

股票代碼：3551



世禾科技股份有限公司
Shih-Her Technologies Inc.

九十九年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一〇〇年四月三十日

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
電子郵件信箱：	martin@sht.com.tw	juliaku@sht.com.tw

2、總公司、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
一 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路 17-2 號	(03)598-6019
二 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區復興路 30 號	(03)597-9619
三 廠	台南市安南區台南科技工業區工業二路 35 號	(06)384-1300

3、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

4、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、游素環會計師
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

5、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

6、公司網址：http://www.sht.com.tw

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
1、 設立日期	6
2、 公司沿革	6
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	19
4、 會計師公費資訊	30
5、 更換會計師資訊	31
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	32
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	33
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	33
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	34
肆、募資情形	
1、 公司資本及股份	35
2、 公司債辦理情形	41
3、 特別股辦理情形	43
4、 海外存託憑證辦理情形	43
5、 員工認股權憑證辦理情形	43
6、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
7、 資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	
1、 業務內容	48
2、 市場及產銷概況	58
3、 最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況	63
4、 環保支出資訊	64
5、 勞資關係	64
6、 重要契約	67

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	68
2、最近五年度財務分析	71
3、資產負債評價科目提列方式	74
4、監察人查核報告書	75
5、最近年度財務報表	76
6、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	128
7、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	190

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	190
2、經營結果	191
3、現金流量	192
4、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	192
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	193
6、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	193
7、其他重要事項	198

捌、特別記載事項

1、關係企業相關資料	199
2、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	203
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	203
4、其他必要補充說明事項	203
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	203

壹、致股東報告書

隨著全球景氣回溫，半導體產業受惠智慧手機、平板電腦等消費性電子產品市場興起，再加上國際廠商釋出委外訂單力道強勁，及大陸推出的家電下鄉補貼與城市舊機換新機政策，而提高光電面板的需求，在需求回溫下，使公司九十九年的營運慢慢回復之前的水準。以下謹向各位股東報告九十九年度經營成果及一〇〇年度未來經營方針：

一、九十九年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司九十九年度之財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師、游素環會計師查核簽證，查核後之營業收入為新台幣 924,087 仟元，稅後淨利為 153,649 仟元，稅後基本每股盈餘為 3.21 元。

(二) 預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 99 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	99 年度	98 年度	變動金額	說明
營業活動之淨現金流入(出)	253,408	(27,430)	280,838	主要係因 99 年本期純益增加及其它應收款減少，使營業活動淨現金流入。
投資活動之淨現金流入(出)	(385,894)	(300,204)	(85,690)	主要係因 99 年投資大陸深圳廠及投資昌昱、高美可，使投資活動之淨現金流出。
融資活動之淨現金流入(出)	308,954	(51,293)	360,247	主因 99 年辦理發行公司債使融資活動之淨現金流入。

2. 獲利能力分析

項 目 \ 年 度	99 年度	98 年度	97 年度
資產報酬率(%)	7.74	5.83	15.04
股東權益報酬率(%)	9.17	6.75	19.43
營業利益占實收資本比率(%)	46.76	42.95	79.16
稅前純益占實收資本比率(%)	39.64	31.53	84.98
純益率(%)	16.63	12.44	23.65
稅後每股盈餘(元)	3.21	2.37	5.78

(四)研究發展情形

本公司於九十九年度積極投入半導體元件蝕刻機(etcher)及化學氣相蒸著設備(Cheical Vapor Deposition, CVD)精密零組件洗淨再生市場開發，主要致力於下列各項技術應用之研究發展，並逐步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：

- (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。具備 1. 提供最完整之表面絕緣特性，大幅提高表面抗穿透電壓能力。2. 提升零組件壽命 50%以上。3. 延長設備維護區間 MTBO (Mean time Between Overhaul)以有效提高產出 50%以上。
- (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。具備 1. 取代原廠設計，大幅降低使用者成本及洗淨服務業者之進入門檻。2. 降低使用者庫存量 50%以上。3. 降低 ESC 洗淨再生之回貨時間至原廠之 30% 以下。
- (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，具備：1. 高清洗速率 2. 低殘存物質及 3. 高工件妥善性(不致因清洗而造成工件破裂或損傷)，以有效提高產出之功能。

未來研發計劃重點：

研發專案	主要用途
1、MLFC 新清洗技術之研發	應用： 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。 功能： 清洗時可達到耐酸鹼，在機台使用上可抗高電壓，有效提昇工件使用時間與次數，延長達到更換的時間。
2、新設備製程自動化推廣應用	應用： 半導體 PVD、CVD、ETCH、黃光、擴散五大製程設備零件再生應用。 功能： 1、有效降低成本。 2、降低人為工件損壞。 3、減少清洗時間。 4、適用於 50 以下高階製程專用設備。 5、同業進入之門檻提昇。 6、達到再生供應商之專業技術的品質保證。

二、一〇〇年營業計畫概要

(一) 經營方針

在全球市場成長動力趨緩下，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) 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。
- (2) 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。
- (3) 爭取快速成長區域的市場機會，配合半導體及光電廠在大陸之佈局，擴展大陸市場，延伸精密洗淨及再生處理核心技術應用，持續讓營收成長。

(二) 預期銷售數量及重要產銷政策

1. 預期銷售數量

2010 年全球半導體景氣回升，估計全球市場規模可達 2,910 億美元的水準，年成長率將達到近 30% 的水準。展望 2011 年，全球終端市場維持穩定成長態勢，不過長期成長力道趨緩，預期整體半導體市場的成長也將轉趨緩和，資策

會 MIC 預估，2011 年全球半導體市場規模將達 3,079 億美元，年成長率約 5.8%，而台灣半導體產業總產值也將達到 1.7 兆元，較 2010 年成長 6.2%。

由於面板廠在 2010 下半年的庫存管控，面板庫存可望在 2011 年 Q1 調整完畢，Q1~Q3 趨勢上將是逐季成長之姿。唯面板產業產值成長趨緩，呈季節循環表現，根據 IEK 的預估，2011 年全球大尺寸面板產值為 642 億美元，YoY+0.3%，台灣產值 249.9 億美元，YoY+0.4%。觸控面板長期成長趨勢明確，根據 Displaybank 預估，2011 年搭載觸控面板的手機出貨量將挑戰 4 億支水準，滲透率將攀升至 30%。而 iPad 在 2010 年成功銷售後，預估 2011 年將有更多廠商進入平板電腦市場，在尺寸加大下對於觸控面板產值的帶動將更具加速效果。

2. 重要產銷政策

世禾為因應半導體技術升級及大陸光電產業蓬勃發展，將積極購置設備、與同業進行合作，並開拓中國大陸市場及太陽能產業、LED 產業機台零組件精密洗淨及再生業務，做好準備，服務更多客戶，建立更強的競爭優勢。

三、未來公司發展策略

- (一) 積極拓展大陸市場，2011 年全球經濟出現正成長，將帶動下游電子系統產品之銷售，未來綠色勢力加上中國實力，將成為半導體及面板產業成長的重大推手，積極深耕中國，藉與地域伙伴的深化合作，擴大市場佔有率。
- (二) 主動爭取國外設備製造商在台製造零組件、加工及組裝之合作機會，以建立及提升與國際級光電、半導體設備大廠的緊密合作關係，以切入製程機台零組件開發、製造，擴大營業領域。
- (三) 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，使客戶端降低備品套數，以節省成本，營造雙贏局面。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 就外部競爭環境而言，全球性的經濟回溫、需求增加，使半導體及光電產業銷售全面上揚，然客戶仍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，提供客戶優質的服務，以強化客戶關係，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。
- (二) 就法規環境而言，本公司最近年度未受國內外政策或法令而有影響財務與業務之重大情事。因應政府為提振景氣、促進經濟成長，所提出各項租稅優惠，本公司將積極參與，期能降低稅負支出，以謀求股東最大福祉。
- (三) 就總體經營環境而言，一般市場預料 2011 年仍持續成長，中國大陸的經濟在人民消費力道提高，內需需求轉強，再加上歐債風暴漸息歐元區經濟成長將緩進，而美國在低利率和財政政策的刺激下預計美國經濟 2011 年增速將加快，將使得上游半導體產業及光電產業受惠。本公司將在中國大陸更積極

擴展業務範圍, 在全球景氣回春下, 世禾子公司—世平(深圳)廠將可挹助世禾
母公司一定程度的營收。

最後, 要再次感謝我們所有的客戶及股東, 還有世禾全體同仁們, 因為大家的
支持與努力, 世禾才能不斷地在穩定中成長, 持續維持業界的領先地位, 希望今年能再
創新佳績, 以亮麗營運績效回饋各位股東, 並期勉全體同仁繼續努力不懈, 最後敬請
各位股東繼續給予支持與指導, 謝謝!

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



貳、公司簡介

一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日

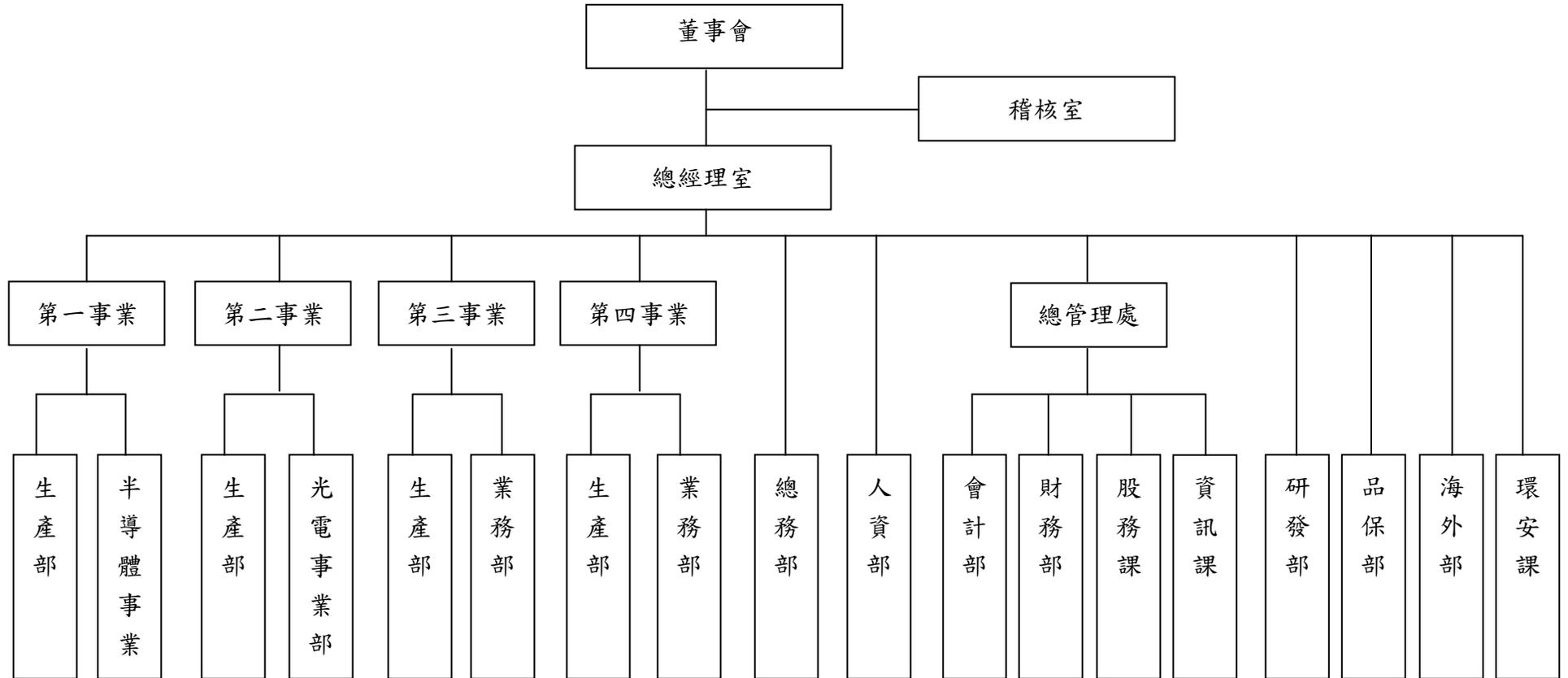
二、公司沿革

- 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 01 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 476,545 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。

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>
第一事業處	半導體業務部	<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>
	生產部	<p>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。</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>
第二事業處	光電業務部	<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>

主要部門		經 營 業 務
第四事業處	業務部	半導體 ETCH、Litho、CVD 區新客戶開發及執行徵信作業。 行銷計畫之研擬及執行。 其他週邊零件之銷售計畫及執行。
	生產部	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畫、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。
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。
海外部		拓展海外業務
資訊課		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
股務課		股務管理。

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

100年04月24日 單位：仟股

職 稱	姓 名	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	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	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	陳學聖	93.05.20	99.06.17	3年	520	1.09%	520	1.09%	0	0	0	0	經歷：大陸工程(股)公司業務副總 學歷：中原大學水利工程系	大陸工程(股)公司業 務處副總經理 捷邦管理顧問(股)公 司法人董事之代表人	董 事 管理處處長 監察人	陳學哲 陳學媛 陳學娟	兄弟 兄妹 姊弟
董 事	陳學哲	86.06.23	99.06.17	3年	1,117	2.33%	1,170	2.44%	664	1.39%	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	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 陳學娟 何文欽	兄弟 姊弟 姊弟 姻親
董 事	日商佳能安內華株 式會社 代表人：松本雅文 (註1)	89.10.30	99.06.17	3年	3,580	7.48%	3,580	7.48%	0	0	0	0	經歷：佳能半導體設備(股)公司副總 經理 學歷：大阪外國語大學中國語系	佳能半導體設備(股) 公司副總經理	0	0	0
董 事	何基丞(註2)	96.06.13	99.06.17	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：康普材料科技股份有限公司董 事長 學歷：美國中央密蘇里州立大學企管 研究所碩士	恆誼化工(股)公司董 事	0	0	0
董 事	鄭志發(註2)	96.06.13	99.06.17	3年	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 所所長 新日興(股)公司獨立 董事 泰博科技(股)公司獨 立董事 康普材料科技(股)公 司 監察人	0	0	0
獨立董事	姚慶忠(註3)	96.06.13	99.06.17	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：正美化工有限公司大陸廠業務 部經理 學歷：中國文化大學東方語文系俄文 組	正美化工有限公司台 灣廠業務部經理	0	0	0

					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				具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
獨立董事	宋逸波(註3)	96.06.13	99.06.17	3年	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	永譽企管顧問公司財務顧問	0	0	0
監察人	陳學娟	89.06.23	99.06.17	3年	736	1.54%	736	1.54%	0	0	0	0	經歷：華達製藥(股)公司採購課長 學歷：銘傳大學廣告設計系	無	董事長 董事 管理處處長	陳學聖 陳學哲 陳學媛	姊弟 姊弟 姊妹
監察人	康政雄	95.11.01	99.06.17	3年	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 學歷：台灣大學土木系	大陸工程(股)公司董事 欣陸工程顧問(股)公司董事長 偉達投資(股)公司董事長	0	0	0
獨立職能監察人	蔡育菁(註4)	96.06.13	99.06.17	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：資誠會計師事務所審計部經理 學歷：台灣大學會計研究所碩士	永華聯合會計師事務所 合夥會計師 高橋自動化科技(股)公司獨立董事 久元電子(股)公司獨立監察人	0	0	0

註 1：係日商佳能安內華株式會社，民國 99 年 6 月新派任之代表人。

註 2：係 99 年 06 月 17 日選任之董事。

註 3：係 99 年 06 月 17 日選任之獨立董事。

註 4：係 99 年 06 月 17 日新選任之獨立職能監察人。

2. 法人股東之主要股東

100 年 04 月 24 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
日商佳能安內華株式會社	Canon Inc.

3. 主要股東為法人者其主要股東

100年04月24日

法人名稱	法人之主要股東
Canon Inc.	The Dai-Ichi Mutual Life Insurance Co.、Moxley & Co.、Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)、The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)、State Street Bank and Trust Company、State Street Bank and Trust Company、Nomura Securities Co., Ltd.、Mizuho Corporate Bank, Ltd.、The Chase Manhattan Bank, N.A. London、Sompo Japan Insurance Inc.

4. 董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

100年04月24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、財務、會計或公司業務所須相關科系之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	9	10	
陳學聖	-	-	✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	-	
陳學哲	-	-	✓				✓	✓	✓		✓	✓	-		
日商佳能安內華株式會社 代表人：松本雅文	-	-	✓	✓			✓		✓	✓	✓		-		
何基丞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
鄭志發	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2		
姚慶忠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
陳學娟	-	-	✓	✓				✓	✓	✓		✓	-		
康政雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
蔡育菁	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

註1：各董事、監察人符合下述各條件者，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、二親等以內親屬或五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。
- (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

100年04月24日；單位：仟股、%

職 稱	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	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	陳學哲	86.04.01	1,170	2.43%	664	1.39%	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	管理處處長 第一事業處協理	陳學媛 何文欽	姊弟 姻親
特 助	何啟源	93.10.26	109	0.23%	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	無	無	無	無
第二事業處特助	何基州	97.01.01	40	0.08%	0	0	0	0	經歷:康普材料科技(股)公司副總經理 學歷:台北工專工管科	無	董事	何基丞	兄弟
一廠廠長	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	無	無	無	無
二廠廠長	王志立	99.04.15	13	0.03%	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	無	無	無	無
三廠廠長	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	無	無	無	無
第一事業處協理	何文欽	99.10.21	154	0.32%	16	0.03%	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	無	總經理	陳學哲	姻親
第四事業處經理	董舒宜	97.8.11	0	0	0	0	0	0	經歷:台灣積體電路製造股份有限公司主任工程師 學歷:中原大學企業管理學系研究所	無	無	無	無
總管理處處長	陳學媛	95.06.12	714	1.49%	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	無	總經理	陳學哲	姊弟

職 稱 (註 1)	姓 名	現職就任 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
會計部經理	林進元	99.10.26	23	0.05%	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	無	無	無	無
財務部經理	古卉好	97.10.21	30	0.06%	0	0	0	0	經歷:宣德科技(股)公司財務部副理 佳鼎科技(股)公司財務部副理 學歷:中原大學會計研究所	無	無	無	無
稽核副理	陳明利	95.10.02	13	0.03%	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	無	無	無	無
總務部經理/環 安課主管(兼)	陳心格	86.6.11	178	0.37%	73	0.15%	0	0	經歷:預官 31 期少尉排長 華達化學製藥廠合成部主任 學歷:黎明工專化工科	無	無	無	無
人資部經理	羅雙德	95.09.04	40	0.08%	8	0.02%	0	0	經歷:大陸工程(股)公司工程組長 學歷:省立台南高商	無	無	無	無
資訊課副理	莊昀達	99.10.20	42	0.09%	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	無	無	無	無

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)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用(D)				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)							員工認股權憑證 得認購股數(H)				
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司		合併報表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司			
董事長	陳學聖																										
董事	陳學哲																										
董事	日商佳能 安內華株 式會社 代表人： 松本雅文	0	0	0	0	1,426	1,426	108	108	1.00	1.00	2,505	2,505	97	97	103	0	103	0	0	0	0	0	2.47	2.47	0	
董事	何基丞																										
董事	鄭志發																										
獨立董事	姚慶忠																										
獨立董事	宋逸波																										

董事(含獨立董事)之酬金酬金級距表

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 J
低於 2,000,000 元	陳學聖、陳學哲、日商佳能安內華株式會社、何基丞、鄭志發、姚慶忠、宋逸波等 7 人	陳學聖、陳學哲、日商佳能安內華株式會社、何基丞、鄭志發、姚慶忠、宋逸波等 7 人	陳學聖、日商佳能安內華株式會社、何基丞、鄭志發、姚慶忠、宋逸波等 6 人	陳學聖、日商佳能安內華株式會社、何基丞、鄭志發、姚慶忠、宋逸波等 6 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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	陳學娟	0	0	611	611	48	48	0.43	0.43	0
監察人	康政雄									
獨立職能監察人	蔡育菁									

監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(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、蔡育菁等 3 人	陳學娟、康政雄、蔡育菁等 3 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	3	3

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)				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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								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	3,191	3,191	160	160	1,832	1,832	103	0	103	0	3.44	3.44	0	0	0
副總經理	吳柏成															

註1：99年度總經理配車1月~12月共支付租金629仟元、副總經理配車1月~8月共支付租金39仟元。

註2：99年度副總經理於8月30日離職。

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	吳柏成	吳柏成
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	2	2

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	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	1	總經理	0	879	879	0.57
	2	管理處長				
	3	財務經理				
	4	會計經理				
	5	稽核副理				
	6	特助				
	7	第一事業處協理				
	8	第二事業處特助				
	9	第四事業處經理				
	10	一廠廠長				
	11	二廠廠長				
	12	三廠廠長				
	13	資訊課副理				
	14	總務部經理/環安課主管(兼)				
	15	人資部經理				

註：99 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 100 年 04 月 24 日尚未分配。

- (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

	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
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	9.71%	9.71%	6.63%	6.63%

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

99 年度董事會開會 7 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	7	0	100.00%	無
董 事	陳學哲	4	1	57.00%	無
董 事	日商佳能安內華株式會社代表人：松本雅文	4	1	57.00%	無
董 事	何基丞	6	0	86.00%	無
董 事	鄭志發	7	0	100.00%	無
獨立董事	姚慶忠	6	1	86.00%	無
獨立董事	宋逸波	6	1	86.00%	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

99 年度董事會開會 7 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	陳學娟	7	0	100.00%	無
監察人	康政雄	6	0	86.00%	無
監察人	蔡育菁	6	0	86.00%	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

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司依據公司法及相關法令之規定召集股東會，並制定「股東會議事規則」，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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)本公司根據背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及取得或處分資產處理程序等內部相關辦法建立適當風險控管機制及防火牆。</p>	<p>(一)保障股東權益，符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司董事會已於 96 年 6 月 13 日選任二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司董事會定期評估簽證會計師之獨立性，且簽證會計師與本公司非關係人，故具獨立性。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形。</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形。</p>	<p>(一)本公司並無設置獨立監察人，惟已於 96 年 6 月 13 日選任一席具獨立職能之監察人。</p> <p>(二)監察人得適時行使監察權，必要時可適時與本公司員工及股東溝通；又監察人得查閱內部稽核報告，追蹤公司內部控制與內部稽核之執行情形。另監察人得透過稽核室與董事長室建立相關溝通管道。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)溝通管道暢通，符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	<p>(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。</p> <p>(二)利害關係人均可透過公開資訊觀測站即時得知本公司之營運訊息。</p> <p>(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。</p>	<p>溝通管道暢通，符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司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）。</p>	<p>(一)本公司於公開資訊觀測站揭露營運相關資訊，可於網站上查得各項資訊。</p> <p>(二)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。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>六、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>本公司目前由監察人善盡執行審查之責，故尚無設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形。</p>	<p>目前尚未設置，未來將視法令規定及公司運作需要而適時調整設置。</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>(一)本公司之「公司治理實務守則」已訂定。</p> <p>(二)依據「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，本公司完成「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「董事會議事辦法」、「董監事及監察人選舉辦法」等訂定。</p>		
<p>八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：</p> <p>本公司自成立以來，積極追求與顧客之共同利益，創造共同成長之環境，並與供應商及各利害關係人維持良好互動合作關係，提供良好有效的溝通管道及資訊傳遞，守法守分並重視公司所應負擔之社會責任。目前本公司履行社會責任情形，列示說明如下：</p> <p>(一)營運績效方面</p> <p>本公司為落實公司治理，建立有效之內部控制制度，並引進獨立董事制度，借重獨立董事及具獨立職能監察人之專業經驗，增加經營團隊之實務經驗，且訂定董事會議事辦法，以強化董事會職能。另為保障股東權益及提昇資訊透明度，本公司亦設置發言人及代理發言人，及時公開公司各項重大資訊，並由專人負責處理與股東之溝通事宜。</p> <p>此外，本公司專注於半導體、光電及太陽能產業之製程設備精密洗淨及再生處理業務，近年來營收及獲利逐年成長，積極努力創造股東價值。另外本公司產品業已通過 ISO 9001:2000 之認證，除了產品品質保證外，亦以提高顧客滿意度為目標，所生產之產品均依相關品質作業程序及辦法來進行生產，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品。又本公司鼓勵員工對於企業流程改善以系統化、邏輯化進行提案改善，此項措施一來可提升公司之經營效率，同時做為員工之升遷依據，以厚植人材之培訓。</p> <p>(二)員工權益與僱員關懷</p> <p>本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，於 90 年成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，如各項旅遊活動、社團活動、生日禮券並由公司安排年度健康檢查、團體意外險等福利事項。本公司亦提供婚喪喜慶等各項福利補助。另本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，依每月薪資總額一定比率提撥勞工退休準備金儲存於中央信託局專戶中，以充作未來支付職工退休準備金之用。</p> <p>自 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，並就員工選擇適用勞工退休金條例部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。</p> <p>本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關</p>		

係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案。本公司並不定期派員參加安全衛生講習、進行員工職前教育訓練，每年亦安排全體員工進行健康檢查，期能提供員工舒適安全之工作環境。

(三)投資者關係

本公司秉持公平公開原則對待所有股東，在股東會方面，每年依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。

另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除每年股東會前發送年報予股東外，並設有發言人及代理發言人之職務，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。

本公司自 97 年度登錄櫃檯買賣中心股票市場交易以來，本著資訊公開原則，依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊揭露之規定辦理資訊公開事宜，並建立公開資訊之網路申報作業，指定財務及會計部專門人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，經相關權責主管審核確認後，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

