利資產	<u>\$ 12,399</u>	<u>\$ 13,388</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 18,699	\$ 17,274
當期服務成本	52	43
利息成本	350	281
精算損失	1,386	1,074
福利支付數	(27)	27
年底確定福利義務	<u>\$ 20,460</u>	<u>\$ 18,699</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 32,087	\$ 31,669
計畫資產預期報酬	642	594
精算利益(損失)	118	(188)
雇主提撥數	12	12
計畫參與者提撥數	-	-
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 32,859</u>	<u>\$ 32,087</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 1 仟元及 0 仟元。

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	(\$ 20,460)	(\$ 18,699)	(\$ 17,347)	(\$ 14,679)
計畫資產公允價值	\$ 32,859	\$ 32,087	\$ 31,641	\$ 31,354
提撥短絀	\$ 12,399	\$ 13,388	\$ 14,294	\$ 16,675
計畫負債之經驗調整	(\$ 69)	(\$ 1,541)	(\$ 2,378)	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 118	(\$ 188)	(\$ 324)	\$ -

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥皆為 12 仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>57,501</u>	<u>57,501</u>
已發行股本	<u>\$ 575,009</u>	<u>\$ 575,009</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$196,978	\$196,978
公司債轉換溢價	497,801	497,801
庫藏股票交易	102	102
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合		
資股權淨值之變動數	1,112	1,112
認股權	233	233
	<u>\$696,226</u>	<u>\$696,226</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，除彌補歷年虧損外，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存百分之十為法定盈餘公積。
4. 按法令規定提列特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得以其全部或一部分依下列比例分派：

5. 股東紅利。
6. 董監事酬勞不得高於百分之三。
7. 員工紅利不得低於百分之三。

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，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息或紅利之金額。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。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 14,702 仟元及 16,169 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,901 仟元及 4,739 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 6.94% 及 7.91% 計算。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管會證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 26,428	\$ 20,698	\$ -	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	(2,627)	2,627	-	-
現金股利	143,753	115,002	2.5	2
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 16,169	\$ -	\$ 4,894	\$ -
董監事酬勞	4,739	-	2,447	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 6 月 25 日及 102 年 6 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 16,169	\$ 4,739	\$ 4,894	\$ 2,447
各年度財務報表認列金額	16,169	4,739	4,905	2,453

上述差異調整為 102 年度之損益。

本公司 104 年 3 月 19 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 28,239	\$ -
現金股利	143,752	2.5

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
期初餘額	\$ 23,010	(\$ 2,627)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	<u>28,264</u>	<u>25,637</u>
期末餘額	<u>\$ 51,274</u>	<u>\$ 23,010</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

二一、繼續營業單位淨利包含項目

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
租金收入	\$ 7,687	\$ 4,431
利息收入	<u>6,717</u>	<u>9,503</u>
	<u>\$ 14,404</u>	<u>\$ 13,934</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
處分不動產、廠房及設備損 益	(\$ 7)	\$ -
淨外幣兌換損益	2,799	2,053
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損益	2,107	(93)
處分投資損益	2,495	4,590
減損損失	-	(13,035)
其 他	<u>3,108</u>	<u>3,135</u>
	<u>\$ 10,502</u>	<u>(\$ 3,350)</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	<u>\$ 5,491</u>	<u>\$ 5,413</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$117,946	\$ 98,701
無形資產	191	44
預付租賃款	562	-
預付款項－非流動	<u>1,325</u>	<u>1,642</u>
合計	<u>\$120,024</u>	<u>\$100,387</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 98,885	\$ 89,260
營業費用	<u>19,061</u>	<u>9,441</u>
	<u>\$117,946</u>	<u>\$ 98,701</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>2,078</u>	<u>1,686</u>
	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 1,686</u>

(五) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 13,078	\$ 11,880
確定福利計畫	(<u>240</u>)	(<u>270</u>)
	<u>\$ 12,838</u>	<u>\$ 11,610</u>
離職福利		
其他員工福利	\$ 283	\$ 769
員工福利費用合計	<u>412,946</u>	<u>382,618</u>
	<u>\$413,229</u>	<u>\$383,387</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$299,140	\$281,089
營業費用	<u>126,927</u>	<u>113,908</u>
	<u>\$426,067</u>	<u>\$394,997</u>

(六) 外幣兌換損 (益)

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	(\$ 1,181)	(\$ 5,325)
外幣兌換損失總額	(1,618)	3,272
淨 (益) 損	(<u>\$ 2,799</u>)	(<u>\$ 2,053</u>)

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 67,409	\$ 59,784
以前年度之調整	(3,188)	-
遞延所得稅		
當期產生者	67	(107)
以前年度之調整	<u>3,041</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,329</u>	<u>\$ 59,677</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$354,057</u>	<u>\$328,464</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 60,190	\$ 55,839
稅上不可減除之費損	180	3,787
免稅所得	(28,980)	(30,432)
基本稅額應納差額	8,101	7,179
未分配盈餘加徵	9,673	6,865
可減除暫時性差異	3,108	(1,362)
合併個體適用不同稅率之影響數	16,089	14,757
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>1,032</u>)	<u>3,044</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 67,329</u>	<u>\$ 59,677</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	269	149		418
確定福利退休計畫	215		1	216
其他	4,339	(2,804)		1,535
	<u>\$ 4,844</u>	<u>(\$ 2,655)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2,190</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 312	(\$ 278)	\$ -	\$ 34
確定福利退休計畫	2,490	450	-	2,940
	<u>\$ 2,802</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,974</u>

