

股票代碼：3551



世禾科技股份有限公司

Shih-Her Technologies Inc.

一一一年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一一二年五月四日

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：

	<u>發言人</u>	<u>代理發言人</u>
姓名：	陳學哲	古卉妤
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：

2、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
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
五之一廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 117 號	(03)597-0913
五之二廠	新竹縣湖口鄉新竹工業區光復北路 117-1 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 12 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河路 156 號	0551-82568000
成都廠	成都市雙流區西南航空港經濟開發區黃甲街道黃龍大道二段 3000 號	028-64463939

3、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名 稱：台新綜合證券 股務代理部
地 址：104 台北市建國北路一段 96 號 B1
電 話：(02)2504-8125
網 址：<https://www.tssco.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：陳振乾會計師、黃泳華會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓
電 話：(02)8101-6666
網 址：<http://www.kpmg.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、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、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	55
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.....	56
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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情形.....	56
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	58
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.....	59
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	60
二、公司債辦理情形.....	66
三、特別股辦理情形.....	66
四、海外存託憑證辦理情形.....	66
五、員工認股權憑證辦理情形.....	66
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	66
七、資金運用計畫執行情形.....	66
伍、營運概況	
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況.....	74
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊	78
五、勞資關係	80
六、資通安全管理	83
七、重要契約	84

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.....	85
二、最近五年度財務分析.....	90
三、審計委員會查核報告書.....	93
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	94
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.....	94

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.....	94
二、財務績效分析.....	94
三、現金流量.....	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	95
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.....	96
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	97
七、其他重要事項.....	100

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	101
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
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.....	106
四、其他必要補充說明事項.....	106
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.....	106

附錄一、合併財務報告

附錄二、個體財務報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

受惠於新冠肺炎疫情帶動全球數位轉型，5G、AI、HPC、車用等長期應用持續推動對半導體產品需求，2022 年全球半導體仍延續 2021 年成長動能。然受到俄烏戰爭影響、通貨膨脹、美國加速升息等不確定性因素干擾，2022 年下半年電子終端需求滑落，消費市場買氣不佳，導致半導體市場 2022 年度成長幅度不如預期，全年僅維持小幅度成長。隨著半導體客戶持續擴產，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，並優化產品組合，營收及營業利益持續增加。

一、111 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	2,392,764	2,136,895	255,869	11.97
營業毛利	888,941	763,623	125,318	16.41
營業利益	445,787	416,898	28,889	6.93
稅後淨利	363,156	407,061	(43,905)	(10.79)

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 111 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		一一一年度	一一〇年度
財務結構	負債占資產比率(%)	28.93	28.21
	長期資金占固定資產比率(%)	157.96	178.31
償債能力	流動比率(%)	218.98	245.99
	速動比率(%)	199.57	231.11
獲利能力	資產報酬率(%)	8.01	6.42
	股東權益報酬率(%)	10.93	8.79
	稅前純益占實收資本比率(%)	83.69	59.35
	純益率(%)	15.18	12.21
	稅後每股盈餘(元)	6.40	4.44

(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
1. ALD Coating for Y203 & Al2O3	透過研發 ALD 鍍膜技術，降低塗層孔隙率及增加附著力來增進客戶的生產良率及延長工件的壽命。
2. ESC debound and bound	透過研發 ESC debound & bound 可以有助於客戶 cost down 及增加公司的競爭力

二、111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。本公司配合半導體客戶高階製程持續擴產的規劃，除了提供良好的洗淨再生處理服務外，為因應局勢變化，進而採取以下應對策略：

- 1、推動智慧工廠的建置，提供即時的生產品質分析、最佳化產能分析以提升效率，打造高品質、高效率、高競爭力的工廠。
- 2、擴大與原廠及客戶合作，共同創新研發洗淨再生處理技術，強化成本優勢。
- 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

世界半導體貿易統計組織(WSTS)預期，2023年全球半導體營收恐將滑落至5565億美元，將較今年減少4.1%；記憶體營收恐減少17%，將是降幅最大的產品類別。以區域計，WSTS預估，美國市場營收可望成長17%，將是增幅最大的地區；歐洲及日本市場營收也將分別成長12.6%及10%；亞太市場營收恐減少2%，將是表現最差的地區。

(三)重要產銷政策

- 1、自動化生產設備持續導入，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

在高通膨環境下，終端消費電子產品的消費動能回升力道有限，加上客戶端高庫存仍待時間消化，預計2023年上半年半導體業將出現衰退。本公司面對整體產業除了繼續提供優質洗淨再生處理服務給客戶外，並持續推動節能設備更新，建立節能減碳的智慧工廠；在技術上與客戶在半導體高階先進製程清洗技術合作開發，並配合半導體廠商擴產計劃，增擴生產設備，增加高階製程清洗產能並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

外部競爭環境方面，公司除了積極滿足客戶端客制化清洗需求，強化自身利基以維持競爭優勢。法規環境方面，《氣候變遷因應法》「2050淨零排放」已完成入法，金管會亦明訂上市櫃公司完成碳盤查的時間表，公司亦將成立永續推動組織因應。整體經營環境，由於新冠疫情、通膨升息及美中科技戰等因素加大了市場以及供應鏈的不確定性，對公司的營收實現以及營運成本造成影響，本公司將強化技術能力，以因應環境變化造成衝擊。

面對國際經濟情勢吹起逆風，各國紛紛下修明年的經濟成長率，國際經濟前景存在諸多不確定性，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

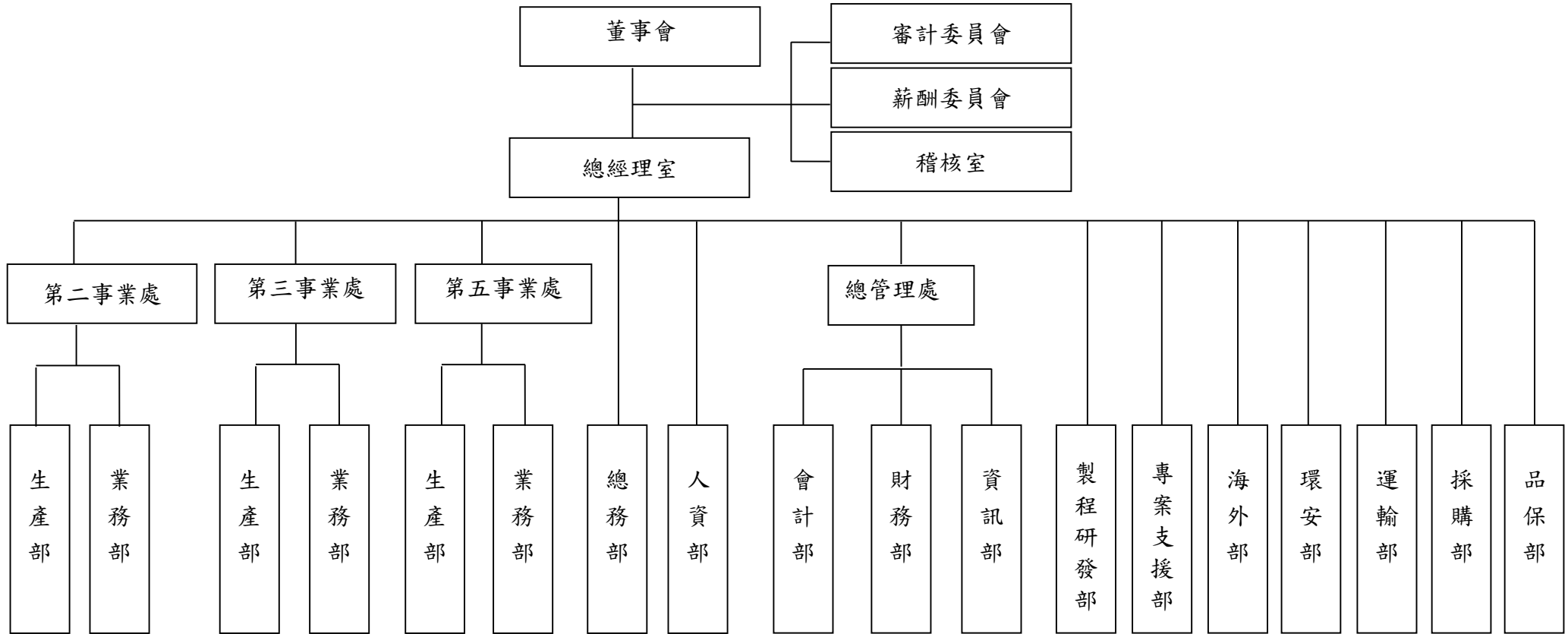
- 一、設立日期 民國 86 年 6 月 23 日
- 二、公司沿革
- 86 年 06 月 草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。
實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
 - 87 年 06 月 開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
 - 88 年 05 月 完成現金增資 55,000 仟元。
 - 88 年 11 月 完成現金增資 25,000 仟元。
 - 89 年 08 月 完成現金增資 25,000 仟元。
 - 91 年 11 月 通過 ISO 9001：2000 品質認證。
 - 92 年 02 月 設立湖口二廠。
 - 94 年 01 月 台南三廠完工。
 - 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。
- 109年06月 經濟部通過轉增資世平科技(深圳)有限公司美金900萬元。
- 109年08月 新建新廠新竹5-2廠。
- 110年01月 經濟部通過轉增資世平科技(深圳)有限公司美金200萬元。
- 110年02月 出售公司台灣大同廠房不動產案。
- 110年02月 購買台南市安南區台南科技工業區土地。
- 110年12月 完成轉投資中國子公司投資架構重組案。
- 111年08月 子公司技高及世夯因應集團組織架構重組辦理減資美金250萬元。