(四)尊重利害關係人權益

本公司對於往來銀行定期提供財務資訊，以利往來銀行對本公司之融資作出判斷及進行決策。且本公司與關係企業間並無共同使用貸款額度。

(五)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已投保

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	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
董事	陳學哲	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
董事	日商佳能安內華株式會社 代表人：松本雅文	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
董事	何基丞	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
董事	鄭志發	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
獨立董事	姚慶忠	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
獨立董事	宋逸波	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
監察人	陳學娟	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
監察人	康政雄	集團治理實務作業	3小時	99.08.26
獨立職能監察人	蔡育菁	集團治理實務作業	3小時	99.08.26

(二)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已投保。

十、如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者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。

(五) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無。

(六) 履行社會責任情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p>	<p>(一) 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。回收成效 99 年較前年成長 1 倍。</p> <p>(二) 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。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(三)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，課程函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。</p>	<p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)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。</p> <p>(二)公司建立 ISO14001 及 OHSAS18000 等環保相關品質認證制度。</p> <p>(三)設環安課專責單位及人員，環安人員皆環境管理經驗豐富及具有多項證照，以維護環境。</p> <p>(四)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。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(四)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司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之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)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。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)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。</p> <p>(四)公司加強與環保廠商合作，並共同提升技術減少製程耗料以促進企業社會責任。</p> <p>(五)不定期響應愛心捐款，譬如捐贈新竹縣義勇消防隊及伊甸基金會等單位，藉由家庭生活日推廣環保意識。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(三)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(四)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> <p>(五)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p>	<p>(一)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。</p>	<p>(一)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 企業社會責任報告書研議中，目前未編制。	(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
<p>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：</p> <p>(一) 本公司之「公司企業社會責任實務守則」目前積極擬訂中。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</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。

(八) 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。

(九) 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：一〇〇年四月二十六日

本公司民國九十九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(1)營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、(2)財務報導之可靠性及(3)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. 風險評估及回應，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、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 99 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一〇〇年年四月二十六日董事會通過，出席董事 7 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) 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。

(十一) 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
99.06.17 99年股東常會	* 通過九十八年度財務報表案。	業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、游素環查核完竣。
	* 通過九十八年度盈餘分配案。	已訂定 99 年 08 月 20 日為除權息基準日，並於 99 年 08 月 20 日發放現金股利。
	* 通過修訂本公司『公司章程』案。	已依修訂後公司章程運作。
	* 通過修訂本公司『資金貸與他人作業程序』案。	已依修訂後作業程序運作。
	* 通過修訂本公司『背書保證作業程序』案。	已依修訂後作業程序運作。
	* 通過本公司全面『改選董事及監察人』案。	新任董事及監察人任期自九十九年六月十七日起至一〇二年六月十六日止。
	* 通過本公司『解除新任董事及其代表人競業禁止之限制』案。	依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議	執行情形
99.08.26	* 通過本公司九十九年上半年度財務報表會計師查核報告案。	業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、游素環等會計師查核完竣。
	* 通過本公司擬轉投資台灣高美可科技(股)公司案。	本公司為快速導入乾式蝕刻機元件陽極皮膜與電漿熔射複合保護性塗層及靜電荷控制電極板元件技術，以節省開發時間並擴大營運規模，故計畫轉投資韓國上市公司 KoMiCo 之子公司台灣高美可科技(股)公司 25% 股權。
	* 通過本公司國內第二次有擔保可轉換公司債資金運用計劃修正案。	業已於 99 年 6 月 1 日募集完成，擬將原購置機器設備 110,000 仟元，下修為 56,000 仟元，剩餘之 54,000 仟元則計畫變更項目為轉投資台灣高美可科技(股)公司，其計畫變更金額占總募集金額比率為 15.42%，尚未達「公開發行公司現金增資或發行公司債計畫變更應注意事項」所稱募集資金變更所規範達募集資金總額百分之二十以上規定之情事。

開會日期	重要決議	執行情形
99.08.26	* 通過本公司增訂「內部稽核實施細則-內部稽核規程」。	為確立內部稽核定位、任務及責任，以符合公司治理，擬增訂「內部稽核規程」。
	* 通過本公司增訂「內部稽核實施細則-品質保證與改善計畫(QAIP)」。	為確立內部稽核作業品質，以符合公司治理，擬增訂「品質保證與改善計畫(QAIP)」。
	* 通過本公司研發主管吳柏成副總經理請辭案。	研發主管由本公司總經理陳學哲先生兼任。
99.10.26	* 通過本公司九十九年第三季財務報表會計師核閱報告案。	業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、游素環等會計師核閱完竣。
	* 通過本公司會計主管異動案。	本公司原會計主管由財務經理古卉好兼任，依公司組織擬由會計部新聘任林進元經理接任會計主管一職。
	* 通過本公司半導體事業部何文智協理辦理退休案。	擬由何文欽經理接任何文智協理職務，並晉升為協理。
	* 通過本公司增訂「向董事會、獨立董事及監察人報告重要資訊作業程序」。	為建立本公司良好董監事治理制度，並使董事會、獨立董事及監察人充分瞭解公司重要資訊，以達健全監督功能及強化管理機能，擬增訂「向董事會、獨立董事及監察人報告重要資訊作業程序」。
	* 通過本公司委任主辦簽證會計師到期案。	本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師簽證已連續五年，委任游素環會計師簽證一年，依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定須更換主辦簽證會計師，本公司擬依勤業眾信事務所內提出人選更換，待董事會同意後，於下次董事會提出主辦簽證會計師變更。
99.12.21	* 通過本公司本公司 100 年度財務報表更換簽證會計師案。	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，更換為李麗鳳會計師及游素環會計師。
	* 通過本公司訂定民國 100 年度稽核計畫案。	依法申報並依計劃按月執行。
	* 通過本公司內控制度修訂案。	爰依財政部金管會「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，擬修訂本公司「內控制度」。
	* 通過本公司 100 年度財務預算案。	未對外公開，每月已依預算執行。
	* 通過本公司訂定庫藏股轉員工認股基準日案。	認股基準日 99 年 12 月 21 日，轉讓予員工總股數：1,165,000 股。
100.03.24	* 通過本公司九十九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、游素環會計師查核完竣，100 年股東常會承認。
	* 通過本公司九十九年度盈餘分配案。	已於 100 年 3 月 24 日通過董事會，並提 100 年股東常會承認。

開會日期	重要決議	執行情形
100.03.24	* 通過本公司修訂「公司章程」部份條文案。	已依修訂公司章程，並提 100 年股東常會承認。
	* 通過本公司修訂「股東會議事規則」部份條文案。	已依修訂股東會議事規則，並提 100 年股東常會承認。
	* 通過本公司召開 100 年股東常會相關事宜案。	訂於 100 年 6 月 22 日(星期三)上午九時整，召開 100 年股東常會。
100.04.26	* 通過本公司一〇〇年第一季財務報表會計師核閱報告案。	業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳、游素環等會計師核閱完竣。
	* 通過本公司九十九年度內部控制聲明書案。	依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」相關規定辦理。
	* 通過本公司本公司海外部主管異動案。	原特助顧崇誠辭去世平公司職務，另有任用，擬調派蔡錦龍協理接掌世平公司，負責公司營運與生產。

(十二) 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之主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總：會計經理劉玉梅於 99 年 6 月 30 日解任。

四、會計師公費資訊

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	游素環	99.01.01~99.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	1,720	800	2,520
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	-	-	-
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) 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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露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					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 游素環	1,720	0	0	0	800	800	99.01.01 ~ 99.12.31	無

(註) 主要為 IFRSs 導入第一期款項。

(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：無。

(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：無。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	九十九年十二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 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，更換為李麗鳳會計師及游素環會計師。		
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	無		
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		
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	李麗鳳會計師、游素環會計師
委任之日期	九十九年十二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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(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：無。

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，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	99 年度		100 年度至 4 月 24 日止	
		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	陳學哲	53,000	0	0	0
董 事	日商佳能安內華株式會社 代表人：松本雅文	0	0	0	0
董 事	何基丞	0	0	0	0
董 事	鄭志發	0	0	0	0
獨立董事	姚慶忠	0	0	0	0
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0
監察人	陳學娟	0	0	0	0
監察人	康政雄	0	0	0	0
獨立職能 監察人	蔡育菁	0	0	0	0
大股東	冠麟投資有限公司	(52,000)	0	0	0
處 長	陳學媛	47,000	0	0	0
特 助	何基州	40,000	0	0	0
特 助	何啟源	30,000	0	0	0
經 理	董舒宜	0	0	0	0
協 理	何文欽	110,000	0	0	0
副 理	陳明利	6,000	0	0	0
會計部經理	林進元	23,000	0	0	0
財務部經理	古卉好	30,000	0	0	0

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、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

100年04月24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	8,640,190	18.04%	0	0	0	0	陳學哲 陳學娟 陳學媛 陳學聖	公司主要股東
代表人：何如蕙	242,556	0.51%	1,591,529	3.32%	0	0	陳學哲 陳學娟 陳學媛 陳學聖 楊阿玉	夫妻 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬
日商佳能安內華株式會社	3,580,116	7.48%	0	0	0	0	無	無
代表人：松本雅文	0	0	0	0	0	0	無	無
兆豐國際商業銀行(股)公司	1,207,072	2.52%	0	0	0	0	無	無
陳學哲	1,169,872	2.44%	664,213	1.39%	0	0	陳學聖、陳學媛 陳學娟、楊阿玉 何如蕙 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 夫妻 公司主要股東
梁心綺	1,133,157	2.37%	0	0	0	0	無	無
全勝國際有限公司	869,092	1.81%	0	0	0	0	無	無
陳學娟	735,900	1.54%	0	0	0	0	陳學聖、陳學媛 何如蕙、楊阿玉 陳學哲 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
陳學媛	713,988	1.49%	0	0	0	0	陳學聖、陳學哲 何如蕙、楊阿玉、 陳學娟 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
張永佳	577,673	1.21%	0	0	0	0	陳學聖、陳學媛 何如蕙、楊阿玉 陳學哲 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
台灣土地銀行受託保管德信數位時代證券投資信託基金專戶	530,000	1.11%	0	0	0	0	無	無

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

99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.	349,800	31.80	0	0	349,800	31.80
Skill High Management Ltd.	10,000,000	100.00	0	0	10,000,000	100.00
Shih Full Management Ltd.	10,000,000	90.91	0	0	10,000,000	90.91
世平科技(深圳)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
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

註：係公司之長期投資。

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

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。

2. 股份種類

100年04月24日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	47,885,010	52,114,990	100,000,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構表

100年04月24日 單位：人、股

股東結構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	本國自然人投資	合計
人數	5	11	4	2,593	2,613
持有股數	2,092,030	9,068,349	4,897,855	31,826,776	47,885,010
持有比率	4.37%	18.94%	10.23%	66.47%	100.00%

註：100年04月24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

100年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	377	75,862	0.16%
1,000至5,000	1,560	3,370,870	7.04%
5,001至10,000	258	2,097,450	4.38%
10,001至15,000	99	1,258,068	2.63%
15,001至20,000	76	1,386,119	2.89%
20,001至30,000	65	1,646,051	3.44%
30,001至40,000	32	1,153,444	2.41%
40,001至50,000	23	1,073,726	2.24%
50,001至100,000	50	3,537,964	7.39%
100,001至200,000	38	5,348,023	11.17%
200,001至400,000	20	5,428,093	11.34%
400,001至600,000	7	3,459,953	7.23%
600,001至800,000	2	1,449,888	3.03%
800,001至1,000,000	1	869,092	1.81%
1,000,001股以上	5	15,730,407	32.85%
合計	2,613	47,885,010	100.00%

註：100年04月24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)

100年04月24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		8,640,190	18.04%
日商佳能安內華株式會社		3,580,116	7.48%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,207,072	2.52%
陳學哲		1,169,872	2.44%
梁心綺		1,133,157	2.37%
全勝國際有限公司		869,092	1.81%
陳學娟		735,900	1.54%
陳學媛		713,988	1.49%
張永佳		577,673	1.21%
台灣土地銀行受託保管德信數位時代證券投資信託基金專戶		530,000	1.11%
合計		19,157,060	40.01%

(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	98 年度 (99 年分配)	99 年度 (100 年分配)	當年度截至 100 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高		55.1	53.0	42.35
	最 低		27.5	38.0	36.6
	平 均		44.79	45.37	39.92
每股 淨值	分 配 前		34.73	36.29	(註 5)
	分 配 後		32.72	(註 1)	(註 6)
每股 盈餘	加權平均股數		40,877	47,864	—
	每 股 盈 餘	追 溯 前	2.37	3.21	(註 5)
		追 溯 後	2.37	(註 1)	(註 6)
每股 股利	現 金 股 利		2	2	(註 6)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		0	2	—
投資 報酬 分析	本 益 比 (註 2)		18.9	14.13	(註 5)
	本 利 比 (註 3)		22.40	22.69	(註 6)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)		4.47%	4.41%	(註 6)

註 1：99 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) 股東紅利百分之九十四。
- (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 99 年度盈餘分配，經一〇〇年 3 月 24 日董事會決議通過，發放現金股利 95,770 仟元(每股無償配發股東現金股利 2 元)，員工現金紅利及董監酬勞分別為 4,075 仟元及 2,038 仟元，尚未經股東會決議。

(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 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	3,976 仟元	3,976 仟元	0	無差異
員工股票紅利	0	0	0	無差異
董監事酬勞	1,988 仟元	1,988 仟元	0	無差異

註：係指 99 年度股東會，配發 98 年度盈餘。

(九) 公司買回本公司股份情形

買回期次	第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	97/10/3-97/12/2
買回區間價格	32 元至 55 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,165,000 股
已買回股份金額	新台幣 45,719,990 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,165,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0%

註：九十九年十二月經董事會決議通過，將全數庫藏股轉讓予員工認購。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第 1 次無擔保轉換公司債	國內第 2 次有擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	97/09/01	99/06/03	
面 額	新台幣壹拾萬元整	新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點(註3)	中華民國	中華民國	
發 行 價 格	依面額十足發行	依面額十足發行	
總 額	新台幣參億元	新台幣參億伍仟萬元整	
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%	
期 限	3 年期 到期日：100/09/01	3 年期 到期日：102/06/03	
保 證 機 構	不適用	華南商業銀行股份有限公司 玉山商業銀行股份有限公司	
受 託 人	中國信託商業銀行信託部	永豐商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	台証綜合證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司	
簽 證 律 師	現代法律事務所 郭惠吉律師	宏德律師事務所 呂康德律師	
簽 證 會 計 師	勤業眾信會計師事務所 龔雙雄 會計師、施錦川會計師	勤業眾信會計師事務所 龔雙雄 會計師、游素環會計師	
償 還 方 法	本公司於本轉換公司債到期時按 債券面額之 104.57%(實質收益率 1.5%)以現金一次償還。	本公司於本轉換公司債到期時 按債券面額之 104.57%(實質收 益率 1.5%)以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	已全數轉換普通股	新台幣參億伍仟萬元整	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	不適用	詳發行及轉換辦法。	
限 制 條 款(註4)	略	詳發行及轉換辦法。	
信用評等機構名稱、評等日期、 公司債評等結果	不適用	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止 已轉換(交換或認股) 普通股、海外存託 憑證或其他有價證 券之金額	已截至 99 年 2 月 28 日止全數轉 換普通股	截至 100 年 4 月 24 日止，本轉 換公司債已轉換普通股計 0 元
	發行及轉換(交換 或認股)辦法	略	詳發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行 條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響	無重大影響。	無重大影響。	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	不適用	

(二)一年內到期之公司債：97/09/01 發行國內第 1 次無擔保轉換公司債新台幣參億

元至 99 年 2 月 12 日止全數轉換普通股。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：

轉換公司債資料

公司債種類		國內第 1 次無擔保轉換公司債		
項 目	年 度	97 年	98 年	99 年 2 月 12 日 (註 2)
	轉換公司 債市價	最高	107	162	143.35
最低		95	95	130.10
平均		103.66	121.79	137.85
轉換價格(註 1)		52.5 或 47.7	47.7 或 33.4	33.4
發行日期及發 行時轉換價格		發行日期：97 年 9 月 1 日 發行時轉換價格：52.5		
履行轉換義務方式		發行新股		

註 1：國內第 1 次無擔保轉換公司債自 97 年 09 月 12 日發放現金股利及盈餘轉增資轉換價格自 52.50 元調整為 47.70 元。自 98 年 03 月 01 日起按該辦法轉換價格訂定方式向下重新設定轉換價格轉換價格自 47.70 元調整為 38.10 元。自 98 年 08 月 10 日發放現金股利及盈餘轉增資轉換價格自 38.10 元調整為 33.40 元。

註 2：99 年 2 月 12 日行使債券收回權終止櫃檯買賣等相關事宜。

公司債種類		國內第 2 次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	99 年	當 年 度 截 至 100 年 4 月 30 日
	轉債(註 換市註 公價 2 司)	最 高	116	115
最 低		109	115
平 均		113	115
轉 換 價 格		39.74 或 37.8(註 1)	37.8
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期：99 年 6 月 3 日 發行時轉換價格：39.74 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註 1：國內第 2 次有擔保轉換公司債 99 年 08 月 02 日配發現金股利，轉換價格自 39.74 元調整為 37.8 元。

(四)已發行交換公司債情形：無

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債情形：無

(六)已發行附認股權公司債情形：無

(七)最近三年度私募公司債辦理情形：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：

1.97 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債

主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 31 日金管證一字第 0970037390 號函核准。

本公司於 97 年度辦理國內第一次無擔保轉換公司債，原計劃目的為新建廠房(擴建台南三廠及新建仁政四廠)及購買相關機器設備，所需資金金額分別為 342,480 仟元及 123,724 仟元，以取得經濟規模優勢提升競爭力，惟資金募集後，即逢 97 年度全球金融風暴，導致主要經濟體陷入衰退危機，客戶產能利用率大幅下滑及面臨經營危機，為避免徒增閒置產能且未能達原預計效益，因此將原計劃項目中之新建仁政四廠，變更為就舊有之仁政四廠做整修，原計劃項目中新建廠房金額由 342,480 仟元變更為 287,480 仟元，已於 99 年 4 月 14 日之董事會決議變更，由於本次變更計劃所需資金減少金額合計數 55,000 仟元未達所募集資金總額 300,000 仟元之 20%，依發行人募集與發行有價證券處理準則第 9 條規定，無須提報股東會追認，且亦非屬募集與發行有價證券計劃重大變更之情事。上述變更後之計劃於 99 年第二季執行完成，其相關計劃內容、實際執行情形與效益說明如下：

(一)變更前後計劃內容

(1)原計劃內容

(A)本計畫所需資金總金額：新台幣 466,204 仟元整。

(B)資金來源：發行國內第一次有擔保轉換公司債 3,000 張，每張轉換公司債面額壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間三年，按票面金額十足發行，預計募集金額 300,000 仟元，其餘 166,204 仟元以自有資金或銀行借款支應。

(2)變更後計劃內容

(A)本計畫所需資金總金額：新台幣 411,204 仟元。

6(B)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債 3,000 張。每張轉換公司債面額壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間三年，按票面金額十足發行，預計募集金額 300,000 仟元，其餘 111,204 仟元以自有資金或銀行借款支應。

(二)變更前後募集資金計畫

(1)原計劃項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			97 年度			98 年度		
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季
新建廠房	98 年第二季	342,480	1,700	60,000	76,000	147,699	57,081	-
購置機器設備	98 年第三季	123,724	-	-	24,000	62,000	32,506	5,218
合計		466,204	1,700	60,000	100,000	209,699	89,587	5,218

(2)變更後計劃項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度								
			97 年度			98 年度				99 年度	
			第二季 (實際)	第三季 (實際)	第四季 (實際)	第一季 (實際)	第二季 (實際)	第三季 (實際)	第四季 (實際)	第一季 (實際)	第二季 (實際)
新建廠房	99 年第二季	287,480	1,700	64,566	56,939	30,901	28,812	43,509	27,600	16,688	16,765
購置機器設備	99 年第一季	123,724	-	-	7,374	4,439	18,036	34,676	54,400	5,290	-

(三) 變更後執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 99 年第二季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
新建廠房	支用金額	預定	287,480	本公司修正前進度落後主係因受 97 年度全球金融海嘯衝擊，下游客戶下修資本支出影響，致使世禾科技先前對仁政四廠的規劃呈現暫時保守投資態度，而三廠二期資本支出亦放慢腳步，相關機器設備之購置亦配合延後所致，惟該公司為能使資金達到最有效應用，且避免繼續擴建四廠可能產生閒置產能風險，故於 99 年 4 月 14 日將原計畫之興建廠房金額由 342,480 仟元下修 55,000 仟元為 287,480 仟元。 截至 99 年度第二季止，本公司之新建廠房與購置機器設備計畫項目均以執行完畢
		實際	287,964	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100.17%	
購置機器設備	支用金額	預定	123,724	
		實際	124,216	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.40%	

(四) 預定效益實際達成情形

新建廠房及購置機器設備，預估新建廠房每年可節省 34,128 仟元之租金支出，另購置機器設備預計於 98 下半年度至 103 年度新增 10,608 仟件之洗淨量，帶來總營業收入 2,221,713 仟元、總營業毛利 635,415 仟元、以及總營業利益 324,378 仟元。惟受到金融海嘯影響、下游廠商下修資本支出及減產及產業景氣變化影響公司接單政策影響下，致預訂效益達成情形未如預期，其原因應尚屬合理。

2. 99 年度發行國內第二次有擔保轉換公司債

主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 11 日金管證發字第 0990019657 號函核准。

(一) 資金來源

1. 本次計劃所需資金總金額：新台幣 350,000 仟元
2. 資金來源：發行國內第二次有擔保轉換公司債 3,500 張
面額：新台幣壹拾萬元整，總金額為新台幣 350,000 仟元。
期 間：三年
票面利率：0%
發行價格：按票面金額十足發行

原計畫項目購置機器設備係為滿足客戶 Total Solution 之需求，提供客戶在蝕刻製程(Etcher)所使用機台設備零組件精密洗淨及再生處理之服務，惟考量因應目前國內半導體及面板產業均計劃大幅擴產，為能強化並快速導入乾式蝕刻機元件陽極皮膜與電漿熔射複合保護性塗層及靜電荷控制電極板元件技術，以節省開發時間並擴大營運規模，故計畫轉投資韓國上市公司 KoMiCo 之子公司台灣高美可科技(股)公司 25% 股權，本公司計畫將原購置機器設備 110,000 仟元，下修為 56,000 仟元，剩餘之 54,000 仟元則計畫變更項目為轉投資台灣高美可科技(股)公司，上述計畫修正案業經 99 年 8 月 26 日董事會決議通過；此外，其計畫變更金額占總募集金額比率為 15.42%，尚未達「公開發行公司現金增資或發行公司債計畫變更應注意事項」所稱募集資金變更所規範達募集資金總額百分之二十以上規定之情事。

(二) 變更前後募集資金計畫

(1) 原計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			99 年度			100 年度
			第二季	第三季	第四季	第一季
購置機器設備	100 年第一季	110,000	—	30,000	60,000	20,000
轉投資大陸子公司	99 年第二季	210,000	210,000	—	—	—
轉投資國內子公司	99 年第二季	30,000	30,000	—	—	—
合計		350,000	240,000	30,000	60,000	20,000

(2) 變更後計劃項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			99 年度			100 年度
			第二季	第三季	第四季	第一季
購置機器設備	100 年第一季	56,000	—	16,800	22,400	16,800
轉投資大陸子公司	99 年第二季	210,000	210,000	—	—	—
轉投資國內子公司	99 年第二季	30,000	30,000	—	—	—
轉投資台灣高美可科技(股)公司	99 年第三季	54,000	—	54,000	—	—
合計		350,000	240,000	70,800	22,400	16,800

(三) 變更後執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 100 年第一季	進度超前或落後 之原因及改進計畫
購置機器設備	支用金額	預定	56,000	世禾科技除轉投資大陸子公司項目外均已執行完畢。轉投資大陸子公司部分截至 100 年 3 月底止投入金額為 159,632 仟元，目前大陸子公司世平科技(深圳)有限公司設備驗資程序已完成，將視最新營運需求規劃，儘速投入剩餘 50,368 仟元投資款項。
		實際	56,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
轉投資大陸子公司	支用金額	預定	210,000	
		實際	159,632	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	76.02	
轉投資國內子公司	支用金額	預定	30,000	
		實際	30,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
轉投資台灣高美科技(股)公司	支用金額	預定	54,000	
		實際	54,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
合計	支用金額	預定	350,000	
		實際	299,632	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	85.61	

(四) 預定效益實際達成情形

本次籌資案實際收足股款日為 99 年 6 月 1 日，購置機器設備、轉投資大陸子公司及轉投資國內子公司與變更後轉投資台灣高美科技(股)公司之資金將陸續於 99 年第二季及第三季開始執行至 100 年第一季止，而效益預計則將分別於 100 年第二季、100 年度及 99 年度開始逐漸顯現。

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

主要產品	99 年度	
	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	579,020	62.66
光電精密洗淨及再生處理	307,302	33.25
其 他	37,765	4.09
合 計	924,087	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、MLFC 新清洗技術之研發	<p>應用： 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。</p> <p>功能： 清洗時可達到耐酸鹼，在機台使用上可抗高電壓，有效提昇工件使用時間與次數，延長達到更換的時間。</p>
2、新設備製程自動化推廣應用	<p>應用： 半導體 PVD、CVD、ETCH、黃光、擴散五大製程設備零件再生應用。</p> <p>功能： 1、有效降低成本。 2、降低人為工件損壞。 3、減少清洗時間。 4、適用於 50 以下高階製程專用設備。 5、同業進入之門檻提昇。 6、達到再生供應商之專業技術的品質保證。</p>

