

股票代碼：3551



世禾科技股份有限公司

Shih-Her Technologies Inc.

一〇〇年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一〇一年四月三十日

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 |
| 五 廠 | 新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 117 號 | (03)597-0913 |

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：游素環會計師、李麗鳳會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
電話：(02)2545-9988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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 | 5 |
| 2、 公司沿革 | 5 |
| 參、公司治理報告 | |
| 1、 公司組織 | 6 |
| 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 | 9 |
| 3、 公司治理運作情形 | 20 |
| 4、 會計師公費資訊 | 32 |
| 5、 更換會計師資訊 | 33 |
| 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 | 34 |
| 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 | 35 |
| 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 ... | 36 |
| 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 | 37 |
| 肆、募資情形 | |
| 1、 公司資本及股份 | 38 |
| 2、 公司債辦理情形 | 44 |
| 3、 特別股辦理情形 | 46 |
| 4、 海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 5、 員工認股權憑證辦理情形 | 46 |
| 6、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 46 |
| 7、 資金運用計畫執行情形 | 46 |
| 伍、營運概況 | |
| 1、 業務內容 | 51 |
| 2、 市場及產銷概況 | 61 |
| 3、 最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況 | 66 |
| 4、 環保支出資訊 | 66 |
| 5、 勞資關係 | 67 |
| 6、 重要契約 | 70 |

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 | 71 |
| 2、最近五年度財務分析 | 74 |
| 3、資產負債評價科目提列方式 | 77 |
| 4、監察人查核報告書 | 79 |
| 5、最近年度財務報表 | 80 |
| 6、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 132 |
| 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 | 199 |

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 | 199 |
| 2、經營結果 | 200 |
| 3、現金流量 | 201 |
| 4、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 201 |
| 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 | 202 |
| 6、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估 | 202 |
| 7、其他重要事項 | 207 |

捌、特別記載事項

| | |
|--|-----|
| 1、關係企業相關資料 | 208 |
| 2、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 212 |
| 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 | 212 |
| 4、其他必要補充說明事項 | 212 |
| 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 | 212 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

隨著半導體產業受惠智慧型手機、平板電腦（含電子書閱讀器）等消費性電子產品市場興起，及觸控面板運用下而提高中小尺寸光電面板的需求，雖 100 年下半年受到歐美債信風暴衝擊景氣影響，造成全球半導體及光電市場成長動能再度趨緩，在公司積極擴展業務下，本年度的營業收入仍維持成長 4.45%。

以下謹向各位股東報告本公司100年度營業結果及101年年度營業計劃概要：

一、100年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 100 年度之財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環會計師、李麗鳳會計師查核簽證，查核後之營業收入為新台幣 965,167 仟元，稅後淨利為 258,017 仟元，稅後基本每股盈餘為 5.36 元，稅後稀釋每股盈餘為 4.71 元。

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 100 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 | 100 年度 | 99 年度 | 變動金額 | 說明 |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 營業活動之淨 現金流入(出) | 172,641 | 253,408 | (80,767) | 主要係因權益法認列投資利益增加及交易目的金融資產增加下，使 100 年營業活動淨現金流入減少。 |
| 投資活動之淨 現金流入(出) | (485,245) | (385,894) | (99,351) | 主要係因 100 年新購廠房及土地，使投資活動之淨現金流出。 |
| 融資活動之淨 現金流入(出) | (95,780) | 308,954 | (404,734) | 主因 99 年辦理發行公司債融資活動現金增加所致。 |

2、獲利能力分析

| 項 目 \ 年 度 | 100 年度 | 99 年度 | 98 年度 |
|----------------|--------|-------|-------|
| 資產報酬率(%) | 11.19 | 7.74 | 5.83 |
| 股東權益報酬率(%) | 13.81 | 9.17 | 6.75 |
| 營業利益占實收資本比率(%) | 42.50 | 46.76 | 42.95 |
| 稅前純益占實收資本比率(%) | 57.39 | 39.64 | 31.53 |
| 純益率(%) | 26.73 | 16.63 | 12.44 |
| 稅後每股盈餘(元) | 5.36 | 3.21 | 2.37 |

(四)研究發展情形

本公司於 100 年度積極投入半導體 MLFC 新清洗技術研發及新設備製程自動化推廣運用，有效延長客戶設備零配件壽命及大幅降低成本，並使本公司發展成為全方位 (full spectrum) 之精密零組件洗淨再生服務供應商：

- (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。具備 1. 清洗時可達到耐酸鹼。2. 在機台使用上可抗高電壓。3. 有效提昇工件使用時間與次數，延長更換的時間。
- (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。具備：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 奈米以下高階製程專用設備。5. 提高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。

未來研發計劃重點

| 研發專案 | 主要用途 |
|------------------------------------|--|
| 1、先進製程 DF 爐管退膜 CLEAN 及 COATING 新技術 | 應用於半導體擴散、蝕刻及化學氣相設備之高溫爐管。減少清洗時間及延長工件使用時間，可協助客戶降低相關成本。 |
| 2、半導體 ETCH 高階製程 SI COATING 高階技術之研發 | 應用半導體 ETCH 設備，運用 SI COATING 高階技術延長零件使用時間。 |
| 3、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發 | 金屬有機物化學氣相沉積工件清洗技術的研發。 |

二、101年營業計劃概要

(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) 深耕並強化國內市場佈局，提供多元服務並提升客戶滿意度，創造客戶終生價值。
- (2) 持續擴展大陸市場之佈局，延伸精密洗淨及再生處理核心技術應用，持續讓營收成長。
- (3) 不斷研發新的清洗技術，協助客戶降低生產成本。
- (4) 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。

(二)預期銷售數量及重要產銷政策

1、預期銷售數量

根據國際研究暨顧問機構Gartner公布最新展望報告，2012年全球半導體營收預期可達3160億美元，較2011年增加4%。

隨著智慧型手機、平板電腦、汽車電子、新款筆電、網路基礎建設等需求強勁，加大對半導體的消費力道，讓半導體市場成長優於先前預期，IDC最近調升半導體年增率，由上次預估的3.1%，大幅上修到6%至7%間。

MIC分析2012年台灣面板產業發展進行分析，雖然2011年有供過於求的現象發生，但是展望2012年在NB PC與液晶電視上仍會保持10%以上的成長。

拓璞研究指出Apple改變全球手機產業生態，連帶影響中小尺寸面板產業。即便2011年手機面板平均價格小幅下滑，但其市場需求仍持續成長，2011年出貨達17.1億片，較2010年成長17.76%。展望2012年，受新興市場需求驅動，智慧手機需求持續攀升，拓璞預估，手機與平板機之中小尺寸面板出貨量可望達20.6億片，維持穩定的兩位數成長

2、重要產銷政策

隨著半導體製程技術已達到28奈米，公司已購置新竹的五廠用地及廠房，陸續會購置新的清洗設備及研發更先進製成的清洗技術，並積極提升清洗品質及降低清洗成本。

(三)未來公司發展策略

- 1、隨著大陸平板顯示器產業群聚效應已顯現，除了已在大陸深圳設立世禾子公司-世平（深圳）廠，並服務華南地區的半導體及光電廠商外，也積極評估投資在華東、華北及大陸中西部地區設廠，深耕中國，擴大市場佔有率。

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

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 就外部競爭環境而言，隨著智慧型手機、平板電腦市佔率越來越高，使半導體及光電產業銷售全面上揚，隨著終端客戶要求降低成本價格，導致客戶持續要求降價及同業削價競爭更為激烈，因此本公司更需要和客戶緊密合作，將持續強化研發技術的整合及成本的控管，提供給客戶優質的服務及專業來取得競爭優勢，保持市場領導地位。
- (二) 就法規環境而言，本公司關注財務及業務政策之修訂，因應自民國102年起將依國際會計準則(IFRS)編制財務報告，對此重大變革，本公司已組成專案小組研究、規畫相關調整事項，並已陸續執行中。
- (三) 就總體經營環境而言，考量美國經濟出現改善態勢，歐元區對歐債危機推出相關措施因應，IMF評估對全球經濟大幅下滑的壓力有所降低，因此上修全球經濟成長預估，預估全球經濟今(2012)年與明(2013)年的經濟成長率分別為成長3.5%與4.1%。在Apple新產品陸續發表及中低價智慧型手機積極推廣下，將使得上游半導體產業、觸控面板等光電產業大幅受惠，本公司對未來也樂觀看待。

展望101年，在世禾全體同仁持續努力，讓世禾不斷地在穩定中成長，再創新的佳績，展現更亮麗的營運績效。在此，對各位股東長期支持致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：陳學聖



貳、公司簡介

一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日

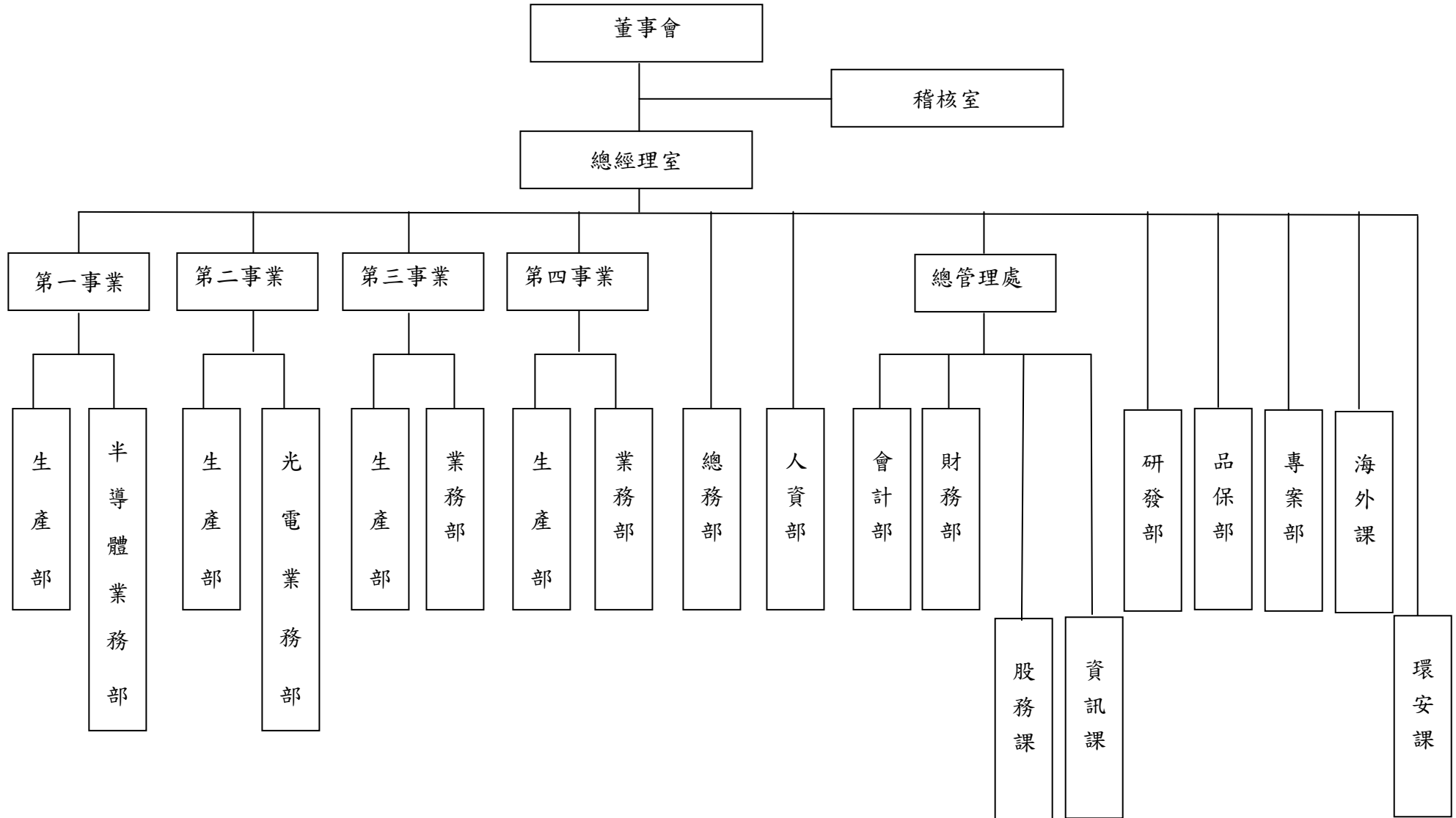
二、公司沿革

- 86 年 06 月 草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。
實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
- 87 年 06 月 開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
- 88 年 05 月 完成現金增資 55,000 仟元。
- 88 年 11 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 89 年 08 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 91 年 11 月 通過 ISO 9001:2000 品質認證。
- 92 年 02 月 設立湖口二廠。
- 94 年 01 月 台南三廠完工。
- 95 年 08 月 完成現金增資 50,000 仟元。
- 95 年 12 月 經「行政院金融監督管理委員會證券期貨局」核准公開發行。
- 96 年 02 月 經「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」核准，於該中心之興櫃
股票櫃檯買賣。
- 96 年 03 月 購入新竹縣新竹工業區仁政路 18 號土地，興建新廠房。
- 96 年 10 月 盈餘轉增資 14,584 仟元，實收資本額增至新台幣 306,254 仟元。
- 96 年 10 月 經證期局核備上櫃。
- 97 年 04 月 正式掛牌上櫃。
- 97 年 05 月 完成現金增資 33,170 仟元，實收資本額增至新台幣 339,424 仟元。
- 97 年 06 月 轉投資大陸。
- 97 年 09 月 盈餘轉增資 15,312 仟元，實收資本額增至新台幣 354,736 仟元。
- 97 年 09 月 發行國內第一次無擔保轉換公司債，新台幣參億元。
- 97 年 10 月 執行第一次買回公司股份，買回股份總金額新台幣 45,720 仟元，買
回數量 1,165,000 股。
- 98 年 08 月 盈餘增資 34,309 仟元，實收資本額增至新台幣 389,045 仟元。
- 98 年 10 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 437,473 仟元。
- 99 年 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。
- 100 年 10 月 購買新竹縣新竹工業區光復北路廠房。
- 100 年 11 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 480,187 仟元。
- 100 年 12 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 499,964 仟元。
- 101 年 03 月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣 566,036 仟元。

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。 |
| 專案部 | | 特定專案開發執行 |
| 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

101年04月21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% | 545 | 0.96% | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷：大陸工程(股)公司臺灣事業處 總經理 學歷：中原大學水利工程系 | 大陸工程(股)公司臺灣 事業處總經理 捷邦管理顧問(股)公司 法人董事之代表人 | 董 事 管理處 處長 監察人 | 陳學哲 陳學媛 陳學娟 | 兄弟 姐妹 姊弟 |
| 董 事 | 陳學哲 | 86.06.23 | 99.06.17 | 3年 | 1,117 | 2.33% | 1,170 | 2.06% | 664 | 1.17% | 0 | 0 | 經歷：科林研發(股)公司區域服務部 工程師 威稷(股)公司總經理 學歷：中國海專輪機科 | 康普材料科技(股)公司 董事 聯合石英(股)公司董 事 昌昱科技(股)公司董 事及總經理 台灣高美可科技(股) 公司董事 世平(深圳)科技有限 公司董事 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 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：酒井純朗 (註1) | 89.10.30 | 99.06.17 | 3年 | 3,580 | 7.48% | 3,580 | 6.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷：日商佳能安內華株式會社社長 學歷：東京理科大學理學部 | 日商佳能安內華株式會 社社長 | 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 群豐科技(股)公司監察 人 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 初次選 任日期 | 選(就) 任日期 | 任期 | 選 任 時 | | 現 在 | | 配 偶、未 成 年 | | 利 用 他 人 名 | 主 要 經 (學) 歷 | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 | 具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 | | | |
|-------------|---------|------------|-------------|----|---------|---------|---------|---------|-----------------|-----------|-----------|---------------|--|---|-------------------------|-------------------|----------------|
| | | | | | 持 有 股 份 | 持 有 股 份 | 持 有 股 數 | 持 有 股 數 | 子 女 現 在 持 有 股 份 | 義 持 有 股 份 | | | | 公 司 之 職 務 | 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人 | 職 稱 | 姓 名 |
| 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 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 華德光電材料科技(股) 公司監察人 台灣類比科技(股)公司 獨立董事 | 敬興聯合會計師事務所 會計師 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 飛綠股份有限公司副總 經理 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳學娟 | 89.06.23 | 99.06.17 | 3年 | 736 | 1.54% | 736 | 1.30% | 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：台灣大學土木工程 | 大陸工程(股)公司董事 青山鎮企業(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 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 101 年 3 月改派任之代表人。

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。

註 5：獨立董事姚慶忠係 99 年 06 月 17 日選任之獨立董事，民國 101 年 3 月 21 日辭任。

2. 法人股東之主要股東

101年04月21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

101年04月21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

101年04月21日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|-------------------------|----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|---|
| | | 商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務、法 務、財 務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 陳學聖 | - | - | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | - |
| 陳學哲 | - | - | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | - | |
| 日商佳能安內華株式會社 代表人：酒井純朗 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | - | |
| 何基丞 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 鄭志發 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | |
| 姚慶忠 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 宋逸波 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 陳學娟 | - | - | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | - | |
| 康政雄 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |
| 蔡育菁 | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | |

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

101年04月21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 | 2.06% | 664 | 1.17% | 0 | 0 | 經歷:科林研發(股)公司區域服務部工程師 威稷(股)公司總經理 學歷:中國海專輪機科 | 康普材料科技(股)公司董事 聯合石英(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事及總經理 台灣高美可科技(股)公司董事 世平(深圳)科技有限公司董事 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 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 | 0.19% | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷:佳能半導體設備(股)公司業務部經理 學歷:日本明治大學農業經濟系 | 世平(深圳)科技有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 特助 | 何基州 | 97.01.01 | 40 | 0.07% | 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 | 昌昱科技(股)公司董事 康普材料科技(股)公司董事 常興投資(股)公司監察人 澄瑞實業(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事 天弘科技(股)公司董事 恆誼化工(股)公司監察人 臺灣迪肯特(股)公司監察人 | 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 | 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 |

| 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 三廠廠長 | 王志立 | 99.04.15 | 1 | 0.00% | 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 |
| 第一事業處協理 | 何文欽 | 99.10.21 | 73 | 0.13% | 1 | 0.00% | 0 | 0 | 經歷:新京股份有限公司業務 學歷:省立苗栗農工電子工程科 | 無 | 總經理 | 陳學哲 | 姻親 |
| 總管理處處長 | 陳學媛 | 95.06.12 | 714 | 1.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷:世仁營造有限公司會計主任 世禾科技(股)公司財務部經理 世禾科技(股)公司董事長 學歷:育達商職商業科 | 昌昱科技(股)公司董事長 | 總經理 | 陳學哲 | 姊弟 |
| 會計部經理 | 林進元 | 99.10.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷:弘馳股份有限公司財務部副理 學歷:逢甲大學會計系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部經理 | 古卉好 | 97.10.21 | 30 | 0.05% | 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 | 昌昱科技(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 稽核副理 | 陳明利 | 95.10.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷:鴻亞光電(股)公司稽核課長 聲遠實業(股)公司稽核課長 學歷:淡江大學會計系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總務部經理/環安課主管(兼) | 陳心格 | 86.6.11 | 106 | 0.19% | 72 | 0.13% | 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 | 黃淑華 | 101.01.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 經歷:瑞統企業(股)公司管理部副理 新應材(股)公司管理部副理 學歷:國立中央大學人力資源管理研究所 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 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 | | | | | |
| 資訊課副理 | 莊昀達 | 99.10.20 | 132 | 0.23% | 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 |
| 專案部經理 | 羅雙德 | 95.09.04 | 15 | 0.03% | 8 | 0.01% | 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 |

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。

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 | 63 | 63 | 0.26 | 0.26 | 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 | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 陳學娟、康政雄、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 | 1,973 | 1,973 | 0 | 0 | 1,009 | 1,009 | 92 | 0 | 92 | 0 | 1.19 | 1.19 | 0 | 0 | 0 |

註1：100年度總經理配車01月~12月共支付租金419仟元。

註2：100年實際給付退職退休金為0元，屬退職退休金費用化提撥數為104仟元。

總經理及副總經理之酬金級距表

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

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 | | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|----|----------------|--------|--------|-----|---------------|
| 經理人 | 1 | 總經理 | 0 | 699 | 699 | 0.27 |
| | 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 | 特助 | | | | |
| | 9 | 一廠廠長 | | | | |
| | 10 | 二廠廠長 | | | | |
| | 11 | 三廠廠長 | | | | |
| | 12 | 資訊課副理 | | | | |
| | 13 | 總務部經理/環安課主管(兼) | | | | |
| | 14 | 人資部經理 | | | | |
| | 15 | 專案部經理 | | | | |

註：100 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 101 年 04 月 21 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

| | 99 年度 | | 100 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 | 6.63% | 6.63% | 3.24% | 3.24% |

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

100 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 | 7 | 0 | 100.00% | 無 |
| 董 事 | 日商佳能安內華株式會社 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 董 事 | 何基丞 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 董 事 | 鄭志發 | 6 | 1 | 85.71% | 無 |
| 獨立董事 | 姚慶忠 | 3 | 4 | 42.86% | 無 |
| 獨立董事 | 宋逸波 | 5 | 2 | 71.43% | 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

100 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 | 7 | 0 | 100.00% | 無 |
| 監察人 | 蔡育菁 | 7 | 0 | 100.00% | 無 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人每季出席董事會核閱會計師簽證財務報表及公司自結報表，如有特殊狀況則與會計師進行溝通。

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 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，以確保其獨立性。</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>(一)本公司於100年12月28日設立薪酬委員會，由全體獨立董事，及一名具財會專業背景董事擔任。薪酬委員會組織章程詳本公司網站。</p> <p>(二)運作情形： 截至101年3月底止，已召開1次常會，會中通過主席及各項薪酬獎金辦法等重大決議。</p> | <p>符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</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> | | |

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。

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、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：

民國一百年，世禾科技股份有限公司榮獲中華公司治理協會頒贈「CG6006 通用版公司治理制度評量」認證證書。

十、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 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 董事 | 陳學哲 | 企業採用 IFRSs 負責人宣導會 | 3小時 | 100.07.15 |
| | | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 董事 | 日商佳能安內華株式會社 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 董事 | 何基丞 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 董事 | 鄭志發 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 獨立董事 | 姚慶忠 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 獨立董事 | 宋逸波 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 監察人 | 陳學娟 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3小時 | 100.08.16 |
| | | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |
| 監察人 | 康政雄 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3小時 | 100.08.18 |

（二）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已投保。

十一、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：

| 一、目的：薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。 | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|--------|-------------|----|----|-----|---|-------------|----|-----|---|----|-----|---|
| 二、組成： 至民國一〇一年三月底止，本公司由全體獨立董事二名，及一名具財會專業背景董事擔任。薪酬委員會組織章程詳本公司網站。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、運作情形： 薪酬委員會於一〇〇年十二月成立及一〇一年三月召開常會，其運作情形如下： | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>實際出席次數</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>主席</td> <td>宋逸波</td> <td>2</td> <td rowspan="3">通過世禾薪酬及獎金辦法</td> </tr> <tr> <td>委員</td> <td>姚慶忠</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>委員</td> <td>鄭志發</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 備註 | 主席 | 宋逸波 | 2 | 通過世禾薪酬及獎金辦法 | 委員 | 姚慶忠 | 1 | 委員 | 鄭志發 | 2 |
| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 備註 | | | | | | | | | | | |
| 主席 | 宋逸波 | 2 | 通過世禾薪酬及獎金辦法 | | | | | | | | | | | |
| 委員 | 姚慶忠 | 1 | | | | | | | | | | | | |
| 委員 | 鄭志發 | 2 | | | | | | | | | | | | |

(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> |
| <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>(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>(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> |

| 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>(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>(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>(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> |
| <p>(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。</p> | <p>(二)企業社會責任報告書研議中，目前未編制。</p> | <p>(二)符合上市上櫃公司治理實務守則規定。</p> |
| <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) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司經營理念-服務、創新、成長及分享，以「誠信」為公司經營磐石永續發展；世禾自民國 86 年成立迄今，清洗服務跨足半導體、光電、太陽能等領域，深得客戶肯定，公司內部更深值公司治理精神:保障股東權益、資訊透明、強化董事會職能、發揮監察人功能、確保管理階層紀律、尊重利害關係人權益與社會責任，落實誠信經營。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露者：無。