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	1,216	(947)	-	269
未實現淨兌換損益	99	(99)	-	-
確定福利退休計畫	-	-	215	215
其他	3,647	692	-	4,339
	<u>\$ 4,983</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 215</u>	<u>\$ 4,844</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ -	\$ 312	\$ -	\$ 312
確定福利退休計畫	3,049	(559)	-	2,490
	<u>\$ 3,049</u>	<u>(\$ 247)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,802</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 32	\$ 32
87 年度以後	<u>1,125,869</u>	<u>1,012,082</u>
	<u>\$ 1,125,901</u>	<u>\$ 1,012,114</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 207,014</u>	<u>\$ 205,483</u>

	<u>103年度（預計）</u>	<u>102年度（實際）</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	21.29%	23.37%

(五) 所得稅核定情形

本公司及昌昱子公司之營利事業所得稅申報除 102 年度外，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 4.91</u>	<u>\$ 4.60</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.90</u>	<u>\$ 4.59</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$282,394	\$264,284
減：特別股股利	-	-
用以計算基本每股盈餘之淨利	282,394	264,284
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	122
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$282,394</u>	<u>\$264,406</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	57,501	57,411
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	88
員工分紅	161	120
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>57,662</u>	<u>57,619</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地及建物，租賃期間為 1 至 20 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地及建物並無優惠承購權。

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 7,224 仟元及 7,159 仟元。

合併公司於 93 年 6 月 17 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 12,840.69 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 18,910 元按年租率 4.4% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第五年及第六年按上述租金計算金額之八成計算，第七年起回復原審定租金。

合併公司於 102 年 11 月 28 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 3,613.17 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 19,689 元按年租率 4.2% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定自 102 年 11 月 28 日至 104 年 8 月 27 日免租金，104 年 8 月 28 日至 106 年 8 月 27 日實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，106 年 8 月 28 日至 108 年 8 月 27 日按上述租金計算金額之八成計算，108 年 8 月 28 日起回復原審定租金。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
不超過 1 年	\$ 25,933	\$ 21,887
1~5 年	77,018	84,155
超過 5 年	<u>96,206</u>	<u>111,190</u>
	<u>\$199,157</u>	<u>\$217,232</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產，租賃期間為 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,290 仟元及 210 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
不超過1年	\$ 8,503	\$ 7,054
1~5年	16,884	21,654
超過五年	-	-
	<u>\$ 25,387</u>	<u>\$ 28,708</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層視實際營運狀況不定期重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	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				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 33,580	\$ 33,580
持有供交易之非衍生金融資產	13	-	-	13
基金受益憑證	<u>185,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,155</u>
合 計	<u>\$ 185,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 218,748</u>

102 年 12 月 31 日

	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				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 45,605	\$ 45,605
持有供交易之非衍生金融資產	15,024	-	-	15,024
基金受益憑證	<u>282,818</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>282,818</u>
合 計	<u>\$ 297,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,605</u>	<u>\$ 343,447</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

	透過損益按公允價值衡量 指定為透過損益按公允價值衡量	
	103年度	102年度
期初餘額	\$ 45,605	\$124,975
認列於損益	1,742	891
購 買	20,000	58,000
處 分	(33,767)	(138,261)
期末餘額	<u>\$ 33,580</u>	<u>\$ 45,605</u>

103 及 102 年度與期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益（帳列「處分投資損益」）分別為 1,742 仟元及 891 仟元。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$185,168	\$297,842
指定為透過損益按公允價值衡量	33,580	45,605
放款及應收款（註1）	989,285	1,093,095
以成本衡量金融資產	24,601	19,000
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	590,623	599,880

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（含一年內到期之長期借款）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之主要管理階層提出報告，該管理階層係為監督風險與落實政策以減輕暴險之組織。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有14%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有11%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係

表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1%時，將使淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1%時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損益	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	103年度	102年度	103年度	102年度
	(\$ 1,030)	(\$ 1,273) (i)	(\$ 19)	(\$ 795) (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$160,773	\$299,030
具現金流量利率風險		
— 金融資產	383,033	341,537
— 金融負債	300,000	300,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 及 102 年度之淨利將增加／減少 208 仟元及 104 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，103 及 102 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動增加／減少 0 仟元及 1 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立了適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產負債來管理流動性風險。截至 103 及 102 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 1,143	\$ 3,323	\$ 22,617	\$ 116,350	\$ 189,416

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 478	\$ 1,007	\$ 4,905	\$ 118,852	\$ 220,933

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	103年12月31日	102年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>514,950</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 514,950</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 已動用金額	\$ 300,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

關係人類別	103年度	102年度
關聯企業	\$127,076	\$ 27,050
其他關係人	<u>30,653</u>	<u>14,490</u>
	<u>\$157,729</u>	<u>\$ 41,540</u>

(二) 加工費

關係人類別	103年度	102年度
關聯企業	\$ 2,813	\$ 538
其他關係人	<u>5,788</u>	<u>4,417</u>
	<u>\$ 8,601</u>	<u>\$ 4,955</u>

(三) 租金收入

關係人類別	103年度	102年度
關聯企業	\$ 1,492	\$ 1,954
其他關係人	<u>4,050</u>	<u>834</u>
	<u>\$ 5,542</u>	<u>\$ 2,788</u>

租金按一般租賃市價，並於每月 10 日收取。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
-------	------------	------------

關聯企業	\$ 24,317	\$ 4,202
其他關係人	<u>-</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 24,317</u>	<u>\$ 4,204</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 其他應收關係人款項

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	\$ 6,863	\$ 1,309
其他關係人	<u>151</u>	<u>132</u>
	<u>\$ 7,014</u>	<u>\$ 1,441</u>