(二) 產業概況

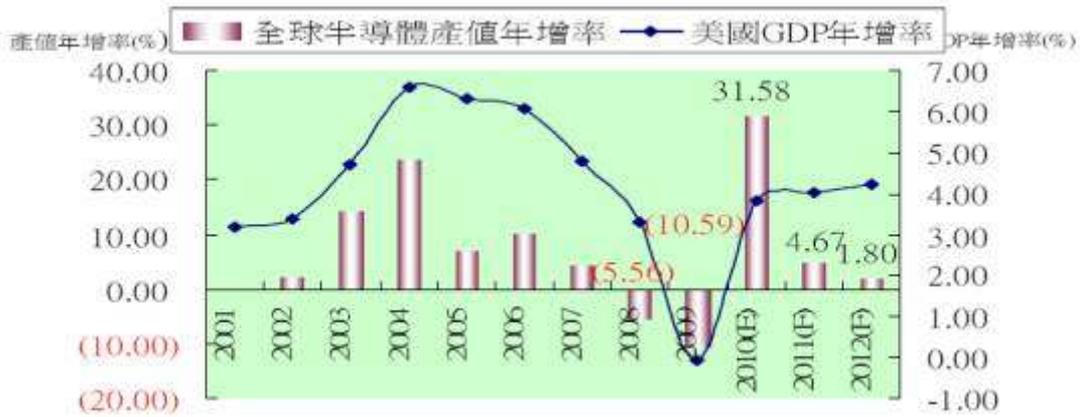
1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業

(A) 全球半導體產業發展現況

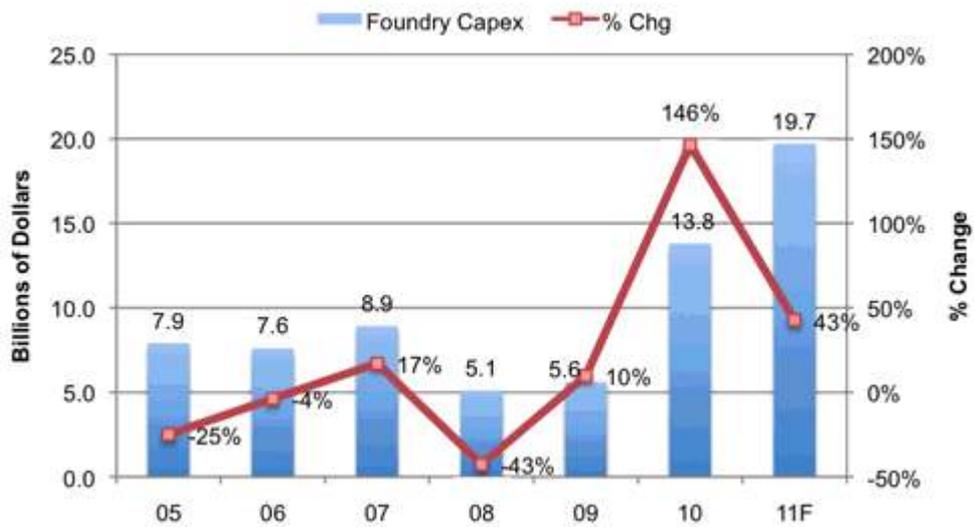
在各國政府實施各種經濟刺激方案下，全球經濟體之 GDP 成長率已於 2009 年第一季落底，國際貨幣基金組織 IMF 預估 2010 年將向上翻揚，綜觀全球 GDP 而言，美國佔全球總值很穩定的處在 25% 左右，仍穩居全球龍頭，因此，美國景氣與全球景氣則息息相關。因此，全球最大消費地區的消費力道，對半導體的景氣榮枯則有著定性的影響，由下表所示，在經歷了 2010 谷底復甦期後，美國與整個半導體將恢復溫和成長，2011 年半導體產值成長率預估為 4.67%





Source : IMF · SEMI · WSTS · 康和整理

隨著晶片產品爲了提升晶片效能及降低成本，紛紛轉移至 12 吋晶圓廠生產，而 IDM 半導體業者爲了降低負擔以及重振營運，於 2009 年至 2011 年陸續將 6 吋、8 吋的晶圓廠紛紛關閉。主要原因在於 IDM 正逐步走向輕晶圓廠(Fab-lite)趨勢，甚至是無晶圓廠的營運模式前進。所以 IC Insights 預估，2011 年半導體晶圓代工資本支出，將從 2010 年的 138 億美元，成長至 197 億美元。



Source : IC Insights , 2011 年 2 月

(B) 台灣半導體產業發展現況

台灣在 80 年代起發展半導體產業多年後，目前已是僅次於美、日、韓的全球第四大半導體生產國；另一台灣半導體產業特色爲專業分工的產業環境，在快速變遷之產業環境，以及日益擴大之資本設備投資額下，台灣獨特之專業分工模式，快速反應及彈性調整企業經營策略與國際 IDM 大廠相互抗衡。因國際大廠多以設計、製造、封裝、測試至系統產品垂直整合之經營方式，缺

乏快速反應市場需求之缺點，在資訊產品世代快速更替情況下，台灣在半導體以上、下游垂直分工的經營型態，將資源集中於各產業領域，增加各領域代工廠專精程度，以提升良率及降低成本，實足持續使台灣半導體產業能維持國際競爭能力之重要因素。

在 IDM 業者可望持續增加代工釋單比重下，2010 年台灣半導體產業出現大幅成長，資策會 MIC 預估整體產業總產值，將可達到新台幣 1.6 兆元，較 2009 年成長超過 30%。展望 2011 年，台灣半導體產業總產值將達到 1.7 兆元，較 2010 年成長 6.2%。

(2) 光電產業

歷經全球金融風暴，TFT-LCD 的產業發展受到嚴重衝擊，在 2009 年的調養生息，加上中國市場的崛起，支撐了 TFT-LCD 產業發展，在光電廠商在控制成本並提高產品附加價值下，觸控技術、3D 技術、軟性顯示器製程開發下，光電產業持續發展。

根據 WitsView 的資料分析，2010 年全球大尺寸液晶電視、監視器、筆記型電腦(含 Netbook 及 Tablet PC)面板出貨將有機會達到 6.33 億片大關，2011 年在平板電腦(Tablet devices)、AIO PC 及 LED 背光液晶電視、3D 電視等新技術的產品需求帶動下，面板需求將上看 7.3 億片，年成長率達 16%。

Panel Demand (Mn-unit)

Application	'10 panel supply(e)	'11 panel demand(f)	YoY
TV	203	242	21.6%
Monitor	201	199	-1%
NB	171	200	17%
Netbook(<12.1)	40	35	-12.5%
Tablet PC	18	58	222%
Total amount	633	734	16%

Source:WitsView

根據 IEK 的預估，2011 年全球大尺寸(10 吋以上)面板產值為 642 億美元，YoY+0.3%，台灣產值 249.9 億美元，YoY+0.4%。

大尺寸(10 吋以上)面板產值 資料來源:IEK，金鼎整理

單位：億美元	2008	2009	2010(E)	2011(F)	2012(F)
全球產值	716	609	640	642	635
YoY	--	-15.0%	5.1%	0.3%	-1.1%
台灣產值	301.6	231.3	248.9	249.9	247.6
YoY	--	-23.3%	7.6%	0.4%	-0.9%
全球市佔率	42.1%	38.0%	38.9%	38.9%	39.0%
全球排名	2	2	2	2	2

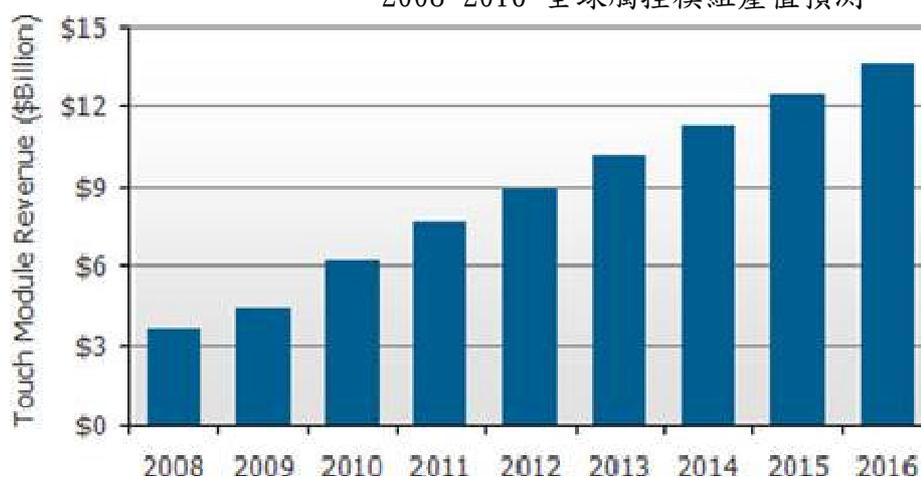
以台灣本身中小尺寸面板產值來看，IEK預估2011年可成長至53億美元(表三)，YoY+9%。

中小尺寸(10吋以下)面板產值 資料來源:IEK，金鼎整理

單位：億美元	2008	2009	2010(E)	2011(F)	2012(F)
全球產值	195	173	192	217	230
YoY		-11.5%	10.7%	13.4%	5.8%
台灣產值	49.1	45.3	48.9	53.3	58.6
YoY		-7.7%	8.0%	9.0%	10.0%
全球市佔率	25.1%	26.2%	25.5%	24.5%	25.5%
全球排名	2	2	2	2	2

觸控面板長期趨勢看好，2007年起iPhone引領觸控風潮，近年智慧型手機滲透率逐年提高，雖然原先市場期待Windows 7帶動大尺寸觸控應用在2010年並未發生，但2010年因iPad問市又重燃平板電腦的應用，預期觸控擴大到中尺寸的趨勢仍將在2011年延續。根據DisplaySearch預估，2009年全球觸控面板產值達43億美元，估計2016年將成長到140億美元，年複合成長率達18%(圖二)。從應用面來看手機約佔2/3，另二個主要應用掌上型導航裝置及掌上型遊戲機則呈下滑趨勢，主要是此兩者已逐漸被整合至手機中。根據Displaybank預估，2010年手機在觸控面板上的相關應用比重將達到62%；搭載觸控面板的手機出貨量達到2.6億支，2011年將挑戰4億支水準，滲透率將攀升至30%。而iPad在2010年成功銷售後，研究員預估2011年將有更多廠商進入平板電腦市場，在尺寸加大下對於觸控面板產值的帶動將更具加速效果。

2008-2016 全球觸控模組產值預測



資料來源: DisplaySearch, 2010

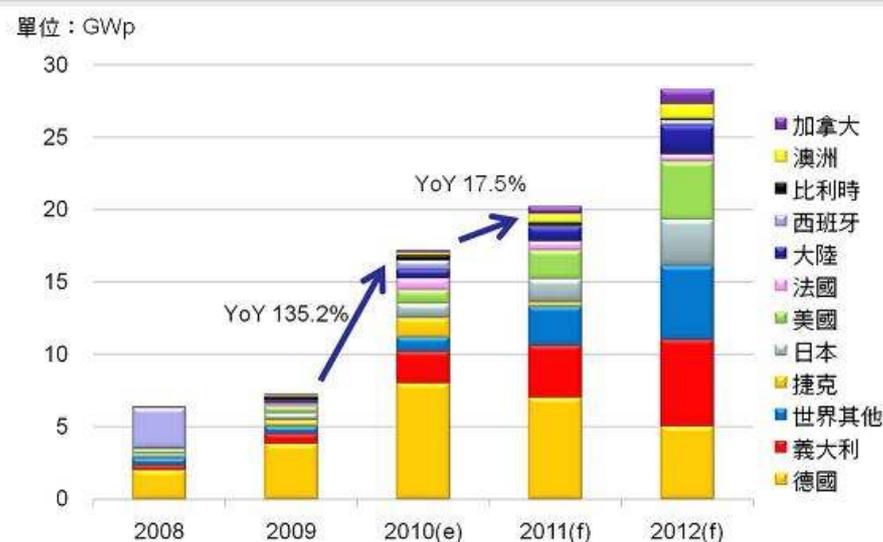
(3) 太陽能產業

由於太陽能電池大部份使用半導體之矽材料技術製程，故太陽能電池與傳統半導體製程上有相當程度類似，亦使用 PVD 機台進行薄膜製程作為金屬鍍膜之用，所使用 PVD 機台設備零件在一定工作時數後亦需進行精密清洗；因能源價格持續攀升，加上近年台灣積極投入太陽能產業擴充，未來台灣太陽能產業將有機會，成為繼半導體及光電產業後之另一重要大型產業，此將創造精密洗淨及再生處理產業，成為未來另一主要成長動因。

近來國際石油價格屢續創新高，致使能源成本大幅提升，隨高油價時代來臨，替代能源需求愈見急迫；另外，全球暖化、環境保護意識抬頭，而太陽能發電的低污染、可再生特性、便利性、普遍性等優點便成為目前再生能源的最佳選擇。故全球各國目前均積極提倡各式太陽能源之開發與使用，而太陽能產業則因此呈現快速成長趨勢。

2011 年歐洲主要太陽光電國家受到財政緊縮計劃影響，都規劃調降發電系統安裝補貼及收售電價補助政策，受到補助調降影響，歐洲國家如捷克、西班牙 2011 年太陽能市場需求將大幅衰退，但義大利、日本、美國等新興太陽光電市場的需求仍強，可抵消歐洲部分市場衰退衝擊。DIGITIMES Research 預估，2011 年太陽光電系統新增裝置量可望小幅成長 17.5%，達 20.2GW，2012 年太陽光電市場將因系統降價帶動需求，開啟更多市場需求後重拾成長動能。

2008~2012全球太陽光電系統新增安裝量走勢與預估



資料來源：DIGITIMES，2011/1

<http://SINWEN.COM>

台灣由於太陽能電池廠商如茂迪、益通、昱晶、新日光及旺能等公司積極進行上下游整合，加以近幾年來上游矽晶圓廠商大幅擴產，使太陽能電池料源取得無虞後，致該等太陽能電池廠商

產能利用率提升，隨著未來幾年度太陽光電市場的持續成長，預計其 2011 年營收規模將呈現大幅度的成長。

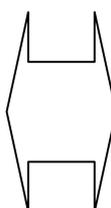
2. 產業上、中、下游之關聯性

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	協力廠商 原物料供應商 及機械加工廠



	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、茂德、矽統、旺宏、力晶、瑞晶、矽品、日月光、穩懋、世界先進。	友達、奇美、群創、華映、彩晶、旭硝子、凸板、展茂、統寶、和鑫、勝華、元太。	茂迪、益通、旺能、昱晶、科冠、晶能、昇陽、新日、光、大豐能源、鑫筌、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

在全球電子系統產品功能整合與隨身攜帶的風潮帶動下，輕薄短小、多功能、省電、快速、美觀成為未來產品的發展趨勢，也帶動半導體及記憶體技術的蓬勃發展。再者受到 IC 產品功能多樣化及複雜化發展的影響，半導體製程將更趨微縮精密，加上 IC 產品生命週期快速縮短，新產品變化速度加快，加速半導體製程的演進，相關半導體設備維護需求將逐年上升，此為週邊廠商未來潛在商機。

(2) 光電產業

根據 DisplaySearch 最新針對面板發展藍圖研究發現，觸控與 3D 技術對於 Notebook PC 與顯示器面板發展正發揮影響力，前五大面板製造商紛紛開發具 3D 與觸控功能的面板；在液晶電視面板方面，根據 DisplaySearch 調研資料顯示 2009 年 120Hz 倍頻掃描面板為產品主流，同時 2010 年 240Hz 雙倍頻掃描並採用 LED 背光液晶面板將成為下一波主流產品。

由於平面顯示器市場應用不斷地被開發，舉凡中小尺寸如汽車電視、掌上型電腦、行動電話等，乃至於筆記型電腦、掌上型液晶顯示器，甚至液晶電視等大尺寸規格面板需求及替代傳統映像管之效應持續發酵，光電產業在輕量化、便攜性、低耗能、高效益、整合強的特點下，將更深入各產業應用範圍之中，同時也將改變現行的作業型態。由於光電產品的應用領域日益擴大，無論在通訊網路、多媒體資訊化社會和生物科技等的應用領域上，光電產品都扮演著核心的角色，面對中國 TFT-LCD 產業崛起的壓力，未來光電產業之競爭，也必然是全球化、區域化與動態化。

(3) 太陽能產業

太陽能產業應用市場主要將發展在開發中國家，相對電力設施不足地區，及已開發並重視環保議題之國家，朝兩極化發展，未來潛力發展可期；惟太陽能產業目前面臨矽材短缺議題，造成傳統矽晶圓供應無法面臨快速成長太陽能電池市場需求，於是為克服此問題，降低矽晶圓使用量之薄膜類型(Thin Film)太陽能電池技術崛起，薄膜型太陽能電池近年亦成為國內廠商大力投資之方向；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、科治及台粟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	97 年底		98 年底		99 年底		截至 100 年 3 月底止		
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%	
學歷 分佈	博士	1	16.7%	1	16.7%	0	0	0	0
	碩士	0	0	0	0	0	0	0	0
	大學	2	33.3%	1	16.7%	2	40.0%	2	40.0%
	專科	2	33.3%	3	50.0%	3	60.0%	3	60.0%
	高中	1	16.7%	1	16.6%	0	0	0	0
	合計	6	100%	6	100.0%	5	100.0%	5	100.0%
平均年資(年)	5.03		4.69		3.20		3.45		

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	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	11,717	10,019	7,376	9,357
營收淨額	921,712	923,415	778,278	924,087
佔營收淨額比例(%)	1.27	1.08	0.95	1.01

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	1.成功開發 12 吋 Wafer Quartz/Al ₂ O ₃ 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	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	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	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. 氧化鈮(Y ₂ O ₃)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鈮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	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。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃發展方向

- ◆ 積極投入人才的招募與幹部培訓, 以提升整體管理能力與競爭力。
- ◆ 改良精密洗淨技術, 縮短洗淨流程以降低時間及成本, 以強化市場競爭力。
- ◆ 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。

2. 長期業務計劃發展方向

- ◆ 維持與既有客戶之長期合作關係並開發海外新客戶, 提高市場占有率。
- ◆ 開發新製程技術提供半導體及光電產業設備全方位精密洗淨服務。
- ◆ 進行購併及策略聯盟方式, 加速提升產品線廣度。

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	九十八年度		九十九年度		
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例	
內銷	682,729	87.72	817,458	88.46	
外銷	亞洲	85,327	10.96	92,803	10.04
	美洲	10,222	1.31	13,826	1.50
	小計	95,549	12.28	106,629	11.54
合計	778,278	100.00	924,087	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、科治及台粟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、可靠度及準時交期等長期經營基礎，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	98 年	99 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		39.43	36.31	(7.91)
其他 (註)		43.09	66.89	55.23

註：其他產品主要係一般製造機台之設備零組件清洗處理及貴金屬買賣等。

(2) 主要產品毛利率變動率達 20% 以上之說明：

本公司 99 年度之主要產品精密洗淨及再生處理等項目之毛利率變動幅度未達 20%。而其他項目毛利率增加，主要是廢料所精鍊之貴金屬鈹買賣收入，由於 99 年度營收增加，可提鍊含鈹之廢料增加所致。

(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
資料：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	98 年				99 年			
	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	221,342	28.44	無	A 公司	214,341	23.19	無
2	B 公司	74,199	9.53	無	B 公司	165,833	17.95	無
3	其他	482,737	62.03		其他	543,913	58.86	
	銷貨淨額	778,278	100.00		銷貨淨額	924,087	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，最近二年度銷貨比率超過 10%以上者僅 A 公司及 B 公司；最近二年度對 A 公司之銷貨比率尚無重大變化，對 B 公司之銷貨則因 B 公司 99 年度增產，故 99 年度所占營業比重增加。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟件；新台幣仟元

年度	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值						
主要商品						
精密洗淨及再生處理	2,220	1,505	749,493	2,450	1,970	886,322
其他	-	-	28,785	-	-	37,765
合計	2,220	1,505	778,278	2,450	1,970	924,087

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟件；新台幣仟元

年度	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
銷售量值								
主要商品								
精密洗淨及再生處理	1,479	664,166	26	85,327	1,940	785,516	30	100,806
其他	-	18,563	-	10,222	-	31,942	-	5,823
合計	1,479	682,729	26	95,549	1,940	817,458	30	106,629

變動分析：2010 年全球半導體景氣回升，因此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		98 年度	99 年度	100 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	341	302	309
	間接人員	100	92	90
	銷管人員	96	101	105
	研發人員	6	5	5
	合 計	543	500	509
平均年齡(歲)		31	30	30
平均服務年資		2.9	2.6	2.6
學 歷 分 佈 比 率 (%)	碩士/博士	0.19%	0.20%	0.19%
	大 學	0.19%	23.63%	24.23%
	專 科	39.48%	19.60%	19.24%
	高 中	57.17%	52.29%	52.16%
	高中以下	2.97%	4.28%	4.18%

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
一廠	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 J0452-05 號	99.11.25~104.11.24
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 J0707-03 號	99.11.25~104.11.24
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- 00	95.05.10~100.05.09
	固定污染源操作許可證 (金屬噴砂處理程序 M02)	工空操字第 DB026- 01	98.10.27~103.10.26
四廠	固定污染源設置許可證 (金屬表面清洗程序 M01)	竹縣環空設證字第 J0654-00 號	98.10.08~103.10.07

(2) 繳納污染防治費用：無。

(3)設立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	甲級空氣污染防治專業技術人員
	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 100 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	
一廠污水及廢氣污染防治設備	一式	87.06.02 至 100.03.31 陸續取得	8,107	4,022	避免廢水及廢氣於製造過程洩漏，以維護員工及環境安全。
二廠污水及廢氣污染防治設備	一式	92.09.30 至 100.03.31 陸續取得	15,412	5,597	
三廠污水及廢氣污染防治設備	一式	94.04.19 至 100.03.31 陸續取得	25,135	16,547	
四廠污水及廢氣污染防治設備	一式	98.08.25 至 100.03.31 陸續取得	15,780	12,585	

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. 本公司因 pH 計電極感測棒損壞，導致防制設備洗滌液 pH 值異常，監控儀表顯示數據與洗滌液實際 pH 數值不符，經新竹縣環境保護局於 98 年 08 月 04 日下午稽查異常，予以裁處空污罰款新台幣 10 萬元，經緊急更換 pH 計電極感測棒並校正後恢復正常。

B. 本公司 99 年度及 100 年 03 月 31 日止無賠償及處分事件發生。

(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)：未來將加強落實巡檢制度，定期更換 pH 計電極感測棒，以避免此狀況再次發生。

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) 進修、訓練及實施狀況

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	集團治理實務作業	3 小時	99.08.26
處長	陳學媛	集團治理實務作業	3 小時	99.08.26
財務經理	古卉妤	集團治理實務作業	3 小時	99.08.26
稽核副理	陳明利	集團治理實務作業	3 小時	99.08.26

B. 員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(仟)元
粉塵作業主管安全衛生教育訓練	2	18	278
粉塵作業主管安全衛生教育訓練在職訓練	7	6	
採用國際會計準則(IFRS)宣導說明會	4	12	
營所稅查稽規定暨結算申報實務	2	6	
營業稅申報實務及新頒(修正)法令解析	1	3	
ISO9001 量規儀器校正與管理實務	2	6	
急救人員訓練在職訓練	5	3	
防火管理人(初訓)	1	16	
防火管理人(複訓)	4	28	
有機溶劑作業主管訓練班	1	18	
有機溶劑作業主管訓練班在職訓練	2	6	
品質驗證系列	1	33	
勞工衛生業務主管在職訓練	2	6	
甲種安全衛生業務主管訓練	3	42	
大陸內銷業務的稅務問題與規劃	1	6	
堆高機複訓	2	3	
XBRL 財報申報教育訓練	1	4	
Workflow 因應 IFRS 完全解決方案	2	12	
內部稽核人員對 IFRS 應有之認識	1	6	
採購談判與議價技巧教育訓練	4	6	
IFRS 國際財務報導準則專業培訓班	6	216	

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 1 人，稽核室 2 人。

股務人員專業能力測驗合格證書：財務部 1 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) 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。

(5) 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。

(6) 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。公司正積極研擬預計於 98 年提案董事會通過「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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					100 年度截至 3 月 31 日
		95 年	96 年	97 年	98 年	99 年	
流動資產		715,759	713,693	1,017,971	874,609	1,036,868	1,056,189
長期投資		0	6,119	141,613	192,844	412,529	432,283
固定資產		396,227	452,611	570,885	722,110	785,236	794,448
其他資產		13,768	21,745	18,615	19,285	22,007	24,174
無形資產		0	0	0	51	0	0
流動 負債	分配前	211,770	199,290	222,515	193,272	184,472	175,088
	分配後	274,758	298,008	273,978	286,712	(註 2)	(註 3)
長期負債		76,837	0	268,210	0	331,401	333,325
其他負債		984	2,189	2,782	1,074	3,116	3,094
股 本		291,670	306,253	354,736	476,545	478,850	478,850
資本公積		50,000	50,000	196,978	427,382	463,522	463,522
保留 盈餘	分配前	494,493	636,387	740,739	751,775	809,097	862,426
	分配後	416,921	522,356	654,967	658,335	(註 2)	(註 3)
資產總額		1,125,754	1,194,168	1,749,084	1,808,899	2,256,640	2,307,094
負債 總額	分配前	289,591	201,479	493,507	194,346	518,989	511,507
	分配後	352,579	300,197	544,970	287,786	(註 2)	(註 3)
股東 權益 總額	分配前	836,163	992,689	1,255,577	1,614,553	1,737,651	1,795,587
	分配後	773,175	893,971	1,169,805	1,521,113	(註 2)	(註 3)