(十) 內部控制制度執行狀況

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：101年03月20日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100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 101 年 03 月 20 日董事會通過，出席董事六人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

世禾科技股份有限公司

董事長：陳學聖



簽章

總經理：陳學哲



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制審查報告：不適用。

(十一) 公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

| 開會日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| 100.06.22 100年股東常會 | * 通過九十九年度營業報告書。 | 業經勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄、游素環查核完竣。 |
| | * 通過九十九年度盈餘分配案。 | 依法完成股東會通過。 |
| | * 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『股東會議事規則』案。 | 已依修訂後作業程序運作。 |

2. 董事會重要決議

| 開會日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|--|--|
| 100.06.22 | * 訂定九十九年度除息基準日及發放日 | 已訂除息基準日 100 年 7 月 26 日；發放日 100 年 8 月 18 日。 |
| | * 國內有擔保可轉換公司債停止轉換期間、轉換價格調整。 | 國內第二有擔保轉換公司債停止轉換期間：100 年 7 月 1 日至 100 年 7 月 26 日，轉換價格調整為 35.9 元。 |
| | * 玉山銀行新竹分行綜合授信額度捌仟萬元、衍生性金融商品額度美金壹百萬元展期案。 | 玉山銀行新竹分行展期案合約及對保已完成。 |
| | * 本公司資金貸予轉投資昌昱科技新台幣二百萬元案。 | 依法經董事會通過核准辦理。 |
| 100.07.26 | * 購置土地與廠房投資案。 | 已交屋完成。 |

| 開會日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|---------------------------------|---|
| 100.08.18 | * 一〇〇年上半年度財務報表會計師查核報告案。 | 依法向主管機關申報公告完成。 |
| | * 本公司新增轉投資案。 | 已完成經濟部投審會申請。 |
| | * 大陸投資額度申請案。 | 經向投審會申請累計核准投資總額度為 USD1,200 萬元，累計實際投資總投資金額為 USD1,000 萬元，經投審會完成核備金額為 USD1,000 萬元，尚未投資金額為 USD200 萬元。 |
| 100.10.26 | * 一〇〇年第三季財務報表會計師核閱報告案。 | 依法向主管機關申報公告完成。 |
| | * 擬訂定本公司國內第二次有擔保轉換公司債申請換發普通股票案。 | 變更登記已於 100 年 11 月 04 日經濟部核准發文字號：經授中字第 10032715320 號，股本變更完成。 |
| | * 本公司資金貸予轉投資昌昱科技新台幣二百萬元展期一年案。 | 依法經董事會通過核准辦理。 |
| | * 新增華南銀行大眾分行長期授信額度新台幣參億元案。 | 已與華南銀行大眾分行完成對保設定及簽約並動撥完成。 |
| 100.12.28 | * 2012 年度營運計畫。 | 未對外公布，每月依預算執行。 |
| | * 訂定民國 101 年度稽核計畫。 | 依法申報並依計畫按月執行。 |
| | * 擬訂定本公司國內第二次有擔保轉換公司債申請換發普通股票案。 | 變更登記已於 101 年 01 月 10 日經濟部核准發文字號：經授中字第 10131542110 號，股本變更完成。 |
| | * 新增元大銀行綜合授信額度新台幣壹億元案。 | 已與元大銀行對保簽約額度設立完成。 |
| | * 新增台灣工銀中期無擔保綜合授信額度新台幣壹億元案。 | 已與台灣工業銀行對保簽約額度設立完成。 |
| | * 擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程。 | 已依金管證發字第 1000009747 號令成立薪資報酬委員會組織章程。 |
| | * 擬聘任薪資報酬委員。 | 已依薪資報酬委員會組織規程聘任姚慶忠先生、宋逸波先生、鄭志發先生三位擔任薪酬委員。 |

| 開會日期 | 重要決議 | 執行情形 |
|-----------|-----------------------------|---|
| 101.03.20 | * 通過本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案 | 依法向主管機關申報公告完成並提案至股東會承認。 |
| | * 通過本公司修訂「公司章程」部分條文案 | 已依修訂公司章程，並提案 101 年股東常會討論。 |
| | * 通過本公司修訂「股東會議事規則」部分條文案 | 已依修訂股東會議事規則，並提案 101 年股東常會討論。 |
| | * 通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | 已依修訂處理程序並提案 101 年股東常會討論。 |
| | * 通過本公司召開一〇一年股東長會相關事宜案 | 訂於 101 年 6 月 19 日(星期二)上午九點整，召開 101 年股東常會。 |
| 101.04.24 | * 通過本公司一〇一年第一季財務報表 | 依法向主管機關申報公告完成。 |
| | * 通過本公司一〇〇年盈餘分配案 | 已於 101 年 4 月 24 日董事會通過，並提請 101 年股東常會承認。 |
| | * 通過本公司補選獨立董事案 | 董事會於 4/16-4/25 提出獨立董事候選人名單，並提請 101 年股東常會選舉。 |

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見之主要內容：無。

(十四) 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：無。

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 | 游素環 | 李麗鳳 | 100.01.01~100.12.31 | 無 |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-----------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | 1,930 | 50 | 1,980 |
| 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 | 游素環 李麗凰 | 1,930 | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 100.01.01 ~ 100.12.31 | 無 |

(註) 主要為辦理大陸投資申請。

- (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，更換為李麗凰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 | 100 年度 | | 101 年度至 4 月 21 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 | 25,000 | 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：酒井純朗 | 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 | (117,000) | 0 | (54,000) | 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 |
| 協 理 | 何文欽 | (31,000) | 0 | (10,000) | 0 |
| 副 理 | 陳明利 | (6,896) | 0 | 0 | 0 |
| 會計部經理 | 林進元 | 0 | 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

101年04月21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 | 8,521,190 | 15.00% | 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 | 0.43% | 1,591,529 | 2.80% | 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 | 6.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 代表人：酒井純朗 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 梁心綺 | 2,447,017 | 4.31% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 陳慶浩 | 1,773,935 | 3.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 兆豐國際商業銀行(股)公司 | 1,207,072 | 2.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 陳學哲 | 1,169,872 | 2.06% | 664,213 | 1.17% | 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 |
| 全勝國際有限公司 | 869,092 | 1.53% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 陳學娟 | 735,900 | 1.30% | 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 | 1.26% | 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 | 555,673 | 0.98% | 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

101年3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 |
| 100.07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 47,885 | 478,850 | - | 無 | 註 18 |
| 100.11 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 48,019 | 480,187 | 行使公司債 1,337 仟元 | 無 | 註 19 |
| 100.12 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 49,996 | 499,964 | 行使公司債 19,777 仟元 | 無 | 註 20 |
| 101.03 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 56,604 | 566,036 | 行使公司債 66,072 仟元 | 無 | 註 21 |

註 1：86.06.23 建三壬字第 187192 號核准通過。

註 2：88.06.25 建三庚字第 192277 號核准通過。

註 3：88.11.29 經(088)中字第 88993429 號核准通過。

註 4：89.10.03 經(089)商 135425 號核准通過。

- 註 5：93.12.20 經授中字第 09333219470 號核准通過。
- 註 6：94.10.20 經授中字第 09433010550 號核准通過。
- 註 7：95.08.11 經授中字第 09532665910 號核准通過。
- 註 8：96.07.16 經授中字第 09632447140 號核准通過。
- 註 9：96.10.19 經授中字第 09632913950 號核准通過。
- 註 10：97.05.01 經授中字第 09732185110 號核准通過。
- 註 11：97.09.18 經授中字第 09733105050 號核准通過。
- 註 12：98.04.13 經授中字第 09832078820 號核准通過。
- 註 13：98.08.27 經授中字第 09832927310 號核准通過。
- 註 14：98.10.12 經授中字第 09833221550 號核准通過。
- 註 15：99.01.11 經授中字第 09931531680 號核准通過。
- 註 16：99.04.07 經授中字第 09931876940 號核准通過。
- 註 17：99.07.13 經授中字第 09932307660 號核准通過。
- 註 18：100.07.14 經授中字第 10032256880 號核准通過。
- 註 19：100.11.04 經授中字第 10032715320 號核准通過。
- 註 20：101.01.10 經授中字第 10131542110 號核准通過。
- 註 21：101.04.17 經授中字第 10101068130 號核准通過。

2. 股份種類

101年04月21日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|--------|------------|---------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未辦理變更登記 股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 56,603,592 | 217,269 | 43,179,139 | 100,000,000 | 無 |

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構表

101年04月21日 單位：人、股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 人數 | 0 | 7 | 9 | 3,399 | 5 | 3,420 |
| 持有股數 | 0 | 1,916,030 | 8,733,339 | 41,127,637 | 5,043,855 | 56,820,861 |
| 持有比率 | 0% | 3.37% | 15.37% | 72.38% | 8.88% | 100.00% |

註：101年04月21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

101年04月21日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1至999 | 407 | 79,659 | 0.14% |
| 1,000至5,000 | 2,057 | 4,649,294 | 8.18% |
| 5,001至10,000 | 418 | 3,476,954 | 6.12% |
| 10,001至15,000 | 116 | 1,503,802 | 2.65% |
| 15,001至20,000 | 118 | 2,204,928 | 3.88% |
| 20,001至30,000 | 86 | 2,261,308 | 3.98% |
| 30,001至40,000 | 42 | 1,524,737 | 2.68% |
| 40,001至50,000 | 36 | 1,718,359 | 3.02% |
| 50,001至100,000 | 74 | 5,409,966 | 9.52% |
| 100,001至200,000 | 30 | 4,208,605 | 7.41% |
| 200,001至400,000 | 18 | 4,400,331 | 7.74% |
| 400,001至600,000 | 8 | 3,743,750 | 6.59% |
| 600,001至800,000 | 3 | 2,070,874 | 3.64% |
| 800,001至1,000,000 | 1 | 869,092 | 1.53% |
| 1,000,001股以上 | 6 | 18,699,202 | 32.91% |
| 合計 | 3,420 | 56,820,861 | 100.00% |

註：101年04月21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)

101年04月21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 | | 8,521,190 | 15.00% |
| 日商佳能安內華株式會社 | | 3,580,116 | 6.30% |
| 梁心綺 | | 2,447,017 | 4.31% |
| 陳慶浩 | | 1,773,935 | 3.12% |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | | 1,207,072 | 2.12% |
| 陳學哲 | | 1,169,872 | 2.06% |
| 全勝國際有限公司 | | 869,092 | 1.53% |
| 陳學娟 | | 735,900 | 1.30% |
| 陳學媛 | | 713,988 | 1.26% |
| 張永佳 | | 555,673 | 0.98% |
| 合計 | | 21,573,855 | 37.98% |

(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 | 99 年度 (100 年分配) | 100 年度 (101 年分配) | 當年度截至 101 年 3 月 31 日 |
|----------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| 每股 市價 | 最 高 | | 53.0 | 43.95 | 48.75 |
| | 最 低 | | 38.0 | 31.45 | 36.10 |
| | 平 均 | | 45.37 | 39.58 | 42.14 |
| 每股 淨值 | 分 配 前 | | 36.29 | 39.96 | (註 5) |
| | 分 配 後 | | 38.29 | (註 1) | (註 6) |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 47,864 | 48,104 | — |
| | 每 股 盈 餘 | 追 溯 前 | 3.21 | 5.36 | (註 5) |
| | | 追 溯 後 | 3.21 | (註 1) | (註 6) |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 2 | 2.02863874 | (註 6) |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | — | — | — |
| | | 資 本 公 積 配 股 | — | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 | | 0 | 2.02863874 | — |
| 投資 報酬 分析 | 本 益 比 (註 2) | | 14.13 | 7.38 | (註 5) |
| | 本 利 比 (註 3) | | 22.69 | 19.79 | (註 6) |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註 4) | | 4.41% | 5.05% | (註 6) |

註 1：100 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 100 年度盈餘分配，經 101 年 04 月 24 日董事會決議通過，發放現金股利 115,269 仟元(每股無償配發股東現金股利 2.02863874 元)，員工現金紅利及董監酬勞分別為 4,905 仟元及 2,453 仟元，尚未經股東會決議。本公司考量公司章程規定及激勵員工效果，擬議配發 100 年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與 100 年度認列費用帳列金額有差異數 1,245 仟元，將列為 101 年度費用。

(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 2.02863874 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 | 4,075 仟元 | 4,075 仟元 | 0 | 無差異 |
| 員工股票紅利 | 0 | 0 | 0 | 無差異 |
| 董監事酬勞 | 2,038 仟元 | 2,038 仟元 | 0 | 無差異 |

註：係指 100 年度股東會，配發 99 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 |
| | 發行及轉換(交換 或認股)辦法 | 略 |
| 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 |
| 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 | 100 年 | 當年度截至 101 年 4 月 21 日 |
| | 轉債(註 換市註 公價 2 司) | 最 高 | 116 | 120 |
| 最 低 | | 107 | 105.5 | 106.50 |
| 平 均 | | 113.38 | 111.69 | 124.13 |
| 轉 換 價 格 (註 1)。 | | 39.74 或 37.8 | 37.8 或 35.9 | 35.9 |
| 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，100 年 07 月 27 日配發現金股利，轉換價格自 38.7 元調整為 35.9 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。

(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

本公司 99 及 100 年度之營業收入與稅後純益分別較去年同期成長 18.74%、58.72% 及 4.45%、67.93%，其新建廠房與購置機器設備計畫項目效益已開始逐漸顯現。

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 101 年 3 月底止投入金額為 159,632 仟元，該公司將視整體營運需求進行後續投資規劃。 |
| | | 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 | |
| 轉投資台灣高美可科技(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

本公司 99 及 100 年度之營業收入與稅後純益分別較去年同期成長 18.74%、58.72%及 4.45%、67.93%，而 101 年度截至 3 月底止，營業收入亦較去年同期呈現成長趨勢，其購置機器設備效益已開始逐漸顯現。而轉投資國內子公司及台灣高美可科技(股)公司部分，根據會計師查核簽證之 100 年度財報，除國內子公司尚屬虧損狀態外，台灣高美可科技(股)公司則認列投資利益新台幣 3,725 仟元，其投資效益已開始逐漸顯現；而轉投資大陸子公司部分，已轉投資世平科技 159,632 仟元，將視產業發展狀況及集團整體產能需求進行規劃。

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 | 100 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 | 535,519 | 55.48 |
| 光電精密洗淨及再生處理 | 373,163 | 38.67 |
| 其他 | 56,486 | 5.85 |
| 合計 | 965,167 | 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、先進製程 DF 爐管退膜 CLEAN 及 COATING 新技術 | 應用於半導體擴散、蝕刻及化學氣相設備之高溫爐管。減少清洗時間及延長工件使用時間，可協助客戶降低相關成本。 |
| 2、半導體 ETCH 高階製程 SI COATING 高階技術之研發 | 應用半導體 ETCH 設備，運用 SI COATING 高階技術延長零件使用時間。 |
| 3、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發 | 金屬有機物化學氣相沉積工件清洗技術的研發。 |

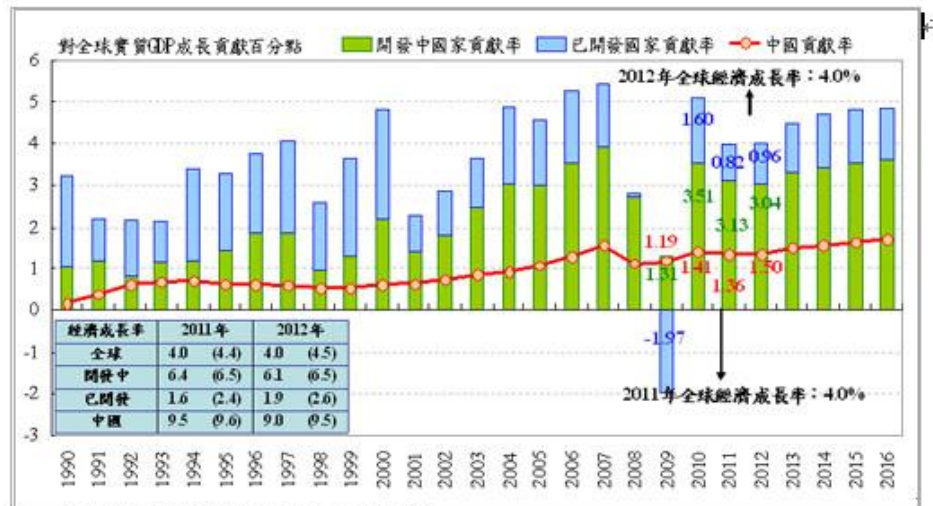
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業

(A) 全球半導體產業發展現況

2011 年以來，全球整體經濟走勢受日本強震、油價持續高漲，以及已開發國家財政節約與新興經濟體貨幣緊縮等因素綜合影響，全球經濟成長率較 2010 年微幅下滑。在歐債危機可以控制的情況下，2012 年全球經濟仍可在新興市場的帶動下維持擴張，而半導體產業受惠於 Apple 的新產品推出，平板電腦及中低階智慧手機的推廣運用，2012 年全球半導體產值仍會持平甚至小幅增加。

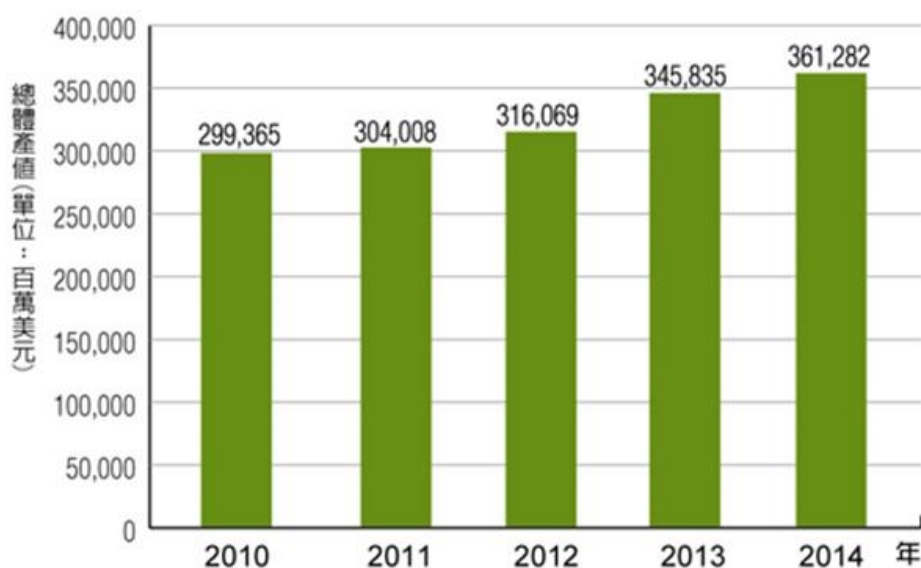


資料來源：IMF(9/2011)

國際研究暨顧問機構 Gartner 公布最新研究報告，將 2012 年全球半導體產值年增率，自去年第四季預估的 2.2%，上調至 4%，總產值預估可達 3,160 億美元。該機構並預期，庫存修正可於第一季完成，

產能利用率將觸底回升，再加上總體經濟情勢趨於穩定，半導體產業景氣可望於第二季開始回暖。

2010~2014年全球半導體產值分析



資料來源：Gartner(03/2012)

2011 年全球半導體市場成長動能減緩，在日本 311 大地震的影響下，半導體市場出現較為異常的波動，再加上歐美債務危機衝擊，導致第三季出現旺季不旺與季衰退的現象，也使得下半年產業能見度減低，預估半導體產業受外部不確定性因素高度影響的現象將延續至 2012 年上半年。資策會 MIC 預估，在智慧型行動裝置的成長帶動下，2011 年全球半導體市場仍可望有 4.2% 的成長，而預計 2012 年全球半導體市場可再取得 4.1% 的成長。

(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為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。

受到匯率變動與記憶體產業衰退的影響下，工研院 IEK 預估 2012 年台灣 IC 產業產值可達新台幣 16,644 億元(USD\$56.4B)，較 2011 年成長 6.5%。其中設計業產值為新台幣 4,126 億元(USD\$14.0B)，較 2011 年成長 7.0%；製造業為新台幣 8,321 億元

(USD\$28.2B)，較 2011 年成長 5.8%；封裝業為新台幣 2,900 億元 (USD\$9.8B)，較 2011 年成長 7.6%；測試業為新台幣 1,297 億元 (USD\$4.4B)，較 2011 年成長 7.4%。

隨著中低階智能手機、白牌平板、Ultrabook 的推出及 win 8 帶動的 PC 換機需求，臺灣 IC 設計、封裝測試產業在 2012 年應可優於全球半導體平均表現。晶圓代工方面，隨著領先業者 22nm 產能逐漸開出，高階製程比重可望成長。

■ 2010 年至 2012 年我國 IC 產業產值

單位：億新台幣

| 億新台幣 | 2010 年 | 2010 年成長率 | 2011 年 | 2011 年成長率 | 2012 年(e) | 2012 年成長率 |
|----------|--------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|
| IC 產業產值 | 17,537 | 37.1% | 15,627 | -11.7% | 16,569 | 6.5% |
| IC 設計業 | 4,548 | 17.9% | 3,856 | -15.2% | 4,126 | 7.0% |
| IC 製造業 | 8,841 | 53.3% | 7,867 | -12.6% | 8,246 | 5.7% |
| 晶圓代工 | 5,709 | 39.9% | 5,729 | -1.7% | 6,173 | 7.6% |
| 記憶體製造 | 3,132 | 86.0% | 2,138 | -32.5% | 2,073 | 0.5% |
| IC 封裝業 | 2,870 | 30.6% | 2,696 | -6.1% | 2,900 | 7.6% |
| IC 測試業 | 1,278 | 32.3% | 1,208 | -5.5% | 1,297 | 7.4% |
| IC 產品產值 | 7,680 | 38.6% | 5,994 | -22.3% | 6,199 | 4.7% |
| 全球半導體成長率 | - | 31.8% | - | 0.4% | - | 5.0% |

註：(e)表示預估值(estimate)。

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2012/03)

(2) 光電產業

(A) 全球光電產業發展現況

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 NPD DisplaySearch 最新調查，大尺寸(九吋以上)TFT LCD 面板總體出貨在 2011 年達到 7 億 280 萬片，較 2010 年僅成長 6%，不過總營收卻下滑 12%，為 755 億美金。液晶電視、液晶螢幕與迷你筆電從 2010 年開始都經歷過出貨下滑的狀況，主要原因是供應鏈的庫存調整。以液晶電視來看，2011 年是液晶電視出貨首次呈現下滑的年度。儘管如此，DisplaySearch 預估 2012 年液晶電視整體出貨面積仍將較 2011 年成長 3%。筆記本電腦與公眾顯示器的部分依舊維持較佳表現，分別有 8%與 52%的出貨成長。在平板電腦，尤其是蘋果 iPad 的強勁出貨態勢，使平板電腦面板在 2011 年出貨接近 6 千萬片，較 2010 年大幅成長 217%，在 New iPad 及其他平板電腦大量推出下，2012 年的平板電腦面板將大幅增加。

2009-2011 大尺寸液晶面板出貨與成長率(單位:百萬片)

| Application | 2009 | 2010 | 2011 | Growth 09-10 | Growth 10-11 |
|---------------------|-------|-------|-------|--------------|--------------|
| LCD Monitor | 176.8 | 199.0 | 196.9 | 13% | -1% |
| Notebook PC | 141.4 | 178.1 | 192.4 | 26% | 8% |
| Mini-Note | 0.0 | 35.4 | 30.1 | N/A | -15% |
| Tablet | 0.0 | 18.8 | 59.7 | N/A | 217% |
| Tablet PC/Mini-Note | 33.1 | 0.0 | 0.0 | N/A | N/A |
| LCD TV | 163.4 | 220.8 | 210.2 | 35% | -5% |
| Public Display | 1.1 | 1.7 | 2.6 | 53% | 52% |
| Others | 10.7 | 11.1 | 11.0 | 4% | -1% |
| Total | 526.5 | 665.0 | 702.8 | 26% | 6% |

來源: DisplaySearch

(B) 台灣面板產業發展現況

根據工研院 IEK ITIS 計畫指出，2011 年台灣面板產業產值滑落到 9519.7 億元，跌破兆元大關；加計零組件相關產值，整體顯示器產業產值約 1.4 兆元，較前一年衰退 15.5%。預估今年顯示器產業緩步回溫，面板產業可望成長 8.6%，產值重回兆元水準；而整體顯示器產值則成長到 1.5 兆元。