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	\$ 1,053	\$ -
其他關係人	<u>2,175</u>	<u>1,872</u>
	<u>\$ 3,228</u>	<u>\$ 1,872</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 應付費用（帳列其他應付關係人款項）

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	\$ -	\$ -
其他關係人	<u>-</u>	<u>23</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 14,619	\$ 14,407
退職後福利	<u>613</u>	<u>588</u>
	<u>\$ 15,232</u>	<u>\$ 14,995</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及業務往來之保證金：

	103年12月31日	102年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 4,793	\$ 4,749
現金（帳列存出保證金）	21,294	19,800
土地	222,159	222,159
建築物	<u>185,606</u>	<u>189,940</u>
	<u>\$433,852</u>	<u>\$436,648</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	103年12月31日	102年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$119,117</u>	<u>\$ 65,517</u>

(二) 或有事項

或有負債

	103年12月31日	102年12月31日
保證票據	<u>\$ 42,683</u>	<u>\$ 46,707</u>

係合併公司因發行可轉換公司債而開立之保證票據。

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

103年12月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	490	31.65 (美元：新台幣)	\$ 15,509
美 元		2,767	6.119 (美元：人民幣)	85,576

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
港 幣	\$	12	4.08 (港幣：新台幣)		\$		49	
新加坡幣		54	23.94 (新加坡幣：新台幣)				1,293	
日 幣		6,526	0.2646 (日幣：新台幣)				1,727	
人 民 幣		368	5.092 (人民幣：新台幣)				1,874	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 元		2	6.119 (美元：人民幣)				63	
日 幣		265	0.2646 (日幣：新台幣)				70	

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,979	29.805 (美元：新台幣)		\$		88,789	
美 元		1,291	6.1000 (美元：人民幣)				38,478	
港 幣		12	3.8430 (港幣：台幣)				46	
新加坡幣		81	23.580 (新加坡幣：新台幣)				1,910	
人 民 幣		16,170	4.9190 (人民幣：新台幣)				79,540	

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註二六)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(五) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	請參閱附註四
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	請參閱附註四
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無

(接次頁)

(承前頁)

編號	項目	說明
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	請參閱附註四
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	請參閱附註二十
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項。	附表六
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一及二
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	請參閱附註七及二六
4	重大或有事項。	無
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表三及四
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

三二、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：新台幣仟元

	世禾科技股份有限公司		昌昱科技股份有限公司		大陸及其他子公司		內部轉撥計價		合計	
	103年度	102年度	103年度	102年度	103年度	102年度	103年度	102年度	103年度	102年度
收入	\$ 1,269,807	\$ 1,132,129	\$ 58,783	\$ 65,464	\$ 214,806	\$ 217,445	(\$ 8,421)	(\$ 9,832)	\$ 1,534,975	\$ 1,405,206
支出	(984,656)	(879,353)	(57,716)	(61,337)	(170,921)	(158,995)	8,433	10,056	(1,204,860)	(1,089,629)
營業利益	\$ 285,151	\$ 252,776	\$ 1,067	\$ 4,127	\$ 43,885	\$ 58,450	\$ 12	\$ 224	\$ 330,115	\$ 315,577
利息收入	\$ 2,364	\$ 2,031	\$ 12	\$ 6	\$ 4,372	\$ 7,535	(\$ 31)	(\$ 69)	\$ 6,717	\$ 9,503
公司一般收入	47,545	67,851	102	-	6,429	12,142	(31,214)	(51,787)	22,862	28,206
利息費用	(5,490)	(5,411)	(32)	(2)	-	-	31	-	(5,491)	(5,413)
公司一般支出及損失	(119)	(14,903)	-	(70)	(853)	(3,665)	826	(771)	(146)	(19,409)
稅前利益	\$ 329,451	\$ 302,344	\$ 1,149	\$ 4,061	\$ 53,833	\$ 74,462	(\$ 30,376)	(\$ 52,403)	\$ 354,057	\$ 328,464
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 320,806	\$ 300,727	\$ 34,520	\$ 42,189	\$ 49,501	\$ 68,044	(\$ 2,110)	(\$ 1,958)	\$ 402,717	\$ 409,002
存貨	49,312	53,204	1,399	1,551	6,175	4,763	-	-	56,886	59,518
不動產廠房及設備	1,353,668	1,293,888	11,454	18,307	267,806	92,265	-	-	1,632,928	1,404,460
合計	\$ 1,723,786	\$ 1,647,819	\$ 47,373	\$ 62,047	\$ 323,482	\$ 165,072	(\$ 2,110)	(\$ 1,958)	2,092,531	1,872,980
公司一般資產									1,261,870	1,310,383
資產合計									\$ 3,354,401	\$ 3,183,363
可辨認負債										
應付票據及帳款	(\$ 48,813)	(\$ 45,852)	(\$ 10,644)	(\$ 14,180)	(\$ 4,624)	(\$ 6,561)	\$ 1,414	\$ 1,265	(\$ 62,667)	(\$ 65,328)
公司一般負債									(577,801)	(576,652)
負債合計									(\$ 640,468)	(\$ 641,980)
折舊及各項攤銷	\$ 93,025	\$ 74,442	\$ 7,066	\$ 6,698	\$ 19,933	\$ 19,247	\$ -	\$ -	\$ 120,024	\$ 100,387
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 200,691	\$ 284,667	\$ 170	\$ 650	\$ 184,988	\$ 75,726	\$ -	\$ -	\$ 385,849	\$ 361,043

合併公司營運部門財務資訊係以合併個體之整體營運情況作為合併公司管理階層制定營運事項決策時主要衡量指標，因此營運部門資訊係以合併報表之觀點揭露。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨(利益)損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 產業別資訊