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

主要部門		經 營 業 務
第五事業處	生產部	負責半導體製程設備零組件之精密洗淨再生處理，表面處理與加工製造。 精密洗淨技術之提昇及降低生產成本。 管控對產品品質、交期及服務的需求，使全體人員瞭解並貫徹實施品質政策。 半導體蝕刻、黃光、CVD 區設備零組件之精密洗淨處理、表面處理及再生與加工製造。 洗淨技術提升與生產成本降低。
	總務部	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	集團營運資作業管理。 收付款作業管理、外匯作業管理。 長短投資作業管理。 公司證照變更作業管理。 銀行額度控管及開發作業管理。 股務作業管理。 統籌董事會、股東會、各委員會召開。
	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。
	製程研發部	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。
	品保部	產品品質保證系統完成(客戶滿意/產品品質提升)。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料

112年04月09日單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	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			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	
董事長	台灣	陳學聖	男(69)	111.06.22	3年	96.06.13	720	1.27%	720	1.27%	470	0.83%	0	0	經歷：大陸工程(股)公司臺灣事業處總經理 學歷：中原大學水利工程系	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 泰豐輪胎(股)公司法人董事代表 金協興營造(股)公司董事長兼總經理 駿傑營造工程(股)公司董事長兼總經理	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)公司代理人：陳學哲	男(64)	111.06.22	3年	93.09.21	8,541	15.04%	8,558	15.07%	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 原廣科技(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 越頂科技(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	董事長 管理處處長	陳學聖 陳學媛	兄弟 姊弟	-
董事	台灣	鄭志發	男(64)	111.06.22	3年	96.06.13	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷：敬興聯合會計師事務所會計師 學歷：中興大學會計系畢業	敬興聯合會計師事務所會計師 育興管理顧問(股)公司董事長 金點資產管理有限公司董事 森柏投資(股)公司董事長 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 易飛網國際旅行社(股)公司法人董事代表 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD. 董事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別(年齡)	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			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	張春榮(註1)	男(66)	111.06.22	3年	101.06.19	3	0.01%	15	0.03%	6	0.01%	0	0	經歷:久聯化學工業(股)公司總經理 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(註2)	男(67)	111.06.22	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	無。	-	-	-	-
獨立董事	台灣	龔雙雄(註2)	男(64)	111.06.22	3年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師 學歷:台灣大學商學院研究所碩士	及成企業股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	台灣	林凱(註2)	男(63)	111.06.22	3年	111.06.22	0	0	0	0	0	0	0	0	經歷:臺灣桃園地方法院法官 臺灣臺南地方法院法官 臺灣屏東地方法院法官 學歷:政治大學法律研究所碩士	浩宇法律事務所主持律師 財團法人法律扶助基金會覆議委員 迅德興業股份有限公司獨立董事	-	-	-	-

註1：111年06月22日本公司全面改選新任董事，張春榮獨立董事於111年06月22日任期屆滿，並轉任為一般董事。

註2：111年06月22日本公司全面改選新任董事，賈昭義獨立董事、龔雙雄獨立董事及林凱獨立董事於111年06月22日至114年06月21日當選擔任獨立董事。

2. 法人股東之主要股東

112年04月09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%
崇越科技(股)公司	郭智輝 4.04% 嘉品投資開發有限公司 3.84% 渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金 3.25% 謝金言 2.69% 新光人壽保險股份有限公司 2.59% 張滌方 1.58% 中華郵政股份有限公司 1.56% 中國信託商銀受崇越科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶 1.31% 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 1.26% 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶 1.17%
達保盈有限公司	陳修詩 100%
兆豐國際商業銀行(股)公司	兆豐金融控股(股)公司 100%
晶鼎投資有限公司	陳曾清 92.5%

3. 主要股東為法人者其主要股東

112年04月09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% 中華郵政股份有限公司 3.61% 國泰人壽保險股份有限公司 3.07% 臺灣銀行股份有限公司 2.46% 臺灣人壽保險股份有限公司 2.24% 富邦人壽保險股份有限公司 1.94% 新制勞工退休基金 1.88% 寶成工業股份有限公司 1.41% 臺灣菸酒股份有限公司 1.33%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年04月09日

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
陳學聖 董事長	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任金協興營造(股)公司及駿傑營造工程(股)公司董事長兼總經理未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)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。 (3)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。 (4)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。 (5)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲 董事	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，致力於半導體、光電洗淨再生處理相關領域近 30 年及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非與本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。 (2)非與本公司之董事長、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。 (3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
鄭志發 董事	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任敬興聯合會計師事務所會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數 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)非直接持有本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。 (6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。 (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
張春榮 董事 (註 1)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學化學所碩士，目前擔任久聯化學工業(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數 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)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		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。 (6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。 (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。		
賈昭義 獨立董事 (註 2)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國馬利蘭州立大學可靠性工程博士及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	無	
龔雙雄 獨立董事 (註 2)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾經擔任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(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)非直接持有本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。	1	
林 凱 獨立董事 (註 2)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任浩宇法律事務所主持律師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(6)非與本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。 (7)非與本公司之董事長、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。 (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1	

註 1：111 年 06 月 22 日本公司全面改選新任董事，張春榮獨立董事於 111 年 06 月 22 日任期屆滿，並轉任為一般董事。

註 2：111 年 06 月 22 日本公司全面改選新任董事，賈昭義獨立董事、龔雙雄獨立董事及林凱獨立董事於 111 年 06 月 22 日至 114 年 06 月 21 日當選擔任獨立董事。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運

型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- ②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事任期未逾3屆	獨立董事共3人，任期皆未逾3屆。
適足多元之專業知識與技能	已達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡			獨立董事任期年資			兼任員工	專業之知識與技能							
			51 60 歲	61 70 歲	71 80 歲	3 年以下	3 至 9 年	9 年以上		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
陳學聖	董事長	男		V						V		V	V	V	V	V	V
冠麟投資(股)公司 代表人： 陳學哲	董事	男		V					V	V		V	V	V	V	V	V
鄭志發	董事	男		V						V	V	V	V	V	V	V	V
張春榮 (註1)	董事	男		V						V		V	V	V	V	V	V
賈昭義 (註2)	獨立董事	男		V			V			V		V	V	V	V	V	V
龔雙雄 (註2)	獨立董事	男		V		V				V	V	V	V	V	V	V	V
林凱 (註2)	獨立董事	男		V		V				V		V	V	V	V	V	V

註1：111年06月22日本公司全面改選新任董事，張春榮獨立董事於111年06月22日任期屆滿，並轉任為一般董事。

註2：111年06月22日本公司全面改選新任董事，賈昭義獨立董事、龔雙雄獨立董事及林凱獨立董事於111年06月22日至114年06月21日當選擔任獨立董事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月09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	2,166	3.81%	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 原廣科技(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 越頂科技(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	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	0	0	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	-	-	-	-
協理	台灣	何文欽	男	99.10.26	23	0.04%	0	0	0	0	經歷:新京股份有限公司業務 學歷:明新科技大學工業工程學系	-	-	-	-	
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 德力鑫系統科技(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	-	-	-	-	

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總管理處處長	台灣	陳學媛	女	96.09.01	998	1.76%	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	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 東莞世平光電科技有限公司監察人 成都市世正科技有限公司監察人 南京弘潔半導體科技有限公司監察人	董事長 總經理	陳學聖 陳學哲	兄妹 姊弟	-
會計經理	台灣	林進元	男	99.10.26	5	0.01%	0	0	0	0	經歷:弘馳股份有限公司財務部副理 學歷:逢甲大學會計系	-	-	-	-	-
財務經理	台灣	古卉妤	女	97.12.25	30	0.05%	0	0	0	0	經歷:佳鼎科技(股)公司財務部副理 宣德科技(股)公司財務部副理 學歷:中原大學會計研究所	越頂科技(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、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 四項總額占稅後 純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占 稅後純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行費用(D)				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	2,000	2,000	15	15	0.55	0.55	0	0	0	0	0	0	0	0	0.55	0.55	0
董事	冠麟投資 (股)公司 代表人:陳 學哲	0	0	0	0	1,000	1,000	18	18	0.28	0.28	3,341	3,341	0	0	920	0	0	0	1.45	1.45	0
董事	康政雄 (註2)	0	0	0	0	470	470	6	6	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	0
董事	鄭志發	0	0	0	0	1,000	1,000	15	15	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	0
董事	張春榮 (註3)	0	0	0	0	1,000	1,000	27	27	0.28	0.28	0	0	0	0	0	0	0	0	0.28	0.28	0
獨立董事	宋逸波 (註2)	0	0	0	0	470	470	15	15	0.13	0.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13	0.13	0
獨立董事	賈昭義 (註4)	0	0	0	0	1,000	1,000	39	39	0.29	0.29	0	0	0	0	0	0	0	0	0.29	0.29	0
獨立董事	龔雙雄 (註4)	0	0	0	0	530	530	24	24	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	0
獨立董事	林凱 (註4)	0	0	0	0	530	530	24	24	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	0

註1：一一一年度員工及董事酬勞分配情形股東會前經董事會通過擬議配發數，截至112年04月09日尚未分配，盈餘分配員工及董事酬勞以111年度董事會通過擬議配發預估。

註2：111年06月22日本公司全面改選新任董事，康政雄董事及宋逸波獨立董事於111年06月22日任期屆滿解任。

註3：111年06月22日本公司全面改選新任董事，張春榮獨立董事於111年06月22日任期屆滿，並轉任為一般董事。

註4：111年06月22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。賈昭義獨立董事、龔雙雄獨立董事及林凱獨立董事於111年06月22日至114年06月21日當選擔任獨立董事。

