

股票代碼：3551



世禾科技股份有限公司

Shih-Her Technologies Inc.

一〇八年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一〇九年五月七日

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、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
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#250
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：

單位	地 址	電 話
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
深圳辦公室	深圳市光明區馬田街道新庄社區別墅路 1 號 11F	0755-88213335
東莞廠	東莞市黃江鎮長龍工業區新風街 7 號	0769-83636266
廈門廠	廈門火炬高新區(翔安)產業區同龍二路 891 號	0592-7205815
合肥廠	安徽省合肥市廬江縣經濟開發區羅東路 156 號	0551-82568000
成都廠	成都市雙流區西南航空港經濟開發區工業集中區內	

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：蘇郁琇會計師、游素環會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電 話：(02)2725-9988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

5、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

6、公司網址：<http://www.sht.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	46
六、更換會計師資訊	47
七、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	48
八、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	48
九、持股比例占前十名之股東間互為關係人或配偶、二等親等以內之親屬關係之資訊	49
十、公司、公司之董事、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	50
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	50
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	56
七、資金運用計畫執行情形	56
伍、營運概況	
一、業務內容	57
二、市場及產銷概況	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	71
六、重要契約	75
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	76
二、最近五年度財務分析	81
三、審計委員會查核報告書	84
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	85
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	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估	
一、財務狀況分析	85
二、財務績效分析	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
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	87
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	88
七、其他重要事項	91
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
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	97
四、其他必要補充說明事項	97
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三項第二款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項	97

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

108 年全球經濟雖受到美中貿易紛爭，經濟成長動力弱化，然受惠於 5G 通訊等新興應用熱潮，客戶先進製程持續發威，半導體廠商持續在台擴增產能，另外中國（大陸）面板廠商的產能持續開出，產能利用率提升，帶動了相關設備零組件的洗淨及再生處理需求。本公司提供客戶優質的洗淨再生服務，整體的營收及淨利持續增加。

一、108 年度營業結果

（一）營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	一〇八年度	一〇七年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	2,151,647	1,858,922	292,725	15.75
營業毛利	718,929	556,734	162,195	29.13
營業利益	298,173	197,872	100,301	50.69
稅後淨利	212,865	177,047	35,818	20.23

（二）預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 108 年度未公開財務預測數。

（三）財務收支分析及獲利能力分析

項 目		一〇八年度	一〇七年度
財務結構	負債占資產比率(%)	30.23	28.18
	長期資金占固定資產比率(%)	188.45	184.07
償債能力	流動比率(%)	270.92	282.71
	速動比率(%)	253.7	240.19
獲利能力	資產報酬率(%)	5.77	4.93
	股東權益報酬率(%)	7.74	6.64
	稅前純益占實收資本比率(%)	48.11	39.37
	純益率(%)	9.89	9.52
	稅後每股盈餘(元)	3.74	3.12

（四）研究發展情形

本公司除了積極增進洗淨再生處理技術，並持續與客戶及原廠合作先進製程設備材料及工件洗淨之開發與創新研究，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)之精密零配件洗淨再生服務的優質供應商。

未來研發計劃重點：

研發專案	主要用途
YOF Plasma Spray Coating for Dry Etch Chamber Parts	透過 YOF 之熔射關鍵技術，延長高階乾蝕刻製程工件的使用壽命，降低客戶整體清洗成本。

二、109年營業計劃概要

(一)經營方針

在半導體先進製程技術持續創新下，提供客戶高品質及卓越洗淨再生處理產品一直是公司努力的目標。隨著營運環境要求提供低成本之價格競爭力及同業紅海策略下，本公司除了提供良好的洗淨再生處理服務外，以因應局勢變化，進而採取以下應對策略：

- 1、擴大與原廠合作，共同創新研發洗淨再生處理技術，協助客戶強化成本優勢。
- 2、持續導入自動化之製程設備，加強內部成本控制。
- 3、持續擴展中國(大陸)洗淨再生處理業務，增進地域夥伴的合作關係，擴大市場佔有率。

(二) 預期銷售數量

受到新冠疫情蔓延，全球導致經濟嚴重衰退、消費力大幅下滑，各主要國際預測機構同步下修2020全球經濟展望，預期今年世界經濟將陷入衰退。Gartner預測2020年全球半導體整體營收將下降0.9%，其中，非存儲記憶體預計將下降6.1%，而記憶體預計將增長13.9%。

(三) 重要產銷政策

- 1、強化營運效率提升並改善洗淨再生處理服務品質，縮短工件回貨時間。
- 2、優化產品組合、提高半導體先進製程產業洗淨再生處理之營收占比。

三、未來公司發展策略

本公司除了繼續提供優質洗淨再生處理服務給客戶外，並加速與客戶在半導體高階先進製程清洗技術合作開發。另外大陸成都世正廠的建廠作業按計劃持續進行，將完善本公司在中國(大陸)半導體及光電洗淨再生處理業務的佈局，擴大市場占有率及獲利水準。

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，除遵循國內外相關法令規範外，並隨時注意相關法規之變動，配合其調整予以符合當地法令之規定。

面對新冠肺炎全球大流行及全球經濟景氣不明等不確定因素下，本公司將持續注意整體經濟情勢的發展及客戶狀況，適時調整業務策略，並加強與客戶及供應商的合作關係，提升洗淨再生處理品質與降低生產成本，創造利潤。

在此感謝各位股東長期對公司的支持與鼓勵，世禾科技的經營團隊暨全體員工將持續努力，為股東們繼續帶來獲利與成長。

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

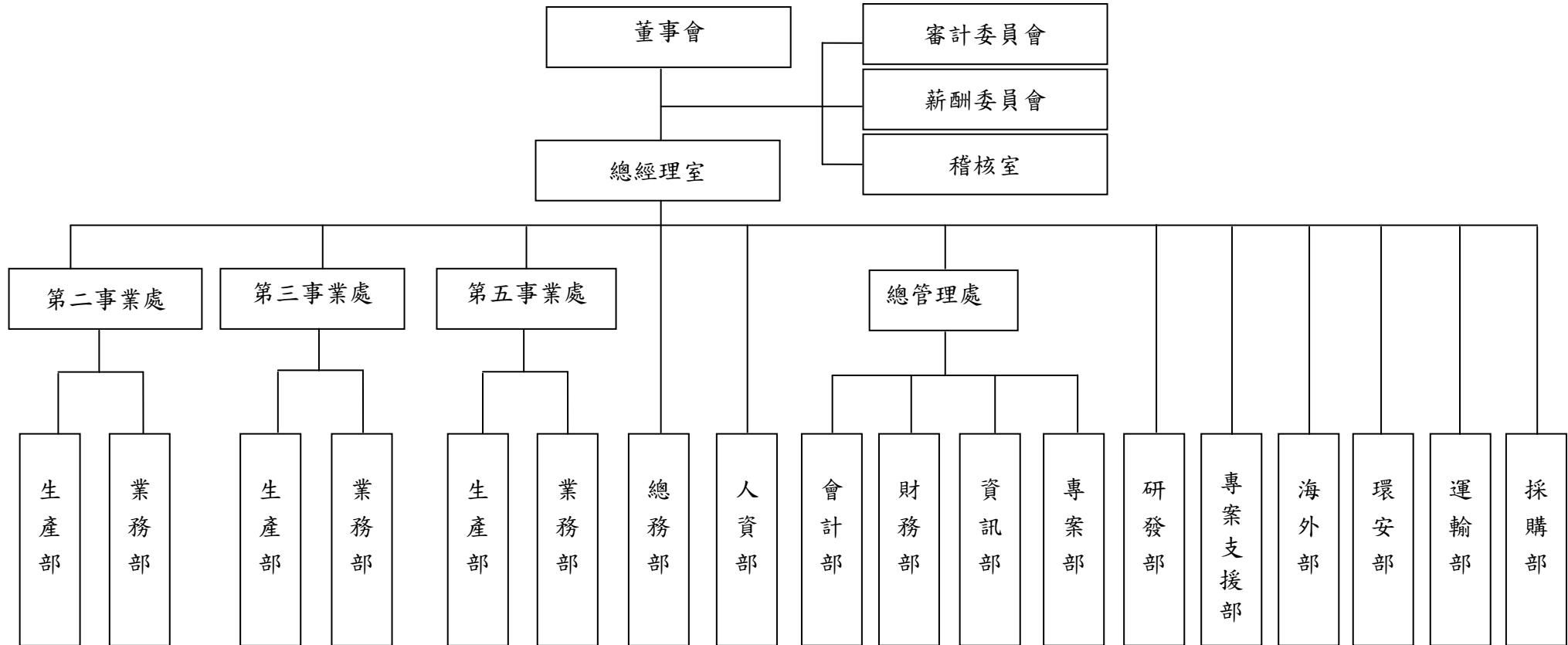
- 一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日
- 二、公司沿革
- 86 年 06 月 草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。
實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
 - 87 年 06 月 開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
 - 88 年 05 月 完成現金增資 55,000 仟元。
 - 88 年 11 月 完成現金增資 25,000 仟元。
 - 89 年 08 月 完成現金增資 25,000 仟元。
 - 91 年 11 月 通過 ISO 9001：2000 品質認證。
 - 92 年 02 月 設立湖口二廠。
 - 94 年 01 月 台南三廠完工。
 - 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4,000萬人民幣。
- 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。
- 106年06月 轉投資東莞市世平光電科技有限公司現金增資3,000萬人民幣。
- 106年06月 經濟部通過投資大陸南京弘潔半導體科技有限公司美金貳佰伍拾萬元。
- 106年06月 經濟部通過世平科技(深圳)有限公司盈餘轉增資美金450萬元。
- 107年11月 經濟部通過轉投資世巨科技(合肥)有限公司美金200萬元。
- 108年05月 經濟部通過台灣總公司營運總部設立。
- 108年08月 轉投資成都世正科技有限公司人民幣140,000仟元。
- 108年09月 經濟部通過轉投資世平科技(深圳)有限公司美金900萬元。

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。
總管理處		負責公司治理業務。 審閱對外合約條文，並提供法律意見。 訴訟案件處理與追蹤。 執行各項規劃運作之相關事宜。 督導總管理處下轄各單位之相關業務。
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。 新客戶開發。 大尺寸 CVD、ETCH 客戶開發。
	生產部	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	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。 股務管理。 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。
	專案部	特定專案開發執行及管理報表設計與統計
	研發部	新產品、新技術之研究發展及製程之改善。
	專案支援部	支援子公司特定專案作業
	海外部	拓展海外業務
	環安部	安全衛生及環保系統訂定與執行
	運輸部	收送貨物
	採購部	綜理公司及各廠採購事務之管理與執行。

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

109年04月20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			備註
							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	108.06.27	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 成都市世正科技有限公司董事 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 成都市世正科技有限公司董事	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(股)公司代表：陳學哲	男	108.06.27	3年	93.09.21	8,459	14.90%	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	昌昱科技(股)公司法人董事代表及總經理 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 成都市世正科技有限公司董事	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	男	108.06.27	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：台灣大學土木工程系	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	鄭志發	男	108.06.27	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:眾信聯合會計師事務所組長 調和聯合會計師事務所 合夥會計師 學歷:中興大學會計系畢業	敬興聯合會計師事務所會計師 育興管理顧問股份有限公司董事長 金點資產管理有限公司董事 元富泰開發有限公司董事 康普材料科技(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事 宏益纖維工業(股)公司獨立董事 新日興(股)公司獨立董事 凱柏實業(股)公司董事 易飛網國際旅行社(股)公司法人 董事代表 森柏投資(股)公司董事長 GSD TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事	-	-	-	-
獨立董事	台灣	宋逸波	男	108.06.27	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	108.06.27	3年	101.06.19	12	0.02%	12	0.02%	13	0.02%	0	0	經歷:久聯化學工業(股)公司 學歷:清華大學化學所碩士	久聯化學工業(股)公司總經理	-	-	-	-
獨立董事	台灣	賈昭義	男	108.06.27	3年	108.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:大陸工程(股)公司美國ABC橋梁工程公司 學歷:美國馬利蘭州立大學可靠性工程博士	展群營造股份有限公司資深顧問	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東

109年04月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
冠麟投資(股)公司	陳學哲 28.17%
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司 100%
全勝國際有限公司	張麗鈴 100%

3. 主要股東為法人者其主要股東

109年04月20日

法人名稱	法人之主要股東
兆豐金融控股(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 3.61%、富邦人壽保險(股)公司 3.46%、台灣銀行(股)公司 2.46%、台灣人壽保險(股)公司 2.42%、中國人壽保險(股)公司 2.08%、新光人壽保險(股)公司 1.98%、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶 1.53%、舊制勞工退休基金 1.43%

4. 董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形

109年04月20日

姓名	條件			符合獨立性情形 (註1)												兼任其他公司 開發行公司 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	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
陳學聖	-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭志發	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
康政雄	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
張春榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
賈昭義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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) 非公司或關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但如為特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事兼具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 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

109年04月20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			備註(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	陳學哲	男	93.05.20	2,153	3.79%	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	昌昱科技(股)公司法人董事代表及總經理 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 成都市世正科技有限公司董事	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 成都市世正科技有限公司董事	-	-	-	-
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:交通大學高階管理學碩士	昌昱科技(股)公司法人董事代表 常興投資(股)公司監察人 澄瑞實業(股)公司董事 天弘化學(股)公司董事 恆誼化工(股)公司監察人 康普材料科技(股)公司董事	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
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/碩士 原科所光電組博士	-	-	-	-	-

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			備註(註3)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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 輔仁大學高階管理學碩士	-	-	-	-	-
總管理處處長	台灣	陳學媛	女	96.09.01	994	1.75%	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 成都市世正科技有限公司監察人	總經理	陳學哲	姊弟	-
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	古卉好	女	97.12.25	30	0.05%	0	0	0	0	經歷:佳鼎科技(股)公司財務部副理 宣德科技(股)公司財務部副理 學歷:中原大學會計研究所	昌昱科技(股)公司監察人	-	-	-	-
稽核副理	台灣	陳明利	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	-	-	-	-	-

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。

註3:總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一等親屬時,應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次,並應有過半董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 (一) 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)		董事酬勞(C)(註1)		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)		員工酬勞(G)(註1)				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		財務報告內所有公司						
董事長	陳學聖	0	0	0	0	460	460	21	21	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	0		
董事	冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	0	0	0	0	460	460	21	21	0.23	0.23	2,644	2,644	0	0	298	0	0	0	1.61	1.61	0		
董事	何基丞(註2)	0	0	0	0	460	460	06	06	0.22	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0.22	0.22	0		
董事	鄭志發	0	0	0	0	460	460	21	21	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	0		
董事	康政雄	0	0	0	0	460	460	21	21	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	0		
獨立董事	宋逸波	0	0	0	0	460	460	42	42	0.24	0.24	0	0	0	0	0	0	0	0	0.24	0.24	0		
獨立董事	張春榮	0	0	0	0	460	460	36	36	0.23	0.23	0	0	0	0	0	0	0	0	0.23	0.23	0		
獨立董事	賈昭義(註3)	0	0	0	0	0	0	36	36	0.02	0.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02	0.02	0		

註1：一〇八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109年04月20日尚未分配，盈餘分配員工及董監酬勞以107年度實際配發預估。

註2：108年06月27日本公司全面改選新任董事，原董事任期至108年06月27日止。

註3：108年06月27日本公司全面改選新任獨立董事，獨立董事任期至111年06月26日止。

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	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	陳學聖、冠麟投資(股)公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波、賈昭義等 8 人	陳學聖、冠麟投資(股)公司、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波、賈昭義等 8 人	陳學聖、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波、賈昭義等 7 人	陳學聖、何基丞、鄭志發、康政雄、張春榮、宋逸波、賈昭義等 7 人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	陳學哲 1 人	陳學哲 1 人
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
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	8	8	8	8

(二) 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	全勝國際有限公司代表人：林壯盛(註2)	0	0	460	460	6	6	0.22	0.22	0
監察人	蔡育菁(註2)	0	0	460	460	6	6	0.22	0.22	0

註1：一〇八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109年04月20日尚未分配，盈餘分配員工及董監酬勞以107年度實際配發預估。

註2：108年06月27日本公司全面改選新任董事，由新任三名獨立董事組成審計委員會，取代監察人制度。

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 1,000,000 元	全勝國際有限公司、蔡育菁等 2 人	全勝國際有限公司、蔡育菁等 2 人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0
3,500,000 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	2	2

(三) 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)		員工酬勞金額(D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項 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		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	1,964	1,964	0	0	680	680	298	0	0	0	1.61	1.61	0

註 1：108 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，員工酬勞金額以 108 年度實際配發預估。

註 2：108 年度總經理配車 1 月-12 月共支付租金 590 仟元。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳學哲	陳學哲
3,500,000 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	1	1

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

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	1,908	1,908	1.08
	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	財務經理				
	10	會計經理				
	11	稽核副理				

註 1：108 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 109 年 04 月 20 日尚未分配，現金紅利以 107 年度實際配發預估。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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	107 年度		108 年度	
	個體報表本公司	合併報表本公司	個體報表本公司	合併報表所有公司
董事酬金、監察人酬金、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	2.74%	2.74%	3.43%	3.43

給付酬金政策與程序：

- (1)本公司董事與監察人酬勞之報酬，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。
- (4)依照 107 年 4 月 19 日薪酬委員會議修訂員工及董監酬勞提撥依據以 EPS 為計算基礎，於每年 12 月匯總提報薪酬委員會討論，再行調整相關費用後，呈報董事會審核。提撥計算基礎如下：

EPS (元)	1.5 元以下	1.5-2.0	2.0-2.5	2.5-3.0	3.0-3.5	3.5-4.0	4.0-4.5	4.5 以上
員工酬勞佔稅前利益比例	3%以上	4%	5%	5.2%	5.4%	5.6%	5.8%	6%
董監酬勞佔稅前利益比例	1.00%	1.25%	1.50%	1.7%	1.9%	2.1%	2.3%	2.5%以下

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

(1) 108 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	實際出席 (列) 席率 (%)【B/A】	備註 (108 年 6 月 27 日改選)
董事長	陳學聖	7	0	100.00%	連任
董 事	冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	7	0	100.00%	連任

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 (108年6月27日改選)
董 事	何基丞	2	0	100.00	108年6月27日卸任
董 事	鄭志發	7	0	100.00%	連任
董 事	康政雄	7	0	100.00%	連任
獨立董事	宋逸波	7	0	100.00%	連任
獨立董事	張春榮	6	1	85.71%	連任
獨立董事	賈昭義	5	0	100.00%	108年6月27日新任

註：108年度召開董事會共7次，改選前召開2次，改選後召開5次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者應敘明董事會日期、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：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司無發生上述之情事。

(二)除前開事項外，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：本公司無發生上述之情事。

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：請參閱董事會重要決議。

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：
108年度6月27日選任三位獨立董事成立審計委員會取代監察人職能。

(2)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至 108年12月31日	董事會、 個別董事成員 之績效評估	董事會自評、 董事會成員自 評	<p>董事會自評：</p> <p>一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制</p> <p>董事會成員自評：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制</p> <p>綜合評語</p> <p>本公司108年度董事會實際出席平均98%，董事會成員對公司及公司所屬產業清楚瞭解，並確實評估、監督公司營運，充分發揮專長，對公司有所貢獻。</p>

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於民國 108 年 6 月 27 日設置審計委員會，於 108 年度審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	宋逸波	4	0	100.00%	108 年 6 月 27 日董事全面改選，並委任獨立董事成立審計委員會取代監察人職能。
獨立董事	張春榮	4	0	100.00%	
獨立董事	賈昭義	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：本公司無發生上述之情事。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過而經全體董事會三分之

二以上同意之議決事項：本公司無發生上述之情事。

二、獨立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：本公司無發生上述之情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(1) 本公司稽核主管均列席各次審計委員會並於會議中報告稽核業務，與獨立董事溝通情形良好。

(2) 本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予獨立董事審查，獨立董事針對報告內容均可以直接請稽核主管進一步說明。

(3) 本公司會計師於審計委員會說明新式財務報表內容，獨立董事、稽核主管與會計師皆能當面做充分之溝通，會議摘要：

日期	溝通重點
109 年 3 月 18 日	1. 108 年度財務報表及 KAM 說明 2. 最新法令更新

(4) 本公司稽核主管皆有全程列席每次審計委員會及董事會並於各季度報告內控制度有效性及追蹤改善情形，與審計委員及董事能當面做充分之溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於民國 108 年 6 月 27 日董事全面改選，由新任三名獨立董事組成審計委員會，並取消監察人制度，108 年度改選前共召開 2 次(A)董事會，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	全勝國際有限公司 代表人：林壯盛	2	0	100.00%	無
監察人	蔡育菁	2	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

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

(3) 108 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
108 年 3 月 14 日	1. 107 年度財務報表及 KAM 說明 2. IFRS16 租賃首次適用影響數說明及因應

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。

(三)公司治理運作情形及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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		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？	√		本公司依法設置薪資報酬委員會外，已於108年股東會改選後設置審計委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		本公司訂有董事會及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及功能性委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		本公司選任之會計師事務所及簽證會計師，其與本公司無利害關係；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。(詳表註3)	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司尚未指定公司治理主管，日後會依照法令辦理。目前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。

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	
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)本公司內部設有"意見箱"與員工良性溝通，對外有發言人制度及網站設投資人專區(利害關係人)與聯絡信箱，對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及公司網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。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財報報告與各月份營運情形？		V	公司依照主管機關規定時間，辦理公告申報。	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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等)？	V		本公司於公開資訊觀測站揭露營運相關資訊，可於網站上查的各項資訊。 (1)董事及監察人進修之情形：請參閱本報「民國一百零八年董事及監察人進修情形」。(詳表註4) (2)本公司已為董事及經理人購買責任保險並於公司網站上揭露。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
九、請就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，及就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108年度公司治理評鑑結果，排名級距為21%-35%，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：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註 3：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	

註 4：民國一百零八年董事及監察人進修情形

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	陳學聖	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	108.07.31
		5G 關鍵技術與應用商機	3 小時	108.11.12
法人董事	陳學哲	企業資訊公開與不實責任探討	3 小時	108.11.21
		從證券市場不法案例談董監事責任	3 小時	108.11.21
董 事	鄭志發	108 年董事會及股東會應注意事項	3 小時	108.05.09
		從證券不法案例談董監責任	3 小時	108.05.09
董 事	康政雄	中美貿易戰下，談台灣企業整併契機及策略	3 小時	108.07.11
		企業財務報表舞弊案例探討	3 小時	108.10.23
獨立董事	宋逸波	非合意併購之攻防與公司負責人責任	3 小時	108.07.18
		區塊鏈的原理與應用	3 小時	108.12.05

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
獨立董事	張春榮	中美貿易戰下，談台灣企業整併契機及策略	3 小時	108.07.11
		董監如何督導公司做好舞弊偵防及落實吹哨機制，強化公司治理	3 小時	108.11.12
獨立董事	賈昭義	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	108.07.24
		薪酬委員會及成長策略委員會的運作實務	3 小時	108.10.15
		上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3 小時	108.10.29
		企業併購弊案研析-從公司治理觀點談起	3 小時	108.11.05

(四) 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 公發 公薪 委員會 成員 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 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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	宋逸波	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註 2)
獨立董事	張春榮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註 2)
獨立董事	賈昭義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	(註 2)

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但如為特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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、本屆委員任期：108 年 06 月 27 日至 111 年 06 月 26 日止，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	宋逸波	3	0	100.00%	舊任(108年06月27日改選)
委員	張春榮	2	1	66.67%	舊任(108年06月27日改選)
委員	賈昭義	3	0	100.00%	舊任(108年06月27日改選)
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五) 本公司之履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂定「企業社會責任實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。 本公司訂定之「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」，是針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據政府相關法規配合制訂。	尚無重大差異。
二、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		設置總經理室推動企業社會責任之專(兼)職單位	尚無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V V V		(一) 本公司建立 ISO14001(2020/02/26 取得，有效期限 2023/02/25)及 OHSAS18000 等環保相關品質認證制度。 (二) 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。 (三) 本公司各生產廠區作落皆遠離斷層區、土壤液化潛勢區及淹水區域，故可將氣候變遷的潛在風險降至最低；日常辦公環境除鼓勵資源重複利用，文書用紙儘量雙面使用，影印機旁回收紙張再利用，大量減少	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。