2012 年受惠日廠轉單及平板電腦、智慧型行動手持裝置等熱潮續強因素影響，光電協進會表示台灣面板產業 2012 年將呈現成長趨勢，成長幅度預期可達 7%。

DIGITIMES Research 資料指出，2012 年第 2 季台廠中小尺寸 TFT LCD 出貨量預估將為 3.52 億片，將較前季成長 12.4%。至於年成長率，則受惠大陸手機市場，尤其是智慧型手機市場帶動，加上台廠打入國際大廠 7 吋平板裝置、教育學習機、印表機等應用，將較 2011 年第 2 季成長 6.6%。

受惠大陸五一 2Q'12 台灣中小尺寸 TFT LCD 出貨量將較前季成長 12.4%↓



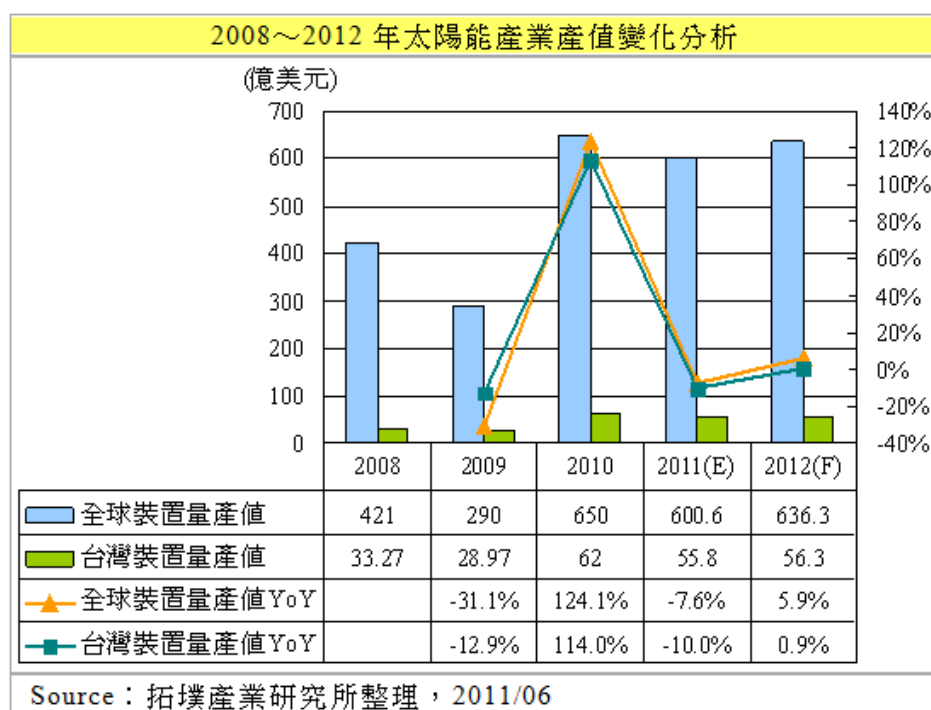
(3) 太陽能產業

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。

日本三一地震後，造成全球對核電的反感與恐慌，促成全球「無核國家」的共識及近期石油價格持續維持高價，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。雖歐洲主要市場頻頻下修對太陽能的補貼，及歐債的影響，導致銀行跟銀行間的不信任，歐洲存在著流動性問題，導致太陽能系統廠貸款困難，加上居高不下的庫存，導致歐洲區的太陽能裝置設備的需求凍結，但仍有不少國家對太陽能政策給予正面的力量，在政策、稅賦給與補助，並積極提倡各式太陽能源之開發與使用。

台灣地小人稠，能源產能嚴重不足，一直以來對國外進口的依存度頗高。近年國際能源價格波動，對台灣物價造成影響。為了降低對於傳統化石能源的依賴，加上受到日本福島核災影響，各界開始關心核電廠的安全，積極尋求再生能源發展可能性。為此，經濟部推動「陽光屋頂百萬、千架海陸風力機」計畫。在太陽能部分，經濟部計畫在各縣市推動「陽光屋頂」、「陽光社區」，希望以逐年遞增的方式，在 2030 年達到 3100MW 的總裝置容量。



台灣由於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，但隨著太陽能產業鏈在 2011Q4 面臨產業安裝淡季，台系太陽能矽片以及電池廠，因價格下跌以及蒙受跌價損失。隨著太陽能產業的整併及政府推出的綠色能源的計畫，在太陽能技術轉換效率提升、太陽熱能技術進展下，國內太陽能業者昱晶、新日光、碩禾、茂迪、太極也積極評估跨足太陽能電廠事業，挖掘太陽光電系統的高額價值，未來幾年度太陽光電市場的仍會持續成長。

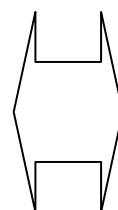
2. 產業上、中、下游之關聯性

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、無電鍍鎳、刷鍍鎳、電解拋光、化學拋光及焊接...等)。 3. 零組件退鍍、再生加工、組裝及測試 |



| | 半導體廠 | 光電廠 | 太陽能電池廠 | 設備原廠 | OEM 廠 |
|----|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 下游 | 台積電、聯電、華邦、南亞、華亞、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

隨著行動裝置日漸普及化及居家醫療電子半導體應用，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

隨著 3D 顯示技術應用，將逐漸從大尺寸電視擴散至以智慧型手機為主的中小尺寸應用，顯示市場區隔將逐漸由高階市場轉移到中階應用；AMOLED 技術將隨著韓系業者之八代 AMOLED 產能，應用市場將由目前五吋以下，智慧手機為主的小尺寸應用逐漸滲透到中尺寸及大尺寸應用。

在觸控、高解析度及環保節能技術要求，可攜式電子產品朝向輕量化、便攜性、低耗能、高效益、人性化的運用，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。隨著台廠紛紛與日本大廠合作，相信未來臺灣的光電產業仍會持續發展。

(3) 太陽能產業

日本 311 地震後，造成全球對核電的反感與恐慌，促成全球「無核國家」的共識及近期石油價格持續維持高價，致使能源成本大幅提升，歐洲、美國、日本、大陸及臺灣紛紛推動太陽能裝置補助計劃，在在太陽能技術轉換效率提升，矽材成本下滑趨勢，太陽能產業未來潛力發展可期。由於太陽能電池大部份使用半導體之矽材料技術製程，除傳統矽晶圓使用 PVD 製程設備外，因薄膜太陽能電池製程技術以 PVD 設備進行鍍膜之需求將大幅提升，增加精密洗淨及再生處理廠商於太陽能產業可著力發展之商機。

4. 產品競爭情形

目前國內同業為榮眾科技、太洋新技、德揚、科治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 | 98 年底 | | 99 年底 | | 100 年底 | | 截至 101 年 3 月 31 日止 | | |
|----------|-------|---|--------|---|--------|---|--------------------|---|--------|
| | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % | 人數 | % | |
| 學歷 分佈 | 博士 | 1 | 16.7% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩士 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 大學 | 1 | 16.7% | 2 | 40.0% | 2 | 40.0% | 2 | 40.0% |
| | 專科 | 3 | 50.0% | 3 | 60.0% | 3 | 60.0% | 3 | 60.0% |
| | 高中 | 1 | 16.6% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 合計 | 6 | 100.0% | 5 | 100.0% | 5 | 100.0% | 5 | 100.0% |
| 平均年資(年) | 4.69 | | 3.20 | | 4.20 | | 4.40 | | |

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 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 |
|------------|---------|---------|---------|---------|
| 研發費用 | 10,019 | 7,376 | 9,356 | 8,607 |
| 營收淨額 | 923,415 | 778,278 | 924,087 | 965,167 |
| 佔營收淨額比例(%) | 1.08 | 0.95 | 1.01 | 0.89 |

3. 最近年度開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 |
|--------|--|
| 2005 年 | 成功開發 TFT Array Gen. 5 & 6 PVD Chamber 元件洗淨技術。 |
| 2006 年 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發 12 吋 Wafer Quartz/Al₂O₃ 元件表面陶瓷熔射技術。 2. 成功開發 TFT Array Gen. 5 and 6 panel carrier 鋁合金板洗淨技術。 |
| 2007 年 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發 12 吋/90 Nano Wafer Encore Ta 製程設備元件洗淨技術。 2. 成功開發國產化電弧熔射用 Al 線材，節省關鍵製程成本 40%。 3. 電弧熔射純鋁線國產化開發。 4. Development of Domestic-made Pure Al Wire for Arc Spraying 高壓水刀大面積厚膜除膜技術。 5. 12" Wafer Inner Shield Endura Encore Tandem Inner Shield cleaning 新零件清洗及製作製程開發。 |
| 2008 年 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 成功開發 8 吋晶元 AMAT Endura 機台之 PVD Sputtering 電漿熔射 Ti 塗層應用技術開發，有效提昇使用壽命 50%以上。 2. 成功將高性能陽極處理技術 (MLFC) 分別應用於半導體及 TFT-LCD 產業，有效提昇 Etcher (蝕刻) 機台元件之壽命 30%以上。 3. 分別於竹科及南科拓展本公司技術於太陽能電池面板產業之應用，於多晶、單晶及薄膜太陽能電池面板之應用領域之中，均成功地開拓了本公司洗淨技術之新市場。 |
| 2009 年 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 自動化爐管內徑洗淨技術：應用於半導體擴散(diffusion)，蝕刻及化學氣相蒸著設備之圓柱狀石英或陶瓷高溫爐管內孔洗淨所需。 2. 氧化釷(Y₂O₃)陶瓷保護塗層電漿熔射技術開發(Plasma Sprayed YttriaProtective 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。 |
| 2011 年 | 1. MLFC 新清洗技術之研發: 應用於半導體 PVD、CVD 兩大製程中, 機台真空鎗體內所使用之物件, 以新技術 MLFC 的製程, 做表面處理。 2. 新設備製程自動化推廣應用: 應用於半導體 PVD、CVD、ETCH、黃光、擴散五大製程設備零件再生應用。 |

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃發展方向

- ◆ 規劃新廠設置以提高半導體高階製程精密設備清洗洗淨品質, 以強化市場競爭力。
- ◆ 加強 LED 產業清洗業務的推動, 透過技術支援體系替客戶創造其他附加價值。

2. 長期業務計劃發展方向

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位: 新台幣仟元

| 地區別 | 九十九年度 | | 一〇〇年度 | | |
|-----|---------|---------|---------|--------|------|
| | 銷售金額 | 銷售比例 | 銷售金額 | 銷售比例 | |
| 內銷 | 817,458 | 88.46 | 906,718 | 93.94 | |
| 外銷 | 亞洲 | 92,803 | 10.04 | 50,616 | 5.24 |
| | 美洲 | 13,826 | 1.50 | 7,833 | 0.81 |
| | 小計 | 106,629 | 11.54 | 58,449 | 6.05 |
| 合計 | 924,087 | 100.00 | 965,167 | 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。

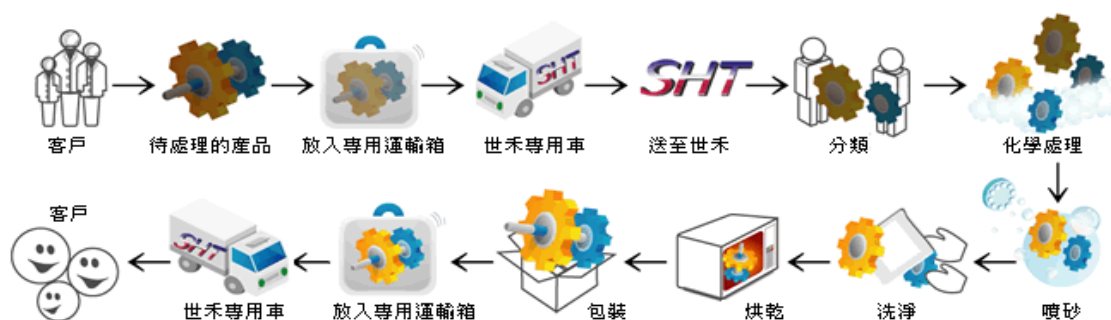
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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 | 99 年 | 100 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 | | 36.31 | 35.98 | (0.91) |
| 其他(註) | | 66.89 | 37.44 | (44.03) |

註：其他產品主要係指貴金屬買賣等其他收入。

(2) 主要產品毛利率變動率達 20% 以上之說明：

本公司 100 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%。而其他項目毛利率下滑主要係貴金屬價格波動劇烈，導致原物料進貨成本增加，毛利率下滑。

(3) 主要進銷貨供應商及客戶名單

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

(4)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 99 年 | | | | 100 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 | 165,833 | 17.95 | 無 | A 公司 | 193,431 | 20.04 | 無 |
| 2 | B 公司 | 214,341 | 23.19 | 無 | B 公司 | 193,045 | 20.00 | 無 |
| 3 | C 公司 | 70,196 | 7.60 | 無 | C 公司 | 127,829 | 13.24 | 無 |
| 3 | 其他 | 473,717 | 51.26 | 無 | 其他 | 450,862 | 46.71 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 924,087 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 965,167 | 100.00 | |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(5)增減變動原因：

本公司銷貨客戶分散，主要為半導體及光電廠，最近二年度對 A 公司及 C 公司之銷貨則因公司積極爭取訂單並配合客戶新設備導入清洗業務，故 100 年度所占營業比重增加。對 B 公司之銷貨比率減少，受到景氣下滑因素影響，銷售收入相對減少。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟件；新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 99 年度 | | | 100 年度 | | |
|--------------------|-------|-------|---------|--------|-------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 精密洗淨及再生處理 | 2,450 | 1,970 | 886,322 | 2,450 | 1,984 | 908,682 |
| 其他 | - | - | 37,765 | - | - | 56,485 |
| 合計 | 2,450 | 1,970 | 924,087 | 2,450 | 1,984 | 965,167 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟件；新台幣仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 99 年度 | | | | 100 年度 | | | |
|--------------------|-------|---------|----|---------|--------|---------|----|--------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 精密洗淨及再生處理 | 1,940 | 785,516 | 30 | 100,806 | 1,967 | 850,965 | 17 | 57,717 |
| 其他 | - | 31,942 | - | 5,823 | - | 55,753 | - | 732 |
| 合計 | 1,940 | 817,458 | 30 | 106,629 | 1,967 | 906,718 | 17 | 58,449 |

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

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

| 年 度 | | 99 年度 | 100 年度 | 101 年 03 月 31 日 |
|-----------------------------------|-------|--------|--------|-----------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 302 | 286 | 287 |
| | 間接人員 | 92 | 95 | 97 |
| | 銷管人員 | 101 | 109 | 108 |
| | 研發人員 | 5 | 5 | 5 |
| | 合 計 | 500 | 495 | 497 |
| 平均年齡(歲) | | 31 | 32.6 | 32.7 |
| 平均服務年資 | | 2.9 | 3.9 | 4.1 |
| 學 歷 分 佈 比 率 (%) | 碩士/博士 | 0.20% | 0.79% | 1.04% |
| | 大 學 | 23.63% | 23.09% | 22.54% |
| | 專 科 | 19.60% | 21.52% | 20.98% |
| | 高 中 | 52.29% | 50.65% | 51.30% |
| | 高中以下 | 4.28% | 3.94% | 4.15% |

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 DB025-01 | 100.05.06~105.05.05 |
| | 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) 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 101 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 101.03.31 陸續取得 | 8,652 | 3,701 | 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 101.03.31 陸續取得 | 13,548 | 3,945 | |
| 三廠污水及廢氣污染防治設備 | 一式 | 94.04.19 至 101.03.31 陸續取得 | 25,905 | 14,333 | |
| 四廠污水及廢氣污染防治設備 | 一式 | 98.08.25 至 101.03.31 陸續取得 | 16,055 | 10,423 | |

- 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。
- 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：
 - 因環境污染所受損失(包括賠償)及處分之總額：
 - A. 本公司 99 年度及 100 年度無賠償及處分事件發生。
 - 未來因應對策(包括改善措施)及可能支出
 - A. 未來因應對策(包括改善措施)：無。
 - B. 可能支出：無。
- 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

- 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 | 企業採用 IFRSs 負責人宣導會 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3 小時 | 100.07.15 |
| | | | 3 小時 | 100.08.18 |
| 處長 | 陳學媛 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3 小時 | 100.08.18 |
| 財務經理 | 古卉妤 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3 小時 | 100.08.18 |
| 會計經理 | 林進元 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3 小時 | 100.08.18 |
| 稽核副理 | 陳明利 | 薪酬委員會的設立與推動實務 | 3 小時 | 100.08.18 |

B. 員工教育訓練

| 課程名稱 | 出席人數 | 課程時數 | 費用(仟)元 |
|----------------------------|------|------|---------|
| 二代健保薪酬制度體檢與節費對策 | 1 | 7 | 129,345 |
| 流程引導課程-出納職能 | 1 | 3 | |
| 實用內部稽核工作技巧暨法令遵循作法研討 | 1 | 6 | |
| 內部稽核工作計畫規劃實務與研究 | 1 | 6 | |
| IFRS 國際財務報導準則專業培訓班新竹班 | 1 | 36 | |
| 保安監督人初訓 | 1 | 16 | |
| 急救人員(初訓) | 1 | 16 | |
| 防火管理人(初訓) | 1 | 16 | |
| 防火管理人(複訓) | 2 | 8 | |
| 有機溶劑作業主管訓練班 | 1 | 18 | |
| TTQS 職能分析人員班 | 1 | 24 | |
| TTQS 與人力資源管理班 | 1 | 24 | |
| TTQS 策略規劃人員班 | 1 | 24 | |
| 勞工衛生業務主管在職訓練 | 4 | 6 | |
| 甲種安全衛生業務主管訓練 | 2 | 42 | |
| 人力資源管理師 | 1 | 32 | |
| 如何以 6 標準風險評估模式(RASS)擬定稽核計畫 | 1 | 6 | |
| 內部控制制度自行評估設計和執行案例探討 | 1 | 7 | |
| 發行公司設置薪酬委員會暨員工獎酬方式及課稅解析 | 2 | 6 | |
| 大陸帳務處理之風險 | 1 | 6 | |
| 內部稽核相關人員之法律責任及案例解析 | | | |
| 電腦稽核舞弊查核六步曲 | 1 | 12 | |
| 薪資節調整及相關稅法處理實務 | 1 | 7 | |
| Red Hat Linux 認證工程師培訓班 | 1 | 91 | |

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 2 人，會計部 1 人。

(3) 退休制度及實施狀況

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

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

C. 本公司成立至今尚無員工退休之情況。

(4) 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 98 年 7 月已經經董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」，現行制度規範與執行簡述如下：

- A. 薪工循環制度：經理人及僱用人員簽訂「智慧財產權、競業禁止及保密同意書」。
- B. 公司治理實務守則：提昇資訊透明度，設立發言人制度。
- C. 文件及資料管制辦法：公司內部重大資訊之檔案文件，保存於安全之處所。
- D. 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，均有簽署保密協定，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。
- E. 制度告知：公告及簽署方式通知獲悉公司內部重大資訊之相關人員。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展；因此，勞資始終保持和諧，公司並未發生因勞資糾紛而導致之損失。

六、重要契約

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

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) | | | | | 101 年度截至 03 月 31 日 |
|----------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | |
| 流動資產 | | 713,693 | 1,017,971 | 874,609 | 1,036,868 | 810,580 | 1,070,286 |
| 長期投資 | | 6,119 | 141,613 | 192,844 | 412,529 | 467,864 | 463,472 |
| 固定資產 | | 452,611 | 570,885 | 722,110 | 785,236 | 1,142,016 | 1,126,531 |
| 其他資產 | | 21,745 | 18,615 | 19,285 | 22,007 | 48,003 | 56,083 |
| 無形資產 | | 0 | 0 | 51 | 0 | 0 | 0 |
| 流動 負債 | 分配前 | 199,290 | 222,515 | 193,272 | 184,472 | 201,733 | 208,460 |
| | 分配後 | 298,008 | 273,978 | 286,712 | 280,242 | (註 2) | (註 3) |
| 長期負債 | | 0 | 268,210 | 0 | 331,401 | 265,637 | 236,048 |
| 其他負債 | | 2,189 | 2,782 | 1,074 | 3,116 | 3,016 | 3,993 |
| 股 本 | | 306,253 | 354,736 | 476,545 | 478,850 | 499,964 | 566,036 |
| 資本公積 | | 50,000 | 196,978 | 427,382 | 463,522 | 514,760 | 673,963 |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 636,387 | 740,739 | 751,775 | 809,097 | 971,344 | 1,024,150 |
| | 分配後 | 522,356 | 654,967 | 658,335 | 713,327 | (註 2) | (註 3) |
| 資產總額 | | 1,194,168 | 1,749,084 | 1,808,899 | 2,256,640 | 2,468,463 | 2,716,372 |
| 負債 總額 | 分配前 | 201,479 | 493,507 | 194,346 | 518,989 | 470,386 | 448,501 |
| | 分配後 | 300,197 | 544,970 | 287,786 | 614,759 | (註 2) | (註 3) |
| 股東 權益 總額 | 分配前 | 992,689 | 1,255,577 | 1,614,553 | 1,737,651 | 1,998,077 | 2,267,871 |
| | 分配後 | 893,971 | 1,169,805 | 1,521,113 | 1,641,881 | (註 2) | (註 3) |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，101 年第一季財務資料亦經會計師核閱。

註 2：100 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) | | | | | 101年度截至 03月31日 |
|-----------------|---------------|---------|---------|---------|---------|-------------------|
| | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | |
| 營業收入 | 921,712 | 923,415 | 778,278 | 924,087 | 965,167 | 240,988 |
| 營業毛利 | 418,627 | 398,319 | 307,942 | 347,072 | 348,110 | 92,751 |
| 營業利益 | 298,641 | 281,138 | 204,679 | 223,902 | 212,482 | 59,709 |
| 營業外收入及利益 | 15,002 | 26,988 | 7,861 | 12,051 | 90,040 | 17,371 |
| 營業外費用及損失 | 5,297 | 6,683 | 62,266 | 46,147 | 15,580 | 4,131 |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 308,346 | 301,443 | 150,274 | 189,806 | 286,942 | 72,949 |
| 繼續營業部門損益 | 219,465 | 218,383 | 96,808 | 153,649 | 258,017 | 52,806 |
| 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 | 219,465 | 218,383 | 96,808 | 153,649 | 258,017 | 52,806 |
| 每股盈餘(元) | 7.17 | 5.78 | 2.37 | 3.21 | 5.36 | 1.05 |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，101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

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

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。

（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 |
|--------|--------------|---------|----------|
| 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 |
| 100 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 游素環、李麗鳳 | 無保留意見 |

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

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

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

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) | | | | | 101年度截至 03月31日 | |
|------|------------------|------|---------------|--------|---------|--------|--------|-------------------|-------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | | 16.87 | 28.22 | 10.74 | 23.00 | 19.06 | 16.51 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | 219.32 | 266.92 | 223.59 | 263.49 | 198.22 | 222.27 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 358.12 | 457.48 | 435.53 | 562.07 | 401.81 | 513.43 | |
| | 速動比率(%) | | 349.22 | 445.90 | 432.22 | 535.55 | 360.97 | 471.75 | |
| | 利息保障倍數 | | 126.86 | 76.85 | 17.16 | 42.98 | 38.86 | 43.05 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.06 | 4.55 | 2.93 | 2.62 | 2.50 | 2.30 | |
| | 應收款項收現日數 | | 90 | 80 | 125 | 139 | 146 | 159 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 69.43 | 33.38 | 18.01 | 15.89 | 10.69 | 8.04 | |
| | 平均售貨日數 | | 5 | 11 | 20 | 23 | 34.14 | 45.40 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 2.04 | 1.62 | 1.08 | 1.18 | 1.00 | 0.85 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.77 | 0.53 | 0.43 | 0.41 | 0.39 | 0.35 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 19.08 | 15.04 | 5.83 | 7.74 | 11.19 | 8.37 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 24.00 | 19.43 | 6.75 | 9.17 | 13.81 | 9.90 | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | | 97.51 | 79.16 | 42.95 | 46.76 | 42.50 | 42.19 |
| | | 稅前純益 | | 100.68 | 84.98 | 31.53 | 39.64 | 57.39 | 51.55 |
| | 純益率(%) | | 23.81 | 23.65 | 12.44 | 16.63 | 26.73 | 21.91 | |
| | 基本每股盈餘(元)(追溯調整後) | | 6.83 | 5.78 | 2.37 | 3.21 | 5.36 | 1.05 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 138.05 | 103.86 | (14.19) | 137.37 | 85.58 | (40.45) | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 170.89 | 139.63 | 74.08 | 63.08 | 61.13 | 41.17 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 19.20 | 9.14 | (4.42) | 7.12 | 3.09 | (3.08) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.96 | 2.10 | 3.21 | 2.37 | 4.54 | 4.04 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.01 | 1.05 | 1.02 | 1.04 | 1.03 | |