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	康政雄、宋逸波、龔雙雄、林凱 4 人	康政雄、宋逸波、龔雙雄、林凱 4 人	康政雄、宋逸波、龔雙雄、林凱 4 人	康政雄、宋逸波、龔雙雄、林凱 4 人
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	冠麟投資(股)公司陳學哲、鄭志發、張春榮、賈昭義 4 人。	冠麟投資(股)公司陳學哲、鄭志發、張春榮、賈昭義 4 人。	鄭志發、張春榮、賈昭義 3 人。	鄭志發、張春榮、賈昭義 3 人。
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	陳學聖 1 人	陳學聖 1 人	陳學聖 1 人	陳學聖 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	冠麟投資(股)公司陳學哲 1 人	冠麟投資(股)公司陳學哲 1 人
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	0	0	0
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	0	0	0
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	9	9	9	9

(二) 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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳學哲	2,172	2,172	0	0	1,169	1,169	920	0	920	0	1.17	1.17	0

註 1：：111 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 111 年度實際配發預估。

總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 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)	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳學哲	陳學哲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	1	1

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 04 月 09 日；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	4,815	4,815	1.33%
	2	總管理處處長				
	3	特 助				
	4	協 理				
	5	協 理				
	6	協 理				
	7	財務經理				
	8	會計經理				
	9	稽核副理				

註 1：111 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 112 年 04 月 09 日尚未分配，現金紅利以 111 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、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	110 年度		111 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、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例	3.42%	3.42%	3.43%	3.43%

1. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

(1) 本公司董事酬勞之報酬，依據公司章程規定董事、獨立董事及各功能性委員參與管理公司事務之程度，規範相應報酬及酬勞分配。酬勞給付等，係依本公司「董事及各功能委員報酬及酬勞分配辦法」作業。

(2) 總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金、員工酬勞等，係依本公司「獎金管理辦法」及「員工酬勞分配辦法」作業。

(3) 依照 111 年 12 月 15 日薪酬委員會議修訂員工及董事酬勞提撥依據以 EPS 為計算基礎，並於 111 年 12 月 27 日董事會審核通過。提撥計算基礎如下為發放標準與組合：

EPS (元)	2 元以下	2.0-4.0	4.0-6.0	6.0-8.0	8 元以上
員工酬勞佔稅前利益比例	3%	3%-6%	5%-8%	7%-10%	9%-12%
董事酬勞佔稅前利益比例	1.0%	1.0%-2.0%		1.5%-2.5%	

(4) 訂定酬金之程序參考同類職位於同業水準及過去公司經營績效給付外，其發放標準、結構與制度亦將隨時視營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。

2. 與經營績效及未來風險之關聯性：

依董事會議定酬勞的提撥標準與經營績效已經考量在內。而且相關考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並將所提建議提交董事會討論，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

(1) 111 董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%)【B/A】	備註
董事長	陳學聖	5	1	83.33%	連任
董 事	冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	6	0	100.00%	連任
董 事	康政雄	2	0	100.00%	111 年 6 月 22 日 到期解任
董 事	鄭志發	5	1	83.33%	連任
董 事	張春榮	6	0	100.00%	111 年 6 月 22 日 到期轉任一般董事
獨立董事	宋逸波	2	0	100.00%	111 年 6 月 22 日 到期解任
獨立董事	賈昭義	6	0	100.00%	連任
獨立董事	龔雙雄	4	0	100.00%	111 年 6 月 22 日選任
獨立董事	林 凱	4	0	100.00	111 年 6 月 22 日選任

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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表(2)董事會評鑑執行情形。

四、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：審計委員會職能，請詳本年報「第 23-25 頁審計委員會運作情形」。

(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	111年1月1日至 111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> <ul style="list-style-type: none"> 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>董事會成員自評：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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>綜合評語</p> <p>本公司 111 年度董事會實際出席平均 95.24%，股東會董事出席率 100.00%，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> <p>於 112 年 3 月 14 日董事會報告。</p>

(二) 審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於 111 審計委員會開會 5 (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	2	0	100.00%	111年6月22日到期解任
獨立董事	張春榮	2	0	100.00%	111年6月22日到期轉任一般董事
獨立董事	賈昭義	5	0	100.00%	連任
獨立董事	龔雙雄	3	0	100.00%	111年6月22日選任
獨立董事	林凱	3	0	100.00%	111年6月22日選任

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：

開 會 時 間	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
111.08.09	1. 通過一一一年第二季合併財務報表案。 2. 通過一一一年度財務報告簽證會計師委任、簽證會計師獨立性評估及查帳公費案。 3. 通過子公司世夯管理有限公司擬辦理現金減資美金貳佰伍拾萬元案。	經全體出席委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.11.08	1. 通過一一一年第三季合併財務報表案。 2. 通過擬修訂 111 年預算修正報告案。 3. 通過本公司財務報告編製能力說明及自編財報改善作業計劃執行進度追蹤情形案。 4. 通過修訂本公司財務報表編制流程管理作業案。 5. 通過修訂本公司會計制度案。	經全體出席委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

開會時間	議案內容及後續處理	決議決果	公司對審計委員會意見之處理
111.11.08	6. 通過內部稽核實施細則-財務報表編製流程管理作業及董事會議事規範稽核修訂案。 7. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。 8. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 9. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」部份條文案。 10. 通過公司擬執行買回本公司股份案。 11. 通過擬訂定本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。 12. 通過五-二整廠機電、空調及設備資本支出追加案。	經全體出席委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.12.27	1. 通過擬定本公司 112 年度財務預算案。 2. 通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 3. 通過擬訂定民國 112 年度稽核計畫案。 4. 通過訂定國內子公司-昌昱民國 112 年度稽核計畫暨 2023 年度海外重要子公司-深圳世平、東莞世平、世巨、世田及世正稽核計畫案。 5. 通過修訂內控-電算循環案。 6. 通過擬修訂本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」案。	經全體出席委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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
111年05月04日	重要證管法令更新
111年08月09日	重要法規更新。
111年11月08日	重要法規更新。
112年03月14日	重要法規更新。

- (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. 審計委員會評鑑執行情形

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	111年1月1日至 111年12月31日	審計委員會、 個別成員 之績效評估	審計委員會自 評、 審計委員會成 員自評	審計委員會自評： 一、對公司營運之參與程度 二、提升審計委員會決策品質 三、審計委員會組成與結構 四、審計委員會成員的選任及持續進修 五、內部控制 審計委員會成員自評： 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 綜合評語 本公司111年度審計委員會出席為： 100%，審計委員會成員對公司及公司所 屬產業清楚瞭解，並確實評估及監督公 司營運，充分發揮所長，對公司有所貢 獻。 於112年3月14日審計委員會報告。

(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)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則訂定「公司治理守則」，落實企業經營人的責任，並保障股東的合法權益及兼顧其他利害關係人的利益，公司網站並設有公司治理專區，供投資人查詢下載相關公司治理規章。	尚無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司除於公司網站上設發言人及代理發言人連絡電話及信箱外，亦有本公司股務代理機構「台新綜合證券股份有限公司」之聯絡資訊，若有任何意見或問題皆可以直接向相關人員提出及反應，溝通管道相當順暢，以維護投資人及利害關係人應有之合法權益。	尚無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司定期依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，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，而主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報公佈前十大股東名單。	尚無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「關係企業財務業務相互規範」及「子公司內控監督作業」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，嚴格控管風險。	尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司業經董事會通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，上述作業程序已揭露在公司網站。「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」規定，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。另也明訂董事、獨立董事、經理人及受僱人不得洩漏所知悉內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏，保障投資人及維護本公司權益。	尚無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一) 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方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，目前本公司各董事及獨立董事均具備完整豐富之學經歷、多元組成驅使本公司得以發揮經營決策及督導之機能，以期達到公司治理之理想目標。本屆選任之七席董事中含三位獨立董事，董事來自不同專業背景或工作領域，具備執行職務所	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>必須之知識、技術及素養，可從多元化的產業經驗提供不同面向的專業建議與意見，對公司的營運計畫與方針擬定有相當助益，董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站。</p> <p>(二)本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視法令規定或實務需求，設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司訂有「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年定期對董事會之績效進行評估，每年年度結束後，就公司目標與任務之掌握、董事職責認知，對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向，以問卷自我評量方式進行績效評估，並將評估結果呈報董事會及功能性委員會。</p> <p>(四)本公司每年定期由董事會評估簽證會計師獨立性與適任性，評估項目主要包含確認與公司高階主管無親屬關係、與公司無資金借貸或非屬公費之金錢利益往來等面向評估，參考審計品質指標(AQIs)，並取得簽證會計師出具之獨立性聲明書，最近兩年度評估結果分別於111/8/9及112/3/14審計委員會決議通過後並提報董事會通過，111年度會計師獨立性評估結果，詳如註3。</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>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)?</p>	V		<p>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，主要職責為提供董事執行業務所需之資料，維護公司章程及重要規章辦法、協助董事遵循法令、安排董事進修課程及辦理公司登記，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，維護資訊充分揭露，保障股東及利害關係人應有權益，並以總管理處最高主管負責督導。</p>	尚無重大差異。
<p>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？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	尚無重大差異。
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>本公司已委任專業股務代理機構台新綜合證券股務代理部辦理股東會相關事務。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
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？ (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）？ (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、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(一) 本公司定期於「公開資訊觀測站」公告申報及揭露財務業務及公司治理相關資訊，並且於公司網站架設「投資人專區」，完整揭露財務及業務資訊，包括營收統計、財務報表、公司治理等，並連結至「公開資訊觀測站」，供股東及社會大眾參考。 (二) 本公司已架設公開網站，且指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，已依規定落實發言人制度，股東會或法說會相關資訊均即時於公司網站更新，提供投資人查詢。 (三) 公司目前於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告及於規定期限內按時公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，以利投資人及時取得充分且正確之資訊。	尚無重大差異。 尚無重大差異。 尚無重大差異。
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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(1) 員工權益及僱員關懷：本公司員工除享有健勞保及團體保險、退休金給付等一般福利外，另由公司提供之福利包括：發給年節獎金、員工酬勞、每年定期辦理員工健康檢查、並建立勞資雙方溝通管道，創造和諧之工作環境，提供工作及生活上完整的福利。 (2) 投資者關係：本公司建立完整之發言體系，提供與投資者間完善之溝通管道，並定期將公司完整的財務及業務資訊上傳至公開資訊觀測站，提供投資人參考。 (3) 供應商關係：本公司與供應商往來皆有簽訂相關採購合約，且保持良好溝通與關係，並會定期至供應商處了解及提升產品之品質。 (4) 利害關係人之權利：已於公司網站上設置利害關係人連絡信箱(juliaku@sht.com.tw)，若有任何意見或問題皆可以直接提出及反應，溝通管道相當順暢，以維護投資人及利害關係人應有之合法權益。 (5) 董事進修之情形：本公司董事、獨立董事多具有專業背景和相關經營管理實務經驗，且公司除依法規安排相關董事課程，請參閱本年報「民國一一年董事進修情形」。 (6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已制訂內部控制制度、會計制度等，進行各種風險管理及評估，並藉由董事會、審計委員會、內部稽核單位監督制衡，定期及不定期查核內部控制制度之落實情形。 (7) 客戶政策之執行情形：本公司秉持提供客戶最佳服務的原則與精神，與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (8) 公司為董事及重要職員購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，以強化股東權益之保障。	尚無重大差異。
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	V		本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			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	
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)			理相關事項及措施中，持續落實執行維護股東權益等公司治理精神，並隨時注意主管機關政策及臺灣證券交易所發布之最新公司治理指標，適時調整公司治理架構，以維持公司治理之良好績效並促進企業永續發展。本公司已配合主管機關辦理公司治理自評報告，主管機關已通知公司治理自評報告評鑑結果，未來將持續配合主管機關對於公司治理評鑑之推動及改善，以強化公司治理。	