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)	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		紙張耗用等資源。另溫室氣體建立 28~36 度 C，設定午休及下班關燈機制，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化。 (四) 本公司推行 ISO14001 環境管理系統，統計用水量及廢棄物總重量，並制定實施各項節水、節電、減廢等各項節能減碳管理方案皆為管理系統之既定措施。後續將持續評估導入水足跡、碳盤查、溫室氣減量作業，並設定減量目標及策略，以期善盡社會責任，減輕營運對環境的衝擊。	尚無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(一) 依據勞動基準法等相關勞動法規，已訂定「工作規則」及各項薪工管理辦法及落實福委會運作，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另本公司「工作規則」第十章性騷擾防治，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。</p> <p>(二) 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第十八條規定，公司年度如有獲利應提繳不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

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) 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		不高於百分之三為董事酬勞。 (三) 公司提供安全工作環境定期工安檢查，並定期提供員工健康檢查，關心員工實質健康議題及相關安全與健康教育訓練。	尚無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 全公司各部門，都有配合工作內容參與外部進修以提升專業職能，並提供完整且多元的資源，協助同仁持續精進與增廣知識見聞，建構完整而多元化的職涯發展途徑是本公司持續努力的方向。	尚無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司「誠信經營作業程序及作業指南」中明訂公司人員於執行業務時，應遵循智慧財產相關法規，依照適用的法規及國際準則規範商業活動、保護消費者權益政策及申訴程序，誠信經營。	尚無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六) 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。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信		V	公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	尚無重大差異。

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)	
或保證意見?				
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環境保護 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。</p> <p>(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、行天宮等捐贈亦是如此。 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。</p>				

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)本公司之履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司訂「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。董事會與管理階層在執行業務時，皆以謹慎態度行使職權。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」係依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之相關防範措施，並要求相關單位落實，並定期或不定期抽樣檢核公司是否有符合誠信原則及持續追蹤改善執行情形，於每季定期呈報董事會，據以防範不誠信行為方案。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」即明訂員工不得利用職權圖利自己或他人及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。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一) 本公司對外建立商業活動前，皆事前評估，並以公平、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。</p> <p>(二) 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，審計委員會及稽核室則依董事會核准的年度稽核計劃執行監督與查核，並一年一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三) 本公司已制定「工作規則」及「道德行為準則」明訂利益迴避，並且設置審計委員會協助董事會監督公司執行情形，並提供適當陳述管道予員工。</p> <p>(四) 本公司落實誠信經營，業已建立有效之會計制度、內部控制制度以確保誠信經營之落實，並由稽核單位依年度稽核計畫查核前項之遵循情形。此外本公司亦遵循「公司法」、「證券交易法」、「公開發行公司財務報告編製準則」及 IFRS 等相關法令之規範，由會計師負責相關會計表冊之查核簽證。</p> <p>(五) 新人教育訓練(108 年度 120 人次)與不定期內部會議宣導，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。財會稽核主管每年參加外部之教育訓練，也會選擇相關課程。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	V		(一) 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。	尚無重大差異。
	V		(二) 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。	尚無重大差異。
	V		(三) 由專人負責處理檢舉案件，並明文規範檢舉保護及機制。	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並揭露於本公司網站(網址： http://www.sht.com.tw)及公開資訊觀測站。	尚無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」係依「上市上櫃公司誠信經營守則」編制並執行，尚無重大差異。</p>				
<p>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)</p> <p>(一) 本公司遵循相關法規及內部控制制度，嚴禁不誠信或違反法令之行為。</p> <p>(二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(三) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及法令，做為落實誠信經營之基本，公司對外的商業往來，皆禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。</p> <p>(四) 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。</p>				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司於公開資訊觀測站揭露公司治理實務守則，相關內容已揭露在公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露者：

本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

世禾科技股份有限公司


內部控制制度聲明書

日期：109年 03 月 18 日

本公司民國 108 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108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 109 年 03 月 18 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) 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

107 年股東常會：

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
107.06.21 107 年股東 常會	* 通過一〇六年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：31,482,767 權， 贊成權數：31,440,075 權 (含電子投票 19,319,413 權) 反對權數：10,117 權 (含電子投票 10,117 權) 棄權與未投票權數：32,575 權 (含電子投票 19,575 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.86%，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。
	* 通過一〇六年度盈餘分配案。	出席股東權數：31,482,767 權， 贊成權數：31,439,075 權 (含電子投票 19,318,413 權) 反對權數：11,117 權 (含電子投票 11,117 權) 棄權與未投票權數：32,575 權 (含電子投票 19,575 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.86%，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 107 年 8 月 3 日，發放日為 107 年 8 月 24 日。(每股分配現金股利 1.20 元)
	* 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。	出席股東權數：31,482,767 權， 贊成權數：31,440,077 權 (含電子投票 19,319,415 權)， 反對權數：10,115 權 (含電子投票 10,115 權)， 棄權與未投票權數：32,575 權 (含電子投票 19,575 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.86%，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 107 年 6 月 21 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	出席股東權數：31,482,767 權， 贊成權數：31,440,075 權 (含電子投票 19,319,413 權)， 反對權數：10,117 權 (含電子投票 10,117 權)， 棄權與未投票權數：32,575 權 (含電子投票 19,575 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.86%，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 107 年 6 月 21 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	* 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。	出席股東權數：31,482,767 權， 贊成權數：30,972,077 權 (含電子投票 19,319,415 權)， 反對權數：10,115 權 (含電子投票 10,115 權)， 棄權與未投票權數：500,575 權 (含電子投票 19,575 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.38%，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 107 年 6 月 21 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理

108 年股東常會：

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.06.27 108 年股東常會	* 通過一〇七年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,558,669 權 (含電子投票 18,278,543 權) 反對權數：1,129 權 (含電子投票 1,129 權) 棄權與未投票權數：4,353,097 權 (含電子投票 1,866,009 權) 贊成權數占出席股東表決權數 87.87%，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。
	* 通過一〇七年度盈餘分配案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,594,669 權 (含電子投票 18,314,543 權) 反對權數：1,129 權 (含電子投票 1,129 權) 棄權與未投票權數：4,317,097 權 (含電子投票 1,830,009 權) 贊成權數占出席股東表決權數 87.97%，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 108 年 8 月 2 日，發放日為 108 年 8 月 23 日。(每股分配現金股利 1.60 元)
	* 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,591,667 權 (含電子投票 18,311,541 權)， 反對權數：1,131 權 (含電子投票 1,131 權)， 棄權與未投票權數：4,320,097 權 (含電子投票 1,833,009 權) 贊成權數占出席股東表決權數 87.96%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.06.27 108年股東 常會	* 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文暨更名案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,591,669 權 （含電子投票 18,311,543 權）， 反對權數：1,129 權 （含電子投票 1,129 權）， 棄權與未投票權數：4,320,097 權 （含電子投票 1,833,009 權） 贊成權數占出席股東表決權數 87.96%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,591,667 權 （含電子投票 18,311,541 權）， 反對權數：1,131 權 （含電子投票 1,131 權）， 棄權與未投票權數：4,320,097 權 （含電子投票 1,833,009 權） 贊成權數占出席股東表決權數 87.96%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,591,669 權 （含電子投票 18,311,543 權）， 反對權數：1,129 權 （含電子投票 1,129 權）， 棄權與未投票權數：4,320,097 權 （含電子投票 1,833,009 權） 贊成權數占出席股東表決權數 87.96%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理
	* 通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：30,778,667 權 （含電子投票 17,498,541 權）， 反對權數：812,131 權 （含電子投票 812,131 權）， 棄權與未投票權數：4,322,097 權 （含電子投票 1,835,009 權） 贊成權數占出席股東表決權數 85.7%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,591,667 權 （含電子投票 18,311,541 權）， 反對權數：1,131 權 （含電子投票 1,131 權）， 棄權與未投票權數：4,320,097 權 （含電子投票 1,833,009 權） 贊成權數占出席股東表決權數 87.96%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	* 通過修訂本公司「技術移轉或授權辦法」部份條文案。	出席股東權數：35,912,895 權， 贊成權數：31,221,669 權 (含電子投票 18,308,543 權)， 反對權數：4,130 權 (含電子投票 4,130 權)， 棄權與未投票權數：4,687,096 權 (含電子投票 1,833,008 權) 贊成權數占出席股東表決權數 86.93%，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 108 年 6 月 27 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理
108.06.27 108 年股東常會	* 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：35,912,895 權， 贊成權數：30,752,113 權 (含電子投票 17,838,987 權)， 反對權數：4,130 權 (含電子投票 4,130 權)， 棄權與未投票權數：5,156,652 權 (含電子投票 2,302,564 權) 贊成權數占出席股東表決權數 85.62%，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
108.06.27	* 選任董事長提案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事一致推選由董事陳學聖先生續任本公司董事長。	由董事陳學聖先生續任本公司董事長。
	* 全面改選第四屆薪資報酬委員。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事一致推選由董事宋逸波先生擔任本屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。	由董事宋逸波先生擔任本屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。
	* 選任第一屆審計委員。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事一致推選由董事賈昭義先生擔任本屆審計委員會召集人及會議主席。	由董事賈昭義先生擔任本屆審計委員召集人及會議主席。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.06.27	* 通過一〇七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。	已訂定除息基準日 108 年 08 月 02 日；發放日 108 年 08 月 23 日。
	* 通過永豐銀行新竹分行綜合額度新台幣壹億捌仟萬元、外匯避險額度美金伍拾萬元展期案。	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。
	* 通過玉山銀行新竹分行短期綜合額度壹億五仟萬元、衍生性金融商品壹佰萬元展期案。	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。
108.07.10	* 通過本公司資金貸與轉投資世平科技(深圳)美金貳佰萬元整。	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。
	* 通過子公司世富資金貸與轉投資成都世正人民幣伍佰萬元整。	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。
	* 通過子公司東莞世平現金增資人民幣貳仟萬元整。	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。
	* 通過修訂本公司「內控制度」部分條文案	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。	經董事會決議通過施行。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.07.10	* 通過修訂本公司內部控制制度-子公司-世田廈門制定案	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。	經董事會決議通過施行。
	* 通過兆豐票券桃園分公司保證發行商業本票額度新台幣壹億伍仟萬元展期案。	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行對保簽約額度完成。
108.08.07	* 通過子公司成都世正購地建廠案。	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。	經董事會決議通過施行。
	* 通過轉投資世平深圳增資玖佰萬美金案。	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108年度調薪案。	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。	經董事會決議通過施行。
	* 通過一〇八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。
	* 通過華南銀行大眾分行短期授信額度新台幣壹億伍仟萬元展期案。	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。	已與華南銀行大眾分行對保簽約額度完成。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.11.06	* 通過一〇八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。
	* 通過玉山銀行深圳分行對世平深圳授信額度人民幣伍佰萬元案。	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。	已與玉山銀行深圳分行對保簽約額度完成。
	* 通過玉山銀行深圳分行對東莞世平授信額度人民幣壹仟伍佰萬元案。	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。	已與玉山銀行深圳分行對保簽約額度完成。
	* 通過本公司擬為子公司世平深圳及東莞世平提供背書保證案。	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。	已依背書保證作業程序辦理。
	* 通過中國信託銀行廣州分行短期授信額度人民幣壹仟壹佰萬元案。	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。	已與中國信託銀行廣州分行對保簽約額度完成。
	* 通過本公司擬為子公司世平深圳及東莞世平提供背書保證案。	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。	已依背書保證作業程序辦理。
	* 通過子公司世田光電科技(廈門)資金貸與子公司東莞世平光電有限公司借款人民幣陸佰萬元整。	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。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
108.12.25	* 通過訂定 109 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。
	* 訂定國內子公司-昌昱暨海外重要子公司-世平、東莞市平、世巨及世田民國 109 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。	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。
	* 通過本公司 109 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。
	* 通過配合勤業眾信聯合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 108 年第 4 季起，本公司之簽證會計師更換為蘇郁秀會計師及游素環會計師。
	* 通過中華票券桃園分行發行商業本票額度新台幣壹億伍仟萬元展期案。	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。	已與中華票券桃園分行對保簽約額度完成。
109.03.18	* 通過薪資報酬委員會決議之 108 年度董監酬勞及員工酬勞案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：陳學哲董事因兼任公司經理人於本議案時個別迴避外經全體出席董事同意通過。	經 109 年 03 年 06 月之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	* 通過薪資報酬委員會審議之擬定本公司經理人 108 年度年終獎金發放標準案。	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。	已依本公司經理人 108 年度年終獎金發放標準辦理。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
109.03.18	* 擬定本公司年終獎金提撥之標準。	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。	經108年12月17日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	* 通過一〇八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。
	* 通過一〇八年度盈餘分配案。	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109年03月18日董事會通過，並提請109年股東常會承認。
	* 通過一〇八年度內控聲明書案。	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「一〇八年度內控聲明書」。
	* 通過一〇八年度財務報告簽證會計師委任案、簽證會計師獨立性評估案及查帳公費案。	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。	依上市上櫃公司治理實務守則第29條之規定辦理。
	* 通過本公司資金貸與轉投資世巨科技(合肥)元借款美金壹佰伍拾萬元借新還舊案。	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。
	* 通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」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。	經董事會通過後，提請一〇九年股東常會報告。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
109.03.18	* 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。	經董事會通過後，提請一〇九年股東常會報告。
	* 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。	經董事會通過後，提請一〇九年股東常會報告。
	* 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」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。	經董事會通過後，提請一〇九年股東常會討論。
	* 通過修訂本公司「背書保證作業程序」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。	經董事會通過後，提請一〇九年股東常會討論。
	* 通過增訂子公司「資金貸與他人作業程序」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。
	* 通過召開109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109年6月18日(星期四)上午九時整，召開109年股東常會。
109.05.07	* 通過一〇九年第一季合併財務報表。	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。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
109.05.07	* 通過「內部稽核實施細則」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。	經董事會決議通過施行。
	* 通過轉投資世平深圳增資玖佰萬美金案。	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。
	* 通過子公司東莞市世平光電科技有限公司資金貸與世平科技(深圳)有限公司人民幣柒佰伍拾萬元整。	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。
	* 通過子公司世田光電(廈門)有限公司資金貸與世平科技(深圳)有限公司人民幣伍佰伍拾萬元整。	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。
	* 通過本公司資金貸與轉投資世平科技(深圳)借款美金貳百萬元展期案。	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。
	* 通過轉投資世平科技(深圳)終止技術移轉，新增東莞市世平光電技術移轉案。	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。	經董事會決議通過施行。

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

(十三) 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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無

五、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	蘇郁琇	龔雙雄	108.01.01~108.09.30	無
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	游素環	108.10.01~108.12.31	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要

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		V	-	V
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	蘇郁琇 龔雙雄 游素環	2,930	0	0	0	0	0	108.01.01 ~ 108.12.31	無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給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以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	一〇八年十二月二十五日經董事會通過		
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 108 年第四季起，將本公司之簽證會計師由蘇郁琇會計師及龔雙雄會計師，更換為蘇郁琇會計師及游素環會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	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		
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)	不適用		

(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	蘇郁琇會計師、游素環會計師
委任之日期	一〇八年十二月二十五日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

七、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

八、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	108 年度		109 年度至 4 月 20 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(股)公司 代表人：陳學哲	0	0	0	0
董事代表人 及總經理	陳學哲	0	0	2,044,657	0
董 事	何基丞(解職日:1080627)	0	0	不適用	不適用
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	0	0	0	0
獨立董事	賈昭義	0	0	0	0
監察人	蔡育菁(解職日:1080627)	0	0	不適用	不適用
監察人	全勝國際有限公司 代表人：林壯盛 (解職日：1080627)	0	0	不適用	不適用
大股東	冠麟投資(股)公司	0	0	0	0
處 長	陳學媛	0	0	0	0
特 助	何基州	(29,000)	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	(10,000)	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

(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。

九、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

109年04月20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(股)公司 代表人：陳學哲	8,459,190	14.90%	0	0	0	0	陳學哲	公司主要股東
陳學哲	2,152,657	3.79%	0	0	0	0	陳學媛 陳學聖 冠麟投資(股)公司	二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
陳慶浩	1,399,935	2.47%	0	0	0	0	-	-
陳學媛	994,104	1.75%	0	0	0	0	陳學聖、陳學哲 冠麟投資(股)公司	二親等親屬 公司主要股東
兆豐國際商業銀行 (股)公司 代表人：張兆順	987,072	1.74%	0	0	0	0	兆豐金融控股 (股)公司	母子公司
全勝國際有限公司	868,092	1.53%	0	0	0	0	-	-
張永佳	838,998	1.48%	0	0	0	0	冠麟投資(股)公司	公司主要股東
陳學聖	720,186	1.27%	470,000	0.83%	0	0	陳學哲 陳學媛 冠麟投資(股)公司	二親等親屬 二親等親屬 公司主要股東
陳明芳	638,827	1.13%	0	0	0	0	-	-
楊阿玉	597,807	1.05%	0	0	0	0	陳學聖 陳學哲 陳學媛	一親等親屬 一親等親屬 一親等親屬

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。

十、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

109年04月20日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接		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.	42,300,000	100.00	0	0	42,300,000	100.00
Shih Full Management Ltd.	18,000,000	100.00	0	0	18,000,000	100.00
Shih Hang Management Ltd	16,600,000	100.00	0	0	16,600,000	100.00
Shih-Pu Management Limited	9,100,000	100.00	0	0	9,100,000	100.00
昌昱科技股份有限公司	7,750,000	96.875	0	0	7,750,000	96.875
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
世田光電科技(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
成都市世正科技有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
南京弘潔半導體科技有限公司	0	35.71	0	0	0	35.71

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

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
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
105.08	10	100,000	1,000,000	56,775	567,749	-	無	註 26

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。
- 註 26：105.08.11 經授商字第 10501196500 號核准通過。

2. 股份種類

109 年 04 月 20 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

109 年 04 月 20 日 單位：人、股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	7	17	5,128	40	5,192
持有股數	0	1,578,072	9,839,665	42,076,699	3,280,454	56,774,890
持有比率	0%	2.78%	17.33%	74.11%	5.78%	100.00%

註：109 年 04 月 20 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

109 年 04 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	367	48,058	0.08%
1,000 至 5,000	3,817	7,552,215	13.30%
5,001 至 10,000	481	3,876,106	6.83%
10,001 至 15,000	156	2,049,567	3.61%
15,001 至 20,000	85	1,598,182	2.81%
20,001 至 30,000	83	2,139,891	3.77%
30,001 至 40,000	41	1,494,212	2.63%
40,001 至 50,000	31	1,454,174	2.56%
50,001 至 100,000	60	4,433,133	7.81%
100,001 至 200,000	37	5,329,680	9.39%
200,001 至 400,000	14	4,350,769	7.66%
400,001 至 600,000	11	5,389,842	9.49%
600,001 至 800,000	2	1,359,013	2.39%
800,001 至 1,000,000	4	3,688,266	6.50%
1,000,001 股以上	3	12,011,782	21.16%
合 計	5,192	56,774,890	100.00%

註：109 年 04 月 20 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)

109 年 04 月 20 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
冠麟投資(股)公司		8,459,190	14.90%
陳學哲		2,152,657	3.79%
陳慶浩		1,399,935	2.47%
陳學媛		994,104	1.75%
兆豐國際商業銀行(股)公司		987,072	1.74%
全勝國際有限公司		868,092	1.53%
張永佳		838,998	1.48%
陳學聖		720,186	1.27%
陳明芳		638,827	1.13%
楊阿玉		597,807	1.05%
合 計		17,656,868	31.11%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目		年 度	107 年度 (108 年分配)	108 年度 (109 年分配)	當年度截至 109 年 3 月 31 日
		每股市價	最高	43.9	56.6
	最低	28.15	32.25	28.15	
	平均	34.46	42.45	44.67	
每股淨值	分配前	47.7	49.04	(註5)	
	分配後	48.15	(註1)	(註6)	
每股盈餘	加權平均股數		56,775	56,775	56,775
	每股盈餘	追溯前	3.12	3.74	(註5)
		追溯後	3.12	(註1)	(註6)
每股股利	現金股利		1.6	1.7 (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)		11.04	11.35	(註5)
	本利比 (註3)		21.54	24.97(註1)	(註6)
	現金股利殖利率 (註4)		4.64%	4.00%(註1)	(註6)

註1：108 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。

2. 本年度擬（已）議股利分配情形：

本公司 108 年度盈餘分配，經 109 年 03 月 18 日董事會決議通過，發放現金股利 96,517 仟元（每股無償配發股東現金股利 1.7 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：

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。對於未來三年股利發放，有盈餘之年度至少發放當年度盈餘百分之三十以上，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：不適用。

（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之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司依章程按比率估列員工酬勞及董監酬勞估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

（1）以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：本公司 108 年度員工及董事及監察人酬勞分派案，業經本公司董事會議通過，分派情形如下：擬分派員工酬勞現金新台幣 16,500 仟元、董事及監察人酬勞新台幣 6,000 仟元。前述員工酬勞及董事酬勞之董事會決議分派金額與 108 年度認列之費用無差異。

（2）以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未擬議以股票分配發放員工酬勞。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：107 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派金額分別為 12,500 仟元及 4,140 仟元，與民國 107 年度估計認列數無差異。

（九） 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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	108 年度 (合併)	
	淨營業收入金額	淨營業收入比重
清洗收入	1,911,460	89
買賣收入	238,029	11
勞務收入	2,158	-
合計	2,151,647	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
YOF Plasma Spray Coating for Dry Etch Chamber Parts	透過 YOF 之熔射關鍵技術，延長高階乾蝕刻製程工件的使用壽命，降低客戶整體清洗成本。

(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

受到新冠疫情蔓延，全球導致經濟嚴重衰退、消費力大幅下滑，各主要國際預測機構同步下修 2020 全球經濟展望，預期今年世界經濟將陷入衰退。

因美中貿易摩擦，加上智慧手機需求低迷，世界半導體貿易統計協會 (WSTS) 日前將 2019 年全球半導體市場規模下修至 4,089.88 億美元，年減 12.8%，但隨著美中貿易摩擦趨緩，加上 5G 上路、數據中心相關投資回溫及次世代遊戲機將登場，預估 2020 年全球半導體規模將年增 5.9% 至 4,330.27 億美元。

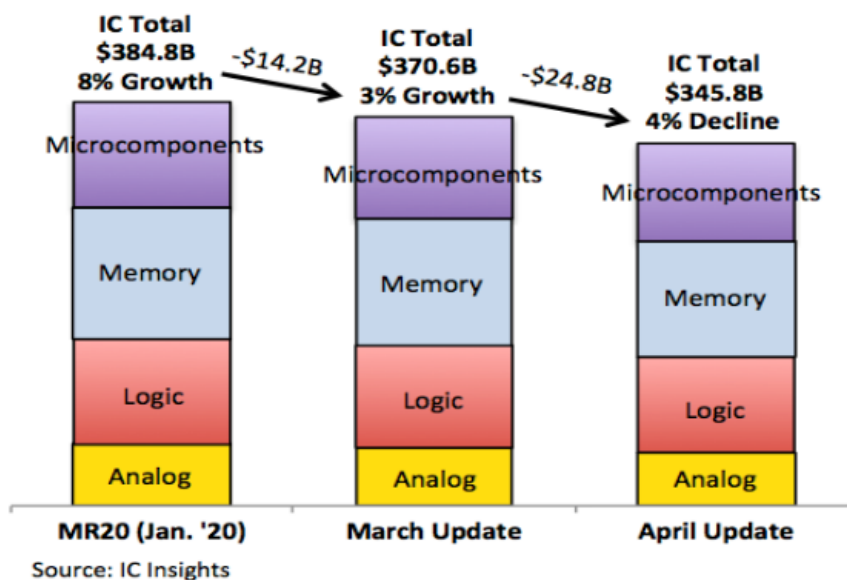
在過去數十年，半導體的成長動能主要來自個人電腦、手機及其他 3C 產品，但目前成長動能已趨緩。根據工研院 IEK 及 Gartner 等研調機構預測，在未來幾年，半導體市場將以車用與工業領域的成長性較高，尤其看好汽車輔助駕駛(ADAS)或自動駕駛、AI、AIoT(智慧物聯網)、高效能運算所帶動的半導體商機