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. 長期資金佔固定資產比率：較上期減少25%，主要係購置五廠土地及建物，固定資產增加。
2. 流動比率：較上期減少29%，購置五廠土地及建物，支付現金數。
3. 速動比率：較上期減少33%，購置五廠土地及建物，支付現金數。
4. 存貨週轉率(次)：較上期減少33%，主要係增加備品銷售，故存貨金額增加。
5. 平均售貨日數：較上期增加48%，主要係存貨金額增加。
6. 資產報酬率：較上期增加45%，主要係投資收入及什項收入增加，損益增加。
7. 股東權益報酬率：較上期增加51%，主要係投資收入及什項收入增加，損益增加。
8. 稅前利益：較上期增加45%，主要係投資收入及什項收入增加，損益增加。
9. 純益率：較上期增加61%，主要係營收增加，損益增加
10. 每股盈餘(元)：較上期增加67%，營收增加，損益增加
11. 現金流量比率：較上期減少38%，主要係投資有價證券之金融商品。
12. 現金再投資比率：較上期減少57%，主要係營業活動淨現金流量減少。
13. 營運槓桿度：較上期增加91%，主要係營業淨利減少。

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，且101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) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額

(4) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率

(5) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額

(6) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債

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

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

6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 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 | 101年度截至03月31日(註2) | |
|------------------|-----------------|------|--------|---------|--------|--------|-------------------|----------|
| 財 結 務 構 | 負債占資產比率(%) | | 27.70 | 10.93 | 23.72 | 20.39 | 17.64 | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | | 255.16 | 200.00 | 235.90 | 184.67 | 207.42 | |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | 517.49 | 489.14 | 614.77 | 468.83 | 567.16 | |
| | 速動比率(%) | | 505.94 | 466.91 | 587.47 | 424.64 | 526.30 | |
| | 利息保障倍數 | | 76.85 | 16.69 | 42.27 | 40.42 | 44.82 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.55 | 2.93 | 2.69 | 2.72 | 2.65 註3 | |
| | 應收款項收現日數 | | 80 | 125 | 136 | 134 | 138 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 33.38 | 16.70 | 15.15 | 9.81 | 10.94 註3 | |
| | 平均售貨日數 | | 11 | 22 | 24 | 37.21 | 33.36 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 1.55 | 0.96 | 1.15 | 0.94 | 0.99 註3 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.52 | 0.43 | 0.44 | 0.46 | 0.44 註3 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | 14.88 | 5.51 | 7.54 | 10.85 | 8.49 註3 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 19.43 | 6.35 | 8.98 | 13.57 | 10.38 註3 | |
| | 占實收資本額比率 (%) | 營業利益 | | 78.63 | 37.60 | 43.67 | 51.13 | 45.01 註3 |
| | | 稅前純益 | | 84.98 | 30.61 | 39.39 | 59.77 | 53.73 註3 |
| | 純益率(%) | | 23.65 | 11.63 | 14.96 | 21.97 | 17.34 | |
| 基本每股盈餘(元)(追溯調整後) | | 5.78 | 2.37 | 3.21 | 5.36 | 1.05 | | |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | | 105.02 | (37.01) | 110.51 | 85.00 | (35.85) | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 135.35 | 76.88 | 71.29 | 53.32 | 38.42 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 8.39 | (6.93) | 6.33 | 4.65 | (3.23) | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | | 2.12 | 1.96 | 2.78 | 4.59 | 4.78 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.05 | 1.02 | 1.03 | 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) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(二) 資產減損

倘資產（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。嗣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跡象顯示可能減損外，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。

（三）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。

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一〇〇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)及盈餘分配表，其中財務報表(含合併財務報表)經委託勤業眾信聯合會計師事務所游素環、李麗鳳會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。

上述董事會造送各項表冊，業經本監察人審查竣事，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

本公司民國一〇一年股東會

監察人：康政雄



監察人：陳學娟



監察人：蔡育菁



中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 四 日

五、最近一〇〇年度財務報表

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

世禾科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，業經本會計師查核竣事。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抽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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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已編製民國一〇〇及九十九年度合併財務報表，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。

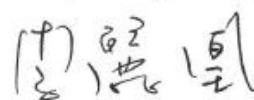
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 游素環



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



會計師 李麗鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

世禾科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------------|--------------|------|--------------|------|------|-----------------------------|--------------|-----|--------------|------|
| | | 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) | \$ 178,360 | 7 | \$ 586,744 | 26 | 2120 | 應付票據 | \$ 30 | - | \$ - | - |
| 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) | 144,918 | 6 | 34,427 | 2 | 2140 | 應付帳款 | 67,887 | 3 | 45,394 | 2 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及六) | 17,603 | 1 | 13,621 | 1 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二四) | 5,292 | - | 5,046 | - |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及六) | 381,784 | 16 | 346,481 | 15 | 2160 | 應付所得稅(附註二及二十) | 9,551 | - | 18,385 | 1 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註七及二四) | 3,679 | - | 4,445 | - | 2170 | 應付費用(附註十一) | 102,890 | 4 | 81,368 | 4 |
| 1178 | 其他應收款 | 164 | - | 227 | - | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註二四) | 10 | - | 441 | - |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註二四) | 1,691 | - | 1,291 | - | 2210 | 其他應付款項(附註十二) | 14,492 | 1 | 32,201 | 1 |
| 1210 | 存貨(附註二及八) | 72,653 | 3 | 42,590 | 2 | 2298 | 其他流動負債 | 1,581 | - | 1,637 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及二十) | 4,045 | - | 824 | - | 21XX | 流動負債合計 | 201,733 | 8 | 184,472 | 8 |
| 1298 | 其他流動資產 | 5,683 | - | 6,218 | - | | 長期負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 810,580 | 33 | 1,036,868 | 46 | 2410 | 應付公司債(附註二及十三) | 265,637 | 11 | 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) | 467,864 | 19 | 412,529 | 18 | 2820 | 存入保證金 | 160 | - | 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) | 2,401 | - | 2,267 | - |
| 1501 | 土 地 | 417,907 | 17 | 195,747 | 9 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二、十五 及二四) | 455 | - | 679 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 639,547 | 26 | 474,600 | 21 | 28XX | 其他負債合計 | 3,016 | - | 3,116 | - |
| 1531 | 機器設備 | 235,098 | 10 | 222,692 | 10 | 2XXX | 負債合計 | 470,386 | 19 | 518,989 | 23 |
| 1551 | 運輸設備 | 27,549 | 1 | 31,386 | 1 | | 股東權益 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 6,958 | - | 5,056 | - | | 股 本 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 33,933 | 1 | 19,382 | 1 | 3110 | 普通股股本(附註十六) | 499,964 | 20 | 478,850 | 21 |
| 15X1 | 成本合計 | 1,360,992 | 55 | 948,863 | 42 | | 資本公積(附註十八) | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (220,446) | (9) | (176,088) | (8) | 3211 | 發行股票溢價(附註十八) | 196,978 | 8 | 196,978 | 9 |
| 1670 | 預付設備款 | 1,470 | - | 12,461 | 1 | 3213 | 轉換公司債轉換溢價(附註十三) | 294,444 | 12 | 236,782 | 11 |
| 15XX | 固定資產合計 | 1,142,016 | 46 | 785,236 | 35 | 3220 | 庫藏股票交易 | 102 | - | 102 | - |
| | 其他資產 | | | | | 3272 | 可轉換公司債之認股權(附註十三) | 23,236 | 1 | 29,660 | 1 |
| 1820 | 存出保證金(附註二五) | 24,710 | 1 | 5,171 | - | 32XX | 資本公積合計 | 514,760 | 21 | 463,522 | 21 |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 9,168 | - | 3,501 | - | | 保留盈餘(附註十九) | | | | |
| 1888 | 其他資產—其他(附註二及十四) | 14,125 | 1 | 13,335 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 147,901 | 6 | 132,825 | 6 |
| 18XX | 其他資產合計 | 48,003 | 2 | 22,007 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | 13,818 | - | - | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 809,625 | 33 | 676,272 | 30 |
| | | | | | | 33XX | 保留盈餘合計 | 971,344 | 39 | 809,097 | 36 |
| | | | | | | | 股東權益其他項目 | | | | |
| | | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | 12,009 | 1 | (13,818) | (1) |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,998,077 | 81 | 1,737,651 | 77 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,468,463 | 100 | \$ 2,256,640 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,468,463 | 100 | \$ 2,256,640 | 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

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇〇年度 | | | 九十九年度 | | |
|------|------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入（附註二及二 四） | \$ 966,599 | 100 | \$ 925,378 | 100 | |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | <u>1,432</u> | - | <u>1,291</u> | - | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 965,167 | 100 | 924,087 | 100 | |
| 5000 | 營業成本（附註二一及二 四） | <u>617,057</u> | <u>64</u> | <u>577,015</u> | <u>63</u> | |
| 5910 | 營業毛利 | <u>348,110</u> | <u>36</u> | <u>347,072</u> | <u>37</u> | |
| | 營業費用（附註二一） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 74,959 | 8 | 69,528 | 7 | |
| 6200 | 管理及總務費用 | 52,062 | 5 | 44,286 | 5 | |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>8,607</u> | <u>1</u> | <u>9,356</u> | <u>1</u> | |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>135,628</u> | <u>14</u> | <u>123,170</u> | <u>13</u> | |
| 6900 | 營業淨利 | <u>212,482</u> | <u>22</u> | <u>223,902</u> | <u>24</u> | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 2,753 | - | 2,020 | 1 | |
| 7121 | 採權益法認列之投資收 益（附註二及九） | 34,501 | 4 | - | - | |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 224 | - | 225 | - | |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 | 872 | - | 5,348 | 1 | |
| 7160 | 兌換利益—淨額 | 2,408 | - | - | - | |
| 7210 | 租金收入 | 1,235 | - | 1,208 | - | |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | 151 | - | 711 | - | |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨 額（附註二及五） | 594 | - | - | - | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7320 | 金融負債評價利益—淨額 (附註二、五及十三) | \$ - | - | \$ 681 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>47,302</u> | <u>5</u> | <u>1,858</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>90,040</u> | <u>9</u> | <u>12,051</u> | <u>2</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 (附註十三) | 7,580 | - | 4,521 | 1 |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失淨額 (附註二及九) | - | - | 11,710 | 1 |
| 7560 | 兌換損失—淨額 | - | - | 639 | - |
| 7630 | 減損損失 (附註二及九) | 8,000 | 1 | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 (附註二及五) | - | - | 10,527 | 1 |
| 7880 | 什項支出 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18,750</u> | <u>2</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>15,580</u> | <u>1</u> | <u>46,147</u> | <u>5</u> |
| 7900 | 稅前純益 | 286,942 | 30 | 189,806 | 21 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及二十) | <u>28,925</u> | <u>3</u> | <u>36,157</u> | <u>4</u> |
| 9600 | 本期純益 | <u>\$ 258,017</u> | <u>27</u> | <u>\$ 153,649</u> | <u>17</u> |
| 代碼 | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註二二) | <u>\$ 5.97</u> | <u>\$ 5.36</u> | <u>\$ 3.97</u> | <u>\$ 3.21</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 (附註二二) | <u>\$ 5.25</u> | <u>\$ 4.71</u> | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 2.77</u> |

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九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 | | | 可轉換公司債 之認股權 | 盈餘 | | | 股東權益其他項目 | | 合計 |
|----------------|-------------|------------|-------------|--------|----------------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|--------------|
| | | 股票發行溢價 | 轉換公司債 溢價 | 庫藏股票交易 | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算 調整數 | 庫藏股票 | |
| 九十九年一月一日餘額 | \$ 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 |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 15,076 | - | (15,076) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,818 | (13,818) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (95,770) | - | - | (95,770) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,827 | - | 25,827 |
| 公司債轉換為普通股 | 21,114 | - | 57,662 | - | (6,424) | - | - | - | - | - | 72,352 |
| 一〇〇年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | 258,017 | - | - | 258,017 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 499,964 | \$ 196,978 | \$ 294,444 | \$ 102 | \$ 23,236 | \$ 147,901 | \$ 13,818 | \$ 809,625 | \$ 12,009 | \$ - | \$ 1,998,077 |

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

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期純益 | \$ 258,017 | \$ 153,649 |
| 折舊 | 71,649 | 59,337 |
| 各項攤提 | 10,200 | 1,454 |
| 固定資產轉列其他費用 | 166 | - |
| 處分投資利益 | (872) | (5,348) |
| 壞帳轉回利益 | (151) | (711) |
| 存貨跌價損失 | - | 16 |
| 處分固定資產淨利益 | (224) | (225) |
| 金融商品評價(利益)損失 | (594) | 10,527 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 7,580 | 4,516 |
| 金融負債評價利益 | - | (681) |
| 按權益法認列之投資(利益)損失 | (34,501) | 11,710 |
| 減損損失 | 8,000 | - |
| 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 | (110,017) | 2,527 |
| 應收票據 | (3,844) | (9,454) |
| 應收票據—關係人 | - | 46 |
| 應收帳款 | (35,291) | (31,457) |
| 應收帳款—關係人 | 767 | 9,514 |
| 其他應收款 | 63 | 50,248 |
| 其他應收款—關係人 | (400) | (1,291) |
| 存貨 | (30,063) | (12,777) |
| 其他流動資產 | 535 | (2,366) |
| 其他資產—其他(預付退休金) | (790) | (674) |
| 遞延所得稅 | (3,087) | 7,271 |
| 應付票據 | 30 | - |
| 應付帳款 | 22,493 | 1,513 |
| 應付帳款—關係人 | 246 | (1,179) |
| 應付所得稅 | (8,834) | (550) |
| 應付費用 | 21,522 | (12,986) |
| 其他應付款項 | 528 | 1,685 |
| 其他應付款—關係人 | (431) | 356 |
| 其他流動負債 | (56) | (12) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>172,641</u> | <u>253,408</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (\$ 446,832) | (\$ 129,503) |
| 存出保證金(增加)減少 | (19,539) | 130 |
| 遞延費用增加 | (15,867) | (3,850) |
| 取得長期股權投資 | (3,007) | (252,671) |
| 投資活動之淨現金流出 | (485,245) | (385,894) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 存入保證金減少 | (10) | - |
| 發放現金股利 | (95,770) | (93,440) |
| 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(出)入 | (95,780) | 308,954 |
| 現金及約當現金淨(減少)增加 | (408,384) | 176,468 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 586,744 | 410,276 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 178,360 | \$ 586,744 |
| 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 | \$ 40,846 | \$ 29,436 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 長期股權投資外幣換算調整數 | \$ 25,827 | (\$ 18,389) |
| 可轉換公司債轉換成普通股 | \$ 72,352 | \$ 8,683 |
| 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 | \$ 428,595 | \$ 141,213 |
| 加：期初應付設備款 | 29,584 | 17,874 |
| 減：期末應付設備款 | (11,347) | (29,584) |
| 支付現金 | \$ 446,832 | \$ 129,503 |

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

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。

本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為495人及500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。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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兌換差額，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，兌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，所產生之兌換差額，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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

（二）會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金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。

（三）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。

（四）約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

（五）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；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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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。

（六）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項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。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（七）資產減損

倘資產（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。嗣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跡象顯示可能減損外，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。

（八）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。

（九）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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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墊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墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 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。耐用年限屆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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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，屬嵌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，於扣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。

(十四)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。

(十五) 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。

(十六) 股份基礎給付

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—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。

(十七)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。

(十八)收入之認列

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（考量商業折扣及數量折扣後）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繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向本公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

(十九)重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門

之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

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。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 336 | \$ 300 |
| 支票存款 | 1,987 | 1,072 |
| 活期存款 | 93,732 | 172,842 |
| 外幣存款 | 37,305 | 28,630 |
| 定期存款 | <u>45,000</u> | <u>383,900</u> |
| | <u>\$178,360</u> | <u>\$586,744</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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 公平價值變動列入損益之金融 資產—流動 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 1,684 | \$ - |
| 基金受益憑證 | 72,202 | 5,230 |
| 嵌入國內可轉換公司債之 金融商品 | 2,577 | 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>68,455</u> | <u>28,881</u> |
| | <u>\$144,918</u> | <u>\$ 34,427</u> |

本公司於一〇〇年及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：

一〇〇年十二月三十一日

| 發行人 | 連結標的 | 期間 | 交易面額 (仟元) | 期末餘額 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------|
| 指定以公平價值變動列入 損益之金融資產—流動 | | | | |
| 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 | \$ 8,777 | \$ 8,608 |
| | 和旺建設股份有限公司信用連結組合式投資商品 | 100年7月7日~ 101年10月10日 | 20,000 | 19,982 |
| | 一詮精密工業股份有限公司 | 100年6月14日 ~102年5月6日 | 20,000 | 19,877 |
| | 威剛科技股份有限公司 | 100年6月29日 ~101年10月1日 | 20,000 | <u>19,988</u> |
| | | | | <u>\$ 68,455</u> |

九十九年十二月三十一日

| 發行人 | 連結標的 | 期間 | 交易面額 (仟元) | 期末餘額 |
|---------------------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------|
| 指定以公平價值變動列入 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複合式投資商品 | 99年12月9日~ 101年1月4日 | 8,800 | <u>8,821</u> |
| | | | | <u>\$ 28,881</u> |

於一〇〇及九十九年度，金融資產產生之淨（損）益分別為淨利益 594 仟元（帳列金融資產評價利益 594 仟元）及淨損失 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）。

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，將嵌入之金融商品（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，其中嵌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，於一〇〇年度因公平價值變動產生之淨損失為 3,253 仟元。

另有關嵌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

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 17,603 | \$ 13,759 |
| 應收帳款 | <u>384,688</u> | <u>349,475</u> |
| | 402,291 | 363,234 |
| 減：備抵呆帳 | (2,904) | (3,132) |
| | <u>\$399,387</u> | <u>\$360,102</u> |

七、應收帳款－關係人淨額

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款－關係人 | \$ 3,686 | \$ 4,453 |
| 減：備抵呆帳 | (7) | (8) |
| | <u>\$ 3,679</u> | <u>\$ 4,445</u> |

應收票據及帳款－關係人淨額明細，請參閱附註二四。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年 度 | | | | 九十九年 度 | | | |
|-------------------------------|-------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 應收帳款－ 關係人 | 催收款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收帳款－ 關係人 | 催收款 |
| 期初餘額 | \$ 138 | \$ 2,994 | \$ 8 | \$ 5,454 | \$ 42 | \$ 4,072 | \$ - | \$ 5,272 |
| 減：本期實際沖銷 | - | - | - | (77) | - | (81) | - | - |
| 加：收回已沖銷之 呆帳 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 加(減)：本期提 列(迴 轉)呆帳 費用 | (138) | (90) | (1) | 78 | 96 | (997) | 8 | 182 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,904</u> | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 5,455</u> | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 2,994</u> | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 5,454</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催收款項，並全數提列備抵呆帳。

八、存 貨

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 物 料 | \$ 5,338 | \$ 4,654 |
| 在 製 品 | 8,689 | - |
| 商 品 | <u>58,626</u> | <u>37,936</u> |
| | <u>\$ 72,653</u> | <u>\$ 42,590</u> |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為122仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為617,057仟元及577,015仟元。九十九年度銷貨成本包括存貨跌價損失16仟元，存貨淨變現價值下跌或回升係因存貨於特定市場之銷售價格下跌或上揚所致。

一〇〇及九十九年度銷貨成本尚包括出售下腳及廢料收入1,061仟元及500仟元。

九、採權益法之長期股權投資

| 公 司 名 稱 | 原始投資金額 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|----------------------------------|----------|------------------|--------|------------------|--------|
| | | 帳 面 價 值 | 股 權 % | 帳 面 價 值 | 股 權 % |
| Minerva Works Pte Ltd. | \$ 7,358 | \$ 23,460 | 31.8 | \$ 20,696 | 31.8 |
| Skill High Management Limited | 315,537 | 344,306 | 100 | 280,028 | 100 |
| 預付長期投資款-Skill High | 3,007 | 3,007 | - | - | - |
| 昌昱科技股份有限公司 | 76,500 | 46,508 | 96.875 | 56,947 | 96.875 |
| 台灣高美可科技股份有限公司 | 54,040 | 58,583 | 25 | 54,858 | 25 |
| 減：累計減損 | | (8,000) | | - | |
| | | <u>\$467,864</u> | | <u>\$412,529</u> | |

取得台灣高美可科技股份有限公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇〇年度增減變動如下：

| | 一〇〇年 度 |
|----------------|------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 期初餘額 | <u>\$ 29,035</u> |
| 期末餘額 | <u>29,035</u> |
| <u>累 計 減 損</u> | |
| 期初餘額 | - |
| 本期提列減損 | <u>8,000</u> |
| 期末餘額 | <u>8,000</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 21,035</u> |

本公司一〇〇年十二月三十一日商譽計 21,035 仟元，本公司於一〇〇年度經評估商譽之可回收金額，認為一〇〇年度有關之商譽減損為 8,000 仟元，可回收金額係以未來現金流量衡量使用價值，採用折現率為 8.02%。

(一)一〇〇及九十九年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|-------------------------------|------------------|--------------------|
| Minerva Works Pte Ltd. | \$ 2,305 | \$ 5,252 |
| Skill High Management Limited | 38,910 | (1,803) |
| 昌昱科技股份有限公司 | (10,439) | (15,977) |
| 台灣高美可科技股份有限公司 | <u>3,725</u> | <u>818</u> |
| | <u>\$ 34,501</u> | <u>(\$ 11,710)</u> |

(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薩摩亞 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)。本公司於一〇〇年十一月增加對 Skill High 現金投資計美金 100 仟元(新台幣 3,007 仟元)，因截至一〇〇年十二月三十一日尚未完成股本登記，故帳列預付長期投資款項下。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，截至一〇〇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 已取得薩摩亞之設立登記，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、光伏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，截至一〇〇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，截至一〇〇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 | 一〇〇年 | | | | | | | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 預付設備款 | 合計 |
| 期初餘額 | \$ 195,747 | \$ 474,600 | \$ 222,692 | \$ 31,386 | \$ 5,056 | \$ 19,382 | \$ 12,461 | \$ 961,324 |
| 本期增加 | - | 5,616 | 6,899 | 870 | 2,308 | 8,316 | 404,586 | 428,595 |
| 重分類調整 | 222,160 | 169,260 | 15,723 | - | - | 8,268 | (415,577) | (166) |
| 本期處分 | - | (9,929) | (10,216) | (4,707) | (406) | (2,033) | - | (27,291) |
| 期末餘額 | <u>417,907</u> | <u>639,547</u> | <u>235,098</u> | <u>27,549</u> | <u>6,958</u> | <u>33,933</u> | <u>1,470</u> | <u>1,362,462</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 81,956 | 66,317 | 15,818 | 2,028 | 9,969 | - | 176,088 |
| 本期增加 | - | 29,807 | 30,826 | 5,270 | 1,162 | 4,584 | - | 71,649 |
| 重分類調整 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期處分 | - | (9,929) | (10,216) | (4,707) | (406) | (2,033) | - | (27,291) |
| 期末餘額 | - | <u>101,834</u> | <u>86,927</u> | <u>16,381</u> | <u>2,784</u> | <u>12,520</u> | - | <u>220,446</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 417,907</u> | <u>\$ 537,713</u> | <u>\$ 148,171</u> | <u>\$ 11,168</u> | <u>\$ 4,174</u> | <u>\$ 21,413</u> | <u>\$ 1,470</u> | <u>\$ 1,142,016</u> |

| 成本 | 九十九年 | | | | | | | |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 預付設備款 | 合計 |
| 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) | - |
| 火災損失 | - | (26,976) | (4,591) | - | - | - | - | (31,567) |
| 本期處分 | - | (18,513) | (11,354) | (5,778) | (2,668) | (380) | - | (38,693) |
| 期末餘額 | <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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 火災損失 | - | (10,097) | (2,720) | - | - | - | - | (12,817) |
| 本期處分 | - | (18,513) | (11,354) | (5,778) | (2,668) | (380) | - | (38,693) |
| 期末餘額 | - | <u>81,956</u> | <u>66,317</u> | <u>15,818</u> | <u>2,028</u> | <u>9,969</u> | - | <u>176,088</u> |
| 期末淨額 | <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> |