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100 年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註 2：99 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：尚未決議當年度盈餘分配案。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至 3月31日
	95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入	907,654	921,712	923,415	778,278	924,087	247,459
營業毛利	396,730	418,627	398,319	307,942	347,072	81,158
營業利益	284,752	298,641	281,138	204,679	223,902	49,565
營業外收入及利益	1,360	15,002	26,988	7,861	12,051	18,372
營業外費用及損失	8,645	5,297	6,683	62,266	46,147	(2,945)
繼續營業部門 稅前損益	277,467	308,346	301,443	150,274	189,806	64,992
繼續營業部門損益	205,050	219,465	218,383	96,808	153,649	53,329
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	205,050	219,465	218,383	96,808	153,649	53,329
每股盈餘(元)	7.29	7.17	5.78	2.37	3.21	1.11

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，100年第一季財務資料亦經會計師核閱。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響

員工認股權之會計處理

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日(含)以後者，係依照金管會於九十九年三月發布金管證審字第0990006370號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司九十八年度財務報表尚無重大影響。

(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
95 年度	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、施錦川	修正式無保留意見
96 年度	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、施錦川	無保留意見
97 年度	勤業眾信會計師事務所	龔雙雄、施錦川	修正式無保留意見
98 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
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

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。

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註1)					100年度截至 3月31日
		95年	96年	97年	98年	99年		
財務結構	負債占資產比率(%)	25.72	16.87	28.22	10.74	23.00	22.17	
	長期資金占固定資產比率(%)	230.42	219.32	266.92	223.59	263.49	267.97	
償債能力	流動比率(%)	337.99	358.12	457.48	435.53	562.07	603.23	
	速動比率(%)	335.07	349.22	445.90	432.22	535.55	575.13	
	利息保障倍數	96.88	126.86	76.85	17.16	42.98	34.78	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.11	4.06	4.55	2.93	2.62	2.97 註2	
	應收款項收現日數	89	90	80	125	139	122.90	
	存貨週轉率(次)	64.75	69.43	33.38	18.01	15.89	15.44 註2	
	平均售貨日數	6	5	11	20	23	24	
	固定資產週轉率(次)	2.29	2.04	1.62	1.08	1.18	1.25 註2	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.77	0.53	0.43	0.41	0.43 註2	
獲利能力	資產報酬率(%)	21.06	19.08	15.04	5.83	7.74	9.63 註2	
	股東權益報酬率(%)	29.49	24.00	19.43	6.75	9.17	12.07 註2	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	97.51	97.51	79.16	42.95	46.76	41.40 註2
		稅前純益	100.68	100.68	84.98	31.53	39.64	54.29 註2
	純益率(%)	22.59	23.81	23.65	12.44	16.63	21.55	
	基本每股盈餘(元)(追溯調整後)	7.29	6.83	5.78	2.37	3.21	1.11	
現金流量	現金流量比率(%)	102.72	138.05	103.86	(14.19)	137.37	-	
	現金流量允當比率(%)	171.85	170.89	139.63	74.08	63.08	-	
	現金再投資比率(%)	18.86	19.20	9.14	(4.42)	7.12	-	
槓桿度	營運度	1.16	1.96	2.10	3.21	2.37	3.07	
	財務度	1.01	1.01	1.01	1.05	1.02	1.04	

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. 負債佔資產比率：較上期增加114%，主要係發行公司債所致。
2. 流動比率：較上期增加29%，同上項所述。
3. 速動比率：較上期增加24%，同上項所述
4. 利息保障倍數：較上期增加150%，主要係因定處理利息支出減少。
5. 資產報酬率：較上期增加33%，主要係營收增加，損益增加。
6. 股東權益報酬率：較上期增加36%，主要係營收增加，損益增加。
7. 稅前利益：較上期增加26%，主要係營收增加，損益增加。
8. 純益率：較上期增加34%，主要係營收增加，損益增加
9. 每股盈餘(元)：較上期增加35%，營收增加，損益增加
10. 現金流量比率：較上期增加1068%，主要營收增加，損益增加及其他應收款收回。
11. 現金再投資比率：較上期增加261%，主要係營業活動淨現金流量增加。
12. 營運度：較上期減少26%，主要係營業淨利增加。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，且100年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註2：此項比率換算成整年度。

財務分析計算公式

1. 財務結構

$$(1) \text{負債占資產比率} = \frac{\text{負債總額}}{\text{資產總額}}$$

$$(2) \text{長期資金占固定資產比率} = \frac{(\text{股東權益淨額} - \text{長期負債})}{\text{固定資產淨額}}$$

2. 償債能力

$$(1) \text{流動比率} = \frac{\text{流動資產}}{\text{流動負債}}$$

$$(2) \text{速動比率} = \frac{(\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用})}{\text{流動負債}}$$

$$(3) \text{利息保障倍數} = \frac{\text{所得稅及利息費用前純益}}{\text{本期利息支出}}$$

3. 經營能力

$$(1) \text{應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率} = \frac{\text{銷貨淨額}}{\text{各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額}}$$

$$(2) \text{平均收現日數} = 365 \times \frac{1}{\text{應收款項週轉率}}$$

$$(3) \text{存貨週轉率} = \frac{\text{銷貨成本}}{\text{平均存貨額}}$$

$$(4) \text{平均銷貨日數} = 365 \times \frac{1}{\text{存貨週轉率}}$$

$$(5) \text{固定資產週轉率} = \frac{\text{銷貨淨額}}{\text{固定資產淨額}}$$

$$(6) \text{總資產週轉率} = \frac{\text{銷貨淨額}}{\text{資產總額}}$$

4. 獲利能力

$$(1) \text{資產報酬率} = \frac{\text{稅後損益} - \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})}{\text{平均資產總額}}$$

$$(2) \text{股東權益報酬率} = \frac{\text{稅後損益}}{\text{平均股東權益淨額}}$$

$$(3) \text{純益率} = \frac{\text{稅後損益}}{\text{銷貨淨額}}$$

$$(4) \text{每股盈餘} = \frac{(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利})}{\text{加權平均已發行股數}}$$

5. 現金流量

$$(1) \text{現金流量比率} = \frac{\text{營業活動淨現金流量}}{\text{流動負債}}$$

$$(2) \text{淨現金流量允當比率} = \frac{\text{最近 5 年度營業活動淨現金流量}}{\text{最近 5 年度(資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})}$$

$$(3) \text{現金再投資比率} = \frac{(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利})}{(\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其它資產} - \text{營運資金})}$$

6. 度

$$(1) \text{營運} \quad \text{度} = \frac{(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用})}{\text{營業利益}}$$

$$(2) \text{財務} \quad \text{度} = \frac{\text{營業利益}}{(\text{營業利益} - \text{利息費用})}$$

(二) 合併財務比率分析

分析項目		年度	97年	98年	99年	100年度截至3月31日(註2)	
財 務 結 構	負債占資產比率(%)		27.70	10.93	23.72	22.85	
	長期資金占固定資產比率(%)		255.16	200.00	235.90	241.35	
償 債 能 力	流動比率(%)		517.49	489.14	614.77	663.98	
	速動比率(%)		505.94	466.91	587.47	633.77	
	利息保障倍數		76.85	16.69	42.27	35.49	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		4.55	2.93	2.69	3.09 註3	
	應收款項收現日數		80	125	136	118	
	存貨週轉率(次)		33.38	16.70	15.15	14.93 註3	
	平均售貨日數		11	22	24	24	
	固定資產週轉率(次)		1.55	0.96	1.15	1.32 註3	
	總資產週轉率(次)		0.52	0.43	0.44	0.50 註3	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)		14.88	5.51	7.54	9.38 註3	
	股東權益報酬率(%)		19.43	6.35	8.98	11.87 註3	
	占實收資本 額比率 (%)	營業利益		78.63	37.60	43.67	52.79 註3
		稅前純益		84.98	30.61	39.39	55.47 註3
	純益率(%)		23.65	11.63	14.96	18.05	
	基本每股盈餘(元)(追溯調整後)		5.78	2.37	3.21	1.11	
現 金 流 量	現金流量比率(%)		105.02	(37.01)	110.51	-	
	現金流量允當比率(%)		135.35	76.88	71.29	-	
	現金再投資比率(%)		8.39	(6.93)	6.33	-	
槓 桿 度	營運 度		2.12	1.96	2.78	2.90	
	財務 度		1.01	1.05	1.02	1.03	

註1：本公司97年起編製合併報表並經會計師查核簽證。

註2：100年第一季合併財務資料經會計師核閱。

註3：此項比率換算成整年度。

三、資產負債評價科目提列方式

(一)本公司備抵 帳提列政策：

本公司應收票據、應收帳款及應收帳款-關係人之備抵 帳提列方式係以帳齡分析法提列，相關規定如下：

1、目的：

為能適時反應應收帳款收回之可能性，確保應收帳款之評價，特別訂定本辦法。

2、提列依據：

備抵 帳提列之金額依照應收帳款帳齡天數 提列比例，每月提列一次。

3、提列比率如下：

應收帳款帳齡天數	帳提列比例
91~180 天	2%
181~360 天	30%
361 天以上	100%

註：非屬營業範圍所發生之應收款項，不適用上述提列條件。

(二)本公司備抵存貨跌價損失提列政策：

本公司物料、商品存貨評價及跌價損失提列係依下列規定辦理：

1. 目的：為能適時反應存貨價值，確保存貨之評價與價值折損，特別訂定本辦法。

2. 評價：係以成本與市價孰低法評價提列

存貨別	評價法
物料	重置成本法
商品	淨變現價值

3. 存貨 帳齡分析

存貨 帳齡天數	提列比例
0~180 天	視存貨品項個別狀況予已判定
181~365 天	2 %
365 天以上	15 %

註：非屬營業範圍所發生之存貨，不適用上述提列條件。

世禾科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國九十九年一月一日至十二月三十一日營業報告書、財務報表(含合併財務報表)、盈餘分配表，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師、游素環會計師查核完，並出具無保留意見查核報告書。

上述董事會造送各項表，業經本監察人審查事，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，具報告，報請察。

此致

本公司民國一〇〇年股東常會

監察人：康政雄



監察人：陳學娟



監察人：蔡育菁



中華民國一〇〇年三月二十四日

五、最近九十九年度財務報表

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公 司 ：

世禾科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核 事。上開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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以 查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

世禾科技股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

世禾科技股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度合併財務報表，並皆經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 一 日

世禾科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	586,744	26	410,276	23	2140	應付帳款	45,394	2	43,881	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二三)	34,427	2	42,133	2	2150	應付帳款—關係人(附註二四)	5,046	-	6,225	-
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	13,621	1	4,263	-	2160	應付所得稅(附註二及二十)	18,385	1	18,935	1
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、七及二四)	-	-	46	-	2170	應付費用(附註十一)	81,368	4	94,354	5
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	346,481	15	314,209	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及十三)	-	-	2,131	-
1150	應收帳款—關係人淨額(附註七及二四)	4,445	-	13,967	1	2190	其他應付款項—關係人(附註二四)	441	-	85	-
1178	其他應收款	227	-	50,475	3	2210	其他應付款項(附註十二)	32,201	1	18,806	1
1180	其他應收款—關係人(附註二四)	1,291	-	-	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二及十三)	-	-	7,206	1
1210	存貨(附註二及八)	42,590	2	29,829	2	2298	其他流動負債	1,637	-	1,649	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	824	-	5,559	-	21XX	流動負債合計	184,472	8	193,272	11
1298	其他流動資產	6,218	-	3,852	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	1,036,868	46	874,609	48	2410	應付公司債(附註二及十三)	331,401	15	-	-
	投 資						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	412,529	18	192,844	11	2820	存入保證金	170	-	170	-
	固定資產(附註二、十及二五)					2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	2,267	-	-	-
1501	土 地	195,747	9	195,747	11	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二、十五及二四)	679	-	904	-
1521	房 及 建	474,600	21	389,694	21	28XX	其他負債合計	3,116	-	1,074	-
1531	機器設備	222,692	10	175,769	10	2XXX	負債合計	518,989	23	194,346	11
1551	運輸設備	31,386	1	35,359	2		股東權益				
1561	辦公設備	5,056	-	6,311	-		股 本				
1681	其他設備	19,382	1	16,213	1	3110	普通股股本(附註十六)	478,850	21	476,545	26
15X1	成本合計	948,863	42	819,093	45		資本公積(附註十八)				
15X9	減：累計折舊	(176,088)	(8)	(168,261)	(9)	3211	發行股票價(附註十八)	196,978	9	196,978	11
1670	預付設備款	12,461	1	71,278	4	3213	轉換公司債轉換價(附註十三)	236,782	11	230,404	13
15XX	固定資產合計	785,236	35	722,110	40	3220	庫藏股票交易	102	-	-	-
	無形資產(附註二)					3272	可轉換公司債之認股權(附註十三)	29,660	1	-	-
1720	專 利 權	-	-	51	-	32XX	資本公積合計	463,522	21	427,382	24
	其他資產						保留盈餘(附註十九)				
1820	存出保證金(附註二五)	5,171	-	5,301	-	3310	法定盈餘公積	132,825	6	123,145	7
1830	遞延費用(附註二)	3,501	-	1,054	-	3350	未分配盈餘	676,272	30	628,630	34
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	-	-	269	-	33XX	保留盈餘合計	809,097	36	751,775	41
1888	其他資產—其他(附註二及十四)	13,335	1	12,661	1		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	22,007	1	19,285	1	3420	累積換算調整數	(13,818)	(1)	4,571	-
	資 產 總 計	2,256,640	100	1,808,899	100	3480	庫藏股票—九十八年 1,165 仟股(附註十七)	-	-	(45,720)	(2)
						34XX	股東權益其他項目合計	(13,818)	(1)	(41,149)	(2)
						3XXX	股東權益合計	1,737,651	77	1,614,553	89
							負債及股東權益總計	2,256,640	100	1,808,899	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二 四）	925,378	100	779,700	100
4190	減：銷貨折讓	1,291	-	1,422	-
4100	銷貨收入淨額	924,087	100	778,278	100
5000	營業成本（附註二一及二 四）	577,015	63	470,336	61
5910	營業毛利	347,072	37	307,942	39
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	69,528	7	62,314	8
6200	管理及總務費用	44,286	5	33,573	4
6300	研究發展費用	9,356	1	7,376	1
6000	營業費用合計	123,170	13	103,263	13
6900	營業淨利	223,902	24	204,679	26
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,020	1	3,586	1
7130	處分固定資產利益	225	-	288	-
7140	處分投資利益－淨額	5,348	1	-	-
7210	租金收入	1,208	-	660	-
7250	壞帳轉回利益	711	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨 額（附註二及五）	-	-	2,427	-
7320	金融負債評價利益－淨 額（附註二、五及十 三）	681	-	-	-
7480	項收入	1,858	-	900	-
7100	營業外收入及利益 合計	12,051	2	7,861	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十三)	4,521	1	9,298	1
7521	採權益法認列之投資損失淨額 (附註二及九)	11,710	1	18,550	3
7530	處分固定資產損失	-	-	850	-
7560	換損失—淨額	639	-	765	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	10,527	1	-	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及十三)	-	-	32,803	4
7880	項支出	<u>18,750</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>46,147</u>	<u>5</u>	<u>62,266</u>	<u>8</u>
7900	稅前純益	189,806	21	150,274	19
8110	所得稅費用 (附註二及二十)	<u>36,157</u>	<u>4</u>	<u>53,466</u>	<u>7</u>
9600	本期純益	<u>153,649</u>	<u>17</u>	<u>96,808</u>	<u>12</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘 (附註二二)	<u>3.97</u>	<u>3.21</u>	<u>3.68</u>	<u>2.37</u>
9850	稀釋每股盈餘 (附註二二)	<u>3.42</u>	<u>2.77</u>	<u>3.33</u>	<u>2.16</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本 普通股股本	資本公積				盈餘	股東權益 其他項目	合計		
		股票發行價	轉換公司債 轉換	公司債 庫藏股票交易	可轉換公司債 之認股權				保 留 盈餘 未分配盈餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票
九十八年一月一日餘額	354,736	196,978	-	-	-	101,306	639,433	8,844	(45,720)	1,255,577
九十七年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,839	(21,839)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,463)	-	-	(51,463)
股票股利	34,309	-	-	-	-	-	(34,309)	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(4,273)	-	(4,273)
公司債轉換為普通股	87,500	-	230,404	-	-	-	-	-	-	317,904
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	96,808	-	-	96,808
九十八年十二月三十一日餘額	476,545	196,978	230,404	-	-	123,145	628,630	4,571	(45,720)	1,614,553
九十八年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,680	(9,680)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(93,440)	-	-	(93,440)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	(2,887)	-	-	(2,887)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(18,389)	-	(18,389)
庫藏股交易	-	-	-	102	-	-	-	-	45,720	45,822
發行公司債	-	-	-	-	29,660	-	-	-	-	29,660
公司債轉換為普通股	2,305	-	6,378	-	-	-	-	-	-	8,683
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	153,649	-	-	153,649
九十九年十二月三十一日餘額	478,850	196,978	236,782	102	29,660	132,825	676,272	(13,818)	-	1,737,651

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 153,649	\$ 96,808
折舊	59,337	44,564
各項攤提	1,454	1,549
處分投資利益	(5,348)	-
帳(回升利益)費用	(711)	7,443
存貨跌價損失(回升利益)	16	(7)
處分固定資產淨(利益)損失	(225)	562
金融商品評價損失(利益)	10,527	(2,427)
應付公司債折價攤銷數	4,516	9,298
金融負債評價(利益)損失	(681)	32,803
按權益法認列之投資損失	11,710	18,550
其他損失	18,750	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	2,527	(39,706)
應收票據	(9,454)	430
應收票據－關係人	46	(1)
應收帳款	(31,457)	(137,740)
應收帳款－關係人	9,514	(10,091)
其他應收款	50,248	(49,076)
其他應收款－關係人	(1,291)	7,694
存貨	(12,777)	(7,653)
其他流動資產	(2,366)	(86)
其他資產－其他(預付退休金)	(674)	(884)
遞延所得稅	7,271	(6,522)
應付票據	-	(811)
應付帳款	1,513	950
應付帳款－關係人	(1,179)	1,829
應付所得稅	(550)	(19,535)
應付費用	(12,986)	23,611
其他應付款項	1,685	256
其他應付款－關係人	356	(20)
遞延貸項－聯屬公司間利益	-	249
其他流動負債	(12)	533
營業活動之淨現金流入(出)	<u>253,408</u>	<u>(27,430)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 129,503)	(\$ 226,120)
出售固定資產價款	-	1,087
存出保證金減少(增加)	130	(100)
遞延費用增加	(3,850)	(865)
無形資產增加	-	(152)
取得長期股權投資	(252,671)	(74,054)
投資活動之淨現金流出	(385,894)	(300,204)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	-	170
發放現金股利	(93,440)	(51,463)
發行可轉換公司債	356,572	-
庫藏股交易	45,822	-
融資活動之淨現金流入(出)	308,954	(51,293)
現金及約當現金淨增加(減少)數	176,468	(378,927)
期初現金及約當現金餘額	410,276	789,203
期 現金及約當現金餘額	\$ 586,744	\$ 410,276
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 5	\$ -
本期支付所得稅	\$ 29,436	\$ 79,523
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列其他資產	\$ -	\$ 174
長期股權投資外幣換算調整數	(\$ 18,389)	(\$ 4,273)
可轉換公司債轉換成普通股	\$ 8,683	\$ 317,904
盈餘轉增資	\$ -	\$ 34,309
長期股權投資持股比例變動調整	(\$ 2,887)	\$ -
支付現金及舉借債務(其他應付款—應付設備款)		
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 141,213	\$ 197,657
加：期初應付設備款	17,874	46,337
減：期 應付設備款	(29,584)	(17,874)
支付現金	\$ 129,503	\$ 226,120

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

本公司依公司法及其他有關法令之規定成立於八十六年六月，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。

本公司於九十六年二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，另本公司股票於九十七年四月十五日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為500人及543人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方

時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消 時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易 例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵 帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折 及數量折 後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻 ，則不按設算利率計算公平價值。

備抵 帳係按應收票據、應收款項及應收帳款－關係人之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括物料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額，存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對具有重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及 款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及 款之帳面餘額降至零為限。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物及附屬設備，五年至五十五年；機器設備，三年至十二年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，三年至五年；其他設備，三年至十年。耐用年限 滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產係專利權，以取得成本為入帳基礎，以直線法按其耐用年限分期攤銷。

遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本之未攤銷費用，依其性質按估計效益年限分攤。

資產減損

資產（主要為固定資產、其他資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公

積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積一認股權）組成要素。非屬 入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬 入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於 除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

營利事業所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可

預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易事項及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率主要係以台灣銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

員工認股權之會計處理

本公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，係依照金管會於九十九年三月發布金管證審字第 0990006370 號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司九十八年度財務報表尚無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	300	300
支票存款	1,072	1,945
活期存款	172,842	112,980
外幣存款	28,630	98,151
定期存款	383,900	196,900
	<u>586,744</u>	<u>410,276</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動		
基金受益憑證	5,230	42,133
入國內可轉換公司債之 金融商品	316	-
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產—流動 —信用連結組合式商品	<u>28,881</u>	<u>-</u>
	<u>34,427</u>	<u>42,133</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動		
入國內可轉換公司債之 金融商品	<u>-</u>	<u>2,131</u>

本公司於九十九年十二月三十一日持有信用連結組合式商品之明細如下：

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期餘額
指定公平價值變動列入損益之金融資產—流動				
元大商業銀行	統一證券之可轉換公司債信用連結組合式投資商品	99年5月18日 ~100年5月28日	20,000	20,060
凱基證券	瑞軒科技股份有限公司信用連結組合式投資商品	99年12月9日 ~101年1月4日	8,800	8,821
				<u>28,881</u>

於九十九及九十八年度，金融資產產生之淨（損）益分別為淨損失 9,846 仟元（分別帳列金融資產評價損失 10,527 仟元及金融負債評價利益 681 仟元項下）及淨利益 2,427 仟元（帳列金融資產評價利益項下）。

本公司於九十九年六月三日發行三年期國內有擔保可轉換公司債新台幣 350,000 仟元，並依財務會計準則公報第三十六號之規定，將入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產及轉換選擇權負債）與主債務之價值及權益分別認列，其中入之金融商品於發行時以公平價值評估之金額為 11,865 仟元，於九十九年度因公平價值變動產生之淨損失為 11,375 仟元。

本公司於九十七年九月一日發行三年期國內無擔保可轉換公司債新台幣 300,000 仟元，並依財務會計準則公報第三十六號之規定，將入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產、重設價格條款負債及轉換選擇權負債）與主債務之價值分別認列，其中入之金融商品於發行時以公平價值評估之金額為 30,670 仟元，於九十八年度因公平價值變動產生之淨損失為 32,803 仟元。

另有關於入之金融商品之詳細說明請參閱附註十三。

六、應收票據及帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 13,759	\$ 4,305
應收帳款	<u>349,475</u>	<u>318,281</u>
	363,234	322,586
減：備抵 帳	(<u>3,132</u>)	(<u>4,114</u>)
	<u>\$360,102</u>	<u>\$318,472</u>

七、應收票據及帳款－關係人淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ -	\$ 46
應收帳款－關係人	4,453	13,967
減：備抵 帳	(<u>8</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 14,013</u>

應收票據及帳款－關係人淨額明細，請參閱附註二四。

本公司備抵 帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	應收帳款－ 關 係 人	收 款	應收票據	應收帳款	應收帳款－ 關 係 人	收 款
期初餘額	42	4,072	-	5,272	47	1,896	-	17,002
減：本期實際 銷	-	(81)	-	-	-	-	-	(17,002)
加：收回已 銷之 帳	-	-	-	-	-	-	-	-
加（減）：本期提 列（迴 轉）帳 費用	96	(997)	8	182	(5)	2,176	-	5,272
	<u>138</u>	<u>2,994</u>	<u>8</u>	<u>5,454</u>	<u>42</u>	<u>4,072</u>	<u>-</u>	<u>5,272</u>

本公司已將超過正常帳齡且收現性存有重大疑慮之應收款項轉列收款項，並全數提列備抵 帳。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
物 料	\$ 4,654	\$ 4,817
商 品	<u>37,936</u>	<u>25,012</u>
	<u>\$ 42,590</u>	<u>\$ 29,829</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為122仟元及106仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為577,015仟元及470,336仟元。九十九及九十八年度銷貨成本分別包括存貨跌價損

失 16 仟元及存貨淨變現價值回升利益 7 仟元，存貨淨變現價值回升及跌價損失分別係因存貨於特定市場之銷售價格上揚或下跌所致。

九十九及九十八年度銷貨成本尚包括出售下腳及廢料收入 500 仟元及 164 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

