

股票代碼：3551

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

一〇五年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一〇六年五月九日

刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.sht.com.tw>

公司發言人、代理發言之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

1、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

<u>單位</u>	<u>地 址</u>	<u>電 話</u>
總公司	新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路 18 號	(03)598-1100
一 廠	新竹縣湖口鄉大同路 17-1 號	(03)598-2505
二 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區復興路 30 號	(03)597-9619
三之一廠、二廠	台南市安南區台南科技工業區工業二路 35 號	(06)384-1300
三之三廠	台南市安南區台南科技工業區工業二路 37 號	(06)384-1300
五 廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 117 號	(03)597-0913

3、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

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

4、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：龔雙雄會計師、蘇郁琇會計師
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>

7、第一上(外國興)櫃公司並應刊載：

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

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	6
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.....	9
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	40
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露之資訊.....	41
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.....	41
八、持股比例占前十名之股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係資訊....	42
九、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.....	44
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形.....	50
七、資金運用計畫執行情形.....	50
伍、營運概況	
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工概況.....	67
四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	69
六、重要契約	72

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見.....	73
二、最近五年度財務分析.....	82
三、監察人查核報告書.....	88
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
六、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.....	89
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估	
一、財務狀況比較分析.....	89
二、財務績效分析	90
三、現金流量	91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
五、最近年度轉投資政策之相關資訊及其未來一年投資計畫.....	93
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	94
七、其他重要事項	98
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	104
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.....	104
四、其他必要補充說明事項.....	104
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項.....	104

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

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

以下謹向各位股東報告本公司 105 年度營業結果及 106 年年度營業計劃概要：

一、105 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

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

單位：新台幣仟元

項目	一〇五年度	一〇四年度
營業收入	1,343,921	1,368,920
營業毛利	368,033	450,095
營業淨利	119,064	206,073
稅前淨利	137,191	233,449
稅後淨利	95,146	182,173
稅後每股盈餘（元）	1.67	3.16

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 105 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：

本期營業收入較前期減少，主要係同業價格競爭，導致營收下滑，營業淨利相對減少。營業活動之淨現金流入較前期增加，主要是因金融資產減少、應付帳款增加所致。投資活動之淨現金流出較前期增加：主要是大陸廈門世田廠購入廠房所致。籌資活動之淨現金流入較前期增加：主要是營運資金所需，增加銀行長短期借款所致。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一〇五年度	一〇四年度
本期稅前淨利	137,191	233,449
營業活動之淨現金流入	269,590	165,214
投資活動之淨現金流出	(289,959)	(84,617)
籌資活動之淨現金流入(出)	202,472	(129,767)
現金及約當現金增加(減少)數	157,886	(55,614)
期初現金及約當現金餘額	328,600	384,214
期末現金及約當現金餘額	486,486	328,600

2、獲利能力分析

本期由於營收減少，導致獲利能力較前年度減少。

項 目 \ 年 度	一〇五年度	一〇四年度
資產報酬率(%)	2.94	5.60
股東權益報酬率(%)	3.64	6.77
營業利益占實收資本比率(%)	20.97	36.30
稅前純益占實收資本比率(%)	24.16	41.12
純益率(%)	7.08	13.31
稅後每股盈餘(元)	1.67	3.16

(四)研究發展情形

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

未來研發計劃重點：

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

二、106年營業計劃概要

(一)經營方針

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

- (1) 隨著大陸面板廠、半導體廠擴產需求，持續擴展大陸清洗業務，加強地域夥伴的合作關係，擴大市場佔有率。
- (2) 與客戶合作一同研發新的清洗技術，協助客戶降低生產成本。

- (3) 加強內部的成本控制，持續推動成本降低方案，惟有透過嚴格的成本控管方能於市場上取得競爭優勢，獲取最大的利潤。
- (4) 改善內部作業流程，以提升營運效率，透過建立技術支援體系及售後服務制度，以增進客戶滿意度。

(二)預期銷售數量及重要產銷政策

工研院IEK預測團隊指出，展望2017年，隨著全球商品價格波動趨緩，將有助於刺激世界貿易恢復正成長，預估明年全球景氣將優於今年。在半導體產業方面，當前處於景氣回升階段，業者持續擴充先進製程投資、帶動機械設備進口回升等因素，2016下半年，半導體產業景氣出現明顯回溫訊號，並略高於過去五年的平均水準，預估2017年產值有望成長3.5~4.2%。在同業價格競爭下，世禾除了維持既有客戶生產品質，提供更優質的服務外，也積極擴展其他客戶群，並主動尋求設備原廠及客戶的合作，搶攻清洗市場。

三、未來公司發展策略

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

四、受到外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

公司面對外部市場競爭、主管機關頒布新的法令、以及全球瞬息萬變的經營環境，影響公司營運整體表現。本公司為因應上述各環境變化，除遵循各地主管機關頒布的新的法令及符合國內外環保法令外，將致力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，改良生產製程以降低生產成本，以提升公司整體的競爭力。

在此感謝各位股東長期對公司的支持與鼓勵，謹代表世禾科技股份有限公司向全體股東致上最誠摯的謝意。

敬祝各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

董事長：陳學聖



貳、公司簡介

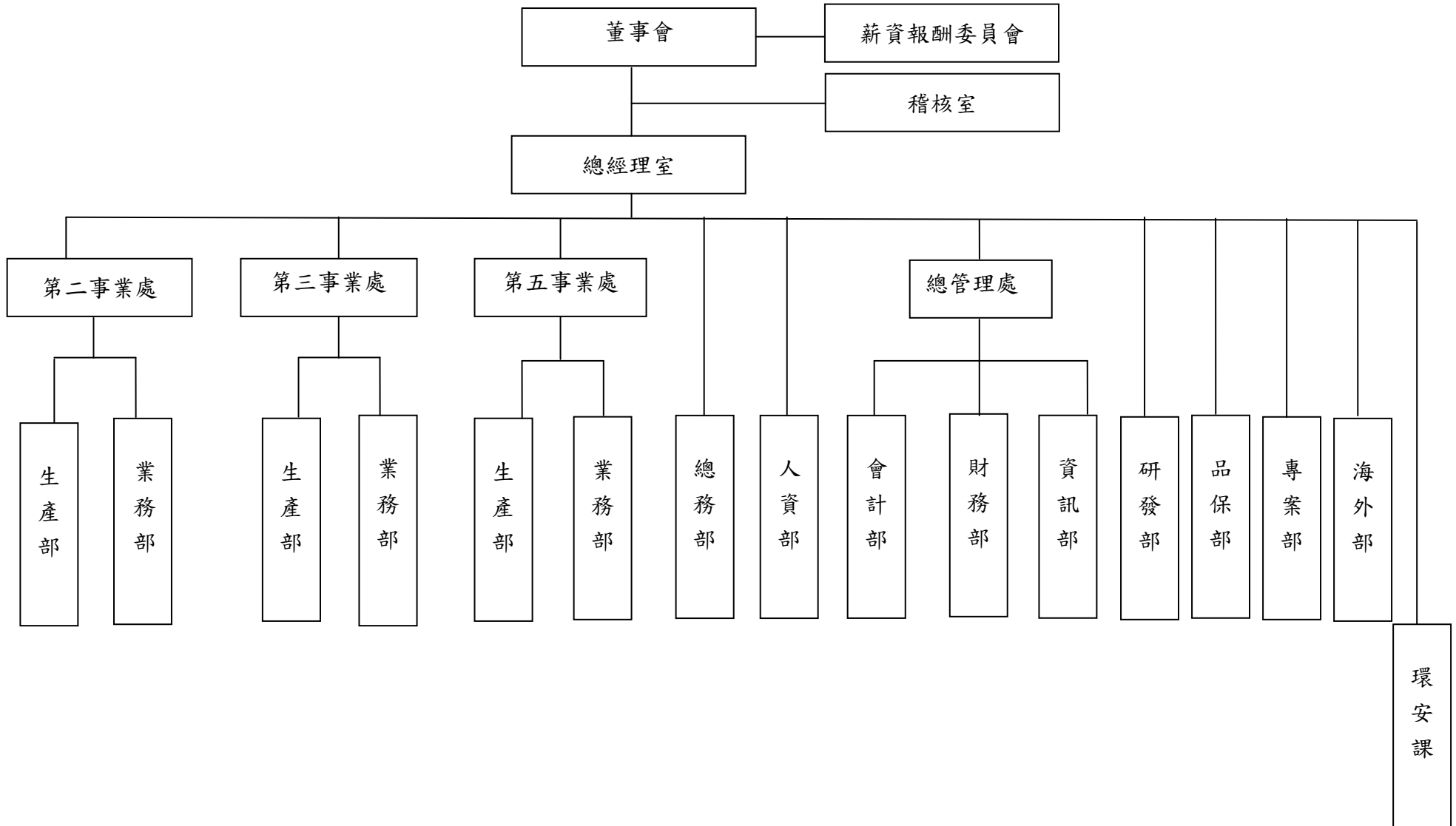
- 一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日
- 二、公司沿革
- 86 年 06 月 草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。
實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
- 87 年 06 月 開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
- 88 年 05 月 完成現金增資 55,000 仟元。
- 88 年 11 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 89 年 08 月 完成現金增資 25,000 仟元。
- 91 年 11 月 通過 ISO 9001：2000 品質認證。
- 92 年 02 月 設立湖口二廠。
- 94 年 01 月 台南三廠完工。
- 95 年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

- 99年12月 庫藏股1,165,000股轉讓予員工。
- 100年10月 購買新竹縣新竹工業區光復北路廠房。
- 100年12月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣499,964仟元。
- 101年07月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣568,264仟元。
- 101年11月 經濟部通過轉投資世巨科技(合肥)有限公司美金700萬元。
- 102年07月 可轉換公司債轉換，實收資本額增至新台幣575,009仟元。
- 102年08月 購買台南市安南區台南科技工業區廠房設立為三廠廠區。
- 102年12月 購買東莞市土地及建築物，設立新公司東莞市世平光電科技有限公司。
- 103年06月 經濟部通過轉投資世巨科技(合肥)有限公司美金300萬元。
- 103年12月 轉投資東莞市世平光電科技有限公司現金增資5,000萬人民幣。
- 104年11月 辦理庫藏股減資7,260,000元，實收資本額變更為新台幣567,749仟元。
- 105年01月 經濟部通過轉投資世田光電科技(廈門)有限公司美金1,500萬元。
- 105年01月 購買廈門市土地及建築物，設立新公司世田光電科技(廈門)有限公司。
- 105年08月 東莞市世平光電科技有限公司增資人民幣2,000萬元。

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		秉承股東會及董事會之決議，協助總經理綜理本公司業務。 經營目標之訂定與推動。 綜合各單位組織業務之推行、協調及規劃組織結構。 督導年度營運計劃及預算之編製與執行。
稽核室		稽核制度之建立、修訂及檢核。 擬訂公司稽核計劃並執行查核工作。 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。
第二事業處	業務部	新客戶開發與配合財務單位執行客戶徵信作業。 加強客訴回報的完善度。 原有客戶之工件改造。 太陽能新客戶開發。 大尺寸 CVD、ETCH 客戶開發。
	生產部	太陽能新客戶清洗技術開發。 原有洗淨技術改良與降低成本。 CVD、蝕刻洗淨技術開發。 品保系統加強與整合。 員工教育訓練與專業技能加強。
第三事業處	業務部	中科、南科新客戶之開發及行銷計劃之研擬及執行。 銷售業務之統計及分析。 客訴反應處理提昇服務品質務求改善，持續追求客戶滿意。
	生產部	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。 精密洗淨技術之提昇及降低生產成本。 管控對產品品質、交期及服務的需求，使全體人員瞭解並貫徹實施品質政策。
第五事業處	業務部	新客戶之開發及行銷計劃之研擬及執行。 銷售業務之統計及分析。 客訴反應處理提昇服務品質務求改善，持續追求客戶滿意。 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。

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

106年04月24日 單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	台灣	陳學聖	男	105.06.22	3年	96.06.13	720	1.27%	720	1.27%	470	0.83	0	0	經歷：大陸工程(股)公司臺灣事業處總經理 捷邦管理顧問(股)公司法人董事代表 世平科技(深圳)有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事 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)公司法人董事代表 世平科技(深圳)有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事	法人董事代表 管理處處長	陳學哲 陳學媛	兄弟 兄妹
董事	台灣	冠麟投資有限公司 代表人： 陳學哲 (註1)	男	105.06.22	3年	93.09.21	8,467	14.91%	8,459	14.90%	0	0	0	0	經歷：科林研發(股)公司區域服務部工程師 威稷(股)公司總經理 學歷：台北海洋技術學院輪機工程系	康普材料科技(股)公司董事 聯合石英(股)公司董事 昌昱科技(股)公司董事及總經理 台灣高美可科技(股)公司法人董事代表 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 法人董事代表 世平科技(深圳)有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事	董事長 管理處處長	陳學聖 陳學媛	兄弟 姊弟
董事	台灣	康政雄 (註2)	男	105.06.22	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：大陸工程(股)公司工程事業處總經理 大陸工程(股)公司董事 欣陸投資控股(股)公司董事 欣陸投資控股(股)公司監察人 學歷：台灣大學土木系	大陸工程(股)公司監察人 浩然基金會董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
董事	台灣	何基丞	男	105.06.22	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:美國 RTA 公司副總經理 天弘化學(股)公司副總經理 學歷:東吳大學歷史系 美國中央密蘇里州立大學企管研究所碩士	康普材料科技(股)公司董事長兼總經理 常興投資(股)公司董事長 澄瑞實業(股)公司董事長 恆誼化工(股)公司董事 世禾科技(股)公司董事 群豐科技(股)公司監察人 Coremax (BVI) Corp. 董事長 珠海康普化工有限公司執行董事 寧波康普化工有限公司董事長 Coremax (Thailand) Co., Ltd. 董事長 康普(漳州)化工有限公司董事長 天弘化學(股)公司董事長兼總經理 江西天江材料有限公司董事長	總經理特助	何基州	兄弟
董事	台灣	鄭志發	男	105.06.22	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:調和聯合會計師事務所會計師 金點資產管理有限公司董事 森柏格投資(股)公司董事長 元富泰開發有限公司董事 新日興(股)公司獨立董事 台灣類比科技(股)公司獨立董事 康普材料科技(股)公司監察人 泰博科技(股)公司獨立董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 州巧科技(股)公司董事 普格科技(股)公司董事 易飛網科技(股)公司法人董事代表 誠信旅行社(股)公司法人監察人代表 佳品旅行社(股)公司法人董事代表 易舜(股)公司法人監察人代表 易飛翔投資(股)公司法人董事代表 飛買家(股)公司法人董事代表 飛龍(股)公司法人董事代表 酷遊天(股)司法人監察人代表 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD.董事	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	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
獨立董事	台灣	宋逸波	男	105.06.22	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：銳宏管理顧問公司專案經理 北京永興順環保科技公司副總經理 學歷：台灣大學財務金融系挪威 Norwegian School of Management 碩士	飛綠股份有限公司副總經理	-	-	-
獨立董事	台灣	張春榮	男	105.06.22	3年	101.06.19	5	0.01%	9	0.02%	7	0.01	0	0	經歷：久聯化學工業(股)公司 學歷：清華大學化學所碩士	立農化學(股)公司法人代表 久聯化學工業(股)公司總經理	-	-	-
監察人	台灣	全勝國際有限公司代表人：林壯盛(註3)	男	105.06.22	3年	105.06.22	868	1.53%	0	0	0	0	0	0	經歷：新隆纖維染整(股)公司副總 學歷：國立臺北科技大學紡織系	新隆纖維染整(股)公司董事及副總 臺灣迪肯特(股)公司董事	-	-	-
監察人	台灣	蔡育菁	女	105.06.22	3年	96.09.01	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：資誠聯合會計師事務所審計部經理 學歷：台灣大學會計學研究所碩士	永華聯合會計師事務所 主持會計師 久元電子(股)公司獨立監察人 安基科技股份有限公司薪酬委員 權登科技股份有限公司獨立董事/薪酬委員/審計委員會委員	-	-	-

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

註 2：徐 99 年 06 月 17 日選任監察人，於 102 年 06 月 20 日選任之董事。

註 3：全勝國際有限公司係 105 年 06 月 20 日選任之法人監察人。

2.法人股東之主要股東

106年04月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
冠麟投資有限公司	陳學哲
富邦人壽保險(股)公司	富邦金融控(股)公司
富邦產物保險(股)公司	富邦金融控(股)公司
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控(股)公司
全勝國際有限公司	張麗鈴

3.主要股東為法人者其主要股東

106年04月24日

法人名稱	法人之主要股東
富邦金融控(股)公司	台北市政府 13.11%、明東實業(股)公司 8.40%、道盈實業(股)公司 7.20%、蔡明興 2.77%、蔡明忠 2.60%、紅福投資(股)公司 2.39%、花旗台灣受託保管新加坡政府投資專戶 1.59%、新光人壽保險(股)公司 1.42%、忠興開發(股)公司 1.41%、勞工保險基金 1.35%
兆豐金融控(股)公司	財政部 8.40%、行政院國家發展基金管理會 6.11%、中華郵政(股)公司 3.51%、富邦人壽保險(股)公司 3.47%、國泰人壽保險(股)公司 3.08%、台灣銀行(股)公司 2.46%、南山人壽保險(股)公司 2.22%、中國人壽保險(股)公司 1.66%、寶成工業(股)公司 1.41%、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 1.33%

4.董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

106年04月24日

姓名	條件			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
	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											
陳學聖	-	-	✓	✓				✓	✓	✓		✓	✓	-
冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	-	-	✓					✓	✓	✓		✓	✓	-
何基丞	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭志發	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
康政雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張春榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
全勝國際有限公司 代表人：林壯盛	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡育菁	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年04月24日；單位：仟股、%

職稱(註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	陳學哲	男	93.05.20	2,413	3.77%	0	0	0	0	經歷:科林研發(股)公司區域服務部工程師 威稷(股)公司總經理 學歷: 台北海洋技術學院輪機工程系	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 朝世科技(股)公司法人董事代表 台灣高美可科技(股)公司法人董事代表 新加坡 MINERVA WORKS PTE LTD 法人董事代表 世平科技(深圳)有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事	董事長 管理處處長	陳學聖 陳學媛	兄弟 姊弟
特助	台灣	何啟源	男	99.03.25	109	0.19%	0	0	0	0	經歷:佳能半導體設備(股)公司業務部經理 學歷:日本明治大學農業經濟系	世平(深圳)科技有限公司董事 世巨科技(合肥)有限公司董事 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事	-	-	-
特助	台灣	何基州	男	99.03.25	0	0	0	0	0	0	經歷: 康普材料科技(股)公司副總經理 學歷: 交通大學管理學院 EMBA	昌昱科技(股)公司董事 康普材料科技(股)公司監察人 常興投資(股)公司監察人 澄瑞實業(股)公司董事 成德投資(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事 恆誼化工(股)公司監察人	董事	何基丞	兄弟

職稱(註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
協理	台灣	何文欽	男	99.10.26	23	0.04%	1	0.00%	0	0	經歷:新京股份有限公司業務 學歷:省立苗栗農工電子工程科	-	總經理	陳學哲	姻親
協理	台灣	葉錫銘	男	102.11.07	0	0	0	0	0	0	經歷:東亞光電(股)公司 總經理 啟耀光電(股)公司 協理 奇美電子(股)公司 廠長 學歷:國立清華大學 核工系/核工所 學士/博士 原科所光電組 博士	-	-	-	-
協理	台灣	蔡錦龍	男	100.04.26	13	0.02%	0	0	0	0	經歷:火元電子(股)公司 業務 億力鑫系統科技(股)公司 經理 全智科技(股)公司 經理 學歷:中原大學化學系所	-	-	-	-
協理	台灣	阮五福	男	101.06.19	0	0	0	0	0	0	經歷:瑞士 Oerlikon 業務經理 英國 BOC Edward 業務經理 美國 AVIZA 業務處長 宇通光能廠務設備處處長 學歷:國立成功大學醫學工程研究所 輔仁大學 EMBA	-	-	-	-
總管理處處長	台灣	陳學媛	女	96.09.01	964	1.70%	0	0	0	0	經歷:世仁營造有限公司會計主任 世禾科技(股)公司財務部經理 世禾科技(股)公司董事長 學歷:育達商職商業科	昌昱科技(股)公司董事長 世平科技(深圳)有限公司 監察人 世巨科技(合肥)有限公司 監察人 世田光電科技(廈門)有限 公司監察人	總經理	陳學哲	姊弟
廠長	台灣	王志立	男	99.04.15	0	0	0	0	0	0	經歷:綠能科技(股)公司設備副理 學歷:海洋大學機械與輪機系	-	-	-	-

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
廠長	台灣	徐永富	男	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	-	-	-	-
會計經理	台灣	林進元	男	99.10.26	0	0	0	0	0	0	經歷:弘馳股份有限公司財務部副理 學歷:逢甲大學會計系	-	-	-	-
財務經理	台灣	古卉妤	女	97.12.25	30	0.05%	0	0	0	0	經歷:佳鼎科技(股)公司財部副理 宣德科技(股)公司財務部理 學歷:中原大學會計研究所	昌昱科技(股)公司監察人	-	-	-
稽核副理	台灣	陳明利	女	96.09.01	0	0	0	0	0	0	經歷:鴻亞光電(股)公司稽核課長 聲遠實業(股)公司稽核課長 學歷:淡江大學會計系	-	-	-	-
總務經理	台灣	陳心格	男	86.6.11	5	0.01%	62	0.11%	0	0	經歷:華達化學製藥廠合成部主任 學歷:黎明工專化工科	-	-	-	-
人資經理	台灣	唐人璠	男	103.08.19	0	0	0	0	0	0	經歷:中華汽車(股)公司 培訓經理 上銀科技(股)公司 人資副理 六和機械(股)公司 人資襄理 台灣龍澤科技(股)公司 人資經理 學歷:中山大學企業管理研究所	-	-	-	-
專案經理	台灣	羅雙德	男	95.09.04	10	0.02	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	-	-	-	-
資訊副理	台灣	莊昀達	男	99.10.20	74	0.13%	0	0	0	0	經歷:山木士(股)公司管理部課長 學歷:大華技術學院資訊管理系	-	-	-	-

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

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

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		105年度盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)		四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註5)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司 現金紅利金額 股票紅利金額		財務報告內所有公司 現金紅利金額 股票紅利金額		本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳學聖	0	0	0	0	360	360	18	18	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0
董事	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲 (註1)	0	0	0	0	360	360	15	15	0.40	0.39	2,514	2,514	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.04	3.04	0	
董事	何基丞	0	0	0	0	360	360	18	18	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0	
董事	鄭志發	0	0	0	0	360	360	15	15	0.40	0.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.39	0	
董事	康政雄 (註2)	0	0	0	0	360	360	18	18	0.40	0.40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0	
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0	360	360	15	15	0.40	0.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.39	0	
獨立董事	張春榮	0	0	0	0	360	360	15	15	0.40	0.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.39	0	

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

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

註3：一〇五年度員工及董監酬勞分配情形股東會前經董事會通過擬議配發數，截至106年04月24日尚未分配，盈餘分配員工及董監酬勞以104年度實際配發預估。

董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	陳學聖、冠麟投資有限公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 7 人	陳學聖、冠麟投資有限公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 7 人	陳學聖、冠麟投資有限公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 7 人	陳學聖、冠麟投資有限公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波等 7 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(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) 註 1		業務執行費用(C)		A、B、C 前三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	何如蕙(註 2)	0	0	360	360	0	0	0.38	0.38	0
監察人	全勝國際有限公司代表人：林壯盛(註 3)	0	0	0	0	9	9	0.01	0.01	0
監察人	蔡育菁	0	0	360	360	18	18	0.40	0.40	0

註 1：一〇五年度員工及董監酬勞分配情形股東會前經董事會通過擬議配發數，截至 106 年 04 月 24 日尚未分配，盈餘分配員工及董監酬勞以 104 年度實際配發預估。

註 2：何如蕙監察人係 103 年 06 月 25 日選任監察人，105 年 06 月 21 日辭任。

註 3：全勝國際有限公司代表人：林壯盛係 105 年 06 月 22 日選任監察人。

監察人之酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	何如蕙、全勝國際有限公司、蔡育菁等 3 人	何如蕙、全勝國際有限公司、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) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	陳學哲	1,932	1,932	0	0	582	582	0	0	0	0	2.65	2.64	0	0	0	0	0

註1：104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108仟元，盈餘分配之員工紅利金額以103年度實際配發預估。

總經理及副總經理之酬金級距表

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

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額(註1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	1	總經理	0	1,461	1,461	1.54
	2	總管理處處長				
	3	特 助				
	4	特 助				
	5	協 理				
	6	協 理				
	7	協 理				
	8	協 理				
	9	廠 長				
	10	廠 長				
	11	廠 長				
	12	財務經理				
	13	會計經理				
	14	稽核副理				
	15	總務經理				
	16	人資經理				
	17	專案經理				
	18	資訊副理				

註1：105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106年04月24日尚未分配，現金紅利以104年度實際配發預估。

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

年 度	104 年度		105 年度	
董事酬金、監察人酬金、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	個體報表本公司	合併報表所有公司	個體報表本公司	合併報表所有公司
	4.31%	4.30%	6.23%	6.20%