一〇〇年及九十九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

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 37,936 | \$ 36,150 |
| 應付消耗品 | 10,341 | 7,469 |
| 應付雜項購置 | 8,252 | 6,423 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應付修繕費 | \$ 5,343 | \$ 4,609 |
| 應付勞務費 | 1,561 | 1,450 |
| 應付保險費 | 3,923 | 3,936 |
| 應付退休金 | 2,326 | 2,542 |
| 應付董監酬勞 | 2,038 | 2,038 |
| 應付員工紅利 | 4,075 | 4,075 |
| 其他 | 27,095 | 12,676 |
| | <u>\$102,890</u> | <u>\$ 81,368</u> |

十二、其他應付款項

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| 應付營業稅 | \$ 3,145 | \$ 2,617 |
| 應付設備款 | 11,347 | 29,584 |
| | <u>\$ 14,492</u> | <u>\$ 32,201</u> |

十三、應付公司債

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 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。 | \$ - | \$ - |
| 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。 | 265,637 | 331,401 |
| | <u>\$265,637</u> | <u>\$331,401</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嵌入之金融商品（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，截至一〇〇年十二月三十一日，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，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。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翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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翌日至發行期間屆滿前四十日止，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，若遇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末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乘以轉換溢價率 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），沖轉應付公司債折價 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－轉換公司債轉換溢價 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，使九十九年度認列公司債折價攤提費用為 27 仟元，金融負債評價利益為 681 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」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嵌入之金融商品及主債務，於九十九年六月三十日，嵌入之金融商品以公平價值評估之金額為 7,877 仟元；主債務以攤銷後成本衡量之金額為 327,553 仟元。發行條件如下：

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，嗣後本公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。
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翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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翌日至發行期間屆滿前四十日止，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。因九十九年六月股東會決議發放現金股利，世禾可轉換公司債轉換價格自九十九年八月二日起，由新台幣每股 39.74 元，調整為 37.8 元。又因一〇〇年六月股東會決議發放現金股利，可轉換公司債價格自一〇〇年七月五日起，由新台幣每股 37.8 元，調整為 35.9 元。

(3) 賣回辦法：

本轉換公司債以發行滿二年為債券持有人賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額之 103.02% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

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，遇有本公司已發行（或私募）普通股股數增加時（包括但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、合併或受讓他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依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，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之（有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，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。

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

(2) 本轉換公司債發行後，如遇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，分以下四捨五入），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，遇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，分以下四捨五入），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，如遇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，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之。

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

13. 本公司於一〇〇年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 75,800 仟元轉換為普通股 2,111 仟股，沖轉應付公司債折價 2,456 仟元、資本公積—認股權(6,424)仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 992 仟元，產生資本公積—轉換公司債轉換溢價 57,662 仟元及股本 21,114 仟元，持有人請求轉換時已發行新股，期後再辦理股本變更登記。

14. 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，使一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 7,580 仟元，金融資產評價損失 3,253 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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 9,439 仟元及 10,136 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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金利益（帳列薪資費用減項）分別為 789 仟元及 671 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：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 57 | \$ 202 |
| 利息成本 | 262 | 281 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (619) | (665) |
| 過度性淨給付（資產）攤銷數 | (489) | (489) |
| | <u>(\$ 789)</u> | <u>(\$ 671)</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 1,216) | (\$ 294) |
| 非既得給付義務 | (8,406) | (8,494) |
| 累積給付義務 | (9,622) | (8,788) |
| 未來薪資增加之影響數 | (4,493) | (4,332) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 預計給付義務 | (\$ 14,115) | (\$ 13,120) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>31,354</u> | <u>30,960</u> |
| 提撥狀況 | 17,239 | 17,840 |
| 未認列過渡性淨給付資產 | (6,362) | (6,851) |
| 未認列退休金損(益) | <u>3,248</u> | <u>2,346</u> |
| 預付退休金 | <u>\$ 14,125</u> | <u>\$ 13,335</u> |
| 既得給付 | (\$ 1,371) | (\$ 302) |

(三)退休金給付義務之假設：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-------|-------|
| 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% |

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末未實現聯屬公司間(損失)利益，暫予以遞延，俟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：

| | 一〇〇年 | 九十九年 |
|--------|---------------|---------------|
| | 未實現 | 未實現 |
| | 本期產生之 | 本期產生之 |
| | 利益(損失) | 利益(損失) |
| | 本期已實現 | 本期已實現 |
| | 期末餘額 | 期末餘額 |
| 出售固定資產 | \$ 104 | \$ 70 |
| 代採購設備 | <u>575</u> | <u>385</u> |
| | <u>\$ 679</u> | <u>\$ 455</u> |
| 出售固定資產 | \$ 138 | \$ 104 |
| 代採購設備 | <u>766</u> | <u>575</u> |
| | <u>\$ 904</u> | <u>\$ 679</u> |

十六、股本

本公司九十九年一月一日實收資本額為 476,545 仟元，分為 47,655 仟股，每股面額 10 元。本公司於九十九年度，以可轉換公司債轉換為股本為 2,305 仟元，發行新股為 230 仟股，每股新台幣 10 元，另於一〇〇年度可轉換公司債持有人申請轉換產生之股本為 21,114 仟元，故截至一〇〇年十二月三十一日止，股本總額為 499,964 仟元，分為 49,996 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

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
|------------------|--------------|-------------|-----------------|-------------|
| 九十九年度 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逾保留盈餘加發行股份溢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。

本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，扣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，故截至一〇〇年十二月三十一日止，資本公積—股票發行溢價為 196,978 仟元。

本公司另於一〇〇及九十九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 57,662 仟元及 6,378 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，資本公積－轉換公司債轉換溢價為 294,444 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，故截至一〇〇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。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利皆為 4,075 仟元，應付董監酬勞之估列金額皆為 2,038 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，前述員工紅利及董監酬勞分別按各該年度稅後淨利（已扣

除員工分紅及董監酬勞之金額)之 2.37%及 4.0%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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$15,076 | \$ 9,680 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 95,770 | 93,440 | 2 | 2 |

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 4,075 | \$ - | \$ 3,976 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 2,038 | - | 1,988 | - |

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 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 | \$ 4,075 | \$ 2,038 | \$ 3,976 | \$ 1,988 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>4,075</u> | <u>2,038</u> | <u>1,056</u> | <u>1,426</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,920</u> | <u>\$ 562</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，已分別調整於一〇〇及九十九年度之損益。

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)本公司九十八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：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|------------|-----------------|------------------|
| 稅前純益 | \$286,942 | \$189,806 |
| 永久性差異 | (22,848) | 22,351 |
| 暫時性差異 | (61) | (4,572) |
| 減：免稅所得 | (125,426) | - |
| 課稅所得 | 138,607 | 207,585 |
| X稅率—累進差額 | <u>17%</u> | <u>17%</u> |
| 本期應負擔之所得稅 | 23,563 | 35,289 |
| 加：基本稅額應納差額 | 2,728 | - |
| 未分配盈餘加徵10% | 2,898 | - |
| 減：投資抵減 | - | (1,000) |
| 暫繳及扣繳稅款 | (19,638) | (15,904) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 9,551</u> | <u>\$ 18,385</u> |

(三)本公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 應付所得稅 | \$ 9,551 | \$ 18,385 |
| 暫繳及扣繳稅款 | 19,638 | 15,904 |
| 遞延所得稅變動數 | (3,087) | 7,271 |
| 以前所得稅(高)低估 | <u>2,823</u> | <u>(5,403)</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 28,925</u> | <u>\$ 36,157</u> |

立法院於九十九年四月通過「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。

另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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 700 | \$ 804 |
| 金融資產評價利益 | (25) | (77) |
| 金融資產評價損失 | 375 | - |
| 金融負債評價利益 | - | (25) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 21 | 21 |
| 其他費用 | 182 | - |
| 其他收入 | 220 | 220 |
| 未實現兌換利益 | (502) | (44) |
| 處分固定資產利益 | (114) | (75) |
| 其他損失 | 3,188 | - |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,045</u> | <u>\$ 824</u> |
| 遞延所得稅資產（負債）—非 流動 | | |
| 退休金提撥數大於提列數 | (\$ 2,401) | (\$ 2,267) |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 2,401)</u> | <u>(\$ 2,267)</u> |

(五) 兩稅合一相關資訊：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$223,678</u> | <u>\$228,932</u> |
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 預計（實際）盈餘分配之稅 額扣抵比率 | <u>28.81%</u> | <u>36.98%</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扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣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扣抵比率可能會有所差異。九十九年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

(六)未分配盈餘相關資訊：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 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>\$809,593</u> | <u>\$676,240</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 | 一〇〇年 度 | | | 九十九年 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 | \$177,989 | \$ 68,550 | \$246,539 | \$188,336 | \$ 62,322 | \$250,658 |
| 員工保險費 | 14,231 | 5,285 | 19,516 | 14,744 | 5,048 | 19,792 |
| 退休金費用 | 5,875 | 2,775 | 8,650 | 6,698 | 2,767 | 9,465 |
| 其他用人費用 | 7,525 | 3,037 | 10,562 | 7,932 | 2,714 | 10,646 |
| 折舊費用 | 64,461 | 7,188 | 71,649 | 51,885 | 7,452 | 59,337 |
| 攤銷費用 | 9,297 | 903 | 10,200 | 959 | 495 | 1,454 |

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。一〇〇及九十九年度每股盈餘分別列示如下：

| | 一〇〇年 度 | | 九十九年 度 | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | 股數 (分母) | 每股盈餘 (元) | 每股盈餘 (元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | (仟 股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期純益 | \$ 286,942 | \$ 258,017 | 48,104 | <u>\$ 5.97</u> | <u>\$ 5.36</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通 股之影響 | | | | | |
| 轉換公司債 | 7,580 | 6,292 | 7,926 | | |
| 員工分紅 | - | - | 112 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | <u>\$ 294,522</u> | <u>\$ 264,309</u> | <u>56,142</u> | <u>\$ 5.25</u> | <u>\$ 4.71</u> |

| | 九 十 | | 九 年 | | 度 |
|--------------------|------------|------------|---------|----------|---------|
| | 金 | 額 | 股數 (分母) | 每股盈餘 (元) | |
| | 稅 前 | (仟 股) | (仟 股) | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期純益 | \$ 189,806 | \$ 153,649 | 47,864 | \$ 3.97 | \$ 3.21 |
| 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 | \$ 194,327 | \$ 157,402 | 56,796 | \$ 3.42 | \$ 2.77 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------------------|-------------|------------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | \$ 144,918 | \$ 144,918 | \$ 34,427 | \$ 34,427 |
| 存出保證金 | 24,710 | 24,710 | 5,171 | 5,171 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付公司債 | 265,637 | 265,637 | 331,401 | 331,401 |

(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，其嵌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. 存出保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值。
4. 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 | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | \$142,341 | \$ 34,111 | \$ 2,577 | \$ 316 |

(四)本公司一〇〇年及九十九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 265,637 仟元及 331,401 仟元。

(五)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇〇年及九十九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 2,577 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 316 仟元，全數為可轉換公司債嵌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：

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 1,684 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 基金受益憑證 | 72,202 | - | 5,230 | - |
| 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 | 68,455 | - | 28,881 | - |
| | <u>\$ 142,341</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,111</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

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| | 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 | \$ 916,186 | 30.275 | \$ 27,737 | \$ 1,019,099 | 29.13 | \$ 29,686 |
| 港幣 | 11,606 | 3.897 | 45 | 11,605 | 3.748 | 43 |
| 新加坡幣 | 47,004 | 23.31 | 1,096 | 16 | 22.73 | - |
| 日幣 | 15,021,973 | 0.3906 | 5,868 | 25,478,328 | 0.3582 | 9,126 |
| 人民幣 | 2,792,783 | 4.807 | 13,425 | - | - | - |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 11,372,613 | 30.275 | 344,306 | 9,613,044 | 29.13 | 280,028 |
| 新加坡幣 | 1,006,441 | 23.31 | 23,460 | 910,499 | 22.73 | 20,696 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | - | - | - | 5,221 | 29.13 | 152 |
| 日幣 | 9,744,000 | 0.3906 | 3,806 | - | - | - |

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 |
| 霆亞股份有限公司(以下簡稱霆亞) | 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 |
| 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. 應收款項－關係人淨額

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | | 九十九年 十二月三十一日 | |
|-------------------|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| | 佔應收 款項% | | 佔應收 款項% | |
| <u>應收帳款－關係人淨額</u> | | | | |
| 昌 昱 | \$ 1,458 | 1 | \$ 1,856 | - |
| 佳能半導體 | - | - | 11 | - |
| Minerva | 1,118 | - | 2,388 | 1 |
| 高美可 | 594 | - | 5 | - |
| 世 平 | 452 | - | - | - |
| Canon Inc. | <u>64</u> | <u>-</u> | <u>193</u> | <u>-</u> |
| | 3,686 | 1 | 4,453 | 1 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>7</u>) | <u>-</u> | (<u>8</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,679</u> | <u>1</u> | <u>\$ 4,445</u> | <u>1</u> |

本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. 其他應收款項－關係人

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | | 九十九年 十二月三十一日 | |
|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| | 佔各該 款項% | | 佔各該 款項% | |
| 世 平 | \$ 1,155 | 68 | \$ 971 | 75 |
| Skill High | - | - | 320 | 25 |
| Minerva | <u>536</u> | <u>32</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,691</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,291</u> | <u>100</u> |

本公司對 Skill High 及 Minerva 其他應收款項主要係代墊費用予 Skill High 及 Minerva 而向其收取之代墊款。

本公司對世平其他應收款項主要係收取技術服務費所致。

3. 銷 貨

| | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 金 額 | 佔營業 收入 淨額% | 金 額 | 佔營業 收入 淨額% |
| Canon Inc. | \$ 1,164 | - | \$ 18,957 | 2 |
| 佳能半導體 | 854 | - | 1,426 | - |
| 世 平 | 3,457 | - | 971 | - |
| Minerva | 6,193 | 1 | 10,272 | 1 |
| 昌 昱 | 3,785 | 1 | 4,118 | 1 |
| 高美可 | 939 | - | 8 | - |
| | <u>\$ 16,392</u> | <u>2</u> | <u>\$ 35,752</u> | <u>4</u> |

4. 進 貨

| | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|-----|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金 額 | 佔進貨 淨額% | 金 額 | 佔進貨 淨額% |
| 世 平 | <u>\$ 348</u> | <u>1</u> | <u>\$ 152</u> | <u>-</u> |

5. 加工費

| | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|-----|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金 額 | 佔該 科目% | 金 額 | 佔該 科目% |
| 霆 亞 | \$ 5,880 | 17 | \$ 7,533 | 21 |
| 成 偉 | - | - | 2,329 | 7 |
| 昌 昱 | 338 | 1 | 90 | - |
| | <u>\$ 6,218</u> | <u>18</u> | <u>\$ 9,952</u> | <u>28</u> |

6. 應付帳款

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | | 九 十 九 年 十二月三十一日 | |
|-----|--------------------|------------|--------------------|------------|
| | 金 額 | 佔應付 帳款% | 金 額 | 佔應付 帳款% |
| 霆 亞 | \$ 2,613 | 3 | \$ 2,338 | 5 |
| 成 偉 | 2,543 | 3 | 2,543 | 5 |
| 昌 昱 | 136 | 1 | 13 | - |
| 世 平 | - | - | 152 | - |
| | <u>\$ 5,292</u> | <u>7</u> | <u>\$ 5,046</u> | <u>10</u> |

7. 其他應付款項－關係人

| | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|----------|--------------|-------|-------------|-------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| 霆亞股份有限公司 | \$ 10 | 100 | \$ 441 | 100 |

8. 資金融通（帳列「其他應收款－關係人」科目項下）

本公司與關係人資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 一〇〇九年 | | 利率區間 | 利息收入 |
|------------|-----------------|-------------|-------|--------------|
| | 最高餘額 | 年底餘額 | | |
| Skill High | \$ 320 | \$ - | - | \$ - |
| 昌 昱 | 2,000 | - | 1.29% | 13 |
| | <u>\$ 2,320</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 13</u> |

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。因截至一〇〇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 70 仟元與未實現出售代購資產利益 385 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。

本公司於九十九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，並已於一〇〇年十月到期。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------------|------------------|
| 董監酬勞 | \$ 2,038 | \$ 1,988 |
| 薪 資 | 11,650 | 13,710 |
| 紅 利 | <u>458</u> | <u>578</u> |
| | <u>\$ 14,146</u> | <u>\$ 16,276</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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| 固定資產－土地 | \$384,056 | \$192,921 |
| 固定資產－建築物 | 274,962 | 151,961 |
| 存出保證金－定期存單 | <u>4,683</u> | <u>4,258</u> |
| | <u>\$663,701</u> | <u>\$349,140</u> |

二六、重大承諾事項及或有負債

一〇〇年十二月三十一日，本公司發行公司債而開立保證票據為 321,379 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 | 期末持有有價證券。 | 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。 | 無 |
| 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。 | 附表四 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|------------------------------|---|------|---|
| 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。 | | 無 | |
| 3 | 為他人背書保證。 | | 無 | |
| 4 | 期末持有有價證券。 | | 附表六 | |
| 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。 | | 無 | |
| 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。 | | 附表七 | |
| 2 | 赴大陸地區投資限額。 | | 附表七 | |
| 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、營運部門財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司已於一〇〇年度合併財務報表中，依規定揭露營運部門財務資訊。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 亞洲地區 | \$ 50,616 | \$ 92,803 |
| 美洲地區 | <u>7,833</u> | <u>13,826</u> |
| | <u>\$ 58,449</u> | <u>\$106,629</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。

| | <u>一〇〇年度</u> | | <u>九十九年度</u> | |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
| | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
| | | <u>%</u> | | <u>%</u> |
| A 客戶 | \$ 193,431 | 20 | \$ 165,833 | 18 |
| B 客戶 | 193,045 | 20 | 214,341 | 23 |
| C 客戶 | 127,829 | 13 | 70,196 | 8 |

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 | 期末餘額 (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 呆帳金額 | 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 昌 昱 | 其他應收款— 關係人 | \$ 320 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 199,808 | \$ 799,230 |
| | | | 其他應收款— 關係人 | 2,000 | - | 1.29% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 199,808 | 799,230 |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

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。

註7：Skill High 資金貸與於九十九年度第六屆第四次董事會討論承認，已於一〇〇年十一月份還清。昌昱資金貸與於一〇〇年度第六屆第七次董事會承認通過，已於一〇〇年十一月份還清。

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 末 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 | 昌昱科技股份有限公司 | 子 公 司 | \$ 199,808 | NTD 28,000 | NTD - | \$ - | - | \$ 399,615 |

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：與昌昱之授信合約已於一〇〇年十月到期。

附表三 期末持有有價證券情形：

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 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|------------|-------------------------------|-----------------|--------------------|------------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數 / 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 | \$ 23,460 | 31.8 | \$ 23,460 | |
| | Skill High Management Limited | " | " | 10,000,000 | 347,313 | 100 | 347,313 | |
| | 昌昱科技股份有限公司 | " | " | 7,750,000 | 46,508 | 96.875 | 46,508 | |
| | 台灣高美可科技股份有限公司 | " | " | 2,161,589 | 50,583 | 25 | 50,583 | |
| | 國泰東風債券組合基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,000,000 | 19,796 | - | 19,796 | |
| | 德盛安聯台灣好息富基金 | " | " | 1,000,000 | 7,950 | - | 7,950 | |
| | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | " | " | 792,971 | 9,929 | - | 9,929 | |
| | 寶來全球國富債券基金 A 類 | " | " | 966,651 | 9,515 | - | 9,515 | |
| | 寶來得寶貨幣市場基金 | " | " | 1,726,609 | 20,010 | - | 20,010 | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | " | " | 414,618 | 5,002 | - | 5,002 | |
| | 凱基(瑞軒)－信用連結組合式商品 | " | " | 8,777,096 | 8,608 | - | 8,608 | |
| | 凱基(和旺)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,982 | - | 19,982 | |
| | 凱基(一詮)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,877 | - | 19,877 | |
| | 凱基(威剛)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,988 | - | 19,988 | |
| | 中華電信股份有限公司 | " | " | 5,000 | 500 | - | 500 | |
| | 長虹建設股份有限公司 | " | " | 5,000 | 251 | - | 251 | |
| | 統一超商股份有限公司 | " | " | 5,000 | 825 | - | 825 | |
| 勝華科技股份有限公司 | " | " | 5,000 | 108 | - | 108 | | |

附表四 取得不動產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

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|--------------|--|------------|---------------------|------|----|-------------------|---------|------|------|--------------------------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 世禾科技股份有限公司 | 固定資產－土地、房屋建築 | 董事會 100.07.26 簽約日 100.07.29 | \$ 385,000 | 已全數支付 \$ 385,000 | 非關係人 | 無 | - | - | - | \$ - | 經依程序招標比價並與選定交易對象議價，復經董事會決議後執行。 | 生產用廠房 | 無 |

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 | | 期末 | | 持有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|----------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 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 | \$ 23,460 | \$ 14,125 | \$ 2,305 | |
| | Skill High Management Limited | 薩摩亞 | 投資業務 | 318,544 | 315,537 | 10,000,000 | 100 | 347,313 | 38,910 | 38,910 | |
| | 昌昱科技股份有限公司 | 台灣 | 半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等 | 76,500 | 76,500 | 7,750,000 | 96.875 | 46,508 | (10,777) | (10,439) | |
| | 台灣高美可科技股份有限公司 | 台灣 | 電漿熔射保護性塗層及靜電荷控制電極板元件等之技術研發 | 54,040 | 54,040 | 2,161,589 | 25 | 50,583 | 15,320 | 3,725 | |
| Skill High Management Limited | Shih Full Management Limited | 薩摩亞 | 投資業務 | USD 10,000 | USD 10,000 | 10,000,000 | 90.91 | USD 11,378 | USD 1,455 | USD 1,325 | |
| 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 10,000 | - | 100 | USD 11,615 | RMB 10,130 | USD 1,568 | |

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

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 | | | 市價 | 備註 |
|-------------------------------|------------------------------|---|-------------|------------|------------|-------|-------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | | |
| 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 11,378 | 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 11,615 | 100 | " | |

附表七 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 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|-------------|------|---------------------------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 世平科技(深圳)有限公司 | 半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等 | USD 11,000 | 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司(註2) | \$ 288,603 (註2) (USD 9,300) | \$ - | \$ - | \$ 288,603 (USD 9,300) | 90.91 | USD 1,568 | USD 11,615 | \$ - |

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，截至一〇〇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. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|--------------|-------------------------|
| \$ 288,603 (USD 9,300) | USD 12,000 | 1,998,077×60%=1,198,846 |

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

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

經濟部投審會於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一〇〇年度（自一〇〇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 一 年 三 月 二 十 日

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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。

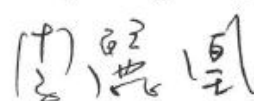
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 游 素 環