合併公司從事半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務，來自上述各項製造業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額 90%以上，無需揭露產業別資訊。

世禾科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)	備註
													名稱	價值			
0	世禾科技股份有 限公司	昌昱科技股份 有限公司	其他應收款— 關係人	是	\$ 5,000	\$ -	\$ -	1.37%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 266,924	\$ 1,067,696	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 7：1. 貸出公司資金貸與他人個別貸與不得超過該公司淨值百分之十，總額不得超過該公司淨值百分之四十。

2. 本公司有業務往來之公司或行號、個別貸與金額不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

世禾科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期 末 背 書 保 證 餘 額 (註 5)	實 際 動 支 金 額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 3)	屬母公司對子公 司背書保證 (註 7)	屬子公司對母公 司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區背 書保 證 (註 7)	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)											
0	世禾科技股份有限公司	昌昱科技股份有限公司	2	\$ 266,924	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	\$ -	0.75	\$ 533,848	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：背書保證公司為他人背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限，個別對象背書保證總額以不超過該公司淨值百分之十為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

世禾科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
 為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註 1)	與有價證券發行人 之關係(註 2)	帳 列 科 目	期				備 註 (註 4)
				股 數 / 單 位	帳面金額(註 3)	持股比例 %	市 價	
世禾科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,240,787	\$ 15,270	-	\$ 15,270	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,927,573	23,710	-	23,710	
	復華人民貨幣市場基金	"	"	290,000	15,193	-	15,193	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	1,532,538	20,360	-	20,360	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,368,120	20,370	-	20,370	
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	116,021	20,329	-	20,329	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	1,521,005	20,326	-	20,326	
	元大寶來得利貨幣市場基金	"	"	518,439	8,304	-	8,304	
							143,862	
世平科技(深圳)有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	5,000,000	25,779	-	25,779	
東莞市世平光電科技有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	3,000,000	15,514	-	15,514	
			小 計		\$ 185,155			
世禾科技股份有限公司	凱基(雷迪一)—信用連結組合 式商品	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	14,000,000	\$ 13,526	-	13,526	
	元大(金可一)—信用連結組合 式商品	"	"	20,000,000	20,054	-	20,054	
					\$ 33,580			
世禾科技股份有限公司	長虹建設股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	52	\$ 4	-	4	
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	9	-	9	
			小 計		\$ 13			
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產— 非流動	1,900,000	\$ 19,000	19	19,000	
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	"	"	1,100,000	5,601	12	5,601	
			小 計		\$ 24,601			

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表四及附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註 1、2)	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 (註 2(2))	本期認列之 投資損益 (註 2(3))	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	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	404,800	36.8	\$ 27,292	\$ 2,783	\$ 1,024	
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	683,506	440,430	22,200,000	100	875,845	29,262	29,262	
	昌昱科技股份有限公司	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	76,500	76,500	7,750,000	96.875	41,831	1,149	1,113	
	台灣高美可科技股份有限公司	台灣	電漿熔射保護性塗層及靜電荷控制電極板元件等之技術研發	54,040	54,040	2,161,589	25	36,455	16,543	4,225	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	375,356	375,356	12,000,000	92.31	520,301	55,891	51,593	
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	121,766	12,100,000	100	352,709	(20,403)	(20,403)	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	-	100	538,918	54,237	54,237	
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	118,096	-	100	349,567	(20,569)	(20,569)	
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	中國大陸	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	11,727	-	30	14,936	4,423	1,327	
	東莞市世平光電科技有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	144,330	-	-	100	254,820	213	213	

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

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	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	截至本期止已匯回台灣投資收益
					匯出	收回					
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	\$ 375,356 (註2)	\$ -	\$ -	\$ 375,356	92.31	\$ 54,237	\$ 538,918	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	11,727	-	-	11,727	30	1,327 (註1)	14,936	-
世巨科技(合肥)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	361,172	其他(註4)	118,096	243,076	-	361,172	100	(20,569)	349,567	-
東莞市世平光電科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	144,330	其他(註5)	-	144,330	-	144,330	100	213	254,820	-

註 1：本期認列哲安科技(深圳)有限公司之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

註 2：世平科技(深圳)有限公司係 100%由 Shih Full Management Limited 持有，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%。

註 3：哲安科技(深圳)有限公司係由世平科技(深圳)有限公司持股 30%之採權益法被投資公司，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100%之採權益法被投資公司，截至 103 年 12 月 31 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Hang Management Limited 之投資比例為 100%。

註 5：東莞市世平光電科技有限公司係 100%由世平科技(深圳)有限公司持有，截至 103 年 12 月 31 日本公司 100%持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 92.31%，Shih Full Management Limited 100%持有之子公司世平(深圳)有限公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

公司名稱	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
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	2,669,239 × 60% = 1,601,543
哲安科技(深圳)有限公司	11,727	11,727	
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	
東莞市世平光電科技有限公司	144,330	144,330	

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元至一百億元以下為淨值之百分之三十，逾一百億元部分為淨值之百分之二十，再加已匯回之投資收益。