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

105 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	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	6	1	85.71%	民國 102 年 06 月 20 日選 任董事
董 事	何基丞	7	0	100.00%	無
董 事	鄭志發	6	1	85.71%	無
董 事	康政雄	7	0	100.00%	民國 102 年 06 月 20 日選 任董事
獨立董事	宋逸波	6	1	85.71%	無
獨立董事	張春榮	6	1	85.71%	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

105 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	何如蕙	0	0	0%	105 年 06 月 21 日辭任。
監察人	全勝國際有限公司 代表人：林壯盛	3	1	75.00%	105 年 06 月 22 日選任。
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、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管根據年度稽核計畫執行稽核作業並於每月向監察人發出彙總稽核報告，也會針對監察人疑問進行討論溝通，監察人、獨立董事並無反對意見。

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、獨立董事並無反對意見。

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。

(3) 會議討論重點為：

1. 最新法規變動及其適用問題。
2. 財報(季報、年報)查核或核閱說明。
3. 前期稽核報告及本期稽核重點。
4. 其他相關議題討論。

(4) 105 年度監察人、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議摘要：

日期	溝通重點
105 年 11 月 08 日	會計師簡介新式財務報表查核報告規範及因應
105 年 12 月 27 日	會計師與治理單位(獨立董事/監察人)及內部稽核與董事溝通關鍵查核事項(KAM)及新式財務報表

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有公司治理實務守則，並揭露於本公司網站(網址： http://www.sht.com.tw)及公開資訊觀測站中。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司為確保股東權益，訂定股務處理作業，並建立發言人制度並依據公司法及相關法令之規定召集股東會，廣納股東建言；平日由股務部專職負責處理股東建議或糾紛等問題。	保障股東權益，符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司與股務代理機構台新銀行證券股代定期掌握主要股東及其控制者名單，並依規定揭露主要股東相關資訊及確保經營權穩定。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，所有委任均以用人唯才為原則。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司依法設置薪資報酬委員會外，目前並無其他各類功能性委員會，未來視需要評估設置。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司訂有董事會暨功能性委員會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並將評估結果呈報董事會。本公司105年度董事會績效評估於106年3月21日董事會報告，105年度董事會績效評估結果良好。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		公司選任之會計師事務所及簽證會計師，其與本公司無利害關係；訂有「會計師獨立評估辦法」，董事會每年定期(一年一次)評估簽證會計師之獨立性，以確保其獨立性。本公司已於105年完成會計師獨立評估表，並提報105年5月4日董事會討論，以落實公司治理及提升董事會的功能。) ，評估結果皆符合本公司獨立性評估標準(請參閱下表註2 簽證會計師評估表)，會計師事務所並出具獨立性聲明書。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司以財務部為公司治理兼職單位，負責公司治理相關事務，並以總管理處最高主管負責督導。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(1)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。 (2)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。 (3)本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任台新銀行股務代理部辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		本公司為確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊能及時允當揭露，依權責部門負責各項資訊之蒐集發佈，並已於公開資訊觀測站進行相關申報作業，並加強落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		1.員工權益及僱員關懷之執行情形：公司依勞動相關法令制定各項規範保障勞工權益，請參閱本年報勞資關係說明 2.投資者關係之執行情形：本公司依法公開公司資訊並落實發言人制度，以保障投資人權益。 3.供應商及利害關係人之權利執行情形：與供應商及利害關係人皆保持良好合作關係，並以平等互惠為原則，以期為雙方創造最大利益。 4.董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「民國一百零五年董事進修情形」。 5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			內部規章及制度，進行各種風險管理政策及評估。 6.客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。 7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險並於公司網站上揭露。	
九、請對臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及對尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V		本公司105年度公司治理評鑑結果，排名級距為51%-65%，本公司將持續推動公司治理並改善。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：簽證會計師評估表

序號	獨立性評估項目	是	否
1	非為公司或其關係企業之受僱人	V	
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)。	V	
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。	V	
4	非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	V	
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。	V	
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。	V	
7	未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	V	
8	未有公司法第 30 條各款情事之一。	V	
9	未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	V	
10	未有簽證同業財務報表，致影響獨立性之情事。	V	
11	未有違反會計師及審計相關法規致影響獨立性等情事。	V	
12	其他有效參考資訊：會計師超然獨立聲明書。	V	

(五) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會家 數	備註		
		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	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				
獨立董事	宋逸波	-	-												無	(註 2)
獨立董事	張春榮	-	-												無	(註 2)
其他	賈昭義	-	-												無	(註 2) (註 3)

註 1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

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

三、本屆委員任期：105 年 06 月 22 日至 108 年 06 月 21 日止，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	張春榮	2	0	100.00%	105 年 06 月 30 日董事會改選
獨立董事	宋逸波	2	0	100.00%	105 年 06 月 30 日董事會改選
委員	賈昭義	2	0	100.00%	105 年 06 月 30 日董事會改選
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p>					

註：

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

(六) 履行社會責任情形

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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		遵守勞基法保障員工之合法權益，並建立「工作規則」及各項薪工管理辦法及落實福委會運作。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		公司設有「意見箱」由專人負責處理員工申訴檢舉案件，如有違反誠信經營規定則依「工作規則」或由「薪酬委員會」共議懲戒。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		公司提供安全工作環境定期工安檢查並辦理員工健檢及相關安全與健康教育訓練。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		公司定期召開「勞資協調會議」充分溝通，並透過管理會議讓員工知悉公司營運狀況。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年檢討人力資源並提供員工有效之職涯能力發展培訓計畫。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		公司網站明訂政策且設專責信箱專人處理申訴案件，以保障消費者權益。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		在與供應商來往前會做供應商評估，調查項目裡包括環境與社會調查。本公司將以透明的採購程序遴選廠商，規範供應商提供環保原物料合格產品，有優先議權利，以善盡企業之社會責任。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司在與供應商簽署的採購合約，根據採購合約要求供應商及其產品皆符合相關法令規定，並規範供應商之環境與社會責任，主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具關鍵性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則，並於本公司網站揭露相關之資訊。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定。
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： 依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」，日常營運則依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強企業社會責任資訊揭露等原則實施，無差異情形產生。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環境保護 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。 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。 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。 (二)對社會弱勢團體之捐贈及社區參與 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，並購買公益團體愛心商品等；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。 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。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(七) 落實誠信經營情形

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

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

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

- (八) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則，並於本公司網站揭露相關之資訊。
- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露者：本公司依規定及時揭露重大訊息給投資人，公佈營運結果。

(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：106年 03 月 21 日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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106年03月21日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

世禾科技股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  簽章

2.委託會計師專案審查內部控制審查報告：不適用。

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

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
105.06.22 105年股東 常會	* 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。	出席股東權數：34,599,093 權， 贊成權數：33,468,544 權， 反對權數：0 權， 贊成權數占出席股東表決權總數 96.73%，經主席徵詢全體出席股東表決後無異議本案經出席股東票決後照案通過。	已於 105 年 8 月 11 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	* 通過一〇四年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：34,599,093 權， 贊成權數：33,468,544 權， 反對權數：0 權， 贊成權數占出席股東表決權數 96.73%，經主席徵詢全體出席股東表決後無異議票決後照案通過。	已完成公司法規定申報。
	* 通過一〇四年度盈餘分配案。	出席股東權數：34,599,093 權， 贊成權數：33,468,544 權， 反對權數：0 權， 贊成權數占出席股東表決權數 96.73%，經主席徵詢全體出席股東表決後無異議票決後照案通過。	已訂定除息基準日 105 年 7 月 27 日，發放日為 105 年 8 月 19 日。(每股分配現金股利 2.00 元)
	* 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部份條文案。	出席股東權數：34,599,093 權， 贊成權數：33,468,544 權， 反對權數：0 權， 贊成權數占出席股東表決權數 96.73%，經主席徵詢全體出席股東表決後無異議票決後照案通過。	已於 105 年 6 月 22 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 通過全面改選董事及監察人案。	董事： 陳學聖：33,945,421 權， 冠麟投資有限公司代表人：陳學哲：28,459,620 權 何基丞：26,587,524 權 鄭志發：25,623,420 權 康政雄：23,397,287 權 獨立董事： 宋逸波：22,324,768 權 張春榮：22,324,768 權 監察人： 蔡育菁：25,585,144 權 全勝國際有限公司代表人：林壯盛：25,585,144 權	已於 105 年 8 月 11 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	* 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	出席股東權數：34,599,093 權， 贊成權數：31,685,144 權， 反對權數：0 權 贊成權數占出席股東表決權數 91.58%，經主席徵詢全體出席股東表決後無異議票決後照案通過。	依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2.董事會重要決議

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
105.06.30	* 通過選任董事長案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已於 105 年 8 月 11 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	* 通過全面改選第三屆薪資報酬委員。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	第三屆薪資報酬委員會由張春榮獨立董事、宋逸波獨立董事及賈昭義委員三位擔任，並由張春榮獨立董事擔任召集人及會議主席。
	* 通過訂定一〇四年度除息基準日及發放日。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已訂除息基準日 105 年 7 月 27 日；發放日 105 年 8 月 19 日。
	* 通過本公司資金貸與轉投資世巨科技(合肥)美金壹佰萬元案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依資金貸與他人作業程序辦理。
105.08.11	* 通過一〇五年第二季合併財務報表。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過海外重要子公司-世巨科技(合肥)有限公司內部控制制度制定案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定之。
	* 通過玉山銀行新竹分行長期擔保放款額度案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與玉山銀行新竹分行對保簽約額度完成。
	* 通過中國信託商業銀行申請中期額度案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與中國信託商業銀行對保簽約額度完成。
105.11.10	* 通過配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，更換簽證會計師。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	自 105 年第 3 季起，本公司之簽證會計師更換為龔雙雄會計師及蘇郁琇會計師。
	* 通過一〇五年第三季合併財務報表。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過經濟部及重要印鑑大小章保管人案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 17 條規定辦理。
105.12.27	* 通過薪資報酬委員會審議之擬定本公司經理人 105 年度年終獎金發放標準。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依本公司經理人 105 年度年終獎金發放標準辦理。
	* 通過薪資報酬委員會審議之薪資辦法預計修訂案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	因法令不明朗以優於勞基法的規定暫訂 106 年依此辦法施行一年。
	* 通過訂定民國 106 年度稽核計畫。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法申報並依計畫按月執行。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
105.12.27	* 通過訂定國內子公司-昌昱民國 106 年度稽核計畫暨 2017 年度海外重要子公司-世平、東莞世平、世巨及世田稽核計畫。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依公開發行公司建立內控制度處理準則第 41 條規定辦理。
	* 通過新增國際票券金融股份有限公司保證發行商業本票額度案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與兆豐票券桃園分公司對保簽約額度完成。
	* 通過華南銀行大眾分行短期授信額度案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依短期授信額度運作。
	* 通過 106 年度財務預算案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	未對外公布，每月依預算執行。
106.03.21	* 通過薪資報酬委員會審議之 105 年度董監酬勞及員工酬勞金額案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	經 106 年 03 月 07 日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	* 通過一〇五年度財務報表及營業報告書案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成，並提案至 106 年股東常會承認。
	* 通過一〇五年度盈餘分配案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已於 106 年 03 月 21 日董事會通過，並提請 106 年股東常會承認。
	* 通過一〇五年度內控聲明書案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」出具表示設計及執行均有效-遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明之「一〇五年度內控聲明書」。
	* 通過海外重要子公司-世平科技(深圳)有限公司內部控制制度修訂案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」辦理。
	* 通過「申請暫停及恢復交易作業程序」修訂案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依 105 年 8 月 19 日中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10500250721 號函修訂。
	* 通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」部份條文案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依證櫃監字第 10500212832 號修訂。
* 通過召開 106 年股東常會相關事宜案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	訂定 106 年 06 月 22 日(星期四)上午九點整，召開 106 年股東常會。	

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
106.05.09	* 通過財務報告簽證會計師之獨立性評估案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條之規定辦理。
	* 通過一〇六年第一季合併財務報表案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	* 通過本公司資金貸與轉投資世巨科技(合肥)新增美金壹佰伍拾萬元及原借款美金壹佰萬元借新還舊案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依資金貸與他人作業程序辦理。
	* 通過永豐銀行新竹分行綜合授信額度案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與永豐銀行新竹分行對保簽約額度完成。
	* 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會通過修訂後提案至 106 年股東常會承認。
	* 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會通過修訂。
	* 通過修訂本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」部份條文案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會通過修訂。
* 通過新增本公司 106 年股東常會議案。	獨立董事意見：無 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	新增討論事項：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文一案。	

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

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

四、會計師公費資訊

簽證會計師

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 李麗鳳	105.01.01~105.06.30	無
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 蘇郁琇	105.07.01~105.12.31	無

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		2,660	-	2,660
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元(含)以上		-	-	-

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 李麗鳳 蘇郁琇	2,660	0	0	0	0	0	105.01.01 ~ 105.12.31	無

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

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	一〇五年十一月八日經董事會通過		
更換原因及說明	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自民國 105 年第三季起，將本公司之簽證會計師由龔雙雄會計師及李麗鳳會計師，更換為龔雙雄會計師及蘇郁琇會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財報報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	龔雙雄會計師、蘇郁琇會計師
委任之日期	一〇五年十一月八日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	105 年度		106 年度至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳學聖	0	0	0	0
董 事	冠麟投資有限公司 代表人：陳學哲	(8,000)	0	0	0
董事代表人 及總經理	陳學哲	0	0	0	0
董 事	何基丞	0	0	0	0
董 事	鄭志發	0	0	0	0
董 事	康政雄	0	0	0	0
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0
獨立董事	張春榮	2,000	0	2,000	0
監察人	蔡育菁	0	0	0	0
大股東	冠麟投資有限公司	(8,000)	0	0	0
大股東代表人 及監察人	何如蕙(註1)	0	0	不適用	不適用
處 長	陳學媛	0	0	0	0
特 助	何基州	(30,000)	0	0	0
特 助	何啟源	0	0	0	0
協 理	何文欽	0	0	0	0
協 理	葉錫銘	0	0	0	0
協 理	阮五福	0	0	0	0
協 理	蔡錦龍	0	0	0	0
會計經理	林進元	0	0	0	0
財務經理	古卉好	0	0	0	0
稽核副理	陳明利	0	0	0	0

註1：何如蕙監察人係105年06月22日解任並於105年10月11日解除大股東代表人。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106年04月24日 單位：股

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係
冠麟投資有限公司 代表人：何如蕙	8,459,190	14.90%	0	0	0	0	陳學哲	公司主要股東
富邦人壽保險(股)公司 代表人：劉炳華	4,500,000	7.93%	0	0	0	0	富邦金融控股(股)公司	母子公司
陳學哲	2,142,657	3.77%	0	0	0	0	陳學媛 陳學聖 冠麟投資有限公司	二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
富邦產物保險(股)公司 代表人：莊子明	1,600,000	2.82%	0	0	0	0	富邦金融控股(股)公司	母子公司
陳慶浩	1,409,935	2.48%	0	0	0	0	-	-
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：徐光曦	1,087,072	1.91%	0	0	0	0	兆豐金融控股(股)公司	母子公司
陳學媛	964,104	1.70%	0	0	0	0	陳學聖、陳學哲 冠麟投資有限公司	二親等親屬 公司主要股東
全勝國際有限公司	868,092	1.53%	0	0	0	0	-	-
張永佳	772,998	1.36%	0	0	0	0	-	-
陳學聖	720,186	1.27%	470,000	0.83%	0	0	陳學哲、陳學媛 冠麟投資有限公司	二親等親屬 公司主要股東

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

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

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

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

綜合持股比例

105年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Minerva Works Pte Ltd.	404,800	36.80	0	0	404,800	36.80
Skill High Management Ltd.	32,800,000	100.00	0	0	32,800,000	100.00
Shih Full Management Ltd.	13,000,000	100.00	0	0	13,000,000	100.00
Shih Hang Management Ltd	12,100,000	100.00	0	0	12,100,000	100.00
Shih-Pu Management Limited	9,100,000	100.00	0	0	9,100,000	100.00
朝世科技股份有限公司	950,000	19.00	0	0	950,000	19.00
昌昱科技股份有限公司	7,750,000	96.875	0	0	7,750,000	96.875
台灣高美可科技股份有限公司	2,161,589	25.00	432,318	5.00	2,593,907	30.00
世平科技(深圳)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
世巨科技(合肥)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
世巨光電科技(廈門)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
哲安科技(深圳)有限公司	0	30.00	0	0	0	30.00
深圳市禾華科技有限公司	0	12.00	0	0	0	12.00
東莞市世平光電科技有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.06	10	500	5,000	500	5,000	發起設立 5,000 仟元	無	註 1
88.05	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 55,000 仟元	無	註 2
88.11	10	8,500	85,000	8,500	85,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 3
89.08	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資 25,000 仟元	無	註 4
93.06	10	14,300	143,000	14,300	143,000	盈餘增資 33,000 仟元	無	註 5
94.09	10	18,590	185,900	18,590	185,900	盈餘增資 42,900 仟元	無	註 6
95.08	20	23,590	235,900	23,590	235,900	現金增資 50,000 仟元	無	註 7
95.08	10	29,167	291,670	29,167	291,670	盈餘增資 55,770 仟元	無	
96.07	10	50,000	500,000	29,167	291,670	-	無	註 8
96.10	10	50,000	500,000	30,625	306,254	盈餘增資 14,584 仟元	無	註 9
97.05	10	50,000	500,000	33,942	339,424	現金增資 33,170 仟元	無	註 10
97.09	10	50,000	500,000	35,474	354,736	盈餘增資 15,312 仟元	無	註 11
98.04	10	100,000	1,000,000	35,474	354,736	提高額定資本		註 12
98.08	10	100,000	1,000,000	38,905	389,045	盈餘增資 34,309 仟元	無	註 13
98.10	10	100,000	1,000,000	43,747	437,473	行使公司債 48,428 仟元	無	註 14
99.01	10	100,000	1,000,000	47,655	476,545	行使公司債 39,072 仟元	無	註 15
99.04	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	行使公司債 2,305 仟元	無	註 16
99.07	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	-	無	註 17
100.07	10	100,000	1,000,000	47,885	478,850	-	無	註 18
100.11	10	100,000	1,000,000	48,019	480,187	行使公司債 1,337 仟元	無	註 19
100.12	10	100,000	1,000,000	49,996	499,964	行使公司債 19,777 仟元	無	註 20
101.03	10	100,000	1,000,000	56,604	566,036	行使公司債 66,072 仟元	無	註 21
101.06	10	100,000	1,000,000	56,826	568,264	行使公司債 2,228 仟元	無	註 22
102.03	10	100,000	1,000,000	57,433	574,334	行使公司債 6,070 仟元	無	註 23
102.06	10	100,000	1,000,000	57,501	575,009	行使公司債 674 仟元	無	註 24
104.11	10	100,000	1,000,000	56,775	567,749	註銷庫藏股 7,260 仟元	無	註 25

- 註 1：86.06.23 建三壬字第 187192 號核准通過。
- 註 2：88.06.25 建三庚字第 192277 號核准通過。
- 註 3：88.11.29 經(088)中字第 88993429 號核准通過。
- 註 4：89.10.03 經(089)商 135425 號核准通過。
- 註 5：93.12.20 經授中字第 09333219470 號核准通過。
- 註 6：94.10.20 經授中字第 09433010550 號核准通過。
- 註 7：95.08.11 經授中字第 09532665910 號核准通過。
- 註 8：96.07.16 經授中字第 09632447140 號核准通過。
- 註 9：96.10.19 經授中字第 09632913950 號核准通過。
- 註 10：97.05.01 經授中字第 09732185110 號核准通過。
- 註 11：97.09.18 經授中字第 09733105050 號核准通過。
- 註 12：98.04.13 經授中字第 09832078820 號核准通過。
- 註 13：98.08.27 經授中字第 09832927310 號核准通過。
- 註 14：98.10.12 經授中字第 09833221550 號核准通過。
- 註 15：99.01.11 經授中字第 09931531680 號核准通過。
- 註 16：99.04.07 經授中字第 09931876940 號核准通過。
- 註 17：99.07.13 經授中字第 09932307660 號核准通過。
- 註 18：100.07.14 經授中字第 10032256880 號核准通過。
- 註 19：100.11.04 經授中字第 10032715320 號核准通過。
- 註 20：101.01.10 經授中字第 10131542110 號核准通過。
- 註 21：101.04.17 經授商字第 10101068130 號核准通過。
- 註 22：101.07.06 經授商字第 10101133180 號核准通過。
- 註 23：102.04.11 經授商字第 10201061050 號核准通過。
- 註 24：102.07.11 經授商字第 10201129330 號核准通過。
- 註 25：104.11.19 經授商字第 10401247890 號核准通過。

2. 股份種類

106年04月24日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	未辦理變更登記股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	56,774,890	0	43,225,110	100,000,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

106年04月24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	6	12	3,617	28	3,663
持有股數	0	9,335,729	8,877,339	35,446,330	3,115,492	56,774,890
持有比率	0%	16.44%	15.64%	62.43%	5.49%	100.00%

註：106年04月24日為最近一次停止過戶日。

(三) 股權分散情形(每股面額 10 元)

1. 普通股

106年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	343	56,823	0.10%
1,000 至 5,000	2,439	5,110,633	9.00%
5,001 至 10,000	404	3,264,221	5.75%
10,001 至 15,000	125	1,608,398	2.83%
15,001 至 20,000	83	1,516,836	2.67%
20,001 至 30,000	70	1,808,004	3.19%
30,001 至 40,000	38	1,381,142	2.43%
40,001 至 50,000	32	1,472,397	2.59%
50,001 至 100,000	60	4,296,920	7.57%
100,001 至 200,000	35	5,021,177	8.84%
200,001 至 400,000	14	3,982,822	7.02%
400,001 至 600,000	10	4,829,283	8.51%
600,001 至 800,000	2	1,493,184	2.63%
800,001 至 1,000,000	2	1,832,196	3.23%
1,000,001 股以上	6	19,100,854	33.64%
合計	3,663	56,774,890	100.00%

註：106年04月24日為最近一次停止過戶日。

2. 特別股(每股面額 10 元)：無。

(四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

106年04月24日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
冠麟投資有限公司		8,459,190	14.90%
富邦人壽保險股份有限公司		4,500,000	7.93%
陳學哲(註1)		2,142,657	3.77%
富邦產物保險股份有限公司		1,600,000	2.82%
陳慶浩		1,409,935	2.48%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,087,072	1.91%
陳學媛		964,104	1.70%
全勝國際有限公司		868,092	1.53%
張永佳		772,998	1.36%
陳學聖		720,186	1.27%
合計		22,524,234	39.67%

註1：陳學哲總經理另有保留最終運用決定全之信託股數 2,044,657 股。

(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	104 年度 (105 年分配)	105 年度 (106 年分配)	當年度截至 106 年 3 月 31 日
每股 市價	最 高		59.90	39.70	32.60
	最 低		29.15	28.35	29.45
	平 均		42.67	32.80	30.82
每股 淨值	分 配 前		46.93	45.03	(註5)
	分 配 後		48.93	(註1)	(註6)
每股 盈餘	加權平均股數		57,290	56,775	56,775
	每 股 盈 餘	追 溯 前	3.16	1.67	(註5)
	追 溯 後	3.16	(註1)	(註6)	
每股 股利	現 金 股 利		2.0	1.0(註1)	(註6)
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		0	(註1)	—
投資 報酬 分析	本 益 比 (註2)		13.50	19.64	(註5)
	本 利 比 (註3)		21.34	32.80(註1)	(註6)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註4)		4.69%	3.05%(註1)	(註6)

註1：105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：

本公司年度如有獲利，應提繳不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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(但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限)。

四、按法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。

五、如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

員工酬勞分派案應由董事會以董事三分之二出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會，由董事會決議以股票或現金分派發放，員工酬勞發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會制定之。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定盈餘保留或分配之數額及以現金方式分配股東股息之金額。其中股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十，現金股利為配發股利總額百分之五十至百分之百。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司105年度盈餘分配，經106年03月21日董事會決議通過，發放現金股利56,775仟元(每股無償配發股東現金股利1.0元)，尚未經股東會決議。

3. 本公司未來三年股利政策，擬定如下：

考慮公司未來年度之資本支出資金需求，對未來三年股利發放，有盈餘之年度至少發放當年度盈餘百分之五十之股利，其中股票股利發放比率為配發股利總額之零至百分之五十，現金股利為配發股利總額百分之五十至百分之百。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司考量整體營運狀況，董事會已決議每股配發現金1.0元，並無無償配股，對公司營運績效及每股盈餘並無影響。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同上(六)之1.所述。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞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. 董事會通過分派酬勞情形：
 - (1) 董事會本公司106年03月21日董事會通過以現金分派之105年度員工酬勞及董監酬勞分別為6,489仟元及1,622仟元，與帳上認列金額並無差異。
 - (2) 董事會通過之擬議以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工紅利及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項 目	上年度(註)			
	原董事會通過 擬議配發現金數	股東會決議 實際配發現金數	差異數	差異原因
員工酬勞	12,977 仟元	12,977 仟元	0	無差異
董監酬勞	3,244 仟元	3,244 仟元	0	無差異

註：係指 105 年度股東會，配發 104 年度員工酬勞及董監酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度未取得。