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



會計師 李 麗 鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

世禾科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|-------------------------------|--------------|-------|--------------|------|------|-------------------------|--------------|-----|--------------|------|
| | | 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) | \$ 461,737 | 18 | \$ 817,322 | 35 | 2120 | 應付票據 | \$ 30 | - | \$ - | - |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五) | 144,918 | 6 | 34,427 | 2 | 2140 | 應付帳款 | 99,263 | 4 | 65,360 | 3 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及六) | 17,603 | 1 | 14,120 | 1 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註二三) | 5,156 | - | 4,881 | - |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及六) | 432,362 | 17 | 390,632 | 17 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十九) | 10,187 | - | 18,385 | 1 |
| 1150 | 應收帳款—關係人淨額(附註二、七 及二三) | 2,020 | - | 2,664 | - | 2170 | 應付費用(附註十一) | 120,537 | 5 | 90,149 | 4 |
| 1178 | 其他應收款 | 10,348 | - | 7,519 | - | 2190 | 其他應付款項—關係人(附註二三) | 10 | - | 441 | - |
| 1190 | 其他應收款—關係人(附註二三) | 536 | - | - | - | 2210 | 其他應付款項(附註十二) | 15,406 | 1 | 34,774 | 2 |
| 1210 | 存貨(附註二及八) | 102,385 | 4 | 50,999 | 2 | 2298 | 其他流動負債 | 2,231 | - | 1,746 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十 九) | 4,045 | - | 824 | - | 21XX | 流動負債合計 | 252,820 | 10 | 215,736 | 10 |
| 1298 | 其他流動資產 | 9,335 | - | 7,768 | - | | 長期負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,185,289 | 46 | 1,326,275 | 57 | 2410 | 應付公司債(附註二及十三) | 265,637 | 10 | 331,401 | 14 |
| | 投 資 | | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註二及 九) | 74,043 | 3 | 75,554 | 3 | 2820 | 存入保證金 | 160 | - | 170 | - |
| | 固定資產(附註二、十及二四) | | | | | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十九) | 2,401 | - | 2,267 | - |
| | 成 本 | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 2,561 | - | 2,437 | - |
| 1501 | 土 地 | 417,907 | 16 | 195,747 | 9 | 2XXX | 負債合計 | 521,018 | 20 | 549,574 | 24 |
| 1521 | 房屋及建築 | 639,547 | 25 | 474,600 | 21 | | 股東權益 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 299,653 | 12 | 276,421 | 12 | | 母公司股東權益 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 32,116 | 1 | 33,334 | 1 | | 股 本 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 9,497 | 1 | 7,071 | - | 3110 | 普通股股本(附註十五) | 499,964 | 20 | 478,850 | 21 |
| 1631 | 租賃改良 | 54,996 | 2 | 45,386 | 2 | | 資本公積(附註十七) | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 39,262 | 2 | 24,301 | 1 | 3211 | 發行股票溢價(附註十七) | 196,978 | 8 | 196,978 | 9 |
| 15X1 | 成本合計 | 1,492,978 | 59 | 1,056,860 | 46 | 3213 | 轉換公司債轉換溢價(附註 十三) | 294,444 | 11 | 236,782 | 10 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (257,317) | (10) | (190,515) | (8) | 3220 | 庫藏股票交易 | 102 | - | 102 | - |
| 1670 | 預付設備款 | 9,642 | - | 23,408 | 1 | 3272 | 可轉換公司債之認股權(附 註十三) | 23,236 | 1 | 29,660 | 1 |
| 15XX | 固定資產合計 | 1,245,303 | 49 | 889,753 | 39 | 32XX | 資本公積合計 | 514,760 | 20 | 463,522 | 20 |
| | 無形資產(附註二) | | | | | | 保留盈餘(附註十八) | | | | |
| 1720 | 專 利 權 | 137 | - | 167 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 147,901 | 6 | 132,825 | 6 |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 19 | - | 46 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 13,818 | - | - | - |
| 17XX | 無形資產合計 | 156 | - | 213 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 809,625 | 32 | 676,272 | 29 |
| | 其他資產 | | | | | 33XX | 保留盈餘合計 | 971,344 | 38 | 809,097 | 35 |
| 1820 | 存出保證金(附註二四) | 26,959 | 1 | 8,453 | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | 9,168 | - | 3,501 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 12,009 | - | (13,818) | (1) |
| 1888 | 其他資產—其他(附註二及十四) | 14,125 | 1 | 13,335 | 1 | | 母公司股東權益合計 | 1,998,077 | 78 | 1,737,651 | 75 |
| 18XX | 其他資產合計 | 50,252 | 2 | 25,289 | 1 | 3610 | 少數股權 | 35,948 | 2 | 29,859 | 1 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,555,043 | 100 | \$ 2,317,084 | 100 | 3XXX | 股東權益合計 | 2,034,025 | 80 | 1,767,510 | 76 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,555,043 | 100 | \$ 2,317,084 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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 | 一〇〇年度 | | | 九十九年度 | | |
|------|------------------------|---|-----|------------------|---|-----|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 營業收入 | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入（附註二及二 三） | | | | | |
| | \$1,175,961 | | 100 | \$1,028,691 | | 100 |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | | | | | |
| | <u>1,432</u> | | - | <u>1,291</u> | | - |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | | | | | |
| | <u>1,174,529</u> | | 100 | <u>1,027,400</u> | | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註二十及二 三） | | | | | |
| | <u>752,877</u> | | 64 | <u>666,150</u> | | 65 |
| 5910 | 營業毛利 | | | | | |
| | <u>421,652</u> | | 36 | <u>361,250</u> | | 35 |
| | 營業費用（附註二十） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | | | | |
| | 89,710 | | 7 | 80,386 | | 8 |
| 6200 | 管理及總務費用 | | | | | |
| | 67,692 | | 6 | 62,408 | | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | | | | | |
| | <u>8,607</u> | | 1 | <u>9,356</u> | | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | | | | | |
| | <u>166,009</u> | | 14 | <u>152,150</u> | | 15 |
| 6900 | 營業淨利 | | | | | |
| | <u>255,643</u> | | 22 | <u>209,100</u> | | 20 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | | | | |
| | 6,607 | | 1 | 3,559 | | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 （附註二及九） | | | | | |
| | 6,030 | | - | 6,070 | | 1 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | | | | |
| | 224 | | - | 225 | | - |
| 7140 | 處分投資利益－淨額 | | | | | |
| | 872 | | - | 5,348 | | 1 |
| 7210 | 租金收入 | | | | | |
| | 1,235 | | - | 1,208 | | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益 | | | | | |
| | 162 | | - | 711 | | - |
| 7310 | 金融資產評價利益－淨 額（附註二及五） | | | | | |
| | 594 | | - | - | | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 金額 % | 金額 % |
| 7320 | 金融負債評價利益—淨額 (附註二、五及十三) | \$ - | \$ 681 |
| 7480 | 什項收入 | <u>48,545</u> | <u>1,885</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>64,269</u> | <u>19,687</u> |
| | 營業外費用及損失 | | |
| 7510 | 利息費用 (附註十三) | 7,580 | 4,570 |
| 7530 | 處分固定資產損失 | - | 16 |
| 7560 | 兌換損失—淨額 | 1,095 | 5,777 |
| 7630 | 減損損失 (附註二及九) | 8,000 | - |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 (附註二及五) | - | 10,527 |
| 7880 | 什項支出 | <u>4,417</u> | <u>19,283</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>21,092</u> | <u>40,173</u> |
| 7900 | 稅前純益 | 298,820 | 188,614 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及九) | <u>37,312</u> | <u>36,157</u> |
| 9600 | 合併純益 | <u>\$ 261,508</u> | <u>\$ 152,457</u> |
| | 歸屬予： | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 258,017 | \$ 153,649 |
| 9602 | 少數股權 | <u>3,491</u> | <u>(1,192)</u> |
| | | <u>\$ 261,508</u> | <u>\$ 152,457</u> |
| 代碼 | | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 合併基本每股盈餘 (附註二一) | <u>\$ 5.97</u> | <u>\$ 5.36</u> |
| | | <u>\$ 3.97</u> | <u>\$ 3.21</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股盈餘 (附註二一) | <u>\$ 5.25</u> | <u>\$ 4.71</u> |
| | | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 2.77</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年及九十九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 | | | | 盈餘 | | | 股東權益其他項目 | | | 合計 |
|----------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
| | | 股票發行溢價 | 轉換溢價 | 庫藏股票交易 | 可轉換公司債之認股權 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積調整數 | 庫藏股票 | 少數股權 | |
| 九十九年一月一日餘額 | \$ 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 |
| 九十九年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 15,076 | - | (15,076) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 13,818 | (13,818) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (95,770) | - | - | - | (95,770) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 25,827 | - | - | 25,827 |
| 公司債轉換為普通股 | 21,114 | - | 57,662 | - | (6,424) | - | - | - | - | - | - | 72,352 |
| 少數股權淨變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,598 | 2,598 |
| 一〇〇年度合併純益 | - | - | - | - | - | - | - | 258,017 | - | - | 3,491 | 261,508 |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 499,964 | \$ 196,978 | \$ 294,444 | \$ 102 | \$ 23,236 | \$ 147,901 | \$ 13,818 | \$ 809,625 | \$ 12,009 | \$ - | \$ 35,948 | \$2,034,025 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|----------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併純益 | \$ 261,508 | \$ 152,457 |
| 折 舊 | 92,740 | 70,911 |
| 各項攤提 | 10,268 | 1,516 |
| 固定資產轉列費用 | 166 | - |
| 處分投資利益 | (872) | (5,348) |
| 呆帳回升利益 | (162) | (711) |
| 存貨跌價損失 | - | 16 |
| 處分固定資產淨利益 | (224) | (209) |
| 金融商品評價(利益)損失 | (594) | 10,527 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 7,580 | 4,516 |
| 金融負債評價利益 | - | (681) |
| 按權益法認列之投資利益 | (6,030) | (6,070) |
| 減損損失 | 8,000 | - |
| 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 | (110,017) | 2,527 |
| 應收票據 | (3,345) | (9,953) |
| 應收票據—關係人 | - | 46 |
| 應收帳款 | (41,706) | (61,588) |
| 應收帳款—關係人 | 644 | 15,136 |
| 其他應收款 | (2,829) | 43,004 |
| 其他應收款—關係人 | (536) | - |
| 存 貨 | (51,386) | (14,303) |
| 其他流動資產 | (1,567) | 592 |
| 其他資產—其他(預付退休金) | (790) | (674) |
| 遞延所得稅 | (3,087) | 7,271 |
| 應付票據 | 30 | - |
| 應付帳款 | 33,903 | 18,935 |
| 應付帳款—關係人 | 275 | (1,356) |
| 其他應付款—關係人 | (431) | 421 |
| 其他應付款項 | 688 | 1,165 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 應付所得稅 | (\$ 8,198) | (\$ 550) |
| 應付費用 | 30,388 | (7,991) |
| 其他流動負債 | <u>485</u> | <u>52</u> |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>214,901</u> | <u>238,408</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (462,200) | (145,172) |
| 存出保證金(增加)減少 | (18,506) | 186 |
| 無形資產增加 | - | (203) |
| 遞延費用增加 | (15,867) | (3,850) |
| 取得長期股權投資 | <u>-</u> | <u>(54,040)</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(496,573)</u> | <u>(203,079)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | - | (1,000) |
| 存入保證金減少 | (10) | - |
| 發放現金股利 | (95,770) | (93,440) |
| 發行可轉換公司債 | - | 356,572 |
| 庫藏股交易 | - | 45,822 |
| 少數股權增加(減少) | <u>2,598</u> | <u>(8,651)</u> |
| 融資活動之淨現金流(出)入 | <u>(93,182)</u> | <u>299,303</u> |
| 匯率影響數 | <u>19,269</u> | <u>(15,356)</u> |
| 現金及約當現金淨(減少)增加 | (355,585) | 319,276 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>817,322</u> | <u>498,046</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 461,737</u> | <u>\$ 817,322</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>\$ -</u> | <u>\$ 54</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 48,602</u> | <u>\$ 29,436</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 長期股權投資外幣換算調整數 | <u>\$ 25,827</u> | <u>(\$ 18,389)</u> |
| 可轉換公司債轉換成普通股 | <u>\$ 72,352</u> | <u>\$ 8,683</u> |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,887)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</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 | \$ 442,144 | \$ 157,830 |
| 加：期初應付設備款 | 32,099 | 19,441 |
| 減：期末應付設備款 | (12,043) | (32,099) |
| 支付現金 | <u>\$ 462,200</u> | <u>\$ 145,172</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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股票，另世禾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)於一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數皆為608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

一〇〇及九十九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，列入一〇〇及九十九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 | 一〇〇年十二月三十一日所 持股權百分比 | 九十九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 |
| Skill High Management Limited | Shih Full Management Limited | 一般投資業務 | 90.91 | 90.91 | 2 |
| Shih Full Management Limited | 世平科技(深圳)有限公司 | 經營半導體、光電、 光伏電池生產設備 的再生處理項目及 生產設備的製作、 買賣、安裝 | 100.00 | 100.00 | 3 |
| 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 | 96.875 | 4 |

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薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。
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薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Full 於九十九年增資，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一二七年七月十一日，主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。
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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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兌換差額，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，兌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，所產生之兌換差額，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，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金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。

(三) 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。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

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。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項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。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形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。嗣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跡象顯示可能減損外，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。

(八) 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。

(九) 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。

合併公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如合併公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。合併公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

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墊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墊款之帳面餘額降至零為限。

合併公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，合併公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至合併公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 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；租賃改良，五年至五十年。耐用年限屆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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 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，屬嵌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，於扣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。

(十四) 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。

(十五) 所得稅

合併公司之所得稅作跨期間及同期間之分攤，亦即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及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，如合併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。

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，如世禾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、Shih Full 係依據薩摩亞政府頒佈之國際公司法註冊成立之公司，其所得可免除薩摩亞政府之各項稅賦。

世平科技（深圳）於九十七年七月取得企業法人營業執照，本期為營運盈餘，依當地稅法規定計算應負擔企業所得稅之稅賦。

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賦。

(十六) 股份基礎給付

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。

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。

(十七) 庫藏股票

合併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。

(十八) 收入之認列

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（考量商業折扣及數量折扣後）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繁，則不按設算利率計算公平價值。

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流向合併公司以及收入金額能可靠衡量時，依照合約實質內容，按權責發生基礎認列收入。若合約符合銷貨收入認列條件，且符合下列條件時，則於銷售時一次認列權利金收入：

1. 權利金之金額固定或不可退款；
2. 合約係不可取消；
3. 被授權方得自由處置相關權利；及
4. 授權方於交付權利後無須履行其他義務。

(十九) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

合併公司自一〇〇年一月一日起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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，合併公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

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。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 513 | \$ 328 |
| 支票存款 | 1,987 | 1,072 |
| 活期存款 | 167,147 | 244,717 |
| 外幣存款 | 63,108 | 67,952 |
| 定期存款 | <u>228,982</u> | <u>503,253</u> |
| | <u>\$461,737</u> | <u>\$817,322</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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 公平價值變動列入損益之金融 資產－流動 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 1,684 | \$ - |
| 基金受益憑證 | 72,202 | 5,230 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 嵌入國內可轉換公司債之 金融商品 | \$ 2,577 | \$ 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>68,455</u> | <u>28,881</u> |
| 基金受益憑證 | <u>\$144,918</u> | <u>\$ 34,427</u> |

合併公司於一〇〇年及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：

一〇〇年十二月三十一日

| 發行人 | 連結標的 | 期間 | 交易面額 (千元) | 期末餘額 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|------------------|
| 指定以公平價值變動列入 損益之金融資產—流動 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 | \$ 8,777 | \$ 8,608 |
| | 和旺建設股份有限公司信用連結組合式投資商品 | 100年7月7日~ 101年10月10日 | 20,000 | 19,982 |
| | 一詮精密工業股份有限公司 | 100年6月14日 ~102年5月6日 | 20,000 | 19,877 |
| | 威剛科技股份有限公司 | 100年6月29日 ~101年10月1日 | 20,000 | <u>19,988</u> |
| | | | | <u>\$ 68,455</u> |

九十九年十二月三十一日

| 發行人 | 連結標的 | 期間 | 交易面額 (千元) | 期末餘額 |
|------------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|------------------|
| 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> |

合併公司於一〇〇及九十九年度，金融資產產生之淨（損）益分別為淨利益 594 仟元（帳列金融資產評價利益 594 仟元）及淨損失 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）。

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，將嵌入之金融商品（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，其中嵌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，於一〇〇年度因公平價值變動產生之淨損失為 3,253 仟元。

另有關嵌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

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 17,603 | \$ 14,258 |
| 應收帳款 | <u>435,330</u> | <u>393,702</u> |
| | 452,933 | 407,960 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>2,968</u>) | (<u>3,208</u>) |
| | <u>\$449,965</u> | <u>\$404,752</u> |

七、應收帳款－關係人淨額

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款－關係人 | \$ 2,020 | \$ 2,664 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,020</u> | <u>\$ 2,664</u> |

應收帳款－關係人淨額明細，請參閱附註二三。

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年度 | | | | 九十九年度 | | | |
|-------------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 關係人 | 催收款 | 應收票據 | 應收帳款 | 關係人 | 催收款 |
| 期初餘額 | \$ 138 | \$ 3,070 | \$ - | \$ 5,454 | \$ 42 | \$ 4,072 | \$ - | \$ 5,272 |
| 減：本期實際沖銷 | - | - | - | (77) | - | (81) | - | - |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 加（減）：本期提列（迴轉）呆帳費用 | (<u>138</u>) | (<u>102</u>) | - | 78 | 96 | (<u>921</u>) | - | 182 |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,968</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,455</u> | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 3,070</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,454</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催收款項，並全數提列備抵呆帳。

八、存 貨

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 物 料 | \$ 34,485 | \$ 7,764 |
| 在 製 品 | 8,689 | - |
| 商 品 | <u>59,211</u> | <u>43,235</u> |
| | <u>\$102,385</u> | <u>\$ 50,999</u> |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為135仟元及124仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為752,877仟元及666,150仟元。九十九年度銷貨成本包括存貨跌價損失16仟元，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。

一〇〇及九十九年度銷貨成本尚包括出售下腳及廢料收入1,061仟元及500仟元。

九、採權益法之長期股權投資

| 公 司 名 稱 | 原始投資 金 額 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | | 九 十 九 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 | \$ 23,460 | 31.8 | \$ 20,696 | 31.8 |
| 台灣高美可科技股份有 限公司 | 54,040 | 58,583 | 25.0 | 54,858 | 25.0 |
| 減：累計減損 | | (8,000) | | - | |
| | | <u>\$ 74,043</u> | | <u>\$ 75,554</u> | |

(一) 一〇〇及九十九年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| Minerva Works Pte Ltd. | \$ 2,305 | \$ 5,252 |
| 台灣高美可科技股份有限公司 | <u>3,725</u> | <u>818</u> |
| | <u>\$ 6,030</u> | <u>\$ 6,070</u> |

(二) 合併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) 合併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，截至一〇〇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。

(四) 取得台灣高美可科技股份有限公司之投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，一〇〇年度增減變動如下：

| | 一〇〇年度 |
|--------|------------------|
| 成本 | |
| 期初餘額 | \$ 29,035 |
| 期末餘額 | <u>29,035</u> |
| 累計減損 | |
| 期初餘額 | - |
| 本期提列減損 | <u>8,000</u> |
| 期末餘額 | <u>8,000</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 21,035</u> |

合併公司一〇〇年十二月三十一日商譽計 21,035 仟元，合併公司於一〇〇年度經評估商譽之可回收金額，認為一〇〇年度有關之商譽減損為 8,000 仟元，可回收金額係以未來現金流量衡量使用價值，採用折現率為 8.02%。

十、固定資產

| 成本 | 一〇〇年度 | | | | | | | | 合計 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 預付設備款 | 租賃改良 | |
| 期初餘額 | \$ 195,747 | \$ 474,600 | \$ 276,421 | \$ 33,334 | \$ 7,071 | \$ 24,301 | \$ 23,408 | \$ 45,386 | \$1,080,268 |
| 本期增加 | - | 5,616 | 13,237 | 3,208 | 2,586 | 8,506 | 402,142 | 6,849 | 442,144 |
| 重分類調整 | 222,160 | 169,260 | 17,051 | - | 96 | 8,268 | (416,777) | - | 58 |
| 匯率影響數 | - | - | 3,160 | 281 | 150 | 220 | 869 | 2,761 | 7,441 |
| 本期處分 | - | (9,929) | (10,216) | (4,707) | (406) | (2,033) | - | - | (27,291) |
| 期末餘額 | <u>417,907</u> | <u>639,547</u> | <u>299,653</u> | <u>32,116</u> | <u>9,497</u> | <u>39,262</u> | <u>9,642</u> | <u>54,996</u> | <u>1,502,620</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 81,956 | 73,575 | 16,264 | 2,458 | 11,010 | - | 5,252 | 190,515 |
| 本期增加 | - | 29,807 | 44,769 | 5,927 | 1,531 | 5,434 | - | 5,272 | 92,740 |
| 重分類調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 匯率影響數 | - | - | 797 | 69 | 44 | 68 | - | 375 | 1,353 |
| 本期處分 | - | (9,929) | (10,216) | (4,707) | (406) | (2,033) | - | - | (27,291) |
| 期末餘額 | - | <u>101,834</u> | <u>108,925</u> | <u>17,553</u> | <u>3,627</u> | <u>14,479</u> | - | <u>10,899</u> | <u>257,317</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 417,907</u> | <u>\$ 537,713</u> | <u>\$ 190,728</u> | <u>\$ 14,563</u> | <u>\$ 5,870</u> | <u>\$ 24,783</u> | <u>\$ 9,642</u> | <u>\$ 44,097</u> | <u>\$1,245,303</u> |

| 成 本 | 九 十 | | 九 十 | | | | 年 度 | | 合 計 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 預 付 設 備 | 租 賃 改 良 | |
| 期初餘額 | \$ 195,747 | \$ 389,694 | \$ 210,504 | \$ 36,800 | \$ 8,276 | \$ 21,223 | \$ 100,133 | \$ 36,397 | \$ 998,774 |
| 本期增加 | - | 11,125 | 28,459 | 2,412 | 1,383 | 2,939 | 108,338 | 3,174 | 157,830 |
| 重分類調整 | - | 119,270 | 55,412 | - | 196 | 670 | (184,196) | 7,396 | (1,252) |
| 火災損失 | - | (26,976) | (4,591) | - | - | - | - | - | (31,567) |
| 匯率影響數 | - | - | (1,820) | (99) | (93) | (151) | (867) | (1,581) | (4,611) |
| 本期處分 | - | (18,513) | (11,543) | (5,779) | (2,691) | (380) | - | - | (38,906) |
| 期末餘額 | <u>195,747</u> | <u>474,600</u> | <u>276,421</u> | <u>33,334</u> | <u>7,071</u> | <u>24,301</u> | <u>23,408</u> | <u>45,386</u> | <u>1,080,268</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 89,018 | 55,485 | 15,564 | 3,354 | 7,255 | - | 971 | 171,647 |
| 本期增加 | - | 21,548 | 32,495 | 6,500 | 1,797 | 4,163 | - | 4,408 | 70,911 |
| 重分類調整 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 火災損失 | - | (10,097) | (2,720) | - | - | - | - | - | (12,817) |
| 匯率影響數 | - | - | (142) | (22) | (18) | (28) | - | (127) | (337) |
| 本期處分 | - | (18,513) | (11,543) | (5,779) | (2,691) | (380) | - | - | (38,889) |
| 期末餘額 | - | <u>81,956</u> | <u>73,575</u> | <u>16,264</u> | <u>2,458</u> | <u>11,010</u> | - | <u>5,252</u> | <u>190,515</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 195,747</u> | <u>\$ 392,644</u> | <u>\$ 202,846</u> | <u>\$ 17,070</u> | <u>\$ 4,613</u> | <u>\$ 13,291</u> | <u>\$ 23,408</u> | <u>\$ 40,134</u> | <u>\$ 889,753</u> |

一〇〇年及九十九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

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資及年終獎金 | \$ 40,741 | \$ 39,388 |
| 應付消耗品 | 10,341 | 7,469 |
| 應付雜項購置 | 8,252 | 6,423 |
| 應付修繕費 | 5,343 | 4,609 |
| 應付勞務費 | 1,606 | 1,540 |
| 應付保險金 | 4,007 | 4,081 |
| 應付退休金 | 2,357 | 2,672 |
| 應付董監酬勞 | 2,038 | 2,038 |
| 應付員工紅利 | 8,151 | 4,075 |
| 其 他 | 37,701 | 17,854 |
| | <u>\$120,537</u> | <u>\$ 90,149</u> |

十二、其他應付款項

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 應付營業稅 | \$ 3,145 | \$ 2,617 |
| 應付設備款 | 12,043 | 32,099 |
| 其 他 | 218 | 58 |
| | <u>\$ 15,406</u> | <u>\$ 34,774</u> |