公 司 名 稱	原始投資金額	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		帳 面 價 值	股 權 %	帳 面 價 值	股 權 %
Minerva Works Pte Ltd.	7,358	20,696	31.8	15,612	31.8
Skill High Management Limited	315,537	280,028	100	142,963	100
昌昱科技股份有限公司	76,500	56,947	96.875	34,269	75
台灣高美可科技股份有限公司	54,040	54,858	25	-	-
		<u>412,529</u>		<u>192,844</u>	

(一) 九十九及九十八年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 5,252	\$ 730
Skill High Management Limited	(1,803)	(16,049)
昌昱科技股份有限公司	(15,977)	(3,231)
台灣高美可科技股份有限公司	818	-
	<u>(\$ 11,710)</u>	<u>(\$ 18,550)</u>

上述採權益法評價之長期股權投資 Minerva Works Pte Ltd.、Skill High Management Limited、昌昱科技股份有限公司及台灣高美可科技股份有限公司係依據各該公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(二) 本公司於九十八年度增加 Minerva 現金投資新加坡幣 188,311 元，另以其應收帳款轉投資新加坡幣 11,489 元。

(三) 本公司於九十七年度獲經濟部投資審議委員會核准對外投資 亞 Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 再轉投資 Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full)，並透過 Shih Full 間接投資世平科技(深圳)有限公司，截至九十九年十二月三十一日止，本公司已投入 Skill High 資本計美金 10,000 仟元(新台幣 315,537 仟元)。另本公司九十九年一月、六月及十二月透過 Skill High 再轉投資 Shih Full 美金分別為 400 仟元、4,728 仟元及 326 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，Skill High 累積投資 Shih Full 金額為美金 10,000 仟元，持股比例由

81.97%上升至 90.91%。Skill High 及 Shih Full 已取得 亞之設立登記，主要從事一般投資業務活動。世平科技（深圳）有限公司主要經營半導體、光電、光電池生產設備之再生處理項目及生產設備之製作、買賣、安裝等業務。

(四)本公司於九十八年八月經董事會決議通過轉投資昌昱科技股份有限公司，原始投資成本為 37,500 仟元，取得 75%股權，於九十九年三月及六月新增投資分別為 9,000 仟元及 30,000 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，本公司累積投資昌昱科技股份有限公司金額為 76,500 仟元，持股比例上升為 96.875%。

(五)本公司於九十九年八月經董事會決議通過轉投資台灣高美可科技股份有限公司，原始現金投資成本為 54,040 仟元，取得其 25%股權，截至九十九年十二月三十一日止，本公司累積投資台灣高美可科技股份有限公司金額為 54,040 仟元。

十、固定資產

成本	九十							合計
	土地	房屋及建	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
期初餘額	\$ 195,747	\$ 389,694	\$ 175,769	\$ 35,359	\$ 6,311	\$ 16,213	\$ 71,278	\$ 890,371
本期增加	-	11,125	23,346	1,805	1,217	2,879	100,841	141,213
重分類調整	-	119,270	39,522	-	196	670	(159,658)	-
火損失	-	(26,976)	(4,591)	-	-	-	-	(31,567)
本期處分	-	(18,513)	(11,354)	(5,778)	(2,668)	(380)	-	(38,693)
期 餘額	<u>195,747</u>	<u>474,600</u>	<u>222,692</u>	<u>31,386</u>	<u>5,056</u>	<u>19,382</u>	<u>12,461</u>	<u>961,324</u>
累計折舊								
期初餘額	-	89,018	53,638	15,406	3,190	7,009	-	168,261
本期增加	-	21,548	26,753	6,190	1,506	3,340	-	59,337
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
火損失	-	(10,097)	(2,720)	-	-	-	-	(12,817)
本期處分	-	(18,513)	(11,354)	(5,778)	(2,668)	(380)	-	(38,693)
期 餘額	<u>-</u>	<u>81,956</u>	<u>66,317</u>	<u>15,818</u>	<u>2,028</u>	<u>9,969</u>	<u>-</u>	<u>176,088</u>
期 淨額	<u>\$ 195,747</u>	<u>\$ 392,644</u>	<u>\$ 156,375</u>	<u>\$ 15,568</u>	<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ 9,413</u>	<u>\$ 12,461</u>	<u>\$ 785,236</u>

成本	九十							合計
	土地	房屋及建	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
期初餘額	164,723	239,785	114,479	30,916	5,255	11,984	159,737	726,879
本期增加	31,024	8,789	79,792	9,105	1,437	4,229	63,281	197,657
重分類調整	-	151,570	-	-	-	-	(151,740)	(170)
本期處分	-	(10,450)	(18,502)	(4,662)	(381)	-	-	(33,995)
期 餘額	<u>195,747</u>	<u>389,694</u>	<u>175,769</u>	<u>35,359</u>	<u>6,311</u>	<u>16,213</u>	<u>71,278</u>	<u>890,371</u>
累計折舊								
期初餘額	-	81,675	53,473	14,029	2,249	4,568	-	155,994
本期增加	-	17,793	17,110	5,898	1,322	2,441	-	44,564
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
本期處分	-	(10,450)	(16,945)	(4,521)	(381)	-	-	(32,297)
期 餘額	<u>-</u>	<u>89,018</u>	<u>53,638</u>	<u>15,406</u>	<u>3,190</u>	<u>7,009</u>	<u>-</u>	<u>168,261</u>
期 淨額	<u>195,747</u>	<u>300,676</u>	<u>122,131</u>	<u>19,953</u>	<u>3,121</u>	<u>9,204</u>	<u>71,278</u>	<u>722,110</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產提供金融機構作為擔保借款之明細請參閱附註二五。

十一、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資及年終獎金	36,150	37,915
應付消耗品	7,469	17,301
應付雜項購置	6,423	6,838
應付修 費	4,609	5,027
應付勞務費	1,450	1,513
應付保險費	3,936	3,552
應付退休金	2,542	2,488
應付董監酬勞	2,038	1,460
應付員工紅利	4,075	2,920
其 他	<u>12,676</u>	<u>15,340</u>
	<u>81,368</u>	<u>94,354</u>

十二、其他應付款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付營業稅	2,617	932
應付設備款	<u>29,584</u>	<u>17,874</u>
	<u>32,201</u>	<u>18,806</u>

十三、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債		
九十七年九月一日發行無		
擔保轉換公司債 300,000 仟		
元，發行期間三年，票面利率		
0%，轉換辦法如下說明。	\$ -	\$ 7,206
減：一年內到期部分	-	(7,206)
國內有擔保可轉換公司債		
九十九年六月三日發行有		
擔保轉換公司債 350,000 仟		
元，發行期間三年，票面利率		
0%，轉換辦法如下說明。	<u>331,401</u>	<u>-</u>
	<u>\$331,401</u>	<u>\$ -</u>

(一)本公司於九十七年九月一日發行三年期國內無擔保可轉換公司債新台幣 300,000 仟元，用以擴建廠房及購置機械設備所需資金之需求。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將負債組成要素分別認列 入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產、重設價

格條款負債及轉換選擇權負債)及主債務，截至九十九年十二月三十一日，已全數轉換。發行條件如下：

1. 發行日期：九十七年九月一日
2. 發行總額：新台幣 300,000 仟元
3. 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
4. 發行價格：依票面金額十足發行
5. 面額：新台幣 100 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：三年期；到期日為一〇〇年九月一日
8. 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。
9. 轉換期間：九十七年十月一日至一〇〇年八月二十二日
10. 轉換價格：發行時每股 52.5 元，後本公司有股本變動（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。依據本公司國內第一次轉換公司債之轉換辦法第十一條規定，於九十八年三月一日配股基準日起轉換價格由每股新台幣 47.7 元調整為每股新台幣 38.1 元。因九十八年六月股東會決議發放股票股利、現金股利，本公司可轉換公司債轉換價格將自九十八年八月十日起由新台幣每股 38.1 元調整為新台幣 33.4 元。
11. 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：
 - A. 本轉換公司債發行滿一個月後之日起至發行期間滿前四十日止，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 50%（含）以上時，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。
 - B. 本轉換公司債發行滿一個月後日至發行期間滿前四十日止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於新台

幣 30,000 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。

(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。

12. 轉換價格之重設：

轉換價格除依辦法有關反稀釋之調整外，若本公司之普通股於櫃買中心之連續二十個營業日收盤價之簡單算術平均數低於或等於當時轉換價格之 90% 時，應即以該連續二十個營業日期間最一日之次一日為基準日，以基準日前一、三、五個營業日之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者以轉換價率 101%，作為向下重新訂定之轉換價格，調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格（向上則不予調整），惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%。本公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內，本債券持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內，以及本債券到期日及其前三十日內之情況，且發行期間之每一發行年度內其依本款規定之轉換價格向下重設應各以一次為限，且不適用於基準日（含）前已提出轉換請求者。符合上述本項轉換價格重設之條件時，本公司即應辦理重設。

13. 本公司於九十九年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 7,700 仟元轉換為普通股 230 仟股（2,305 仟元），轉應付公司債折價 467 仟元及公平價值變動列入損益之金融負債 1,450 仟元，產生資本公積—轉換公司債轉換價 6,378 仟元。

14. 本公司九十七年九月發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使九十九及九十八年度認列公司債折價攤提費用分別為 27 仟元

及 9,298 仟元，金融負債評價利益（損失）分別為利益 681 仟元及損失(32,803)仟元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」、「營業外收入及利益－金融負債評價利益」及「營業外費用及損失－金融負債評價損失」項下。

(二)本公司於九十九年六月三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。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，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入之金融商品及主債務，於九十九年六月三十日，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：

1. 發行日期：九十九年六月三日
2. 發行總額：新台幣 350,000 仟元
3. 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
4. 發行價格：依票面金額十足發行
5. 面額：新台幣 100 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：三年期；到期日為一〇二年六月三日
8. 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。
9. 轉換期間：九十九年七月四日至一〇二年五月二十四日
10. 轉換價格：發行時每股 39.74 元，後本公司有股本變動（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。
11. 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：
 - A. 本轉換公司債發行滿一個月後之日起至發行期間滿前四十日止，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。

B. 本轉換公司債發行滿一個月後 日至發行期間 滿前四十日止，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。

(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。

12. 轉換價格之調整

(1) 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，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 及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依下列公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四 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下列公式調整之，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。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} \times \text{每股繳款金額} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} \times \text{新股發行股數或私募股數}}$$

(2) 本轉換公司債發行後，如 當年度配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下

四 五入)，本公司並應函請櫃檯買賣中心公告調轉後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

調降後轉換價格＝調降前轉換價格（1－發放普通股現金股利占每股時價之比率）

(3)本轉換公司債發行後，有本公司以低於每股時價之轉換或認購價格再發行（或私募）具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四 五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

(4)本轉換公司債發行後，如本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四 五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

13. 本公司九十九年六月發行之國內有擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使九十九年度認列公司債折價攤提費用分別為 4,489 仟元，金融資產評價損失 11,375 仟元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」及「營業外費用及損失－金融資產評價損失」項下。國內外有擔保可轉換公司債相關抵押資產詳附註二五及二六之說明。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 10,136 仟元及 8,744 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，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（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金利益（帳列薪資費用減項）分別為 671 仟元及 837 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 202	\$ 183
利息成本	281	342
退休基金資產之預期報酬	(665)	(873)
過性淨給付（資產）攤銷數	(<u>489</u>)	(<u>489</u>)
	(<u>\$ 671</u>)	(<u>\$ 837</u>)

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 294)	\$ -
非既得給付義務	(<u>8,494</u>)	(<u>9,214</u>)
累積給付義務	(8,788)	(9,214)
未來薪資增加之影響數	(<u>4,332</u>)	(<u>4,851</u>)
預計給付義務	(13,120)	(14,065)
退休基金資產公平價值	<u>30,960</u>	<u>33,215</u>
提撥狀況	17,840	19,150
未認列過性淨給付資產	(6,851)	(7,375)
未認列退休金損（益）	<u>2,346</u>	<u>886</u>
預付退休金	<u>\$ 13,335</u>	<u>\$ 12,661</u>
既得給付	(<u>\$ 302</u>)	\$ -

(三) 退休金給付義務之假設：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、遞延貸項－聯屬公司間利益

係本公司出售設備及代為採購設備資產予採權益法評價之被投資公司所產生之期未實現聯屬公司間（損失）利益，暫予以遞延，貨物出售予不具關係第三者再予以認列或按設備耐用年限逐期攤提未實現損益。

遞延貸項－聯屬公司間利益之增減變動情形如下：

	九 十 九 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 產 生 之 未 實 現 利 益	未 實 現 利 益 (損 失) 本 期 已 實 現	期 餘 額
出售固定資產	\$ 138	\$ -	(\$ 34)	\$ 104
代採購設備	<u>766</u>	<u>-</u>	<u>(191)</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 904</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 225)</u>	<u>\$ 679</u>

	九 十 八 年 度			
	期 初 餘 額	本 期 產 生 之 未 實 現 利 益	未 實 現 利 益 (損 失) 本 期 已 實 現	期 餘 額
出售固定資產	\$ -	\$ 169	(\$ 31)	\$ 138
代採購設備	<u>874</u>	<u>80</u>	<u>(188)</u>	<u>766</u>
	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 249</u>	<u>(\$ 219)</u>	<u>\$ 904</u>

十六、股 本

本公司九十八年一月一日實收資本額為 354,736 仟元，分為 35,474 仟股，每股面額 10 元。本公司於九十八年六月十日經股東會同意，以盈餘轉增資 34,309 仟元，發行新股 3,431 仟股，另於九十九年第一季及九十八年第四季，以可轉換公司債轉換為股本分別為 2,305 仟元及 87,500 仟元，發行新股分別為 230 仟股及 8,750 仟股，每股新台幣 10 元，故截至九十九年十二月三十一日止，股本總額為 478,850 仟元，分為 47,885 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

十七、庫藏股票（普通股）

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 股 數
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,165</u>	<u>-</u>	<u>(1,165)</u>	<u>-</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得保留盈餘加發行股份價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

本公司於九十七年度，買回庫藏股票股數為 1,165 仟股，買回總金額為 45,720 仟元。九十九年十二月經董事會決議通過，將全數庫藏股轉讓予員工認購。截至九十九年十二月三十一日，全數將股份轉讓予員工。

十八、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司九十七年一月一日資本公積—股票發行價為 50,000 仟元，於九十七年度辦理現金增資 33,170 仟元，每股以 56 元價發行，除因發行新股而支出之外部成本 5,604 仟元，計產生資本公積—股票發行價 146,978 仟元，故截至九十九年十二月三十一日止，資本公積—股票發行價為 196,978 仟元。

本公司另於九十九及九十八年度因可轉換公司債持有人申請轉換，產生資本公積—轉換公司債轉換價分別為 6,378 仟元及 230,404 仟元，截至九十九年十二月三十一日止，資本公積—轉換公司債轉換價為 236,782 仟元，請參閱附註十三、相關說明。

本公司於九十九年度將庫藏股轉讓予員工認購，產生資本公積—庫藏股票交易 102 仟元，故截至九十九年十二月三十一日止，資本公積—庫藏股票交易為 102 仟元。

十九、盈餘分配及股利政策

(一) 盈餘分配政策

依據本公司目前公司章程，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分配之：

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. 股東紅利百分之九十四。
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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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 抵比率計算之股東可 抵稅額。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 4,075 仟元及 2,920 仟元，應付董監酬勞估列金額分別為 2,038 仟元及 1,460 仟元，前述員工紅利及董監酬勞，分別按稅後淨利（已 除員工分紅及董監酬勞之金額）之 4.0%及 4.5%計算。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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平價值決定，股票公平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），以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	9,680	21,839	-	-
現金股利	93,440	51,463	2	1.5
股票股利	-	34,309	-	1

本公司分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	3,976	-	3,650	-
董監酬勞	1,988	-	1,825	-

	九十八年度		九十七年度	
	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	3,976	1,988	3,650	1,825
各年度財務報表認列金額	<u>1,056</u>	<u>1,426</u>	<u>3,991</u>	<u>2,851</u>
	<u>2,920</u>	<u>562</u>	<u>(341)</u>	<u>(1,026)</u>

股東會決議配發員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整於九十九及九十八年度之損益。

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。

二十、營利事業所得稅

(一)本公司九十七年及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。

(二)本公司估計之應付所得稅如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前純益	\$189,806	\$150,274
永久性差異	22,351	15,818
暫時性差異	(4,572)	18,426
課稅所得	207,585	184,518
稅率—累進差額	17%	25%—10
本期應負擔之所得稅	35,289	46,120
加：未分配盈餘加徵10%	-	11,077
減：投資抵減	(1,000)	(402)
暫繳及繳稅款	(15,904)	(37,860)
應付所得稅	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 18,935</u>

(三)本公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
應付所得稅	\$ 18,385	\$ 18,935
暫繳及繳稅款	15,904	37,860
遞延所得稅變動數	7,271	(6,522)
以前所得稅(高)低估	(<u>5,403</u>)	<u>3,193</u>
所得稅費用	<u>\$ 36,157</u>	<u>\$ 53,466</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
5. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(四) 遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
備抵 帳超限	\$ 804	\$ 1,168
金融資產評價 (利益)		
損失	(77)	51
金融負債評價 (利益)		
損失	(25)	3,812
存貨跌價及 損失	21	21
其他收入	220	259
未實現 換 (利益) 損 失	(44)	283
處分固定資產利益	(75)	(44)
利息收入	-	9
減：備抵評價	-	-
	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 5,559</u>
遞延所得稅資產 (負債) — 非流動		
費用資本化	\$ -	\$ 2,655
退休金提撥數大於提列 數	(2,267)	(2,532)
雜項購置	-	146
減：備抵評價	-	-
	<u>(\$ 2,267)</u>	<u>\$ 269</u>

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可 抵稅額帳戶餘額	<u>\$228,932</u>	<u>\$241,084</u>
預計 (實際) 盈餘分配之稅 額 抵比率	<u>30.83%</u>	<u>40.52%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額 抵比率計算可獲配之股東可 抵稅額。本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額 抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可 抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可 抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將

來實際分配予股東時所適用之稅額 抵比率可能會有所差異。九十八年度已有實際之稅額 抵比率，則揭露實際數。

(六) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>
八十七年度以後	<u>\$676,240</u>	<u>\$628,598</u>

二一、用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$188,336	\$ 62,322	\$250,658	\$159,998	\$ 44,470	\$204,468
員工保險費	14,744	5,048	19,792	11,275	4,069	15,344
退休金費用	6,698	2,767	9,465	5,578	2,329	7,907
其他用人費用	7,932	2,714	10,646	7,198	2,216	9,414
折舊費用	51,885	7,452	59,337	36,864	7,700	44,564
攤銷費用	959	495	1,454	549	1,000	1,549

二二、每股盈餘

本公司因於九十九年六月三日及九十七年九月一日發行可轉換公司債（詳附註十三），故屬於複雜資本結構，應列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。九十九及九十八年度每股盈餘分別列示如下：

	九 十 九 年 度		股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額	金 額		稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 189,806	\$ 153,649	47,864	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.21</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響					
轉換公司債	4,521	3,753	8,828		
員工分紅	-	-	104		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 194,327</u>	<u>\$ 157,402</u>	<u>56,796</u>	<u>\$ 3.42</u>	<u>\$ 2.77</u>

	九		十		八		年		度	
					股數(分		每股盈餘(元)			
	金	額	母	(	母	)	稅	前	稅	後
基本每股盈餘										
本期純益	\$ 150,274	\$ 96,808	40,877	(	40,877	)	\$ 3.68		\$ 2.37	
具稀釋作用之潛在普通 股之影響										
轉換公司債	9,298	6,974	7,020	(	7,020)				
員工分紅	-	-	61	(	61)				
稀釋每股盈餘										
本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 159,572	\$ 103,782	47,958	(	47,958	)	\$ 3.33		\$ 2.16	

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。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。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品 資產				
公平價值變動列入 損益之金融資產 一流動	\$ 34,427	\$ 34,427	\$ 42,133	\$ 42,133
採權益法評價之長 期股權投資	412,529	412,529	192,844	192,844
存出保證金	5,171	5,171	5,301	5,301
負債				
應付公司債	331,401	331,401	7,206	7,206

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益				
之金融負債—可轉換				
公司債 入之衍生性				
商品	-	-	2,131	2,131

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據淨額、其他應收款項、應收帳款淨額、應收帳款—關係人淨額、其他流動資產、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用、其他應付款項、其他應付款項—關係人及其他流動負債，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
本公司發行之國內可轉換公司債，其 入衍生性金融商品係以存續期間二年及五年之中央政府公債為參考依據，取其平均成交殖利率之平均數換算三年期平均利率為基準計算公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金因其 還日期具不確定性，故以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值。
5. 本公司發行之國內可轉換公司債係以現金流量折現值估計公平價值。折現率係以接近發行時之中央政府公債利率加上本公司之信用貼水。

(三)本公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 34,111	\$ 42,133	\$ 316	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	-	2,131

(四)本公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 331,401 仟元及 7,206 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日帳列公平價值變動列入損益之金融資產 316 仟元及公平價值變動列入損益之金融負債 2,131 仟元，全數為可轉換公司債 入之衍生性金融商品，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約義務之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的之金融資產				
基金受益憑證	5,230	-	42,133	-
指定以公平價值變動列入損益之金融資產—信用連結組合式商品	28,881	-	-	-
	<u>34,111</u>	<u>-</u>	<u>42,133</u>	<u>-</u>

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(六) 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元 新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	外幣匯率	新台幣	外幣匯率	新台幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,019,099	29.13	29,686	2,762,445	31.99	88,371
幣	11,605	3.748	43	11,605	4.126	48
新加坡幣	16	22.73	-	16	22.84	-
日幣	25,478,328	0.3582	9,126	41,346,792	0.3472	14,356
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	9,613,044	29.13	280,028	4,468,978	31.99	142,963
新加坡幣	910,499	22.73	20,696	683,530	22.84	15,612
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,221	29.13	152			

二四、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
佳能半導體設備股份有限公司(以下簡稱佳能半導體)(註1)	代表人為本公司董事
亞股份有限公司(以下簡稱亞)	該公司負責人為本公司總經理之二等親屬
台灣高美可科技股份有限公司(以下簡稱高美可)	採權益法評價之被投資公司
Minerva Works Private Limited(以下簡稱Minerva)	採權益法評價之被投資公司
成偉材料科技股份有限公司(以下簡稱成偉)	該公司董事為本公司副總經理之配偶(註2)
Canon Inc.	該公司代表人為本公司董事
Skill High Management Limited(以下簡稱Skill High)	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full)	Skill High 採權益法評價之被投資公司
世平科技(深圳)有限公司(以下簡稱世平)	Shih Full 採權益法評價之被投資公司
昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)	採權益法評價之被投資公司

註 1：日商佳能安內華股份有限公司於九十九年一月一日因組織合併而更名為佳能半導體設備股份有限公司。

註 2：本公司副總經理於九十九年八月異動，自九十九年九月起，成偉已非為本公司關係人，為兩期比較仍列入揭露事項。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 進 貨 淨 額 %	金 額	佔 進 貨 淨 額 %
世 平	\$ 152	-	\$ -	-

2. 加 工 費

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
亞	\$ 7,533	21	\$ 6,590	16
成 偉	2,329	7	6,587	16
昌 昱	90	-	305	1
	\$ 9,952	28	\$ 13,482	33

3. 製 造 費 用 — 項 支 出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
昌 昱	\$ 72	-	\$ -	-
亞	-	-	37	-
成 偉	-	-	(60)	-
	\$ 72	-	(\$ 23)	-

4. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
Canon Inc.	\$18,957	2	\$22,981	3
Minerva	10,272	1	5,525	1
昌 昱	4,118	1	569	-
佳能半導體	1,426	-	13,715	2
世 平	971	-	642	-
高美可	8	-	-	-
Shih Full	-	-	194	-
	<u>\$35,752</u>	<u>4</u>	<u>\$43,626</u>	<u>6</u>

5. 應收款項－關係人淨額

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔 應 收 款 項 %	金 額	佔 應 收 款 項 %
<u>應收帳款－關係人淨額</u>				
Minerva	\$ 2,388	1	\$ 1,841	1
昌 昱	1,847	-	597	-
Canon Inc.	194	-	1,402	-
佳能半導體	11	-	10,127	3
高美可	5	-	-	-
	<u>\$ 4,445</u>	<u>1</u>	<u>\$13,967</u>	<u>4</u>
<u>應收票據－關係人淨額</u>				
佳能半導體	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之收款條件均為月結 60~120 天，與一般客戶無重大差異。

6. 其他應收款項－關係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	金 額	佔 各 該 款 項 %	金 額	佔 各 該 款 項 %
世 平	\$ 971	75	\$ -	-
Skill High	320	25	-	-
	<u>\$ 1,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司對 Skill High 其他應收款項主要係代 費用予 Skill High 而向其收取之代 款。

本公司對世平其他應收款項主要係收取技術服務費所致。

7. 應付帳款－關係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 應 付 帳 款 %	金 額	估 應 付 帳 款 %
亞	\$ 2,338	5	\$ 2,643	5
世 平	152	-	-	-
昌 昱	13	-	320	-
成 偉	<u>2,543</u>	<u>5</u>	<u>3,262</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 5,046</u>	<u>10</u>	<u>\$ 6,225</u>	<u>12</u>

8. 其他應付款項－關係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
亞	\$ 441	100	\$ 20	24
昌 昱	-	-	65	76
	<u>\$ 441</u>	<u>100</u>	<u>\$ 85</u>	<u>100</u>