說明：截至目前為止累積持有本公司股份數量為 0 股請參閱【下表】。

買回期次	第二次
董事會決議日期	104年08月04日
買回目的	為維護公司信用及股東權益
買回期間	104/08/06~104/10/04
買回數量	普通股 3,000,000 股
買回區間價格(新台幣：元)	23.00~58.00
已買回股份數量	普通股 726,000 股
已買回股份總金額	25,050,773 元
平均每股買回價格	34.51 元
未執行完畢原因	因兼顧市場機制及維護整體股東權益，本公司視股價變化暨考量資金之有效運用，故未執行完畢。
已辦理銷除及轉讓之股份數量	銷除股份 726,000 股
執行情形	業於 104 年 11 月 19 日獲經濟部經授商字第 10401247890 號函核准庫藏股減資登記在案。
累積持有本公司股份數量	0 股
已持有本公司股份數量占公司已發行股份總數之比率	0%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品業務/項目	105 年度 (合併)	
	淨營業收入金額	淨營業收入比重
清洗收入	1,290,676	96
買賣收入	48,818	4
勞務收入	4,427	-
合計	1,343,921	100

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。
- ◆ 其他。

4. 公司計劃開發之新產品(服務)

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

(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

由於 PC、Servers、Tablet 等產品在 2016 年銷售成長有限，Memory 報價出現下跌，2016 年全球半導體產值出現下滑，根據 Gartner 預估，2016 年全球半導體產值衰退至 3,247 億美元 (-3.0%YoY)。展望 2017 年，雖然消費性電子產品銷售成長動能有限，但是新的應用領域仍持續成長，例如：電競、AR/VR、車用電子，再加上基期較低因素，2017 年 ASSP 產值將恢復成長，再加上 DRAM 及 Flash 製程也演進至 20/1X nm，導致整體供給成長有限，且行

動裝置對於運算能力及儲存空間要求持續提升，Memory 報價出現反彈，同步推升 Memory 產值恢復成長，根據 Gartner 預估，2017 年全球半導體產值將成長至 3,400 億美 (+4.7%YoY)。



資料來源：NCC；永豐投顧預估整理，Jan. 2017

整體看起來，2017 年半導體似乎會揮別 2016 年表現不佳的情況，進而往上爬升。其中，Deutsche Bank 認為帶動半導體成長的市場，包含：資料中心市場預計將成長 10%，汽車市場將成長 9%，通訊市場將成長 7%，消費性與工業市場也可成長 4%。WSTS 則是認為半導體的記憶體與感測器市場是亮點，也成為帶動 2017 年半導體成長的主要晶片類別。至於 International Business Strategies 則是認為資料中心與汽車市場成為 2017 年帶動半導體成長的兩大主力。

SEMI（國際半導體產業協會）公布最新年終預測報告（SEMI Year-end Forecast），2016 年全球半導體製造設備市場營收預計將成長 8.7%，達 397 億美元。預估 2017 年全球半導體設備市場預計將成長 9.3%，達 434 億美元。

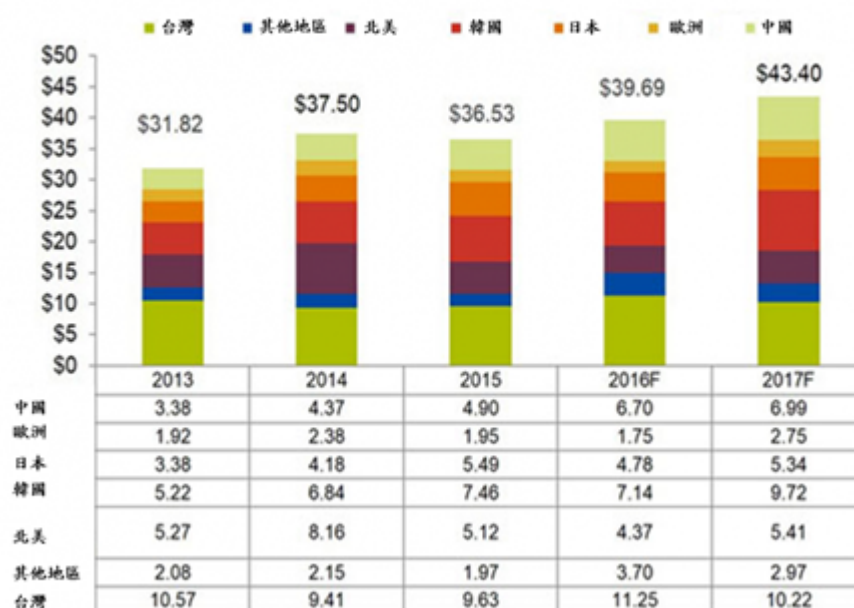
SEMI 年終預測報告預估，2016 年金額貢獻度最高之領域為晶圓處理設備，預計將成長 8.2%，達 312 億美元。2016 年封裝設備領域預估將成長 14.6%，達 29 億美元，而半導體測試設備預計成長 16.0%，達到 39 億美元。

預估台灣及南韓仍將成為 2016 年最大的半導體設備資本支出地區，中國則首次躋身前三名。其他地區以東南亞為主，以 87.7% 成長為最高，其次為中國成長 36.6% 及台灣成長 16.8%。

SEMI 預測 2017 年，歐洲的設備銷售額將達 28 億美元，以 51.7% 成長幅度，以 10% 緊縮 2016 年市場萎縮狀態。預計台灣、韓國和中國於 2017 年仍將穩居前三大市場，其中台灣半導體設備銷售額雖下降至 102 億美元（減少 9.2%），但仍穩居第一，其次韓國設備銷售額將達 97 億美元，而中國設備銷售額則將達 70 億美元。

SEMI年終半導體設備各地區市場規模預測

(單位：十億美元)



資料來源：SEMI 2016年12月

SEMI(國際半導體產業協會)公布最新 Billing Report(出貨報告), 2017年3月北美半導體設備製造商出貨金額為20.3億美元。與上個月19.7億美元相比,成長2.6%,同時相較於去年同期12億美元,成長69.2%。

SEMI台灣區總裁曹世綸表示,上個月出貨量是自2001年3月以來首次出現的強勁水準,顯示半導體設備出貨正受益於近期製造商的投資循環。

北美半導體設備市場出貨統計(單位:百萬美元)

	出貨量 (三個月平均)	年成長率 (YoY)
2016年10月	\$1,630.4	20.0%
2016年11月	\$1,613.3	25.2%
2016年12月	\$1,869.8	38.5%
2017年1月	\$1,860.3	52.3%
2017年2月	\$1,974.0	63.9%
2017年3月(預估)	\$2,026.2	69.2%

(B)台灣半導體產業發展現況

工研院IEK預測團隊指出,展望2017年,隨著全球商品價格波動趨緩,將有助於刺激世界貿易恢復正成長,預估明年全球景氣將優於今年。在半導體產業方面,當前處於景氣回升階段,業者持續擴充先進製程投資、帶動機械設備進口回升等因素,2016年下半年,半

導體產業景氣出現明顯回溫訊號，並略高於過去五年的平均水準，預估 2017 年產值有望成長 3.5~4.2%。

展望 2017 年，IEK 表示，「維持領先優勢，精益求精」是 2017 年半導體產業主要趨勢，產值年增率預測為 3.5~4.2%，產值突破 2.5 兆元，僅次於美國，超越韓日，回顧 2016 年，面對全球整體需求不足、各國貿易量持續萎縮情況下，受惠於我國半導體廠商優異的先進製程與產品良率，台灣半導體產業率先表態轉強，出口擴張帶動整體出口終結連 17 黑。

針對台灣半導體產業而言，工研院 IEK 預估 2020 年台灣半導體產業可望達到 3 兆元新台幣，根據分析指出台灣 IC 產值僅次於美國，其中 IC 設技全球第二，晶圓代工全球第一，IC 封裝全球第一，而台灣半導體產業鏈具備上下游專業分工的特色，並兼具 Fabless、晶圓代工、IC 封裝測試等，僅 IDM 因以記憶體為主，在全球 IDM 比重逐年降低。

(1) 光電產業

(A) 全球光電產業發展現況

伴隨著消費升級和智能電視的超高清大尺寸化，近年來全球大尺寸面板需求旺盛。業界預測，2017 年全球整體大尺寸面板出貨面積年成長約 3.8%。

TrendForce 旗下光電事業處 WitsView 最新報告指出，由於韓系面板廠持續收斂 LCD 產線，僅著重於高階產品，因而衝擊到行動裝置、個人電腦低階面板供給，預估 2017 年全球 7 吋（含）以上大尺寸面板出貨總量將持續滑落，至約 7.25 億片，年衰退 2.4%，但在電視及監視器的大螢幕視覺享受需求持續帶動下，2017 年整體大尺寸面板出貨面積年成長約 3.8%。

2017 年電視面板出貨受三星顯示器 L7-1 關廠影響，中尺寸電視面板（40~45 吋）供給不足的隱憂持續發酵，影響整體電視面板出貨量微幅衰退 1.1%，總片數約 2.58 億片。尺寸規劃方面，韓系及台系面板廠為了拉開與中國面板廠的產品差異，不斷提升 65 吋生產比例，WitsView 預估 2016 年 65 吋電視面板出貨量約 750 萬片，2017 年將年成長 20%。

同時，較大尺寸 75 吋生產片數也逐步增長。WitsView 表示，在大尺寸電視指標 65 吋及 75 吋產品需求陸續增溫下，將推動 2017 年電視面板出貨面積年成長達 4.3%。

2017 年監視器面板總出貨量約 1.4 億片，年成長 2.2%，可望成為大尺寸面板出貨中唯一正成長的應用別。WitsView 表示，由於監視器廣視角滲透率已達一定水準，即便韓系面板廠退出低階市

場，影響範圍也相對有限，再加上中國面板廠 8.5 代線產能持續開出，並積極布局監視器市場，因此整體監視器面板供給可望向上提升。

此外，曲面監視器產品除在電競網咖市場持續發酵，窄邊框的規格需求也如火如荼展開，大幅促進明年整體監視器面板出貨面積年成長達 3.6%。

WitsView 指出，相較於監視器，筆電除了廣視角應用尚未普及外，高解析度比重也偏低，因此 HD TN 規格仍佔筆電面板出貨大宗，在韓系面板廠策略性收斂低階面板出貨比重，導致明年 HD TN 面板供給量急速冷卻下，即使有中國面板廠新增產能注入，整體出貨仍無法避免衰退，預估 2017 年筆電面板出貨量僅 1.54 億片，年衰退達 5.2%。

平板面板方面，由於市場需求仍不見起色，導致面板廠供給規劃相對保守，WitsView 預估 2017 年平板面板出貨為 1.73 億片，年衰退 5.2%。

表、2016～2017年全球大尺寸面板出貨量（單位：百萬片）

	2016(E)	2017(F)	年成長
電視面板	261	258	-1.1%
監視器面板	137	140	2.2%
筆記型電腦面板	162.5	154	-5.2%
平板電腦面板	182.5	173	-5.2%
出貨總量	743	725	-2.4%

Source: WitsView, Nov., 2016

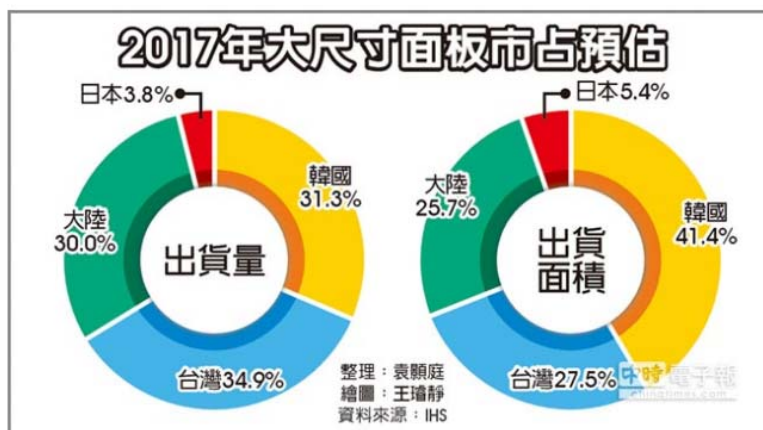
根據市調機構 IHS Markit 統計，2016 年面板產業的設備投資額可望達最近三年新高，落在 129 億美元，2017 年估再攀高至 130 億美元，直到 2018 年才會下滑至 118 億美元。

IHS Markit 高級總監 Charles Annis 表示，陸資廠的投資額不斷上升，預估 2017 年第 2 季，總產能將正式超越南韓。由於京東方、華星光兩家大廠擴建 G10.5 或 G11 大型生產線，以投入 65 寸、75 寸面板製造，日、韓廠商則將重心轉進 AMOLED，預期 2016～2018 年陸資廠將佔據 65% 面板設備投資額。且在 2017 年第 2 季，總產能可望正式超越南韓廠商，成為全球第一大製造據點。

另外全球車用面板市場穩定成長，光電協進會 PIDA 指出，2016 年全球車用面板出貨輛成長 7.7%，突破 1 億片大關。除中央顯示、後座娛樂系統等應用外，抬頭顯示器、電子後照鏡等應用也快速成長，預估未來 5 年車用面板仍將維持 9% 的年平均成長率。

(B) 台灣面板產業發展現況

韓國三星關廠、退出 IT 面板市場，使得韓國在 TFT LCD 面板市占下滑。根據 IHS 預估，2017 年韓國面板廠大尺寸面板出貨量市占率將衰退到 31.3%，而台灣面板廠持穩在 34.9%，這也是台灣面板廠出貨量市占率首度超越韓國。而大陸市占率則是攀升到 30%，緊追在後。

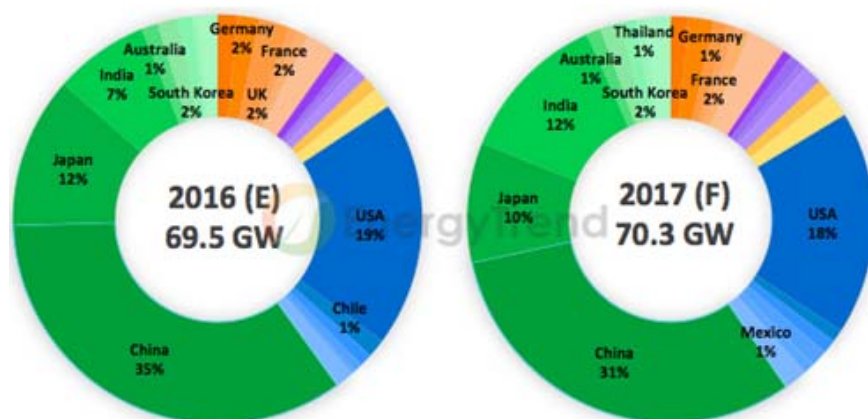


2017年大尺寸面板市占預估

台灣耕耘面板產業 20 年，無論技術、出貨量、尺寸的多樣化，皆居全球前列。然而，近年韓國廠商挾技術、資金優勢轉進 OLED 技術；中國廠商大開 LCD 產能進逼，台灣面板廠商競爭威脅加劇，夾在中韓廠商之間，亟待突破重圍走出新局。

(3) 太陽能產業

2016 上半年中國市場的超額搶裝、美印市場的大幅成長，推升今年總需求高達 69.5 GW。根據 EnergyTrend 金級報告預估，2017 年為太陽能需求高速發展以來幾近零成長的年份，過度的供過於求可能使明年下半再現價格失序風暴，不僅模組價格整年跌幅將超過 10%，中上游多晶矽、矽晶圓、電池片價格低點都可能再創新低，故明年各企業無不把降本列為首要目標，迎戰 2017 的產業低谷。



Source: EnergyTrend, 4Q16 Gold member report

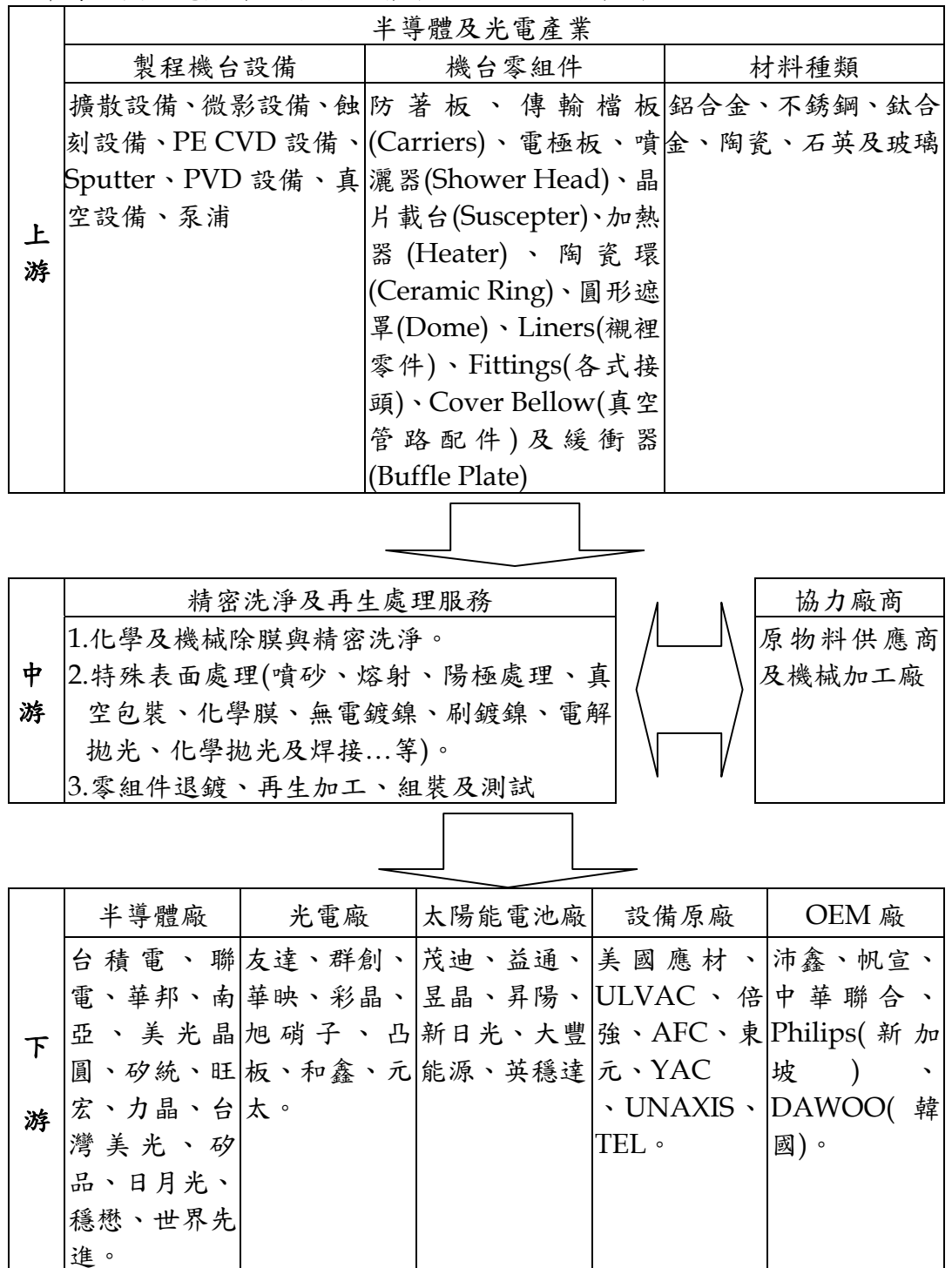
由於中國 2017 年光伏指標略低於 2016 年度、美國搶裝熱潮稍減、日本躉購費率(FiT)持續下調等不利因素，前三大需求國排名將在明年出現變化，EnergyTrend 研究副理林媽容指出，崛起中的印度可能取代日本，登上第三需求大國的寶座。

然而，印度及新興市場的成長幅度並未能彌補中、美、日的衰退，一線模組廠為鞏固出貨疆土，明年報價頻頻破底，模組市場均價可能由明年初的 US\$ 0.38 / W，跌至年底僅剩 US\$ 0.33 / W。在此價格下，不僅中上游廠商將面臨極大虧損，一線模組廠也難維持過去 15% 以上的毛利區間，整體而言 2017 太陽能供應連由上至下利潤都將低於 2016。

臺灣缺乏天然資源，充分開發運用再生能源為當前政府積極推動方向，除可帶動綠色能源產業發展外，更可降低我國對外能源依存度及裨益環境永續發展，在相關推動計畫及電業法等相關法規修正上路後，再生能源可望加速成長。

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：



3.產品之各種發展趨勢

(1) 半導體產業

隨著 5G 頻譜開放與標準制定，刺激高頻通訊與物聯網商機；虛擬實境應用擴散，新興商機全面啟動；新商業模式興起，將成為無人機的成長新動能；工業機器人朝友善化、輕量化、柔性化製造發展；服務機器人強化辨識與運算技術，更滿足家用與商用市場需求；遠距監控醫療爆發，重啟智能醫療商機；大廠積極布局無線充電專利，電動車與醫療應用將加速技術發展；頻譜共享與聚合為實現 5G 的前哨；支付、時尚與醫療健康，打造智能穿戴新契機。

在 5G 方面，資策會 MIC 指出，預定後(2018)年中發布的 Release 15 更將確立 5G 標準，促使領導業者結合 5G 新興技術，銜接窄頻物聯網 (NB-IoT)、LTE 車間普及通訊服務(LTE V2x)等發展經驗，積極部署如工業自動化、智能交通/無人車、AR/VR 與智能醫療等創新應用，藉以卡位 2020 年的 5G IoT 商機。

在智能穿戴方面，資策會 MIC 預估，2018 年穿戴式裝置將達到 1.6 億台，較 2016 年約成長 6 千萬台，其中智能手錶與手環，將成為市場的成長主力；預期未來穿戴式裝置將結合支付、時尚及醫療健康等應用情境，在消費市場觸發新商機。

(2) 光電產業

市調機構 TrendForce 預估，2017 年傳統非晶矽 (a-Si) 面板手機出貨比重將下滑至 37.4%，取而代之的是 AMOLED 以及 LTPS 面板在手機比重將分別成長至 27.7% 及 31.5%，傳統 a-Si 面板市占率岌岌可危，恐怕很快被 AMOLED 與 LTPS 追趕過去。

三星電子旗下面板廠 Samsung Display 通吃新一代 iPhone 的 OLED 面板供應，不過三星風光不了多久，據傳蘋果秘密研發 Micro-LED 面板，打算用新科技取代 OLED。日本蘋果情報網站 iPhone Mania 4 月 21 日轉述韓媒 Business Korea 的報導指出，蘋果正在研發被視為是繼 OLED 之後的新一代顯示技術 Micro LED 面板，且預計將在今年底透過台灣桃園工廠開始進行量產、並將會使用於次代蘋果錶 Apple Watch 3 上。Micro LED 面板的製造成本將比 OLED 面板更低、且擁有更高亮度、更省電。

全球車用面板市場穩定成長，光電協進會 PIDA 指出，2016 年全球車用面板出貨輛成長 7.7%，突破 1 億片大關。除中央顯示、後座娛樂系統等應用外，抬頭顯示器、電子後照鏡等應用也快速成長，預估未來 5 年車用面板仍將維持 9% 的年平均成長率。

PIDA 指出，車用顯示器用途可分為中央顯示器 (CID)、後座娛樂系統 (RSE)、抬頭顯示器 (HUD) 電子後照鏡 (E-mirror)。隨著先進駕駛輔助系統 (ADAS) 的安裝普及，ADAS 中所有偵測及通訊的資訊顯示，必須仰賴面板顯示，使得全球車用面

從應用趨勢來看，目前在一般汽車內配備的顯示器，每輛車配備 2 片面板，供汽車導航系統與後座娛樂系統用。2016 年 6 月隨著歐美日韓解除對無後視鏡汽車製造禁令後，駕駛座配備後視鏡用顯示器的需求也開始出現。HUD 顯示幕朝大尺寸發展，以歐洲車市為中心，高級車款配備比率提高，在緊急時刻發出即時必要性訊息的顯示螢幕，在歐洲車廠的高級車款已成標準配備。

未來車用顯示器市場，CID 與 RSE 仍將持續帶動需求，加上 2017 年後 HUD 朝大尺寸及無後照鏡汽車安裝電子後照鏡顯示器的趨勢帶動。PIDA 預測，從 2015~2022 年年平均成長率為 9% 左右，使得 2022 年全球車用顯示市場，可望擴大到 1.73 億片的規模。

(3) 太陽能產業

因煤炭、石油、天然氣等不可再生資源的不斷消耗，原有的能源結構將發生不可逆轉的變化，以太陽能為主的可再生能源將成為能源結構的主要組成部分。在太陽能技術轉換效率提升，矽材成本下滑趨勢，太陽能產業雖競爭激烈但未來潛力發展可期。由於太陽能電池大部份使用半導體之矽材料技術製程，傳統矽晶圓仍使用 PVD 製程設備進行鍍膜之需求，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。

隨技術漸趨成熟，PERC 已成為代表企業競爭力的指標產品，今年全球 PERC 產能已達 13GW，2017 更直逼 20GW 大關。然根據 EnergyTrend 統計，今年 PERC 產量卻不到 4GW，顯示 PERC 瓶頸不在產能，而在電池的穩定量產性。隨著諸多廠家產量、效率同步提升，2017 將成為 PERC 突飛猛進的一年，明年主流 PERC 模組瓦數將提升至 295~300W，產量也有望倍增。

4. 產品競爭情形

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

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次、研究發展

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

A.加強研發人力

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

B.研發能力累積

- a.加強海外市場拓展及與國際設備原廠合作開發經驗，用以提升研發能量。
- b.規劃在適當時機將過去及未來研發成果，以申請專利方式呈現，以強化本公司長期競爭利基。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