經濟部投審會於 97 年 8 月發佈新規定，依新規定對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

4. 於編製本合併財務報表，業已合併沖銷。

世禾科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額	
0	世禾	昌昱	1	銷貨收入	\$ 4,787	係世禾銷售物料予昌昱，售價與一般非關係人無重大差異。
0	世禾	昌昱	1	加工費	741	係昌昱代世禾加工所收取之收入。
0	世禾	昌昱	1	應收帳款－關係人淨額	1,855	係世禾代為購買物料予昌昱之應收款項。
0	世禾	昌昱	1	應付帳款－關係人	177	係昌昱代為加工向世禾收取之應收款項。
0	世禾	昌昱	1	利息收入	32	係資金融通之利息收入。
0	世禾	世平科技(深圳)	1	銷貨收入	2,020	係世禾銷售物料予世平科技(深圳)，售價與一般非關係人無重大差異。
0	世禾	世平科技(深圳)	1	其他應收款－關係人	1,136	係世禾代為購買物品予世平科技(深圳)之應收款項。
0	世禾	世巨合肥	1	銷貨收入	30	係世禾銷售物料予世巨合肥，售價與一般非關係人無重大差異。
0	世禾	世巨合肥	1	應收帳款－關係人	12	係世禾銷售物料予世巨合肥之應收款項。
1	昌昱	世平科技(深圳)	3	銷貨收入	438	係昌昱代世平科技(深圳)加工所收取之收入。
1	昌昱	世平科技(深圳)	3	應收帳款－關係人	66	係昌昱代為加工向世平科技(深圳)收取之應收款項。
2	世巨合肥	世平科技(深圳)	3	進貨	405	係世平科技(深圳)銷售物料予世巨，與一般非關係人無重大差異。

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

六、公司及其關係企業最近及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度 (合併)	102 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,261,844	1,508,710	(246,866)	(-16.36)
不動產、廠房及設備		1,632,928	1,404,460	228,468	16.27
資產總額		3,354,401	3,183,363	171,038	5.37
流動負債		358,064	338,968	19,096	5.63
非流動負債		282,404	303,012	(20,608)	(-6.80)
歸屬於母公司業主之權益		2,669,239	2,503,387	165,852	6.63
股 本		575,009	575,009	-	-
資本公積		696,226	696,226	-	-
保留盈餘		1,346,730	1,209,142	137,588	11.38
其他權益		51,274	23,010	28,264	122.83
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		44,694	37,996	6,698	17.63
權益總額		2,713,933	2,541,383	172,550	6.79

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之分析說明：

- 1、不動產、廠房及設備增加主要係五廠、六廠及大陸世巨(合肥)廠房屋及建築物、機械設備增加所致。
- 2、資產總額增加主要係不動產、廠房及設備、以成本衡量之金融資產資產-非流動增加所致。
- 3、其他權益增加主要係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

二、經營結果

(一) 財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	103 年度 (合併)	102 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
營 業 收 入		1,534,975	1,405,206	129,769	9.23
營 業 毛 利		569,931	513,671	56,260	10.95
營 業 損 益		330,115	315,577	14,538	4.61
營業外收入及支出		23,942	12,887	11,055	85.78
稅 前 淨 利		354,057	328,464	25,593	7.79
本期淨利(損)		286,728	268,787	17,941	6.67
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		29,575	20,432	9,143	44.75
本期綜合損益總額		316,303	289,219	27,084	9.36
淨利歸屬於 母公司業主		282,394	264,284	18,110	6.85
淨利歸屬於非控制權益		4,334	4,503	(169)	(3.75)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		309,605	288,874	20,731	7.18
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		6,698	345	6,353	1841.45
每 股 盈 餘		4.91	4.60	0.31	6.74

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之分析說明：

- 1、營業毛利增加主要係營業收入增加所致。
- 2、營業損益增加主要係營業收入增加所致。
- 3、營業外收入及支出：主要係 102 年對轉投資台灣高美可提列減損損失 13,035 仟元，103 年則無。
- 4、稅前淨利及本期淨利增加主要係營業收入增加所致。
- 5、本期其他綜合損益(稅後淨額)增加主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 6、本期綜合損益總額增加主要係營業收入、本期淨利增加所致。
- 7、淨利及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加主要係營業收入、本期淨利增加所致。
- 8、每股盈餘增加主要係營業收入、本期淨利增加所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

隨著物聯網技術革新、行動裝置產品的普及化，催化各項電子產品的出貨量帶動半導體及面板的景氣，公司會依產業狀況予以適時調整，對公司未來財務業務無重大影響。

三、現金流量分析

1.最近二年度現金流量變動之分析說明

單位：%

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	106.17	119.99	(13.82%)
現金流量允當比率(%)	67.82	48.93	18.89%
現金再投資比率(%)	6.92	9.24	(2.32%)
說明最近二年度各項比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析) 註:採用會計師查核國際財務報導準則之母子公司合併報表。			

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度並無現金不足之情形發生。

3.未來一年(104)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年度來自營業活動淨現金流量	預計全年度現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足補救措施	
				投資計劃	理財計劃
384,214	450,000	(670,000)	164,214	0	0
分析說明： 1. 營業活動現金流入：主係贖回金融資產 200,000 仟元及預估營業收入增加 150,000 仟元。 2. 投資及理財活動現金流出：主係預計轉投資。 3. 3-3 廠購置機器設備、東莞廠建置廠房、機器設備及預計發放股利等支出所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之資金來源及運用情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	完工日期	所需資金	資金運用情形			
				101 年	102 年	103 年	104 年
購置五廠廠房及設備	自有資金及銀行長期借款	102 年第四季	686,662	28,567	200,278	54,653	10,014
投資世巨合肥廠	自有資金及銀行長期借款	103 年第二季	361,172		118,096	241,076	0
投資台南 3-3 廠	自有資金及銀行長期借款	103 年第四季	213,313		31,116	107,565	74,632
投資世平東莞廠	自有資金	104 年第四季	350,000			116,174	233,826