九十八年十二月三十一日其他應付款項－關係人主係向 亞股份有限公司及昌昱科技股份有限公司分別購入備品等 20 仟元及機器設備 65 仟元所產生之應付款項。

9. 財產交易

本公司於九十八年度分別以固定資產及設備之公平價值 777 仟元及 660 仟元出售予 Shih Full，成本分別為 608 仟元及 580 仟元，分別產生出售固定資產利益及出售資產利益 169 仟元及 80 仟元，其中有部分設備於當期出售予外界第三者或已按設備耐用年限攤銷並分別認列已實現出售固定資產利益及已實現出售資產利益 31 仟元及 188 仟元。因截至九十九年十二月三十一日止部分固定資產及代購資產尚未出售予不具關係之第三者，故將未實現出售固定資產利益 104 仟元與未實現出售代購資產利益 575 仟元予以遞延，帳列遞延貸項－聯屬公司間利益請參閱附註十五。

10. 銀行共同授信合約

本公司於九十八年度與 Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 共同簽訂一年期銀行授信合約，共同授信額度美金 3,000 仟元，已於九十九年八月到期不續簽，本公司、Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 尚未使用此合約。

本公司於九十八年度與昌昱科技股份有限公司共同簽訂一年期銀行授信合約，共同授信額度為 28,000 仟元，九十九年度昌昱科技股份有限公司已向銀行動支 10,000 仟元，並於九十九年底以前償還。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
董監酬勞	1,988	1,825
薪 資	13,710	8,627
紅 利	<u>578</u>	<u>-</u>
	<u>16,276</u>	<u>10,452</u>

二五、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為本公司向銀行借款之擔保品、發行國內有擔保可轉換公司債之擔保品、廠房押租之保證金及業務往來之保證金：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
固定資產－土地	\$192,921	\$ 36,656
固定資產－建物	151,961	30,589
存出保證金－定期存單	<u>4,258</u>	<u>4,170</u>
	<u>\$349,140</u>	<u>\$ 71,415</u>

二六、承 及或有負債

九十九年十二月三十一日，本公司發行公司債而開立保證票據為 357,998 仟元。

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			附表二
3	期 持有有價證券。			附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			附註二三

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區	等相關資訊。		附表五
2	資金貸與他人。			附表六
3	為他人背書保證。			無
4	期 持有有價證券。			附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表八
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
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。			附表九
2	大陸地區投資限額。			附表九
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。			無
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。			無
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。			無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

二八、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊

本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，依財務會計準則公報第二十號規定，無需揭露產業別資訊。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞洲地區	92,803	85,327
美洲地區	13,826	10,222
	<u>106,629</u>	<u>95,549</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	金 額	金 額
	%	%
A 客 戶	214,341	221,342
B 客 戶	165,833	74,199

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
0	世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	其他應收款—關係人	320	320	-	2	-	營運週轉	-	-	-	173,765	695,060

註 1：編號之方法如下：

1. 發行人 0。
2. 被投資公司按公司別由阿 數字 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…等科目，如屬資金貸與性質，均須 入該表。

註 3：資金貸與性質之方法如下：

1. 有業務往來者請 1。
2. 有短期融通資金必要者請 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應 業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要資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 6：1. 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。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元 美金仟元

編號	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限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額 (註 2)	期 背 書 保 證 餘 額 (註 2)	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 1)
		公 司 名 稱	關 係						
0	世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	子 公 司	173,765	USD 1,500	USD -	-	-	347,530
		Shih Full Management Limited	公 司	173,765	USD 1,500	USD -	-	-	347,530
		昌昱科技股份有限公司	子 公 司	173,765	NTD 28,000	NTD 28,000	-	1.61	347,530

註 1：本公司為他人背書保證總額以不超過本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本公司淨值百分之十為限。

註 2：Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 共用授信額度美金 3,000 仟元，此授信合約已於九十九年八月到期。

附表三 期 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關係	帳列科目	期				備註
				單	位	帳面金額	持股比例%		市價
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	349,800	20,696	31.8	20,696	
	Skill High Management Limited			10,000,000	280,028	100	280,028	
	昌昱科技股份有限公司			7,750,000	56,947	96.875	56,947	
	台灣高美可科技股份有限公司			2,161,589	54,858	25	54,858	
	國泰 Man AHL 組合期貨基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產一流動	500,000	5,230	-	5,230	
	元大(統一綜合證券)-信用連結組合式商品			20,000,000	20,060	-	20,060	
	凱基(瑞軒)-信用連結組合式商品			8,800,000	8,821	-	8,821	
入國內可轉換公司債之金融商品			-	316	-	316		

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出			權益法認列之影響數金額(註一)	期		
					股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	售價	帳面成本		處分(損)益	股數/單位(仟)	金額
世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	5,000	142,963	5,000	159,632	-	-	-	-	2	10,000	280,028

註一：係包含投資損益之認列、外幣換算調整數及長期股權投資持股比例變動調整。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期	上期期	股數	比率%				帳面金額
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	7,358	7,358	349,800	31.8	20,696	17,177	5,252	
	Skill High Management Limited	亞	投資業務	315,537	155,905	10,000,000	100	280,028	(1,803)	(1,803)	
	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	37,500	7,750,000	96.875	56,947	(16,907)	(15,977)	
	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	-	2,161,589	25	54,858	3,275	818	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	亞	投資業務	USD 10,000	USD 4,546	10,000,000	90.91	USD 9,621	(USD 64)	(USD 55)	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	半導體設備、光電設備 及零件之批發及維修 及組裝等	USD 10,000	USD 5,233	-	100	USD 9,568	(RMB 354)	(USD 62)	

附表六 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列(迴轉)備抵帳金額	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名	價		
1	Shih Full Management Limited	Skill High Management Limited	暫付款	77	-	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,765 (註)	695,060 (註)

註：本公司轉投資公司 Shih Full Management Limited 資金貸與他人總額不得超出世禾科技股份有限公司淨值之百分之四十，個別貸與不得超過世禾科技股份有限公司淨值之百分之十。

附表七 轉投資公司期 持有有價證券情形：

單位：股 美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	為 Skill High Management Limited 持股達 90.91% 之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	USD 9,621	90.91	非上市(櫃)公司不適用	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	為 Shih Full Management Limited 持股達 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,568	100		

附表八 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：美金仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初		買		入		出			權益法認列之影響數		期	
					股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	售價	帳面成本	處分損益	金額 (註)	股數/單位 (仟)	金額		
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	4,546	USD 4,019	5,454	USD 5,454	-	-	-	-	USD 148	10,000	USD 9,621		
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	-	USD 4,574	-	USD 4,767	-	-	-	-	USD 227	-	USD 9,568		

註：係包含按權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

附表九 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註1)	期投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
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	USD 11,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	139,670 (註2) (USD 4,533)	148,933 (註2) (USD 4,767)	-	288,603 (USD 9,300)	90.91	(USD 62)	USD 9,568	-

註1：本期認列之投資損益係以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，截至九十九年十二月三十一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90.91%。

2. 大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元 美金仟元

本期期	累計自台灣匯出	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	大陸地區投資限額
	288,603 (USD 9,300)		USD 12,000	1,737,651	60%=1,042,591

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

經濟部投審會於九十七年八月發佈新規定，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。

- 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：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：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

聲 明 書

本公司及其從屬公司民國九十九年度（自九十九年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第七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 一 〇 〇 年 二 月 十 一 日

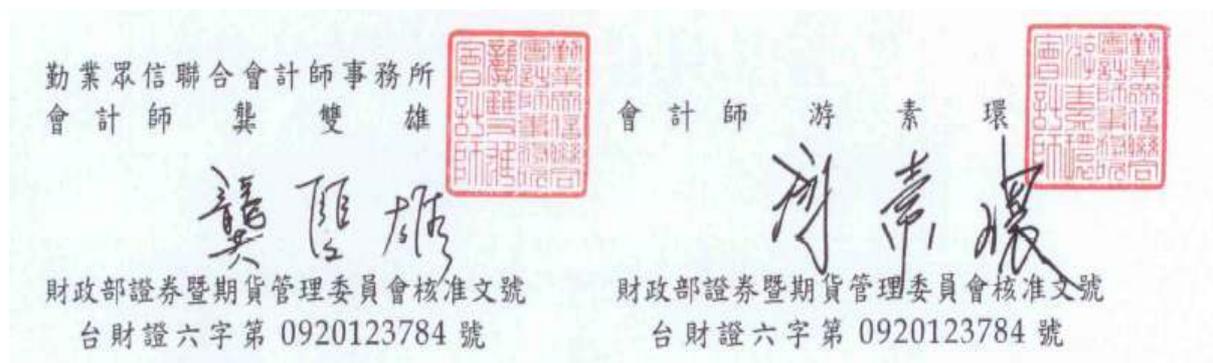
會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公 司 ：

世禾科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核 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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以 查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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及一般公認會計原則編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。



中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 十 一 日

世禾科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 817,322	35	\$ 498,046	27	2100	短期借款	\$ -	-	\$ 1,000	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	34,427	2	42,133	2	2140	應付帳款	65,360	3	46,425	3
1120	應收票據—淨額(附註二及六)	14,120	1	4,263	-	2150	應付帳款—關係人(附註二三)	4,881	-	6,237	-
1130	應收票據—關係人淨額(附註二、七 及二三)	-	-	46	-	2160	應付所得稅(附註二及十九)	18,385	1	18,935	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	390,632	17	328,237	18	2170	應付費用(附註十一)	90,149	4	98,140	5
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二、七 及二三)	2,664	-	17,800	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債— 流動(附註二、五及十三)	-	-	2,131	-
1178	其他應收款	7,519	-	50,523	3	2190	其他應付款項—關係人(附註二三)	441	-	20	-
1210	存貨(附註二及八)	50,999	2	36,712	2	2210	其他應付款項(附註十二)	34,774	2	20,951	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 九)	824	-	5,559	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註二及十三)	-	-	7,206	1
1298	其他流動資產	7,768	-	8,360	-	2298	其他流動負債	1,746	-	1,694	-
11XX	流動資產合計	1,326,275	57	991,679	53	21XX	流動負債合計	215,736	10	202,739	11
	投 資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及 九)	75,554	3	15,612	1	2410	應付公司債(附註二及十三)	331,401	14	-	-
	固定資產(附註二、十及二四)						其他負債				
	成 本					2820	存入保證金	170	-	170	-
1501	土 地	195,747	9	195,747	11	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十九)	2,267	-	-	-
1521	房 及建	474,600	21	389,694	21	28XX	其他負債合計	2,437	-	170	-
1531	機器設備	276,421	12	210,504	11	2XXX	負債合計	549,574	24	202,909	11
1551	運輸設備	33,334	1	36,800	2		股東權益				
1561	辦公設備	7,071	-	8,276	-		母公司股東權益				
1631	租賃改良	45,386	2	36,397	2		股 本				
1681	其他設備	24,301	1	21,223	1	3110	普通股股本(附註十五)	478,850	21	476,545	26
15X1	成本合計	1,056,860	46	898,641	48		資本公積(附註十七)				
15X9	減：累計折舊	(190,515)	(8)	(171,647)	(9)	3211	發行股票 價(附註十七)	196,978	9	196,978	11
1670	預付設備款	23,408	1	100,133	6	3213	轉換公司債轉換 價(附註 十三)	236,782	10	230,404	12
15XX	固定資產合計	889,753	39	827,127	45	3220	庫藏股票交易	102	-	-	-
	無形資產(附註二)					3272	可轉換公司債之認股權(附 註十三)	29,660	1	-	-
1720	專利權	167	-	51	-	32XX	資本公積合計	463,522	20	427,382	23
1750	電腦軟體成本	46	-	72	-		保留盈餘(附註十八)				
17XX	無形資產合計	213	-	123	-	3310	法定盈餘公積	132,825	6	123,145	6
	其他資產					3350	未分配盈餘	676,272	29	628,630	34
1820	存出保證金(附註二四)	8,453	-	8,639	-	33XX	保留盈餘合計	809,097	35	751,775	40
1830	遞延費用(附註二)	3,501	-	1,054	-		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十九)	-	-	269	-	3420	累積換算調整數	(13,818)	(1)	4,571	-
1888	其他資產—其他(附註二及十四)	13,335	1	12,661	1	3480	庫藏股票—九十八年1,165 份 股(附註十六)	-	-	(45,720)	(2)
18XX	其他資產合計	25,289	1	22,623	1	34XX	股東權益其他項目合計	(13,818)	(1)	(41,149)	(2)
	資 產 總 計	\$ 2,317,084	100	\$ 1,857,164	100		母公司股東權益合計	1,737,651	75	1,614,553	87
						3610	少數股權	29,859	1	39,702	2
						3XXX	股東權益合計	1,767,510	76	1,654,255	89
							負債及股東權益總計	\$ 2,317,084	100	\$ 1,857,164	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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其子公司

合 併 損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4110	銷貨收入（附註二及二 三）	\$1,028,691	100	\$ 795,872	100
4190	減：銷貨折讓	<u>1,291</u>	-	<u>1,422</u>	-
4100	銷貨收入淨額	1,027,400	100	794,450	100
5000	營業成本（附註二十及二 三）	<u>666,150</u>	<u>65</u>	<u>491,515</u>	<u>62</u>
5910	營業毛利	<u>361,250</u>	<u>35</u>	<u>302,935</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	80,386	8	66,895	8
6200	管理及總務費用	62,408	6	49,466	6
6300	研究發展費用	<u>9,356</u>	<u>1</u>	<u>7,376</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>152,150</u>	<u>15</u>	<u>123,737</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>209,100</u>	<u>20</u>	<u>179,198</u>	<u>23</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,559	-	4,787	1
7121	權益法認列之投資收益 （附註二及九）	6,070	1	730	-
7130	處分固定資產利益	225	-	288	-
7140	處分投資利益－淨額	5,348	1	-	-
7210	租金收入	1,208	-	660	-
7250	壞帳轉回利益	711	-	-	-
7310	金融資產評價利益－淨 額（附註二及五）	-	-	2,427	-
7320	金融負債評價利益－淨 額（附註二、五及十 三）	\$ 681	-	\$ -	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7480	項收入	<u>1,885</u>	-	<u>1,704</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>19,687</u>	<u>2</u>	<u>10,596</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十三)	4,570	-	9,298	1
7530	處分固定資產損失	16	-	850	-
7560	換損失—淨額	5,777	1	951	-
7640	金融資產評價損失—淨 額 (附註二及五)	10,527	1	-	-
7650	金融負債評價損失 (附 註二及十三)	-	-	32,803	4
7880	項支出	<u>19,283</u>	<u>2</u>	<u>36</u>	-
7500	營業外費用及損失 合計	<u>40,173</u>	<u>4</u>	<u>43,938</u>	<u>5</u>
7900	稅前純益	188,614	18	145,856	19
8110	所得稅費用 (附註二及十 九)	<u>36,157</u>	<u>3</u>	<u>53,466</u>	<u>7</u>
9600	合併純益	<u>\$ 152,457</u>	<u>15</u>	<u>\$ 92,390</u>	<u>12</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 153,649	15	\$ 96,808	12
9602	少數股權	(<u>1,192</u>)	-	(<u>4,418</u>)	-
		<u>\$ 152,457</u>	<u>15</u>	<u>\$ 92,390</u>	<u>12</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	合併基本每股盈餘 (附註二 一)	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.21</u>	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 2.37</u>
9850	合併稀釋每股盈餘 (附註二 一)	<u>\$ 3.42</u>	<u>\$ 2.77</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 2.16</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本 普通股	資本			公積金 可轉換公司債 之認股權	保 留 盈 餘 股 東 權 益 其 他 項 目 少 數 股 權 合 計	盈 餘 未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 其 他 項 目 庫 藏 股 票	股 東 權 益 其 他 項 目 庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
		股票發行價	轉 換 價	庫 藏 股 票 交 易							
九十八年一月一日餘額	\$ 354,736	\$ 196,978	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,306	\$ 639,433	\$ 8,844	(\$ 45,720)	\$ 32,328	\$1,287,905
九十七年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	21,839	(21,839)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(51,463)	-	-	-	(51,463)
股票股利	34,309	-	-	-	-	-	(34,309)	-	-	-	-
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(4,273)	-	-	(4,273)
公司債轉換為普通股	87,500	-	230,404	-	-	-	-	-	-	-	317,904
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,792	11,792
九十八年度合併純益	-	-	-	-	-	-	96,808	-	-	(4,418)	92,390
九十八年十二月三十一日餘額	476,545	196,978	230,404	-	-	123,145	628,630	4,571	(45,720)	39,702	1,654,255
九十八年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,680	(9,680)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(93,440)	-	-	-	(93,440)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	(2,887)	-	-	-	(2,887)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(18,389)	-	-	(18,389)
庫藏股交易	-	-	-	102	-	-	-	-	45,720	-	45,822
公司債轉換為普通股	2,305	-	6,378	-	-	-	-	-	-	-	8,683
發行公司債	-	-	-	-	29,660	-	-	-	-	-	29,660
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,651)	(8,651)
九十九年度合併純益	-	-	-	-	-	-	153,649	-	-	(1,192)	152,457
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 478,850	\$ 196,978	\$ 236,782	\$ 102	\$ 29,660	\$ 132,825	\$ 676,272	(\$ 13,818)	\$ -	\$ 29,859	\$1,767,510

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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其子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 152,457	\$ 92,390
折舊	70,911	47,986
各項攤提	1,516	1,558
處分投資利益	(5,348)	-
帳(回升利益)費用	(643)	7,443
存貨跌價損失(回升利益)	16	(5)
處分固定資產淨(利益)損失	(209)	562
金融商品評價損失(利益)	10,527	(2,427)
應付公司債折價攤銷數	4,516	9,298
金融負債評價(利益)損失	(681)	32,803
按權益法認列之投資利益	(6,070)	(730)
其他損失	18,750	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	2,527	(39,706)
應收票據	(9,953)	430
應收票據—關係人	46	(1)
應收帳款	(61,656)	(151,768)
應收帳款—關係人	15,136	(13,924)
其他應收款	43,004	(50,523)
存貨	(14,303)	(14,538)
其他流動資產	592	(763)
其他資產—其他	(674)	(884)
遞延所得稅	7,271	(6,522)
應付票據	-	(811)
應付帳款	18,935	3,494
應付帳款—關係人	(1,356)	1,841
其他應付款—關係人	421	(85)
其他應付款項	1,165	1,475
應付所得稅	(550)	(19,535)
應付費用	(7,991)	27,328
其他流動負債	52	578
營業活動之淨現金流入(出)	<u>238,408</u>	<u>(75,036)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 145,172)	(\$ 311,103)
出售固定資產價款	-	1,149
存出保證金減少(增加)	186	(3,438)
無形資產增加	(203)	(233)
遞延費用增加	(3,850)	(865)
取得長期股權投資	(<u>54,040</u>)	(<u>4,546</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>203,079</u>)	(<u>319,036</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(1,000)	1,000
存入保證金增加	-	170
發放現金股利	(93,440)	(51,463)
發行可轉換公司債	356,572	-
庫藏股交易	45,822	-
少數股權(減少)增加	(8,651)	<u>11,792</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>299,303</u>	(<u>38,501</u>)
匯率影響數	(<u>15,356</u>)	(<u>991</u>)
現金及約當現金淨增加(減少)數	319,276	(433,564)
期初現金及約當現金餘額	<u>498,046</u>	<u>931,610</u>
期 現金及約當現金餘額	<u>\$ 817,322</u>	<u>\$ 498,046</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 29,436</u>	<u>\$ 79,523</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列其他資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>
可轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 8,683</u>	<u>\$ 317,904</u>
盈餘轉增資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,309</u>
長期股權投資持股比例變動調整	(<u>2,887</u>)	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
支付現金及舉借債務(其他應付款—應付設備款)		
購置固定資產		
固定資產增加數	\$ 157,830	\$ 284,207
加：期初應付設備款	19,441	46,337
減：期 應付設備款	(32,099)	(19,441)
支付現金	<u>\$ 145,172</u>	<u>\$ 311,103</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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其子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另有註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、業務範圍及合併政策

公司沿革及業務範圍

世禾科技股份有限公司(以下簡稱世禾公司)依公司法及其他有關法令之規定成立於八十六年六月，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。

世禾公司於九十六年二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，另本公司股票於九十七年四月十五日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

世禾公司及合併子公司(以下簡稱合併公司)於九十九年及九十八年十二月三十一日員工人數分別為608人及614人。

合併政策

合併報表之主體包括世禾科技股份有限公司、昌昱科技股份有限公司及 Skill High Management Limited 及其子公司(以上簡稱合併公司)。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除。

(一)合併報表編製基礎

九十九及九十八年度合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以世禾公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

(二)依前述之合併報表編製基礎，列入九十九及九十八年度合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	九十九年十二月三十一日所 持股權百分比	九十八年十二月三十一日所 持股權百分比	說明
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
世禾科技股份有限公司	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	75.00	4
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	一般投資業務	90.91	81.97	2
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	經營半導體、光電、光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	3

說 明

1. Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 係世禾公司持股 100% 之子公司，於九十六年十一月設立於亞，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。
2. Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full) 係 Skill High 之子公司，於九十六年十一月設立於亞，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 於九十八及九十九年增資，全數由 Skill High 認購，故持股比例由 81.97% 上升至 90.91%。
3. 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，已於九十七年七月取得企業法人營業執照。經營有效期限為九十七年七月十一日至一百二十七年七月十一日，主要經營半導體、光電、光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。
4. 昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)係世禾公司之子公司，於九十八年九月九日由經濟部商業司核准設立，公司設立日為九十八年八月二十一日，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。昌昱公司於九十九年上半年度增資，致世禾公司對其持股比例由九十八年底之 75% 上升至 96.875%。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中

華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

收入認列及應收帳款、備抵 帳

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價（考量商業折 及數量折 後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻 ，則不按設算利率計算公平價值。

備抵 帳係按應收票據、應收款項及應收帳款一關係人之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括物料及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額，存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

合併公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司對具有重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及 款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖

繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及 款之帳面餘額降至零為限。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

合併公司折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建物及附屬設備，五年至五十五年；機器設備，三年至十二年；運輸設備，三年至五年；辦公設備，三年至五年；其他設備，三年至十年；租賃改良，五年至五十年，耐用年限 滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

無形資產

無形資產係專利權以取得成本為入帳基礎，以直線法按其耐用年限分期攤銷。

遞延費用

遞延費用係電腦軟體成本之未攤銷費用，依其性質按估計效益年限分攤。

資產減損

資產（主要為固定資產、其他資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有 象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價

值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

合併公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，則依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

退休金

世禾公司及昌昱公司訂有員工退休辦法，屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

Skill High 及 Shih Full 並無專職員工，其投資業務由世禾公司代為執行，故無相關之退休金義務及費用。

世平科技（深圳）依當地法令規定參與當地政府之養老金計劃，定期依員工工資之一定比例提撥養老金存放於當地政府。

營利事業所得稅

合併公司之營利事業所得稅費用作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

世禾公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

Skill High 及 Shih Full 係依據 亞政府頒佈之國際公司法註成立之公司，其所得可免除 亞政府之各項稅。

世平科技（深圳）於九十七年七月取得企業法人營業執照，本期為營運虧損，故並無企業所得稅之稅。

昌昱公司於九十八年八月二十一日設立，本期為營運虧損，故並無營利事業所得稅之稅。

外幣交易事項及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率主要係以台灣銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

員工認股權之會計處理

合併公司發行員工認股權之給與日於九十九年一月一日（含）以後者，係依照金管會於九十九年三月發布金管證審字第 0990006370 號之規定，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

存貨之會計處理準則

合併公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；（二）未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及（三）異常製造成本及

存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對合併公司九十八年度合併財務報表尚無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 328	\$ 438
支票存款	1,072	1,945
活期存款	244,717	116,529
外幣存款	67,952	182,234
定期存款	<u>503,253</u>	<u>196,900</u>
	<u>\$817,322</u>	<u>\$498,046</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產－流動		
基金受益憑證	5,230	42,133
入國內可轉換公司債之 金融商品	316	-
指定以公平價值變動列入 損益之金融資產－流動 －信用連結組合式商品	<u>28,881</u>	<u>-</u>
基金受益憑證	<u>34,427</u>	<u>42,133</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債－流動		
入國內可轉換公司債之 金融商品	<u>-</u>	<u>2,131</u>

合併公司於九十九年十二月三十一日持有信用連結組合式商品之

明細如下：

發 行 人	連 結 標 的	期 間	交 易 面 額 (仟 元)	期 餘 額
指定公平價值變動列入損 益之金融資產－流動				
元大商業銀行	統一證券之可轉 換公司債信用 連結組合式投 資商品	99年5月18日 ~100年5月 28日	20,000	20,060
凱基證券	瑞軒科技股份有 限公司信用連 結組合式商品	99年12月9日 ~101年1月 4日	8,800	<u>8,821</u>
				<u>28,881</u>

合併公司於九十九及九十八年度，金融資產產生之淨（損）益分別為淨損失 9,846 仟元（分別帳列金融資產評價損失 10,527 仟元及金融負債評價利益 681 仟元項下）及淨利益 2,427 仟元（帳列金融資產評價利益項下）。

合併公司於九十九年六月三日發行三年期國內有擔保可轉換公司債新台幣 350,000 仟元，並依財務會計準則公報第三十六號之規定，將 入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產及轉換選擇權負債）與主債務之價值及權益分別認列，其中 入之金融商品於發行時以公平價值評估之金額為 11,865 仟元，於九十九年度因公平價值變動產生之淨損失為 11,375 仟元。