由於新冠狀病毒 COVID-19 大流行，進而影響全球 GDP 成長及 IC 市場前景。根據 IC Insights 為 2020 年版《McClean Report》全球市場 IC 市場分析，顯示 IC 市場在 2019 年下降了 15% 之後增長。現隨著 COVID-19 病毒去年(2019)年底的迅速爆發，造成 2020 年第一季突然發生了巨大變化，先由中國擴散到亞洲、再到歐美、東南亞等地區，從 2020 年 3 月開始幾乎癱瘓了所有國家及全球市場。

如圖所示，當前全球 2020 年 IC 市場預期為 3458 億美元，比最初預測低 390 億美元，預測今年從正成長 8% 進而調整為負成長 4%。當時預期 COVID-19 對全球經濟和 IC 市場的大部分影響主要來自中國內部的市場和部份生產中斷。但是，COVID-19 的影響已轉變為全球性問題，美國和歐洲反而成為疫情重災區，進而影響市場需求及嚴重砍單。

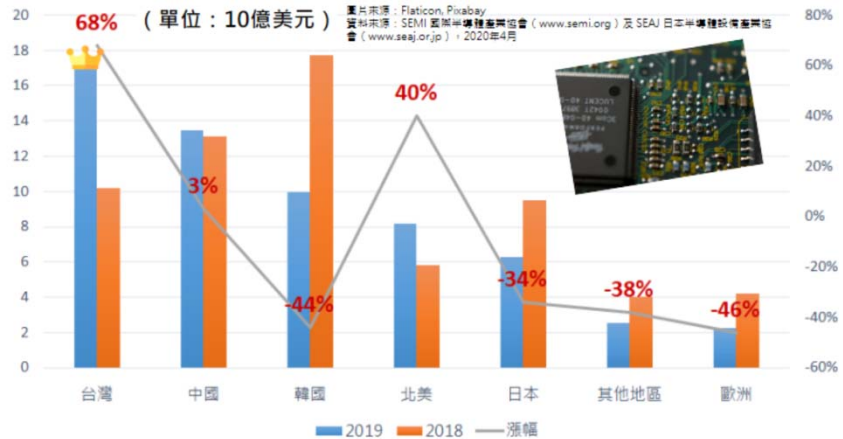
Gartner 預測 2020 年全球半導體整體營收將下降 0.9%，其中，非存儲記憶體預計將下降 6.1%，而記憶體預計將增長 13.9%。

COVID-19造成全球IC市場預測從8%下調至-4% How Covid-19 Outbreak Altered 2020 Outlook



SEMI (國際半導體產業協會) 公布「全球半導體設備市場報告」(WWSEMS - Worldwide Semiconductor Equipment Market Statistics Report)中指出，2019 年全球半導體製造設備銷售總額為 598 億美元，相較 2018 年創下的 645 億美元歷史新高減少了 7%。

全球各地區半導體出貨統計



圖、全球各地區年度半導體出貨統計 (單位: 10億美元)

資料來源: SEMI 國際半導體產業協會及 SEAJ 日本半導體設備產業協會, 2020年4月

SEMI (國際半導體產業協會) 公布最新 Billing Report (出貨報告), 2020年3月北美半導體設備製造商出貨金額為 22.1 億美元, 較 2020年2月最終數據的 23.7 億美元相比下降 6.8%, 相較於去年同期 18.4 億美元則上升了 20.1%。

SEMI 全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸表示:「三月份北美設備製造商的銷售額表現開始反映愈加嚴峻的市場環境, 但從與去年同比的這股增長趨勢可以看出, 目前儘管受到 COVID-19 疫情影響, 整體半導體製造供應鏈仍持續維持穩定的營運表現。」

(B) 中國半導體產業發展現況

美國長期封鎖中國, 可能反激發出中國自己的半導體生態。北京政府為了促進高附加價值產品的生產力, 一直強調半導體科技是「中國大陸製造 2025 (Made in China 2025)」計劃的一個關鍵領域, 投入數百億美元於中國大陸晶片產業發展就成為必要的手段。根據其設定的目標, 預計到 2020 年中國大陸可生產 40% 的半導體, 到 2025 年增加到 70%。

根據戰略與國際研究中心的一份報告, 目前中國大陸只有 16% 的半導體產品在本地生產, 其中也有一半 (約 8%) 真的是由中國大陸公司生產。換句話說, 其仰賴外國技術的情況非常嚴重。不過, 華為在其子公司海思投資大量資源之下, 已經為其智慧型手機設計出自己的麒麟系列處理器, 以及 5G 數據機。中國大陸其他科技公司 (包含: 小米與阿里巴巴) 也正在研發自己的晶片組。

唯一的問題在於這些無晶圓 IC 設計都必須依賴晶圓代工廠生產, 目前雖然是台積電獨家供應。然而, 有跡象顯示, 中國大陸期望加大半導體製造能力。IDC 預估, 目前美中之間的緊張局勢, 只會激勵中國大陸在未來五年內, 把更多支出投資在包括軟體在內的科技產業。

芯謀諮詢認為中國大陸晶片產業的發展可以透過與日本、韓國等其他國家建立更緊密的結合, 進而創造出自己的半導體生態系統, 未來美

國只會在其中扮演一個小角色而已。簡單來說，如果美國長期封鎖中國大陸，將激勵中國大陸產生另一個生態系統，反過來將會造成美國半導體產業處於長期的劣勢。

晶片製造業是資本和技術都高度密集的產業之一，疫情對製造業的影響也備受關注，尤其是中國國家記憶體基地正處於此次疫情的風暴中心武漢。大陸西部證券也指出，短期疫情不會改變中國半導體發展趨勢，在 5G 創新、儲存週期反轉、國產替代等推動下，行業長期發展趨勢不減；2020 年 5G 將迎來大規模建設潮，帶動 5G 相關晶片需求提升；貿易摩擦雖已緩解，但核心晶片自給率依然很低，國產替代任重而道遠；記憶體景氣度已於 2019 年第四季觸底回升，在雲端運算、智慧汽車等多個下游市場需求拉動下，行業景氣度有望在 2020 年持續提升。

(C)台灣半導體產業發展現況

WSTS 統計 2019 年全球半導體市場全年總銷售值達 4,123 億美元，較 2018 年衰退 12.0%。2020 年 1 月份，全球爆發 COVID-19 肺炎疫情影響，Gartner 下修 2020 年全球半導體市場年度成長幅度為 9.9%，2020 年全球半導體市場規模下修為 4,599 億美元規模。

2019 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 2.67 兆元，較 2018 年成長 1.7%。台灣 IC 產業技術領先全球，與我國 IC 產業鏈建構完整，預估我國 IC 產業在 2020 年將可成長至 2.77 兆元的歷史新高紀錄，年成長幅度達到 4.1%。

半導體業是台灣相當重要的上游產業，針對新冠肺炎疫情帶來的影響，工研院產科國際所 (IEK) 表示，自動化程度與技術含量高的產業，較不受新冠肺炎疫情影響，短期雖然受到中國下游物流受阻影響，但大多預估在 1 個月內可以改善，如半導體產業等，對其首季產值衝擊影響小於 10%，甚至有轉單效益。

光電產業發展現況

經過數十年的發展，全球顯示面板產業經歷了從美國、日本、韓國、台灣再到中國崛起的發展歷程。隨著中國大陸政府的政策支持大陸當地廠商，近年來中國大陸面板廠商繼續加快高世代液晶面板生產線的建設與投產，2019-2021 年將有 8 條產線陸續投產，合計產能超過 6000 萬平方米。

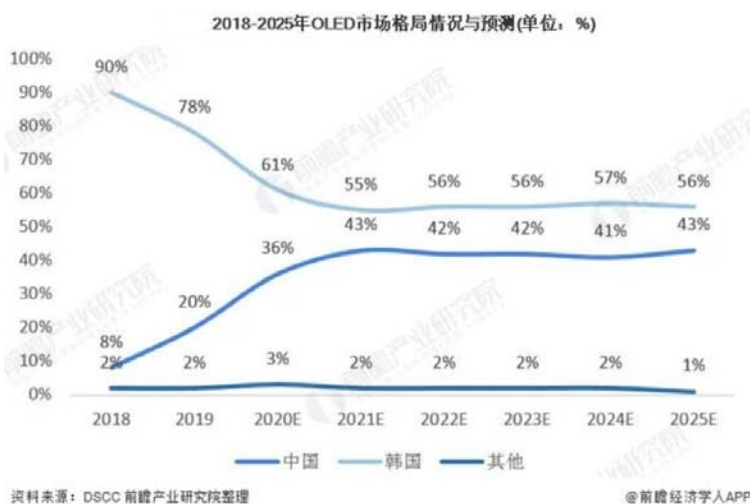
韓國面板產業也因受到中國面板產業快速崛起的影響而出現了利潤下降等問題，因此，作為韓國最大的兩家面板廠商三星和 LG 近年來也相繼減產，其中在 2019 年更是提出將會加快退出 LCD 市場轉戰 OLED 市場，預計在 2020 年每月減少產能面積超過 500 萬平方米。隨

著韓國廠商退出 LCD 市場，中國將會進一步瓜分全球 LCD 市場，到 2025 年將占到全球 58% 的市場份額。



另外在 OLED 市場方面，目前是韓國占據主導地位，但是以京東方為首的大陸面板龍頭廠商近年來不斷提高 OLED 技術，同時加快布局 OLED 生產線。2017 年底，京東方成功投產第一條 6 代 OLED 面板生產線，之後又新建 3 條 OLED 面板生產線。僅僅兩年多時間，京東方在中小尺寸 OLED 面板市場占有的市場份額就從零增加至超過一成，在該市場成為韓國三星的直接競爭對手。

目前中國主要廠商 OLED 面板生產線總投資超過 6000 億元，生產線布局超過 20 條。預計未來 3-5 年，中國 OLED 面板產能將會得到快速的釋放。據 DSCC 預測，到 2025 年，中國 OLED 面板市場份額將會快速增長至 43%，未來全球 OLED 面板市場將會由韓國主導的格局變成中韓兩國爭霸的格局。



中國新冠肺炎疫情蔓延全球，南韓肺炎疫情緊跟中國腳步大爆發。由於中國已躍居全球 TFT LCD 液晶面板生產大國，但封城管制及隔離檢

疫等防疫措施導致部分零件供給緊俏、工廠人力恢復緩慢，儘管現在正值傳統淡季，短期內液晶面板供給仍受到影響。

經過這一場驚動全球的肺炎疫情及相關效應、諸多不可控因素，加上美中貿易戰衍生的問題，許多產業鏈的發展，已經默默在發生變化。過去多年中國扮演世界工廠角色、全球許多產品製造高度集中在中國的現象，產地集中風險再度引起品牌大戶重視，並且做為重新檢討、重新評估的重點。從台灣面板供應鏈來看，由於產業聚落完整、各段零組件齊全，從 Open cell、偏光片、導光板、PCB、驅動 IC、玻璃基板 / 加工、光學膜、背光模組、LED 背光源，到後段 LCM 液晶模組，基本上可以一條龍生產出貨。

尤其是友達光電、群創光電，兩大面板企業成立至今都已超過 10 年，雖然最近幾年受限於資金及產業結構改變，沒有大幅擴充高世代面板產能，但產線世代完整，主流 6 代線到 8 代線可生產多種尺寸規格的面板。即便面對中國及南韓夾殺競爭，目前在全球 TFT LCD 液晶面板市場仍占有一席之地。

在去年美中貿易戰如火如荼之際，友達、群創就已紛紛在台灣重新啟動後段製程相關布局。儘管東南亞勞力工資較低，但台灣具備完整供應鏈及地理優勢條件，可節省許多貨物運輸時間，並透過自動化生產及可有效降低人工成本。

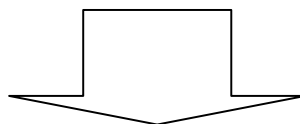
友達以「智慧製造」、「技術創新」和「場域應用」三箭齊發，決定提高台灣生產比重，擴建桃園、台中現有廠房，並招募超過 600 位在地人才，導入高階智慧化產線。未來將針對電競顯示器、商用筆電、大尺寸高階電視、公用顯示器等高附加價值產品，以及高階車用面板，提供「台灣製造」面板模組，支持國際品牌客戶進行北美及全球市場銷售。

群創也配合集團資源調整及客戶需求，在兩岸同步擴充電視組裝生產線。目前在台灣南科已完成電視整機生產線建置，但初期產量不多。未來是否進一步擴大在台灣的后段產出，值得觀察。

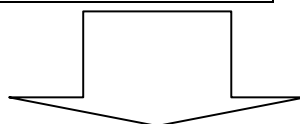
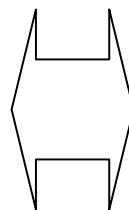
2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體與光電產業上中下游關聯性，整理如下表所示：

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



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



	半導體廠	光電廠	太陽能電池廠	設備原廠	OEM 廠
下游	台積電、聯電、華邦、南亞、美光晶圓、旺宏、力晶、台灣美光、矽品、日月光、穩懋、世界先進。	友達、群創、彩晶、旭硝子、凸板、和鑫、元太。	茂迪、英穩達、聯合再生	美國應材、ULVAC、倍強、AFC、東元、YAC、UNAXIS、TEL。	沛鑫、帆宣、中華聯合、Philips(新加坡)、DAWOO(韓國)。

3. 產品之各種發展趨勢

市調機構 TrendForce 發表 2020 年十大科技趨勢，重點包括半導體產業將逆勢成長、DRAM 與 NAND 技術持續邁進、5G 手機滲透率有望突破 15%、平板成為 Mini LED 與 OLED 新戰場、Micro LED 成為顯示器新藍海、手機搭載 TOF 技術 3D 感測模組大幅提高、自動駕駛落實終端應用，以及太陽能模組終端產品將優先考量發電性價比。

TrendForce 表示，5G、AI、車用將帶動 2020 年半導體產業脫離谷底，先進製程製造的占比也將進一步提升，此外，晶片線寬微縮及運算效能提升，先進封裝技術逐漸朝向 SiP (系統級封裝)，更能符合 AI、5G 與車用等晶片的需求，而在 DRAM 方面，DDR5 與 LPDDR5 將在 2020 年問世，NAND 快閃記憶體則將首次挑戰突破 100 層的疊堆技術，以因應 5G、AI、邊緣運算需求與智慧型手機、資料中心需要更大的儲存容量與微縮體積。

而在行動通訊方面，TrendForce 表示，各國電信營運商 5G 網路將會擴大服務範圍，5G 手機也會隨著品牌業者加速腳步、中國政府推動 5G 商轉，5G 手機滲透率有機會從今年不到 1%、提升至明年的 15% 以上，而中國品牌 5G 手機將取得過半市占。

另外，由於外界評估明年的 iPhone 將在主相機搭載 TOF (飛時測距)，加上 TOF 技術門檻較低，可望掀起更多手機品牌增加搭載 TOF 模組的機種，帶動 TOF 的 3D 感測模組在智慧型手機的普及度逐步提高，並帶動 AR 的需求。

在手機面板方面，TrendForce 認為，為了因應手機在 AR 等領域的應用，螢幕刷新率高達 90Hz、或是 120Hz 面板的需求興起，而市場也傳出 2020 年 iPad 可能採用 Mini LED 背光，讓平板成為 OLED 與 Mini LED 另一個發展契機。

Micro LED 在顯示器面板產業也或有可為，儘管 Micro LED 的成本仍居高不下，但 Micro LED 搭配巨量轉移技術可以結合不同的顯示背板，未來將有機會在供過於求的顯示器產業當中，創造出全新的藍海市場。

在物聯網方面，TrendForce 表示，2020 年物聯網技術將著重於提升感測能力，以及 AI 演算法的突破以進行更多深度學習。此外，物聯網裝置連結數的上升造就海量數據，邊緣運算與 AI 於終端設備整合將是可期未來。

2020 年自動駕駛技術的商業化，以商用車、特定行駛路線和區域性特殊應用為三大特色，多數鎖定 Level 4，TrendForce 預期在 NVIDIA、百度 Apollo 等運用 AI 的自駕平台帶動下，將協助加速自駕技術落實。

在太陽能方面，技術不斷更新，2019 年電池版型改變與模組微型技術發展下，最終模組產品的輸出功率比 2018 年增加一到兩個檔次，然而，模組產品的核心競爭力取決於度電成本，要降低度電成本，就要提升電池效率與模組功率，發電性價比將取代標準化產品。

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、聯達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葉錫銘協理擔任研發主管，由製程人員編組而成。

單位：人

項目	107 年底		108 年底		截至 109 年 3 月 31 日止		
	人數	%	人數	%	人數	%	
學歷分佈	博士	0	0	1	5%	1	5%
	碩士	3	13%	4	18%	3	14%
	大學	9	39%	9	41%	9	43%
	專科	3	13%	3	14%	3	14%
	高中	8	35%	5	23%	5	24%
	合計	23	100%	22	100%	21	100%
平均年資(年)	7.48		9.03		9.35		

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	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用	12,634	12,332	13,865	22,419	28,827
營收淨額	1,368,920	1,343,921	1,519,890	1,858,922	2,151,647
佔營收淨額比例(%)	0.92	0.92	0.91	1.21	1.34

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
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。
106 年	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。
107 年	金屬塗層與稀土金屬氧化物塗層機理解析與應用性質研究：透過系統性的分析研究，以掌握最佳的製程條件，提升世禾競爭力。
108 年	特用鋁合金線材開發暨塗層應用性質研究：透過系統性的分析研究，開發新的鋁合金線材及熔射技術，以鋁合金熔射來取代純鋁熔射，以提高熔射品質及延長工件的使用壽命；掌握鋁熔射關鍵技術，提升世禾競爭力。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務計劃發展方向

- 優化產品組合、提高半導體先進製程產業洗淨再生處理之營收占比。
- 持續維持與擴展現有中國與台灣市場佔有率。
- 強化營運效率提升並改善洗淨再生處理服務品質，縮短工件回貨時間，提高競爭力與淨利。

2. 長期業務計劃發展方向

- 持續擴展新客戶與設備原廠的合作。
- 增設陽極氧化廠，提供客戶一站式全面性清洗、加工、陽極氧化需求。
- 中國版圖持續擴展，涵蓋華南、華中、華西客戶群。

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	一〇七年度(合併)		一〇八年度(合併)	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
台灣	1,303,812	70%	1,480,763	69%
中國	555,110	30%	670,884	31%
合計	1,858,922	100%	2,151,647	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、聯達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、光電產業未來分別將以 12 吋晶圓廠、六代以上面板線為主要擴廠規格，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、光電產業世代更替速度加快

精密洗淨業需配合半導體、光電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。

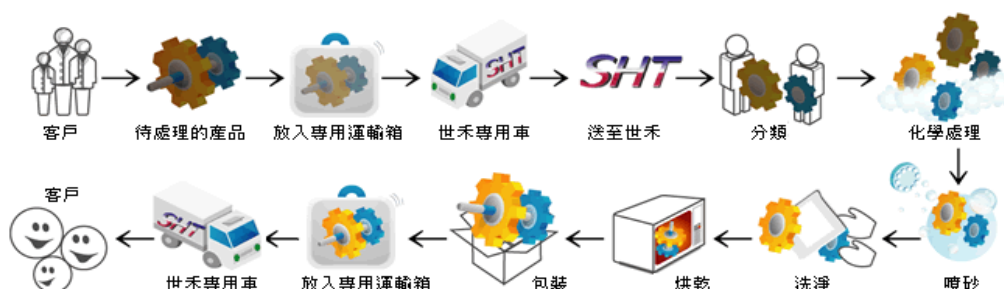
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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，原物料於國內外皆可取得，且本公司各種類原物料皆有 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	107 年				108 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	274,781	15	無	A 公司	482,699	22	無
2	B 公司	272,579	15	無	B 公司	227,564	11	無
3	其他	1,311,562	70	無	其他	1,441,384	67	無
	銷貨淨額	1,858,922	100		銷貨淨額	2,151,647	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	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密洗淨及再生處理	2,832	2,164	1,659,759	2,880	2,255	1,911,460
其他	-	-	199,163	-	-	240,187
合計	2,832	2,164	1,858,922	2,880	2,255	2,151,647

(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	107 年度				108 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	2,149	1,644,898	15	14,861	2,249	1,903,254	6	8,206
其他	-	199,163	-	-	-	240,187	-	-
合計	2,149	1,844,061	15	14,861	2,249	2,143,441	6	8,206

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		107 年度	108 年度	109 年 03 月 31 日
員工人數	直接人員	490	492	505
	間接人員	182	179	173
	銷管人員	237	262	260
	研發人員	23	22	21
	合計	932	955	959
平均年齡(歲)		37.01	37.51	37.13
平均服務年資		4.89	4.91	4.76
學歷分佈 比例	碩士/博士	2%	2%	2%
	大 學	20%	19%	18%
	專 科	12%	11%	11%
	高 中	51%	54%	55%
	高中以下	15%	14%	14%

四、環保支出資訊

(1) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

日期	處分字號	廠別	違反法規條文	違反項目	罰緩金額/元
109.04.15	環空固裁字第109040119號	台南廠	空氣污染防治法第24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條	空氣污染防治設施洗滌塔之流量、PH值未符合許可登載規定及原物料用量及空氣污染防治設備未依許可證內容記錄	100,000
109.04.20	環空固裁字第109040124號	台南廠	空氣污染防治法第24條第2項、第4項暨固定污染源設置操作及燃料使用許可證管理辦法第23條	空氣污染防治設施洗滌塔之流量、PH值未符合許可登載規定及原物料用量及空氣污染防治設備未依許可證內容記錄	100,000
109.04.20	環空固裁字第109040125號	台南廠	空氣污染防治法第23條第1項規定	空氣污染防治設施之pH監測儀表故障，未維持監測儀表正常運作。	100,000

本案業已完成改善，並檢具空氣污染改善完成報告書提送主管機關備查。

(2) 最近年度及截至年報刊印日止發生之環保支出

環安費用（仟元）	108年	109/1-4月
二廠	2,526	1,864
三廠	5,673	2,541
四廠	71	71
五廠	2,797	1,541
總計	11,067	6,017

(3) 未來二年度預計之重大環保資本支出

1. 本公司對於工廠操作期能完全符合環保法規，減少異常事件發生之機率。近年並無重大污染狀況發生，因此其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出並無影響。
2. 本公司平時即已不斷從事降低工業污染所需之設備投資及人員操作訓練，要求各廠確實執行巡查稽核各污染防治措施是否符合操作許可證條件及各項設備是否進行維護，以符合環保法規要求。後續將視污染狀況之改善情形，持續評估改善之投資。

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
會計經理	林進元	發行人證券商交易所會計主管持續進修班	12 小時	108.08.22 108.08.23
稽核副理	陳明利	台商子公司常件內控缺失與案例解析、企業成本節約與競爭策略之稽核管控實務	6 小時 6 小時	108.05.31 108.06.17

B. 員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
甲種勞工安全衛生業務主管	1	42	174,210
甲種勞工安全衛生業務主管在職訓練	3	6	
勞工安全衛生管理人員複訓	1	12	
Benjamin Hughes 仲裁人經驗分享	1	2.5	
發行人證券商交易所會計主管持續進修班	1	12	
堆高機操作人員在職訓練	4	3	
急救人員在職訓練	2	3	
輻射防護教育訓練(複訓)	4	3	
防火管理人員複訓	1	6	
IAS19 員工福利及退休三寶:退休新制、勞保年金、國民年金	1	3	
6 小時勞工安全衛生訓練	13	6	
子公司稽核實務	1	6	
工程採購管理與實務分析講座班	1	6	
特定化學物質作業主管	4	18	
特定化學物質作業主管在職訓練	4	6	
堆高機操作人員	2	18	
有機溶劑作業主管	2	18	
有機溶劑作業主管在職訓練	4	6	
放射性物質或可發生游離輻射設備操作人員研習會	3	18	
發行人證券商交易所會計主管職務代理人持續進修班	1	12	
台商子公司常件內控缺失與案例解析	1	6	
企業成本節約與競爭策略之稽核管控實務	1	6	
吊升荷重未滿 3 公噸之固定式起重機操作人員在職訓練	1	3	
使用起重機具從事吊掛作業人員	1	18	
財務報表閱讀分析與運用	1	6	