2. 預計可能產生效益

興建廠房：為公司經營所需，提供規劃良好之生產空間。

購置設備：為擴充產能，可強化公司的競爭力，提昇營運效益。

轉投資子公司：配合滿足客戶 Total Solution 之需求，增加營運規模。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項目	說明	截至 103.12.31 投入金額	政策	認列被投資 公司最近年 度投資損益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年投 資計畫
Minerva Works Pte Ltd (新加坡)		11,538	為拓展新加坡市場而轉 投資之公司	1,024	正常營運獲利	無	無
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED		683,506	為投資大陸而設置之境 外控股子公司	29,262	正常營運獲利	無	無
昌昱科技(股)公司		76,500	為增加陽極處理而增設 之子公司	1,113	技術提升，營 收增加	無	無
台灣高美可科技 (股)公司		54,040	為拓展電漿熔射複合 保護性塗層及靜電荷 控制電極板元件製程 技術而轉投資之公司	4,225	正常營運獲利	無	無
Shih Full Management Limited		375,356	為投資大陸而設置之境 外控股子公司	51,593	正常營運獲利	無	無
Shih Hang Management Limited		364,842	為投資大陸而設置之境 外控股子公司	(20,403)	世巨(合肥)為新 廠，營收仍處 於虧損狀況。	無	無
世平科技(深圳) 有限公司		375,356	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等	54,237	正常營運獲利	無	無
世巨科技(合肥) 有限公司		361,172	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等	(20,569)	世巨(合肥)為新 廠，營收仍處 於虧損狀況。	無	無
哲安科技(深圳)有 限公司		11,727	真空泵浦設備之維修及 保養等	1,327	正常營運獲利	無	無
東莞市世平光電科 技有限公司		144,330	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等	213	正常營運獲利	無	無

六、風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	103 年度		102 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入	6,717	0.44	9,503	0.67
利息費用	5,491	0.36	5,413	0.39
兌換利益 (損失)	2,799	0.18	2,053	0.15

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表。

1. 利率變動

本公司及子公司合併 103 年度利息收入及利息支出分別為 6,717 仟元及 5,491 仟元，佔本公司營業收入比率分別為 0.44% 及 0.36%，稅前淨利比率分別為 1.90% 及 1.55%，故利率變動對本公司之損益影響有限。本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面乃多方參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向；並與往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準，以便控制資金之成本。

2. 匯率變動

本公司目前因所營業務性質，其主要以新台幣計價之內銷與內購交易模式為主，因此尚無發生重大匯兌損益影響公司獲利之可能營運風險，但為降低匯率變動風險本公司除與銀行保持密切聯繫，以充分掌握外匯市場資訊用以預估匯率之長短期走勢外，並將適時考量外匯市場變動情形及外匯資金需求後，視需求決定是否依所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如遠期外匯買賣合約交易，以規避外幣資產及負債之淨部位因匯率波動所產生之營運風險。本公司將持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，以採取必要之避險措施，對外幣避險採自然沖銷原則，以降低匯兌變化對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹

由於國內經濟穩定成長，帶動物價水準溫和上升，對本公司民國一〇三年度營運結果應未有重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿的投資行為。
2. 資金貸與他人之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無其他資金貸與他人之情事，未來若有資金貸與他人之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項資訊。

3. 背書保證之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無其他背書保證之情事，未來若有背書保證之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項資訊並依本公司「背書保證作業程序」辦理。

4. 衍生性商品交易之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，只購買衍生性商品交易為可轉換公司債信用連結組合式投資商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，並依法令規定辦理各項交易資訊及時正確的公告及申報。

5. 風險管理組織架構

本公司各項作業風險之管理，依業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫，各項風險之管理單位分述如下：

*總經理室：

負責經營決策規劃，評估各項投資效益,以降低策略性風險。

負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。

*第二事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

*第三事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

*第五事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

*研發部：

負責新產品開發創新與製程改良，以降低技術下降風險。

*財務部：

負責財務調度及運用, 並建立避險機制，以降低財務風險。

*會計部：

負責會計制度及系統推動, 以強化公司控制管理功能，確保財務報導之可靠性及資訊即時揭露。

*總務部：

負責各項採購監控與執行，並建立物料控管機制，以降低資金積壓風險。

*人資部：

負責人資管理與人評會獎懲作業，以降低人員流動風險。

*品保部：

負責 ISO-9001 系統及產品品質保證，以降低品質不良風險。

*專案部：

新產品專案開發與業務推廣，降低新品營運風險。

*環安課：

負責各項環境安全與落實法令規定，以降低工安及環安風險。

*資訊部：

負責資訊系統推動，及網路資訊安全控管，以降低資訊安全風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發專案	主要用途
1、Diffusion 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術	自動化熔射鍍膜及高階清洗技術是一種重複再利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本之提升技術。
2、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發	持續與客戶一起針對 20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發。

本公司 104 年度預計投入之研發費用約為 12,775 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營管理階層決策之參考，以調整本公司相關營運策略。本公司財務報告已依政府法令暨金融監督委員會認可之國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公報編制，足以允當表達本公司之財務狀況。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要業務為半導體及光電製程設備零組件之精密洗淨再生處理、表面處理與加工製造。配合半導體產業及光電產業在中國大陸之佈局，擴展中國大陸市場，延伸精密洗淨及再生處理核心技術應用，持續讓營收成長，嚴格控管成本，改善內部作業流程，提升營運效率，透過建立技術支援體系及售後服務制度，以增進客戶客滿意度。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化公司業務發展及財務狀況。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創業以來，即持續積極強化公司內部管理及提升服務品質管理能力，以建立本公司之形象，進一步能增加客戶對公司之信任。除在國內規劃朝資本市場發展外，自股票上櫃後，對公司形象將有相當正面之助益，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行購併之計畫，惟將來若有購併計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量購併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司六廠及大陸世巨(合肥)廠設備均已到位陸續量產，提供優質及時效的清洗服務。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨方面：本公司主要係從事半導體及光電工件之清洗，所需主要物料為化學溶劑如雙氧水、硝酸、鹽酸及氧化鋁砂、鋁線、玻璃珠等，均由不同廠商供貨且各項主要物料均有兩家以上之供應商來源，尚無進貨集中之風險。