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：民國一百一十一年董事進修情形

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	陳學聖	國際雙峰會線上論壇	2 小時	111.05.12
		永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.07
		2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3 小時	111.10.25
法人董事	陳學哲	國際雙峰會線上論壇	2 小時	111.05.12
		永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.07
		2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3 小時	111.10.25
董 事	鄭志發	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【競爭力 VS 生存力，ESG 趨勢與策略】	3 小時	111.05.10
		談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3 小時	111.09.28
董 事	張春榮	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1 小時	111.03.10
		國際雙峰會線上論壇	2 小時	111.05.12
		永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.13
		2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3 小時	111.10.25
獨立董事	賈昭義	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	1 小時	111.03.10
		國際雙峰會線上論壇	2 小時	111.05.12
		永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.13
		2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 小時	111.10.11
獨立董事	龔雙雄	永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.07
		上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	111.08.25
		元宇宙與加密貨幣區塊鏈	3 小時	111.11.04
		企業併購實務與案例分析	3 小時	111.11.15
		經營權爭奪與預防策略分析	3 小時	
獨立董事	林 凱	永續發展路徑圖產業主題宣導會-鋼鐵業主題宣導會	2 小時	111.07.20
		上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會	3 小時	111.08.25

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
		2022 上櫃公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3 小時	111.10.11
		2022 下半年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3 小時	111.10.25

(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

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
宋逸波 獨立董事 (註 1)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於挪威 Norwegian School of Management 碩士，目前擔任飛綠股份有限公司副總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (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數 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。	無
張春榮 獨立董事 (註 2)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於清華大學化學所碩士，目前擔任久聯化學工業(股)公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(5)非直接持有本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。 (6)非與本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。	無
賈昭義 獨立董事 (註 3)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於美國馬利蘭州立大學可靠性工程博士及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(7)非與本公司之董事長、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。	無
龔雙雄 獨立董事 (註 3)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，曾經擔任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
林凱 獨立董事 (註 3)	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任浩宇法律事務所主持律師及未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

註 1：111 年 06 月 22 日本公司全面改選新任董事，宋逸波獨立董事於 111 年 06 月 22 日任期屆滿解任。

註 2：111 年 06 月 22 日本公司全面改選新任董事，張春榮獨立董事於 111 年 06 月 22 日任期屆滿，並轉任為一般董事。

註 3：111 年 06 月 22 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。賈昭義獨立董事、龔雙雄獨立董事及林凱獨立董事於 111 年 06 月 22 日至 114 年 06 月 21 日當選擔任獨立董事。

(2) 薪資報酬委員會評鑑執行情形

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	111年1月1日至 111年12月31日	薪資報酬委員會、 個別薪資報酬 委員之績效評 估	薪資報酬委員 會自評、 薪資報酬委員 會成員自評	<p>薪資報酬委員會自評：</p> <p>一、對公司營運之參與程度</p> <p>二、提升薪資報酬委員會決策品質</p> <p>三、薪資報酬委員會組成與結構</p> <p>四、薪酬委員會成員的選任及持續進修</p> <p>五、內部控制</p> <p>綜合評語</p> <p>本公司 111 年度薪資報酬委員會實際出席平均 100.00%，薪資報酬委員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> <p>於 112 年 3 月 2 日薪資報酬委員會報告。</p>

(3) 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：111 年 06 月 22 日至 114 年 06 月 21 日止，111 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	宋逸波	1	0	100.00%	111 年 06 月 22 日任期屆滿解任。
委員	張春榮	1	0	100.00%	111 年 06 月 22 日任期屆滿，並轉任為一般董事。
召集人	龔雙雄	1	0	100.00%	新任(111 年 06 月 22 日改選)
委員	賈昭義	2	0	100.00%	舊任(111 年 06 月 22 日改選)
委員	林凱	1	0	100.00%	新任(111 年 06 月 22 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)：

開會時間	議案內容及後續處理	決議決果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
111.03.08	1. 通過 111 年度獎金提列案。 2. 通過 110 年度董事酬勞及員工酬勞金額案。 3. 通過擬修訂本公司「董事及功能性委員報酬及酬勞分配辦法」部分條文案。	經全體出席 委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
111.12.15	1. 通過 111 年度員工酬勞與董事酬勞提列數案。 2. 通過擬定本公司經理人 111 年度年終獎金發放標準案。 3. 通過 112 年度調薪預算案。 4. 通過擬修改董事酬勞佔稅前利益比例提繳依據案。 5. 通過 112 年度員工酬勞與董事酬勞預算提撥數案。	經全體出席 委員審查同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		設置總經理室推動永續發展之專(兼)職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。	尚無重大差異。
二、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		<p>(一)環境保護：本公司深刻體認環境永續之重要性，積極落實節能減碳政策，採用節能燈具，宣導員工節約水電用量等措施，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二)勞僱責任：本公司會定期評估營運成本、獲利能力、物價指數、內外部薪資公平性與績效管理等，結合社會責任考量，訂立合理薪資報酬政策。公司對全體員工會適時的宣導道德行為準則及企業倫理相關規範，員工如有相關行為違反規則時，則視情節輕重提報懲處，並與績效考核制度做連結。</p> <p>(三)資訊安全：本公司已制訂營業秘密暨工作規則、電腦化資訊系統處理之規定制定相關內部作業規定，以降低資訊科技應用以及環境變遷所帶來未知的資安威脅風險，本公司高度重視資訊安全與機密資訊保護，建置防火牆、資安設備、防毒軟體等資安相關防護措施，避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部功擊，影響公司營運系統穩定運作，系統災難復原計畫管理流程為確保資訊系統因故造成損毀後能快速有</p>	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			效的復原系統運作，完整的災難防治與復原的解決方案，期使災難發生機率降低及災後快速復原，讓寶貴資料免於暴露在危險之下。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		(一) 本公司 ISO14001(2020/02/26 取得，有效期限 2023/02/25)及 ISO45001(2020/05/06 取得，有效期 2023/05/05)等環保及職安相關品質認證制度，並依環保法令委託合格清運及處理廠商處理本公司之廢棄物，並有效提升廢棄物資源再利用回收，落實綠色供應鏈管理，提升能源使用效率，並減少營運過程中對環境造成的危害，製程產生之廢水經設有自有廢水處理設施妥善處理，符合放流水標準，保護收受地表水體之衝擊。	尚無重大差異。
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		(二) 公司為善盡各項資源之利用，推動並執行電子表單系統、資源垃圾分類、回收與減量等活動，公司落實回收紙使用及製程溶劑回收，並提升各項資源之利用效率，徹底執行綠色循環回收再利用，推行垃圾分類及回收可利用資源以減少對環境污染負荷，本公司致力於提升水資源與能源之利用效率，於製程中導入水回收系統，以及汰換變頻設備，達到有效節能目標。	尚無重大差異。
<p>(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，並採取相關之因應措施？</p>	V		(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。對公司內部各項	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>作業流程與文件簽核，逐項建構以電子表單流程方式及開會無紙化，降低紙張用量等措施，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，製程公用設施設定定時器降載大電力系統負荷，以減少電力能源消耗，減緩地球暖化及碳排放。</p> <p>(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及能源用電，並依法申報，並制定實施各項節水、節電、減廢等各項節能減碳目標方案皆為年度管理系統之既定措施。後續將持續規劃導入水足跡、碳盤查統計、溫室氣減排作業，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。</p>	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>	V		<p>(一) 本公司遵循相關法規及國際人權公約，持續關注社會、人權相關議題，檢視公司營運規範是否保障員工之合法權益，建立員工工作規則，明訂勞動法規規範，並由各主辦人員適時修訂以合時宜，全體同仁透過企業內部資訊網可取得各項即時資訊，權益皆能獲得保障，並提供員工建議及申訴管道，定期召開勞資會議，以加強勞資合作關係。</p>	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	V		(二) 本公司明定各項員工福利措施, 除了法定規範之福利外(如勞健保、退休金提撥)、團體保險、子女教育助學金、結婚及生育津貼, 提供完善且多元之員工福利, 以照顧同仁及其家人。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, 由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞, 鼓勵員工與公司一同致力於創新經營績效, 並將經營成果回饋給員工。主管也會主動關懷員工, 若員工有任何問題, 亦能隨時向其主管或人事部門反映, 並皆能在第一時間獲得回覆。	尚無重大差異。
(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		(三) 公司訂有安全衛生作業、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, 推動各項安全衛生措施, 以達風險預防與持續提供安全及友善的工作環境, 且定期於新人訓練, 工作前提供人身安全、工作危害等教育訓練, 並定期提供員工健康檢查, 聘請專業醫師依據員工狀況提供身心理健康諮詢。本公司取得 ISO145001 管理系統之認證, 針	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>對各項作業執行健康及安全風險評估，鑑別可能的風險，輔以稽核適時控制風險並達到持續改善的目標。</p> <p>(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。新進員工訓練：了解公司政策與人權道德規範。必修訓練及在職訓練：相關系統專業技術及特定職位所需訓練，屬特定職類必要具備能力或知識的訓練。</p>	尚無重大差異。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序?	V		<p>(五) 依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質，本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子郵件信箱，提供客戶提問、申訴或建議之管道，秉持誠信原則，對於產品與服務之行銷、標示以及客戶隱私等議題，本公司皆遵循相關法規與國際準則，嚴禁有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為，對客戶之隱私嚴格遵守保密協定及個人資料保護法等相關法規，以保障客戶權益。</p>	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		<p>(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</p>	尚無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。供應商進行首次交易前，會將供應商整體條件及其公開資訊進行評估，若具有品質認證之供應商需檢附品質認證資料備查，本公司也定期對不同類別供應商進行評鑑及供應商自評，如有評鑑不合格者，會通知供應商改善，並改善後再次申請評鑑，若評鑑仍不合格則重新尋找其他供應商。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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或保證意見？		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。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司之「永續發展實務守則」，並考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，無差重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)環境保護 本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，故將污水集中處理達標準後，才排放至工業區污水處理中心集中處理。於生產過程中所衍生之廢氣，亦經由廢氣污染防治設備處理至符合相關法令規定標準後排放。 另外本公司亦推行資源回收及再利用政策，以期降低廢棄物產生，並減少其對環境之衝擊。本公司亦使用節能之照明設備，降低耗電量，為維護地球環境盡一份心力，達成企業永續經營，環境永續發展，使經濟發展與環境保護獲得雙贏之目標。 本公司亦教育員工對環境管理與認識，並積極遵守有害物質與環保法規、公害防治協定，亦加強工業減廢污染之預防工作及節約能源、資源再利用等觀念。 (二)對社會弱勢團體之捐贈及社區參與 本公司一直以來對於社會弱勢團體之贊助及捐贈不遺餘力，並響應政府號召各界於疫後振興期間支持社會互助與送暖之行動，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。				