合併公司於九十七年九月一日發行三年期國內無擔保可轉換公司債新台幣 300,000 仟元，並依財務會計準則公報第三十六號之規定，將 入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產、重設價格條款負債及轉換選擇權負債）與主債務之價值分別認列，其中 入之金融商品於發行時以公平價值評估之金額為 30,670 仟元，於九十八年度因公平價值變動產生之淨損失為 32,803 仟元。

另有關 入之金融商品之詳細說明請參閱附註十三。

六、應收票據及帳款淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 14,258	\$ 4,305
應收帳款	<u>393,702</u>	<u>332,309</u>
	407,960	336,614
減：備抵 帳	(<u>3,208</u>)	(<u>4,114</u>)
	<u>\$404,752</u>	<u>\$332,500</u>

七、應收票據及帳款－關係人淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據－關係人	\$ -	\$ 46
應收帳款－關係人	2,664	17,800
減：備抵 帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,664</u>	<u>\$ 17,846</u>

應收票據及帳款－關係人淨額明細，請參閱附註二三。

合併公司備抵 帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
	應收票據	應收帳款	應收帳款— 關 係 人	收 款	應收票據	應收帳款	應收帳款— 關 係 人	收 款
期初餘額	42	4,072	-	5,272	47	1,896	-	17,002
減：本期實際銷	-	(81)	-	-	-	-	-	(17,002)
加：收回已銷之 帳	-	-	-	-	-	-	-	-
加(減)：本期提 列(迴 轉)帳 費用	96	(921)	-	182	(5)	2,176	-	5,272
期 餘 額	<u>138</u>	<u>3,070</u>	<u>-</u>	<u>5,454</u>	<u>42</u>	<u>4,072</u>	<u>-</u>	<u>5,272</u>

合併公司已將超過正常帳齡且收現性存有重大疑慮之應收款項轉列收款項，並全數提列備抵 帳。

八、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
物 料	\$ 7,764	\$ 5,559
商 品	<u>43,235</u>	<u>31,153</u>
	<u>\$ 50,999</u>	<u>\$ 36,712</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為124仟元及108仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為666,150仟元及491,515仟元。九十九及九十八年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失16仟元及存貨淨變現價值回升利益5仟元，存貨跌價損失及淨變現價值回升分別係因存貨於特定市場之銷售價格下跌或上揚所致。

九十九及九十八年度銷貨成本尚包括出售下腳及廢料收入500仟元及164仟元。

九、採權益法之長期股權投資

公 司 名 稱	原始投資 金 額	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
		帳面價值	股權 %	帳面價值	股權 %
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 7,358	\$ 20,696	31.8	\$ 15,612	31.8
台灣高美可科技股份有 限公司	54,040	<u>54,858</u>	25.0	-	-
		<u>\$ 75,554</u>		<u>\$ 15,612</u>	

九十九年及九十八年十二月三十一日固定資產提供金融機構作為擔保借款之明細請參閱附註二四。

十一、應付費用

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付薪資及年終獎金	\$ 39,388	\$ 39,296
應付消耗品	7,469	17,301
應付雜項購置	6,423	6,838
應付修 費	4,609	5,027
應付勞務費	1,540	1,558
應付保險金	4,081	3,669
應付退休金	2,672	2,488
應付董監酬勞	2,038	1,460
應付員工紅利	4,075	2,920
其 他	<u>17,854</u>	<u>17,583</u>
	<u>\$ 90,149</u>	<u>\$ 98,140</u>

十二、其他應付款項

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付營業稅	\$ 2,617	\$ 932
應付設備款	32,099	19,441
其 他	<u>58</u>	<u>578</u>
	<u>\$ 34,774</u>	<u>\$ 20,951</u>

十三、應付公司債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內無擔保可轉換公司債		
九十七年九月一日發行無擔保轉換公司債 300,000 仟元，發行期間三年，票面利率 0%，轉換辦法如下說明。	\$ -	\$ 7,206
國內有擔保可轉換公司債		
九十九年六月三日發行有擔保轉換公司債 350,000 仟元，發行期間三年，票面利率 0%，轉換辦法如下說明。	331,401	-
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(7,206)</u>
	<u>\$331,401</u>	<u>\$ -</u>

(一)世禾公司於九十七年九月一日發行三年期國內無擔保可轉換公司債新台幣 300,000 仟元，用以擴建廠房及購置機械設備所需資金之需求。世禾公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將負債組成要素分別認列入之金融商品（包括賣回權負債、贖回權資產、重設價格條款負債及轉換選擇權負債）及主債務，截至九十九年十二月三十一日，已全數轉換。發行條件如下：

1. 發行日期：九十七年九月一日
2. 發行總額：新台幣 300,000 仟元
3. 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
4. 發行價格：依票面金額十足發行
5. 面額：新台幣 100 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：三年期；到期日為一〇〇年九月一日
8. 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。
9. 轉換期間：九十七年十月一日至一〇〇年八月二十二日
10. 轉換價格：發行時每股 52.5 元，後世禾公司有股本變動（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。依據世禾公司國內第一次轉換公司債之轉換辦法第十一條規定，於九十八年三月一日配股基準日起轉換價格由每股新台幣 47.7 元調整為每股新台幣 38.1 元，因九十八年六月股東會決議發放股票股利、現金股利，世禾公司可轉換公司債轉換價格將自九十八年八月十日起由新台幣每股 38.1 元調整為新台幣 33.4 元。
11. 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：
 - A. 本轉換公司債發行滿一個月後之日起至發行期間滿前四十日止，如世禾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 50% (含) 以上時，世禾公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

B. 本轉換公司債發行滿一個月後 日至發行期間 滿前四十日止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於新台幣 30,000 仟元 (原發行總額之 10%) 時，世禾公司得依債券面額贖回全部債券。

(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，債券持有人得要求世禾公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

12. 轉換價格之重設：

轉換價格除依辦法有關反稀釋之調整外，若 世禾公司之普通股於櫃買中心之連續二十個營業日收盤價之簡單算術平均數低於或等於當時轉換價格之 90% 時，應即以該連續二十個營業日期間最 一日之次一日為基準日，以基準日前一、三、五個營業日之世禾公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者以轉換 價率 101%，作為向下重新訂定之轉換價格，調整後之轉換價格仍應高於辦理重設時採樣之基準價格 (向上則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格之 80%。世禾公司並應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本款轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日落於本轉換債發行之日起滿六個月內，本債券持有人得行使賣回權之日及其前三十日之內，以及本債券到期日及其前三十日內之情況，且發行期間之每一發行年度內其依本款規定之轉換價格向下重設應各以一次為限，且不適用於基準日 (含) 前已提出轉換請求者。符合上述本項轉換價格重設之條件時，世禾公司即應辦理重設。

13. 世禾公司於九十九年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 7,700 仟元轉換為普通股 230 仟股 (2,305 仟元)，轉應付公司債折價 467 仟元及公平價值變動列入損益之金融負債

1,450 仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換 價 6,378 仟元。

14. 世禾公司九十七年九月發行之國內無擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使九十九及九十八年度認列公司債折價攤提費用分別為 27 仟元及 9,298 仟元，金融負債評價利益（損失）分別為利益 681 仟元及損失(32,803)仟元，分別帳列「營業外費用及損失－利息費用」、「營業外收入及利益－金融負債評價利益」及「營業外費用及損失－金融負債評價損失」項下。

(二)世禾公司於九十九年六月三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。世禾公司依財務會計準則公報第三十六號之規定，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入之金融商品及主債務，於九十九年六月三十日，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：

1. 發行日期：九十九年六月三日
2. 發行總額：新台幣 350,000 仟元
3. 發行及交易地點：國內發行；中華民國證券櫃檯買賣中心
4. 發行價格：依票面金額十足發行
5. 面額：新台幣 100 仟元
6. 票面利率：0%
7. 發行期限：三年期；到期日為一〇二年六月三日
8. 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。
9. 轉換期間：九十九年七月四日至一〇二年五月二十四日

10. 轉換價格：發行時每股 39.74 元，後世禾公司有股本變動（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。

11. 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：

A. 本轉換公司債發行滿一個月後之日起至發行期間滿前四十日止，如世禾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，世禾公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

B. 本轉換公司債發行滿一個月後日至發行期間滿前四十日止，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，世禾公司得依債券面額贖回全部債券。

(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，債券持有人得要求世禾公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

12. 轉換價格之調整

(1) 本轉換公司債發行後，除因世禾公司履行世禾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，有世禾公司已發行（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、股票分派及現金增資參與發行海外存託憑證等），世禾公司應依下列公式調整轉換價格（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下列公式調整之，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。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} \times \text{每股繳款金額} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數} \times \text{新股發行股數或私募股數}}$$

- (2) 本轉換公司債發行後，如當年度配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四 五入），世禾公司並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本項規定不適用於除息基準日（不含）前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價之比率})$$

- (3) 本轉換公司債發行後，有世禾公司以低於每股時價之轉換或認購價格再發行（或私募）具有普通股轉換權或認購權之各種有價證券時，世禾公司應依下列公式調整轉換價格（向下調整，向上則不調整。計算至新台幣角為止，分以下四 五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認購權發行之日或私募有價證券交付日調整之。

- (4) 本轉換公司債發行後，如世禾公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，世禾公司應依下列公式調整轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四 五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

13. 世禾公司九十九年六月發行之國內有擔保可轉換公司債採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，使九十九年度認列公司債折價攤提費用分別為 4,489 仟元，金融資產評價損失 11,375 仟元，分別帳列「營業外費用及損失一

利息費用」及「營業外費用及損失－金融資產評價損失」項下。國內外有擔保可轉換公司債相關抵押資產詳附註二四及二五之說明。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。世禾公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 10,136 仟元及 8,744 仟元。昌昱公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 735 仟元及 206 仟元。

世禾公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月之平均工資（基數）計算。世禾公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，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。世禾公司九十九及九十八年度認列之退休金利益（帳列薪資費用減項）分別為 671 仟元及 837 仟元。

世禾公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 202	\$ 183
利息成本	281	342
退休基金資產之預期報酬	(665)	(873)
過性淨給付（資產）攤銷數	(<u>489</u>)	(<u>489</u>)
	(<u>\$ 671</u>)	(<u>\$ 837</u>)

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 294)	\$ -
非既得給付義務	(<u>8,494</u>)	(<u>9,214</u>)
累積給付義務	(8,788)	(9,214)
未來薪資增加之影響數	(<u>4,332</u>)	(<u>4,851</u>)
預計給付義務	(\$ 13,120)	(\$ 14,065)
退休基金資產公平價值	<u>30,960</u>	<u>33,215</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
提撥狀況	17,840	19,150
未認列過性淨給付資產	(6,851)	(7,375)
未認列退休金損失(利益)	2,346	886
預付退休金	<u>\$ 13,335</u>	<u>\$ 12,661</u>
既得給付	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ -</u>

(三)退休金給付義務之假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

Skill High 及 Shih Full 並無專職員工，其投資業務由世禾公司代為執行，故無相關之退休金義務及費用。

世平科技(深圳)依當地法令規定參與當地政府之養金計劃，定期依員工工資之一定比例提撥養金存放於當地政府，九十九及九十八年度提列退休金分別為 321 仟元及 99 仟元。

十五、股本

合併公司九十八年一月一日實收資本額為 354,736 仟元，分為 35,474 仟股，每股面額 10 元。合併公司於九十八年六月十日經股東會同意，以盈餘轉增資 34,309 仟元，發行新股 3,431 仟股，另於九十九年第一季及九十八年第四季，以可轉換公司債轉換為股本分別為 2,305 仟元及 87,500 仟元，發行新股分別為 230 仟股及 8,750 仟股，每股新台幣 10 元，故截至九十九年十二月三十一日止，股本總額為 478,850 仟元，分為 47,885 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

十六、庫藏股票(普通股)

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 股 數
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,165</u>	<u>-</u>	<u>(1,165)</u>	<u>\$ -</u>

根據證券交易法規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得保留盈餘加發行股份價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股東權利。

世禾公司於九十七年度，買回庫藏股票股數為 1,165 仟股，買回總金額為 45,720 仟元。九十九年十二月經董事會決議通過將全數庫藏股轉讓予員工認購。截至九十九年十二月三十一日，全數將股份轉讓予員工。

十七、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

合併公司九十七年一月一日資本公積—股票發行溢價為 50,000 仟元，於九十七年度辦理現金增資 33,170 仟元，每股以 56 元溢價發行，除因發行新股而支出之外部成本 5,604 仟元，計產生資本公積—股票發行溢價 146,978 仟元，故截至九十九年十二月三十一日止，資本公積—股票發行溢價為 196,978 仟元。

合併公司另於九十九及九十八年度因可轉換公司債持有人申請轉換，產生資本公積—轉換公司債轉換溢價分別為 6,378 仟元及 230,404 仟元，請參閱附註十三、相關說明。

合併公司於九十九年度將庫藏股轉讓予員工認購，產生資本公積—庫藏股票交易 102 仟元，故截至九十九年十二月三十一日止，資本公積—庫藏股票交易為 102 仟元。

十八、盈餘分配及股利政策

(一) 盈餘分配政策

依據合併公司目前公司章程，年度總決算如有盈餘，應依下列順序分配之：

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. 股東紅利百分之九十四。
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。

合併公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

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；且當其餘額已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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 抵比率計算之股東可 抵稅額。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 4,075 仟元及 2,920 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,038 仟元及 1,460 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已 除員工分紅及董監酬勞之金額）之 4%及 4.5%計算。年度終了後，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，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價（考量除權息之影響數），以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

合併公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 9,680	\$21,839	\$ -	\$ -
現金股利	93,440	51,463	2	1.5
股票股利	-	34,309	-	1

合併公司分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十日之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	九十八年度		九十七年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,976	\$ -	\$ 3,650	\$ -
董監酬勞	1,988	-	1,825	-

	九十八年度		九十七年度	
	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	\$ 3,976	\$ 1,988	\$ 3,650	\$ 1,825
各年度財務報表認列金額	<u>1,056</u>	<u>1,426</u>	<u>3,991</u>	<u>2,851</u>
	<u>\$ 2,920</u>	<u>\$ 562</u>	<u>(\$ 341)</u>	<u>(\$ 1,026)</u>

股東會決議配發員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整於九十九及九十八年度之損益。

有關合併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。

十九、營利事業所得稅

- (一) 世禾公司九十七年及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。Skill High 及 Shih Full 係設於亞，無需繳納所得稅，故無稽徵機關核定營利事業所得稅之情事。世平科技（深圳）有限公司於九十七年七月取得企業法人營業執照，因累積虧損，故無需繳納所得稅。昌昱科技股份有限公司截至九十九年十二月三十一日仍為累積虧損，故無需繳納所得稅。
- (二) 各合併個體九十九年及九十八年度之所得稅（利益）費用、應收退稅款（應付所得稅）及遞延所得稅資產（負債），彙總如下：

	九	十	九	年	度
	(應付所得稅)		遞延所得稅資產(負債)		
所得稅(利益)費用		應收退稅款	流	動	非流動
世禾公司	\$ 36,157	(\$ 18,385)	\$ 824		(\$ 2,267)
昌昱公司	-	8	-		-
深圳世平公司	-	-	-		-
	<u>\$ 36,157</u>	<u>(\$ 18,377)</u>	<u>\$ 824</u>		<u>(\$ 2,267)</u>

	九	十	八	年	度
	(應付所得稅)		遞延所得稅資產(負債)		
所得稅費用		應收退稅款	流	動	非流動
世禾公司	\$ 53,466	(\$ 18,935)	\$ 5,559		\$ 269
昌昱公司	-	-	-		-
深圳世平公司	-	-	-		-
	<u>\$ 53,466</u>	<u>(\$ 18,935)</u>	<u>\$ 5,559</u>		<u>\$ 269</u>

(三) 世禾公司估計之應付所得稅如下：

	九十九年度	九十八年度
稅前純益	\$ 189,806	\$ 150,274
永久性差異	22,351	15,818
暫時性差異	(4,572)	18,426
課稅所得	207,585	184,518
稅率—累進差額	17%	25%—10
本期應負擔之所得稅	35,289	46,120
加：未分配盈餘加徵 10%	-	11,077
減：投資抵減	(1,000)	(402)
暫繳及繳稅款	(15,904)	(37,860)
應付所得稅	<u>\$ 18,385</u>	<u>\$ 18,935</u>

(四) 世禾公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

	九十九年度	九十八年度
應付所得稅	\$ 18,385	\$ 18,935
暫繳及繳稅款	15,904	37,860
遞延所得稅變動數	7,271	(6,522)
以前年度所得稅調整	(5,403)	3,193
所得稅費用	<u>\$ 36,157</u>	<u>\$ 53,466</u>

立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。
3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
5. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(五) 九十九年及九十八年十二月三十一日世禾公司遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—流動		
備抵 帳超限	\$ 804	\$ 1,168
金融資產評價 (利益)		
損失	(77)	51
金融負債評價 (利益)		
損失	(25)	3,812
存貨跌價及 損失	21	21
其他收入	220	259
處分固定資產利益	(75)	(44)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未實現 換 (利益) 損 失	(\$ 44)	\$ 283
利息收入	<u>-</u>	<u>9</u>
	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 5,559</u>
遞延所得稅資產 (負債) - 非流動		
費用資本化	\$ -	\$ 2,655
退休金提撥數大於提 列數	(2,267)	(2,532)
雜項購置	<u>-</u>	<u>146</u>
	<u>(\$ 2,267)</u>	<u>\$ 269</u>

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可 抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 228,932</u>	<u>\$ 241,084</u>
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
預計 (實際) 盈餘分配之稅 額 抵比率	<u>30.83%</u>	<u>40.52%</u>

依所得稅法規定，世禾公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額 抵比率計算可獲配之股東可 抵稅額。世禾公司預計九十九年度盈餘分配之稅額 抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可 抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可 抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額 抵比率可能會有所差異。九十八年度已有實際之稅額 抵比率，則揭露實際數。

(七) 未分配盈餘相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
八十六年度以前	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>
八十七年度以後	<u>\$ 676,240</u>	<u>\$ 628,598</u>

二十、用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 205,093	\$ 73,049	\$ 278,142	\$ 162,123	\$ 48,363	\$ 210,486
退休金費用	7,344	3,177	10,521	5,711	2,501	8,212
員工保險費	16,060	5,590	21,650	11,499	4,270	15,769
其他用人費用	9,240	3,223	12,463	7,202	2,223	9,425
折舊費用	62,627	8,284	70,911	39,903	8,083	47,986
攤銷費用	979	537	1,516	556	1,002	1,558

二一、每股盈餘

合併公司因分別於九十九年六月三日及九十七年九月一日發行可轉換公司債（詳附註十三），故屬於複雜資本結構，應列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。

	九 十 九 年 度		股 數 (仟 股)	九 十 八 年 度	
	金 額			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
歸屬於母公司之合併純益	\$ 189,806	\$ 153,649	47,864	<u>\$ 3.97</u>	<u>\$ 3.21</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
轉換公司債	4,521	3,753	8,828		
員工分紅	-	-	104		
稀釋每股盈餘					
歸屬於母公司之合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 194,327</u>	<u>\$ 157,402</u>	<u>56,796</u>	<u>\$ 3.42</u>	<u>\$ 2.77</u>
	九 十 九 年 度		股 數 (仟 股)	九 十 八 年 度	
	金 額			每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
歸屬於母公司之合併純益	\$ 150,274	\$ 96,808	40,877	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 2.37</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
轉換公司債	9,298	6,974	7,020		
員工分紅	-	-	61		
稀釋每股盈餘					
歸屬於母公司之合併純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 159,572</u>	<u>\$ 103,782</u>	<u>47,958</u>	<u>\$ 3.33</u>	<u>\$ 2.16</u>

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基 字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價作為發行股數之判斷基礎。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。計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 34,427	\$ 34,427	\$ 42,133	\$ 42,133
採權益法評價之長期股權投資	75,554	75,554	15,612	15,612
存出保證金	8,453	8,453	8,639	8,639
負債				
應付公司債	331,401	331,401	7,206	7,206
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融負債—可轉換公司債				
入之衍生性商品	\$ -	\$ -	\$ 2,131	\$ 2,131

(二) 合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據淨額、其他應收款項、應收帳款淨額、應收帳款—關係人淨額、其他流動資產、應付帳款、應付帳款—關係人、應付費用、其他應付款項、其他應付款項—關係人及其他流動負債，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為合併公司可取得者。

合併公司發行之國內可轉換公司債，其入衍生性金融商品係以存續期間二年及五年之中央政府公債為參考依據，取其平均成交殖利率之平均數換算三年期平均利率為基準計算公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4. 存出保證金因其還日期具不確定性，故以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值。

5. 世禾公司發行之國內可轉換公司債係以現金流量折現值估計公平價值。折現率係以接近發行時之中央政府公債利率加上世禾公司之信用貼水。

(三) 合併公司金融商品之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 34,111	\$ 42,133	\$ 316	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	-	-	-	2,131

(四) 合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 331,401 仟元及 7,206 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司九十九年及九十八年十二月三十一日帳列公平價值變動列入損益之金融資產 316 仟元及公平價值變動列入損益之金融負債 2,131 仟元，全數為可轉換公司債 入之衍生性金融商品，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履合約義務之潛在影響，其影響包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

合併公司所持有之各種金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值），除下表所分析者外，與其帳面價值相同：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
交易目的之金融資產				
基金受益憑證	\$ 5,230	\$ -	\$ 42,133	\$ -
指定以公平價值變動列入損益之金融資產—信用連結組合式商品	<u>28,881</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,133</u>	<u>\$ -</u>

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。由於合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(六) 其他

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：各外幣元 新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 6,139,692	29.13	\$ 178,849	\$ 4,744,125	31.99	\$ 151,765
幣	11,605	3.748	43	11,605	4.126	48
新加坡幣	16	22.73	-	16	22.84	-
日幣	25,478,328	0.3582	9,126	41,346,792	0.3472	14,356
人民幣	17,245,803	4.4405	76,580	2,832,385	4.6415	13,147
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
新加坡幣	910,499	22.73	20,696	683,530	22.84	15,612
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	2,069,335	4.4405	9,189	429,217	4.6415	1,992

二三、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
佳能半導體設備股份有限公司(以下簡稱佳能半導體)(註1)	代表人為世禾公司董事
亞股份有限公司(以下簡稱亞)	該公司負責人為世禾公司總經理之二等親屬
Minerva Works Private Limited(以下簡稱Minerva)	世禾公司採權益法評價之被投資公司
成偉材料科技股份有限公司(以下簡稱成偉)	該公司董事為世禾公司副總經理之配偶(註2)
Canon Inc.	該公司代表人為世禾公司董事
均精密工業有限公司(以下簡稱均)	(註3)
台灣高美可科技股份有限公司(以下簡稱高美可)	世禾公司採權益法評價之被投資公司

註1：日商佳能安內華股份有限公司於九十九年一月一日因組織合併而更名為佳能半導體設備股份有限公司。

註2：世禾公司副總經理於九十九年八月異動，自九十九年九月起，成偉已非為合併公司關係人，為兩期比較仍列入揭露事項。

註3：均於九十八年底為直接持有昌昱公司20%股權之大股東，於九十九年三月轉讓昌昱公司全數股份予世禾，故轉讓股權後已非為合併公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收款項－關係人淨額

	九 十 九 年 度 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 度 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 應 收 款 項 %	金 額	佔 應 收 款 項 %
<u>應收帳款－關係人淨額</u>				
佳能半導體	\$ 11	-	\$10,127	3
Minerva	2,388	1	1,841	1
Canon Inc.	194	-	1,402	-
高美可	71	-	-	-
均	-	-	4,430	1
	<u>\$ 2,664</u>	<u>1</u>	<u>\$17,800</u>	<u>5</u>
<u>應收票據－關係人淨額</u>				
佳能半導體	\$ -	-	\$ 46	-

合併公司對關係人之收款條件約為月結 60~120 天，與一般客戶無重大差異。

2. 銷 貨

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %	金 額	佔 營 業 收 入 淨 額 %
佳能半導體	\$ 1,426	-	\$13,715	1
Minerva	10,272	1	5,525	1
Canon Inc.	18,957	2	22,981	3
均	2,050	-	4,219	1
高美可	71	-	-	-
	<u>\$32,776</u>	<u>3</u>	<u>\$46,440</u>	<u>6</u>

3. 製造費用－ 項支出

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 該 科 目 %	金 額	佔 該 科 目 %
亞	\$ -	-	\$ 37	-
成 偉	-	-	(60)	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 23)</u>	<u>-</u>

4. 加工費

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	估 該 科 目 %	金 額	估 該 科 目 %
亞	\$ 7,533	21	\$ 6,590	16
成 偉	2,329	7	6,587	16
均	80	-	-	-
	<u>\$ 9,942</u>	<u>28</u>	<u>\$13,177</u>	<u>32</u>

5. 進 貨

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	估 該 科 目 %	十二月三十一日	估 該 科 目 %
均	\$ -	-	\$ 315	-

6. 應付帳款－ 係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	估 應 付 帳 款 %	十二月三十一日	估 應 付 帳 款 %
均	\$ -	-	\$ 332	1
亞	2,338	3	2,643	5
成 偉	2,543	4	3,262	6
	<u>\$ 4,881</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,237</u>	<u>12</u>

7. 其他應付款項－關係人

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	十二月三十一日	估 該 科 目 %	十二月三十一日	估 該 科 目 %
亞	\$ 441	100	\$ 20	100