銷貨方面：本公司除與既有客戶群建立良好之產銷合作關係外，並積極開發國內外新客戶，尚無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司 103 年 4 月監察人陳學娟以集中市場買賣移轉股權，對本公司經營面無影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：本公司於新竹地方法院對新利虹科技股份有限公司違約拆除應屬買賣標的為由請求損害賠償金額約新台幣陸仟萬元，全案業已委由律師處理。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

有關公司面臨國內外同業低價競爭風險之說明如下：

目前國內投入精密洗淨及再生處理廠商規模大小及技術層次不一，部份洗淨及再生服務項目，近年確有價格競爭之情況；如本公司在光電產業製程設備零組件之精密洗淨及再生處理服務，近年明顯受到同業之價格競爭，單價略呈下滑現象，惟本公司所服務產業較廣，尤其在半導體產業之單價與業績呈現穩定及成長，應可消弭價格競爭所帶來之衝擊。

本公司洞察產業變化趨勢，驅避價格競爭並強化競爭力，已採取之因應策略如下：

- A. 堅持洗淨及再生處理品質，以提高客戶信賴度。
- B. 運交期準確度提升，使客戶端降低備品套數，以節省成本。
- C. 加強內部生產管理及製程改良，以降低自身營運成本。
- D. 強化開發所服務內容之附加價值，如工件改良、翻新及製造等差異化服務。
- E. 藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益，繼續擴大與競爭對手的鴻溝，加速提升產品的廣度。

另就本公司近年順利自半導體產業跨入光電產業及太陽能產業、觸控產業、LED 產業觀之，加上所服務客戶皆為各該產業之領先者且業績亦逐年成長，顯示本公司所採行之因應策略應可以降低價格競爭之風險，並藉由服務內容之附加價值提升，以降低產品服務內容同質性高，所帶來之國內外同業競爭風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

1、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 256 ~ 259 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 166 ~ 244 頁。
- (三) 關係企業報告書：無。