採購新手快速入門實務講座班	1	6
新任主管核心管理能力與轉型訓練班	1	7
高壓氣體容器操作人員	3	35
高壓氣體特定設備操作人員	2	35
粉塵作業主管在職訓練	1	6
粉塵作業主管初訓	1	18
採購供應-採購作業計畫與供應商管理講座班	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：總管理處 1 人、稽核室 1 人、
財務部 1 人。

股務人員專業能力測驗合格證書：財務部 1 人，總管理處 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。

(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. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1) 108 年度及截至年報刊印日止勞動檢查違反勞動基準法內容：

處分日期	縣市別	處分字號	違反法規條款	法條敘述	罰款金額
109/04/06	台南市	南市勞安字第 1090408690 號	勞動基準法第 24 條;勞動基 準法第 32 條第 2 項	延長工作時間 未依規定加給 工資;延長工作 時間超過法令 規定。	250,000
108/01/07	新竹縣	107 年府勞資字 1073915900 號	勞基法第 32 條 第 2 項	延長工作時間 超過法令規定。	20,000

(2) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司將依相關法規辦理，依勞基法第 24 條：將全勤獎金納入加班費計算基礎、依勞基法第 32 條：向員工宣導需注意加班上限時數。

本公司平時即相當重視員工各項福利，截至目前止未發生有勞資糾紛事件，亦未曾因勞資糾紛事件影響營運，且依目前情況尚無發生勞資之問題潛在因素，故預計未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

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	台南三廠土地長期租 賃	無
中期借款合同	玉山銀行新竹分行	107.06.22 至 112.06.21	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	中國信託商業銀行	105.08.19 至 110.08.19	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	元大銀行新竹分行	106.05.18 至 111.05.18	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 109年3月31日 財務資料(不適用)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	764,708	861,015	927,314	1,096,057	1,150,263	-	
不動產、廠房及設備(註1)	1,389,530	1,336,574	1,302,216	1,242,663	1,165,425	-	
無形資產	-	-	-	-	-	-	
其他資產(註1)	-	-	-	-	-	-	
資產總額	3,262,845	3,489,379	3,596,601	3,667,807	3,772,129	-	
流動負債	分配前	334,972	565,774	643,875	401,501	360,879	-
	分配後	478,724	679,324	700,650	469,630	(註2)	-
非流動負債	263,643	366,983	330,015	558,066	627,073	-	
負債總額	分配前	598,615	932,757	973,890	959,567	987,952	-
	分配後	742,367	1,046,307	1,030,665	1,027,696	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益	2,664,230	2,556,622	2,622,711	2,708,240	2,784,177	-	
股本	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	-	
資本公積	679,504	679,504	679,504	679,504	679,504	-	
保留盈餘	分配前	1,383,243	1,362,184	1,439,724	1,547,685	1,666,604	-
	分配後	1,239,491	1,248,634	1,382,949	1,479,556	(註2)	-
其他權益	33,734	(52,815)	(64,266)	(86,698)	(129,680)	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,664,230	2,556,622	2,622,711	2,708,240	2,784,177	-
	分配後	2,520,478	2,443,072	2,565,936	2,640,111	(註2)	-

註1：上列各年度未辦理資產重估。

註2：108年度分配後金額，因截至年報刊印日前，109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 109年3月31日 財務資料(註1)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	1,255,975	1,324,305	1,297,201	1,425,696	1,562,602	1,572,880	
不動產、廠房及設備(註2)	1,702,095	1,829,432	1,730,593	1,776,107	1,813,222	1,797,496	
無形資產	213	302	-	27	26	26	
其他資產(註2)	-	-	-	-	-	-	
資產總額	3,323,007	3,543,560	3,651,256	3,773,607	3,993,832	3,994,488	
流動負債	分配前	393,606	618,178	695,476	504,292	576,775	552,392
	分配後	537,358	731,728	752,251	572,421	(註3)	-
非流動負債	263,658	366,998	330,914	558,971	630,372	610,036	
負債總額	分配前	657,264	985,176	1,026,390	1,063,263	1,207,147	1,162,428
	分配後	801,016	1,098,726	1,083,165	1,131,392	(註3)	-
歸屬於母公司業主之權益	2,664,230	2,556,622	2,622,711	2,708,240	2,784,177	2,829,505	
股本	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	
資本公積	679,504	679,504	679,504	679,504	679,504	679,504	
保留盈餘	分配前	1,383,243	1,362,184	1,439,724	1,547,685	1,666,604	1,727,515
	分配後	1,239,491	1,248,634	1,382,949	1,479,556	(註3)	-
其他權益	33,734	(52,815)	(64,266)	(86,698)	(129,680)	(145,263)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	1,513	1,762	2,155	2,104	2,508	2,555	
權益總額	分配前	2,665,743	2,558,384	2,624,866	2,710,344	2,786,685	2,832,060
	分配後	2,521,991	2,444,834	2,568,091	2,642,215	(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，上開財務資料均經會計師查核簽證。109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3：108年度分配後金額，因截至年報刊印日前，109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

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(不適用)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,117,857	1,055,322	1,121,157	1,281,420	1,450,177	-
營業毛利	392,888	321,618	326,658	424,672	541,290	-
營業損益	204,962	135,777	131,442	188,342	304,448	-
營業外收入及支出	13,123	(10,581)	23,490	33,415	(30,903)	-
稅前淨利	218,085	125,196	154,932	221,757	273,545	-
繼續營業單位 本期淨利	181,239	94,897	135,896	177,098	212,461	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	181,239	94,897	135,896	177,098	212,461	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(18,513)	(88,955)	(13,032)	(23,440)	(45,685)	-
本期綜合損益總額	162,726	5,942	122,864	153,658	166,776	-
淨利歸屬於 母公司業主	181,239	94,897	135,896	177,098	212,461	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	162,726	5,942	122,864	153,658	166,776	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.16	1.67	2.39	3.12	3.74	-

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 109年3月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	1,368,920	1,343,921	1,519,890	1,858,922	2,151,647	468,230
營業毛利	450,095	368,033	442,710	556,734	718,929	170,629
營業損益	206,073	119,064	168,904	197,872	298,173	75,520
營業外收入及支出	27,376	18,127	(1,971)	25,643	(25,014)	2,133
稅前淨利	233,449	137,191	166,933	223,515	273,159	77,653
繼續營業單位 本期淨利	182,173	95,146	136,289	177,047	212,865	60,958
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	182,173	95,146	136,289	177,047	212,865	60,958
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(19,959)	(88,955)	(13,032)	(23,440)	(45,685)	(15,583)
本期綜合損益總額	162,214	6,191	123,257	153,607	167,180	45,375
淨利歸屬於 母公司業主	181,239	94,897	135,896	177,098	212,461	60,911
淨利歸屬於非控制 權益	934	249	393	(51)	404	47
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	162,726	5,942	122,864	153,658	166,776	45,328
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(512)	249	393	(51)	404	47
每股盈餘	3.16	1.67	2.39	3.12	3.74	1.07

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，上開財務資料均經會計師查核簽證。109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) 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
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
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、龔雙雄	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、游素環	無保留意見

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

本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，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。

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，自民國 106 年第二季起，將本公司之簽證會計師由龔雙雄會計師及蘇郁琇會計師，更換為蘇郁琇會計師及池瑞全會計師。

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，自民國 107 年第三季起，將本公司之簽證會計師由蘇郁琇會計師及池瑞全會計師，更換為蘇郁琇會計師及龔雙雄會計師。

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，自民國 108 年第四季起，將本公司之簽證會計師由蘇郁琇會計師及龔雙雄會計師，更換為蘇郁琇會計師及游素環會計師。

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-個體財務分析

資料來源：個體財報

年度(註1) 分析項目(註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 (不適用)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.35	26.73	27.08	26.16	26.19	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	210.71	218.74	226.75	262.85	292.70	
償債能力 (%)	流動比率	228.29	152.18	144.02	272.99	318.74	
	速動比率	212.66	140.00	116.57	225.07	293.97	
	利息保障倍數	39.78	19.24	19.72	30.18	25.32	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.34	2.88	3.02	4.03	5.26	
	平均收現日數	109.23	126.91	120.72	90.57	69.46	
	存貨週轉率(次)	15.01	13.35	6.87	4.88	7.13	
	應付款項週轉率(次)	14.91	11.89	11.44	15.48	18.25	
	平均銷貨日數	24.32	27.34	53.14	74.79	51.18	
	不動產、廠房及設備週轉率	0.82	0.77	0.85	1.01	1.20	
	總資產週轉率(次)	0.34	0.31	0.32	0.35	0.39	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.70	2.98	4.03	5.04	5.95	
	權益報酬率(%)	6.80	3.64	5.25	6.64	7.74	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.41	22.05	27.29	39.06	48.18	
	純益率(%)	16.21	8.99	12.12	13.82	14.65	
	每股盈餘(元)	3.16	1.67	2.39	3.12	3.74	
現金流量	現金流量比率(%)	63.62	45.93	9.36	65.34	97.19	
	現金流量允當比率(%)	80.26	111.81	103.59	119.08	153.02	
	現金再投資比率(%)	2.09	4.43	0.10	4.52	6.89	
槓桿度	營運槓桿度	5.45	7.77	8.53	6.80	4.76	
	財務槓桿度	1.03	1.05	1.07	1.04	1.04	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率、速動比率增加：主要是現金及約當現金增加，流動資產增加及償還短期借款，流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數增加：主要是營收增加，獲利增加所致。
3. 應收款項週轉率增加、平均收現日數減少：主要是營收增加及應收款項減少所致。
4. 存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：主要係因存貨減少及營業成本增加所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘增加：主要是108年度稅前及稅後損益增加所致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率增加：稅前淨利增加導致營業活動之淨現金流入增加所致。
7. 營運槓桿度減少：營業淨利增加所致。

國際財務報導準則-合併財報財務分析

資料來源：合併財報

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	19.78	27.80	28.11	28.18	30.23	29.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	172.11	159.91	194.37	184.07	188.45	191.49
償債能力 %	流動比率	319.09	214.23	186.52	282.71	270.92	284.74
	速動比率	301.88	200.61	158.56	240.19	253.70	267.18
	利息保障倍數	42.52	21.00	21.17	30.41	20.23	24.76
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.15	2.90	3.24	4.07	4.43	3.48
	平均收現日數	115.75	125.97	112.65	89.69	82.38	104.80
	存貨週轉率 (次)	16.58	15.83	8.73	7.00	10.40	14.9
	應付款項週轉率 (次)	15.17	13.98	13.09	16.15	14.02	9.64
	平均銷貨日數	22.02	23.06	41.80	52.13	35.08	24.5
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	0.82	0.76	0.91	1.06	1.20	1.04
	總資產週轉率 (次)	0.41	0.39	0.42	0.50	0.55	6.37
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.60	2.94	3.98	4.93	5.77	8.68
	權益報酬率 (%)	6.77	3.64	5.26	6.64	7.74	54.71
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	41.12	24.16	29.40	39.37	48.11	13.68
	純益率 (%)	13.31	7.08	8.97	9.52	9.89	13.02
	每股盈餘 (元)	3.16	1.67	2.39	3.12	3.74	1.07
現金流量	現金流量比率 (%)	41.97	43.61	35.86	77.27	61.15	10.39
	現金流量允當比率 (%)	69.26	77.60	74.27	78.35	88.78	96.16
	現金再投資比率 (%)	0.63	4.53	5.70	8.64	7.06	4.53
槓桿度	營運槓桿度	6.64	11.29	9.00	9.39	7.22	6.20
	財務槓桿度	1.03	1.06	1.05	1.04	1.05	1.05

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1、利息保障倍數減少：主要是利息費用增加所致。
- 2、存貨週轉率增加、平均銷貨日數減少：主要係因存貨減少及營業成本增加所致。
- 3、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、每股盈餘增加：主要是 108 年度稅前及稅後損益增加所致。
- 4、現金流量比率、現金再投資比率減少：營業活動之淨現金流入減少所致。
- 5、營運槓桿度減少：營業淨利增加所致。

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。

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇及游素環會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

世禾科技股份有限公司股東常會

世禾科技股份有限公司審計委員會

召集人：賈昭義



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 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 100 頁至第 169 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 170 頁至第 246 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107 年度 (合併)	108 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,425,696	1,562,602	136,906	8.76
不動產、廠房及設備		1,776,107	1,813,222	37,115	2.05
其他資產		571,804	618,008	46,204	7.48
資產總額		3,773,607	3,993,832	220,225	5.51
流動負債		504,292	576,775	72,483	12.57
非流動負債		558,971	630,372	71,401	11.33
歸屬於母公司業主之權益		2,708,240	2,784,177	75,937	2.73
股 本		567,749	567,749	0	0.00
資本公積		679,504	679,504	0	0.00
保留盈餘		1,547,685	1,666,604	118,919	7.14
其他權益		(86,698)	(129,680)	(42,982)	33.14
非控制權益		2,104	2,508	404	16.11
權益總額		2,710,344	2,786,685	76,341	2.74

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達一仟萬元之分析說明：

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	107 年度 (合併)	108 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
營 業 收 入		1,858,922	2,151,647	292,725	13.60
營 業 毛 利		556,734	718,929	162,195	22.56
營 業 損 益		197,872	298,173	100,301	33.64
營 業 外 收 入 及 支 出		25,643	(25,014)	(50,657)	-202.51
稅 前 淨 利		223,515	273,159	49,644	18.17
本 期 淨 利 (損)		177,047	212,865	35,818	16.83
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		(23,440)	(45,685)	(22,245)	48.69
本 期 綜 合 損 益 總 額		153,607	167,180	13,573	8.12
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		177,098	212,461	35,363	16.64
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(51)	404	455	112.62
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		153,658	166,776	13,118	7.87
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		(51)	404	455	112.62
每 股 盈 餘 (元)		3.12	3.74	0.62	16.58

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：

- 營業收入增加主要是大陸世巨廠營收增加所致。
- 營業毛利及營業損益增加主要係營業收入增加相對利潤增加所致。
- 營業外收入減少主要係受到匯率影響，造成本年度外幣兌換損失 14,044 仟元所致。
- 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增加所致。

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：%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	77.27	61.15	-16.12%
現金流量允當比率(%)	78.35	88.78	10.43%
現金再投資比率(%)	8.64	7.06	-1.58%

說明：最近二年度各項比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）。
 註：採用會計師查核國際財務報導準則之母子公司合併報表。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度並無現金不足之情形發生。

3. 未來一年(108)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
650,777	450,000	825,000	275,777	銀行借款 300,000	0

分析說明：
 投資及理財活動現金流出：主係預計增建五廠二期、整修台南一廠、預計發放股利、興建成都廠等支出所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1. 重大資本支出之資金來源及運用情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	資金來源	完工日期	所需資金	資金運用情形			
				108 年	109 年	110 年	111 年
投資世平東莞廠	自有資金	107 年第三季	500,000	56,454	0	0	0
投資世正成都廠	自有資金及銀行長期借款	110 年第一季	560,000	85,000	445,000	30,000	0
整修台南一廠	自有資金	109 年第二季	30,000	0	30,000	0	0
增建五廠二期	自有資金	110 年第一季	320,000	0	200,000	120,000	0

2. 預計可能產生效益

整修廠房：為公司經營所需，提供規劃良好之生產空間。

興建廠房：

配合台灣高階半導體設備增加及海外成都、重慶新市場及新客戶開發。

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：配合新客戶之需求，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劃：

單位：新台幣仟元

說明 項目	截至 108.12.31 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 資計劃
Minerva Works Pte Ltd (新加坡)	11,538	為拓展新加坡市場而轉投資 之公司	2,945	正常營運獲利	無	無
Skill High Management Limited	1,159,519	為投資大陸而設置之境外控 股子公司	(35,440)	認列轉投資虧損	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	12,523	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	(48,340)	認列轉投資虧損	無	無
Shih Hang Management Limited	501,931	為投資大陸而設置之境外控 股子公司	34,042	正常營運獲利	無	無
Shih-Pu Management Limited	293,243	為投資大陸而設置之境外控 股子公司	(21,089)	認列轉投資虧損	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	(48,218)	認列轉投資虧損	無	無
世巨科技(合肥) 有限公司	422,886	半導體設備、光電設備及零件 之批發、維修及組裝等	34,045	正常營運獲利	無	無
南京弘潔半導體科技 有限公司	75,375	半導體設備、光電設備及零件 之批發、維修及組裝等	76	正常營運獲利	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	(21,152)	客戶延遲付款提列呆 帳準備	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	(4,594)	營收下滑	無	無
東莞市世平光電科技 有限公司	563,770	半導體設備、光電設備及零件 之批發、維修及組裝等	(33,750)	因客戶訂單處理問題 導致收入延遲，本公 司依照 IFRS 準則陸 續認列收入。	無	無
成都市世正科技 有限公司	91,193	半導體設備、光電設備及零件 之批發、維修及組裝等	(3,644)	剛設立，建廠中	無	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(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	107 年度		108 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入	4,088	0.22%	8,252	0.38%
利息費用	7,601	0.41%	14,202	0.66%
兌換利益 (損失)	4,484	0.24%	(14,044)	0.65%

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 108 年度利息收入及利息支出分別為 8,252 仟元及 14,202 仟元，佔本公司營業收入比率分別為 0.38% 及 0.66%，稅前淨利比率分別為 3.03% 及 5.21%，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，目前美金部位約玖佰萬元，且合併公司受到美元及人民幣匯率波動影響，各子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使母公司產生匯率變動曝險，由於中美貿易戰及美金升息，導致台幣走貶使本公司 108 年度匯兌損失為 14,044 仟元。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，對本公司民國一〇八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 2,000 仟元及子公司世平科技（深圳）有限公司美金 2,000 仟元，子公司世田（廈門）光電科技有限公司貸與關係企業東莞市世平光電科技有限公司人民幣 600 萬，子公司東莞市世平光電科技有限公司貸與關係企業世平（深圳）科技有限公司人民幣 750 萬，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，對子公司世平科技(深圳)有限公司及世平光電(東莞)有限公司共同背書保證人民幣 31,000 仟元，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。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發專案	研發專案主要用途
YOF Plasma Spray Coating for Dry Etch Chamber Parts	透過 YOF 之熔射關鍵技術，延長高階乾蝕刻製程工件的使用壽命，降低客戶整體清洗成本。

本公司 109 年度預計投入之研發費用約為 20,940 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

大陸成都廠預計 110 年第一季完工並開始投產，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：

本公司對新利虹光電股份有限公司「違約拆除應屬買賣標的」所提起的民事損害賠償，其一審訴訟程序，於 105 年 12 月 22 日由臺灣新竹地方法院判決我司敗訴；後業經我司提起上訴，臺灣高等法院於 107 年 9 月 18 日判決我司勝訴。惟新利虹公司於 107 年 10 月 19 日因不服判決提起上訴，最高法院於 108 年 9 月 5 日將台灣高等法院之原判決發回台灣高等法院更審。目前全案將進行更二審訴訟程序，本公司業已委由前審律師處理更二審事宜。

(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。

七、其他重要事項：本公司之資訊安全，為落實資訊安全管理，制定政策保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。辦理資訊安全教育訓練，深植員工對資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。從人員到組織，全面性提升資安防護能力。

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 93~ 96 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 99 ~245 頁。
- (三) 關係企業報告書：無。

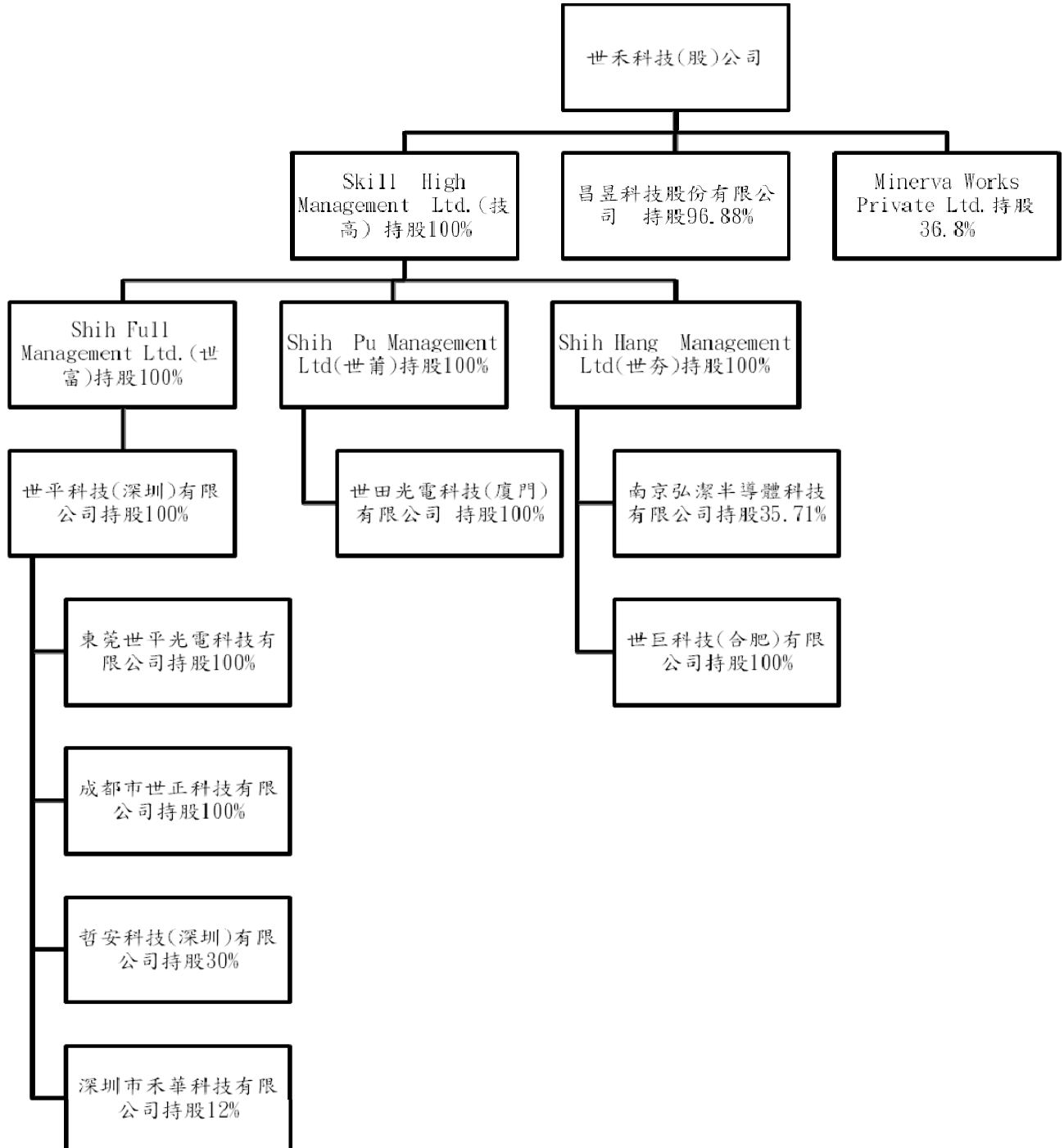
世禾科技股份有限公司

民國一〇八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

108年12月31日



(二) 各關係企業基本資料

108 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	USD37,300	一般投資業
Shih Full Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD13,397	一般投資業
Shih Hang Management Ltd.	101.08.30	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD16,600	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	深圳市光明區馬田街道 新庄社區別墅路1號11F	USD16,500	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	USD14,000	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	深圳市光明新區上村街 道冠城低底產業園E棟 4FA區	RMB2,488	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	RMB120,000	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	RMB11,000	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
南京弘潔半導體科技有限公司	105.11.18	南京市浦口區橋林街道 步月路29號12幢-110	USD2,500	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
昌昱科技股份有限公司	98.08.21	新竹縣湖口鄉四維路6 號	NTD76,500	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等
成都市世正科技有限公司	106.12.19	成都市雙流區西南航空 港經濟開發區工業集中 區內	RMB20,000	半導體設備、光電設備 及零件之批發、維修及 組裝等

(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

108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	37,300,000	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	16,600,000	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%
東莞世平光電科技有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲	-	100%
南京弘潔半導體科技有限公司	Shih Hang Management Ltd 法人董事代表	陳學哲	-	35.71%
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%
深圳市禾華科技有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	陳學哲		12%
成都市世正科技有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	何啟源 陳學聖 陳學哲		100%