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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。				

(六)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		(一) 本公司已訂「誠信經營作業程序及行為指南」，明示誠信經營政策，對外重視對客戶的誠信，對內嚴格要求員工自律，遵守公司內部規範，並將其精神融入公司內部控制制度中以在執行面積極落實，並揭露於公司網站，董事會與管理階層在執行時，皆以謹慎態度行使職權。	尚無重大差異。
	V		(二) 本公司內部控制制度及「誠信經營作業程序及行為指南」明定公司及其董事、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商或其他利害關係人提供或收受不正當利益，據以防範不誠信行為方案。	尚無重大差異。
	V		(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。	尚無重大差異。
<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>	V		(一) 本公司對外進行商業活動皆事前評估，並以公平、透明方式進行，於交易及採購時均會取得對象之基本資料以確認公司真實性，並查詢過去交易實績，確認交易對手之商業誠信，並要求對方不得提供違法的商業行為，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並由法務審查簽立之合約條款，對外契約亦述明雙方權利義務等誠信行為條款。	尚無重大差異。
	V		(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	尚無重大差異。

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	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。 (三)「董事會議事規範」第 15 條規定，明訂董事之利益衝突迴避政策，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，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。本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」規範本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導，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。	尚無重大差異。
(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？	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度以確保誠信經營之落實，內部稽核人員並依風險之評估結果，擬訂稽核計劃，定期查核前項制度遵循情形，以落實誠信經營之政策。會計師亦會每年審查公司內部控制制度執行情形。	尚無重大差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司於新人訓練時宣導有關誠信經營守則所訂定之相關條例，且不定時提供教育宣導，以避免有其違反相關誠信經營之情形。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。	尚無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)員工對任何違反道德規範之行為應提高警覺，若有發現疑問或任何違反之行為時，有責任向主管報告。公司設有「意見箱」由專人負責處理檢舉案件，且負責人員會針對合理性的意見或建議及時作出處理，員工舉發之任何違反情事，均會參與調查，並給予檢舉人提供保護措施，以避免遭受到不公平的報復或對待，公司將視情節之輕重，依員工規則規範處置，最重處以免職之處分。	尚無重大差異。
(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？	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。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司對任何檢舉違反從業道德規範之行為均參與調查，並	尚無重大差異。

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	
			負保密責任予以保護以避免因此受到不公平之對待，並未對其有任何不當處置之行為。	
四、加強資訊揭露 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？	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。
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： 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員執行業務時應注意之事項，由專責單位定期向董事會報告，並恪守誠信經營之規範，其運作與所訂之守則並無差異之情形。				
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) (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。 (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。 (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。 (四)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」，明定內部人及基於職務獲悉消息之人，不得洩漏所知悉之重大資訊予他人。 (五)本公司貫徹誠信經營理念，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，並不定期向員工宣導誠信經營守則之相關規範。				

(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：

1. 公司內部重大訊息所制定之「內部控制制度」，已告知所有董事、經理人及全體員工，並將此程序制度及注意事項置於公司內部網路公佈，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。
2. 公司於新任董事、經理人及內部人就任時，會提供證券櫃檯買賣中心所編製最新版之「上(興)櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」，以利內部人遵循。
3. 本公司相關單位定期與簽證會計師針對財務報告查核事項及內部控制執行情形充分溝通討論。
4. 本公司網站<http://www.sht.com.tw> 已設置投資人專區，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊。

(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：112年 03 月 14 日

本公司民國 111 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111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 112 年 03 月 14 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

110 股東常會：

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
110.06.23 110 年股東常會	* 通過一〇九年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：33,516,811 權， 贊成權數：32,959,878 權 (含電子投票 17,104,787 權) 反對權數：7,048 權 (含電子投票 7,048 權) 棄權與未投票權數：549,885 權 (含電子投票 549,885 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.33%，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。
	* 通過一〇九年度盈餘分配案。	出席股東權數：33,516,811 權， 贊成權數：32,842,880 權 (含電子投票 16,987,789 權) 反對權數：158,046 權 (含電子投票 158,046 權) 棄權與未投票權數：515,885 權 (含電子投票 515,885 權) 贊成權數占出席股東表決權數 97.98%，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 110 年 09 月 05 日，發放日為 110 年 09 月 24 日。(每股分配現金股利 1.00 元) (報告案：資本公積發放每股現金股利 1.2 元)
	* 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案。	出席股東權數：33,516,811 權， 贊成權數：32,990,880 權 (含電子投票 17,135,789 權) 反對權數：9,046 權 (含電子投票 9,046 權) 棄權與未投票權數：516,885 權 (含電子投票 516,885 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.43%，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 110 年 06 月 23 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「股東會議事規則」部份條文案。	出席股東權數：33,516,811 權， 贊成權數：32,990,878 權 (含電子投票 17,135,787 權) 反對權數：9,048 權 (含電子投票 9,048 權) 棄權與未投票權數：516,885 權 (含電子投票 516,885 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.43%，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 110 年 06 月 23 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