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

單位：人

項目		104 年底		105 年底		截至 106 年 3 月 31 日止	
		人數	%	人數	%	人數	%
學歷 分佈	博士	0	0	0	0	0	0
	碩士	1	12.50%	1	12.50%	1	12.50%
	大學	3	37.50%	3	37.50%	3	37.50%
	專科	4	50.00%	4	50.00%	4	50.00%
	高中	0	0	0	0	0	0
	合計	8	100%	8	100%	8	100%
平均年資(年)		8.86		9.86		10.11	

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	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
研發費用	9,175	11,496	12,040	12,634	12,332
營收淨額	1,244,027	1,405,206	1,534,975	1,368,920	1,343,921
佔營收淨額比例 (%)	0.74	0.82	0.78	0.92	0.92

2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
101 年	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。
102 年	薄膜先進製程真空陶瓷還原清洗技術：支援薄膜高階製程製作流程，利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本。
103 年	1、蝕刻先進製程陽極及陶瓷鍍膜清洗技術：利用陽極及陶瓷鍍膜之清洗技術，縮短回貨時間降低客戶產品報廢/工件購買成本 2、薄膜先進製程自動化熔射及噴砂還原技術：利用自動化熔射及噴砂還原技術提升清洗之效率提升客戶產品良率。
104 年	Diffusion 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術：自動化熔射鍍膜及高階清洗技術是一種重複再利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本之提升技術。
105 年	ETCH 製程自動化熔射鍍膜及高階清洗技術研發：自動化熔射鍍膜及高階清洗技術是一種重複再利用清洗之技術、縮短回貨時間與降低客戶產品報廢/工件購買成本之提升技術。

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期業務計劃發展方向

- ◆ 在臺灣將持續與客戶合作半導體先進製程設備清洗技術研發及製程改善，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。
- ◆ 在大陸積極配合客戶就近服務設廠需求，搶攻清洗市場，也將強化目前大陸各廠的技術能力，積極與大陸當地客戶及廠商合作，提供優質在地清洗服務，增加營收及客戶群。
- ◆ 加強 LED 產業清洗業務的推動，透過技術支援體系替客戶創造其他附加價值。

2.長期業務計劃發展方向

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區別	一〇四年度(合併)		一〇五年度(合併)	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
台灣	1,091,662	80%	1,033,211	77%
中國	219,256	16%	272,773	20%
其他	58,002	4%	37,937	3%
合計	1,368,920	100%	1,343,921	100%

2. 主要商品(服務)市場占有率

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

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 市場未來供需狀況：

精密洗淨行業主要提供半導體產業、光電產業及太陽能產業之製程設備精密洗淨及再生處理服務，市場供需狀態變化穩定；因精密洗淨及再生處理廠商與客戶關係建立在雙方信賴度、可靠度及準時交期等長期經營基礎，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大陸擴廠需求，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，因應大陸政府將積體電路產業列為戰略性及領導產業，中國掀起半導體晶圓廠、面板廠的建廠熱潮的投資將激增。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。

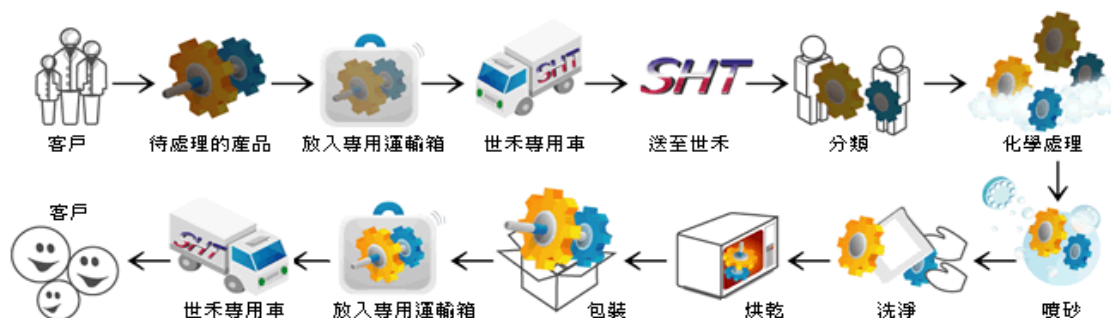
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨淨額百分之十以上之客戶

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額 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。

(2) 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	104 年				105 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	373,817	27	無	A 公司	300,918	22	無
2	B 公司	184,859	14	無	B 公司	167,878	13	無
3	其他	810,244	59	無	其他	875,125	65	無
	銷貨淨額	1,368,920	100		銷貨淨額	1,343,921	100	

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。

(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	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密洗淨及再生處理	3,304	2,880	1,333,317	3,304	2,825	1,290,676
其他	-	-	35,603	-	-	53,245
合計	3,304	2,880	1,368,920	3,304	2,825	1,343,921

(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	104 年度				105 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	2,871	1,306,853	9	26,464	2,819	1,275,081	6	15,595
其他	-	35,603	-	-	-	53,245	-	-
合計	2,871	1,342,456	9	26,464	2,819	1,328,326	6	15,595

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		104 年度	105 年度	106 年 03 月 31 日
員工人數	直接人員	502	533	537
	間接人員	85	119	116
	銷管人員	134	158	159
	研發人員	10	10	10
	合 計	731	820	822
平均年齡(歲)		34.33	35.22	35.41
平均服務年資		5.07	5.51	5.59
學歷分佈 比例	碩士/博士	1%	1%	1%
	大 學	22%	27%	26%
	專 科	11%	13%	11%
	高 中	64%	56%	60%
	高中以下	2%	3%	2%

四、環保支出資訊

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

(1) 污染設施設置許可證、污染排放許可證

廠區別	許可證名稱	證號	有效期限
二廠	固定污染源操作許可證 (其他金屬表面處理程序 M01)	竹縣環空操 證字第 J0707-05 號	103.11.07~108.11.06
三廠	固定污染源操作許可證 (金屬表面清洗程序 M01)	南市府環操 證字第 D1384-00 號	105.05.23~110.05.22
	固定污染源操作許可證 (金屬噴磨(噴砂)處理程序 M02)	工空操字第 DB026-02	104.03.17~109.03.16
	固定污染源操作許可證 其他金屬品處理加工程序 M03)	南市府環操 證字第 D1431-00 號	106.01.10~111.01.09
五廠	固定污染源操作許可證 (其他金屬表面處理程序 M01))	竹縣環空操 證字第 J0943-00 號	103.03.21~108.03.20

(2) 繳納污染防治費用：

單位：新台幣仟元

項目	104 年	105 年
土壤及地下水污染整治費	35	41

(3) 環保專責單位人員及相關環保證照：

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

2. 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	截至 106 年 3 月 31 日		用途及預計可能產生效益
			投資成本	未折減餘額	
二廠污水及廢氣污染防治設備	一式	92.09.30 至 106.03.31 陸續取得	13,753	194	避免廢水及廢氣洩漏，以維護員工及環境安全。
三廠污水及廢氣污染防治設備	一式	94.04.19 至 106.03.31 陸續取得	31,525	12,908	
四廠污水及廢氣污染防治設備	一式	98.08.25 至 106.03.31 陸續取得	16,055	1,505	
五廠污水及廢氣污染防治設備	一式	103.10.15 至 106.03.31 陸續取得	37,505	29,623	

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

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

(1) 因環境污染所受損失(包括賠償)及處分之總額：

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

B. 104.10.20 五廠空氣污染防制設施洗滌塔廢水量記錄週期與固定空氣污染源操作許可證內容規範不符，違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定；處分罰鍰新台幣 100,000 元整。本案業已完成改善，並經主管機關複檢通過。

(2) 未來因應對策(包括改善措施)及可能支出

A. 未來因應對策(包括改善措施)：無。

B. 可能支出：無。

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

五、勞資關係

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

(1)福利措施及實施狀況

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

(2)員工進修、教育訓練實施情形

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

A.經理人公司治理進修

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
總管理處 處長	陳學媛	企業併購態樣、公開市場併購策略	3 小時	105.07.21
		從巴拿馬文件風暴看台灣反避稅條例	3.5 小時	105.07.29
		大陸全面清查非居民金融帳戶的衝擊及因應	3.5 小時	105.12.16
財務經理	古卉妤	企業併購態樣、公開市場併購策略	3 小時	105.07.21
		從巴拿馬文件風暴看台灣反避稅條例	3.5 小時	105.07.29
		推動我國採用國際財務報導準則研討會	3 小時	105.12.07
會計經理	林進元	國際最新 IFRS 發展情形及 IASB 工作計劃探討	12 小時	105.05.09
		企業“掏空資產”弊案探討與法律責任解析 主管機關“協助上市(櫃)、興櫃公司提升編制合併財務報告能力”政策解析與企業因應實務 合併財務報表編制實務專題探討：合併現金流量表與所得稅		105.05.10
稽核副理	陳明利	透視財務報表舞弊手法實務研習	6 小時	105.05.23
		由循環控制作業探討舞弊風險之二研習	6 小時	105.11.14

B.員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
六小時勞工安全衛生訓練	15	6	21,970
三次元 Calypso 軟體基礎續練課程	2	18	
集團企業成立內部結能服務說明會	1	3	
非營造業承攬商勞工安全衛生訓練	1	6	
發行人證卷交易會計主管持續進修	1	12	
全國團結圈活動競賽	1	18	
台灣廠區承攬商入廠危害告知課程	1	4	
透視財務報表舞弊手法實務研習班	1	6	
TSMC 廠商工作證	2	6	
運用債卷發行協助企業於海內外籌資	1	16	
發行人證卷交易會計主管代理人持續進修	1	12	
製造業資材體系查核實務篇	1	6	
工業安全衛生甲種業務主管(複訓)	3	6	
急救人員(復訓)	5	3	
堆高機人員(復訓)	7	3	
丙種勞工安全衛生業務主管	1	21	
有機溶劑作業主管(復訓)	5	6	
特定化學物質作業主管(復訓)	7	6	
粉塵作業主管(復訓)	2	6	
甲種勞工安全衛生業務主管	1	42	
股務作業最新相關規範暨實務作業研習班	1	13	
強化上興櫃公司內部控制及內部稽核	1	4	
董事與監察人(含獨立)實務研習班	3	12	
105 年度職業災害保險業務研習營	1	14	
防火管理人	1	12	
由循環控制作業探討舞弊風險之研習班	1	6	
南科藍卡課程	1	7	
105 年下半年度公司治理評鑑系統介紹暨企業社會責任報告事	1	3	
退休三寶、勞退新制、勞保年金、國民年金	1	3	
工時排班休假問題一次搞懂勞基法修正實務剖悉	2	4	
勞工安全衛生管理員(複訓)	2	6	
企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	1	3	
董監在企業重大弊案之發率風險解析	1	3	
自行評估實務篇	1	6	

C.與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

國際內部稽核師：稽核室 1 人。

證基會-企業內部控制合格證書：財務部 2 人，稽核室 1 人。

股務人員專業能力測驗合格證書：財務部 3 人，會計部 1 人。

(3) 退休制度及實施狀況

- A. 本公司員工退休制度係依勞動基準法規定，訂定「員工退休辦法」，並設立勞工退休基金專戶，按月依薪資總額百分之三提撥勞工退休準備金，專戶存儲於中央信託局。
- B. 自 94 年 7 月 1 日起，本公司根據勞工退休新制之實行，徵詢本公司所屬員工採用新制或舊制之意願，凡採用勞工退休新制者，按月依薪資總額提撥百分之六於員工個人退休金專戶，以保障其退休後生活。
- C. 本公司成立至今尚無員工退休之情況。

(4) 工作環境與員工人身安全的保護措施

公司勞工安全與衛生均符合主管機關規定，並取得 ISO14001 及 OHSAS1800 環境管理系統之認證，訂有「安全衛生作業」、「緊急應變管制程序」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，以資全體員工遵循。

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

(5) 勞資間之協議情形

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

(6) 員工行為或倫理守則

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

- A. 核決權限：為提高工作效率，加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力。
- B. 各部門工作職掌：明確規範各單位職掌及組織功能。
- C. 員工出勤辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- D. 即時獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司營運上之利得或損失給予獎勵或懲處。
- E. 員工給假辦法：為使員工休假、請假有所依循。

F.新進人員輔導辦法：為使新進同仁於報到時及早消除對新環境的不安全感，並儘快熟悉工作環境及人員，協助新進同仁在短時間內安排就緒，發揮其生產力，並降低新進同仁流動率。

G.宿舍管理辦法：規範住宿同仁的行為、權利與義務等。

H.出差管理辦法：制訂國內外員工出差申請作業流程及報核標準。

I.獎金發放辦法：制訂公司發放獎金與紅利辦法。

J.人才培育計劃：實施員工在職訓練及幹部培育規劃。

(7)內部重大資訊處理

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

A.薪工循環制度：經理人及僱用人員簽訂「智慧財產權、競業禁止及保密同意書」。

B.公司治理實務守則：提昇資訊透明度，設立發言人制度。

C.文件及資料管制辦法：公司內部重大資訊之檔案文件，保存於安全之處所。

D.本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，均有簽署保密協定，不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

E.制度告知：公告及簽署方式通知獲悉公司內部重大資訊之相關人員。

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

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	經濟部工業局台南科技工業區服務中心	93.06 至 113.06	台南三廠土地長期租賃	無
長期借款合同	華南銀行大眾分行	100.10.26 至 115.10.26	土地、廠房抵押借款	無
租賃契約	經濟部工業局台南科技工業區服務中心	102.11.28 至 122.11.27	台南六廠土地長期租賃	無
中期借款合同	玉山銀行新竹分行	104.06.23 至 107.06.23	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	中國信託商業銀行	104.07.13 至 107.06.30	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、綜合損益表及會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

資料來源：個體財報

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料(不適用)	
	101年	102年	103年	104年	105年		
流動資產	1,138,431	1,026,170	766,161	764,708	861,015	-	
不動產、廠房及設備(註1)	1,086,576	1,293,888	1,353,668	1,389,530	1,336,574	-	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產(註1)	-	-	-	-	-	-	
資產總額	2,848,022	3,102,161	3,258,198	3,262,845	3,489,379	-	
流動負債	分配前	237,621	295,757	306,570	334,972	565,774	-
	分配後	352,623	439,509	450,322	478,724	(註2)	-
非流動負債	303,489	303,017	282,389	263,643	366,983	-	
負債總額	分配前	541,110	598,774	588,959	598,615	932,757	-
	分配後	656,112	742,527	732,712	742,367	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益	2,306,912	2,503,387	2,669,239	2,664,230	2,556,622	-	
股本	568,264	575,009	575,009	567,749	567,749	-	
資本公積	680,368	696,226	696,226	679,504	679,504	-	
保留盈餘	分配前	1,060,907	1,209,142	1,346,730	1,383,243	1,362,184	-
	分配後	945,905	1,065,390	1,202,978	1,239,491	(註2)	-
其他權益	(2,627)	23,010	51,274	33,734	(52,815)	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,306,912	2,503,387	2,669,239	2,664,230	2,556,622	-
	分配後	2,191,910	2,359,635	2,525,487	2,520,478	(註2)	-

註1：上列各年度未辦理資產重估。

註2：105年度分配後金額，因截至年報刊印日前，106年股東會尚未召開，故暫不填列。

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註1)	
	101年	102年	103年	104年	105年		
流動資產	1,577,739	1,508,710	1,261,844	1,255,975	1,324,305	1,277,897	
不動產、廠房及 設備(註2)	1,200,745	1,404,460	1,632,928	1,702,095	1,829,432	1,832,368	
無形資產	91	16,787	8	213	302	-	
其他資產(註2)	-	-	-	-	-	-	
資產總額	2,940,003	3,183,363	3,354,401	3,323,007	3,543,560	3,485,816	
流動負債	分配前	292,181	338,968	358,064	393,606	618,178	595,942
	分配後	407,183	482,720	501,816	537,358	(註3)	(註3)
非流動負債	303,259	303,012	282,404	263,658	366,998	358,101	
負債總額	分配前	595,440	641,980	640,468	657,264	985,176	954,043
	分配後	710,442	785,732	784,220	801,016	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益	2,306,912	2,503,387	2,669,239	2,664,230	2,556,622	2,529,979	
股本	568,264	575,009	575,009	567,749	567,749	567,749	
資本公積	680,368	696,226	696,226	679,504	679,504	679,504	
保留盈餘	分配前	1,060,907	1,209,142	1,346,730	1,383,243	1,362,184	1,383,819
	分配後	945,905	1,065,390	1,202,978	1,239,491	(註3)	(註3)
其他權益	(2,627)	23,010	51,274	33,734	(52,815)	(101,093)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	37,651	37,996	44,694	1,513	1,762	1,794	
權益 總額	分配前	2,344,563	2,541,383	2,713,933	2,665,743	2,558,384	2,531,773
	分配後	2,229,561	2,397,631	2,570,181	2,521,991	(註3)	(註3)

註1：我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列101年(比較期)及102年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。106年第一季採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

註2：上列各年度未辦理資產重估。

註3：105年度分配後金額，因截至年報刊印日前，106年股東會尚未召開，故暫不填列。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
資料來源：個體財報

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料(不適用)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	966,083	1,132,129	1,269,807	1,117,857	1,055,322	-
營業毛利	334,045	410,216	470,214	392,888	321,618	-
營業損益	196,419	251,158	285,151	204,962	135,777	-
營業外收入及支出	47,402	51,186	44,300	13,123	(10,581)	-
稅前淨利	243,821	302,344	329,451	218,085	125,196	-
繼續營業單位 本期淨利	210,616	264,284	282,394	181,239	94,897	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	210,616	264,284	282,394	181,239	94,897	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(17,365)	24,590	27,211	(18,513)	(88,955)	-
本期綜合損益總額	193,251	288,874	309,605	162,726	5,942	-
淨利歸屬於 母公司業主	210,616	264,284	282,394	181,239	94,897	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	193,251	288,874	309,605	162,726	5,942	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.79	4.60	4.91	3.16	1.67	-

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 財務資料(註1)
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,244,027	1,405,206	1,534,975	1,368,920	1,343,921	351,088
營業毛利	427,636	513,671	569,931	450,095	368,033	105,817
營業損益	249,879	313,959	330,115	206,073	119,064	36,812
營業外收入及支出	18,615	14,505	23,942	27,376	18,127	(12,931)
稅前淨利	268,494	328,464	354,057	233,449	137,191	23,881
繼續營業單位 本期淨利	216,103	268,787	286,728	182,173	95,146	21,667
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	216,103	268,787	286,728	182,173	95,146	21,667
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(21,135)	20,432	29,575	(19,959)	(88,955)	(48,278)
本期綜合損益總額	194,968	289,219	316,303	162,214	6,191	(26,611)
淨利歸屬於 母公司業主	210,616	264,284	282,394	181,239	94,897	21,635
淨利歸屬於非控制 權益	5,487	4,503	4,334	934	249	32
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	193,251	288,874	309,605	162,726	5,942	(26,643)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	1,717	345	6,698	(512)	249	32
每股盈餘	3.79	4.60	4.91	3.16	1.67	0.38

註1：我國自102年起正式採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則，故僅列101年(比較期)及102年起採用經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之財務資料，上開財務資料均經會計師查核簽證。106年第一季採用國際財務報導準則之財務資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則

簡明資產負債表—我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

資料來源：個體財報

項 目		年 度
		101 年
流動資產		1,143,240
基金及長投		545,531
固定資產(註 2)		1,117,886
其他資產		41,809
無形資產		0
資產總額		2,848,466
流動 負債	分配前	236,436
	分配後	351,438
長期負債		300,000
其他負債		2,975
負債 總額	分配前	539,411
	分配後	654,413
股 本		568,264
資本公積		680,368
保留 盈餘	分配前	1,063,050
	分配後	948,048
金融商品未實現損益		0
累積換算調整數		0
未認列為退休金成本之 淨損失		0
股東權益 總額	分配前	2,309,055
	分配後	2,194,053

註 1：最近五年度仍採用我國財務會計準則之年度僅 101 年，而 101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度未辦理資產重估。

簡明資產負債表－我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元
資料來源：合併財報

項 目		年 度	101 年
流動資產			1,582,548
基金及長投			71,694
固定資產(註 2)			1,240,796
其他資產			45,318
無形資產			91
資產總額			2,940,447
流動 負債	分配前		290,981
	分配後		405,983
長期負債			300,000
其他負債			2,745
負債 總額	分配前		593,726
	分配後		708,728
股 本			568,264
資本公積			680,368
保留 盈餘	分配前		1,063,050
	分配後		948,048
金融商品未實現損益			0
累積換算調整數			(2,627)
未認列為退休金成本之 淨損失			0
股東權益 總額	分配前		2,346,721
	分配後		2,231,719

註 1：最近五年度仍採用我國財務會計準則之年度僅 101 年，而 101 年
度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列各年度未辦理資產重估。

2.簡明損益表-我國財務會計準則

簡明損益表－我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年
營業收入		966,083
營業毛利		334,045
營業利益		192,836
營業外收入及利益		62,567
營業外費用及損失		15,166
繼續營業部門 稅前損益		240,237
繼續營業部門損益		206,975
停業部門損益		0
非常損益		0
會計原則變動累積影響 數		0
本期損益		206,975
每股盈餘(元)		3.73

註 1：101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

簡明損益表－我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	101 年
營業收入		1,244,027
營業毛利		427,636
營業利益		246,296
營業外收入及利益		34,151
營業外費用及損失		15,536
繼續營業部門 稅前損益		264,911
繼續營業部門損益		212,463
停業部門損益		0
非常損益		0
會計原則變動累積影響數		0
本期損益		212,463
每股盈餘(元)		3.73

註 1：101 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	游素環、李麗凰	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗凰	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗凰	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、李麗凰	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、蘇郁琇	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凰會計師。

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

本公司為配合勤業眾信會計師事務所內部調整之需要，自民國 105 年第三季起，將本公司之簽證會計師由龔雙雄會計師及李麗凰會計師，更換為龔雙雄會計師及蘇郁琇會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則-財務分析

國際財務報導準則-個體財報財務分析

資料來源:個體財報

分析項目 (註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 106年3月31日 (不適用)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.00	19.30	18.08	18.35	26.73	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	240.24	216.90	218.05	210.71	218.74	-
償債能力 (%)	流動比率	479.10	346.96	249.91	228.29	152.18	-
	速動比率	448.05	327.46	231.81	212.66	140.00	-
	利息保障倍數	40.43	56.88	61.01	39.78	19.24	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.42	3.26	4.09	3.34	2.88	-
	平均收現日數	15062	112.03	89.33	109.23	126.91	-
	存貨週轉率(次)	8.99	11.91	15.60	15.01	13.35	-
	應付款項週轉率(次)	9.52	13.69	16.89	14.91	11.89	-
	平均銷貨日數	40.62	30.65	23.40	24.32	27.34	-
	不動產、廠房及設備週轉率	0.87	0.95	0.96	0.82	0.77	-
	總資產週轉率(次)	0.36	0.38	0.40	0.34	0.31	-
獲利能力	資產報酬率(%)	4.20	5.97	6.12	5.70	2.98	-
	權益報酬率(%)	9.79	10.99	10.92	6.80	3.64	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.91	52.58	57.29	38.41	22.05	-
	純益率(%)	21.80	23.34	22.24	16.21	8.99	-
	每股盈餘(元)	3.79	4.60	4.91	3.16	1.67	-
現金流量	現金流量比率(%)	44.83	124.53	162.84	63.62	45.93	-
	現金流量允當比率(%)	48.85	52.47	81.86	80.26	111.81	-
	現金再投資比率(%)	(0.31)	8.30	10.88	2.09	4.43	-
槓桿度	營運槓桿度	4.92	4.48	4.45	5.45	7.77	-
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.03	1.05	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升：因投資大陸世田導致銀行借款增加及淨利減少所致。
- 流動比率、速動比率、利息保障倍數比率下降：主要係因105年短期借款及應付短期票券增加，相對利息費用增加所致。
- 應付款項週轉率減少：主要105年年底應付款項增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主要是105年度稅前及稅後損益減少所致。
- 現金流量比率下降：主要係105年流動負債增加所致。
- 現金流量允當比率、現金再投資比率上升：主要營業活動之淨現金增加及現金股利下降所致。
- 營運槓桿度上升：主要係營業利益減少所致。

國際財務報導準則-合併財報財務分析

資料來源:合併財報

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 (註 2)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.25	20.17	19.09	19.78	27.80	27.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	220.51	202.53	183.49	172.11	159.91	157.71
償債能力 %	流動比率	539.99	445.09	352.41	319.09	214.23	214.43
	速動比率	511.64	425.91	334.15	301.88	200.61	193.41
	利息保障倍數	44.42	61.68	65.48	42.52	21.00	50.92(註 2)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.66	3.15	3.78	3.15	2.90	3.21(註 2)
	平均收現日數	137.17	115.85	96.51	115.75	125.97	113.81
	存貨週轉率 (次)	9.17	13.19	16.58	16.58	15.83	10.93(註 2)
	應付款項週轉率 (次)	9.13	12.77	15.08	15.17	13.98	12.10(註 2)
	平均銷貨日數	39.79	27.67	22.01	22.02	23.06	33.40
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.02	1.08	1.01	0.82	0.76	0.77(註 2)
	總資產週轉率 (次)	0.45	0.46	0.47	0.41	0.39	0.10(註 2)
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.05	8.93	8.91	5.60	2.94	2.66(註 2)
	權益報酬率 (%)	9.88	11.00	10.91	6.77	3.64	3.41(註 2)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	47.25	57.12	61.57	41.12	24.16	16.83(註 2)
	純益率 (%)	17.37	19.13	18.68	13.31	7.08	6.17(註 2)
	每股盈餘 (元)	3.79	4.60	4.91	3.16	1.67	0.38
現金流量	現金流量比率 (%)	49.56	119.99	138.83	41.97	43.61	9.67
	現金流量允當比率 (%)	44.69	48.93	73.6	69.26	77.60	62.98
	現金再投資比率 (%)	1.00	9.24	10.34	0.63	4.53	(1.63)
槓桿度	營運槓桿度	4.98	4.45	4.65	6.64	11.29	9.54
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.02	1.03	1.06	1.06