(五)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

108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	SGD9,149	SGD4,358	SGD4,791	SGD9,035	SGD380	SGD350
Skill High Management Ltd.	NTD1,159,518	NTD1,123,796	NTD0	NTD1,123,796	(NTD35,387)	(NTD35,418)	(NTD35,440)
Shih Full Management Ltd.	NTD418,025	NTD535,736	NTD0	NTD535,736	(NTD48,219)	(NTD48,249)	(NTD48,340)
Shih Hang Management Ltd.	NTD501,931	NTD333,058	NTD0	NTD333,058	(NTD34,0122)	NTD34,085	NTD34,042
Shih-Pu Management Ltd	NTD293,243	NTD249,186	NTD0	NTD249,186	(NTD211,517)	(NTD21,183)	(NTD21,089)
世平科技(深圳)有限公司	RMB110,481	RMB148,461	RMB29,663	RMB118,798	RMB22,651	RMB524	(RMB10,348)
世巨科技(合肥)有限公司	RMB87,397	RMB100,069	RMB36,859	RMB63,210	RMB99,320	RMB80,009	RMB7,467
世田光電科技(廈門)有限公司	RMB58,369	RMB62,302	RMB5,114	RMB57,188	RMB10,925	(RMB5,647)	(RMB4,899)
哲安科技(深圳)有限公司	RMB8,294	RMB8,411	RMB596	RMB7,815	RMB4,568	(RMB2,049)	(RMB1,999)
東莞世平光電科技有限公司	RMB120,000	RMB130,741	RMB20,012	RMB110,729	RMB40,773	(RMB7,162)	(RMB7,243)
南京弘浩半導體科技有限公司	RMB47,459	RMB36,782	(RMB1,062)	RMB37,844	RMB15,729	RMB54	RMB57
昌昱科技股份有限公司	NTD80,000	NTD100,804	NTD67,313	NTD33,491	NTD65,561	NTD15,052	NTD12,927
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)
成都市世正科技有限 公司	RMB 20,000	RMB24,258	RMB5,065	RMB19,193	RMB0	RMB0	(RMB782)

註1：上述公司除哲安科技(深圳)有限公司之財務狀況係以未經會計師查核之財務報表為依據，其餘係為會計師查核數。

註2：係為透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

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：

本公司修訂「技術移轉或授權辦法」於108年第八屆第一次董事會同意通過(兩位獨立董事皆已出席)。

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：

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三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 108 年度（自 108 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 109 年 3 月 18 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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及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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。本會計師所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 108 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 108 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

清洗收入之入帳時間點及認列金額

基於審計準則對收入認列預設存有顯著審計風險，而世禾科技股份有限公司及其子公司對特定客戶之清洗收入係於出貨後依據合約或訂單所述條件及客戶對帳文件認列收入，且該特定客戶最為攸關營運績效，是以該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，有關前述清洗收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱附註四(十三)。

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對特定客戶清洗收入認列之內部控制之設計與執行有效性。
2. 抽核相關交易紀錄，檢視合約或訂單及其他相關憑證，瞭解收入認列時點是否合理，並檢視入帳金額是否允當。
3. 檢視期後重大折讓及退回，或特定客戶之重大清洗收入之合約訂單或其他相關文件，以確認其收入認列時點之合理性。

其他事項

世禾科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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，故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. 對於集團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 108 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 蘇 郁 琇

蘇郁琇



會計師 游 素 環

游素環



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	650,777	16	\$	552,226	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		234,930	6		121,523	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)		5,169	-		66,717	2
1150	應收票據淨額(附註九)		4,860	-		6,017	-
1170	應收帳款淨額(附註九)		528,960	13		419,416	11
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二八)		490	-		11,489	-
1200	其他應收款		1,004	-		2,728	-
1210	其他應收款—關係人(附註二八)		796	-		1,105	-
130X	存貨(附註十)		80,905	2		194,499	5
1479	其他流動資產(附註十六)		54,711	2		49,976	2
11XX	流動資產總計		<u>1,562,602</u>	<u>39</u>		<u>1,425,696</u>	<u>38</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)		4,735	-		4,919	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)		105,897	3		110,252	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)		1,813,222	45		1,776,107	47
1755	使用權資產(附註十四)		216,138	5		-	-
1760	投資性不動產(附註十五)		206,721	5		220,606	6
1780	無形資產		26	-		27	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)		9,766	-		6,354	-
1915	預付設備款		27,932	1		59,040	1
1920	存出保證金		28,878	1		29,720	1
1985	預付租賃款(附註十六)		-	-		113,078	3
1990	其他非流動資產(附註十六)		17,915	1		27,808	1
15XX	非流動資產總計		<u>2,431,230</u>	<u>61</u>		<u>2,347,911</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,993,832</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,773,607</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$	72,894	2	\$	30,000	1
2110	應付短期票券(附註十七)		-	-		59,937	2
2150	應付票據		867	-		120	-
2170	應付帳款(附註十八)		125,794	3		77,620	2
2200	其他應付款(附註十九)		240,360	6		231,786	6
2220	其他應付款項—關係人(附註二八)		713	-		-	-
2230	本期所得稅負債(附註二四)		43,718	1		37,194	1
2280	租賃負債—流動(附註十四)		15,839	-		-	-
2322	一年內到期之長期借款(附註十七)		69,984	2		59,580	1
2399	其他流動負債		6,606	-		8,055	-
21XX	流動負債總計		<u>576,775</u>	<u>14</u>		<u>504,292</u>	<u>13</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七)		483,479	12		553,523	15
2570	遞延所得稅負債(附註二四)		6,704	-		4,052	-
2580	租賃負債—非流動(附註十四)		138,977	4		-	-
2670	其他非流動負債		1,212	-		1,396	-
25XX	非流動負債總計		<u>630,372</u>	<u>16</u>		<u>558,971</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>1,207,147</u>	<u>30</u>		<u>1,063,263</u>	<u>28</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)						
	股本						
3110	普通股股本		567,749	14		567,749	15
3200	資本公積		679,504	17		679,504	18
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		307,982	8		290,272	8
3320	特別盈餘公積		86,699	2		64,266	2
3350	未分配盈餘		1,271,923	32		1,193,147	31
3300	保留盈餘總計		<u>1,666,604</u>	<u>42</u>		<u>1,547,685</u>	<u>41</u>
3400	其他權益	(129,680)	(3)	(86,698)	(2)
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,784,177</u>	<u>70</u>		<u>2,708,240</u>	<u>72</u>
36XX	非控制權益		2,508	-		2,104	-
3XXX	權益總計		<u>2,786,685</u>	<u>70</u>		<u>2,710,344</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 3,993,832</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,773,607</u>	<u>100</u>

董事長：陳學聖



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二二及二八)	\$ 2,151,647	100	\$ 1,858,922	100
5000	營業成本(附註二三及二八)	<u>1,432,718</u>	<u>67</u>	<u>1,302,188</u>	<u>70</u>
5950	營業毛利	<u>718,929</u>	<u>33</u>	<u>556,734</u>	<u>30</u>
	營業費用(附註二三)				
6100	推銷費用	189,438	9	173,529	9
6200	管理費用	171,814	8	143,578	8
6300	研究發展費用	28,827	1	22,419	1
6450	預期信用減損損失	<u>30,677</u>	<u>1</u>	<u>19,336</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>420,756</u>	<u>19</u>	<u>358,862</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>298,173</u>	<u>14</u>	<u>197,872</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註二三)				
7010	其他收入	19,006	1	18,434	1
7020	其他利益及損失	(28,244)	(1)	21,582	1
7050	財務成本	(14,203)	(1)	(7,601)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	(<u>1,573</u>)	<u>-</u>	(<u>6,772</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>25,014</u>)	(<u>1</u>)	<u>25,643</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	273,159	13	223,515	12
7950	所得稅費用(附註二四)	<u>60,294</u>	<u>3</u>	<u>46,468</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>212,865</u>	<u>10</u>	<u>177,047</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度		107年度	
	金 額	%	金 額	%
	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			
	(\$ 3,379)	-	(\$ 1,484)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅			
	676	-	476	-
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>42,982</u>)	(<u>2</u>)	(<u>22,432</u>)	(<u>1</u>)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)			
	(<u>45,685</u>)	(<u>2</u>)	(<u>23,440</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額			
	<u>\$ 167,180</u>	<u>8</u>	<u>\$ 153,607</u>	<u>8</u>
	淨利歸屬於			
8610	本公司業主			
	\$ 212,461	10	\$ 177,098	10
8620	非控制權益			
	<u>404</u>	<u>-</u>	(<u>51</u>)	<u>-</u>
8600				
	<u>\$ 212,865</u>	<u>10</u>	<u>\$ 177,047</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於			
8710	本公司業主			
	\$ 166,776	8	\$ 153,658	8
8720	非控制權益			
	<u>404</u>	<u>-</u>	(<u>51</u>)	<u>-</u>
8700				
	<u>\$ 167,180</u>	<u>8</u>	<u>\$ 153,607</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二五)			
	來自繼續營業單位			
9710	基 本			
	<u>\$ 3.74</u>		<u>\$ 3.12</u>	
9810	稀 釋			
	<u>\$ 3.72</u>		<u>\$ 3.10</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益									
	股數(仟股)	本額	資本公積	保留盈餘	盈餘	盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
A1	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 276,682	\$ 52,815	\$ 1,110,227	(\$ 64,266)	\$ 2,622,711	\$ 2,155	\$ 2,624,866
	106 年度盈餘指撥及分配(附註二一)									
B1	-	-	-	13,590	-	(13,590)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	11,451	(11,451)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(68,129)	-	(68,129)	-	(68,129)
D1	-	-	-	-	-	177,098	-	177,098	(51)	177,047
D3	-	-	-	-	-	(1,008)	(22,432)	(23,440)	-	(23,440)
D5	-	-	-	-	-	176,090	(22,432)	153,658	(51)	153,607
Z1	56,775	567,749	679,504	290,272	64,266	1,193,147	(86,698)	2,708,240	2,104	2,710,344
	107 年度盈餘指撥及分配(附註二一)									
B1	-	-	-	17,710	-	(17,710)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	22,433	(22,433)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(90,839)	-	(90,839)	-	(90,839)
D1	-	-	-	-	-	212,461	-	212,461	404	212,865
D3	-	-	-	-	-	(2,703)	(42,982)	(45,685)	-	(45,685)
D5	-	-	-	-	-	209,758	(42,982)	166,776	404	167,180
Z1	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 307,982	\$ 86,699	\$ 1,271,923	(\$ 129,680)	\$ 2,784,177	\$ 2,508	\$ 2,786,685

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 273,159	\$ 223,515
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	181,256	177,837
A20200	攤銷費用	1,470	3,680
A20300	預期信用減損損失	30,677	19,336
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(1,258)	(1,240)
A20900	財務成本	14,203	7,601
A21200	利息收入	(8,252)	(4,088)
A21300	股利收入	-	(1,248)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	1,573	6,772
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	2,998	2,773
A23100	處分投資利益	-	(20,284)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	(112,149)	(56,157)
A31130	應收票據	1,157	(4,016)
A31150	應收帳款	(140,221)	34,422
A31160	應收帳款－關係人	10,999	(9,979)
A31180	其他應收款	1,915	(712)
A31190	其他應收款－關係人	309	4,000
A31200	存 貨	113,594	(17,034)
A31240	其他流動資產	(7,487)	(8,115)
A31990	確定福利資產	(81)	(107)
A32130	應付票據	747	(129)
A32150	應付帳款	48,174	(4,823)
A32160	應付帳款－關係人	-	(798)
A32180	其他應付款項	8,886	61,811
A32190	其他應付款－關係人	713	-
A32230	其他流動負債	(1,449)	2,961
A33000	營運產生之現金流入	420,933	415,978
A33300	支付之利息	(14,361)	(6,336)
A33500	支付之所得稅	(53,880)	(19,975)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>352,692</u>	<u>389,667</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 18,479)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	61,548	-
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	-	6,577
B01900	處分關聯企業淨現金流入	-	75,656
B02700	取得不動產、廠房及設備	(145,219)	(226,210)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,892	2,933
B07300	預付租賃款增加	-	(1,472)
B03800	存出保證金減少	842	2,171
B04500	購置無形資產	(115)	(27)
B05400	購置投資性不動產	-	(4,822)
B06700	其他非流動資產增加	-	(12,408)
B06800	其他非流動資產減少	9,706	-
B07100	預付設備款增加	(6,130)	(21,293)
B07500	收取之利息	8,060	3,921
B07600	收取之股利	-	1,248
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>65,416</u>)	(<u>192,205</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	75,722	30,000
C00200	短期借款減少	(30,000)	(140,000)
C00600	應付短期票券減少	(60,091)	(191,278)
C01600	舉借長期借款	-	290,000
C01700	償還長期借款	(59,640)	(39,521)
C04020	租賃本金償還	(15,512)	-
C03000	收取存入保證金	-	6
C03100	存入保證金減少	(184)	-
C04500	發放現金股利	(<u>90,839</u>)	(<u>68,129</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>180,544</u>)	(<u>118,922</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>8,181</u>)	(<u>1,881</u>)
EEEE	現金及約當現金增加數	98,551	76,659
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>552,226</u>	<u>475,567</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 650,777</u>	<u>\$ 552,226</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



合併財務報表附註

民國 108 年及 107 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 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.7%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 188,525
減：適用豁免之低價值資產租賃	(480)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 188,045</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 170,328</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 170,328</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
預付租金	\$ 2,752	(\$ 2,752)	\$ -
預付租賃款—流動	3,363	(3,363)	-
預付租賃款—非流動	113,078	(113,078)	-
使用權資產	-	289,521	289,521
資產影響	<u>\$ 119,193</u>	<u>\$ 170,328</u>	<u>\$ 289,521</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 15,235	\$ 15,235
租賃負債—非流動	-	155,093	155,093
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,328</u>	<u>\$ 170,328</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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>
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 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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。

(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，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、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報表時，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。

於編製合併財務報表時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以公允價值模式衡量，公允價值變動於發生當期認列於損益。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 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，合併公司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。

(十一) 有形及無形資產之減損

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資產可能已減損。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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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。

(十二) 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易日會計認列及除列。

(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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項）之減損損失。

應收票據及帳款與其他應收款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期

信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時

將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

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

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

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。

(十五) 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。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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、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，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資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. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將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。

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,263	\$ 888
銀行支票及活期存款	344,116	382,897
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	305,398	150,012
附買回債券	-	18,429
	<u>\$ 650,777</u>	<u>\$ 552,226</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行活期存款	0.001%~0.55%	0.001%~0.43%
銀行定期存款	0.09%~2.50%	0.63%~3.70%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
－信用連結組合式商品	\$ -	\$ 11,026
－基金受益憑證	234,930	110,497
	<u>\$ 234,930</u>	<u>\$ 121,523</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外未上市（櫃）股票	\$ 4,735	\$ 4,919

合併公司於 107 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

107 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	鈺齊國際股份有限公司信用連結組合式投資商品	107年5月2日～ 108年5月3日	\$ 1,000	\$ 1,004
	VHQ-KY 信用連結組合式投資商品	107年10月1日～ 108年9月23日	5,000	5,005
	英利-KY 信用連結組合式投資商品	107年10月31日～ 108年1月10日	5,000	<u>5,017</u>
				<u>\$ 11,026</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 5,169</u>	<u>\$ 66,717</u>

截至 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.55% 及 3.6%。

九、應收票據、應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生	\$ 4,945	\$ 6,017
減：備抵損失	(<u>85</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 4,860</u>	<u>\$ 6,017</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 570,641	\$ 443,067
減：備抵損失	(<u>41,681</u>)	(<u>23,651</u>)
	<u>\$ 528,960</u>	<u>\$ 419,416</u>
催收款		
催收款	\$ 19,730	\$ 7,931
減：備抵損失	(<u>19,730</u>)	(<u>7,931</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

合併公司平均授信期間為 90 至 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181~360 天	逾期 超過 361 天	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 451,473	\$ 63,910	\$ 10,708	\$ 48	\$ 19,740	\$ 49,437	\$ 595,316
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,246)	(1,072)	(24)	(19,740)	(39,414)	(61,496)
攤銷後成本	<u>\$ 451,473</u>	<u>\$ 62,664</u>	<u>\$ 9,636</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,023</u>	<u>\$ 533,820</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~180 天	逾期 181~360 天	逾期 超過 361 天	交易對象已有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 381,380	\$ 30,690	\$ 14,034	\$ 978	\$ 7,931	\$ 22,002	\$ 457,015
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(251)	(496)	(528)	(374)	(7,931)	(22,002)	(31,582)
攤銷後成本	<u>\$ 381,129</u>	<u>\$ 30,194</u>	<u>\$ 13,506</u>	<u>\$ 604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 425,433</u>

合併公司上述各區間預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 2% 以下；逾期 60 天至 180 天為 30% 以下；逾期超過 180 天以上為

30%-100%。因特定客戶交易已有違約跡象，無法合理預期可收回金額，故對該客戶之應收帳款提列 50%-100%之備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 31,582	\$ 12,253
加：本年度提列減損損失	30,677	19,336
外幣換算差額	(763)	(7)
年底餘額	<u>\$ 61,496</u>	<u>\$ 31,582</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 54,333	\$ 166,183
在製品	10,826	10,527
原物料	<u>15,746</u>	<u>17,789</u>
	<u>\$ 80,905</u>	<u>\$ 194,499</u>

108 及 107 年度與存貨相當之銷貨成本分別為 1,432,718 仟元及 1,302,188 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
			108年 12月31日	107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	96.88	96.88	(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	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)
Shih Hang Management Limited	世巨科技(合肥)有限公司	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示屏及其他光電玻璃產品的生產、銷售、維護及修理等業務	100.00	100.00	(7)
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	100.00	(8)

(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
			108年 12月31日	107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	(9)
	成都市世正科技有限公司	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研發、生產、維修及銷售等業務。	100.00	100.00	(10)

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 108 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元，全數由世禾科技股份有限公司認購。
- (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。
- (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。
- (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。Shih Hang 於 108 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元，全數由 Skill High 認購。
- (5) Shih Pu Management Limited (以下簡稱 Shih Pu) 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。
- (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) 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。世巨合肥於 108 年 3 月辦理現金增資美金 1,000 仟元，全數由 Shih Hang 認購。
- (8) 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。
- (9) 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 108 年 7 月辦理現金增資人民幣 20,000 仟元，全數由深圳世平認購。
- (10) 成都市世正科技有限公司（以下簡稱世正）係世平科技（深圳）持股 100% 之子公司，於 107 年成立於中國成都市，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研發、生產、維修及銷售等業務。世正於 108 年 3 月及 108 年 4 月分別辦理現金增資人民幣 7,000 仟元及人民幣 8,000 仟元，全數由深圳世平認購。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
非上市（櫃）公司		
Minerva Works Pte Ltd.	\$ 39,287	\$ 36,741
哲安科技（深圳）有限公司	8,432	13,167
南京弘潔半導體科技有限 公司	<u>58,178</u>	<u>60,344</u>
	<u>\$ 105,897</u>	<u>\$ 110,252</u>

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	
	108年12月31日	107年12月31日
Minerva Works Pte Ltd.	36.80%	36.80%
哲安科技（深圳）有限公司	30.00%	30.00%
南京弘潔半導體科技有限公司	35.71%	35.71%

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，請參閱附表四及五「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。

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
本年度淨（損）	<u>(\$ 1,573)</u>	<u>(\$ 6,772)</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	未 完 工 程	合 計
成 本									
107年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 981,423	\$ 513,452	\$ 59,292	\$ 62,575	\$ 69,583	\$ 74,123	\$ 209,927	\$ 2,388,282
增 添	-	2,698	32,355	32,246	3,561	24,425	-	130,925	226,210
重分類調整	-	117,403	11,134	1,188	-	30,240	-	(152,086)	7,879
處 分	-	(1,490)	(58,626)	(7,795)	(2,090)	(10,691)	(68,906)	-	(149,598)
淨兌換差額	-	(4,054)	(3,718)	(477)	(128)	(1,516)	(74)	(3,845)	(13,812)
107年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,095,980</u>	<u>494,597</u>	<u>84,454</u>	<u>63,918</u>	<u>112,041</u>	<u>5,143</u>	<u>184,921</u>	<u>2,458,961</u>
累計折舊及減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年1月1日餘額	-	222,744	282,056	32,829	34,474	40,570	45,016	-	657,689
折舊費用	-	51,097	60,172	12,270	10,867	12,870	24,933	-	172,209
處 分	-	(1,490)	(55,083)	(7,033)	(1,863)	(9,517)	(68,906)	-	(143,892)
淨兌換差額	-	(415)	(1,880)	(219)	(87)	(504)	(47)	-	(3,152)
107年12月31日餘額	-	<u>271,936</u>	<u>285,265</u>	<u>37,847</u>	<u>43,391</u>	<u>43,419</u>	<u>996</u>	-	<u>682,854</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 824,044</u>	<u>\$ 209,332</u>	<u>\$ 46,607</u>	<u>\$ 20,527</u>	<u>\$ 68,622</u>	<u>\$ 4,147</u>	<u>\$ 184,921</u>	<u>\$ 1,776,107</u>
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 1,095,980	\$ 494,597	\$ 84,454	\$ 63,918	\$ 112,041	\$ 5,143	\$ 184,921	\$ 2,458,961
增 添	-	14,303	32,379	10,218	1,821	13,635	2,391	70,472	145,219
重分類調整	-	150,690	63,271	738	(877)	(30,996)	39,663	(189,913)	32,576
自土地使用權重分類	-	66,011	-	-	-	-	-	-	66,011
處 分	-	(16,118)	(70,038)	(17,544)	(18,664)	(3,705)	-	-	(126,069)
淨兌換差額	-	(21,719)	(10,946)	(1,385)	(284)	(558)	(3,201)	2,191	(35,902)
108年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>1,289,147</u>	<u>509,263</u>	<u>76,481</u>	<u>45,914</u>	<u>90,417</u>	<u>43,996</u>	<u>67,671</u>	<u>2,540,796</u>
累計折舊及減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108年1月1日餘額	-	271,936	285,265	37,847	43,391	43,419	996	-	682,854
折舊費用	-	61,368	59,829	13,331	10,289	19,901	5,273	-	169,991
處 分	-	(6,100)	(61,112)	(17,424)	(19,042)	(9,349)	(4,152)	-	(117,179)
淨兌換差額	-	(2,038)	(4,129)	(546)	(173)	(1,130)	(76)	-	(8,092)
108年12月31日餘額	-	<u>325,166</u>	<u>279,853</u>	<u>33,208</u>	<u>34,465</u>	<u>52,841</u>	<u>2,041</u>	-	<u>727,574</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 963,981</u>	<u>\$ 229,410</u>	<u>\$ 43,273</u>	<u>\$ 11,449</u>	<u>\$ 37,576</u>	<u>\$ 41,955</u>	<u>\$ 67,671</u>	<u>\$ 1,813,222</u>

108及107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，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 163,127
土地使用權	47,045
建築物	5,675
運輸設備	<u>291</u>
	<u>\$ 216,138</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
土地使用權	\$ 1,614
建築物	3,405
運輸設備	<u>583</u>
	<u>\$ 5,602</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 15,839</u>
非流動	<u>\$ 138,977</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.7%
建築物	1.7%
運輸設備	1.7%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

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 1 年及第 2 年免租金，第 3 年及第 4 年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第 5 年及第 6 年按上述租金計算金額之八成計算，第 7 年起回復原審定租金。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於 6 年，最高不得超過 20 年。

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。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於 6 年，最高不得超過 20 年。

合併公司於租賃期間，得依「台南科技工業區土地出租要點」之規定申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得全數無息抵充承購價款。

合併公司於中國大陸承租土地以進行產品加工，租賃期間為 50 年，且租賃期間屆滿得以續約。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年</u>
短期租賃費用	\$ 8,340
租賃之現金(流出)總額	(<u>\$ 23,852</u>)

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 18,342
1~5年	63,687
超過5年	<u>106,496</u>
	<u>\$ 188,525</u>

十五、投資性不動產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
已完工投資性不動產	<u>\$ 206,721</u>	<u>\$ 220,606</u>
		<u>已完工投資性 不 動 產</u>
<u>成 本</u>		
107年1月1日餘額		\$ 231,445
新 增		4,822
淨兌換差額		(<u>4,711</u>)
107年12月31日餘額		<u>\$ 231,556</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>已完工投資性 不動產</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	(\$ 5,428)
折舊費用	(5,628)
淨兌換差額	<u>106</u>
107年12月31日餘額	(\$ 10,950)
107年12月31日淨額	<u>\$ 220,606</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 231,556
淨兌換差額	(8,648)
108年12月31日餘額	<u>\$ 222,908</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 10,950)
折舊費用	(5,663)
淨兌換差額	<u>426</u>
108年12月31日餘額	(\$ 16,187)
108年12月31日淨額	<u>\$ 206,721</u>