111 股東常會：

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
111.06.22 111 年股東常會	* 通過一一〇年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：36,271,636 權， 贊成權數：36,079,932 權 (含電子投票 15,528,269 權) 反對權數：7,200 權 (含電子投票 7,200 權) 棄權與未投票權數：184,504 權 (含電子投票 76,374 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.47%，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。
	* 通過一一〇年度盈餘分配案。	出席股東權數：36,271,636 權， 贊成權數：36,124,934 權 (含電子投票 15,573,271 權) 反對權數：12,198 權 (含電子投票 12,198 權) 棄權與未投票權數：134,504 權 (含電子投票 26,374 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.59%，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 111 年 07 月 31 日，發放日為 111 年 08 月 19 日。(每股分配現金股利 1.00 元) (報告案：資本公積發放每股現金股利 2.5 元)
	* 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	出席股東權數：36,271,636 權， 贊成權數：36,124,932 權 (含電子投票 15,573,269 權) 反對權數：12,200 權 (含電子投票 12,200 權) 棄權與未投票權數：134,504 權 (含電子投票 26,374 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.59%，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 111 年 06 月 22 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「公司章程」部份條文案。	出席股東權數：36,271,636 權， 贊成權數：36,126,932 權 (含電子投票 15,575,269 權) 反對權數：10,200 權 (含電子投票 10,200 權) 棄權與未投票權數：134,504 權 (含電子投票 26,374 權) 贊成權數占出席股東表決權數 99.60%，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 111 年 06 月 22 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
	* 通過全面改選董事案。	董事當選權數： 陳學聖：38,935,510 權 冠麟投資(股)公司代表人：陳學哲：36,320,467 權 鄭志發：34,966,212 權 張春榮：34,916,224 權 獨立董事當選權數： 賈昭義：34,961,429 權 龔雙雄：34,976,256 權 林 凱：35,042,134 權	已於 111 年 8 月 11 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
	* 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	出席股東權數：36,271,636 權， 贊成權數：35,775,118 權 (含電子投票 15,223,455 權) 反對權數：109,516 權 (含電子投票 109,516 權) 棄權與未投票權數：387,002 權 (含電子投票 278,872 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.63%，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 條之規定「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
111.03.24	*通過薪資報酬委員會審議之 111 年度獎金提列案。	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 111 年 03 年 08 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 110 年度董事酬勞及員工酬勞金額案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：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	經 111 年 03 年 08 月之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
		同意通過。	
	*通過薪資報酬委員會審議之擬修訂本公司「董事及功能性委員報酬及酬勞分配辦法」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。	經董事會同意通過，並已依董事及功能性委員報酬及酬勞分配辦法辦理。
	*通過一一〇年第四季應收帳款及預付款項餘額超過正常授信逾期三個月以上，擬歸為非屬資金貸與性質案。	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。	依法經董事會通過非屬資金貸與性質。
	*通過修訂本公司「永續發展實務守則」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。	經董事會同意通過，並已依永續發展實務守則辦理。
	*通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會同意通過，並提請 111 年股東常會討論。
	*通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會同意通過，並提請 111 年股東常會討論。
	*通過一一〇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。
	*通過一一〇年度盈餘分配案。	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 111 年 03 月 24 日董事會通過，並提請 111 年股東常會承認。
	*通過擬以資本公積發放現金案。	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。	已於 111 年 03 月 24 日董事會通過，並提請 111 年股東常會報告。
	*通過一一〇年度內部控制制度聲明書案。	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「一一〇年度內控聲明書」。
	*通過海外重要子公司-世巨科技(合肥)有限公司、世平集團(深圳及東莞)內部控制制度修訂案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依公開發行公司建立內控制度處理準則第 41 條規定辦理。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	*通過擬與成都市世正科技有限公司簽訂技術授權案。	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。	已依技術授權合約辦理。
	*通過全面改選董事案。	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。	本公司現任董事於 111 年 6 月 26 日屆滿，並提請 111 年股東常會改選。
	*通過提名董事暨獨立董事候選人案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	董事會於 111 年 3 月 24 日提名董事及獨立董事候選人名單，並提請 111 年股東常會選舉。
	*通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	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。	經董事會同意通過後，提請 111 年股東常會討論解除案。
	*通過召開 111 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 111 年 6 月 22 日(星期三)上午九時整，召開 111 年股東常會。
111.05.04	*通過一一一年第一季合併財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	*通過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。
111.08.09	*通過一一一年第二季合併財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	*通過一一一年度財務報告簽證會計師委任、簽證會計師獨立性評估及查帳公費案。	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。	111 年起，本公司之簽證會計師為陳振乾會計師及黃泳華會計師。
	*通過子公司世券管理有限公司擬辦理現金減資美金貳佰伍拾萬元案。	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。	已於 111 年 08 月 09 日公開資訊觀測站公告。
	*通過玉山銀行短期綜合額度壹億伍仟萬元、衍生性金融商	獨立董事意見：無。	已與玉山銀行新竹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
	品額度美金壹佰萬元展期案。	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。	
	*通過永豐銀行新竹分行授信額度新台幣壹億捌仟萬元展期案。	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。	已與永豐銀行新竹分行對保簽約額度完成。
	*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公司對保簽約額度完成。
	*通過玉山銀行(中國)有限公司深圳分行對世平科技(深圳)有限公司短期放款授信額度人民幣伍佰萬元展期案。	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。	已與玉山銀行深圳分行對保簽約額度完成。
	*通過玉山銀行(中國)有限公司深圳分行對東莞市世平光電科技有限公司短期放款授信額度人民幣壹仟伍佰萬元展期案。	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。	已與玉山銀行深圳分行對保簽約額度完成。
	*通過一一一年第三季合併財務報表案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法向主管機關申報公告完成。
	*通過擬修訂 111 年預算修正報告案。	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，每月依照修正後之預算執行。
111.11.08	*通過本公司財務報告編製能力說明及自編財報改善作業計劃執行進度追蹤情形案。	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 111 年 9 月 12 日第 1110202393 號函文經審計委員會及董事會討論通過。
	*通過修訂本公司會計制度案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	會計制度已修正並執行中。
	*通過修訂本公司財務報表編制流程管理作業案。	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。	依自編財報改善計畫修訂本公司財務報表編制流程管理作業並執行中。
	*通過內部稽核實施細則-財務報表編製流程管理作業及董	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。	已依修訂後內部稽核實施細則之稽核程序執行中。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	事會議事規範稽核修訂案。	決議：經全體出席董事同意通過。	
	*通過修訂本公司「公司治理實務守則」部份條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會通過修訂。
	*通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	依法經董事會通過修訂。
	*通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」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。	依法經董事會通過修訂。
	*通過公司擬執行買回本公司股份案。	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。	已於公開資訊觀測站公告之。
	*通過擬訂定本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」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並提交於證交所申報核准。
	*通過五-二廠建廠預算修正案。	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。	已依取得或處分資產處理程序辦理並於重大訊息公告。
111.12.27	*通過薪資報酬委員會審議之111年度員工酬勞與董事酬勞提列數案。	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111年12月15日之薪酬委員會審議通過，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111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。	經111年12月15日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過薪資報酬委員會審議之112年度調薪預算案。	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。	經111年12月15日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過薪資報酬委員會審議之擬修改董事酬勞佔稅前利益比例提繳依據案。	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111年12月15日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	*通過薪資報酬委員會審議之 112 年度員工酬勞與董事酬勞預算提撥數案。	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 111 年 12 月 15 日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過擬定本公司 112 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。
	*通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。	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。
	*通過擬訂定民國 112 年度稽核計畫案。	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。	依法申報並依計畫按月執行。
	*通過訂定國內子公司-昌昱民國 112 年度稽核計畫暨 2023 年度海外重要子公司-深圳世平、東莞世平、世巨、世田及世正稽核計畫案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依公開發行公司建立內控制度處理準則第 41 條規定辦理。
	*通過修訂內控-電算循環案。	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。	已依臺灣證券交易所於 110 年 12 月 23 日發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」規定辦理。
	*通過擬修訂本公司「第二次買回股份轉讓員工辦法」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並提交於證交所申報核准。
112.03.14	*通過薪資報酬委員會審議之 112 年度獎金提列案。	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 111 年 03 年 08 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 111 年度董事酬勞及員工酬勞金額案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：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 112 年 03 年 02 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	獨立董事意見：無。	經 112 年 03 年 02 月之薪資報酬委員會審議通過，依法

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	薪資報酬相關辦法修訂案。	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。	提請董事會核議。
	*通過薪資報酬委員會審議之修訂本公司「董事及功能性委員報酬及酬勞分配辦法」部份條文案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	經 112 年 03 月 02 月之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過一一一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。
	*通過一一一年度盈餘分配案。	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 112 年 03 月 14 日董事會通過，並提請 112 年股東常會承認。
	*通過擬以資本公積發放現金案。	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。	已於 112 年 03 月 14 日董事會通過，並提請 112 年股東常會報告。
	*通過本公司財務報告編製能力說明及自編財報改善作業計劃執行進度追蹤情形報告。	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 111 年 9 月 12 日第 1110202393 號函文經審計委員會及董事會討論通過。
	*通過民國 112 年第一季起更換簽證會計師案。	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。	112 年起，本公司之簽證會計師更換為黃泳華會計師及鄭安志會計師。
	*通過一一一年度內部控制制度聲明書案。	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「一一一年度內控聲明書」。
	*通過海外重要子公司-成都市世正科技有限公司內部控制制度制訂案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第三十八條規定辦理。
	*通過海外重要子公司-世平科技有限公司背書保證作業程序修訂案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司背書保證處理準則」第九條規定辦理。
	*通過本公司實施買回本公司股份執行情形報告。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。	經董事會通過後，提請一一二年股東常會報告。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
		決議：經全體出席董事同意通過。	
	*通過修訂本公司「股東會議事規則」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，提請一二年股東常會討論。
	*通過修訂本公司「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「董事會設置及行使職權應遵循事項要點」、「董事進修推行要點」及「關係人財務業務相互規範」五規章部分條文案。	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。	依法經董事會通過修訂。
	*通過召開 112 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 112 年 6 月 07 日(星期三)上午九時整，召開 112 年股東常會。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾 黃泳華	111.01.01~111.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 千元	-	V	V
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		
安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾 黃泳華	2,680	0	0	0	310	310	111.01.01 ~ 111.12.31	無

註：稅務簽證相關費用

- (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	一〇九年九月三十日經董事會通過		
更換原因及說明	因應公司未來營運發展及內部管理需要，自民國 109 年第三季起，將本公司之簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及游素環會計師，更換為安侯建業聯合會計師事務所陳振乾及黃泳華會計師。		
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
	主動終止委任		V
	不再接受（繼續）委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財報報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳振乾、黃泳華會計師
委任之日期	一〇九年九月三十日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

勤業眾信聯合會計師事務所 109.10.20 勤審 10911216 號函復如下：

1. 據本事務所（勤業眾信，以下同）與該公司（世禾科技，以下同）管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
 2. 本事務所與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
 3. 依據該公司民國 109 年 9 月 30 日來函通知，該公司更換會計師之原因係因應公司未來營運發展及內部管理需要。
 4. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。
- 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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳學聖	0	0	0	0
董事	冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	91,000	0	0	0
董事代表人 及總經理	陳學哲	13,000	0	0	0