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)

- 負債占資產比率上升：因負債增加及淨利減少所致。
- 流動比率、速動比率、利息保障倍數比率下降：主要係因 105 年短期借款及應付短期票券增加，相對利息費用增加所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主要是 105 年度稅前及稅後損益減少所致。
- 現金再投資比率上升：主要營業活動之淨現金增加及現金股利下降所致。
- 營運槓桿度上升：主要係營業利益減少所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：此項比率換算成整年度。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二) 我國財務會計準則-財務分析

我國財務會計準則-個體財報財務分析

資料來源:個體財報

分析項目 (註 3)		年度 (註 1)		
		101 年		
財務結構	負債占資產比率 (%)	18.94		
	長期資金占固定資產比率 (%)	233.39		
償債能力	流動比率 (%)	483.53		
	速動比率 (%)	445.37		
	利息保障倍數	39.85		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.42		
	平均收現日數	151		
	存貨週轉率 (次)	8.99		
	平均銷貨日數	40.62		
	固定資產週轉率 (次)	0.85		
	總資產週轉率 (次)	0.34		
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.98		
	股東權益報酬率 (%)	9.61		
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	33.93	
		稅前純益	42.28	
	純益率 (%)	21.42		
	每股盈餘 (元)	3.73		
現金流量	現金流量比率 (%)	32.48		
	現金流量允當比率 (%)	46.84		
	現金再投資比率 (%)	(1.35)		
槓桿度	營運槓桿度	5.01		
	財務槓桿度	1.03		

我國財務會計準則-合併財報財務分析

資料來源:合併財報

分析項目 (註 3)		年度 (註 1)		
		101 年		
財 務 結 構	負債占資產比率 (%)	20.25		
	長期資金占固定資產比率 (%)	220.51		
償 債 能 力	流動比率 (%)	539.99		
	速動比率 (%)	511.64		
	利息保障倍數	44.42		
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	2.66		
	應收款項收現日數	137		
	存貨週轉率 (次)	9.17		
	平均售貨日數	39.80		
	固定資產週轉率 (次)	1.04		
	總資產週轉率 (次)	0.42		
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	8.05		
	股東權益報酬率 (%)	9.88		
	占實收資本額比率 (%)	營業利益	43.97	
		稅前純益	47.25	
	純益率 (%)	17.37		
基本每股盈餘 (元) (追溯調整後)	3.75			
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	49.56		
	現金流量允當比率 (%)	44.69		
	現金再投資比率 (%)	1.00		
槓 桿 度	營運槓桿度	4.98		
	財務槓桿度	1.03		

註 1：上開財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：最近五年度仍採用我國財務會計準則之年度僅 101 年。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

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

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

註6：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

三、一〇五年度財務報告之監察人查核報告

世禾科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，其中本公司民國一〇五年度財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。簽證會計師簽證本公司民國一〇五年度財務報表與本監察人等溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本監察人等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師與本監察人等已就關鍵查核事項溝通。董事會決議之本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

世禾科技股份有限公司民國一〇六年股東常會

監察人：蔡育菁



監察人：林壯盛



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 一 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 106 頁至第 179 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 180 頁至第 262 頁
- 六、公司及其關係企業最近及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度 (合併)	105 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,255,975	1,324,305	68,330	5.44
不動產、廠房及設備		1,702,095	1,829,432	127,337	7.48
資產總額		3,323,007	3,543,560	220,553	6.64
流動負債		393,606	618,178	224,572	57.06
非流動負債		263,658	366,998	103,340	39.19
歸屬於母公司業主之權益		2,664,230	2,556,622	(107,608)	(4.04)
股 本		567,749	567,749	-	-
資本公積		679,504	679,504	-	-
保留盈餘		1,383,243	1,362,184	(21,059)	(1.52)
其他權益		33,734	(52,815)	(86,549)	(256.56)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		1,513	1,762	249	16.46
權益總額		2,665,743	2,558,384	(107,359)	(4.03)

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之分析說明：

- 1、流動負債增加主要是短期借款及應付短期票券增加所致。
- 2、非流動負債增加主要是銀行長期借款增加所致。
- 3、其他權益減少主要係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年度 (合併)	105 年度 (合併)	差 異	
			金 額	%
營 業 收 入	1,368,920	1,343,921	(24,999)	(1.83)
營 業 毛 利	450,095	368,033	(82,062)	(18.23)
營 業 損 益	206,073	119,064	(87,009)	(42.22)
營業外收入及支出	27,376	18,127	(9,249)	(33.79)
稅 前 淨 利	233,449	137,191	(96,258)	(41.23)
本期淨利(損)	182,173	95,146	(87,027)	(47.77)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,959)	(88,955)	(68,996)	(345.69)
本期綜合損益總額	162,214	6,191	(156,023)	(96.18)
淨利歸屬於 母公司業主	181,239	94,897	(89,342)	(47.64)
淨利歸屬於非控制權益	934	249	(685)	(73.34)
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	162,726	5,942	(156,784)	(96.35)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	(512)	249	761	(148.63)
每 股 盈 餘 (元)	3.16	1.67	(1.49)	(47.15)

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之分析說明：

- 1、營業毛利減少主要係同業競爭營業收入減少、營業成本增加所致。
- 2、營業損益減少主要係營業收入減少、營業成本增加所致
- 3、稅前淨利及本期淨利減少主要係營業收入減少、營業成本增加所致。
- 4、本期其他綜合損益(稅後淨額)減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 5、本期綜合損益總額減少主要係本期淨利減少及國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 6、淨利及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少主要係本期淨利減少所致。
- 7、每股盈餘減少主要係本期淨利減少所致。

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：%

年度 項目	104 年度	105 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	41.97	43.61	3.91%
現金流量允當比率(%)	69.26	77.60	12.04%
現金再投資比率(%)	0.63	4.53	619.05%

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）
 現金再投資比率增加：主要營業活動之淨現金增加及現金股利下降所致。
 註：採用會計師查核國際財務報導準則之母子公司合併報表。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度並無現金不足之情形發生。

3.未來一年(106)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
486,486	300,000	1,000,000	(213,514)	銀行借款 300,000	0

分析說明：
 1. 營業活動現金流入：主係營業收入流入 300,000 仟元
 2. 投資及理財活動現金流出：主係預計轉投資東莞廠建置廠房、世田(廈門)廠機器設備、合肥廠機器設備及預計發放股利等支出所致。
 3. 現金不足以銀行長期借款辦理。

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			
				103 年	104 年	105 年	106 年
投資台南 3-3 廠	自有資金及銀行長期借款	106 年第三季	207,191	107,565	73,084	12,974	13,568
投資台南 3-1 廠	自有資金及銀行長期借款	106 年第三季	56,636			24,749	31,887
投資世平東莞廠	自有資金	106 年第四季	500,000		38,465	273,086	188,449
投資世田廈門廠	自有資金及銀行長期借款	106 年第四季	279,000			258,960	76,068
投資世巨合肥廠	自有資金及銀行長期借款	106 年第四季	285,564	154,007	31,379	17,094	83,084

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 105.12.31 投入金額	政策	認列被投資 公司最近年 度投資損益	獲利或虧損之主 要原因	改善計畫	未來一年投 資計畫
Minerva Works Pte Ltd (新加坡)		11,538	為拓展新加坡市場而轉投資之公司	3,436	正常營運獲利	無	無
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED		1,022,430	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	(27,035)	Shih Hang 認列 世巨(合肥)虧損。	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	7,733	技術提升，營收增 加	無	無
台灣高美可科技(股)公 司		54,040	為拓展電漿熔射複合保護 性塗層及靜電荷控制電 極板元件製程技術而轉投 資之公司	4,214	正常營運獲利	無	無
Shih Full Management Limited		418,025	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	30,219	正常營運獲利	無	無
Shih Hang Management Limited		364,842	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	(61,302)	世巨(合肥)為新 廠，營收仍處於虧 損狀況。	無	無
Shih-Pu Management Limited		293,243	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	4,350	世田(廈門)認列匯 兌利益。	無	無
世平科技(深圳)有限 公司		375,356	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	30,978	正常營運獲利	無	無
世巨科技(合肥)有限 公司		361,172	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	(61,102)	世巨(合肥)為新 廠，營收仍處於虧 損狀況。	無	無
世田光電科技(廈門) 有限公司		290,085	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	4,310	匯兌利益	無	無
哲安科技(深圳)有限公 司		11,727	真空泵浦設備之維修及保 養等	(411)	發票遞延開立。	無	無
東莞市世平光電科技有 限公司		340,030	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	(5,319)	東莞世平為新 廠，營收仍處於虧 損狀況。	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	104 年度		105 年度	
	金額	金額	金額	占營業收入比率
利息收入	3,124	0.23%	3,414	0.25%
利息費用	5,635	0.41%	6,861	0.51%
兌換利益 (損失)	4,355	0.32%	(1,201)	-0.09%

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表。

1. 利率變動

本公司及子公司合併 105 年度利息收入及利息支出分別為 3,414 仟元及 6,861 仟元，佔本公司營業收入比率分別為 0.25% 及 0.51%，稅前淨利比率分別為 2.49% 及 5.00%，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

本公司因投資大陸設廠需要購置美金，目前美金部位約陸佰萬元，由於 106 年第一季台幣急升，導致本公司 106 年第一季匯損為 20,156 仟元，擬於台幣貶值時轉換回台幣。本公司將持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，以採取必要之避險措施，對外幣避險採自然沖銷原則，以降低匯兌變化對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹

由於國內經濟穩定成長，帶動物價水準溫和上升，對本公司民國一〇五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，貸與子公司世巨科技(合肥)有限公司美金 1,000 仟元並無其他資金貸與他人之情事，未來若有資金貸與他人之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項資訊。

3. 背書保證之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無其他背書保證之情事，未來若有背書保證之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項資訊並依本公司「背書保證作業程序」辦理。

4. 衍生性商品交易之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，只購買衍生性商品交易為可轉換公司債信用連結組合式投資商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，並依法令規定辦理各項交易資訊及時正確的公告及申報。

5. 風險管理組織架構

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

* 總經理室：

負責經營決策規劃，評估各項投資效益，以降低策略性風險。

負責法律風險管理，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。

* 第二事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

* 第三事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

* 第五事業處：

負責行銷策略、生產技術提昇策略、掌握市場市場趨勢，以降低營運風險。

* 研發部：

負責新產品開發創新與製程改良，以降低技術下降風險。

* 財務部：

負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。

* 會計部：

負責會計制度及系統推動，以強化公司控制管理功能，確保財務報導之可靠性及資訊即時揭露。

* 總務部：

負責各項採購監控與執行，並建立物料控管機制，以降低資金積壓風險。

* 人資部：

負責人資管理與人評會獎懲作業，以降低人員流動風險。

* 品保部：

負責 ISO-9001 系統及產品品質保證，以降低品質不良風險。

* 專案部：

新產品專案開發與業務推廣，降低新品營運風險。

* 環安課：

負責各項環境安全與落實法令規定，以降低工安及環安風險。

* 資訊部：

負責資訊系統推動，及網路資訊安全控管，以降低資訊安全風險。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

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

本公司 106 年度預計投入之研發費用約為 13,117 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營管理階層決策之參考，以調整本公司相關營運策略。本公司財務報告已依政府法令暨金融監督委員會認可之國際財務報告準則、國際會計準則、解釋及解釋公報編制，足以允當表達本公司之財務狀況。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要業務為半導體及光電製程設備零組件之精密洗淨再生處理、表面處理與加工製造。配合半導體產業及光電產業在中國大陸之佈局，擴展中國大陸市場，延伸精密洗淨及再生處理核心技術應用，持續讓營收成長，嚴格控管成本，改善內部作業流程，提升營運效率，透過建立技術支援體系及售後服務制度，以增進客戶客滿意度。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化公司業務發展及財務狀況。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即持續積極強化公司內部管理及提升服務品質管理能力，以建立本公司之形象，進一步能增加客戶對公司之信任。除在國內規劃朝資本市場發展外，自股票上櫃後，對公司形象將有相當正面之助益，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，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

本公司六廠及大陸世巨(合肥)廠設備 105 年均已到位陸續量產，106 年尚未達到滿產成，預計將於 106 年逐月增加，而大陸東莞廠及世田(廈門)廠將於 106 年第四季完工並開始投產，預計 107 年開始量產，提供優質及時效的在地化清洗服務，提高整體營運收入。

(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：本公司於新竹地方法院對新利虹科技股份有限公司違約拆除應屬買賣標的一審判決敗訴，全案業已委由律師處理二審上訴事宜。
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：

目前國內及大陸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，及半導體高階製程近年明顯受到同業之價格競爭，單價略呈下滑現象。

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 100～103 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 106～179 頁。
- (三) 關係企業報告書：無。

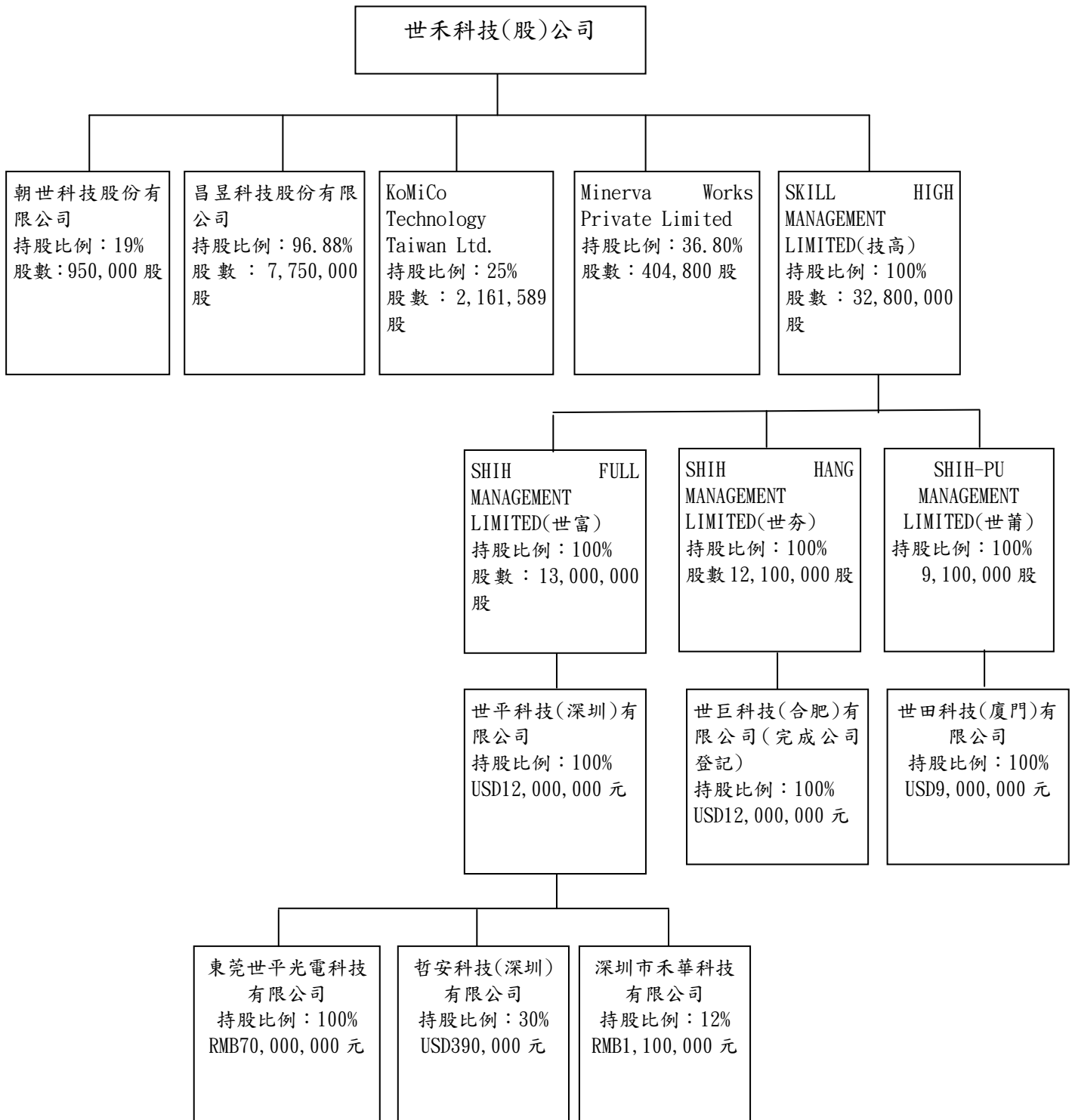
世禾科技股份有限公司

民國一〇五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

105年12月31日



(二) 各關係企業基本資料

105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	USD32,800	一般投資業
Shih Full Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD13,000	一般投資業
Shih Hang Management Ltd.	101.08.30	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD12,100	一般投資業
Shih-Pu Management Ltd	104.12.23	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia Samoa	USD9,100	一般投資業
世平科技(深圳)有限公司	97.07.11	深圳市光明新區公明街 道辦陳文禮工業園A2棟	USD12,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
世巨科技(合肥)有限公司	102.05.10	安徽省合肥市廬江縣廬 江經濟開發區羅河路 156號	USD12,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
世田光電科技(廈門)有限公司	105.02.04	福建廈門市廈門火炬高 新區(翔安)產業區同龍 二路891號	USD9,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
哲安科技(深圳)有限公司	100.05.06	深圳市光明新區公明街 道辦陳文禮工業園A2棟 3樓	USD1,300	真空泵浦設備之維修 及保養等
東莞世平光電科技有限公司	103.04.22	東莞市黃江鎮長龍工業 區新風街7號	RMB70,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
深圳市禾華科技有限公司	102.06.19	深圳市光明新區公明辦 事處東坑社區鵬飛路9 號	RMB9,100	經營半導體、光電、光 伏電池生產設備的再 生處理項目及生產設 備的製作、買賣、安裝
朝世科技股份有限公司	102.03.20	新竹縣湖口鄉鳳山村大 同路17之2號2樓	NTD50,000	光電設備及零件之清 洗、貴金屬買賣等
昌昱科技股份有限公司	98.08.21	新竹縣湖口鄉四維路6 號	NTD80,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
台灣高美可股份有限公司	95.03.17	新竹縣湖口鄉文化路24 號7樓	NTD86,464	電子零組件製造業、機 械設備製造業、電子材 料批發業等

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 各關係企業董事資料

105 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持有比例
Minerva Works Private Ltd.	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	404,800	36.80%
Skill High Management Ltd.	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學聖	32,800,000	100%
Shih Full Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	13,000,000	100%
Shih Hang Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	12,100,000	100%
Shih-Pu Management Ltd	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	9,100,000	100%
世平科技(深圳)有限公司	Shih Full Management Ltd 法 人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
世巨科技(合肥)有限公司	Shih Hang Management Ltd 法人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
世田光電科技(廈門)有限公司	Shih-Pu Management Ltd 法 人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
哲安科技(深圳)有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	何啟源	-	30%
朝世科技股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	950,000	19%
昌昱科技股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲 陳學媛 何基州	7,750,000	96.875%
台灣高美可股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	2,161,589	25%

(五)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

105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	SGD5,048	SGD1,750	SGD3,298	SGD7,671	SGD423	SGD403
Skill High Management Ltd.	NTD1,022,429	NTD1,081,386	NTD0	NTD1,081,386	(NTD26,734)	(NTD26,845)	(NTD27,035)
Shih Full Management Ltd.	NTD407,397	NTD580,237	NTD0	NTD580,237	NTD30,978	NTD30,952	NTD30,219
Shih Hang Management Ltd.	NTD364,842	NTD218,463	NTD0	NTD218,463	(NTD61,102)	(NTD61,135)	(NTD61,302)
世平科技(深圳)有限公司	RMB80,746	RMB126,397	RMB6,101	RMB120,296	RMB43,867	RMB8,862	RMB6,423
世巨科技(合肥)有限公司	RMB73,849	RMB60,750	RMB14,056	RMB46,694	RMB12,769	(RMB12,331)	(RMB12,733)
東莞世平光電科技有限公司	RMB70,000	RMB68,403	RMB16	RMB68,387	-	(RMB1,483)	(RMB1,103)
哲安科技(深圳)有限公司	RMB8,294	RMB12,210	RMB1,571	RMB10,639	RMB5,789	(RMB319)	(RMB362)
深圳市禾華科技有限公司	RMB9,100	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
朝世科技股份有限公司	NTD50,000	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
昌昱科技股份有限公司	NTD80,000	NTD68,074	NTD11,679	NTD56,395	NTD48,216	NTD7,827	NTD7,983
台灣高美可股份有限公司	NTD86,464	NTD204,097	NTD16,319	NTD187,778	NTD165,019	NTD23,209	NTD16,854

註1：以上均為會計師查核數。

註2：係採成本法投資之關係企業。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：(上櫃承諾事項)

1、本公司承諾技術移轉或授權政策應訂明於「技術移轉或授權辦法」，並經公司董事會決議通過，且獨立董事須出席並表示意見，如有變動時亦同。

說明：

本公司已訂定「技術移轉或授權辦法」，並於 96 年第五屆第二次董事會(兩位獨立董事皆已出席)，經全體出席董事無異議照案通過。「技術移轉或授權辦法」並於 97/6/27 經股東常會通過。105 年度無異動。

2、本公司承諾於上櫃掛牌後，至少每三年應參加中華公司治理協會辦理之「上市上櫃公司治理制度評量」，評量結果並應於股東會中報告。

說明：

民國一百年，本公司榮獲中華公司治理協會頒贈「CG6006 通用版公司治理制度評量」認證證書。並於 101 年 6 月 19 日完成股東會報告。委外評鑑通過後，每年皆完成公司治理自評報告於公開資訊關測站公司治理專區揭露相關資訊。

- 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報表聲明書

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

特此聲明

公司名稱：世禾科技股份有限公司



負責人：陳 學 聖



中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

關鍵查核事項一：

清洗收入之入帳時間點及認列金額

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

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

對於此關鍵查核事項，本會計師已執行下列主要查核程序：

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

關鍵查核事項二：

不動產、廠房及重大設備之存在性

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

因應查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述之特定層面已執行之主要查核程序如下：

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

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

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，估未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世禾科技股份有限公司及其子公司內控控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 蘇 郁 瑋

蘇 郁 瑋



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元


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


（接次頁）


(承前頁)

代 碼	105年度		104年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 137,191	10	\$ 233,449	17
7950	42,045	3	51,276	4
8200	95,146	7	182,173	13
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再 衡量數			
	(2,899)	-	(1,173)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅			
	493	-	200	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目			
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額			
	(86,549)	(7)	(18,986)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後)淨額			
	(88,955)	(7)	(19,959)	(1)
8500	\$ 6,191	-	\$ 162,214	12
淨利歸屬於				
8610	\$ 94,897	7	\$ 181,239	13
8620	249	-	934	-
8600	95,146	7	182,173	13
綜合損益總額歸屬於				
8710	\$ 5,942	-	\$ 162,726	12
8720	249	-	(512)	-
8700	6,191	-	162,214	12
每股盈餘 (附註二二)				
來自繼續營業單位				
9710	\$ 1.67		\$ 3.16	
9810	\$ 1.67		\$ 3.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳學聖 

經理人：陳學哲 

會計主管：林進元 

世禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接 次 頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

世禾科技股份有限公司(以下簡稱本公司)依公司法及其他有關法令之規定成立於 86 年 6 月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。

本公司股票自 97 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRIC 21「公課」

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

2. 2010-2012 週期之年度改善

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

3. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合

損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回

收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所

產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

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

B. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 股利收入及利息收入

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

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

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一)收入認列

於銷售收入認列時點進行判斷時，管理階層已充分考量銷售收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉所有重大風險及報酬予買方。經詳細確認合併公司之銷售收入時點，管理階層確信重大風險及報酬已移轉，故收入認列應屬適當。

(二)不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值估計

如附註四之(八)及十三所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限及殘值，該等估計係依預期使用程度、預期之實體磨損評估，上述相關因素之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 825	\$ 819
銀行支票及活期存款	267,478	299,976
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	-	27,805
附買回債券	218,183	-
	<u>\$ 486,486</u>	<u>\$ 328,600</u>

截至105年及104年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為86,150仟元及144,898仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資－流動。

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
無活絡市場之債務工具投資－ 流動	1.40%~2.00%	0.3%~2.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
—信用連結組合式商品	\$ 20,034	\$ 2,002
持有供交易		
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	3	2
—基金受益憑證	<u>137,696</u>	<u>212,832</u>
小計	<u>137,699</u>	<u>212,834</u>
	<u>\$ 157,733</u>	<u>\$ 214,836</u>