九十八年十二月三十一日其他應付款項－關係人主係分別向亞股份有限公司購入備品等 20 仟元之應付款項。

8. 財產交易

昌昱公司九十八年度向均 購買設備 40,184 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
董監酬勞	\$ 1,988	\$ 1,825
薪 資	13,710	8,627
紅 利	578	-
	<u>\$ 16,276</u>	<u>\$ 10,452</u>

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產（按帳面淨額列示）業經提供作為合併公司向銀行借款之擔保品、發行國內有擔保可轉換公司債之擔保品、廠房押租之保證金及業務往來之保證金：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
固定資產—土地	\$192,921	\$ 36,656
固定資產—建物	151,961	30,589
存出保證金—定期存單	4,258	4,170
	<u>\$349,140</u>	<u>\$ 71,415</u>

二五、承 及或有負債

九十九年十二月三十一日，合併公司發行公司債而開立保證票據為 357,998 仟元。

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期 持有有價證券。	附表三
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
5	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	附註二二

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	附表六
3	為他人背書保證。	無
4	期持有有價證券。	附表七
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額，達一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表八
6	取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
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。	附表九
2	大陸地區投資限額。	附表九
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。	無
4	大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十及十一。

二七、部門別財務資訊

(一) 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，依財務會計準則公報第二十號規定，無需揭露產業別資訊。

(二)地區別資訊

合併公司無國外營運部門。

(三)外銷收入資訊

	九十九年度	九十八年度
亞洲地區	\$156,903	\$ 94,202
美洲地區	<u>13,826</u>	<u>10,222</u>
	<u>\$170,729</u>	<u>\$104,424</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
A 客戶	\$ 214,341	21	\$ 221,342	28
B 客戶	165,833	16	74,199	9

二八、依(88)台財證(六)第 01395 號函規定應揭露之關係企業財務報表附註

壹、從屬公司明細：詳附表十二。

貳、列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形：詳附表十三。

參、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

肆、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

伍、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

經查詢及核從屬公司相關資料，並未發現會計政策有重大不同及需調整事項。

陸、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

柒、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：無。

捌、合併借(貸)項攤銷之方法及期限：無。

、分別揭露事項：

一、已銷除之交易事項：詳附表十。

二、資金融通：無。

三、背書保證：無。

四、衍生性商品：無。

五、重大或有事項：無。

六、重大期後事項：無。

七、持有票券及有價證券：無。

拾、其他：無。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期餘額 (註7)	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 帳金額	擔保品			對個別對象 資金貸與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)
											名稱	價	值		
0	世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	其他應收款-關係人	320	320	-	2	-	營運週轉	-	-	-	173,765	695,060	

註1：編號之方法如下：

1. 發行人 0。
2. 被投資公司按公司別由阿 數字 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…等科目，如屬資金貸與性質，均須 入該表。

註3：資金貸與性質之方法如下：

1. 有業務往來者請 1。
2. 有短期融通資金必要者請 2。

註4：資金貸與性質屬1者，應 業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資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6：1. 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. 合併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7：合併個體間之關係人交易業已調整 銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元 美金仟元

編號	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限額 (註 1)	本期最高背書保證餘額 (註 2)	期 背 書 保 證 餘 額 (註 2)	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 1)
		公 司 名 稱	關 係						
0	世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	子 公 司	173,765	USD 1,500	USD -	-	-	347,530
		Shih Full Management Limited	公 司	173,765	USD 1,500	USD -	-	-	347,530
		昌昱科技股份有限公司	子 公 司	173,765	NTD 28,000	NTD 28,000	-	1.61	347,530

註 1：合併公司之世禾科技股份有限公司為他人背書保證總額以不超過本合併公司之世禾科技股份有限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本合併公司之世禾科技股份有限公司淨值百分之十為限。

註 2：Skill High Management Limited 及 Shih Full Management Limited 共用授信額度美金 3,000 仟元，此授信合約已於九十九年八月到期。

附表三 期 持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				單	位	帳面金額	持股比例%		市價
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	349,800	20,696	31.8	20,696	
	Skill High Management Limited			10,000,000	280,028	100	280,028	(註1)
	昌昱科技股份有限公司			7,750,000	56,947	96.875	56,947	(註1)
	台灣高美可科技股份有限公司			2,161,589	54,858	25	54,858	
	國泰 Man AHL 組合期貨基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	500,000	5,230	-	5,230	
	元大(統一綜合證券)－信用連結組合式商品			20,000,000	20,060	-	20,060	
	凱基(瑞軒)－信用連結組合式商品			8,800,000	8,821	-	8,821	
入國內可轉換公司債之金融商品			-	316	-	316		

註1：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整銷。

附表四 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				權益法認列之影響數金額(註一)	期末		
					股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	金額	股數/單位(仟)	售價	帳面成本	處分(損)益		股數/單位(仟)	金額	
世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	5,000	142,963	5,000	159,632	-	-	-	-	(2	10,000	280,028 (註二)

註一：係包含投資損益之認列、外幣換算調整數及長期股權投資持股比例變動調整。

註二：合併個體間之關係人交易業已調整銷。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期	上期期	股數	比率%				帳面金額
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	7,358	7,358	349,800	31.8	20,696	17,177	5,252	
	Skill High Management Limited	亞	投資業務	315,537	155,905	10,000,000	100	280,028	(1,803)	(1,803)	
	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	37,500	7,750,000	96.875	56,947	(16,907)	(15,977)	
	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	-	2,161,589	25	54,858	3,275	818	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	亞	投資業務	USD 10,000	USD 4,546	10,000,000	90.91	USD 9,621	(USD 64)	(USD 55)	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	半導體設備、光電設備 及零件之批發及維修 及組裝等	USD 10,000	USD 5,233	-	100	USD 9,568	(RMB 354)	(USD 62)	

附表六 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元；外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列(迴轉)備抵帳金額	擔保品名稱		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名	價		
1	Shih Full Management Limited	Skill High Management Limited	暫付款	77	-	-	短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,765 (註)	695,060 (註)

註：本公司轉投資公司 Shih Full Management Limited 資金貸與他人總額不得超出世禾科技股份有限公司淨值之百分之四十，個別貸與不得超過世禾科技股份有限公司淨值之百分之十。

附表七 轉投資公司期 持有有價證券情形：

單位：股 美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	為 Skill High Management Limited 持股達 90.91% 之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	USD 9,621	90.91	非上市(櫃)公司不適用	
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	為 Shih Full Management Limited 持股達 100% 之子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 9,568	100		

註：合併個體間之關係人交易業已調整 銷。

附表八 轉投資公司累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：美金仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣				權益法認列之影響數		期		
					股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	金額	股數/單位 (仟)	售價	帳面成本	處分損益	金額 (註)	股數/單位 (仟)	金額
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	4,546	USD 4,019	5,454	USD 5,454	-	-	-	-	USD 148	10,000	USD 9,621 (註2)
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	採權益法之長期股權投資	現金增資	母子公司	-	USD 4,574	-	USD 4,767	-	-	-	-	USD 227	-	USD 9,568 (註2)

註1：係包含按權益法認列之投資損失及累積換算調整數。

註2：合併個體間之關係人交易業已調整銷。

附表九 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：仟元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註1)	期投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出累積投資金額				
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	USD 11,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2)	139,670 (註2) (USD 4,533)	148,933 (註2) (USD 4,767)	-	288,603 (USD 9,300)	90.91	(USD 62)	USD 9,568	-

註1：本期認列之投資損益係以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，截至九十九年十二月三十一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90.91%。

2. 大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元 美金仟元

本期期	累計自台灣匯出	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	大陸地區投資限額
	288,603 (USD 9,300)		USD 12,000		1,737,651 60%=1,042,591

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

經濟部投審會於九十七年八月發佈新規定，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。

- 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：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表十 九十九年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	世禾公司	昌 昱	1	銷貨收入	\$ 4,118	係世禾公司銷售物料予昌昱，售價與一般非關係人無重大差異。	-
0	世禾公司	昌 昱	1	加工費及 項支出	162	係昌昱公司代世禾加工所收取之收入。	-
0	世禾公司	昌 昱	1	應收帳款－關係人淨額	1,847	係世禾公司代為購買物料予昌昱之應收款項。	-
0	世禾公司	昌 昱	1	應付帳款－關係人	13	係昌昱公司代為加工向世禾收取之應收款項。	-
0	世禾公司	Skill High	1	其他應收款－關係人	320	係世禾公司暫借予Skill High之款項。	-
0	世禾公司	世 平	1	進 貨	152	係世平公司銷售物料予世禾，與一般非關係人無重大差異。	-
0	世禾公司	世 平	1	其他應收款－關係人	971	係世禾公司代為購買物品予世平之應收款項。	-
0	世禾公司	世 平	1	應付帳款－ 係人	152	係世禾公司代為購買物品予世平之應收款項。	-
1	昌 昱	世禾公司	2	銷貨收入	162	係昌昱公司代世禾加工所收取之收入。	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三)
1	昌 昱	世禾公司	2	進 貨	4,118	係世禾公司銷售物料予昌昱，與一般非關係人無重大差異。	-
1	昌 昱	世禾公司	2	應收帳款—關係人	13	係昌昱公司代為加工向世禾收取之應收款項。	-
1	昌 昱	世禾公司	2	應付帳款—關係人	1,847	係世禾公司代為購買物料予昌昱之應收款項。	-
2	Skill High	世禾公司	2	其他應付款—關係人	320	係世禾公司暫借予Skill High之款項。	-
3	世 平	世禾公司	2	銷 貨	152	係世平公司銷售物料予世禾，與一般非關係人無重大差異。	-
3	世 平	世禾公司	2	應收帳款—關係人	152	係世平公司代為購買物料予世禾之應收款項。	-
3	世 平	世禾公司	2	其他應付款—關係人	971	係世禾公司代為購買物料予世平之應收款項。	-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號 註明，編號之 方法如下：

1. 母公司 0。
2. 子公司依公司別由阿 數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期 餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表十一 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編 號 (註 一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三)
0	九十八年度 世禾公司	昌 昱	2	應付帳款－關係人	320	係昌昱公司代為加工向世禾之 應收款項。	-
0	世禾公司	昌 昱	2	加 工 費 應收帳款－關係人	305 597	— 係世禾公司代為購買物料予昌 昱之應收款項。	- -
	世禾公司	世平科技(深 圳)有限公司	2	銷貨收入	569	—	-
	世禾公司	Shih Full	2	銷貨收入	642	—	-
1	Skill High	Shih Full	2	銷貨收入	194	—	-
		Shih Full	3	暫 付 款	75	係 Skill High 暫借予 Shih Full 作驗資證明之其他費 用支出款項，無約定收取利 息。	-
2	昌 昱	世禾公司	0	應收帳款－關係人	320	係世禾公司代為購買物料予昌 昱之應付款項。	-
				銷貨收入	305	—	-
2	昌 昱	世禾公司	0	應付帳款－關係人	212	係世禾公司代為購買設備予昌 昱之應收款項。	-
				加 工 運 費	202 367	— —	- -

(接 次 頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
2	Shih Full	Skill High	3	暫收款	75	係 Skill High 暫借予 Shih Full 作驗資證明之其他費用支出款項，無約定收取利息。	-
0	世禾公司 昌 昱 昌 昱 世平科技(深圳)有限公司	世禾公司	2	進 貨	194	-	-
		昌 昱	2	其他應付款-關係人	65	係代為購買設備款項。	-
		昌 昱	2	其他應收款-關係人	65	係代為購買設備款項。	-
		世禾公司	2	應付費用	385	-	-
		世禾公司	2	進 貨	642	-	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號 註明，編號之 方法如下：

1. 母公司 0。
2. 子公司依公司別由阿 數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期 餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表十二 從屬公司明細

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	控制公司持股比例 出資額比例
Skill High Management Limited	100%持股之子公司	投資業務	100.00%
Shih Full Management Limited	係 Skill High Management Limited 持股 90.91%之子公司	投資業務	90.91%
世平科技（深圳）有限公司	係 Shih Full Management Limited 持股 100%之子公司	經營半導體、光電、光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%
昌昱科技股份有限公司	96.875%持股之子公司	經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	96.875%

附表十三 列入本期關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形

期 初 合 併 個 體	本 期 增 加	本 期 減 少	期 合 併 個 體
Skill High Management Limited	—	—	Skill High Management Limited
Shih Full Management Limited	—	—	Shih Full Management Limited
世平科技（深圳）有限公司	—	—	世平科技（深圳）有限公司
昌昱科技股份有限公司	—	—	昌昱科技股份有限公司

七、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	99 年度	98 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,036,868	874,609	162,259	18.55
長期投資		412,529	192,844	219,685	113.92
固定資產		785,236	722,110	63,126	8.74
無形資產		0	51	(51)	(100.00)
其他資產		22,007	19,285	2,722	14.11
資產總額		2,256,640	1,808,899	447,741	24.75
流動負債		184,472	193,272	(8,800)	(4.55)
長期負債		331,401	0	331,401	100.00
其他負債		3,116	1,074	2,042	190.13
負債總額		518,989	194,346	324,643	167.04
股 本		478,850	476,545	2,305	0.48
資本公積		463,522	427,382	36,140	8.46
保留盈餘		809,097	751,775	57,322	7.62
股東權益-其他		(13,818)	(41,149)	27,331	(66.42)
股東權益總額		1,737,651	1,614,553	123,098	7.62

說明：

- 1、長期投資主要係增加投資技高新台幣 159,632 仟元，增加投資昌昱新台幣 39,000 仟元，及增加投資台灣高美可新台幣 54,040 仟元。
- 2、長期負債增加係因發行第二次有擔保轉換公司債。
- 3、其他負債增加係因遞延所得稅負債增加數
- 4、負債總額增加主要係因發行第二次有擔保轉換公司債。
- 5、股本增加主要係因公司債轉換股份(230,538 股普通股)。
- 6、股東權益-其他增加主要係因庫藏股股票已全數轉讓予員工認購。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	98 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入總額		925,378	779,700	145,678	18.68
減：銷貨退回及折讓		1,291	1,422	(131)	(9.21)
營業收入淨額		924,087	778,278	145,809	18.73
營業成本		577,015	470,336	106,679	22.68
營業毛利		347,072	307,942	39,130	12.71
營業費用		123,170	103,263	19,907	19.28
營業利益		223,902	204,679	19,223	9.39
營業外收入及利益		12,051	7,861	4,190	53.30
營業外費用及損失		46,147	62,266	(16,119)	(25.89)
繼續營業部門稅前淨利		189,806	150,274	39,532	26.31
所得稅利益（費用）		36,157	53,466	(17,309)	(32.37)
繼續營業部門稅後淨利		153,649	96,808	56,841	58.72
說明：					
1、營業成本：銷貨收入增加，營業成本增加。					
2、營業利益：銷貨收入增加，營業成本增加，營業利益亦增加。					
3、營業外收入及利益：處分短期投資利益增加					
4、營業外費用及損失：99/3 因三廠火損，造成損失金額					
5、繼續營業部門稅前淨利：主要係因 99 年產業景氣回升，銷貨收入增加，營業利益亦增加。					
6、所得稅利益（費用）：營所稅稅率由 25%調降為 17%，使得所得稅費用減少。					
7、繼續營業部門稅後淨利：因上述原因，使繼續營業部門稅後淨利增加。					

(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

本公司預估經過 2009 年金融風暴後，半導體及光電產業已經從谷底復甦，其資本支出將恢復成長，其製程設備零組件之精密洗淨再生處理之需求亦將隨之成長。預計 2011 年業績將較 2010 年成長。

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：新台幣仟元

年度 項目	99 年度	98 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	137.37	(14.19)	1068
現金流量允當比率(%)	63.08	74.08	(15)
現金再投資比率(%)	7.12	(4.42)	261
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)			
現金流量比率：增加1068%，主要係本期純益增加。			
現金流量允當比率：減少15%，主要係資本支出增加。			
現金再投資比率：增加261%，主要係營業活動淨現金流量增加。			

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度(99)並無現金不足之情形發生。

3. 未來一年(100)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
586,744	210,748	(334,348)	463,144	0	0
分析說明：					
1. 營業活動現金流入：主係營運收入增加。					
2. 投資及理財活動現金流出：主係預計轉投資海外興建廠房、購置機器設備及預計發放股利、董監事酬勞及員工紅利等支出所致。					
3. 補救措施：無。					

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			
				97 年	98 年	99 年	100 年
興建廠房	國內第一次無擔保轉換公司債及自有資金	99 年第二季	287,480	123,205	130,822	33,453	0
購置機器設備	國內第一次無擔保轉換公司債及自有資金	99 年第一季	123,724	7,374	111,551	16,765	0
購置機器設備	國內第二次有擔保轉換公司債	99 年第四季	56,000	0	0	56,000	0
轉投資大陸子公司	國內第二次有擔保轉換公司債	100 年第四季	210,000	0	0	159,632	50,368
轉投資國內子公司	國內第二次有擔保轉換公司債	99 年第二季	30,000	0	0	30,000	0
轉投資台灣高美科技(股)公司	國內第二次有擔保轉換公司債	99 年第三季	54,000	0	0	54,000	0

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 99.12.31 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)		7,358	為拓展新加坡市場 而轉投資之公司	5,252	正常營運獲 利	無	無
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED		315,537	為投資大陸而設置 之境外控股子公司	(1,803)	99年營運已 漸有成長，虧 損已縮小。	100年營運上 道且轉虧 為盈	擬增加投資 50,368 仟元
昌昱科技(股)公 司		76,500	為增加陽極處理而 增設之子公司	(15,977)	投資第二 年，仍處於 虧損狀態。	100年營運漸 上道，應 能虧損減 少。	無
台灣高美科技 (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	818	正常營運獲 利	無	無

六、風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨 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	99 年度		98 年度	
		金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入		2,020	0.22	3,586	0.46
利息費用		4,521	0.49	9,298	1.19
換利益 (損失)		(639)	0.07	(765)	0.10

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表。

1. 利率變動

本公司 99 年度利息收入及利息支出分別為 2,020 仟元及 4,521 仟元，佔本公司稅前淨利比率分別為 1.06%及 2.38%，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，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，對外幣避險採自然銷原則，以降低匯變化對公司損益之影響。

3. 通貨

由於國內經濟穩定成長，帶動物價水準溫和上升，對本公司民國九十九年度營運結果應未有重大之影響。

(二) 從事高風險、高投資、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，除了 100/4 貸與子公司昌昱科技(股)公司新臺幣 2,000 仟元外並無其他資金貸與他人之情事，未來若有資金貸與他人之比要，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：

本公司有為子公司昌昱科技(股)公司背書保證以支應其營運週轉所需資金之情事，100 年度截至年報刊印日止，本公司對其背書保證餘額為新臺幣 28,000 仟元，其政策係依本公司「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，衍生性商品交易之情事，僅依財務會計準則公報第三十六號之規定。若 有需進行衍生性商品交易之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項交易資訊。

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爭議，以降低法律風險。

* 第一事業處：

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。

* 第四事業處：

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：

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：

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、MLFC 新清洗技術之研發	應用： 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。 功能： 清洗時可達到耐酸鹼，在機台使用上可抗高電壓，有效提昇工件使用時間與次數，延長達到更換的時間。
2、新設備製程自動化推廣應用	應用： 半導體 PVD、CVD、ETCH、黃光、擴散五大製程設備零件再生應用。 功能： 6、有效降低成本。 7、降低人為工件損壞。 8、減少清洗時間。 9、適用於 50 以下高階製程專用設備。 10、同業進入之門檻提昇。 6、達到再生供應商之專業技術的品質保證。

本公司 100 年度預計投入之研發費用約為 11,000 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。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(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，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購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

本公司於 98 年興建台南廠二期及新竹仁政路四廠，預期效益內容已在資金運用計畫執行情形中詳述請參閱。

(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、硫酸及氧化鋁砂、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

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，其股權之移轉或更換有其持股半數而有經營權異動情事。

(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審理中之重大訴訟、非訟或行政爭執事件，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。

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審理中之訴訟、非訟或行政爭執事件，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 開始日期、主要涉 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， 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 察產業變化趨勢， 避價格競爭並強化競爭力，已採取之因應策略如下：

- A. 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 200 ~ 203 頁。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 128 ~ 189 頁。

(三) 關係企業報告書：無。

2、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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：無。

4、其他必要補充說明事項：無。

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：無。

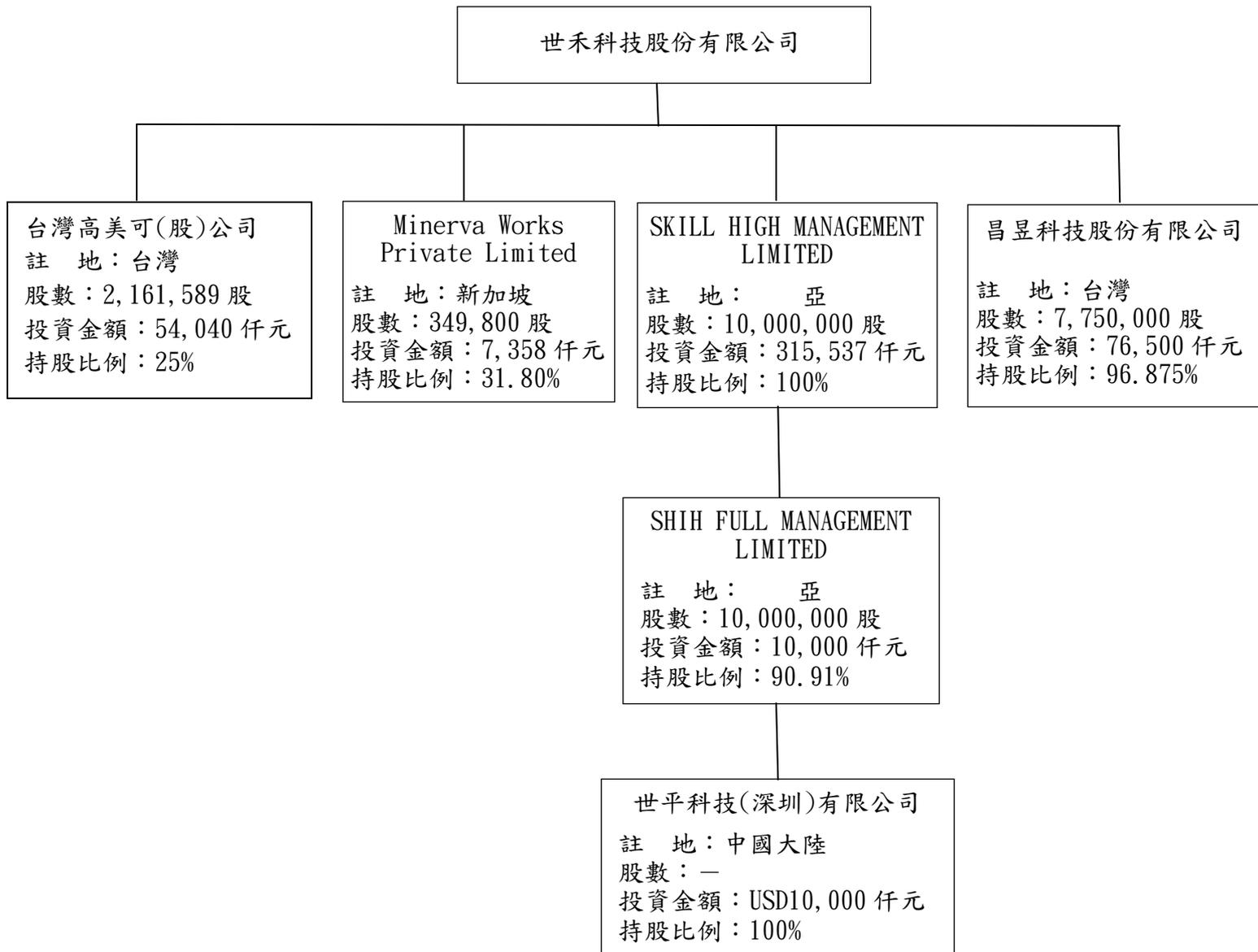
世禾科技股份有限公司

民國九十九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

99年12月31日



(二) 各關係企業基本資料

99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	USD10,000	一般投資業
Shih Full Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD11,000	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 道辦陳文禮工業 A2	RMB68,064	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
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

99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 法人董事代表人	陳學哲	0	31.8%
Skill High Management Ltd.	世禾科技股份有限公司 法人董事代表人	陳學聖	0	100%
Shih Full Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表人	陳學聖	0	90.91%
世平科技(深圳)有限公司	Shih Full Management Ltd 法人董事代表人	何啟源 陳學聖 陳學哲	0	100%
昌昱科技股份有限公司	Shih Full Management Ltd 法人董事代表人	陳學哲 陳學媛 董舒宜	0	96.875%
台灣高美可股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表人	陳學哲	0	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：

99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	SGD2,024	SGD716	SGD1,308	SGD3,539	SGD479	SGD440
Skill High Management Ltd.	USD10,000	USD9,623	USD10	USD9,613	(USD55)	(USD57)	(USD57)
Shih Full Management Ltd.	USD11,000	USD10,643	USD61	USD10,582	(USD52)	(USD64)	(USD64)
世平科技(深圳)有限公司	RMB68,064	RMB69,855	RMB6,803	RMB63,052	RMB14,657	RMB465	(RMB354)
昌昱科技股份有限公司	NTD80,000	NTD76,455	NTD17,670	NTD58,785	NTD39,499	(NTD16,858)	(NTD16,907)
台灣高美可股份有限公司	NTD86,464	NTD117,806	NTD14,417	NTD103,389	NTD129,478	NTD24,006	NTD20,157

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：無。

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