十三、應付公司債

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 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。 | \$ - | \$ - |
| 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。 | 265,637 | 331,401 |
| 減：一年內到期部分 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$265,637</u> | <u>\$331,401</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嵌入之金融商品（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，截至一〇〇年十二月三十一日，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，嗣後世禾公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。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翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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翌日至發行期間屆滿前四十日止，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，若遇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末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乘以轉換溢價率 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），沖轉應付公司債折價 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－轉換公司債轉換溢價 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，使九十九年度認列公司債折價攤提費用 27 仟元，金融負債評價利益為 681 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」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嵌入之金融商品及主債務，於九十九年六月三十日，嵌入之金融商品以公平價值評估之金額為 7,877 仟元；主債務以攤銷後成本衡量之金額為 327,553 仟元。發行條件如下：

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，嗣後世禾公司遇有股本變動（如：發放股票股利、無償配股及現金增資等），需依規定計算公式調整轉換價格。
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翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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翌日至發行期間屆滿前四十日止，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。因九十九年六月股東會決議發放現金股利，世禾可轉換公司債轉換價格自九十九年八月二日起，由新台幣每股 39.74 元，調整為 37.8 元。又因一〇〇年六月股東會決議發放現金股利，可轉換公司債價格自一〇〇年七月五日起，由新台幣每股 37.8 元調整為 35.9 元。

(3) 賣回辦法：

本轉換公司債以發行滿二年為債券持有人賣回基準日，債券持有人得要求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，遇有世禾公司已發行（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、合併或受讓其他公司股份、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），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，分以下四捨五入），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之（有實際繳款作業者則於股款繳足日調整之）。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之，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。

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

- (2) 本轉換公司債發行後，如遇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，分以下四捨五入），世禾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：

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

(3) 本轉換公司債發行後，遇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，分以下四捨五入），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，如遇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，分以下四捨五入），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. 世禾公司於一〇〇年度因可轉換公司債持有人申請轉換，計有面額 75,800 仟元轉換為普通股 2,111 仟股，沖轉應付公司債折價 2,456 仟元、資本公積－認股權(6,424)仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 992 仟元，產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 57,662 仟元及股本 21,114 仟元，持有人請求轉換時已發行新股，期後再辦理股本變更登記。
14. 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，使一〇〇年度認列公司債折價攤提費用分別為 7,580 仟元，金融資產評價損失 3,253 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。世禾公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 9,439 仟元及 10,136 仟元。昌昱公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 430 仟元及 735 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。世禾公司一〇〇及九十九年度認列之退休金利益（帳列薪資費用減項）分別為 789 仟元及 671 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：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 57 | \$ 202 |
| 利息成本 | 262 | 281 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (619) | (665) |
| 過渡性淨給付（資產）攤銷數 | (489) | (489) |
| | <u>(\$ 789)</u> | <u>(\$ 671)</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------------|-------------------|------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | (\$ 1,216) | (\$ 294) |
| 非既得給付義務 | (8,406) | (8,494) |
| 累積給付義務 | (9,622) | (8,788) |
| 未來薪資增加之影響數 | (4,493) | (4,332) |
| 預計給付義務 | (14,115) | (13,120) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>31,354</u> | <u>30,960</u> |
| 提撥狀況 | 17,239 | 17,840 |
| 未認列過渡性淨給付資產 | (6,362) | (6,851) |
| 未認列退休金損失（利益） | <u>3,248</u> | <u>2,346</u> |
| 預付退休金 | <u>\$ 14,125</u> | <u>\$ 13,335</u> |
| 既得給付 | <u>(\$ 1,371)</u> | <u>(\$ 302)</u> |

(三) 退休金給付義務之假設：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</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% |

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，一〇〇及九十九年度提列退休金分別為 528 仟元及 321 仟元。

十五、股本

合併公司九十九年一月一日實收資本額為 476,545 仟元，分為 47,655 仟股，每股面額 10 元。合併公司於九十九年度以可轉換公司債轉換為股本為 2,305 仟元，發行新股為 230 仟股，每股新台幣 10 元，另於一〇〇年度可轉換公司債持有人申請轉換產生之股本為 21,114 仟元，故截至一〇〇年十二月三十一日止，股本總額為 499,964 仟元，分為 49,996 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

| <u>收回原因</u> | <u>期初股數</u> | <u>本期增加</u> | <u>本期減少</u> | <u>期末股數</u> |
|------------------|--------------|-------------|----------------|-------------|
| 九十九年度 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逾保留盈餘加發行股份溢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。截至一〇〇年十二月三十一日，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，扣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，故截至一〇〇年十二月三十一日止，資本公積－股票發行溢價為 196,978 仟元。

合併公司另於一〇〇及九十九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 57,662 仟元及 6,378 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日止，資本公積－轉換公司債轉換溢價為 294,444 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，故截至一〇〇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

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：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 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：

- (五) 股東紅利百分之九十四。
- (六) 董監事酬勞不得高於百分之三。
- (七) 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；依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

一〇〇及九十九年度應付員工紅利皆為 4,075 仟元，應付董監酬勞之估列金額皆為 2,038 仟元；係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 2.37% 及 4% 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之收盤價（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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 15,076 | \$ 9,680 | \$ - | \$ - |
| 現金股利 | 95,770 | 93,440 | 2 | 2 |

合併公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 4,075 | \$ - | \$ 3,976 | \$ - |
| 董監酬勞 | 2,038 | - | 1,988 | - |

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 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 | \$ 4,075 | \$ 2,038 | \$ 3,976 | \$ 1,988 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>4,075</u> | <u>2,038</u> | <u>1,056</u> | <u>1,426</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,920</u> | <u>\$ 562</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，已分別調整於一〇〇及九十九年度之損益。

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、所得稅

(一) 世禾公司九十八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 係設籍於薩摩亞，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，於一〇〇年度彌補虧損及開始繳納所得稅。昌昱科技股份有限公司截至一〇〇年十二月三十一日仍為累積虧損，故無需繳納所得稅。

(二) 各合併個體一〇〇年及九十九年度之所得稅（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：

| | 一 〇 〇 〇 年 度 | | 一 〇 〇 〇 年 度 | |
|--------|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|
| | 所 得 稅 (應付所得稅) (利益) 費用 | 應 收 退 稅 款 | 遞 延 所 得 稅 資 產 (負 債) 流 動 | 非 流 動 |
| 世禾公司 | \$ 28,925 | (\$ 9,551) | \$ 4,045 | (\$ 2,401) |
| 昌昱公司 | - | - | - | - |
| 深圳世平公司 | <u>8,387</u> | <u>(636)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 37,312</u> | <u>(\$ 10,187)</u> | <u>\$ 4,045</u> | <u>(\$ 2,401)</u> |

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|--------|--------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|
| | 所 得 稅 (應付所得稅) (利益) 費用 | 應 收 退 稅 款 | 遞 延 所 得 稅 資 產 (負 債) 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>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 36,157</u> | <u>(\$ 18,377)</u> | <u>\$ 824</u> | <u>(\$ 2,267)</u> |

(三) 世禾公司估計之應付所得稅如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|--------------------|-------------------|
| 稅前純益 | \$286,942 | \$189,806 |
| 永久性差異 | (22,848) | 22,351 |
| 暫時性差異 | (61) | (4,572) |
| 減：免稅所得 | (<u>125,426</u>) | <u>-</u> |
| 課稅所得 | 138,607 | 207,585 |
| ×稅率－累進差額 | <u>17%</u> | <u>17%</u> |
| 本期應負擔之所得稅 | 23,563 | 35,289 |
| 加：基本稅額應納差額 | 2,728 | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 2,898 | - |
| 減：投資抵減 | - | (1,000) |
| 暫繳及扣繳稅款 | (<u>19,638</u>) | (<u>15,904</u>) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 9,551</u> | <u>\$ 18,385</u> |

(四) 世禾公司應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應付所得稅 | \$ 9,551 | \$ 18,385 |
| 暫繳及扣繳稅款 | 19,638 | 15,904 |
| 遞延所得稅變動數 | (3,087) | 7,271 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>2,823</u> | (<u>5,403</u>) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 28,925</u> | <u>\$ 36,157</u> |

立法院於九十九年四月通過「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。

另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) 一〇〇年及九十九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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 700 | \$ 804 |
| 金融資產評價利益 | (25) | (77) |
| 金融資產評價損失 | 375 | - |
| 金融負債評價利益 | - | (25) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 21 | 21 |
| 其他收入 | 220 | 220 |
| 其他費用 | 182 | - |
| 處分固定資產利益 | (114) | (75) |
| 未實現兌換利益 | (502) | (44) |
| 其他損失 | <u>3,188</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,045</u> | <u>\$ 824</u> |
| 遞延所得稅資產（負債）— 非流動 | | |
| 退休金提撥數大於提 列數 | <u>(\$ 2,401)</u> | <u>(\$ 2,267)</u> |

(六) 世禾公司兩稅合一相關資訊：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$223,678</u> | <u>\$228,932</u> |
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 預計（實際）盈餘分配之稅 額扣抵比率 | <u>28.81%</u> | <u>36.98%</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扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。世禾公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣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扣抵比率可能會有所差異。九十九年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

(七) 未分配盈餘相關資訊：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 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>\$809,593</u> | <u>\$676,240</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：

| 功能別 性質別 | 一〇〇年 度 | | | 九十九年 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 | \$ 196,727 | \$ 78,351 | \$ 275,078 | \$ 205,093 | \$ 73,049 | \$ 278,142 |
| 退休金費用 | 6,630 | 2,978 | 9,608 | 7,344 | 3,177 | 10,521 |
| 員工保險費 | 15,657 | 5,583 | 21,240 | 16,060 | 5,590 | 21,650 |
| 其他用人費用 | 9,643 | 3,771 | 13,414 | 9,240 | 3,223 | 12,463 |
| 折舊費用 | 84,289 | 8,451 | 92,740 | 62,627 | 8,284 | 70,911 |
| 攤銷費用 | 9,317 | 951 | 10,268 | 979 | 537 | 1,516 |

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。

| | 一〇〇年 度 | | 九十九年 度 | |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 數 |
| | 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 | \$286,942 | \$258,017 | 48,104 | \$ 5.97 |
| 具稀釋作用之潛在普通 股之影響 | | | | \$ 5.36 |
| 轉換公司債 | 7,580 | 6,292 | 7,926 | |
| 員工分紅 | - | - | 112 | |
| 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>\$294,522</u> | <u>\$264,309</u> | <u>56,142</u> | <u>\$ 5.25</u> |
| | | | | <u>\$ 4.71</u> |

| | 九 | | 十 | | 九 | | 年 | |
|----------------------|-----------|---|-----------|---|--------|---|---------|---------|
| | 金 | | 額 | | 股 | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 | 前 | 稅 | 後 | (| 千 | 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 | | \$ 3.97 | \$ 3.21 |
| 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 | \$194,327 | | \$157,402 | | 56,796 | | \$ 3.42 | \$ 2.77 |

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | \$144,918 | \$144,918 | \$ 34,427 | \$ 34,427 |
| 存出保證金 | 26,959 | 26,959 | 8,453 | 8,453 |
| 負債 | | | | |
| 應付公司債 | \$265,637 | \$265,637 | \$331,401 | \$331,401 |

(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。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。
3. 合併公司發行之國內可轉換公司債，其嵌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。
4. 存出保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上之帳面價值估計公平價值。

(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 | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 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 | \$142,341 | \$ 34,111 | \$ 2,577 | \$ 316 |

(四) 合併公司一〇〇年及九十九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 265,637 仟元及 331,401 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司一〇〇年及九十九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 2,577 仟元及公平價值變動列入損益之金融資產 316 仟元，全數為可轉換公司債嵌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：

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 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 | | | | |
| 國內上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 1,684 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 基金受益憑證 | 72,202 | - | 5,230 | - |
| 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>68,455</u> | <u>-</u> | <u>28,881</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$142,341</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,111</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

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|--------------------|--------------|--------|-----------|--------------|--------|------------|
| | 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 | \$ 1,848,027 | 30.275 | \$ 55,949 | \$ 6,139,692 | 29.13 | \$ 178,849 |
| 港幣 | 11,605 | 3.897 | 45 | 11,605 | 3.748 | 43 |
| 新加坡幣 | 47,004 | 23.31 | 1,096 | 16 | 22.73 | - |
| 日幣 | 15,021,973 | 0.3906 | 5,868 | 25,478,328 | 0.3582 | 9,126 |
| 人民幣 | 59,749,636 | 4.807 | 287,217 | 17,245,803 | 4.4405 | 76,580 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 新加坡幣 | 1,006,441 | 23.31 | 23,460 | 910,499 | 22.73 | 20,696 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 568,105 | 30.275 | 17,199 | - | - | - |
| 日幣 | 9,744,000 | 0.3906 | 3,806 | - | - | - |
| 人民幣 | 451,740 | 4.807 | 2,172 | 2,069,335 | 4.4405 | 9,189 |

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） | 代表人為世禾公司董事 |
| 霆亞股份有限公司（以下簡稱霆亞） | 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（註一） |
| Canon Inc. | 該公司代表人為世禾公司董事 |
| 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 |
| 均豪精密工業有限公司（以下簡稱均豪） | （註二） |

註一：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，成偉已非為世禾公司關係人，為兩期比較仍列入揭露事項。

註二：均豪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

| | 一〇〇年 | 九十年 |
|------------|-----------------|-----------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 金 額 | 金 額 |
| | 佔應收 | 佔應收 |
| | 款項 % | 款項 % |
| 應收帳款－關係人淨額 | | |
| 佳能半導體 | \$ - | \$ 11 |
| Minerva | 1,118 | 2,388 |
| Canon Inc. | 64 | 194 |
| 高美可 | 838 | 71 |
| | <u>\$ 2,020</u> | <u>\$ 2,664</u> |

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. 其他應收款－關係人

| | 一〇〇年 | 九十年 |
|---------|---------------|-------------|
| | 估該 | 估該 |
| | 款項 % | 款項 % |
| | 金 額 | 金 額 |
| Minerva | <u>\$ 536</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司對 Minerva 其他應收款項主要係代墊費用予 Minerva 而向其收取之代墊款。

3. 銷 貨

| | 一〇〇年 | 九十年 |
|------------|-----------------|-----------------|
| | 估營業 | 估營業 |
| | 收 入 | 收 入 |
| | 金 額 | 金 額 |
| | 淨 額 % | 淨 額 % |
| 佳能半導體 | \$ 854 | \$ 1,426 |
| Minerva | 6,193 | 10,272 |
| Canon Inc. | 1,164 | 18,957 |
| 高美可 | 2,230 | 71 |
| 均 豪 | - | 2,050 |
| | <u>\$10,441</u> | <u>\$32,776</u> |

4. 加工費

| | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|----|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| 霆亞 | \$ 5,880 | 17 | \$ 7,533 | 21 |
| 成偉 | - | - | 2,329 | 7 |
| 均豪 | - | - | 80 | - |
| | <u>\$ 5,880</u> | <u>17</u> | <u>\$ 9,942</u> | <u>28</u> |

5. 應付帳款－關係人

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|----|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | 金額 | 佔應付帳款% | 金額 | 佔應付帳款% |
| 霆亞 | \$2,613 | 3 | \$ 2,338 | 3 |
| 成偉 | <u>2,543</u> | <u>2</u> | <u>2,543</u> | <u>4</u> |
| | <u>\$ 5,156</u> | <u>5</u> | <u>\$ 4,881</u> | <u>7</u> |

6. 其他應付款項－關係人

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|----|--------------|------------|---------------|------------|
| | 金額 | 佔該科目% | 金額 | 佔該科目% |
| 霆亞 | <u>\$ 10</u> | <u>100</u> | <u>\$ 441</u> | <u>100</u> |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------------|------------------|
| 董監酬勞 | \$ 2,038 | \$ 1,988 |
| 薪資 | 11,650 | 13,710 |
| 紅利 | 458 | 578 |
| | <u>\$ 14,146</u> | <u>\$ 16,276</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：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| 固定資產－土地 | \$384,056 | \$192,921 |
| 固定資產－建築物 | 274,962 | 151,961 |
| 存出保證金－定期存單 | <u>4,683</u> | <u>4,258</u> |
| | <u>\$663,701</u> | <u>\$349,140</u> |

二五、承諾及或有負債

一〇〇年十二月三十一日，合併公司發行公司債而開立保證票據為 321,379 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 | 期末持有有價證券。 | | | 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。 | | | 無 |
| 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。 | | | 附表四 |
| 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。 | | 無 | |
| 3 | 為他人背書保證。 | | 無 | |
| 4 | 期末持有有價證券。 | | 附表六 | |
| 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。 | | 無 | |
| 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。 | | 附表七 | |
| 2 | 赴大陸地區投資限額。 | | 附表七 | |
| 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：附表八。

二七、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門係視各子公司為每一營運部門分為如下：

(一) 部門收入與營運結果、部門資產

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：新台幣仟元

| | 世禾科技股份有限公司 | | 昌昱科技股份有限公司 | | 大陸及其他子公司 | | 內部轉撥 | | 合計 | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 收入 | \$ 965,167 | \$ 924,087 | \$ 35,860 | \$ 39,499 | \$ 184,840 | \$ 68,246 | (\$ 11,338) | (\$ 4,432) | \$ 1,174,529 | \$ 1,027,400 |
| 支出 | (752,685) | (700,185) | (46,781) | (56,357) | (130,758) | (66,190) | 11,338 | 4,432 | (918,886) | (818,300) |
| 營業利益 | <u>\$ 212,482</u> | <u>\$ 223,902</u> | <u>(\$ 10,921)</u> | <u>(\$ 16,858)</u> | <u>\$ 54,082</u> | <u>\$ 2,056</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 255,643</u> | <u>\$ 209,100</u> |
| 利息收入 | \$ 2,753 | \$ 2,020 | \$ 31 | \$ 92 | \$ 3,836 | \$ 1,447 | (\$ 13) | \$ - | \$ 6,607 | \$ 3,559 |
| 公司一般收入 | 87,287 | 10,031 | 136 | 26 | 1,229 | - | (30,990) | 6,071 | 57,662 | 16,128 |
| 利息費用 | (7,580) | (4,521) | (13) | (49) | - | - | 13 | - | (7,580) | (4,570) |
| 公司一般支出及損失 | (8,000) | (41,626) | (10) | (118) | (8,022) | (5,570) | 2,520 | 11,711 | (13,512) | (35,603) |
| 稅前利益 | <u>\$ 286,942</u> | <u>\$ 189,806</u> | <u>(\$ 10,777)</u> | <u>(\$ 16,907)</u> | <u>\$ 51,125</u> | <u>(\$ 2,067)</u> | <u>(\$ 28,470)</u> | <u>\$ 17,782</u> | <u>\$ 298,820</u> | <u>\$ 188,614</u> |
| 可辨認資產 | | | | | | | | | | |
| 應收票據及帳款 | \$ 403,066 | \$ 364,547 | \$ 20,774 | \$ 20,162 | \$ 31,116 | \$ 24,719 | (\$ 2,971) | (\$ 2,012) | \$ 451,985 | \$ 407,416 |
| 存貨 | 72,653 | 42,590 | 1,548 | 1,963 | 28,184 | 6,446 | - | - | 102,385 | 50,999 |
| 固定資產 | <u>1,142,016</u> | <u>785,236</u> | <u>29,615</u> | <u>34,723</u> | <u>74,127</u> | <u>70,473</u> | (<u>455</u>) | (<u>679</u>) | <u>1,245,303</u> | <u>889,753</u> |
| 合計 | 1,617,735 | 1,192,373 | 51,937 | 56,848 | 133,427 | 101,638 | (3,426) | (2,691) | 1,799,673 | 1,348,168 |
| 公司一般資產 | | | | | | | | | <u>755,370</u> | <u>968,916</u> |
| 資產合計 | | | | | | | | | <u>\$ 2,555,043</u> | <u>\$ 2,317,084</u> |
| 可辨認負債 | | | | | | | | | | |
| 應付票據及帳款 | (73,209) | (50,440) | (7,873) | (12,148) | (25,632) | (9,222) | 2,265 | 1,569 | (\$ 104,449) | (\$ 70,241) |
| 應付費用 | (102,890) | (81,368) | (3,242) | (4,186) | (14,405) | (4,595) | - | - | (120,537) | (90,149) |
| 合計 | (176,099) | (131,808) | (11,115) | (16,334) | (40,037) | (13,817) | 2,265 | 1,569 | (224,986) | (160,390) |
| 公司一般負債 | | | | | | | | | (<u>296,022</u>) | (<u>389,184</u>) |
| 負債合計 | | | | | | | | | (<u>\$ 521,008</u>) | (<u>\$ 549,574</u>) |
| 折舊及各項攤銷 | <u>\$ 81,849</u> | <u>\$ 60,791</u> | <u>\$ 6,622</u> | <u>\$ 6,345</u> | <u>\$ 14,537</u> | <u>\$ 5,291</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 103,008</u> | <u>\$ 72,427</u> |
| 資本支出金額(固定資產增加) | <u>\$ 446,832</u> | <u>\$ 129,503</u> | <u>\$ 2,246</u> | <u>\$ 1,040</u> | <u>\$ 14,315</u> | <u>\$ 13,790</u> | (<u>\$ 1,193</u>) | <u>\$ 839</u> | <u>\$ 462,200</u> | <u>\$ 145,172</u> |

(接次頁)

(承前頁)

合併公司一〇〇及九十九年度營運部門財務資訊係以合併個體之整體營運情況作為合併公司管理階層制定營運事項決策時主要衡量指標，因此營運部門資訊係以合併報表之觀點揭露。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、權益法認列之投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、處分投資損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 產業別資訊

合併公司從事半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務，來自上述各項製造業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額 90% 以上，依財務會計準則公報第二十號規定，無需揭露產業別資訊。

(三) 地區別資訊

合併公司無國外營運部門。

(四) 外銷收入資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------------|------------------|
| 亞洲地區 | \$ 50,616 | \$156,903 |
| 美洲地區 | 7,833 | 13,826 |
| | <u>\$ 58,449</u> | <u>\$170,729</u> |

(五) 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。

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------|------------|
| | 金額 | 金額 |
| | % | % |
| A 客戶 | \$ 193,045 | \$ 214,341 |
| B 客戶 | 193,431 | 165,833 |
| C 客戶 | 127,829 | 70,196 |

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：詳附表九。

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。

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：

經查詢及覆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。

玖、分別揭露事項：

- 一、已銷除之交易事項：詳附表八。
- 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。

二九、事先揭露採用國際會計準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際會計準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一)金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳學哲總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容 | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|--------------------------|--------------------------|-------------|
| 1. 成立專案小組 | 財會部門、業務部門、人事部門、資訊部門及內稽主管 | 已完成 |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | 財會部門、業務部門、人事部門、資訊部門及內稽主管 | 已完成 |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 財會部門、業務部門及人事部門 | 已完成 |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | 財會部門 | 已完成 |

(接次頁)

(承前頁)

| 計 畫 內 容 | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|--|--------------------------|-------------|
| 5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 財會部門、業務部門、人事部門、資訊部門及內稽主管 | 已完成 |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估 | 資訊部門 | 已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估 | 財會部門、業務部門、人事部門及內稽主管 | 已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策 | 財會部門 | 已完成 |
| 9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | 財會部門及人事部門 | 已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | 財會部門 | 執行中 |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製 | 財會部門 | 執行中 |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整 | 財會部門、業務部門、人事部門、資訊部門及內稽主管 | 執行中 |

(二)截至一〇〇年十二月底，合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

| 會 計 議 題 | 差 異 說 明 |
|-----------------|---|
| 退休金精算損益 | 我國一般公認會計原則下，未認列之退休金精算損益係採用走廊法攤銷，並列為當期損益。轉換為 IFRSs 後，對於以後未認列之退休金精算損益將於發生當年度全數認列為其他綜合損益。 |
| 遞延所得稅之分類及備抵評價科目 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 會計議題 | 差異說明 |
|----------|--|
| 可累積支薪假給付 | 我國一般公認會計原則下，未明文規定於報導期間結束日，需對員工未使用且可累積之支薪假給付估列入帳。轉換至 IFRSs 後，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付的金額，認列為費用。 |

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會 (International Accounting Statements Board, IASB) 已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

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 | 期末餘額 (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 呆帳金額 | 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 昌 昱 | 其他應收款— 關係人 | \$ 320 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 199,808 | \$ 799,230 |
| | | | 其他應收款— 關係人 | 2,000 | - | 1.29% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 199,808 | 799,230 |

註 1：編號欄之填寫方法如下：

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

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填 1。
2. 有短期融通資金必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