世田廈門公司之投資性不動產於108年12月31日及107年12月31日之公允價值分別為225,715仟元及234,471仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型進行評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

投資性不動產係以直線基礎按3~40年之耐用年限計提折舊。合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 48,671	\$ 43,476
預付租賃款(一)	-	3,363
其 他	<u>6,040</u>	<u>3,137</u>
	<u>\$ 54,711</u>	<u>\$ 49,976</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付款	\$ 8,243	\$ 10,955
淨確定福利資產	2,200	5,498
其他	<u>7,472</u>	<u>11,355</u>
	<u>\$ 17,915</u>	<u>\$ 27,808</u>
預付租賃款(一)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,078</u>

預付租賃款為中國大陸之土地使用權，皆已取得中華人民共和國國有土地使用權證，於土地使用權效益期間內採直線法攤銷，土地使用權效益年限為 50 年；其中子公司東莞世平使用權限於 2055 年 8 月到期，子公司世巨合肥使用權限於 2063 年 9 月到期。

上述土地使用權原係帳列預付租賃款，於 108 年 1 月 1 日帳列金額重分類及 108 年 12 月 31 日資訊，請參閱附註三及十四。

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 72,894</u>	<u>\$ 30,000</u>

信用額度借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 5.22% 及 0.98%。

(二) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	<u>-</u>	<u>(63)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,937</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107 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>\$ 60,000</u>	<u>(\$ 63)</u>	<u>\$ 59,937</u>	0.80%

(三) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二九)		
銀行借款	\$ 553,463	\$ 613,103
減：列為 1 年內到期部分	(<u>69,984</u>)	(<u>59,580</u>)
長期借款	<u>\$ 483,479</u>	<u>\$ 553,523</u>

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築抵押擔保。

合併公司之借款包括：

	<u>借 款 內 容</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
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：1.3~1.8% 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。	\$ 187,029	\$ 212,103
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% 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。	82,778	95,000
	借款總額：新台幣 40,000 仟元 借款性質：中期無擔保借款 借款期間：107 年 6 月 22 日至 112 年 6 月 21 日 借款利率：1.3% 還款辦法：按月計息，本金按季平均攤還。	28,000	36,000
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，首 2 年寬限本金僅支付利息，寬限期滿每 3 個月支付借款本金 2.5%，餘額屆期一次償還。	18,000	20,000

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
元大商業銀行	借款總額：新台幣 250,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：107 年 6 月 29 日至 112 年 6 月 29 日 有效利率：1.3%-1.6% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 1 年僅支付利息，寬限期滿每季支付借款本金 2.5%，餘額屆期一次償還。	\$ 237,656	\$ 250,000
減：1 年內到期之長期借款		(69,984)	(59,580)
		<u>\$ 483,479</u>	<u>\$ 553,523</u>

十八、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 125,794</u>	<u>\$ 77,620</u>

十九、其他負債

流 動	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 78,880	\$ 69,651
應付休假給付	5,403	4,952
應付員工酬勞	16,500	12,500
應付董監酬勞	6,000	4,140
應付設備款	13,593	43,166
應付消耗品	11,736	12,258
其 他	<u>108,248</u>	<u>85,119</u>
	<u>\$ 240,360</u>	<u>\$ 231,786</u>

二十、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,599	\$ 27,305
計畫資產公允價值	(33,799)	(32,803)
淨確定福利資產	(\$ 2,200)	(\$ 5,498)

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
107年1月1日	\$ 25,676	(\$ 32,551)	(\$ 6,875)
服務成本			
利息費用(收入)	353	(448)	(95)
認列於損益	353	(448)	(95)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(892)	(892)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	1,958	-	1,958
精算(利益)損失—經驗 調整	418	-	418
認列於其他綜合損益	2,376	(892)	1,484

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產
雇主提撥	\$ -	(\$ 12)	(\$ 12)
福利支付	(1,100)	1,100	-
107年12月31日	<u>27,305</u>	<u>(32,803)</u>	<u>(5,498)</u>
服務成本			
利息費用(收入)	<u>341</u>	<u>(410)</u>	<u>(69)</u>
認列於損益	<u>341</u>	<u>(410)</u>	<u>(69)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,088)	(1,088)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	1,843	-	1,843
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>2,624</u>	<u>-</u>	<u>2,624</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,467</u>	<u>(1,088)</u>	<u>3,379</u>
108年12月31日	<u>\$ 31,599</u>	<u>(\$ 33,799)</u>	<u>(\$ 2,200)</u>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.875%	1.250%
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>974</u>)	(\$ <u>866</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 905</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 876</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 944</u>)	(<u>\$ 843</u>)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>
確定福利義務平均到期期間	12.5 年	13 年

二一、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>108年12月31日</u>	<u>107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
逾期認股權	233	233
<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	<u>1,112</u>	<u>1,112</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 17,710	\$ 13,590	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	22,433	11,451	-	-
現金股利	90,839	68,129	1.6	1.2

本公司預計於 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 64,266	\$ 52,815
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>22,433</u>	<u>11,451</u>
期末餘額	<u>\$ 86,699</u>	<u>\$ 64,266</u>

(五) 非控制權益

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 2,104	\$ 2,155
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	<u>404</u>	(<u>51</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,508</u>	<u>\$ 2,104</u>

二二、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
清洗收入	\$ 1,911,460	\$ 1,659,759
商品銷貨收入	238,029	197,133
勞務收入	<u>2,158</u>	<u>2,030</u>
	<u>\$ 2,151,647</u>	<u>\$ 1,858,922</u>

合約餘額

	108年度	107年度
應收帳款 (附註九)	<u>\$ 528,960</u>	<u>\$ 419,416</u>

二三、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 10,754	\$ 13,098
利息收入	8,252	4,088
股利收入	-	<u>1,248</u>
	<u>\$ 19,006</u>	<u>\$ 18,434</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 2,998)	(\$ 2,773)
淨外幣兌換(損)益	(14,044)	4,484
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	1,258	1,240
處分投資利益	-	20,284
投資性不動產之折舊	(5,663)	(5,628)
其他	(6,797)	3,975
	<u>(\$ 28,244)</u>	<u>\$ 21,582</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 11,424	\$ 7,601
租賃負債之利息	2,779	-
	<u>\$ 14,203</u>	<u>\$ 7,601</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 169,991	\$ 172,209
使用權資產	5,602	-
投資性不動產	5,663	5,628
預付租賃款	-	3,433
其他非流動資產	1,470	247
合計	<u>\$ 182,726</u>	<u>\$ 181,517</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 143,079	\$ 145,262
營業費用	32,514	26,947
其他利益及損失	5,663	5,628
	<u>\$ 181,256</u>	<u>\$ 177,837</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 3,680</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 24,029	\$ 19,824
確定福利計畫 (附註二十)	(69)	(95)
	<u>23,960</u>	<u>19,729</u>
離職福利	<u>1,347</u>	<u>893</u>
其他員工福利		
薪資費用	537,162	518,651
勞健保費用	42,696	37,280
其他	<u>37,202</u>	<u>24,194</u>
	<u>617,060</u>	<u>580,125</u>
員工福利合計	<u>\$ 642,367</u>	<u>\$ 600,747</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 422,653	\$ 408,004
營業費用	<u>219,714</u>	<u>192,743</u>
	<u>\$ 642,367</u>	<u>\$ 600,747</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.57%	5.24%
董監事酬勞	2.03%	1.74%

金額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 16,500		\$ -		\$ 12,500		\$ -	
董監事酬勞		6,000		-		4,140		-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 57,937	\$ 41,837
未分配盈餘加徵	2,255	4,115
以前年度之調整	<u>186</u>	<u>549</u>
	<u>60,378</u>	<u>46,501</u>
遞延所得稅		
本期產生者	(84)	(124)
稅率變動	-	(103)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>194</u>
	<u>(84)</u>	<u>(33)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,294</u>	<u>\$ 46,468</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 273,159</u>	<u>\$ 223,515</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 54,632	\$ 44,703
稅上不可減除之費損	3,924	(3,593)
未分配盈餘加徵	2,255	4,115
未認列之可減除暫時性差異	6,913	(3,123)
未認列之虧損扣抵	(9,306)	1,656
稅率變動	-	(103)
合併個體適用不同稅率之影響數	1,690	2,070
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>186</u>	<u>743</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,294</u>	<u>\$ 46,468</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 179)
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(676)	(297)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 676)</u>	<u>(\$ 476)</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 43,718</u>	<u>\$ 37,194</u>

(四) 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：

108 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				
備抵存貨跌價損失	\$ 24	\$ -	\$ -	\$ 24
備抵損失	3,847	(413)	-	3,434
未實現淨兌換損益	-	1,068	-	1,068
確定福利退休計畫	1,493	-	676	2,169
應付休假給付	990	90	-	1,080
使用權資產	-	649	-	649
備抵銷貨退回及折讓	-	326	-	326
其他	-	1,016	-	1,016
	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 2,736</u>	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 9,766</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 3,087	\$ 17	\$ -	\$ 3,104
使用權資產	-	2,962	-	2,962
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	579	59	-	638
未實現淨兌換損益	386	(386)	-	-
	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,704</u>

107 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				
備抵存貨跌價損失	\$ 21	\$ 3	\$ -	\$ 24
備抵呆帳	1,135	2,712	-	3,847
未實現淨兌換損益	1,200	(1,200)	-	-
確定福利退休計畫	1,017	-	476	1,493
應付休假給付	1,512	(522)	-	990
	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 6,354</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,610	\$ 477	\$ -	\$ 3,087
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	482	97	-	579
未實現淨兌換損益	-	386	-	386
	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,052</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司及昌昱子公司之營利事業所得稅申報除 107 年度外，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 212,461	\$ 177,098
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 212,461</u>	<u>\$ 177,098</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	56,775	56,775
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	308	424
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>57,083</u>	<u>57,199</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。

二六、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。

二七、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

108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</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按				
公允價值衡量				
之金融資產	\$ 234,930	\$ -	\$ 4,735	\$ 239,665

107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</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按				
公允價值衡量				
之金融資產	\$ 110,497	\$ 11,026	\$ 4,919	\$ 126,442

108 及 107 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

108 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
年初餘額	\$ 4,919
淨兌換差額	(184)
年底餘額	<u>\$ 4,735</u>

107 年度

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具
年初餘額	\$ 5,022
淨兌換差額	(103)
年底餘額	<u>\$ 4,919</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採用資產法，其評估係考量標的公司之資產負債及可能的表外資產、負債，並經適當調整。

(二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 239,665	\$ 126,442
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	1,220,934	1,089,418
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	995,303	1,013,962

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
	\$ 1,487 (i)	\$ 2,313 (i)	\$ 974 (i)	\$ 591 (ii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價之銀行存款、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之銀行存款、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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 310,567	\$ 235,158
— 金融負債	72,894	89,937
具現金流量利率風險		
— 金融資產	343,109	382,658
— 金融負債	553,463	613,103

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 108 及 107 年度之淨利將減少／增加 (526) 仟元及 (576) 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。

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。

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 108 年及 107 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。

108 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
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	\$ 331	\$ 3,803	\$ 11,705	\$ 100,811	\$ 38,166
浮動利率工具	2,421	16,335	55,286	411,634	82,085
固定利率工具	139	47,873	26,112	-	-
	<u>\$ 2,891</u>	<u>\$ 68,011</u>	<u>\$ 93,103</u>	<u>\$ 512,445</u>	<u>\$ 120,251</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 15,839</u>	<u>\$ 100,811</u>	<u>\$ 12,570</u>	<u>\$ 25,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 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
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 3,177	\$ 10,563	\$ 51,429	\$ 448,114	\$ 122,951
固定利率工具	30,003	59,937	-	-	-
	<u>\$ 33,180</u>	<u>\$ 70,500</u>	<u>\$ 51,429</u>	<u>\$ 448,114</u>	<u>\$ 122,951</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

	108年12月31日	107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	\$ 112,894	\$ 130,000
— 未動用金額	<u>640,561</u>	<u>853,505</u>
	<u>\$ 753,455</u>	<u>\$ 983,505</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 680,000	\$ 680,000
— 未動用金額	<u>430,000</u>	<u>430,000</u>
	<u>\$ 1,110,000</u>	<u>\$ 1,110,000</u>

二八、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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
Minerva Works Pte Ltd. (簡稱 Minerva 公司)	關聯企業
哲安科技(深圳)有限公司(簡稱哲安公司)	關聯企業
台灣高美可科技股份有限公司(簡稱高美可公司)(註1)	關聯企業
深圳市禾華科技有限公司(簡稱禾華公司)	實質關係人

註1：合併公司於107年8月出售高美可公司全數股權，故自107年9月起非為關聯企業。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業	\$ 5,534	\$ 7,455
實質關係人	<u>24,615</u>	<u>142,278</u>
	<u>\$ 30,149</u>	<u>\$ 149,733</u>

上述交易條件與一般客戶尚無重大異常。

(三) 加工費

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人	<u>\$ 771</u>	<u>\$ -</u>

上述交易條件與一般供應商尚無重大異常。

(四) 租金收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
關聯企業		
哲安公司	\$ -	\$ 1,178

租金按一般租賃市價，並於每月 10 日收取。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業	\$ 490	\$ 11,489
其他應收款－關係人	關聯企業		
	Minerva 公司	\$ 796	\$ 810
	實質關係人		
	禾華公司	-	295
		\$ 796	\$ 1,105

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款－關係人	實質關係人	\$ 713	\$ -

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 23,852	\$ 17,116
退職後福利	764	632
	\$ 24,616	\$ 17,748

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。

二九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 2,944	\$ 2,916
現金（帳列存出保證金）	21,294	21,294
土地	384,056	384,056
建築物	494,053	511,315
	<u>\$ 902,347</u>	<u>\$ 919,581</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。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

	108年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 222,098</u>

三一、重大或有事項

本公司於 100 年 7 月向新利虹公司購買土地含其地上坐落廠房，並於同年 9 月辦理所有權移轉登記，嗣本公司於點交時發現新利虹公司將該廠房所附之部分電力設備拆除，故本公司於 100 年 12 月 16 日對新利虹公司就「違約拆除應屬買賣標的」依法提起民事損害賠償訴訟一案，其一審訴訟程序於 105 年 12 月 22 日由台灣新竹地方法院判決本公司敗訴；後業由本公司提起上訴，經二審訴訟程序終結，由台灣高等法院於 107 年 9 月 18 日判決本公司勝訴。惟新利虹公司於 107 年 10 月 19 日因不服判決提起上訴，最高法院於 108 年 9 月 5 日將台灣高等法院之原判決廢棄發回台灣高等法院更審。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。目前全案將進行更二審訴訟程序，本公司業已委由前審律師處理更二審事宜，未來將視訴訟進度再進行適當調整。

三二、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：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,465	29.98	(美元：新台幣)	\$	403,681		
美 元		220	6.9762	(美元：人民幣)		6,576		
人 民 幣		22,622	4.305	(人民幣：新台幣)		97,388		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
美 元		1,310	29.98	(美元：新台幣)		39,287		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		42	29.98	(美元：新台幣)		1,259		
美 元		8,682	6.9762	(美元：人民幣)		260,286		

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	11,059	30.715	(美元：新台幣)	\$	339,677		
美 元		1,320	6.8632	(美元：人民幣)		40,544		
人 民 幣		13,211	4.472	(人民幣：新台幣)		59,080		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
美 元		1,196	30.715	(美元：新台幣)		36,741		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		50	30.715	(美元：新台幣)		1,536		
美 元		4,798	6.8632	(美元：人民幣)		147,370		

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為（14,044）仟元及 4,484 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。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一)(附表六)
 - (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。

三四、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	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
收入	\$ 1,450,177	\$ 1,281,420	\$ 65,561	\$ 61,464	\$ 795,575	\$ 626,604	(\$ 159,666)	(\$ 110,566)	\$ 2,151,647	\$ 1,858,922
支出	(1,145,729)	(1,093,078)	(50,509)	(63,439)	(818,216)	(615,099)	160,980	110,566	(1,853,474)	(1,661,050)
營業利益	304,448	188,342	15,052	(1,975)	(22,641)	11,505	1,314	-	298,173	197,872
利息收入	8,694	4,104	195	92	1,959	1,537	(2,596)	(1,645)	8,252	4,088
公司一般收入	4,415	36,910	466	246	8,694	11,702	(1,563)	(5,668)	12,012	43,190
財務成本	(11,246)	(7,599)	(115)	(3)	(5,438)	(1,645)	2,596	1,646	(14,203)	(7,601)
公司一般支出及損失	(32,766)	-	(554)	-	(20,922)	(25,022)	23,167	10,988	(31,075)	(14,034)
稅前利益	\$ 273,545	\$ 221,757	\$ 15,044	(\$ 1,640)	(\$ 38,348)	(\$ 1,923)	\$ 22,918	\$ 5,321	\$ 273,159	\$ 223,515
可辨認資產										
應收票據及帳款	\$ 272,027	\$ 279,888	\$ 36,499	\$ 40,465	\$ 255,337	\$ 133,038	(\$ 29,553)	(\$ 16,469)	\$ 534,310	\$ 436,922
存貨	72,467	182,398	1,254	1,504	7,185	10,597	-	-	80,905	194,499
不動產、廠房及設備	1,165,425	1,242,663	4,325	4,642	643,471	528,802	-	-	1,813,222	1,776,107
投資性不動產	-	-	-	-	206,721	220,606	-	-	206,721	220,606
合計	\$ 1,509,919	\$ 1,704,949	\$ 42,078	\$ 46,611	\$ 1,112,714	\$ 893,043	(\$ 29,553)	(\$ 16,469)	2,635,158	2,628,134
公司一般資產									1,358,674	1,145,473
資產合計									\$ 3,993,832	\$ 3,773,607
可辨認負債										
應付票據及帳款	(\$ 52,822)	(\$ 46,781)	(\$ 6,414)	(\$ 9,485)	(\$ 95,506)	(\$ 37,395)	\$ 28,081	\$ 15,921	(\$ 126,661)	(\$ 77,740)
公司一般負債									(1,080,486)	(985,523)
負債合計									(\$ 1,207,147)	(\$ 1,063,263)
折舊及各項攤銷	\$ 112,237	\$ 114,061	\$ 3,704	\$ 499	\$ 66,785	\$ 66,957	\$ -	\$ -	\$ 182,726	\$ 181,517
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 29,388	\$ 48,083	\$ -	\$ 448	\$ 115,831	\$ 183,455	\$ -	(\$ 5,776)	\$ 145,219	\$ 226,210

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	
	108年度	107年度
台 灣	\$ 1,480,763	\$ 1,303,812
中 國	670,884	555,110
	<u>\$ 2,151,647</u>	<u>\$ 1,858,922</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：

	108年度	107年度
客 戶 A	\$ 482,699	\$ 274,781
客 戶 B	227,564	272,579
	<u>\$ 710,263</u>	<u>\$ 547,360</u>

世禾科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 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	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (註 2)	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	編號
													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	\$ 119,920 (USD 4,000)	\$ 44,970 (USD 1,500)	\$ 44,970 (USD 1,500)	2.20%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 278,418	\$ 1,113,671	
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	其他應收款—關係人	是	119,920 (USD 4,000)	59,960 (USD 2,000)	59,960 (USD 2,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	278,418	1,113,671	
1	世田光電科技(廈門)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	其他應收款—關係人	是	25,830 (RMB 6,000)	25,830 (RMB 6,000)	25,830 (RMB 6,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	24,620	98,478	
1	世田光電科技(廈門)有限公司	世巨科技(合肥)有限公司	其他應收款—關係人	是	25,830 (RMB 6,000)	-	-	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	24,620	98,478	
2	Shih Full Management Ltd	成都市世正科技有限公司	其他應收款—關係人	是	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	53,574	214,294	

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

註 2：世巨（合肥）當期利息總額為 1,332 仟元；世平（深圳）當期利息總額為 1,069 仟元；東莞世平當期利息總額為 39 仟元；世正當期利息總額為 147 仟元。

世禾科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司及東莞市世平光電科技有限公司	子公司	\$ 278,418	\$ 176,505 (RMB 41,000)	\$ 47,355 (RMB 11,000)	\$ 47,355 (RMB 11,000)	\$ -	2%	\$ 556,835	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	子公司	278,418	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	-	-	1%	556,835	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	子公司	278,418	64,575 (RMB 15,000)	64,575 (RMB 15,000)	25,537 (RMB 5,932)	-	2%	556,835	Y	N	Y	

註 1：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值 20% 為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。

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 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人係 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
世禾科技股份有限公司	勝華科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	5,000	\$ -	-	\$ -	
	元大得利貨幣市場基金	"	"	1,227,807	20,099	-	20,099	
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	1,659,228	20,017	-	20,017	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,316,032	20,007	-	20,007	
	元大人民幣貨幣市場基金	"	"	162,908	8,306	-	8,306	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	1,110,979	15,092	-	15,092	
	台新大眾貨幣市場基金	"	"	1,402,967	20,008	-	20,008	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	801,777	10,095	-	10,095	
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,630,321	25,047	-	25,047	
	日盛貨幣市場基金	"	"	1,345,759	20,022	-	20,022	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,602,924	20,015	-	20,015	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,236,912	20,034	-	20,034	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	307,992	5,026	-	5,026	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,199,415	15,089	-	15,089	
				小 計		<u>\$ 218,857</u>		
昌昱科技股份有限公司	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	123,048	\$ 2,014	-	2,014	
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	165,976	2,002	-	2,002	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	131,706	2,002	-	2,002	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	62,200	1,008	-	1,008	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	148,508	2,018	-	2,018	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	119,341	2,002	-	2,002	
	合庫貨幣市場基金	"	"	196,321	2,002	-	2,002	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	240,479	3,025	-	3,025	
			小 計		<u>\$ 16,073</u>			
世平科技（深圳）有限公司	深圳市禾華科技有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	1,100,000	<u>\$ 4,735</u>	12	4,919	

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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額			期末持有			被投資公司本期損益 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註	
				本期	期末	上期	期末	股數	比率				帳面金額
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	\$ 11,538	\$ 11,538			404,800	36.8	\$ 39,287	\$ 8,001	\$ 2,945	
	Skill High Management Limited	薩摩亞	投資業務	1,159,519	1,128,695	37,300,000	100	1,123,796		(35,440)	(35,440)		
	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	96.88	77,733		12,927	12,523		
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100	535,736		(48,340)	(48,340)		
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	501,931	471,107	16,600,000	100	333,058		34,042	34,042		
	Shih Pu Management Limited	薩摩亞	投資業務	293,243	293,243	9,100,000	100	249,186		(21,089)	(21,089)		
Shih Full Management Limited	世平科技(深圳)有限公司	中國大陸	經營半導體、光電、光伏電池生產設備的再生處理項目及生產設備的製作、買賣、安裝	375,356	375,356	-	100	511,426		(48,218)	(48,218)		
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	422,886	392,062	-	100	272,119		34,045	34,045		
	南京弘潔半導體科技有限公司	中國大陸	半導體電子材料及配件的加工、清洗、維修、裝配，及光電零組件的研發、組裝	75,375	75,375	-	35.71	58,178		260	76		
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	290,085	-	100	246,195		(21,152)	(21,152)		
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	8,432		(9,314)	(4,594)		
	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	563,770	476,770	-	100	476,688		(33,750)	(33,750)		
	成都市世正科技有限公司	中國大陸	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD顯示幕及其它光電玻璃產品的研發、生產、維修及銷售等	91,193	22,965	-	100	82,625		(3,644)	(3,644)		