合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

105 年 12 月 31 日

發行人	連 結 標 的 期 間	交 易 面 額 (仟 元)	期 末 餘 額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動			
元大寶來證券	麗豐股份有限公司信用連結組合式投資商品 105年4月18日～ 106年11月13日	\$ 2,000	\$ 2,006
	恒耀國際股份有限公司信用連結組合式投資商品 105年8月11日～ 107年5月14日	2,000	2,007
	六暉控股股份有限公司信用連結組合式投資商品 105年8月31日～ 107年4月8日	2,000	2,013
	成霖企業股份有限公司信用連結組合式投資商品 105年9月22日～ 106年10月20日	1,000	1,006
	谷崧精密工業股份有限公司信用連結組合式投資商品 105年12月6日～ 106年6月29日	13,000	<u>13,002</u>
			<u>\$ 20,034</u>

104 年 12 月 31 日

發行人	連 結 標 的 期 間	交 易 面 額 (仟 元)	期 末 餘 額
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動			
元大寶來證券	高力熱處理工業股份有限公司信用連結組合式投資商品 104年12月17日～ 105年8月14日	\$ 2,000	<u>\$ 2,002</u>

合併公司於 105 及 104 年度，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益分別為 2,595 仟元及 3,242 仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益項下。

八、以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股	\$ 9,500	\$ 9,500
國外未上市(櫃)普通股	<u>5,079</u>	<u>5,495</u>
	<u>\$ 14,579</u>	<u>\$ 14,995</u>

合併公司專業領域為半導體、光電及太陽能設備清洗及再生，102 年 Asahi 台灣子公司朝日浦力科技股份有限公司與合併公司合資成立朝世科技股份有限公司，結合 Asahi 與合併公司雙方技術優勢以積極拓展台灣貴金屬回收及精煉市場。朝世科技股份有限公司於 104 年 9 月辦理減資並退回股款 9,500 仟元，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止合併公司投資朝世科技股份有限公司均為 9,500 仟元，皆佔 19% 股權。

合併公司於 103 年與深圳市深超科技投資有限公司及深圳市華禾企業管理諮詢有限公司合資成立深圳市禾華科技有限公司。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止合併公司投資深圳市禾華科技有限公司人民幣皆 1,100 仟元，佔 12% 股權。

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

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 5,514	\$ 2,042
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,514</u>	<u>\$ 2,042</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 447,710	\$ 416,677
減：備抵呆帳	(<u>2,908</u>)	(<u>4,514</u>)
	<u>\$ 444,802</u>	<u>\$ 412,163</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 1,451</u>	<u>\$ 1,446</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 17,151	\$ 17,906
減：備抵呆帳	(<u>17,151</u>)	(<u>17,906</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
60天以下	\$ 241,119	\$ 214,694
61至120天	131,731	137,249
121至180天	59,823	38,459
181至360天	14,002	26,055
361天以上	<u>1,035</u>	<u>220</u>
合 計	<u>\$ 447,710</u>	<u>\$ 416,677</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		集體評估	
	減損損失	減損損失	減損損失	減損損失
	催收款	應收帳款	應收票據	合計
104年1月1日餘額	\$ 574	\$ 16,683	\$ -	\$ 17,257
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	693	4,687	-	5,380
重分類調整	16,715	(16,715)	-	-
外幣換算差額	(76)	(141)	-	(217)
104年12月31日餘額	<u>\$ 17,906</u>	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,420</u>
105年1月1日餘額	\$ 17,906	\$ 4,514	\$ -	\$ 22,420
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	(1,545)	-	(1,545)
外幣換算差額	(755)	(61)	-	(816)
105年12月31日餘額	<u>\$ 17,151</u>	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,059</u>

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 13,389	\$ 31,034
在製品	13,492	11,030
原物料	<u>42,452</u>	<u>11,905</u>
	<u>\$ 69,333</u>	<u>\$ 53,969</u>

105 及 104 年度與存貨相當之銷貨成本分別為 975,888 仟元及 918,825 仟元。銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 0 元及 580 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年12月31日	104年12月31日	
世禾科技股份有限公司	Skill High Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	1
	昌昱科技股份有限公司	經營半導體、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	96.875	96.875	2
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	3
	Shih Hang Management Limited	一般投資業務	100.00	100.00	4
	Shih Pu Management Limited	一般投資業務	100.00	-	5
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	6

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105年 12月31日	104年 12月31日	
世平科技(深圳)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	100.00	100.00	7
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護及修理等業務	100.00	100.00	8
Shih Pu Management Limited	世田光電科技(廈門)有限公司	經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理。	100.00	-	9

說明：

- (1) Skill High Management Limited (以下簡稱 Skill High) 係本公司持股 100% 之子公司，設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Skill High 於 104 年 5 月辦理現金增資美金 1,500 仟元，用以向其他股東(非關係人)取得 Shih Full 7.69% 股權，投資成本合計為美金 1,397 仟元，取得後持股比例增加為 100%。另 Skill High 於 105 年 4 月辦理現金增資美金 8,000 仟元，用以增加投資 Shih Pu Management Limited 暨其間接在大陸地區轉投資之子公司世田光電科技(廈門)有限公司。
- (2) 昌昱科技股份有限公司(以下簡稱昌昱)係本公司之子公司，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。另因其係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
- (3) Shih Full Management Limited (以下簡稱 Shih Full) 係 Skill High 之子公司，設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Skill High 於 104 年 5 月認購少數股權 7.69% 計美金 1,397 仟元，致 Skill High 持股比例增加為 100%。
- (4) Shih Hang Management Limited (以下簡稱 Shih Hang) 係 Skill High 之子公司，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。

- (5) Shih Pu Management Limited (以下簡稱 Shih Pu) 係 Skill High 之子公司，於 104 年 12 月 23 日設立於薩摩亞，並經經濟部投資審議委員會核准從事大陸地區之投資及貿易業務。Shih Pu 於 105 年 4 月現金增資美金 8,000 仟元，皆全數由 Skill High 認購，故持股比例為 100%。
- (6) 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對其持股比例為 100%。主要經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝等業務。
- (7) 東莞市世平光電科技有限公司(以下簡稱東莞世平)係世平科技(深圳)持股 100% 之子公司。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。東莞世平於 105 年 8 月現金增資人民幣 20,000 仟元，皆全數由世平科技(深圳)認購。
- (8) 世巨科技(合肥)有限公司(以下簡稱世巨合肥)係 Shih Hang 持股 100% 之子公司，主要經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等業務。
- (9) 世田光電科技(廈門)有限公司(以下簡稱世田廈門)係 Shih Pu 持股 100% 之子公司，於 105 年 2 月設立完成。主要經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理。合併公司預計投入資本計美金 15,000 仟元，且已經投審會核准分次匯出，於 105 年 4 月已匯出美金 8,000 仟元，另於 105 年 10 月 27 日再匯出美金 1,000 仟元，故截至本個體財務報告通過發布日止，本公司累積匯出投資金額共計美金 9,000 仟元。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 27,353	\$ 26,792
台灣高美可科技股份有限公司	75,980	71,766
哲安科技（深圳）有限公司	14,736	16,485
減：累計減損	(<u>29,035</u>)	(<u>29,035</u>)
	<u>\$ 89,034</u>	<u>\$ 86,008</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29,035 仟元，經合併公司評估後已全數提列減損。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	105年12月31日	104年12月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%
台灣高美可科技股份有限公司	25%	25%
哲安科技（深圳）有限公司	30%	30%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三及四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

	105年度	104年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 7,239</u>	<u>\$ 8,398</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，除哲安科技（深圳）有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	合 計
成 本								
104年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 942,587	\$ 456,274	\$ 53,488	\$ 58,960	\$ 56,593	\$ 93,739	\$2,079,548
增 添	-	1,419	28,319	3,102	2,344	8,109	473	43,766
重分類調整	-	81,317	97,101	6,565	86	5,056	-	190,125
處 分	-	(6,994)	(52,195)	(12,093)	(1,390)	(4,576)	(11,407)	(88,655)
淨兌換差額	-	(1,784)	(3,101)	(256)	(132)	(471)	(1,415)	(7,159)
104年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,016,545</u>	<u>526,398</u>	<u>50,806</u>	<u>59,868</u>	<u>64,711</u>	<u>81,390</u>	<u>2,217,625</u>
累計折舊及減損								
104年1月1日餘額	-	175,820	183,170	23,163	10,288	18,425	35,754	446,620
折舊費用	-	51,489	67,606	9,526	9,945	11,115	8,381	158,062
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(6,994)	(52,195)	(10,863)	(1,390)	(4,576)	(11,407)	(87,425)
淨兌換差額	-	(49)	(927)	(106)	(40)	(111)	(494)	(1,727)
104年12月31日餘額	-	<u>220,266</u>	<u>197,654</u>	<u>21,720</u>	<u>18,803</u>	<u>24,853</u>	<u>32,234</u>	<u>515,530</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 796,279</u>	<u>\$ 328,744</u>	<u>\$ 29,086</u>	<u>\$ 41,065</u>	<u>\$ 39,858</u>	<u>\$ 49,156</u>	<u>\$1,702,095</u>
成 本								
105年1月1日餘額	\$ 417,907	\$1,016,545	\$ 526,398	\$ 50,806	\$ 59,868	\$ 64,711	\$ 81,390	\$2,217,625
增 添	-	259,079	15,328	13,985	2,123	4,262	1,096	295,873
重分類調整	-	15,253	-	-	-	-	-	15,253
處 分	-	(81,805)	(23,028)	(4,575)	(1,304)	(2,026)	(1,833)	(114,571)
淨兌換差額	-	(18,753)	(15,608)	(1,253)	(528)	(2,211)	(5,586)	(43,939)
105年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,190,319</u>	<u>503,090</u>	<u>58,963</u>	<u>60,159</u>	<u>64,736</u>	<u>75,067</u>	<u>2,370,241</u>
累計折舊及減損								
105年1月1日餘額	-	220,266	197,654	21,720	18,803	24,853	32,234	515,530
折舊費用	-	49,525	62,181	9,245	9,956	12,093	6,788	149,788
重分類調整	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(81,805)	(23,028)	(4,257)	(1,304)	(2,026)	(1,747)	(114,167)
淨兌換差額	-	(539)	(5,612)	(535)	(240)	(927)	(2,489)	(10,342)
105年12月31日餘額	-	<u>187,447</u>	<u>231,195</u>	<u>26,173</u>	<u>27,215</u>	<u>33,993</u>	<u>34,786</u>	<u>540,809</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$1,002,872</u>	<u>\$ 271,895</u>	<u>\$ 32,790</u>	<u>\$ 32,944</u>	<u>\$ 30,743</u>	<u>\$ 40,281</u>	<u>\$1,829,432</u>

105及104年度經評估並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物及附屬設備	
廠房主建物	20至56年
工程系統	3至26年
機器設備	
空壓設備	6至13年
烤 箱	6至9年
其 他	3至11年
運輸設備	3至6年
辦公設備	3至6年
其他設備	3至11年
租賃改良	5至50年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	\$ 51,433	\$ 38,861
預付租賃款	3,413	3,693
其他	<u>2,858</u>	<u>2,095</u>
	<u>\$ 57,704</u>	<u>\$ 44,649</u>
<u>非流動</u>		
預付款	\$ 9,490	\$ 8,137
存出保證金	31,446	30,296
淨確定福利資產	8,685	11,423
預付租賃款	122,165	135,859
其他	<u>5,750</u>	<u>21,851</u>
	<u>\$ 177,536</u>	<u>\$ 207,566</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二八)		
銀行借款(1)	\$ 80,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(2)	<u>80,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$160,000</u>	<u>\$ -</u>

(1) 銀行週轉性借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 0.99%。

(2) 信用額度借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 0.99%。

(二) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 100,000
減：應付短期票券折價	<u>(52)</u>	<u>(81)</u>
	<u>\$ 149,948</u>	<u>\$ 99,919</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105 年 12 月 31 日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>
<u>應付商業本票</u>				
兆豐票券金融公司	<u>\$150,000</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$149,948</u>	0.637%

104 年 12 月 31 日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
兆豐票券金融公司	\$100,000	(\$ 81)	\$ 99,919	0.9%

(三) 長期借款

	105年12月31日	104年12月31日
擔保借款 (附註二八)		
銀行借款	\$389,003	\$282,133
減：列為 1 年內到期部分	(26,379)	(22,920)
長期借款	<u>\$362,624</u>	<u>\$259,213</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物向華南商業銀行、玉山商業銀行及中國信託銀行抵押擔保 (參閱附註二八)，借款到期日分別為 116 年 4 月 12 日、115 年 11 月 24 日及 110 年 12 月 26 日，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.26~1.80% 及 1.75%。

合併公司之借款包括：

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
華南商業銀行	借款總額：新台幣 300,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：101 年 1 月 13 日至 116 年 4 月 12 日 借款利率：1.67~1.80% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 3 年僅支付利息，寬限期滿分 12 年攤還本息。	\$ 259,003	\$ 282,133
玉山商業銀行	借款總額：新台幣 110,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105 年 8 月 15 日至 115 年 11 月 24 日 有效利率：1.27% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 1 年僅支付利息，寬限期滿分 10 年按季攤還本息。	110,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
中國信託銀行	借款總額：新台幣 20,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105 年 12 月 26 日至 110 年 12 月 26 日 有效利率：1.26% 還款辦法：按月計息，每 3 個月支 付借款本金 2.5%，餘額 屆期一次償還。	\$ 20,000	\$ -
減：一年內到期之 長期借款		(<u>26,379</u>)	(<u>22,920</u>)
		<u>\$ 362,624</u>	<u>\$ 259,213</u>

十六、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 165	\$ 157
非因營業而發生	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 158</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 78,289	\$ 56,886
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 78,289</u>	<u>\$ 56,886</u>

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

十七、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 50,639	\$ 53,194
應付休假給付	8,660	8,068
應付董監酬勞	1,622	3,244
應付員工酬勞	6,489	12,977
應付設備款	10,120	17,733
其 他	<u>95,075</u>	<u>86,771</u>
	<u>\$ 172,605</u>	<u>\$ 181,987</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,977	\$ 1,878
暫收款	61	-
預收款項	<u>2,000</u>	<u>218</u>
	<u>\$ 4,038</u>	<u>\$ 2,096</u>
非流動		
存入保證金	<u>\$ 1,312</u>	<u>\$ 1,321</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額3%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,316	\$ 22,327
計畫資產公允價值	(34,001)	(33,750)
淨確定福利資產	(\$ 8,685)	(\$ 11,423)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
104年1月1日	\$ 20,459	(\$ 32,858)	(\$ 12,399)
服務成本			
當期服務成本	48	-	48
利息費用(收入)	384	(617)	(233)
認列於損益	432	(617)	(185)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(263)	(263)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	2,373	-	2,373
精算(利益)損失—財務 假設變動	605	-	605
精算(利益)損失—經驗 調整	(1,542)	-	(1,542)
認列於其他綜合損益	1,436	(263)	1,173
雇主提撥	-	(12)	(12)
104年12月31日	22,327	(33,750)	(11,423)
服務成本			
當期服務成本	37	-	37
利息費用(收入)	363	(548)	(185)
認列於損益	400	(548)	(148)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	309	309
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	766	-	766
精算(利益)損失—財務 假設變動	769	-	769
精算(利益)損失—經驗 調整	1,054	-	1,054
認列於其他綜合損益	2,589	309	2,898
雇主提撥	-	(12)	(12)
105年12月31日	\$ 25,316	(\$ 34,001)	(\$ 8,685)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.375%	1.625%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	105年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 789)
減少 0.25%	\$ 825
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 799
減少 0.25%	(\$ 769)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	105年12月31日	104年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 12	\$ 12
確定福利義務平均到期期間	12.7年	12.8年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>
已發行股本	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 567,749</u>

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 179,289	\$ 179,289
公司債轉換溢價	497,801	497,801
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	1,069	1,069
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	1,112	1,112
認股權	<u>233</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 679,504</u>	<u>\$ 679,504</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分配政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東

股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息。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。

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

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

本公司於 105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 18,124	\$ 28,239	\$ -	\$ -
現金股利	113,550	143,753	2.0	2.5

本公司 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 9,490	\$ -
特別盈餘公積	52,815	-
現金股利	56,775	1.0

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	105年度	104年度
年初餘額	\$ 1,513	\$ 44,694
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	249	934
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	(1,446)
收購子公司非控制權益(附註 二三)	-	(42,669)
年底餘額	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 1,513</u>

(五) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工	買 回 以 註 銷	子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	合 計
104年1月1日股數	-	-	-	-
本期增加	-	726	-	726
本期減少	-	(726)	-	(726)
104年12月31日股數	-	-	-	-
104年1月1日金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本期增加	-	25,051	-	25,051
本期減少	-	(25,051)	-	(25,051)
104年12月31日金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於104年11月10日經董事會決議註銷庫藏股726仟股，且於104年11月辦理減資變更登記，並沖銷庫藏股成本25,051仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 10,289	\$ 10,394
利息收入	3,414	3,124
股利收入	825	620
	<u>\$ 14,528</u>	<u>\$ 14,138</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4	\$ 90
淨外幣兌換(損)益	(1,201)	4,335
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	2,595	3,242
處分投資利益	263	1,679
其他	1,560	1,117
	<u>\$ 3,221</u>	<u>\$ 10,463</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 6,861</u>	<u>\$ 5,623</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 149,788	\$ 158,062
無形資產	-	198
預付租賃款	3,576	4,245
其他非流動資產	775	1,501
合計	<u>\$ 154,139</u>	<u>\$ 164,006</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 125,845	\$ 132,772
營業費用	23,943	25,290
	<u>\$ 149,788</u>	<u>\$ 158,062</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	4,351	5,944
	<u>\$ 4,351</u>	<u>\$ 5,944</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,559	\$ 13,775
確定福利計畫(附註十 八)	(148)	(185)
	<u>14,411</u>	<u>13,590</u>
離職福利	115	89

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他員工福利		
薪資費用	\$ 381,111	\$ 369,063
勞健保費用	29,268	29,596
其他	<u>18,461</u>	<u>17,226</u>
	<u>428,955</u>	<u>415,974</u>
員工福利合計	<u>\$ 443,366</u>	<u>\$ 429,564</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 300,720	\$ 295,384
營業費用	<u>142,646</u>	<u>134,180</u>
	<u>\$ 443,366</u>	<u>\$ 429,564</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 21 日及 105 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工酬勞	4.87%	5.54%
董監事酬勞	1.22%	1.38%

金額

	<u>105年度</u>				<u>104年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$ 6,489		\$ -		\$ 12,977		\$ -	
董監事酬勞		1,622		-		3,244		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度	
	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,702	\$ -
董監事酬勞	4,901	-

104 年 6 月 16 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損 (益)

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	(\$ 22,917)	(\$ 8,653)
外幣兌換損失總額	24,118	4,318
淨(益)損	\$ 1,201	(\$ 4,335)

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目：

	105年度	104年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 35,333	\$ 40,563
未分配盈餘加徵	4,859	11,040
以前年度之調整	1,835	(25)
	<u>42,027</u>	<u>51,578</u>
遞延所得稅		
本期產生者	18	(302)
以前年度之調整	-	-
	<u>18</u>	<u>(302)</u>
認列於損益之所得稅費用	\$ <u>42,045</u>	\$ <u>51,276</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	<u>\$ 137,191</u>	<u>\$ 233,449</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 23,322	\$ 39,686
稅上不可減除之費損	1,971	(1,588)
免稅所得	-	(14,711)
基本稅額應納差額	-	4,023
未分配盈餘加徵	4,859	11,040
未認列之可減除暫時性差異	351	1,033
合併個體適用不同稅率之影響數	9,707	11,818
以前年度之當期所得稅費用及遞延所得稅於本年度之調整	<u>1,835</u>	(<u>25</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 42,045</u>	<u>\$ 51,276</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	1,250	(250)	-	1,000
未實現淨兌換損益	-	69	-	69
確定福利退休計畫	200	-	493	693
其他	<u>1,371</u>	<u>101</u>	<u>-</u>	<u>1,472</u>
	<u>\$ 2,842</u>	<u>(\$ 80)</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 3,255</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 90	(\$ 90)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	<u>3,034</u>	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>3,062</u>
	<u>\$ 3,124</u>	<u>(\$ 62)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,062</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	418	832	-	1,250
確定福利退休計畫	216	(216)	200	200
其 他	1,535	(164)	-	1,371
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 2,842</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 34	\$ 56	\$ -	\$ 90
確定福利退休計畫	2,940	94	-	3,034
	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,124</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 32	\$ 32
87 年度以後	1,094,960	1,134,143
	<u>\$ 1,094,992</u>	<u>\$ 1,134,175</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 239,795</u>	<u>\$ 217,151</u>
	105年度 (預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	23.48%	21.22%

(四) 所得稅核定情形

本公司及昌昱子公司之營利事業所得稅申報除 104 年度外，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 94,897	\$ 181,239
減：特別股股利	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	94,897	181,239
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 94,897</u>	<u>\$ 181,239</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	56,775	57,290
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>218</u>	<u>377</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>56,993</u>	<u>57,667</u>

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

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 104 年 5 月 25 日取得對 Shih Full 公司 7.69% 之持股，致持股比例由 92.31% 增加為 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	104年12月31日
給付之現金對價	(\$ 42,669)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算	
應轉出非控制權益之金額	<u>43,738</u>
權益交易差額	<u>\$ 1,069</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格	
與帳面價值差額	<u>\$ 1,069</u>

二四、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

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

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 6,306 仟元及 6,315 仟元。

合併公司於 93 年 6 月 17 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 12,840.69 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 18,910 元按年租率 4.4% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第五年及第六年按上述租金計算金額之八成計算，第七年起回復原審定租金。

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

月 27 日按上述租金計算金額之八成計算，108 年 8 月 28 日起回復原審定租金。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過 1 年	\$ 25,144	\$ 25,610
1~5 年	66,327	77,433
超過 5 年	<u>66,343</u>	<u>81,275</u>
	<u>\$ 157,814</u>	<u>\$ 184,318</u>

(二) 合併公司為出租人

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

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 1,290 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過 1 年	\$ 7,595	\$ 8,503
1~5 年	1,134	8,676
超過 5 年	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,729</u>	<u>\$ 17,179</u>

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 20,034	\$ 20,034
持有供交易之非衍生金融資產	<u>137,699</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137,699</u>
合 計	<u>\$ 137,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,034</u>	<u>\$ 157,733</u>

104年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,002	\$ 2,002
持有供交易之非衍生金融資產	<u>212,834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>212,834</u>
合 計	<u>\$ 212,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ 214,836</u>

105及104年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量</u>	
	<u>指 定 為 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
年初餘額	\$ 2,002	\$ 33,580
認列於損益（其他利益及損失）		
－已實現	(3)	1,085
－未實現	31	2
購 買	20,000	19,200
處 分	(<u>1,996</u>)	(<u>51,865</u>)
年底餘額	<u>\$ 20,034</u>	<u>\$ 2,002</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－認購權證係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(二) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 137,699	\$ 212,834
指定為透過損益按公允價值衡量	20,034	2,002
放款及應收款（註 1）	1,070,981	972,816
以成本衡量之金融資產－非流動	14,579	14,995
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	952,683	622,540

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

損 益	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
	\$ 957 (i)	\$ 978	\$ 205 (ii)	\$ 438

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

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 304,333	\$ 172,703
－金融負債	149,948	99,919
具現金流量利率風險		
－金融資產	267,088	299,616
－金融負債	549,003	282,133

敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 105 及 104 年度之淨利將增加／減少 (705) 仟元及 44 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度損益將因持有供交易投資之公允價值變動而增加／減少 0.03 仟元及 0.02 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

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

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立了適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產負債來管理流動性風險。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

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

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以上
浮動利率工具	\$ 2,458	\$ 4,915	\$ 24,874	\$ 184,848	\$ 204,073
固定利率工具	<u>230,000</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 232,458</u>	<u>\$ 84,915</u>	<u>\$ 24,874</u>	<u>\$ 184,848</u>	<u>\$ 204,073</u>

104 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以上
浮動利率工具	\$ 2,318	\$ 4,636	\$ 20,862	\$ 111,263	\$ 172,690
固定利率工具	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 104,636</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 111,263</u>	<u>\$ 172,690</u>

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

(2) 融資額度

	105年12月31日	104年12月31日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 230,000	\$ 100,000
— 未動用金額	<u>187,365</u>	<u>118,475</u>
	<u>\$ 417,365</u>	<u>\$ 218,475</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 510,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>490,000</u>	<u>550,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 13,681	\$ 21,975
實質關係人	120,519	116,133
其他關係人	<u>31,981</u>	<u>20,118</u>
	<u>\$ 166,181</u>	<u>\$ 158,226</u>

(二) 加工費

關 係 人 類 別	105年度	104年度
實質關係人	\$ 3,299	\$ 3,677
其他關係人	<u>4,923</u>	<u>5,169</u>
	<u>\$ 8,222</u>	<u>\$ 8,846</u>

(三) 租金收入

關 係 人 類 別	105年度	104年度
關聯企業	\$ 1,911	\$ 2,048
其他關係人	<u>6,480</u>	<u>6,480</u>
	<u>\$ 8,391</u>	<u>\$ 8,528</u>

租金按一般租賃市價，並於每月 10 日收取。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 3,190	\$ 4,130
	實質關係人	8,569	47,213
	其他關係人	49	1
		<u>\$ 11,808</u>	<u>\$ 51,344</u>
其他應收款－關係人	關聯企業	\$ 2,454	\$ 1,201
	實質關係人	749	709
	其他關係人	121	118
		<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 2,028</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105及104年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人	\$ 743	\$ 352
	其他關係人	1,928	1,105
		<u>\$ 2,671</u>	<u>\$ 1,457</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 14,657	\$ 15,089
退職後福利	626	626
	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 15,715</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及法院訴訟案之保證金：