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度至 4 月 24 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事	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	12,000	0	0	0
獨立董事	賈昭義	0	0	0	0
大股東	冠麟投資(股)公司	91,000	0	0	0
處 長	陳學媛	0	0	0	0
特 助	何啟源	0	0	(23,000)	0
協 理	何文欽	0	0	0	0
協 理	阮五福	0	0	0	0
協 理	蔡錦龍	0	0	0	0
會計經理	林進元	5,000	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

112年04月09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	8,558,190	15.07%	0	0	0	0	陳學哲	公司主要股東
崇越科技(股)公司 代表人：郭智輝	2,519,000	4.44%	0	0	0	0	-	-
陳學哲	2,165,657	3.81%	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
達保盈有限公司	1,748,000	3.08%	0	0	0	0	陳修詩	公司主要股東
陳慶浩	1,335,935	2.35%	0	0	0	0	-	-
張永佳	1,007,998	1.78%	0	0	0	0	冠麟投資(股)公司	公司主要股東
陳學媛	998,104	1.76%	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
李振權	961,000	1.69%	0	0	0	0	-	-
兆豐國際商業銀行(股)公司 代表人：張兆順	951,072	1.68%	0	0	0	0	兆豐金融控股(股)公司	母子公司
晶鼎投資有限公司	951,000	1.68%	0	0	0	0	陳曾清	公司主要股東

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

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

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

十、公司、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。

綜合持股比例

112年04月09日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控		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.	57,300,000	100.00	0	0	57,300,000	100.00
Shih Full Management Ltd.	35,500,000	100.00	0	0	35,500,000	100.00
Shih Hang Management Ltd	14,100,000	100.00	0	0	14,100,000	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	5,000,000	100.00	0	0	5,000,000	100.00
原廣科技股份有限公司	1,500,000	100.00	0	0	1,500,000	100.00
世平科技(深圳)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
世巨科技(合肥)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
世田光電科技(廈門)有限公司	0	100.00	0	0	0	100.00
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、公司資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

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

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
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 經受商字第 10501196500 號核准通過。

2. 股份種類

112年04月09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

112年04月09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	10	25	4,003	54	4,092
持有股數	0	1,846,072	15,032,794	36,976,932	2,919,092	56,774,890
持有比率	0%	3.25%	26.48%	65.13%	5.14%	100.00%

註：112年04月09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

112年04月09日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	671	80,164	0.14%
1,000 至 5,000	2,677	5,139,175	9.05%
5,001 至 10,000	310	2,481,739	4.37%
10,001 至 15,000	118	1,511,310	2.66%
15,001 至 20,000	74	1,362,355	2.40%
20,001 至 30,000	62	1,593,385	2.81%
30,001 至 40,000	38	1,360,324	2.40%
40,001 至 50,000	22	1,008,743	1.78%
50,001 至 100,000	48	3,311,776	5.83%
100,001 至 200,000	33	4,670,573	8.23%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
200,001 至 400,000	14	3,973,443	7.00%
400,001 至 600,000	8	4,079,185	7.18%
600,001 至 800,000	5	3,334,013	5.87%
800,001 至 1,000,000	6	5,533,925	9.75%
1,000,001 股以上	6	17,334,780	30.53%
合 計	4,092	56,774,890	100.00%

註：112年04月09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)

112年04月09日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
冠麟投資(股)公司		8,558,190	15.07%
崇越科技(股)公司		2,519,000	4.44%
陳學哲		2,165,657	3.81%
達保盈有限公司		1,748,000	3.08%
陳慶浩		1,335,935	2.35%
張永佳		1,007,998	1.78%
陳學媛		998,104	1.76%
李振權		961,000	1.69%
兆豐國際商業銀行(股)公司		951,072	1.68%
晶鼎投資有限公司		951,000	1.68%
合 計		21,195,956	37.34%

(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		110 年度 (111 年分配)	111 年度 (112 年分配)	當年度截至 112 年 04 月 09 日
	每股	最	高	77.00	75.60
市價	最	低	46.15	49.5	62.40
	平	均	58.92	61.77	70.14

項目		年 度	110 年度 (111 年分配)	111 年度 (112 年分配)	當年度截至 112 年 04 月 09 日
		每股	分 配 前		57.05
淨值	分 配 後			(註 1)	(註 6)
每股	加權平均股數		56,775	56,708	56,775
	盈餘	每 股	7.16	6.40	(註 5)
	盈 餘	追 溯 後		(註 1)	(註 6)
每股	現 金 股 利		1.0	1.2 (註 1)	(註 6)
	無 償	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	2.5	2.5	—
	配 股	累 積 未 付 股 利	0	(註 1)	—
投資	本 益 比 (註 2)		8.23	9.65	(註 5)
	本 利 比 (註 3)		16.83	19.30 (註 1)	(註 6)
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 4)		4.62%	5.94%(註 1)	(註 6)

註 1：111 年度盈餘分配議案及資本公積發放現金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事酬勞，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 111 年度盈餘分配，經 112 年 03 月 14 日董事會決議通過，發放現金股利 67,484 仟元(每股無償配發股東現金股利 1.2 元)及以資本公積發放現金 112,474 仟元(每股無償配發股東現金 2.0 元)尚未經股東會決議。

3. 本公司未來三年股利政策，擬定如下：

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。惟股東紅利分派以當年度稅後淨利扣除當年度依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之百分之二十以上，分配比率為現金股利不低於百分之五十。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次擬議沒有無償配股故不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：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事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工及董事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事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 111 年度員工及董事酬勞分派案，業經本公司董事會議通過，分派情如下：擬分派員工酬勞現金新台幣 40,000 仟元、董事酬勞新台幣 8,000 仟元。前述員工酬勞及董事酬勞之董事會決議分派金額與 111 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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派金額分別為 43,000 仟元及 10,000 仟元，與民國 110 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	111 年度 (合併)	
	淨營業收入金額	淨營業收入比重
清洗收入	2,249,790	94
買賣收入	138,294	6
勞務收入	4,680	-
合計	2,392,764	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
1. ALD Coating for Y203 & A1203	透過研發 ALD 鍍膜技術，降低塗層孔隙率及增加附著力來增進客戶的生產良率及延長工件的壽命。
2. ESC debound and bound	透過研發 ESC debound & bound 可以有助於客戶 cost down 及增加公司的競爭力

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業

(A) 全球半導體產業發展現況

資策會 MIC 指出，雖然 2022 年全球半導體延續 2021 年成長動能，但由於需求反轉與通膨、戰爭等因素影響，消費市場買氣不佳，成長不如預期。2022 年市場規模預估為 6,056 億美元，成長率 8.9%。展望 2023 年，由於外部環境因素尚未消除、消費市場買氣持續低迷、拉貨力道疲軟，供應鏈業者均庫存水位過高；預測全球市場規模 6,086 億美元，僅成長 0.5%。MIC 產業分析師楊可歆指出，庫存去化與記憶體產能過剩將延續至 2023 上半年，影響 2023 年半導體市場表現。



世界半導體貿易統計組織 (WSTS) 預期，2023 年全球半導體營收恐將滑落至 5565 億美元，將較今年減少 4.1%；記憶體營收恐減少 17%，將是降幅最大的產品類別。以區域計，WSTS 預估，美國市場營收可望成長 17%，將是增幅最大的地區；歐洲及日本市場營收也將分別成長 12.6% 及 10%；亞太市場營收恐減少 2%，將是表現最差的地區。

TrendForce 預估晶圓代工首季從成熟至先進各項製程需求持續下修，上半年產能利用率表現不理想，展望下半年，雖部分庫存修正周期較早的產品，可能有年底備貨訂單回補，但全球政經環境仍有變數，產能利用率回升速度也恐不如預期，2023 年晶圓代工產值將年減約 4%，衰退幅度更甚 2019 年。

圖、2019-2023年全球晶圓代工產值預估 (單位：百萬美元)



整體來說，歷經長達一年的庫存修正期，部分終端消費產品可望重啟庫存回補動能，為年底節慶旺季備貨，TrendForce 表示，該備貨動能自 2023 年第二季起由少數特殊規格產品及急單需求帶動，第三季起 8 吋及 12 吋產能利用率提升幅度將較為明顯。然考量總經狀況尚不明朗，整體上升幅度恐怕有限，短時間內難以回到滿載。

受惠各國補助晶圓廠將邁向區域化，晶圓代工中長期供需狀態將逐漸傾向各區多元產能布局，據 TrendForce 統計，近年來全球將共有超過 20 座晶圓廠新建計畫，包含台灣 5 座、美國 5 座、中國 6 座、歐洲 4 座、日韓及新加坡 4 座。

由於地緣政治促使各國在地化生產意識提升，半導體資源已逐漸成為各國戰略物資，晶圓代工廠除了考量商業與成本結構之外，還有各國政府補助政策、滿足客戶在地化生產需求，同時又要維持供需平衡，所以未來產品的多元性、訂價策略是晶圓代工廠的營運關鍵。

(B) 中國半導體產業發展現況

多年來，中國野心勃勃發展半導體產業，至今砸下數十億美元的巨額資金。但市場研究機構 IDC 直言，受限於美國箝制中國科技業，中國半導體製程至少落後對手 3、4 代，離半導體自主還有很大一段距離。