註1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	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	截至本期止之匯回台灣投資收益
					匯出	收回						
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 375,356	\$ -	\$ -	\$ 375,356	(\$ 48,218)	100	(\$ 48,218)	\$ 511,426	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	36,793	大陸公司再投資	-	-	-	-	(9,314)	30	(4,594)	8,432	-
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	422,886	透過第三地區公司再投資大陸	392,062	30,824	-	422,886	34,045	100	34,045	272,119	-
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	563,770	大陸公司再投資	-	-	-	-	(33,750)	100	(33,750)	476,688	-
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	290,085	-	-	290,085	(21,152)	100	(21,152)	246,195	-
成都市世正科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	91,193	大陸公司再投資	-	-	-	-	(3,644)	100	(3,644)	82,625	-
南京弘潔半導體科技有限公司	半導體電子材料、零件之加工、清洗及光電零組件之維修及組裝等	210,530	透過第三地區公司再投資大陸	75,375	-	-	75,375	260	35.71	76	58,178	-

註 1：本期認列之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

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	\$ 654,716	(註2)
世巨科技(合肥)有限公司	422,886	422,886	
世田光電科技(廈門)有限公司	290,085	475,005	
南京弘潔半導體科技有限公司	75,375	152,425	

註 2：本公司於 108 年 5 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定限額。

世禾科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	
0	世禾	世平科技(深圳)	1	其他應收款-關係人	\$ 69,938	係世禾資金貸與及移轉技術予世平科技(深圳)之應收款項。 2%
0	世禾	世巨合肥	1	銷貨收入	20,529	係世禾銷售物料及移轉技術予世巨合肥，售價與一般非關係人無重大差異。 1%
0	世禾	世巨合肥	1	其他應收款-關係人	64,836	係世禾資金貸與及移轉技術予世巨合肥之應收款項及其利息。 2%
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	加工費	71,236	係東莞世平代世平科技(深圳)加工所收取之收入。 3%
1	世平科技(深圳)	東莞世平	3	其他應收款-關係人	6,491	係世平科技銷售物料及設備予東莞世平，售價與一般非關係人無重大差異。 -
2	東莞世平	世巨合肥	3	銷貨收入	13,679	係東莞世平代世巨科技加工所收取之收入。售價與一般非關係人無重大差異。 1%
2	東莞世平	世巨合肥	3	應收帳款-關係人	5,644	係東莞世平代世巨科技加工之應收款項。 -
2	東莞世平	世田廈門	3	銷貨收入	12,318	係東莞世平代世田廈門加工所收取之收入。售價與一般非關係人無重大差異。 1%
2	東莞世平	世田廈門	3	應收帳款-關係人	8,453	係東莞世平代世田廈門加工之應收款項。 -
2	東莞世平	世田廈門	3	其他應付款-關係人	25,866	係世田廈門資金貸與東莞世平之應付款項及其利息。 1%
3	世巨合肥	世田廈門	3	銷貨收入	8,128	係世巨合肥代世田廈門加工所收取之收入。售價與一般非關係人無重大差異。 -
3	世巨合肥	世田廈門	3	應收帳款-關係人	8,744	係世巨合肥代世田廈門加工之應收款項。 -
4	Shih Full	成都市正	3	其他應收款-關係人	21,661	係世富管理資金貸與予成都世正之應收款項及其利息。 1%

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 2：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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。本會計師所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 108 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 108 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：

清洗收入之入帳時間點及認列金額

基於審計準則對收入認列預設存有顯著審計風險，世禾科技股份有限公司對特定客戶之清洗收入係於出貨後依據合約或訂單所述條件及客戶對帳文件認列收入，且該特定客戶最為攸關營運績效，是以該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，有關前述清洗收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱附註四(十一)。

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對特定客戶清洗收入認列之內部控制之設計與執行有效性。
2. 抽核相關交易紀錄，檢視合約或訂單及其他相關憑證，瞭解收入認列時點是否合理，並檢視入帳金額是否允當。
3. 檢視期後重大折讓及退回，或特定客戶之重大清洗收入之合約訂單或其他相關文件，以確認其收入認列時點之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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。

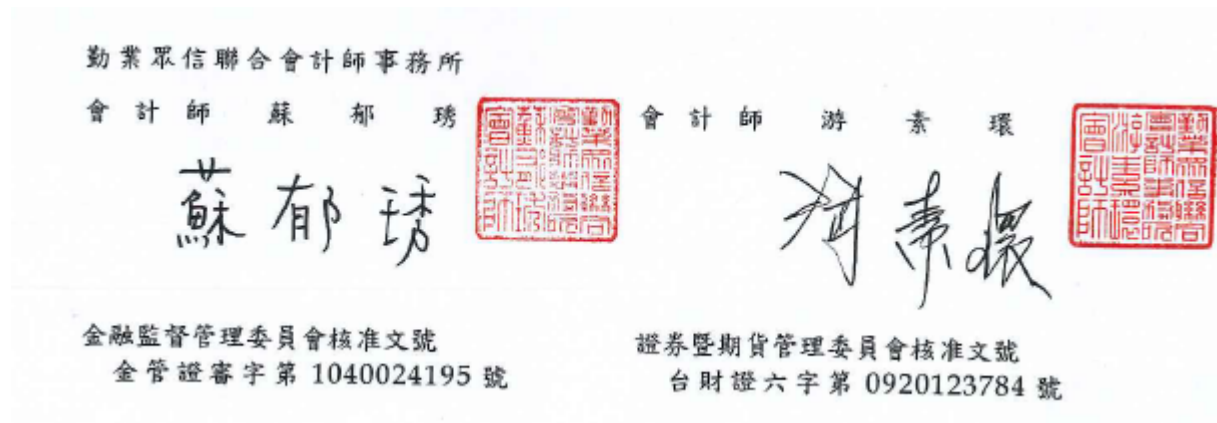
本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，故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個體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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世禾科技股份有限公司查核意見。

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 108 年度個體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。



中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

世禾科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 427,861	11	\$ 297,068	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	218,857	6	98,012	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註八)	-	-	61,430	2
1150	應收票據淨額(附註九)	4,430	-	5,481	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	264,766	7	263,385	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二六)	2,831	-	11,022	-
1200	其他應收款	729	-	507	-
1210	其他應收款—關係人(附註二六)	135,570	3	163,606	5
130X	存貨(附註十)	72,467	2	182,398	5
1479	其他流動資產(附註十四)	22,752	1	13,148	-
11XX	流動資產總計	<u>1,150,263</u>	<u>30</u>	<u>1,096,057</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	1,240,816	33	1,272,946	35
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二七)	1,165,425	31	1,242,663	34
1755	使用權資產(附註十三)	163,418	4	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	9,766	-	6,354	-
1915	預付設備款	4,132	-	3,675	-
1920	存出保證金(附註二七)	25,162	1	25,145	1
1990	其他非流動資產(附註十四)	13,147	1	20,967	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,621,866</u>	<u>70</u>	<u>2,571,750</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,772,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,667,807</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ 30,000	1
2110	應付短期票券(附註十五)	-	-	59,937	2
2150	應付票據	867	-	120	-
2170	應付帳款(附註十六)	50,949	1	43,917	1
2180	應付帳款—關係人(附註二六)	1,006	-	2,744	-
2200	其他應付款(附註十七)	181,022	5	167,941	4
2230	本期所得稅負債(附註二二)	39,250	1	31,948	1
2280	租賃負債—流動(附註十三)	12,429	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十五)	69,984	2	59,580	2
2399	其他流動負債	5,372	-	5,314	-
21XX	流動負債總計	<u>360,879</u>	<u>9</u>	<u>401,501</u>	<u>11</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五)	483,479	13	553,523	15
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	6,704	-	4,052	-
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	136,672	4	-	-
2670	其他非流動負債	218	-	491	-
25XX	非流動負債總計	<u>627,073</u>	<u>17</u>	<u>558,066</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>987,952</u>	<u>26</u>	<u>959,567</u>	<u>26</u>
	權益(附註十九)				
	股本				
3110	普通股股本	567,749	15	567,749	15
3200	資本公積	679,504	18	679,504	19
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	307,982	8	290,272	8
3320	特別盈餘公積	86,699	2	64,266	2
3350	未分配盈餘	1,271,923	34	1,193,147	32
3300	保留盈餘總計	1,666,604	44	1,547,685	42
3400	其他權益	(129,680)	(3)	(86,698)	(2)
3XXX	權益總計	<u>2,784,177</u>	<u>74</u>	<u>2,708,240</u>	<u>74</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,772,129</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,667,807</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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二六）	\$ 1,450,177	100	\$ 1,281,420	100
5000	營業成本（附註十、二一及二六）	<u>908,887</u>	<u>63</u>	<u>856,748</u>	<u>67</u>
5900	營業毛利	<u>541,290</u>	<u>37</u>	<u>424,672</u>	<u>33</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	110,120	7	111,136	9
6200	管理費用	110,994	8	97,301	7
6300	研究發展費用	17,892	1	15,988	1
6450	預期信用減損（利益） 損失	(<u>2,164</u>)	<u>-</u>	<u>11,905</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>236,842</u>	<u>16</u>	<u>236,330</u>	<u>18</u>
6900	營業淨利	<u>304,448</u>	<u>21</u>	<u>188,342</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一及二六）	10,818	1	7,818	1
7020	其他利益及損失（附註二一）	(<u>10,503</u>)	(<u>1</u>)	31,326	2
7050	財務成本（附註二一）	(<u>11,246</u>)	(<u>1</u>)	(<u>7,599</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	(<u>19,972</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,870</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>30,903</u>)	(<u>2</u>)	<u>33,415</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 273,545	19	\$ 221,757	17
7950	所得稅費用 (附註二二)	61,084	4	44,659	3
8200	本年度淨利	212,461	15	177,098	14
	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	(3,379)	-	(1,484)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	676	-	476	-
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	(42,982)	(3)	(22,432)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(45,685)	(3)	(23,440)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 166,776	12	\$ 153,658	12
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 3.74		\$ 3.12	
9810	稀 釋	\$ 3.72		\$ 3.10	

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股數 (仟股)	金額	資本公積	保	留	盈	餘	其他權益	
								國外營運機構	財務報表換算
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	權益總額	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 276,682	\$ 52,815	\$ 1,110,227	(\$ 64,266)	\$ 2,622,711
	106 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	13,590	-	(13,590)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	11,451	(11,451)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(68,129)	-	(68,129)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	177,098	-	177,098
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,008)	(22,432)	(23,440)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	176,090	(22,432)	153,658
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	56,775	567,749	679,504	290,272	64,266	1,193,147	(86,698)	2,708,240
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註十九)								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,710	-	(17,710)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	22,433	(22,433)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(90,839)	-	(90,839)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	212,461	-	212,461
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,703)	(42,982)	(45,685)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	209,758	(42,982)	166,776
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	56,775	\$ 567,749	\$ 679,504	\$ 307,982	\$ 86,699	\$ 1,271,923	(\$ 129,680)	\$ 2,784,177

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 273,545	\$ 221,757
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	110,952	113,332
A20200	攤銷費用	1,285	729
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(2,164)	11,905
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(758)	(141)
A20900	財務成本	11,246	7,599
A21200	利息收入	(8,694)	(4,104)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	19,972	(1,870)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	3,027	(17)
A23100	處分投資利益	-	(20,284)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(120,087)	(87,789)
A31130	應收票據	1,051	(4,082)
A31150	應收帳款	783	68,446
A31160	應收帳款－關係人	8,191	(122)
A31180	其他應收款	(36)	(37)
A31190	其他應收款－關係人	(1,944)	(8,871)
A31200	存 貨	109,931	(13,677)
A31240	其他流動資產	(12,356)	(1,220)
A31990	確定福利資產	(81)	(107)
A32130	應付票據	747	(129)
A32150	應付帳款	7,032	(16,771)
A32160	應付帳款－關係人	(1,738)	(259)
A32180	其他應付款項	16,056	25,305
A32230	其他流動負債	58	2,995
A33000	營運產生之現金流入	416,018	292,588
A33300	支付之利息	(11,404)	(7,519)
A33500	支付之所得稅	(53,866)	(20,397)
AAAA	營業活動之淨現金流入	350,748	264,672

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產減資退回股款	\$ -	\$ 6,577
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(61,430)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	61,430	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(30,824)	(30,890)
B01900	處分關聯企業淨現金流入	-	75,656
B02700	取得不動產、廠房及設備	(29,388)	(48,083)
B02800	處分不動產、廠房及設備	80	626
B03700	存出保證金增加	(17)	-
B03800	存出保證金減少	-	23
B06700	其他非流動資產增加	-	(7,786)
B06800	其他非流動資產減少	3,237	-
B09900	其他應收款—關係人增加	(104,930)	(135,930)
B05900	其他應收款—關係人減少	134,910	75,375
B07100	預付設備款增加	(7,307)	(6,142)
B07500	收取之利息	8,508	3,947
BBBB	投資活動之淨現金(流出)流入	<u>35,699</u>	<u>(128,057)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	30,000
C00200	短期借款減少	(50,000)	(140,000)
C00600	應付短期票券減少	(60,091)	(191,278)
C01600	舉借長期借款	-	290,000
C01700	償還長期借款	(59,640)	(39,521)
C04020	租賃本金償還	(14,811)	-
C03000	存入保證金返還	(273)	-
C04500	發放現金股利	(90,839)	(68,129)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(255,654)</u>	<u>(118,928)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	130,793	17,687
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>297,068</u>	<u>279,381</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 427,861</u>	<u>\$ 297,068</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 108 年及 107 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 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係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。於現金流量表中，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。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.7%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 178,160
減：適用豁免之低價值資產租賃	-
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 178,160</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 164,001</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 164,001</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
預付租金	\$ 2,752	(\$ 2,752)	\$ -
使用權資產	-	164,001	164,001
資產影響	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 161,249</u>	<u>\$ 164,001</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 11,871	\$ 11,871
租賃負債—非流動	-	149,378	149,378
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,249</u>	<u>\$ 161,249</u>

2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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>
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 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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報導期間生效。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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、關聯企業或合資係採權益法處理。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合併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，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）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，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一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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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易日會計認列及除列。

(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
衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

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強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收票據及應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

(十二) 租賃

108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付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

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

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

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

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。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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、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。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 636	\$ 293
銀行支票及活期存款	155,403	166,987
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	271,822	111,359
附買回債券	-	18,429
	<u>\$427,861</u>	<u>\$297,068</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.43%
銀行定期存款	0.6%~2.25%	0.66%~3.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
—信用連結組合式商品	\$ -	\$ 10,022
—基金受益憑證	218,857	87,990
	<u>\$218,857</u>	<u>\$ 98,012</u>

本公司於 107 年 12 月 31 日持有信用連結組合式商品之明細如下：

107 年 12 月 31 日

發行人	連結標的	期間	交易面額 (千元)	期末餘額
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動				
元大寶來證券	VHQ-KY 信用連結 組合式投資商品	107年10月1日～ 108年9月23日	\$ 5,000	\$ 5,005
元大寶來證券	英利-KY 信用連結組 合式投資商品	107年10月31日～ 108年1月10日	5,000	<u>5,017</u>
				<u>\$ 10,022</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過 3 個月之定 期存款	\$ <u>-</u>	\$ <u>61,430</u>

截至 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 3.6%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 4,430	\$ 5,481
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 4,430</u>	<u>\$ 5,481</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$265,126	\$277,708
減：備抵損失	(<u>360</u>)	(<u>14,323</u>)
	<u>\$264,766</u>	<u>\$263,385</u>
<u>催收款</u>		
催收款	\$ 19,730	\$ 7,931
減：備抵損失	(<u>19,730</u>)	(<u>7,931</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收帳款

本公司平均授信期間為 90 至 120 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~180天	逾期 181~360天	逾期 超過361天	交易對象已 有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 255,164	\$ 13,532	\$ 856	\$ -	\$ 19,734	\$ -	\$ 289,286
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(2)	(323)	(31)	-	(19,734)	-	(20,090)
攤銷後成本	<u>\$ 255,162</u>	<u>\$ 13,209</u>	<u>\$ 825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 269,196</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60天	逾期 61~180天	逾期 181~360天	逾期 超過361天	交易對象已 有違約跡象	合計
總帳面金額	\$ 262,347	\$ 5,969	\$ 587	\$ 293	\$ 7,931	\$ 13,993	\$ 291,120
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(118)	(65)	(147)	(7,931)	(13,993)	(22,254)
攤銷後成本	<u>\$ 262,347</u>	<u>\$ 5,851</u>	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,866</u>

本公司上述各區間預期信用損失率，未逾期及逾期 60 天以內為 3% 以下；逾期 60 天至 180 天為 30% 以下；逾期超過 180 天以上為 30%-100%。於 107 年度本公司因特定客戶申請債務重整且無法合理預期可回收金額，故將對該客戶之應收帳款 13,993 仟元全數提列預期信用減損損失。於 108 年度該項應收帳款均已逾期超過 361 天而轉列至催收款項下，並已全額提列備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 22,254	\$ 10,349
加：本年度提列減損損失	-	11,905
減：本年度迴轉減損損失	(2,164)	-
年底餘額	<u>\$ 20,090</u>	<u>\$ 22,254</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 53,558	\$165,152
在 製 品	10,826	10,527
原 物 料	8,083	6,719
	<u>\$ 72,467</u>	<u>\$182,398</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 908,887 仟元及 856,748 仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 1,201,529	\$ 1,236,205
投資關聯企業	39,287	36,741
	<u>\$ 1,240,816</u>	<u>\$ 1,272,946</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
昌昱科技股份有限公司	\$ 77,733	\$ 65,210
SKILL HIGH MANAGEMENT LIMITED	<u>1,123,796</u>	<u>1,170,995</u>
	<u>\$ 1,201,529</u>	<u>\$ 1,236,205</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107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，請參閱附註三一。

108 及 107 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。

本公司之子公司 Skill High Management Limited 於 108 年 3 月及 107 年 12 月各辦理現金增資美金 1,000 仟元，用以增加投資 Shih Hang Management Limited。

(二) 投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
Minerva Works Pte Ltd.	<u>\$ 39,287</u>	<u>\$ 36,741</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
Minerva Works Pte Ltd.	36.8%	36.8%

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，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 2,945</u>	<u>\$ 7,190</u>

108 及 107 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

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>房</u>	<u>屋</u>	<u>及</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>機</u>	<u>器</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>運</u>	<u>輸</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>辦</u>	<u>公</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>其</u>	<u>他</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>																									
107年1月1日餘額	\$	417,907	\$	895,108	\$	319,939	\$	39,280	\$	55,914	\$	38,507	\$	1,766,655											
增 添	-	1,756	-	13,968	-	26,174	-	2,092	-	4,093	-	6,305	-	48,083											
重分類調整	-	-	-	3,610	-	-	-	-	-	2,695	-	6,305	-	6,305											
處 分	-	(1,490)	-	(31,642)	-	(3,676)	-	-	-	(4,156)	-	(40,964)	-	(40,964)											
107年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>895,374</u>	<u>305,875</u>	<u>61,778</u>	<u>58,006</u>	<u>41,139</u>	<u>1,780,079</u>																		
<u>累計折舊</u>																									
107年1月1日餘額	-	210,341	-	180,456	-	22,554	-	30,136	-	20,952	-	464,439													
折舊費用	-	47,129	-	40,531	-	9,302	-	9,859	-	6,511	-	113,332													
處 分	-	(1,490)	-	(31,367)	-	(3,342)	-	-	-	(4,156)	-	(40,355)													
107年12月31日餘額	<u>-</u>	<u>255,980</u>	<u>189,620</u>	<u>28,514</u>	<u>39,995</u>	<u>23,307</u>	<u>537,416</u>																		
107年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 639,394</u>	<u>\$ 116,255</u>	<u>\$ 33,264</u>	<u>\$ 18,011</u>	<u>\$ 17,832</u>	<u>\$ 1,242,663</u>																		

(接次頁)

(承前頁)

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
108年1月1日餘額	\$ 417,907	\$ 895,374	\$ 305,875	\$ 61,778	\$ 58,006	\$ 41,139	\$1,780,079
增 添	-	8,672	16,639	596	-	3,481	29,388
重分類調整	-	-	3,466	738	-	2,646	6,850
處 分	-	(16,118)	(63,597)	(16,340)	(18,664)	(3,677)	(118,396)
108年12月31日餘額	<u>417,907</u>	<u>887,928</u>	<u>262,383</u>	<u>46,772</u>	<u>39,342</u>	<u>43,589</u>	<u>1,697,921</u>
累計折舊							
108年1月1日餘額	-	255,980	189,620	28,514	39,995	23,307	537,416
折舊費用	-	48,672	37,336	8,875	9,025	6,461	110,369
處 分	-	(13,393)	(63,454)	(16,340)	(18,664)	(3,438)	(115,289)
108年12月31日餘額	-	<u>291,259</u>	<u>163,502</u>	<u>21,049</u>	<u>30,356</u>	<u>26,330</u>	<u>532,496</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 417,907</u>	<u>\$ 596,669</u>	<u>\$ 98,881</u>	<u>\$ 25,723</u>	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 17,259</u>	<u>\$1,165,425</u>

108及107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，請參閱附註二七。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 163,127
運輸設備	<u>291</u>
	<u>\$ 163,418</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
運輸設備	<u>\$ 583</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 12,429</u>
非 流 動	<u>\$ 136,672</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土 地	1.7%
建 築 物	1.7%
運輸設備	1.7%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

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 1 年及第 2 年免租金，第 3 年及第 4 年實際應繳租金按上述租金計算金額之六成計算，第 5 年及第 6 年按上述租金計算金額之八成計算，第 7 年起回復原審定租金。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於 6 年，最高不得超過 20 年。

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。另依據「台南科技工業區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於6年，最高不得超過20年。

合併公司於租賃期間，得依「台南科技工業區土地出租要點」之規定申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得全數無息抵充承購價款。

合併公司於中國大陸承租土地以進行產品加工，租賃期間為50年，且租賃期間屆滿得以續約。租賃款於訂約時一次性支付，合併公司於土地使用權期間結束時對該土地不具承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 5,018</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 19,829)</u>

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 14,513
1~5年	59,726
超過5年	<u>37,003</u>
	<u>\$ 111,242</u>

十四、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 16,915	\$ 10,010
其 他	<u>5,837</u>	<u>3,138</u>
	<u>\$ 22,752</u>	<u>\$ 13,148</u>
<u>非 流 動</u>		
預付款	\$ 7,698	\$ 9,660
淨確定福利資產(附註十八)	2,200	5,498
其 他	<u>3,249</u>	<u>5,809</u>
	<u>\$ 13,147</u>	<u>\$ 20,967</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
無擔保借款		
信用額度借款	\$ -	\$ 30,000

信用額度借款之利率於 107 年 12 月 31 日為 0.98%。

(二) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 60,000
減：應付短期票券折價	-	(63)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,937</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

107 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	\$ 60,000	(\$ 63)	\$ 59,937	0.80%

(三) 長期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款（附註二七）		
銀行借款	\$553,463	\$613,103
減：列為 1 年內到期部分	(69,984)	(59,580)
長期借款	<u>\$483,479</u>	<u>\$553,523</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保。

本公司之借款包括：

借 款 內 容	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
華南商業銀行	\$ 187,029	\$ 212,103
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：1.3~1.8%		
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。		

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
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% 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。	\$ 82,778	\$ 95,000
	借款總額：新台幣 40,000 仟元 借款性質：中期無擔保借款 借款期間：107 年 6 月 22 日至 112 年 6 月 21 日 借款利率：1.3% 還款辦法：按月計息，本金按季平均攤還。	28,000	36,000
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，首 2 年寬限本金僅支付利息，寬限期滿每 3 個月支付借款本金 2.5%，餘額屆期一次償還。	18,000	20,000
元大商業銀行	借款總額：新台幣 250,000 仟元 借款性質：長期擔保借款 借款期間：107 年 6 月 29 日至 112 年 6 月 29 日 有效利率：1.3%-1.6% 還款辦法：按月計息，自首次運用日起寬限 1 年僅支付利息，寬限期滿每季支付借款本金 2.5%，餘額屆期一次償還。	237,656	250,000
	減：1 年內到期之長期借款	(69,984)	(59,580)
		<u>\$ 483,479</u>	<u>\$ 553,523</u>

十六、應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 50,949</u>	<u>\$ 43,917</u>

十七、其他負債

<u>流 動</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 65,345	\$ 56,410
應付休假給付	5,403	4,952
應付員工酬勞	16,500	12,500
應付董監酬勞	6,000	4,140
應付設備款	1,180	7,411
應付消耗品	11,736	12,258
其 他	74,858	70,270
	<u>\$181,022</u>	<u>\$167,941</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 31,599	\$ 27,305
計畫資產公允價值	(33,799)	(32,803)
淨確定福利資產	<u>(\$ 2,200)</u>	<u>(\$ 5,498)</u>