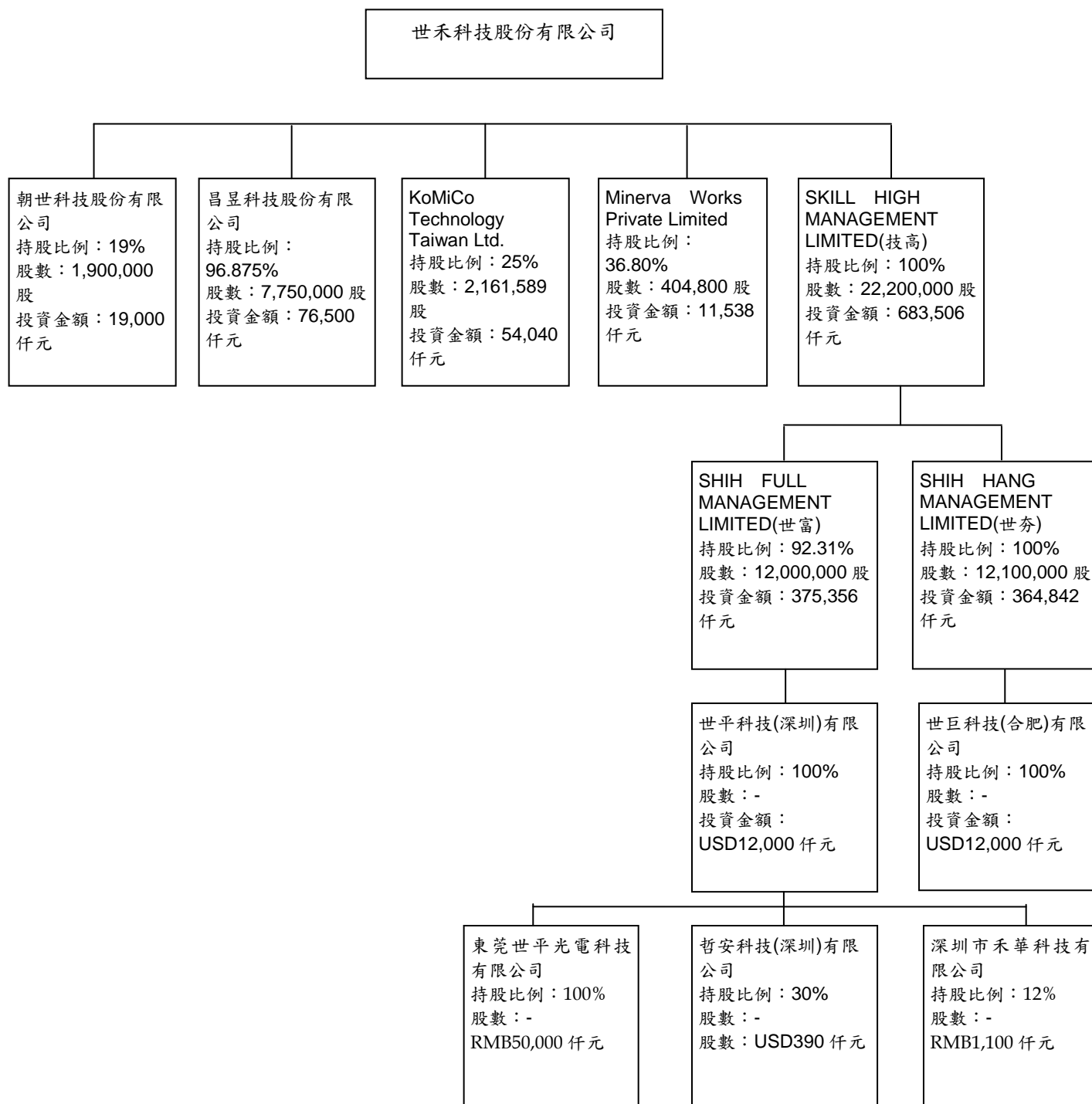
世禾科技股份有限公司

民國一〇三年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

(一) 關係企業組織概況

103 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

103 年 12 月 31 日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Minerva Works Private Ltd.	93.05.24	WOODLANDS SECTOR 1,WOODLANDS SPECTRUM #05-31,SINGAPORE 738068	SGD1,100	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等
Skill High Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD22,200	一般投資業
Shih Full Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD12,000	一般投資業
Shih Hang Management Ltd.	101.08.30	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD12,100	一般投資業
世平科技(深圳)有限公司	97.07.11	深圳市光明新區公明街道辦陳文禮工業園A2棟	USD12,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
世巨科技(合肥)有限公司	102.05.10	安徽省合肥市廬江縣廬江經濟開發區羅河路156號	USD12,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
哲安科技(深圳)有限公司	100.05.06	深圳市光明新區公明街道辦陳文禮工業園A2棟3樓	USD1,300	真空泵浦設備之維修及保養等
東莞世平光電科技有限公司	103.04.22	東莞市黃江鎮長龍工業區新風街7號	RMB50,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
深圳市禾華科技有限公司	102.06.19	深圳市光明新區公明辦事處東坑社區鵬飛路9號	RMB9,100	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝
朝世科技股份有限公司	102.03.20	新竹縣湖口鄉鳳山村大同路17之2號2樓	NTD100,000	光電設備及零件之清洗、貴金屬買賣等
昌昱科技股份有限公司	98.08.21	新竹縣湖口鄉四維路6號	NTD80,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
台灣高美可股份有限公司	95.03.17	新竹縣湖口鄉文化路24號7樓	NTD86,464	電子零組件製造業、機械設備製造業、電子材料批發業等

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 各關係企業董事資料

103 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
Minerva Works Private Ltd.	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	404,800	36.80%
Skill High Management Ltd.	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學聖	22,200,000	100%
Shih Full Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	12,000,000	92.31%
Shih Hang Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	12,100,000	100%
世平科技(深圳)有限公司	Shih Full Management Ltd 法人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
世巨科技(合肥)有限公司	Skill High Management Ltd 法人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
哲安科技(深圳)有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	何啟源	-	30%
朝世科技股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	1,900,000	19%
昌昱科技股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲 陳學媛 何基州	7,750,000	96.875%
台灣高美可股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	2,161,589	25%

(五)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

103年12月31日 單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)
Minerva Works Private Ltd.	SGD1,100	SGD4,770	SGD1,672	SGD3,098	SGD7,363	SGD1,674	SGD115
Skill High Management Ltd.	NTD638,506	NTD875,844	NTD0	NTD875,844	NTD29,158	NTD29,134	NTD29,262
Shih Full Management Ltd.	NTD407,397	NTD563,669	NTD24	NTD563,645	NTD54,438	NTD54,412	NTD55,891
Shih Hang Management Ltd.	NTD364,842	NTD352,709	NTD0	NTD352,709	(NTD20,569)	(NTD20,599)	(NTD20,403)
世平科技(深圳)有限公司	RMB80,746	RMB110,955	RMB5,119	RMB105,836	RMB43,660	RMB13,202	RMB11,059
昌昱科技股份有限公司	NTD80,000	NTD59,745	NTD16,565	NTD43,180	NTD58,783	NTD1,067	NTD1,149
台灣高美可股份有限公司	NTD86,464	NTD163,475	NTD17,655	NTD145,819	NTD150,437	NTD20,335	NTD16,543
世巨科技(合肥)有限公司	RMB73,849	RMB71,017	RMB2,367	RMB68,650	RMB0	(RMB4,244)	(RMB4,155)
哲安科技(深圳)有限公司	RMB8,294	RMB11,497	RMB1,720	RMB9,777	RMB7,331	RMB1,239	RMB899

註：以上均為會計師查核數。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：（上櫃承諾事項）

1、本公司承諾技術移轉或授權政策應訂明於「技術移轉或授權辦法」，並經公司董事會決議通過，且獨立董事須出席並表示意見，如有變動時亦同。

說明：本公司已訂定「技術移轉或授權辦法」，並於96年第五屆第二次董事會（兩位獨立董事皆已出席），經全體出席董事無異議照案通過。「技術移轉或授權辦法」並於97/6/27經股東常會通過。103年度無異動。

2、本公司承諾於上櫃掛牌後，至少每三年應參加中華公司治理協會辦理之「上市上櫃公司治理制度評量」，評量結果並應於股東會中報告。

說明：民國一百年，本公司榮獲中華公司治理協會頒贈「CG6006通用版公司治理制度評量」認證證書。並於101年6月19日完成股東會報告。委外評鑑通過後，每年皆完成公司治理自評報告於公開資訊關測站公司治理專區揭露相關資訊。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

世禾科技股份有限公司



董事長：陳學聖