	105年12月31日	104年12月31日
質押定存單 (帳列存出保證金)	\$ 3,401	\$ 4,865
現金 (帳列存出保證金)	21,294	21,294
土 地	384,056	384,056
建 築 物	255,575	263,713
	<u>\$ 664,326</u>	<u>\$ 673,928</u>

本公司因新利虹光電股份有限公司(以下簡稱新利虹公司)之訴訟案，法院要求提繳訴訟保證金。質抵押資產現金中 19,800 仟元，係質押於台灣新竹地方法院。

二九、重大或有事項

新利虹公司因違約拆除應屬買賣標的，本公司於 100 年 12 月 16 日依法訴請新利虹公司損害賠償一案，經台灣新竹地方法院審理後，於 105 年 12 月 27 日接獲法院判決書判決本公司敗訴，現經本公司提起上訴中。此案可能產生之獲償最高金額約為新台幣 60,000 仟元及已支付之裁判費；若本公司敗訴，則無獲償利益。

本上訴案件目前於台灣高等法院上訴中，預計於 106 年 4 月開庭審理中，尚難判斷訴訟結果。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

105 年 12 月 31 日

	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 3,165	32.25 (美元：新台幣)	\$ 102,071
美 元	965	6.937 (美元：人民幣)	31,121
港 幣	12	4.158 (港幣：新台幣)	48
新加坡幣	129	22.29 (新加坡幣：新台幣)	2,883
日 幣	710	0.276 (日圓：新台幣)	196
人 民 幣	4,444	4.617 (人民幣：新台幣)	20,520
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企 業及合資			
美 元	848	32.25 (美元：新台幣)	27,353
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,164	6.937 (美元：人民幣)	37,532

104 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 2,438	32.825 (美元：新台幣)	\$ 80,027
美元	555	6.4936 (美元：人民幣)	18,218
港幣	12	4.235 (港幣：新台幣)	51
新加坡幣	306	23.25 (新加坡幣：新台幣)	7,115
日幣	6,433	0.2727 (日圓：新台幣)	1,754
人民幣	8,807	4.995 (人民幣：新台幣)	43,991
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之關聯企業及合資			
美元	816	32.825 (美元：新台幣)	26,792
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	13	6.4936 (美元：人民幣)	427
人民幣	31	4.995 (人民幣：新台幣)	155

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為(1,201)仟元及 4,335 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換（損）益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：新台幣仟元

	世禾科技股份有限公司		昌昱科技股份有限公司		大陸及其他子公司		內部轉撥計價		合計	
	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度	105年度	104年度
收入	\$ 1,055,322	\$ 1,117,857	\$ 48,216	\$ 47,679	\$ 272,835	\$ 219,256	(\$ 32,452)	(\$ 15,872)	\$ 1,343,921	\$ 1,368,920
支出	(919,545)	(912,895)	(40,389)	(42,675)	(298,131)	(223,129)	33,208	15,852	(1,224,857)	(1,162,847)
營業利益	\$ 135,777	\$ 204,962	\$ 7,827	\$ 5,004	(\$ 25,296)	(\$ 3,873)	\$ 756	(\$ 20)	\$ 119,064	\$ 206,073
利息收入	\$ 1,590	\$ 949	\$ 180	\$ 24	\$ 1,827	\$ 2,151	(\$ 183)	\$ -	\$ 3,414	\$ 3,124
公司一般收入	10,733	17,797	26	206	9,169	11,870	3,239	284	23,167	30,157
財務成本	(6,863)	(5,623)	-	-	(184)	-	186	-	(6,861)	(5,623)
公司一般支出及損失	(16,040)	-	(50)	-	(804)	(282)	15,301	-	(1,593)	(282)
稅前利益	\$ 125,197	\$ 218,085	\$ 7,983	\$ 5,234	(\$ 15,288)	\$ 9,866	\$ 19,299	\$ 264	\$ 137,191	\$ 233,449
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 385,612	\$ 348,279	\$ 33,573	\$ 34,215	\$ 56,534	\$ 86,735	(\$ 13,595)	(\$ 3,680)	\$ 462,124	\$ 465,549
存貨	62,617	47,279	758	660	5,958	6,030	-	-	69,333	53,969
不動產、廠房及設備	1,336,574	1,389,530	5,187	6,354	487,671	306,211	-	-	1,829,432	1,702,095
合計	\$ 1,784,803	\$ 1,785,088	\$ 39,518	\$ 41,229	\$ 550,163	\$ 398,976	(\$ 13,595)	(\$ 3,680)	2,360,889	2,221,613
公司一般資產									1,182,671	1,101,394
資產合計									\$ 3,543,560	\$ 3,323,007
可辨認負債										
應付票據及帳款	(\$ 74,980)	(\$ 48,458)	(\$ 5,539)	(\$ 8,195)	(\$ 14,910)	(\$ 5,630)	\$ 14,302	\$ 3,782	(\$ 81,127)	(\$ 58,501)
公司一般負債									(904,049)	(598,763)
負債合計									(\$ 985,176)	(\$ 657,264)
折舊及各項攤銷	\$ 106,171	\$ 111,881	\$ 1,098	\$ 5,100	\$ 46,870	\$ 47,025	\$ -	\$ -	\$ 154,139	\$ 164,006
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 37,011	\$ 17,572	\$ -	\$ -	\$ 258,862	\$ 26,194	\$ -	\$ -	\$ 295,873	\$ 43,766

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

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 產業別資訊

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

(三) 地區別資訊：

合併公司主要於兩個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	105年度	104年度
台 灣	\$ 1,071,148	\$ 1,149,664
中 國	272,773	219,256
	<u>\$ 1,343,921</u>	<u>\$ 1,368,920</u>

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	105年度	104年度
客 戶 A	\$ 300,918	\$ 373,817
客 戶 B	167,878	184,859
	<u>\$ 468,796</u>	<u>\$ 558,676</u>

世禾科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)	備註
													名稱	價值			
0	世禾科技股份有 限公司	世巨科技(合肥) 有限公司	其他應收款 -關係人	是	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	1.2%	短期融通 資金之 必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 268,426	\$ 1,073,705	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：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。

註 8：世禾公司資金貸與世巨（合肥）於 105 年度第八屆第一次董事會承認通過。

註 9：合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

世禾科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人 之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期				備 註 (註 4)
				股 數 / 單 位	帳面金額 (註 3)	持 股 比 例 %	市 價	
世平科技(深圳)有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	5,000,000	\$ 24,990	-	\$ 24,990	
東莞市世平光電科技有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	13,000,000	63,744	-	63,744	
	中國農民銀行本利豐 34 天人民幣理 財產品	"	"	10,000,000	<u>46,170</u>	-	46,170	
			小 計		<u>\$ 134,904</u>			
昌昱科技股份有限公司	元大(麗豐一)—信用連結組合式 商品	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	20,000	\$ 2,006	-	2,006	
	元大(恒耀二)—信用連結組合式 商品	"	"	20,000	2,007	-	2,007	
	元大(六暉一)—信用連結組合式 商品	"	"	20,000	2,013	-	2,013	
	元大(成霖二)—信用連結組合式 商品	"	"	10,000	1,006	-	1,006	
	玉山一元大人民幣貨幣市場基金	"	"	56,068	<u>2,792</u>	-	2,792	
			小 計		<u>\$ 9,824</u>			
世禾科技股份有限公司	元大(谷崧二)—信用連結組合式 商品	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	13,000	\$ 13,002	-	13,002	
	長虹建設股份有限公司	"	"	54	3	-	3	
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	-	-	-	
			小 計		<u>\$ 13,005</u>			
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產—非 流動	950,000	\$ 9,500	19	9,500	
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	"	"	1,100,000	<u>5,079</u>	12	5,079	
			小 計		<u>\$ 14,579</u>			

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

世禾科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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			
世田光電科技(廈門)有限公司	廠房及土地	105/06/02	\$ 247,500 (RMB 50,000)	依簽約、過戶及交屋時點電匯付款，截至 105/12/31 業已全部支付款項	福建建潤電業有限公司	無	-	-	-	-	廈門巨臣土地房地產評估諮詢有限公司出具之鑑價報告	擴增產能	-

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

世禾科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	實質關係人	銷貨	\$ 118,282	9	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	\$ 8,267	2	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

世禾科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註	
				本期	期末	上期	期末				股數
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	\$ 11,538	\$ 11,538	404,800	36.8	\$ 27,353	\$ 9,529	\$ 3,436	
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	1,022,430	729,187	32,800,000	100	1,081,386	(27,035)	(27,035)	
	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	54,634	7,983	7,733	
	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	46,945	16,854	4,214	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100	580,237	30,219	30,219	
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	364,842	12,100,000	100	218,463	(61,302)	(61,302)	
Shih Full Management Limited	Shih Pu Management Limited	薩摩亞	投資業務	293,243	-	9,100,000	100	276,793	4,350	4,350	
	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	-	100	555,409	30,978	30,978	
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	361,172	-	100	215,586	(61,102)	(61,102)	
Shih Pu Management Limited	世田光電科技(廈門)有限公司	中國大陸	經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	290,085	-	-	100	273,594	4,310	4,310	
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	中國大陸	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	11,727	-	30	14,736	(1,744)	(411)	
	東莞市世平光電科技有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	340,030	246,170	-	100	315,745	(5,319)	(5,319)	

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

世禾科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$ 375,356	\$ -	\$ -	\$ 375,356	100	\$ 30,978	\$ 555,409	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	-	-	-	-	30	(411)	14,736	-
世巨科技(合肥)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	361,172	透過第三地區公司再投資大陸(註4)	361,172	-	-	361,172	100	(61,102)	215,586	-
東莞市世平光電科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	340,030	其他(註5)	-	-	-	-	100	(5,319)	315,745	-
世田光電科技(廈門)有限公司	光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	290,085	透過第三地區公司再投資大陸(註6)	-	290,085	-	290,085	100	4,310	273,594	-

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

註 2：世平科技(深圳)有限公司係 100% 由 Shih Full Management Limited 持有，截至 105 年 9 月 30 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 100%。

註 3：哲安科技(深圳)有限公司係由世平科技(深圳)有限公司持股 30% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 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 100%，Shih Full Management Limited 百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註 4：世巨科技(合肥)有限公司係由 Shih Hang Management Limited 持股 100% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 日本公司百分之百持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Hang Management Limited 之投資比例為 100%。

註 5：東莞市世平光電科技有限公司係 100% 由世平科技(深圳)有限公司持有，截至 105 年 9 月 30 日本公司 100% 持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Full Management Limited 之投資比例為 100%，Shih Full Management Limited 100% 持有之子公司世平(深圳)有限公司。

註 6：世田光電科技(廈門)有限公司係由 Shih Pu Management Limited 持股 100% 之採權益法被投資公司，截至 105 年 9 月 30 日本公司 100% 持有之子公司 Skill High Management Limited 持有 Shih Pu Management Limited 之投資比例為 100%。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	2,556,622x 60%=1,533,973
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	
世田光電科技(廈門)有限公司	290,085	290,085	

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

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

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

3. 於編製本合併財務報表，業已合併沖銷。

最近年度經會計查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

關鍵查核事項一：

清洗收入之入帳時間點及認列金額

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

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

對於此關鍵查核事項，本會計師已執行下列主要查核程序：

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

關鍵查核事項二：

不動產、廠房及重大設備之存在性

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

因應查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所述之特定層面已執行之主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

世禾科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實

聲明或踰越內部控制，估未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 蘇 郁 琇

蘇 郁 琇



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日

世禾科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 125,196	12	\$ 218,085	19
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>30,299</u>	<u>3</u>	<u>36,846</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	94,897	9	181,239	16
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(2,899)	-	(1,173)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	493	-	200	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>86,549</u>)	(<u>8</u>)	(<u>17,540</u>)	(<u>1</u>)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>88,955</u>)	(<u>8</u>)	(<u>18,513</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,942</u>	<u>1</u>	<u>\$ 162,726</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 3.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.67</u>		<u>\$ 3.14</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

世禾科技股份有限公司（以下簡稱本公司）依公司法及其他有關法令之規定成立於 86 年 6 月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。

本公司股票自 97 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRIC 21「公課」

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

2. 2010-2012 週期之年度改善

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

3. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010-2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

4. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認

列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

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

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

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

5. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公

司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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

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

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

公允價值之決定方式請參閱附註二四。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

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

B.放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。合約完成程度係藉由下列方式決定：

合約之收入係依已發生人工時數與直接費用，依合約所訂之費率認列。

3. 股利收入及利息收入

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

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

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 收入認列

於銷售收入認列時點進行判斷時，管理階層已充分考量銷售收入認列條件，尤其考量合併公司是否已移轉所有重大風險及報酬予

買方。經詳細確認本公司之銷售收入時點，管理階層確信重大風險及報酬已移轉，故收入認列應屬適當。

(二) 不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值估計

如附註四之(八)及十三所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限及殘值，該等估計係依預期使用程度、預期之實體磨損評估，上述相關因素之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 307	\$ 427
銀行支票及活期存款	120,770	177,767
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	-	27,805
附買回債券	<u>218,183</u>	<u>-</u>
	<u>\$339,260</u>	<u>\$205,999</u>

截至105年及104年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為9,675仟元及27,901仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資—流動。

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.35%
無活絡市場之債務工具投資— 流動	1.40%	0.3%~0.7%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
—信用連結組合式商品	<u>\$ 13,002</u>	<u>\$ -</u>
持有供交易		
非衍生金融資產		
—國內上市(櫃)股票	3	2
—基金受益憑證	<u>-</u>	<u>119,519</u>
小計	<u>3</u>	<u>119,521</u>
	<u>\$ 13,005</u>	<u>\$119,521</u>

本公司於 105 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：
105 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (仟元)	期末餘額
指定透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動 元大寶來證券	谷崧精密工業股份有 限公司信用連結組 合式投資商品	105年12月6日～ 106年6月29日	\$ 13,000	\$ <u>13,002</u>

本公司於 105 及 104 年度，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益分別為 3 仟元及 354 仟元，均帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益項下。

八、以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ <u>9,500</u>	\$ <u>9,500</u>

本公司專業領域為半導體、光電及太陽能設備清洗及再生，102 年 Asahi 台灣子公司朝日浦力科技股份有限公司與本公司合資成立朝世科技股份有限公司，結合 Asahi 與本公司雙方技術優勢以積極拓展台灣貴金屬回收及精煉市場。朝世科技股份有限公司於 104 年 9 月辦理減資並退回股款 9,500 仟元，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止本公司於投資朝世科技股份有限公司均為 9,500 仟元，皆佔 19% 股權。

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

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 4,771	\$ 2,017
減：備抵呆帳	-	-
	\$ <u>4,771</u>	\$ <u>2,017</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$367,310	\$342,433
減：備抵呆帳	(<u>1,910</u>)	(<u>3,014</u>)
	<u>\$365,400</u>	<u>\$339,419</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 169</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 7,931	\$ 7,931
減：備抵呆帳	(<u>7,931</u>)	(<u>7,931</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

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

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
60 天以下	\$200,792	\$181,526
61 至 120 天	115,512	116,023
121 至 180 天	41,631	30,553
181 至 360 天	8,902	14,331
361 天以上	<u>473</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$367,310</u>	<u>\$342,433</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估		減損損失	合計
	減損損失	集體評估		
	催收款	應收帳款	應收票據	
104年1月1日餘額	\$ 574	\$ 5,100	\$ -	\$ 5,674
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	693	4,578	-	5,271
重分類調整	<u>6,664</u>	<u>(6,664)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,945</u>
105年1月1日餘額	\$ 7,931	\$ 3,014	\$ -	\$ 10,945
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	-	(1,104)	-	(1,104)
重分類調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ 7,931</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,841</u>

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
製成品	\$ 42,215	\$ 30,939
在製品	13,492	11,030
原物料	<u>6,910</u>	<u>5,310</u>
	<u>\$ 62,617</u>	<u>\$ 47,279</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 733,704 仟元及 724,969 仟元。

十一、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	\$ 1,136,020	\$ 947,393
投資關聯企業	<u>74,298</u>	<u>69,523</u>
	<u>\$ 1,210,318</u>	<u>\$ 1,016,916</u>

(一) 投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
昌昱科技股份有限公司	\$ 54,634	\$ 46,900
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED	<u>1,081,386</u>	<u>900,493</u>
	<u>\$ 1,136,020</u>	<u>\$ 947,393</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	105年12月31日	104年12月31日
昌昱科技股份有限公司	96.875%	96.875%
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED	100.00%	100.00%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司為拓展中國大陸福建省市場，已於 105 年 2 月設立世田光電科技（廈門）有限公司，並透過 Shih Pu Management Limited 100%間接持有，本公司預計投入資本計美金 15,000 仟元，且已經投審會核准分次匯出。於 105 年 4 月已匯出美金 8,000 仟元，另於 105 年 10 月 27 日再匯出美金 1,000 仟元，故截至本個體財務報告通過發布日止，本公司累積匯出投資金額共計美金 9,000 仟元。

另於 105 年度由本公司之子公司世田光電科技(廈門)有限公司與非關係人福建建潤電業有限公司簽約承諾購買土地及廠房，其合約總計人民幣 50,000 仟元，已於 105 年度支付全數價款，該財產交易情形請參閱附表三「取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上」。

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 27,353	\$ 26,792
台灣高美可科技股份有 限公司	75,980	71,766
減：累計減損	(<u>29,035</u>)	(<u>29,035</u>)
	<u>\$ 74,298</u>	<u>\$ 69,523</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 29,035 仟元，經本公司評估後已全數提列減損。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	105年12月31日	104年12月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%
台灣高美可科技股份有限公司	25%	25%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 7,650</u>	<u>\$ 6,551</u>

105及104年度採用權益法之關聯企業之損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
104年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 850,565	\$ 298,084	\$ 41,073	\$ 51,238	\$ 31,495	\$1,690,362
增 添	-	-	12,109	-	2,318	3,145	17,572
重分類調整	-	78,529	41,433	4,704	-	4,498	129,164
處 分	-	(6,994)	(31,253)	(9,908)	(940)	(2,002)	(51,097)
104年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>922,100</u>	<u>320,373</u>	<u>35,869</u>	<u>52,616</u>	<u>37,136</u>	<u>1,786,001</u>
累計折舊							
104年1月1日餘額	-	174,881	123,670	17,677	7,929	12,537	336,694
折舊費用	-	47,306	41,149	7,173	8,861	5,369	109,858
處 分	-	(6,994)	(31,253)	(8,892)	(940)	(2,002)	(50,081)
104年12月31日餘額	-	<u>215,193</u>	<u>133,566</u>	<u>15,958</u>	<u>15,850</u>	<u>15,904</u>	<u>396,471</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 706,907</u>	<u>\$ 186,807</u>	<u>\$ 19,911</u>	<u>\$ 36,766</u>	<u>\$ 21,232</u>	<u>\$1,389,530</u>
成 本							
105年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 922,100	\$ 320,373	\$ 35,869	\$ 52,616	\$ 37,136	\$1,786,001
增 添	-	13,791	9,191	11,095	1,894	1,040	37,011
重分類調整	-	15,253	-	-	-	-	15,253
處 分	-	(81,805)	(21,818)	(4,575)	(1,304)	(2,026)	(111,528)
105年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>869,339</u>	<u>307,746</u>	<u>42,389</u>	<u>53,206</u>	<u>36,150</u>	<u>1,726,737</u>
累計折舊							
105年1月1日餘額	-	215,193	133,566	15,958	15,850	15,904	396,471
折舊費用	-	45,442	38,047	6,785	8,952	5,676	104,902
處 分	-	(81,805)	(21,818)	(4,257)	(1,304)	(2,026)	(111,210)
105年12月31日餘額	-	<u>178,830</u>	<u>149,795</u>	<u>18,486</u>	<u>23,498</u>	<u>19,554</u>	<u>390,163</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 690,509</u>	<u>\$ 157,951</u>	<u>\$ 23,903</u>	<u>\$ 29,708</u>	<u>\$ 16,596</u>	<u>\$1,336,574</u>

105及104年度經評估並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、其他資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	\$ 6,294	\$ 8,877
其他	<u>2,470</u>	<u>499</u>
	<u>\$ 8,764</u>	<u>\$ 9,376</u>
<u>非流動</u>		
預付款	\$ 8,980	\$ 7,907
存出保證金	24,957	26,427
淨確定福利資產	8,685	11,423
其他	<u>4,411</u>	<u>20,652</u>
	<u>\$ 47,033</u>	<u>\$ 66,409</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
銀行借款(1)	\$ 80,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款(2)	<u>80,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$160,000</u>	<u>\$ -</u>

(1) 銀行週轉性借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 0.99%。

(2) 信用額度借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 0.99%。

(二) 應付短期票券

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付商業本票	\$150,000	\$100,000
減：應付短期票券折價	(<u>52</u>)	(<u>81</u>)
	<u>\$149,948</u>	<u>\$ 99,919</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

105年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
兆豐票券金融公司	<u>\$150,000</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$149,948</u>	0.637%

104年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
應付商業本票				
兆豐票券金融公司	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 99,919</u>	0.9%

(三) 長期借款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
擔保借款 (附註二六)		
銀行借款	\$389,003	\$282,133
減：列為1年內到期部分	(<u>26,379</u>)	(<u>22,920</u>)
長期借款	<u>\$362,624</u>	<u>\$259,213</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物向華南商業銀行及玉山商業銀行及中國信託銀行抵押擔保 (參閱附註二六)，借款到期日分別為 116 年 4 月 12 日、115 年 11 月 24 日及 110 年 12 月 26 日，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 1.26~1.8% 及 1.75%。

本公司之借款包括：

	借 款 內 容	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
華南商業銀行	借款總額：新台幣 300,000 仟元	\$ 259,003	\$ 282,133
	借款性質：長期擔保借款		
	借款期間：101 年 1 月 13 日至 116 年 4 月 12 日		
	借款利率：1.55%~1.8%		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
	還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 3 年僅支付利息，寬限期滿分 12 年攤還本息。		
玉山商業銀行	借款總額：新台幣 110,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105 年 8 月 15 日至 115 年 11 月 24 日 借款利率：1.27%	\$ 110,000	\$ -
	還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 1 年僅支付利息，寬限期滿分 10 年按季攤還本息。		
中國信託銀行	借款總額：新台幣 20,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：105 年 12 月 26 日至 110 年 12 月 26 日 借款利率：1.26%	20,000	-
	還款辦法：按月計息，每 3 個月支付借款本金 2.5%，餘額屆期一次償還。		
減：1 年內到期之 長期借款		(<u>26,379</u>)	(<u>22,920</u>)
		<u>\$ 362,624</u>	<u>\$ 259,213</u>

十五、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 165	\$ 157
非因營業而發生	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 158</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 71,234	\$ 45,793
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,234</u>	<u>\$ 45,793</u>

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

十六、其他負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 43,479	\$ 44,143
應付休假給付	8,660	8,068
應付董監酬勞	1,622	3,244
應付員工酬勞	6,489	12,977
應付設備款	6,168	5,767
其他	66,858	64,298
	<u>\$133,276</u>	<u>\$138,497</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,802	\$ 1,757
暫收款	9	-
預收款項	2,000	216
	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 1,973</u>
<u>非流動</u>		
存入保證金	<u>\$ 1,297</u>	<u>\$ 1,306</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,316	\$ 22,327
計畫資產公允價值	(34,001)	(33,750)
淨確定福利資產	(\$ 8,685)	(\$ 11,423)

淨確定福利資產變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 資 產
104年1月1日	\$ 20,459	(\$ 32,858)	(\$ 12,399)
服務成本			
當期服務成本	48	-	48
利息費用(收入)	384	(617)	(233)
認列於損益	432	(617)	(185)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(263)	(263)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	2,373	-	2,373
精算(利益)損失—財務 假設變動	605	-	605
精算(利益)損失—經驗 調整	(1,542)	-	(1,542)
認列於其他綜合損益	1,436	(263)	1,173
雇主提撥	-	(12)	(12)
104年12月31日	22,327	(33,750)	(11,423)
服務成本			
當期服務成本	37	-	37
利息費用(收入)	363	(548)	(185)
認列於損益	400	(548)	(148)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	309	309
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	766	-	766
精算(利益)損失—財務 假設變動	769	-	769
精算(利益)損失—經驗 調整	1,054	-	1,054
認列於其他綜合損益	2,589	309	2,898
雇主提撥	-	(12)	(12)
105年12月31日	\$ 25,316	(\$ 34,001)	(\$ 8,685)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.375%	1.625%
薪資預期增加率	3.000%	3.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 789)
減少 0.25%	\$ 825
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 799
減少 0.25%	(\$ 769)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 12	\$ 12
確定福利義務平均到期期間	12.7 年	12.8 年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>56,775</u>	<u>56,775</u>
已發行股本	<u>\$ 567,749</u>	<u>\$ 567,749</u>

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$179,289	\$179,289
公司債轉換溢價	497,801	497,801
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	1,069	1,069
<u>不得作為任何用途</u>		
採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數	1,112	1,112
認股權	<u>233</u>	<u>233</u>
	<u>\$679,504</u>	<u>\$679,504</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分配政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東

股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工福利費用。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定保留盈餘或分配之數額及以現金方式分配股東股息。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。

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

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

本公司於 105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 18,124	\$ 28,239	\$ -	\$ -
現金股利	113,550	143,753	2.0	2.5

本公司 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 9,490	\$ -
特別盈餘公積	52,815	-
現金股利	56,775	1.0