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、個別貸與金額不得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：Skill High 資金貸與於九十九年度第六屆第四次董事會討論承認，已於一〇〇年十一月份還清。昌昱資金貸與於一〇〇年度第六屆第七次董事會承認通過，已於一〇〇年十一月還清。

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) | 期末背書保證餘額 (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 | 昌昱科技股份有限公司 | 子公司 | \$ 199,808 | NTD 28,000 | NTD - | - | - | \$ 399,615 |

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：與昌昱之授信合約已於一〇〇年十月到期。

附表三 期末持有有價證券情形：

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 |
|------------|-------------------------------|--------------|--------------------|------------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數／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 | \$ 23,460 | 31.8 | \$ 23,460 | |
| | Skill High Management Limited | " | " | 10,000,000 | 347,313 | 100 | 347,313 | |
| | 昌昱科技股份有限公司 | " | " | 7,750,000 | 46,508 | 96.875 | 46,508 | |
| | 台灣高美可科技股份有限公司 | " | " | 2,161,589 | 50,583 | 25 | 50,583 | |
| | 國泰東風債券組合基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,000,000 | 19,796 | | 19,796 | |
| | 德盛安聯台灣好息富基金 | " | " | 1,000,000 | 7,950 | | 7,950 | |
| | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | " | " | 792,971 | 9,929 | | 9,929 | |
| | 寶來全球國富債券基金 A 類 | " | " | 966,651 | 9,515 | | 9,515 | |
| | 寶來得寶貨幣市場基金 | " | " | 1,726,609 | 20,010 | | 20,010 | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | " | " | 414,618 | 5,002 | | 5,002 | |
| | 凱基(瑞軒)－信用連結組合式商品 | " | " | 8,777,096 | 8,608 | - | 8,608 | |
| | 凱基(和旺)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,982 | - | 19,982 | |
| | 凱基(一詮)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,877 | - | 19,877 | |
| | 凱基(威剛)－信用連結組合式商品 | " | " | 20,000,000 | 19,988 | - | 19,988 | |
| | 中華電信股份有限公司 | " | " | 5,000 | 500 | | 500 | |
| | 長虹建設股份有限公司 | " | " | 5,000 | 251 | | 251 | |
| 統一超商股份有限公司 | " | " | 5,000 | 825 | | 825 | | |
| 勝華科技股份有限公司 | " | " | 5,000 | 108 | | 108 | | |

註：屬合併個體採權益法之長期股權投資已調整沖銷。

附表四 取得不動產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

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|----------------|--|------------|-------------------|------|----|-------------------|---------|------|------|--------------------------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 世禾科技股份有限公司 | 固定資產－土地、房屋建築部分 | 董事會 100.07.26 簽約日 100.07.29 | \$ 385,000 | 已支付 \$ 385,000 | 非關係人 | 無 | - | - | - | \$ - | 經依程序招標比價並與選定交易對象議價，復經董事會決議後執行。 | 生產用廠房 | 無 |

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 | | 期末 | | 持有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 備註 |
|-------------------------------|-------------------------------|------|----------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 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 | \$ 23,460 | \$ 14,125 | \$ 2,305 | |
| | Skill High Management Limited | 薩摩亞 | 投資業務 | 318,544 | 315,537 | 10,000,000 | 100 | 347,313 | 38,910 | 38,910 | |
| | 昌昱科技股份有限公司 | 台灣 | 半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等 | 76,500 | 76,500 | 7,750,000 | 96.875 | 46,508 | (10,777) | (10,439) | |
| | 台灣高美可科技股份有限公司 | 台灣 | 電漿熔射保護性塗層及靜電荷控制電極板元件等之技術研發 | 54,040 | 54,040 | 2,161,589 | 25 | 50,583 | 15,320 | 3,725 | |
| Skill High Management Limited | Shih Full Management Limited | 薩摩亞 | 投資業務 | USD 10,000 | USD 10,000 | 10,000,000 | 90.91 | USD 11,378 | USD 1,455 | USD 1,325 | |
| 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 10,000 | - | 100 | USD 11,615 | RMB 10,130 | USD 1,568 | |

註：屬合併個體採權益法之長期股權投資已調整沖銷。

附表六 轉投資公司期末持有有價證券情形：

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 | 期末 | | | | 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 11,378 | 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 11,615 | 100 | " | |

註：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表七 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 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益(註1) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|--------------|-------------------------|------------|-------------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| 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) | \$ 288,603 (註2) (USD 9,300) | \$ - \$ - | \$ 288,603 (USD 9,300) | 90.91 | USD 1,568 | USD 11,615 | \$ - |

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，截至一〇〇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. 赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元／美金仟元

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|--------------|-------------------------|
| \$ 288,603 (USD 9,300) | USD 12,000 | 1,998,077×60%=1,198,846 |

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

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

經濟部投審會於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。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

一〇〇年度

| 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 | | | |
|----------------|-----------|-------------|--------------------------|-------------|----------|------------------------------|---|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三) |
| 0 | 世禾公司 | 昌 昱 | 1 | 銷貨收入 | \$ 3,785 | 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 | 加工費及什項支出 | 338 | 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 | 1,458 | 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 | 136 | 係昌昱公司代為加工向世禾收取之應收款項。 | - |
| 0 | 世禾公司 | 昌 昱 | 1 | 利息收入 | 13 | 係世禾公司暫借予昌昱款項約定收取之利息。 | - |
| 0 | 世禾公司 | 世 平 | 1 | 銷貨收入 | 3,457 | 係世禾公司銷售物料予世平，售價與一般非關係人無重大差異。 | - |
| 0 | 世禾公司 | 世 平 | 1 | 進 貨 | 348 | 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 | 應收帳款－關係人 | 452 | 係世禾公司代為購買物料世平之應收款項。 | - |
| 0 | 世禾公司 | 世 平 | 1 | 其他應收款－關係人 | 1,155 | 係世禾公司向世平公司收取技術服務費之應收款項。 | - |

(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 | | | |
|----------------|-----------|-------------|--------------------------|-------------|--------|----------------------------|--------------------------------------|
| | | | | 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 | 銷貨收入 | \$ 338 | 係昌昱公司代世禾加工所收取之收入。 | - |
| 1 | 昌 昱 | 世禾公司 | 2 | 進 貨 | 3,785 | 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 | 136 | 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 | 1,458 | 係世禾公司代為購買物料予昌昱之應收款項。 | - |
| 1 | 昌 昱 | 世禾公司 | 2 | 利息費用 | 13 | 係世禾公司暫借予昌昱款項約定收取之利息。 | - |
| 1 | 昌 昱 | 世平公司 | 3 | 銷貨收入 | 3,411 | 係昌昱公司銷售物料予世平，與一般非關係人無重大差異。 | - |
| 1 | 昌 昱 | 世平公司 | 3 | 應收帳款－關係人 | 934 | 係昌昱公司代為購買物料世平之應收款項。 | - |
| 3 | 世 平 | 世禾公司 | 2 | 銷 貨 | 348 | 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 | 進 貨 | 3,457 | 係世禾公司銷售物料予世平，與一般非關係人無重大差異。 | - |

(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 | | | |
|----------------|-----------|-------------|--------------------------|-------------|--------|----------------------------|---|
| | | | | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註 三) |
| 3 | 世 平 | 世禾公司 | 2 | 應付帳款－關係人 | \$ 452 | 係世禾公司代為購買物料予世平之應收帳款。 | - |
| 3 | 世 平 | 世禾公司 | 2 | 其他應付款－關係人 | 1,155 | 係世禾公司向世平公司收取技術服務費之應收款項。 | - |
| 3 | 世 平 | 昌昱公司 | 3 | 進 貨 | 3,411 | 係昌昱公司銷售物料予世平，與一般非關係人無重大差異。 | - |
| 3 | 世 平 | 昌昱公司 | 3 | 應付帳款－關係人 | 934 | 係昌昱公司代為購買物料予世禾之應收款項。 | - |

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 | |
|------------|-------|------------|-----------------|------------|----------|------------------------------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | | |
| 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。 | 估合併總營收或總資產之比率 (註三) |
| 0 | 世禾公司 | 昌 昱 | 1 | 加工費及什項支出 | 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－關係人 | 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。 | - |
| 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。 | - |

(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 | | | |
|------------|------------|--------|-----------------|-----------|-------|----------------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 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欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 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，以期末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。

附表九 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、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作，買賣、安裝 | 100.00% |
| 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 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 末 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 | 100 年度 | 99 年度 | 差 異 | |
|---------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 810,580 | 1,036,868 | (226,288) | (-21.82) |
| 長期投資 | | 467,864 | 412,529 | 55,335 | 13.41 |
| 固定資產 | | 1,142,016 | 785,236 | 356,780 | 45.44 |
| 無形資產 | | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 48,003 | 22,007 | 25,996 | 118.13 |
| 資產總額 | | 2,468,463 | 2,256,640 | 211,823 | 9.39 |
| 流動負債 | | 201,733 | 184,472 | 17,261 | 9.36 |
| 長期負債 | | 265,637 | 331,401 | (65,764) | (-19.84) |
| 其他負債 | | 3,016 | 3,116 | (100) | (-3.21) |
| 負債總額 | | 470,386 | 518,989 | (48,603) | (-9.36) |
| 股 本 | | 499,964 | 478,850 | 21,114 | 4.41 |
| 資本公積 | | 514,760 | 463,522 | 51,238 | 11.05 |
| 保留盈餘 | | 971,344 | 809,097 | 162,247 | 20.53 |
| 股東權益-其他 | | 12,009 | (13,818) | 25,827 | (-186.91) |
| 股東權益總額 | | 1,998,077 | 1,737,651 | 260,426 | 14.99 |

說明：

- 1、流動資產減少主要係購買固定資產支付現金減少數。
- 2、固定資產主要係增加光復北路土地及建物廠房新台幣 385,000 仟元。
- 3、其他資產增加主要係存出保證金增加所致。
- 4、長期負債減少主要係因發行第二次有擔保轉換公司債轉換為普通股。
- 5、股本增加主要係因公司債轉換股份(2,111,398 股普通股)。
- 6、資本公積增加主要係因可轉換公司債持有人申請轉換。
- 7、保留盈餘增加主要係因本期純益增加 258,017 仟元及分派現金股利 95,770 仟元所致。
- 8、股東權益-其他增加主要係因長期投資認列權益法之累積換算調整數，已恢復貸餘所致。

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 | 100 年度 | 99 年度 | 差 異 | |
|--|-----|---------|---------|-----------|----------|
| | | | | 金 額 | % |
| 營業收入總額 | | 966,599 | 925,378 | 41,221 | 4.45 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | 1,432 | 1,291 | 141 | 10.92 |
| 營業收入淨額 | | 965,167 | 924,087 | 41,080 | 4.45 |
| 營業成本 | | 617,057 | 577,015 | 40,042 | 6.94 |
| 營業毛利 | | 348,110 | 347,072 | 1,038 | 0.30 |
| 營業費用 | | 135,628 | 123,170 | 12,458 | 10.11 |
| 營業利益 | | 212,482 | 223,902 | (-11,420) | (-5.10) |
| 營業外收入及利益 | | 90,040 | 12,051 | 77,989 | 647.16 |
| 營業外費用及損失 | | 15,580 | 46,147 | (-30,567) | (-66.24) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 286,942 | 189,806 | 97,136 | 51.18 |
| 所得稅利益（費用） | | 28,925 | 36,157 | (-7,232) | (-20.00) |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 258,017 | 153,649 | 104,368 | 67.93 |
| 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，營業費用增加，使得營業利益減少。 | | | | | |
| 3、營業外收入及利益：採權益法認列之投資收益增加、三廠火災保險理賠及展茂光電重整債權清償，使得營業外收入及利益增加。 | | | | | |
| 4、營業外費用及損失：99年因三廠火損及權益法認列之投資損失認列所致。 | | | | | |
| 5、繼續營業部門稅前淨利：營業外收益增加所致。 | | | | | |
| 6、所得稅利益（費用）：100年五年免稅抵減，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

隨著智慧型手機平板電腦市佔率越來越高，半導體光電產業全面上揚，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 2012 年業績將較 2011 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

| 項目 \ 年度 | 100 年度 | 99 年度 | 增(減)比例%變動 |
|--|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%) | 85.58 | 137.37 | (37.70%) |
| 現金流量允當比率(%) | 61.13 | 63.08 | (3.09%) |
| 現金再投資比率(%) | 3.09 | 7.12 | (56.60%) |
| 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：減少37.70%，主要係本期購買交易為目的金融資產使營業活動淨現金流量較上期減少80,737千元。 現金再投資比率：減少56.60%，主要係購買五廠土地及廠房固定資產增加。 | | | |

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度(100)並無現金不足之情形發生。

3. 未來一年(101)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 |
| 178,360 | 249,273 | (413,000) | 14,633 | 0 | 300,000 |
| 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：主係預計轉投資五廠整修廠房、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：辦理銀行長期借款。 | | | | | |

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 | | | |
|-----------------|---------------|----------|---------|--------|---------|---------|---------|
| | | | | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 |
| 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 | 56,000 | 0 | 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 | 159,632 | 50,368 | 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 | 30,000 | 0 | 0 |
| 轉投資台灣高美可科技(股)公司 | 國內第二次有擔保轉換公司債 | 99 年第三季 | 54,000 | 0 | 54,000 | 0 | 0 |
| 購置五廠廠房及設備 | 自有資金及銀行長期借款 | 101 年第四季 | 643,150 | | | 393,150 | 250,000 |

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 100.12.31 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 | 2,305 | 正常營運獲 利 | 無 | 無 |
| SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED | | 318,544 | 為投資大陸而設置 之境外控股子公司 | 38,910 | 正常營運獲 利 | 無 | 無 |
| 昌昱科技(股)公 司 | | 76,500 | 為增加陽極處理而 增設之子公司 | (10,439) | 100 年營收未 達損益兩 平，仍處於 虧損狀態。 | 101 年營運漸 上軌道，應 能虧損減少 | 無 |
| 台灣高美可科技 (股)公司 | | 54,040 | 為拓展電漿熔射 複合保護性塗層 及靜電荷控制電 極板元件製程技 術而轉投資之公 司 | 3,725 | 正常營運獲 利 | 無 | 無 |

六、風險事項評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|--------------|----|--------|---------|-------|---------|
| | | 金額 | 占營業收入比率 | 金額 | 占營業收入比率 |
| 利息收入 | | 2,753 | 0.29 | 2,020 | 0.22 |
| 利息費用 | | 7,580 | 0.79 | 4,521 | 0.49 |
| 兌換利益 (損失) | | 2,408 | 0.25 | (639) | 0.07 |

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 100 年度利息收入及利息支出分別為 2,753 仟元及 7,580 仟元，佔本公司稅前淨利比率分別為 0.96%及 2.64%，故利率變動對本公司之損益影響有限。本公司基於穩健保守之財務管理基礎下，利率方面乃多方參考國內外經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率未來走向；並與

往來銀行保持暢通之聯絡管道，隨時掌握當前利率水準，以便控制資金之成本。

2. 匯率變動

本公司目前因所營業務性質，其主要以新台幣計價之內銷與內購交易模式為主，因此尚無發生重大匯兌損益影響公司獲利之可能營運風險，但為降低匯率變動風險本公司除與銀行保持密切聯繫，以充分掌握外匯市場資訊用以預估匯率之長短期走勢外，並將適時考量外匯市場變動情形及外匯資金需求後，視需求決定是否依所訂定之「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，如遠期外匯買賣合約交易，以規避外幣資產及負債之淨部位因匯率波動所產生之營運風險。本公司將持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，以採取必要之避險措施，對外幣避險採自然沖銷原則，以降低匯兌變化對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹

由於國內經濟穩定成長，帶動物價水準溫和上升，對本公司民國一百零一年度營運結果應未有重大之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿的投資行為。

2. 資金貸與他人之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，除了 101 年 3 月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，截至年報刊印日止，本公司對其背書保證餘額為新台幣 20,000 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，只購買衍生性商品交易為可轉換公司債信用連結組合式投資商品，依財務會計準則公報第三十六號之規定，並依法令規定辦理各項交易資訊及時正確的公告及申報。

5. 風險管理組織架構

本公司各項作業風險之管理，依業務性質分由相關管理單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫，各項風險之管理單位分述如下：

*總經理室：

負責經營決策規劃，評估各項投資效益，以降低策略性風險。

負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。

* 第一事業處：

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、先進製程 DF 爐管退膜 CLEAN 及 COATING 新技術 | 應用於半導體擴散、蝕刻及化學氣相設備之高溫爐管。減少清洗時間及延長工件使用時間，可協助客戶降低相關成本。 |
| 2、半導體 ETCH 高階製程 SI COATING 高階技術之研發 | 應用半導體 ETCH 設備，運用 SI COATING 高階技術延長零件使用時間。 |
| 3、20 奈米以下先進製程設備清洗技術研發 | 金屬有機物化學氣相沉積工件清洗技術的研發。 |

本公司 101 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。本年度因應國際會計準則(IFRS)施行，本公司配合主管機關的要求逐步進行，此變動對公司財務業務無重大影響之情形。

(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，在 99 及 100 年度之營業收入與稅後純益分別較去年同期成長 18.74%、58.72%及 4.45%、67.93%，目前產能已達到。

因應半導體產業導入 28 奈米製程，本公司於 100 年購置五廠土地與廠房，預計 101 年安裝製程設備、102 年開始做清洗及再生設備服務。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨方面：本公司主要係從事半導體及光電工件之清洗，所需主要物料為化學溶劑如雙氧水、硝酸、鹽酸及氧化鋁砂、鋁線、玻璃珠等，均由不同廠商供貨且各項主要物料均有兩家以上之供應商來源，尚無進貨集中之風險。

銷貨方面：本公司除與既有客戶群建立良好之產銷合作關係外，並積極開發國內外新客戶，尚無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司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逾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繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：上盟先進科技股份有限公司於台南地方法院對本公司提起未履行超純水設備合約請求損害賠償金額為新台幣貳佰壹拾肆萬參仟捌佰元，全案業已委由律師處理。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

有關公司面臨國內外同業低價競爭風險之說明如下：

目前國內投入精密洗淨及再生處理廠商規模大小及技術層次不一，部份洗淨及再生服務項目，近年確有價格競爭之情況；如本公司在光電產業製程設備零組件之精密洗淨及再生處理服務，近年明顯受到同業之價格競爭，單價略呈下滑現象，惟本公司所服務產業較廣，尤其在半導體產業之單價與業績呈現穩定及成長，應可消弭價格競爭所帶來之衝擊。

本公司洞察產業變化趨勢，驅避價格競爭並強化競爭力，已採取之因應策略如下：

- A. 堅持洗淨及再生處理品質，以提高客戶信賴度。
- B. 運交期準確度提升，使客戶端降低備品套數，以節省成本。
- C. 加強內部生產管理及製程改良，以降低自身營運成本。
- D. 強化開發所服務內容之附加價值，如工件改良、翻新及製造等差異化服務。
- E. 藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益，繼續擴大與競爭對手的鴻溝，加速提升產品的廣度。

另就本公司近年順利自半導體產業跨入光電產業及太陽能產業、觸控產業、LED 產業觀之，加上所服務客戶皆為各該產業之領先者且業績亦逐年成長，顯示本公司所採行之因應策略應可以降低價格競爭之風險，並藉由服務內容之附加價值提升，以降低產品服務內容同質性高，所帶來之國內外同業競爭風險。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

1、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：請參閱第 209 ~ 211 頁。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 132 ~ 198 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。

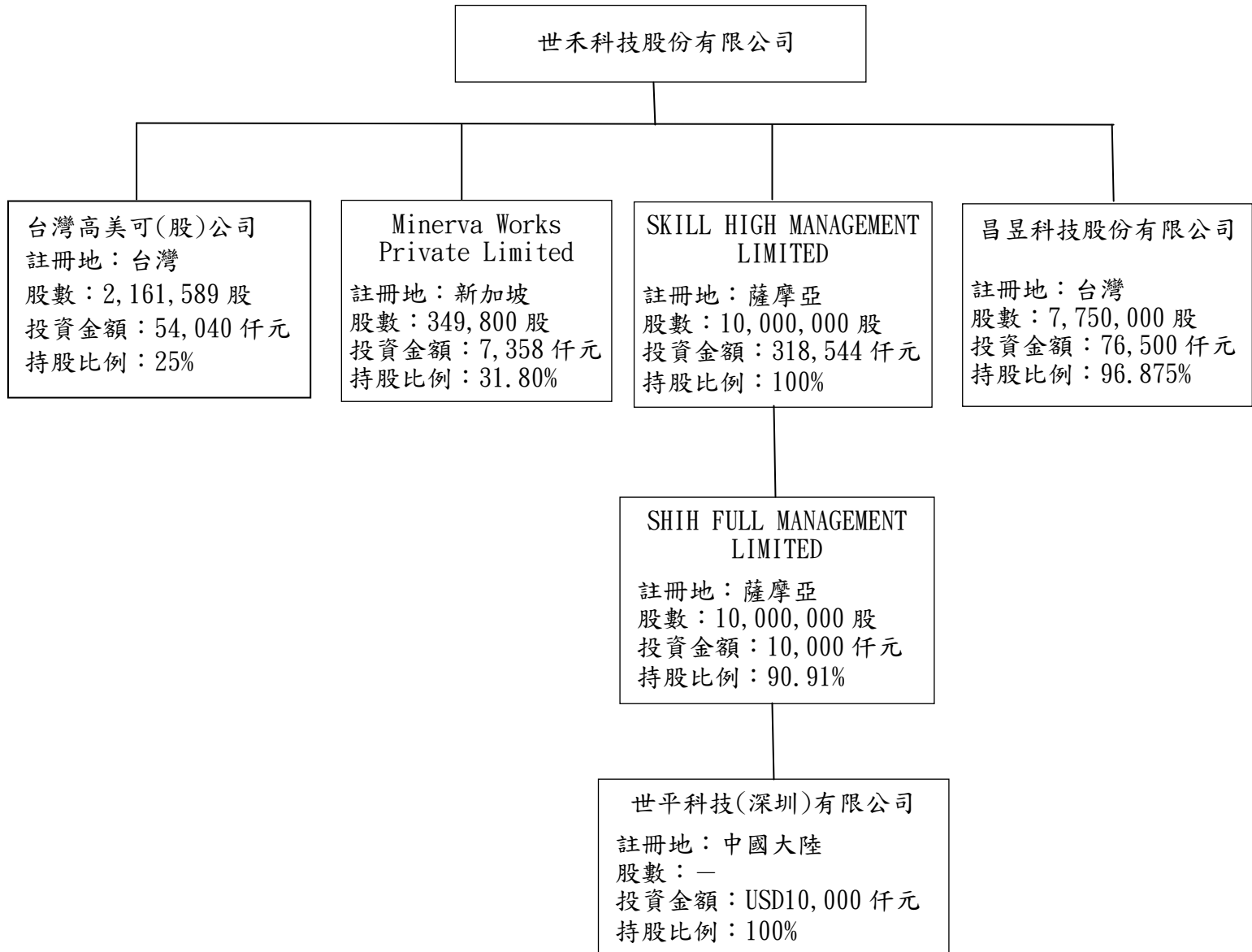
世禾科技股份有限公司

民國一〇〇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

100年12月31日



(二) 各關係企業基本資料

100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 | USD10,100 | 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街道辦陳文禮工業園A2棟 | 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

100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 | 31.80% |
| 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 | 世禾科技股份有限公司 法人董事代表人 | 陳學哲 陳學媛 何基州 | 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：

100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 | SGD1,991 | SGD835 | SGD1,156 | SGD5,711 | SGD543 | SGD498 |
| Skill High Management Ltd. | USD10,100 | USD11,472 | USD0 | USD11,472 | USD1,325 | USD1,324 | USD1,324 |
| Shih Full Management Ltd. | USD11,000 | USD12,542 | USD26 | USD12,516 | USD1,608 | USD1,567 | USD1,455 |
| 世平科技(深圳)有限公司 | RMB68,064 | RMB84,593 | RMB11,411 | RMB73,182 | RMB40,636 | RMB11,901 | RMB10,130 |
| 昌昱科技股份有限公司 | NTD80,000 | NTD59,896 | NTD11,888 | NTD48,008 | NTD35,860 | (NTD10,921) | (NTD10,777) |
| 台灣高美可股份有限公司 | NTD86,464 | NTD132,565 | NTD14,373 | NTD118,192 | NTD123,743 | NTD19,693 | NTD15,320 |

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