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
107年1月1日	\$ 25,676	(\$ 32,551)	(\$ 6,875)
服務成本			
利息費用(收入)	353	(448)	(95)
認列於損益	353	(448)	(95)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(892)	(892)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	1,958	-	1,958
精算(利益)損失—經驗 調整	418	-	418
認列於其他綜合損益	2,376	(892)	1,484
雇主提撥	-	(12)	(12)
福利支付	(1,100)	1,100	-
107年12月31日	27,305	(32,803)	(5,498)
服務成本			
利息費用(收入)	341	(410)	(69)
認列於損益	341	(410)	(69)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,088)	(1,088)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	1,843	-	1,843
精算(利益)損失—經驗 調整	2,624	-	2,624
認列於其他綜合損益	4,467	(1,088)	3,379
雇主提撥	-	(12)	(12)
福利支付	(514)	514	-
108年12月31日	\$ 31,599	(\$ 33,799)	(\$ 2,200)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.875%	1.250%
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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 974)	(\$ 866)
減少 0.25%	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 905</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 876</u>
減少 0.25%	(\$ 944)	(\$ 843)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 12</u>
確定福利義務平均到期期間	12.5 年	13 年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
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
逾期認股權	233	233
<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	<u>1,112</u>	<u>1,112</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

依本公司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。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

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。

本公司於 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 17,710	\$ 13,590	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	22,433	11,451	-	-
現金股利	90,839	68,129	1.6	1.2

本公司預計於 109 年 3 月董事會擬議 108 年度盈餘分配案。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 64,266	\$ 52,815
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	22,433	11,451
期末餘額	\$ 86,699	\$ 64,266

二十、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
清洗收入	\$ 1,198,486	\$ 1,088,925
商品銷貨收入	223,450	166,163
勞務收入	28,241	26,332
	\$ 1,450,177	\$ 1,281,420

(一) 合約餘額

	108年度	107年度
應收帳款(附註九)	\$ 264,766	\$ 263,385

二一、本年度淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 2,124	\$ 3,714
利息收入	8,694	4,104
	\$ 10,818	\$ 7,818

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	(\$ 3,027)	\$ 17
淨外幣兌換(損)益	(9,767)	8,098
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產利益	758	141
處分投資利益	-	20,284
其 他	1,533	2,786
	<u>(\$ 10,503)</u>	<u>\$ 31,326</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 8,583	\$ 7,599
租賃負債之利息	2,663	-
	<u>\$ 11,246</u>	<u>\$ 7,599</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$110,369	\$113,332
使用權資產	583	-
其他非流動資產	1,285	729
合 計	<u>\$112,237</u>	<u>\$114,061</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 91,467	\$ 94,515
營業費用	19,485	18,817
	<u>\$110,952</u>	<u>\$113,332</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 729</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 14,448	\$ 12,016
確定福利計畫(附註十		
八)	(69)	(95)
	<u>14,379</u>	<u>11,921</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
離職福利	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 893</u>
其他員工福利		
薪資費用	394,819	378,592
勞健保費用	34,443	30,027
其他	<u>13,707</u>	<u>11,595</u>
	<u>442,969</u>	<u>420,214</u>
員工福利費用合計	<u>\$458,695</u>	<u>\$433,028</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$295,497	\$285,413
營業費用	<u>163,198</u>	<u>147,615</u>
	<u>\$458,695</u>	<u>\$433,028</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

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。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.57%	5.24%
董監事酬勞	2.03%	1.74%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 16,500		\$ -		\$ 12,500		\$ -	
董監事酬勞		6,000		-		4,140		-

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 58,727	\$ 40,028
未分配盈餘加徵	2,255	4,115
以前年度之調整	186	549
	<u>61,168</u>	<u>44,692</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(84)	(124)
稅率變動	-	(103)
以前年度之調整	-	194
	<u>(84)</u>	<u>(33)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,084</u>	<u>\$ 44,659</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
本年度稅前淨利	<u>\$273,545</u>	<u>\$221,757</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 54,709	\$ 44,351
稅上不可減除之費損	3,934	(4,447)
未分配盈餘加徵	2,255	4,115
稅率變動	-	(103)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	186	743
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 61,084</u>	<u>\$ 44,659</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 179)
本年度產生者		
— 確定福利計畫再衡量數	(<u>676</u>)	(<u>297</u>)
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 676</u>)	(<u>\$ 476</u>)

(三) 本期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 39,250</u>	<u>\$ 31,948</u>

(四) 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：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	\$ 24	\$ -	\$ -	\$ 24
備抵損失	3,847	(413)	-	3,434
未實現淨兌換損益	-	1,068	-	1,068
確定福利退休計畫	1,493	-	676	2,169
應付休假給付	990	90	-	1,080
使用權資產	-	649	-	649
備抵銷貨退回及折讓	-	326	-	326
其 他	-	1,016	-	1,016
	<u>\$ 6,354</u>	<u>\$ 2,736</u>	<u>\$ 676</u>	<u>\$ 9,766</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 3,087	\$ 17	\$ -	\$ 3,104
使用權資產	-	2,962	-	2,962
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	579	59	-	638
未實現淨兌換損益	386	(386)	-	-
	<u>\$ 4,052</u>	<u>\$ 2,652</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,704</u>

107 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				
備抵存貨跌價損失	\$ 21	\$ 3	\$ -	\$ 24
備抵呆帳	1,135	2,712	-	3,847
未實現淨兌換損益	1,200	(1,200)	-	-
確定福利退休計畫	1,017	-	476	1,493
應付休假給付	1,512	(522)	-	990
	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 6,354</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 2,610	\$ 477	\$ -	\$ 3,087
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	482	97	-	579
未實現淨兌換損益	-	386	-	386
	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,052</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 107 年度外，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

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

	108年度	107年度
本年度淨利	\$212,461	\$177,098
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$212,461</u>	<u>\$177,098</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	56,775	56,775
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	308	424
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>57,083</u>	<u>57,199</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公平價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資				
產	\$ 218,857	\$ _____	\$ _____	\$ 218,857

107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</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
強制透過損益按公允				
價值衡量之金融資				
產	\$ 87,990	\$ 10,022	\$ _____	\$ 98,012

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$218,857	\$ 98,012
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	861,349	827,644
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	787,525	918,253

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按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，參閱附註三十。

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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 3,916	\$ 3,119	\$ 645	\$ 240

(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銀行存款、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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$271,822	\$191,218
— 金融負債	-	89,937
具現金流量利率風險		
— 金融資產	154,396	166,748
— 金融負債	553,463	613,103

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 108 及 107 年度之淨利將減少 998 仟元及 1,116 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款。

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。

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 108 年及 107 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。

108 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
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	\$ 49	\$ 2,954	\$ 9,426	\$ 98,506	\$ 38,166
浮動利率工具	2,421	16,335	55,286	411,634	82,085
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 2,470</u>	<u>\$ 19,289</u>	<u>\$ 64,712</u>	<u>\$ 510,140</u>	<u>\$ 120,251</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	<u>\$ 12,429</u>	<u>\$ 98,506</u>	<u>\$ 12,570</u>	<u>\$ 25,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

107 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
<u>非衍生金融負債</u>					
浮動利率工具	\$ 3,177	\$ 10,563	\$ 51,429	\$ 448,114	\$ 122,951
固定利率工具	<u>30,003</u>	<u>59,937</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,180</u>	<u>\$ 70,500</u>	<u>\$ 51,429</u>	<u>\$ 448,114</u>	<u>\$ 122,951</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

	108年12月31日	107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	\$ 40,000	\$ 130,000
— 未動用金額	<u>580,000</u>	<u>833,505</u>
	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$ 963,505</u>
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 680,000	\$ 680,000
— 未動用金額	<u>430,000</u>	<u>430,000</u>
	<u>\$ 1,110,000</u>	<u>\$ 1,110,000</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
昌昱科技股份有限公司(簡稱昌昱公司)	子 公 司
世平科技(深圳)有限公司(簡稱深圳世平公司)	子 公 司
東莞市世平光電科技有限公司(簡稱東莞世平公司)	子 公 司
世巨科技(合肥)有限公司(簡稱世巨公司)	子 公 司
Minerva Works Pte Ltd. (簡稱 Minerva 公司)	關 聯 企 業
台灣高美可科技股份有限公司(簡稱高美可公司)(註1)	關 聯 企 業

註 1：本公司於 107 年 8 月出售高美可公司全數股權，故自 107 年 9 月起非為關聯企業。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 29,878	\$ 27,539
關 聯 企 業	<u>4,878</u>	<u>6,499</u>
	<u>\$ 34,756</u>	<u>\$ 34,038</u>

上述交易條件與一般客戶尚無重大異常。

(三) 加工費

關係人類別	108年度	107年度
子公司	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ 5,502</u>

上述交易條件與一般供應商尚無重大異常。

(四) 利息收入

關係人類別	108年度	107年度
子公司(對關係人放款)		
世巨公司	\$ 1,120	\$ 1,133
深圳世平公司	<u>1,069</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 1,593</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款—關係人	子公司	\$ 2,400	\$ 9,645
	關聯企業	<u>431</u>	<u>1,377</u>
		<u>\$ 2,831</u>	<u>\$ 11,022</u>
其他應收款—關係人	子公司(對關係人放款)		
	世巨公司	\$ 44,970	\$ 76,788
	深圳世平公司	59,960	61,430
	子公司(不含對關係人放款)		
	世巨公司	19,866	18,633
	深圳世平公司	9,978	5,831
	昌昱公司	-	114
	關聯企業	<u>796</u>	<u>810</u>
		<u>\$ 135,570</u>	<u>\$ 163,606</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款—關係人	子公司	<u>\$ 1,006</u>	<u>\$ 2,744</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 對主要管理階層之獎酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 23,852	\$ 17,116
退職後福利	<u>764</u>	<u>632</u>
	<u>\$ 24,616</u>	<u>\$ 17,748</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、廠房押租保證金及業務往來之保證金：

	108年12月31日	107年12月31日
質押定存單（帳列存出保證金）	\$ 2,944	\$ 2,916
現金（帳列存出保證金）	21,294	21,294
土地	384,056	384,056
建築物	<u>494,053</u>	<u>511,315</u>
	<u>\$902,347</u>	<u>\$919,581</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。

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

本公司未認列之合約承諾如下：

購置不動產、廠房及設備	<u>108年12月31日</u> <u>\$ 15,472</u>
-------------	---------------------------------------

二九、重大或有事項

本公司於 100 年 7 月向新利虹公司購買土地含其地上坐落廠房，並於同年 9 月辦理所有權移轉登記，嗣本公司於點交時發現新利虹公司將該廠房所附之部分電力設備拆除，故本公司於 100 年 12 月 16 日對新利虹公司就「違約拆除應屬買賣標的」依法提起民事損害賠償訴訟一案，其一審訴訟程序於 105 年 12 月 22 日由台灣新竹地方法院判決本公司敗訴；後業由本公司提起上訴，經二審訴訟程序終結，由台灣高等法院於 107 年 9 月 18 日判決本公司勝訴。惟新利虹公司於 107 年 10 月 19 日因不服判決提起上訴，最高法院於 108 年 9 月 5 日將台灣高等法院之原判決廢棄發回台灣高等法院更審。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。目前全案將進行更二審訴訟程序，本公司業已委由前審律師處理更二審事宜，未來將視訴訟進度再進行適當調整。

三十、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

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,104	29.98	(美元：新台幣)	\$	392,849		
人 民 幣		14,993	4.305	(人民幣：新台幣)		64,543		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公 司、關聯企業及 合資								
美 元		1,310	29.98	(美元：新台幣)		39,287		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		42	29.98	(美元：新台幣)		1,264		

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	10,204	30.715	(美元：新台幣)	\$	313,416		
人 民 幣		5,357	4.472	(人民幣：新台幣)		23,957		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公 司、關聯企業及 合資								
美 元		1,196	30.715	(美元：新台幣)		36,741		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		50	30.715	(美元：新台幣)		1,536		

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換（損）益已實現及未實現分別為(9,767)仟元及 8,098 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。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附註二六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

世禾科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 108 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	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間 (註 2)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	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	\$ 119,920 (USD 4,000)	\$ 44,970 (USD 1,500)	\$ 44,970 (USD 1,500)	2.20%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 278,418	\$ 1,113,671	
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	其他應收款—關係人	是	119,920 (USD 4,000)	59,960 (USD 2,000)	59,960 (USD 2,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	278,418	1,113,671	
1	世田光電科技(廈門)有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	其他應收款—關係人	是	25,830 (RMB 6,000)	25,830 (RMB 6,000)	25,830 (RMB 6,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	24,620	98,478	
1	世田光電科技(廈門)有限公司	世巨科技(合肥)有限公司	其他應收款—關係人	是	25,830 (RMB 6,000)	-	-	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	24,620	98,478	
2	Shih Full Management Ltd	成都市世正科技有限公司	其他應收款—關係人	是	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	1.75%	短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	53,574	214,294	

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

註 2：世巨（合肥）當期利息總額為 1,332 仟元；世平（深圳）當期利息總額為 1,069 仟元；東莞世平當期利息總額為 39 仟元；世正當期利息總額為 147 仟元。

世禾科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司及東莞市世平光電科技有限公司	子公司	\$ 278,418	\$ 176,505 (RMB 41,000)	\$ 47,355 (RMB 11,000)	\$ 47,355 (RMB 11,000)	\$ -	2%	\$ 556,835	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	世平科技(深圳)有限公司	子公司	278,418	21,525 (RMB 5,000)	21,525 (RMB 5,000)	-	-	1%	556,835	Y	N	Y	
0	世禾科技股份有限公司	東莞市世平光電科技有限公司	子公司	278,418	64,575 (RMB 15,000)	64,575 (RMB 15,000)	25,537 (RMB 5,932)	-	2%	556,835	Y	N	Y	

註1：背書保證總額以本公司最近財務報表淨值 20% 為限，其中對單一企業之限額以本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。

世禾科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，
 為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數 / 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
世禾科技股份有限公司	勝華科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	5,000	\$ -	-	\$ -	
	元大得利貨幣市場基金	"	"	1,227,807	20,099	-	20,099	
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	1,659,228	20,017	-	20,017	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	1,316,032	20,007	-	20,007	
	元大人民幣貨幣市場基金	"	"	162,908	8,306	-	8,306	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	1,110,979	15,092	-	15,092	
	台新大眾貨幣市場基金	"	"	1,402,967	20,008	-	20,008	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	801,777	10,095	-	10,095	
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,630,321	25,047	-	25,047	
	日盛貨幣市場基金	"	"	1,345,759	20,022	-	20,022	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,602,924	20,015	-	20,015	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	1,236,912	20,034	-	20,034	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	307,992	5,026	-	5,026	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	1,199,415	15,089	-	15,089	
				小 計		\$ 218,857		
昌昱科技股份有限公司	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	123,048	\$ 2,014	-	2,014	係本公司之子公司
	元大得寶貨幣市場基金	"	"	165,976	2,002	-	2,002	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	131,706	2,002	-	2,002	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	62,200	1,008	-	1,008	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	148,508	2,018	-	2,018	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	119,341	2,002	-	2,002	
	合庫貨幣市場基金	"	"	196,321	2,002	-	2,002	
	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	240,479	3,025	-	3,025	
			小 計		\$ 16,073			
世平科技（深圳）有限公司	深圳市禾華科技有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	1,100,000	\$ 4,735	12	4,919	"

世禾科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	上期	期末				
世禾科技股份有限公司	Minerva Works Pte Ltd.	新加坡	半導體設備、光電設備及零件之清洗、維修、買賣及組裝等	\$ 11,538	\$ 11,538	404,800	36.8	\$ 39,287	\$ 8,001	\$ 2,945	
	Skill High Management Limited 昌昱科技股份有限公司	薩摩亞 台灣	投資業務 半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	1,097,871 76,500	1,128,695 76,500	37,300,000 7,750,000	100 96.88	1,123,796 77,733	(35,440) 12,927	(35,440) 12,523	
Skill High Management Limited	Shih Full Management Limited	薩摩亞	投資業務	418,025	418,025	13,000,000	100	535,736	(48,340)	(48,340)	
	Shih Hang Management Limited	薩摩亞	投資業務	501,931	471,107	16,600,000	100	333,058	34,042	34,042	
Shih Full Management Limited	Shih Pu Management Limited	薩摩亞	投資業務	293,243	293,243	9,100,000	100	249,186	(21,089)	(21,089)	
	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	511,426	(48,218)	(48,218)	
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	422,886	392,062	-	100	272,119	34,045	34,045	
	南京弘潔半導體科技有限公司	中國大陸	半導體電子材料及配件的加工、清洗、維修、裝配，及光電零組件的研發、組裝	75,375	75,375	-	35.71	58,178	260	76	
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	290,085	-	100	246,195	(21,152)	(21,152)	
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	8,432	(9,314)	(4,594)	
	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	563,770	476,770	-	100	476,688	(33,750)	(33,750)	
	成都市世正科技有限公司	中國大陸	經營半導體、液晶面板、光伏電池生產設備、超真空設備、TFT-LCD 顯示幕及其它光電玻璃產品的研發、生產、維修及銷售等	91,193	22,965	-	100	82,625	(3,644)	(3,644)	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

世禾科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，
為新台幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
世平科技(深圳)有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	\$ 375,356	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 375,356	\$ -	\$ -	\$ 375,356	(\$ 48,218)	100	(\$ 48,218)	\$ 511,426	\$ -
哲安科技(深圳)有限公司	真空泵浦設備之維修及保養等	36,793	大陸公司再投資	-	-	-	-	(9,314)	30	(4,594) (註1)	8,432	-
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	422,886	透過第三地區公司再投資大陸	392,062	30,824	-	422,886	34,045	100	34,045	272,119	-
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	563,770	大陸公司再投資	-	-	-	-	(33,750)	100	(33,750)	476,688	-
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	290,085	-	-	290,085	(21,152)	100	(21,152)	246,195	-
成都市世正科技有限公司	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等	91,193	大陸公司再投資	-	-	-	-	(3,644)	100	(3,644)	82,625	-
南京弘潔半導體科技有限公司	半導體電子材料、零件之加工、清洗及光電零組件之維修及組裝等	210,530	透過第三地區公司再投資大陸	75,375	-	-	75,375	260	35.71	76	58,178	-

註 1：本期認列之投資損益係以未經會計師查核之財務報表為依據。

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	\$ 654,716	(註2)
世巨科技(合肥)有限公司	422,886	422,886	
世田光電科技(廈門)有限公司	290,085	475,005	
南京弘潔半導體科技有限公司	75,375	152,425	

註 2：本公司於 108 年 5 月取得經濟部工業局核發符合營運總部認定文件，故不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定限額。

§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
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
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		附註二一
應付帳款明細表		明細表六
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		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
製造費用明細表		明細表九
營業費用明細表		明細表十
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		明細表十一

世禾科技股份有限公司
§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
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
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
使用權資產變動明細表		明細表五
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十七
租賃負債明細表		明細表七
長期借款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二二
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別彙總表		明細表十二

世禾科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 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				\$	636
銀行存款					
支票及活期存款					134,222
外幣存款		USD593 仟元@29.98			17,778
		JPY942 仟元@0.276			260
		HKD12 仟元@3.849			45
		SGD103 仟元@22.28			2,305
		CNY184 仟元@4.305			793
銀行定期存款					<u>271,822</u>
					<u>\$427,861</u>

世禾科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	貨 款	\$ 73,124
B 公 司	"	51,584
C 公 司	"	23,597
D 公 司	"	22,384
E 公 司	"	19,418
其他 (註)		75,019
減：備抵損失		(360)
		<u>\$264,766</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 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
製	成	品		\$ 53,558		\$ 53,558	
在	製	品		10,826		10,826	
物	料			8,205		8,083	
減：	備	抵	存	貨	跌	價	損
				(122)		-	
				<u>\$ 72,467</u>		<u>\$ 72,467</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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

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)		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	單 價		總 價
Minerva Works Pte Ltd.	404,800	\$ 36,741	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 2,945	(\$ 399)	\$ -	\$ -	404,800	36.8	\$ 39,287	-	\$ 39,287	無
Skill High Management Limited	36,300,000	1,170,995	1,000,000	30,824	-	-	-	(35,440)	(42,583)	-	-	37,300,000	100	1,123,796	-	1,123,796	無
昌昱科技股份有限公司	7,750,000	65,210	-	-	-	-	-	12,523	-	-	-	7,750,000	96.875	77,733	-	77,733	無
		<u>\$1,272,946</u>		<u>\$ 30,824</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,972)</u>	<u>(\$ 42,982)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$1,240,816</u>		<u>\$1,240,816</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
使用權資產變動明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	日	期	初	餘	額	本	期	增	加	本	期	減	少	本	期	末	餘	額	
成 本：																			
土 地			\$	163,127		\$	-			\$	-					\$	163,127		
運輸設備				<u>874</u>			<u>-</u>				<u>-</u>						<u>874</u>		
			\$	<u>164,001</u>		\$	<u>-</u>			\$	<u>-</u>					\$	<u>164,001</u>		
累 計 折 舊：																			
運輸設備			\$	<u>-</u>		\$	<u>583</u>			\$	<u>-</u>					\$	<u>583</u>		

世禾科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	貨 款	\$ 4,964
乙 公 司	"	4,733
丙 公 司	"	3,902
其他(註)		<u>37,350</u>
		<u>\$ 50,949</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
租賃負債明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
土 地	107.11~122.11	1.7%	\$ 148,808
運輸設備	107.12~109.06	1.7%	<u>293</u> 149,101
減：列為一年內到期部分			<u>(12,429)</u> <u>\$ 136,672</u>

世禾科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
半導體設備清洗		\$	906,373
光電設備清洗			292,113
商品買賣			223,450
技術勞務			<u>28,241</u>
			<u>\$ 1,450,177</u>

世禾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初物料	\$ 6,719
加：本期進料	79,962
減：期末存料	(8,083)
本期物料耗用	78,598
直接人工	169,027
製造費用	<u>492,218</u>
製造成本	<u>739,843</u>
加：期初製成品	165,152
期初在製品	10,527
本期進貨	50,305
減：期末製成品	(53,558)
期末在製品	(10,826)
加：其他銷貨成本	<u>9,745</u>
進銷成本	<u>171,345</u>
其他調整成本	(2,301)
營業成本合計	<u>\$908,887</u>

世禾科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 108 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
折 舊		\$ 91,467
間接人工		86,727
水電瓦斯費		57,868
消 耗 品		35,400
加 工 費		30,586
修 繕 費		31,035
其他（註）		<u>159,135</u>
		<u>\$492,218</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 108 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、 加班費及員工酬勞	\$ 62,346	\$ 64,485	\$ 12,038	\$138,869
旅費及交通費	12,417	1,301	194	13,912
折 舊	10,277	8,032	1,176	19,485
保 險 費	6,885	5,584	739	13,208
其他（註）	<u>18,195</u>	<u>31,592</u>	<u>3,745</u>	<u>53,532</u>
	<u>\$110,120</u>	<u>\$110,994</u>	<u>\$ 17,892</u>	<u>\$239,006</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

	108年度			107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	\$ 255,754	\$ 132,849	\$ 388,603	\$ 251,144	\$ 123,841	\$ 374,985
勞健保費用	22,666	11,777	34,443	20,031	9,996	30,027
退休金費用	8,359	6,020	14,379	6,796	5,125	11,921
董事酬金	-	6,216	6,216	-	3,607	3,607
其他員工福利費用	8,718	6,336	15,054	7,442	5,046	12,488
	<u>\$ 295,497</u>	<u>\$ 163,198</u>	<u>\$ 458,695</u>	<u>\$ 285,413</u>	<u>\$ 147,615</u>	<u>\$ 433,028</u>
折舊費用	<u>\$ 91,467</u>	<u>\$ 19,485</u>	<u>\$ 110,952</u>	<u>\$ 94,515</u>	<u>\$ 18,817</u>	<u>\$ 113,332</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 729</u>

註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 636 人及 647 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。
2. 增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 718 仟元。
前一年度平均員工福利費用 670 仟元。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 617 仟元。
前一年度平均員工薪資費用 585 仟元。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動 5.47%。

世禾科技股份有限公司



董事長：陳學聖