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

單位：仟股／仟元

收回原因	轉讓股份予 員 工	買回以註銷	子公司持有母 公司股票	合 計
104年1月1日股數	-	-	-	-
本年度增加	-	726	-	726
本年度減少	-	(726)	-	(726)
104年12月31日股數	-	-	-	-
104年1月1日金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
本年度增加	-	25,051	-	25,051
本年度減少	-	(25,051)	-	(25,051)
104年12月31日金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

本公司於104年11月10日經董事會決議註銷庫藏股726仟股，且於104年11月辦理減資變更登記，並沖銷庫藏股成本25,051仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	105年度	104年度
租金收入	\$ 8,388	\$ 8,346
利息收入	1,590	949
	<u>\$ 9,978</u>	<u>\$ 9,295</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 12	\$ 3
淨外幣兌換(損)益	(4,390)	882
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損)益	3	354
處分投資(損)益	160	1,679
其 他	2,170	250
	<u>(\$ 2,045)</u>	<u>\$ 3,168</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ 5,623</u>

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$104,902	\$109,858
其他非流動資產	<u>1,269</u>	<u>2,023</u>
合計	<u>\$106,171</u>	<u>\$111,881</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 89,340	\$ 93,408
營業費用	<u>15,562</u>	<u>16,450</u>
	<u>\$104,902</u>	<u>\$109,858</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,269</u>	<u>2,023</u>
	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 2,023</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 10,735	\$ 11,022
確定福利計畫 (附註十七)	(<u>148</u>)	(<u>185</u>)
	<u>10,587</u>	<u>10,837</u>
離職福利	115	89
其他員工福利		
薪資費用	302,851	309,620
勞健保費用	24,889	26,054
其他	<u>10,399</u>	<u>10,870</u>
	<u>338,254</u>	<u>346,633</u>
員工福利合計	<u>\$348,841</u>	<u>\$357,470</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$227,225	\$242,213
營業費用	<u>121,616</u>	<u>115,257</u>
	<u>\$348,841</u>	<u>\$357,470</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬

勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 21 日及 105 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	4.87%	5.54%
董監事酬勞	1.22%	1.38%

金 額

	105年度			104年度		
	現	金	股 票	現	金	股 票
員工酬勞	\$ 6,489		\$ -	\$ 12,977		\$ -
董監事酬勞		1,622	-		3,244	-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度					
	現	金	紅	利	股	票 紅 利
員工紅利		\$ 14,702			\$	-
董監事酬勞			4,901			-

104 年 6 月 16 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損 (益)

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	(\$ 14,097)	(\$ 2,915)
外幣兌換損失總額	18,487	2,033
淨損 (益)	<u>\$ 4,390</u>	<u>(\$ 882)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 23,587	\$ 26,133
未分配盈餘加徵	4,859	11,040
以前年度之調整	1,835	(25)
	<u>30,281</u>	<u>37,148</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	18	(302)
以前年度之調整	-	-
	<u>18</u>	<u>(302)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,299</u>	<u>\$ 36,846</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$125,196</u>	<u>\$218,085</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 21,283	\$ 37,074
稅上不可減除之費損	1,971	(1,588)
免稅所得	-	(14,711)
基本稅額應納差額	-	4,023
未分配盈餘加徵	4,859	11,040
未認列之可減除暫時性差異	351	1,033
以前年度之當期所得稅費用		
及遞延所得稅於本年度之		
調整	1,835	(25)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 30,299</u>	<u>\$ 36,846</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

105 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	1,250	(250)	-	1,000
未實現淨兌換損益	-	69	-	69
確定福利退休計畫	200	-	493	693
其他	1,371	101	-	1,472
	<u>\$ 2,842</u>	<u>(\$ 80)</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 3,255</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 90	(\$ 90)	\$ -	\$ -
確定福利退休計畫	3,034	28	-	3,062
	<u>\$ 3,124</u>	<u>(\$ 62)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,062</u>

104 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 21
備抵呆帳	418	832	-	1,250
確定福利退休計畫	216	(216)	200	200
其他	1,535	(164)	-	1,371
	<u>\$ 2,190</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 2,842</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現淨兌換損益	\$ 34	\$ 56	\$ -	\$ 90
確定福利退休計畫	2,940	94	-	3,034
	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,124</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 32	\$ 32
87 年度以後	1,094,960	1,134,143
	<u>\$ 1,094,992</u>	<u>\$ 1,134,175</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 239,795</u>	<u>\$ 217,151</u>

	<u>105年度（預計）</u>	<u>104年度</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	23.48%	21.22%

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 104 年度外，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本年度淨利	\$ 94,897	\$181,239
減：特別股股利	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	94,897	181,239
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 94,897</u>	<u>\$181,239</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	56,775	57,290
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	<u>218</u>	<u>377</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>56,993</u>	<u>57,667</u>

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

二二、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

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

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為 4,213 仟元。

本公司於 93 年 6 月 17 日向經濟部工業局台南科技工業區承租土地，面積共計 12,840.69 平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺 18,910 元按年租率 4.4% 計算，該年租率每年於 1 月 1 日及 7 月 1 日依行政院中長期資金貸款利率調整，並每年按消費者物價指數調整幅度調整之。租賃契約並約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第五年及第六年按上述租金計算金額之八成計算，第七年起回復原審定租金。

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 13,977	\$ 13,977
1~5年	58,787	58,460
超過5年	66,343	81,275
	<u>\$139,107</u>	<u>\$153,712</u>

(二) 本公司為出租人

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

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 1,290 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 7,595	\$ 8,503
1~5年	1,134	8,676
超過5年	-	-
	<u>\$ 8,729</u>	<u>\$ 17,179</u>

二三、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二四、金融工具

(一) 公平價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 13,002	\$ 13,002
持有供交易之非衍生性金融資產	3	-	-	3
合 計	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,002</u>	<u>\$ 13,005</u>

104 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 2
持有供交易之非衍生性金融資產	119,519	-	-	119,519
合 計	<u>\$ 119,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,521</u>

105 及 104 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	<u>透過損益按公允價值衡量</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
期初餘額	\$ -	\$ 33,580
認列於損益（其他利益及損失）		
— 已實現	-	1,085
— 未實現	2	-
購 買	13,000	17,200
處 分	-	(51,865)
期末餘額	<u>\$ 13,002</u>	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－認購權證係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(二) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
持有供交易	\$ 3	\$119,521
指定為透過損益按公允價值衡量	13,002	-

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
放款及應收款(註1)	\$801,586	\$614,959
以成本衡量之金融資產－非 流動	9,500	9,500
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	907,298	569,165

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

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105年度	104年度	105年度	104年度
損 益	\$ 683	\$ 538	\$ 71	\$ 296

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

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

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$227,858	\$ 55,706
— 金融負債	149,948	99,919
具現金流量利率風險		
— 金融資產	120,381	177,407
— 金融負債	549,003	282,133

敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 105 及 104 年度之淨利將增加／減少 (1,072) 仟元及 (262) 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，105 及 104 年度損益將因持有供交易投資公允價值變動增加／減少 0.03 仟元及 0.02 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

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

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險。截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2) 融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含

本金及估計利息) 編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 2,458	\$ 4,915	\$ 24,874	\$ 184,848	\$ 204,073
固定利率工具	<u>230,000</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 232,458</u>	<u>\$ 84,915</u>	<u>\$ 24,874</u>	<u>\$ 184,848</u>	<u>\$ 204,073</u>

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1~3 個月	3個月~1年	1~5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 2,318	\$ 4,636	\$ 20,862	\$ 111,263	\$ 172,690
固定利率工具	<u>-</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 104,636</u>	<u>\$ 20,862</u>	<u>\$ 111,263</u>	<u>\$ 172,690</u>

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

(2) 融資額度

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 230,000	\$ 100,000
— 未動用金額	<u>17,365</u>	<u>98,475</u>
	<u>\$ 247,365</u>	<u>\$ 198,475</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 510,000	\$ 300,000
— 未動用金額	<u>490,000</u>	<u>550,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

二五、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 26,755	\$ 13,010
關聯企業	11,860	18,921
實質關係人	1,222	2,945
其他關係人	<u>31,981</u>	<u>20,117</u>
	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 54,993</u>

(二) 加工費

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	\$ 3,021	\$ 2,189
實質關係人	3,299	3,677
其他關係人	<u>4,923</u>	<u>5,169</u>
	<u>\$ 11,243</u>	<u>\$ 11,035</u>

(三) 租金收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他關係人	<u>\$ 6,480</u>	<u>\$ 6,480</u>

租金按一般租賃市價，並於每月 10 日收取。

(四) 利息收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司 (對關係人放款)	<u>\$ 182</u>	<u>\$ -</u>

(五) 其他收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子 公 司	<u>\$ 108</u>	<u>\$ -</u>

(六) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司	\$ 12,043	\$ 2,573
	關聯企業	3,046	3,930
	實質關係人	302	339
	其他關係人	50	1
		<u>\$ 15,441</u>	<u>\$ 6,843</u>
其他應收款－關係人	子 公 司 (不 含 對 關 係 人 放 款)	\$ 7,527	\$ 5,479
	子 公 司 (對 關 係 人 放 款)	31,920	-
	關聯企業	2,298	587
	其他關係人	120	118
		<u>\$ 41,865</u>	<u>\$ 6,184</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(七) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司	\$ 907	\$ 1,050
	實質關係人	744	352
	其他關係人	1,928	1,105
		<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 2,507</u>
其他應付款－關係人	子 公 司	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 158</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 對主要管理階層之獎酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 14,657	\$ 15,089
退職後福利	626	626
	<u>\$ 15,283</u>	<u>\$ 15,715</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及業務往來之保證金：

	105年12月31日	104年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 3,401	\$ 4,865
現金（帳列存出保證金）	21,294	21,294
土地	384,056	384,056
建築物	255,575	263,713
	<u>\$664,326</u>	<u>\$673,928</u>

本公司因新利虹光電股份有限公司（以下簡稱新利虹公司）之訴訟案，法院要求提繳訴訟保證金。質抵押資產現金中 19,800 仟元，係質押於台灣新竹地方法院。

二七、重大或有事項

新利虹公司因違約拆除應屬買賣標的，本公司於 100 年 12 月 16 日依法訴請新利虹公司損害賠償一案，經台灣新竹地方法院審理後，於 105 年 12 月 27 日接獲法院判決書判決本公司敗訴，現經本公司提起上訴中。此案可能產生之獲償最高金額約為新台幣 60,000 仟元及已支付之裁判費；若本公司敗訴，則無獲償利益。

本上訴案件目前於台灣高等法院上訴中，預計於 106 年 4 月開庭審理中，尚難判斷訴訟結果。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 2,118 32.25（美元：新台幣）	\$ 68,306
港幣	12 4.158（港幣：新台幣）	50

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
新加坡幣	\$	129	22.29	(新加坡幣：新台幣)	\$	2,875		
日圓		710	0.2756	(日圓：新台幣)		196		
人民幣		1,536	4.617	(人民幣：新台幣)		7,092		

非貨幣性項目

採權益法之子公司、關聯企業及合資

美元

848

32.25 (美元：新台幣)

27,353

外幣負債

貨幣性項目

人民幣

-

- (人民幣：新台幣)

-

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	1,638	32.825	(美元：新台幣)	\$	53,767		
港幣		12	4.235	(港幣：新台幣)		51		
新加坡幣		306	23.25	(新加坡幣：新台幣)		7,115		
日圓		6,433	0.2727	(日圓：新台幣)		1,754		
人民幣		5,959	4.995	(人民幣：新台幣)		29,765		

非貨幣性項目

採權益法之子公司、關聯企業及合資

美元

816

32.825 (美元：新台幣)

26,792

外幣負債

貨幣性項目

人民幣

31

4.995 (人民幣：新台幣)

155

本公司於 105 及 104 年度外幣兌換 (損) 益已實現及未實現分別為 (4,390) 仟元及 882 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣分別揭露兌換 (損) 益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

世禾科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註 2)	是否為 關係人	本期最高餘額 (註 3)	期末餘額 (註 8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融通資 金必要之原因 (註 6)	提列備抵 帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註 7)	資金貸與 總限額 (註 7)	備註
													名稱	價值			
0	世禾科技股份有 限公司	世巨科技(合肥) 有限公司	其他應收款 -關係人	是	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	\$ 31,920 (USD 1,000)	1.2%	短期融通 資金之 必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 255,662	\$ 1,022,649	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

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

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

註 7：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。

註 8：世禾公司資金貸與世巨（合肥）於 105 年度第八屆第一次董事會承認通過。

世禾科技股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國 105 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另外註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期			備 註 (註 4)
				股 數 / 單 位	帳面金額 (註 3)	持 股 比 例 %	
世平科技(深圳)有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	\$ 24,990	-	\$ 24,990
東莞市世平光電科技有限公司	華潤元大現金收益貨幣市場基金	"	"	13,000,000	63,744	-	63,744
	中國農民銀行本利豐 34 天人民幣理財產品	"	"	10,000,000	46,170	-	46,170
			小 計		\$ 134,904		
昌昱科技股份有限公司	元大(麗豐一)—信用連結組合式商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	\$ 2,006	-	2,006
	元大(恒耀二)—信用連結組合式商品	"	"	20,000	2,007	-	2,007
	元大(六暉一)—信用連結組合式商品	"	"	20,000	2,013	-	2,013
	元大(成霖二)—信用連結組合式商品	"	"	10,000	1,006	-	1,006
	玉山一元大人民幣貨幣市場基金	"	"	56,068	2,792	-	2,792
			小 計		\$ 9,824		
世禾科技股份有限公司	元大(谷崧二)—信用連結組合式商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	13,000	\$ 13,002	-	13,002
	長虹建設股份有限公司	"	"	54	3	-	3
	勝華科技股份有限公司	"	"	5,000	-	-	-
			小 計		\$ 13,005		
世禾科技股份有限公司	朝世科技股份有限公司	無	以成本衡量金融資產—非流動	950,000	\$ 9,500	19	9,500
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限公司	"	"	1,100,000	5,079	12	5,079
			小 計		\$ 14,579		

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

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

世禾科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	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			
世田光電科技(廈門)有限公司	廠房及土地	105/06/02	\$ 247,500 (RMB 50,000)	依簽約、過戶及交屋時點電匯付款，截至 105/12/31 業已全部支付款項	福建建潤電業有限公司	無	-	-	-	-	廈門巨臣土地房地產評估諮詢有限公司出具之鑑價報告	擴增產能	-

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

世禾科技股份有限公司及轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
世平科技(深圳)有限公司	深圳市禾華科技有限 公司	實質關係人	銷貨	\$ 118,282	9	與一般客戶無重大 差異	與一般客戶無重大 差異	與一般客戶無重大 差異	\$ 8,267	2	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

世禾科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期損益 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期	期末	股數	比率			
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	\$ 11,538	\$ 11,538	404,800	36.8	\$ 27,353	\$ 9,529	\$ 3,436
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	1,022,430	729,187	32,800,000	100	1,081,386	(27,035)	(27,035)
	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	54,634	7,983	7,734
	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	46,945	16,854	4,214
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100	580,237	30,219	30,219
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	364,842	364,842	12,100,000	100	218,463	(61,302)	(61,302)
Shih Full Management Limited	Shih Pu Management Limited	薩摩亞	投資業務	293,243	-	9,100,000	100	276,793	4,350	4,350
	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	-	100	555,409	30,978	30,978
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	中國大陸	半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護和修理等	361,172	361,172	-	100	215,586	(61,102)	(61,102)
Shih Pu Management Limited	世田光電科技(廈門)有限公司	中國大陸	經營光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	290,085	-	-	100	273,594	4,310	4,310
世平科技(深圳)有限公司	哲安科技(深圳)有限公司	中國大陸	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	11,727	-	30	14,736	(1,744)	(523)
	東莞市世平光電科技有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	340,030	246,170	-	100	315,745	(5,319)	(5,319)

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

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

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

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

世禾科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區公司再投資大陸(註2)	\$ 375,356	\$ -	\$ -	\$ 375,356	100	\$ 30,978	\$ 555,409	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	11,727	其他(註3)	-	-	-	-	30	(411)	14,736	-
世巨科技(合肥)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	361,172	透過第三地區公司再投資大陸(註4)	361,172	-	-	361,172	100	(61,102)	215,586	-
東莞市世平光電科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	340,030	其他(註5)	-	-	-	-	100	(5,319)	315,745	-
世田光電科技(廈門)有限公司	光電子器件、其他電子器件、半導體分立器件及電工機械專用設備及修理	290,085	透過第三地區公司再投資大陸(註6)	-	290,085	-	290,085	100	4,310	273,594	-

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

註2：世平科技(深圳)有限公司係100%由Shih Full Management Limited持有，截至105年12月31日本公司百分之百持有之子公司Skill High Management Limited持有Shih Full Management Limited之投資比例為100%。

註3：哲安科技(深圳)有限公司係由世平科技(深圳)有限公司持股30%之採權益法被投資公司，截至105年12月31日本公司百分之百持有之子公司Skill High Management Limited持有Shih Full Management Limited之投資比例為100%，Shih Full Management Limited百分之百持有之子公司世平科技(深圳)有限公司。

註4：世巨科技(合肥)有限公司係由Shih Hang Management Limited持股100%之採權益法被投資公司，截至105年12月31日本公司百分之百持有之子公司Skill High Management Limited持有Shih Hang Management Limited之投資比例為100%。

註5：東莞市世平光電科技有限公司係100%由世平科技(深圳)有限公司持有，截至105年12月31日本公司100%持有之子公司Skill High Management Limited持有Shih Full Management Limited之投資比例為100%，Shih Full Management Limited100%持有之子公司世平(深圳)有限公司。

註6：世田光電科技(廈門)有限公司係由Shih Pu Management Limited持股100%之採權益法被投資公司，截至105年12月31日本公司100%持有之子公司Skill High Management Limited持有Shih Pu Management Limited之投資比例為100%。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：仟元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
世平科技(深圳)有限公司	\$ 375,356	\$ 375,356	2,556,622x 60%=1,533,973
世巨科技(合肥)有限公司	361,172	361,172	
世田光電科技(廈門)有限公司	290,085	290,085	

本公司投資當時係依據經濟部投審會規定對大陸投資限額計算方式為：

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

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

3. 本表相關數字應以新臺幣列示。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		明細表二
明細表		
應收票據明細表		明細表三
應收帳款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二十
應付帳款明細表		明細表七
其他應付款明細表		附註十六
長期借款明細表		附註十四
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表八
營業成本明細表		明細表九
製造費用明細表		明細表十
營業費用明細表		明細表十一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能		明細表十二
別彙總表		

世禾科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	307
銀行存款					
支票及活期存款					116,387
外幣存款		USD108 仟元@32.25			3,483
		JPY710 仟元@0.2756			196
		HKD12 仟元@4.158			50
		SGD26 仟元@22.29			580
		CNY16 仟元@4.617			74
附買回債券					<u>218,183</u>
					<u>\$339,260</u>

世禾科技股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動變動明細表

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名稱	期		初		本		增		加		本		期		減		少		期		末		
	單	位	數	公	平	價	值	單	位	數	金	額	單	位	數	金	額	單	位	數	公	平	價
基 金																							
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	1,240,787			\$	15,358		-		\$	-		1,240,787			\$	15,358		-		\$	-		
元大寶來萬泰貨幣市場基金	1,368,120				20,476		-			-		1,368,120				20,476		-			-		
台新 1699 貨幣市場基金	1,499,723				20,031		-			-		1,499,723				20,031		-			-		
第一金台灣貨幣市場基金	1,325,715				20,015		-			-		1,325,715				20,015		-			-		
第一金全家福貨幣市場基金	-				-		56,753			10,000		56,753				10,000		-			-		
瀚亞威寶貨幣市場基金	-				-		1,488,849			20,000		1,488,849				20,000		-			-		
日盛貨幣市場基金	1,371,037				20,047		-			-		1,371,037				20,047		-			-		
元大寶來得利貨幣市場基金	-				-		1,862,868			30,000		1,862,868				30,000		-			-		
元大寶來得寶貨幣市場基金	842,467				10,002		842,205			10,000		1,684,672				20,002		-			-		
德盛安聯台灣貨幣市場基金	1,098,665				13,590		-			-		1,098,665				13,590		-			-		
群益安穩貨幣市場基金	-				-		1,882,459			30,000		1,882,459				30,000		-			-		
聯邦貨幣市場基金	-				-		766,513			10,000		766,513				10,000		-			-		
					<u>119,519</u>					<u>110,000</u>					<u>229,519</u>						<u>-</u>		
股 票																							
長 虹	54				2		-			1		-			-			54			3		
勝 華	5,000				-		-			-		-			-			5,000			-		
					<u>2</u>					<u>1</u>					<u>-</u>						<u>3</u>		
信用連結投資商品																							
元大(谷崧二)	-				-		130,000			13,002		-			-			130,000			13,002		
					<u>\$ 119,521</u>					<u>\$ 123,003</u>					<u>\$ 229,519</u>						<u>\$ 13,005</u>		

世禾科技股份有限公司
 應收票據明細表
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	貨 款	\$ 3,007
B 公 司	"	593
C 公 司	"	446
其他 (註)	"	725
減：備抵呆帳		<u> -</u>
		<u>\$ 4,771</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	貨 款	\$127,240
B 公 司	"	72,918
C 公 司	"	26,374
其他 (註)		140,778
減：備抵呆帳		(<u>1,910</u>)
		<u>\$365,400</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
製	成	品		\$	42,215	\$	42,215
在	製	品			13,492		13,492
物	料				7,032		7,032
減：	備	抵	存	貨	跌	價	損
					(<u>122</u>)		(<u>122</u>)
					<u>\$ 62,617</u>		<u>\$ 62,617</u>

世禾科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

股 票	期 初		本 年 增 加		本 年 減 少		減 損 損 失	投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	長 期 股 權 投 資 比 例 變 動 調 整	應 收 現 金 股 利	期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 (註) 單 價 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額						股 數	(%)			金 額
Minerva Works Pte Ltd.	404,800	\$ 26,792	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 3,436	(\$ 1,234)	\$ -	(\$ 1,641)	404,800	36.8	\$ 27,353	\$ -	無
Skill High Management Limited	23,700,000	900,493	9,100,000	293,243	-	-	-	(27,035)	(85,315)	-	-	32,800,000	100	1,081,386	-	無
昌昱科技股份有限公司	7,750,000	46,900	-	-	-	-	-	7,734	-	-	-	7,750,000	96.875	54,634	-	無
台灣高美可科技股份有限公司	2,161,589	42,731	-	-	-	-	-	4,214	-	-	-	2,161,589	25	46,945	-	無
		<u>\$1,016,916</u>		<u>\$ 293,243</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,651)</u>	<u>(\$ 86,549)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,641)</u>			<u>\$1,210,318</u>	<u>\$ -</u>	

註：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

世禾科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	貨 款	\$ 14,774
乙 公 司	"	5,227
丙 公 司	"	3,872
其他 (註)		<u>47,361</u>
		<u>\$ 71,234</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
半導體設備清洗	\$ 732,153
光電設備清洗	258,591
買 賣	48,287
勞 務	<u>16,291</u>
	<u>\$ 1,055,322</u>

世禾科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 105 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初物料	\$ 5,432
加：本期進料	76,023
減：期末存料	<u>7,032</u>
本期物料耗用	74,423
直接人工	133,481
製造費用	<u>467,802</u>
製造成本	<u>675,706</u>
加：期初製成品	30,939
期初在製品	11,030
本期進貨	18,661
減：期末製成品	42,215
期末在製品	13,492
加：其他銷貨成本	<u>54,216</u>
進銷成本	<u>59,139</u>
其他調整成本	(<u>1,141</u>)
營業成本合計	<u>\$733,704</u>

世禾科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 105 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
折 舊		\$ 89,340
間接人工		65,406
水電瓦斯費		57,222
消 耗 品		37,480
加 工 費		30,976
修 繕 費		21,813
備 品 費		29,217
其他（註）		<u>136,348</u>
		<u>\$467,802</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資、獎金、退休金及 加班費	\$ 55,896	\$ 42,525	\$ 8,850	\$107,271
旅費及交通費	11,152	1,337	1,805	14,294
折 舊	8,723	5,955	884	15,562
保 險 費	5,646	3,788	602	10,036
其他（註）	<u>18,167</u>	<u>20,320</u>	<u>191</u>	<u>38,678</u>
	<u>\$ 99,584</u>	<u>\$ 73,925</u>	<u>\$ 12,332</u>	<u>\$185,841</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

世禾科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	105年度			104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
員工福利費用						
薪資費用	\$ 198,887	\$ 103,964	\$ 302,851	\$ 211,032	\$ 98,588	\$ 309,620
勞健保費用	15,971	8,918	24,889	17,569	8,485	26,054
退休金費用	5,904	4,683	10,587	6,438	4,399	10,837
其他員工福利費用	6,463	4,051	10,514	7,174	3,785	10,959
	<u>\$ 227,225</u>	<u>\$ 121,616</u>	<u>\$ 348,841</u>	<u>\$ 242,213</u>	<u>\$ 115,257</u>	<u>\$ 357,470</u>
折舊費用	<u>\$ 89,340</u>	<u>\$ 15,562</u>	<u>\$ 104,902</u>	<u>\$ 93,408</u>	<u>\$ 16,450</u>	<u>\$ 109,858</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,023</u>	<u>\$ 2,023</u>

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 589 人及 554 人。

世禾科技股份有限公司

董事長：陳學聖