美中科技交鋒愈來愈白熱化，華府祭出一連串管制措施，以圍堵中國半導體發展。隨著美國政府宣布一系列晶片出口管制措施，未來美國企業除非獲得政府許可，否則不得出口先進晶片和相關製造設備至中國；運用美國技術、在他國製造的晶片，也將受此規範。制裁力前所未有。中國半導體業儲存產業遭重創，先進製程邏輯晶片也大受影響，AI 晶片也面臨代工限制。

資誠科技產業研究中心主任鄭雯隆指出，中國 IC 設計業與美國及臺灣相較、晶圓代工業與台灣、韓國相較、晶圓封測業與台灣相較仍有不小差距。即便中國在成熟製程的掌握程度日益提高，但是在先進製程的研發上，受限於 EUV 光刻機取得不易、研發人員不足，再加上美國針對先進製程發展的持續制裁，限制中國半導體產業先進製程的發展深度與速度。

(C) 台灣半導體產業發展現況

台灣半導體產業在 2023 年正式進入 3 奈米量產新世代，工研院預估總產值屆時可望攀升至新台幣 5 兆元，年成長率約 6.1%，不僅遠優於全球成長率恐衰退 3.6%，更提早達成 5 兆元的重大里程碑。

工研院國際產科所指出，2022 年台灣半導體產業仍受惠於 AI、IoT、車用、高性能運算(HPC)等創新應用帶動成長，有效推升總產值突破 4.7 兆元的歷史紀錄，2022 年成長率達到 15.6%。工研院統計的台灣半導體產業範疇包含 IC 設計、IC 製造、及 IC 封測。

工研院指出，台灣半導體產業高度發展，具備群聚優勢，可聚焦下世代創新產品與應用服務，並以台灣做為全球總部價值核心的思惟，帶動半導體產業生態鏈發展。觀察下階段半導體成長動能，將在於新興應用持續催生未來新需求，特別是車用、元宇宙相關未來成長動能高，導引 HPC 為大廠布局重點。

(2) 光電產業

2023 年全球政經環境仍陷入俄烏戰爭與高通膨的陰霾，經濟疲軟對於電視銷售持續造成衝擊。TrendForce 預估 2023 年全球電視面板出貨量年減 2.8%，約 2.64 億片，將是三年來低點。中國面板廠電視市占率將上看 70%，台灣面板雙虎則是維持在 20% 的水準。

中國面板廠挾持龐大的 LCD 產能，預估 2023 年在 LCD 電視面板市占將擴展至 70.4%。其中京東方、華星光電和惠科 2023 年仍是 LCD 電視面板出貨量前三大，供給持續的集中化也進一步加大中國面板廠話語權。群創受惠中電熊貓收斂 38.5 吋產品所帶來的訂單轉移，預估 2023 年市占率約 14.1%，由於主力客戶訂單增長，友達市占率將略增加至 5.2%，面板雙虎合計市占近二成。

近5年電視面板出貨量統計

年度	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年(估)
出貨量(億片)	2.89	2.74	2.70	2.72	2.64
年成長率(%)	-0.10	-5.40	-1.40	0.80	-2.80

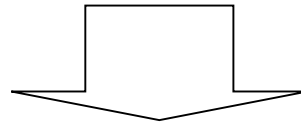
資料來源：TrendForce

製表：袁顯庭

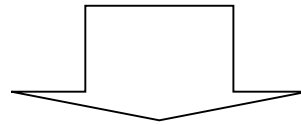
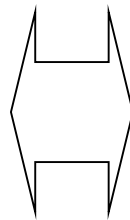
2. 產業上、中、下游之關聯性

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		協力廠商
	中游	<ol style="list-style-type: none"> 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
	台積電、聯電、華邦、南亞、美光晶圓、旺宏、力積電、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、聯合再生	美國應材、ULVAC、倍強、AFC、東元、YAC、UNAXIS、TEL、LAM。	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

全球市場研究機構 TrendForce 針對 2023 年科技產業發展，整理十大科技趨勢，成為市場關注的焦點。十大趨勢分別為：

- ◆ 晶圓代工先進製程步入電晶體結構轉換期，成熟製程聚焦特殊製程多元發展
- ◆ 深耕車用 IC 設計為趨勢，第三類半導體則嶄露頭角
- ◆ DRAM 記憶體新世代逐漸成形，NAND Flash 加速 200 層以上技術發展
- ◆ 受惠於先進駕駛輔助系統滲透率提升，加速車規 MLCC 發展
- ◆ 碳中和加速交通電動化轉型，電動車電池戰持續，補貼減少後成本問題重回前線
- ◆ 產能與技術逐漸到位，中國面板廠在小尺寸 AMOLED 市場影響力擴大
- ◆ 電視與車用顯示器將成為推動 Mini LED 背光滲透的兩大關鍵應用，而 Micro LED 觸角將延伸至更多元的應用場景
- ◆ 展望 2023 年，5G 智慧型手機的占比可望正式突破五成
- ◆ AR/VR 產品成綠色生產要角，加速元宇宙普及
- ◆ 2023 年全球 5G FWA 實現大規模商用，加速家庭寬頻普及

4. 產品競爭情形

目前國內同業為榮眾科技、台灣三菱化學、德揚、科治、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王志立經理擔任製程研發主管，由製程人員編組而成。

單位：人

項目	110 年底		111 年底		截至 112 年 3 月 31 日止		
	人數	%	人數	%	人數	%	
學歷 分佈	博士	0	0%	0	0%	0	0%
	碩士	3	18%	4	17%	4	17%
	大學	8	47%	13	57%	13	57%
	專科	3	18%	3	13%	3	13%
	高中	3	18%	3	13%	3	13%
	合計	17	100%	23	100%	23	100%
平均年資(年)	9.74		8.12		8.37		

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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	22,419	28,827	35,063	40,177	64,492
營收淨額	1,858,922	2,151,647	2,064,156	2,136,895	2,392,764
佔營收淨額比例(%)	1.21	1.34	1.70	1.88	2.70

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
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。
109 年	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。
110 年	透過研發 Atmospheric Plasma Spray 噴塗技術，降低塗層孔隙率及增加附著力來增進客戶的生產良率及延長工件的壽命。

年度	研發成果
111 年	透過研發 Shower head and ceramic plate bonding 技術，降低客戶成本增加世禾營收。

(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	一一〇年度(合併))		一一一年度(合併)	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
台灣	1,619,242	76%	1,857,179	78%
中國	517,653	24%	535,585	22%
合計	2,136,895	100%	2,392,764	100%

2. 主要商品(服務)市場占有率

目前國內同業為榮眾科技、台灣三菱化學、德揚、科治、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：

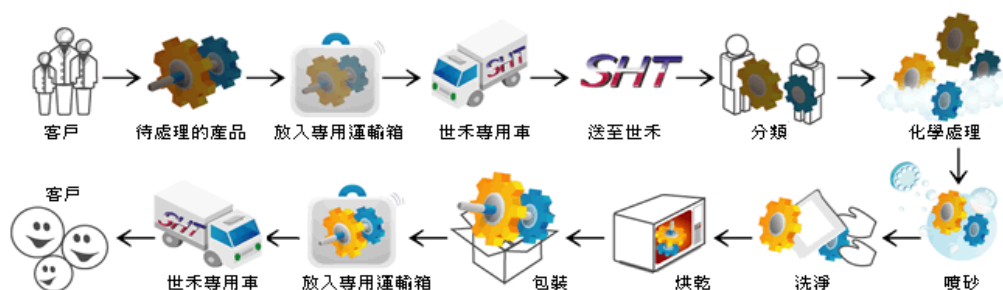
藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益。

(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。

3. 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	110 年				111 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	客戶 B	550,350	26	無	客戶 B	611,688	26	無
2	客戶 A	224,025	10	無	客戶 A	未達 10%		
3	其他	1,362,520	64	無	其他	1,781,076	74	無
	銷貨淨額	2,136,895	100		銷貨淨額	2,392,764	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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
精密洗淨及再生處理	2,688	2,100	2,016,773	2,688	2,010	2,249,790
其他			120,122			142,974
合計	2,688	2,100	2,136,895	2,688	2,010	2,392,764

(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	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
精密洗淨及再生處理	1,244	1,499,120	856	517,653	1,272	1,714,205	820	535,585
其他		120,122				142,974		
合計	1,244	1,619,242	856	517,653	1,272	1,857,179	820	535,585

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		110 年度	111 年度	112 年 03 月 31 日
員工人數	直接人員	522	578	552
	間接人員	217	202	197
	銷管人員	260	257	267
	研發人員	17	23	23

年 度		110 年度	111 年度	112 年 03 月 31 日
合 計		1016	1060	1039
平均年齡(歲)		37.37	37.22	37.34
平均服務年資		5.13	5.69	5.85
學歷分佈 比例	碩士/博士	2%	2%	2%
	大 學	19%	21%	20%
	專 科	10%	13%	14%
	高 中	60%	53%	52%
	高中以下	9%	12%	12%

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
111.06.13	環水水裁字第文號： 30-111-100016	光復廠	水污染防治措施計畫及許可申請審查管理辦法第4條，水污染防治法第18條	事由：依環保署異常名單查核(文號：環署水字第1111052716號)，本府環境保護局派員於111年06月13日至貴公司光復廠內(地址：新竹縣湖口鄉中興段新興小段329號)許可現場查核，發現廢水處理廠1樓配置圖與現場不同，KOH收集槽、沉澱槽尺寸與材質與水措不同，T01-07、T01-08、T01-09pH現場讀值已逾水措登載水質參數範圍，T01-07~T01-09polymer現場有加藥與水措登載不同。	10,000
111.01.26	環空污裁字第文號： 21-111-030002	運輸部	移動污染源空氣污染物排放標準第5條，移動污染源違反空氣污染防治法裁罰準則第3條第1款第3目，之1空氣污染防治法第46條第1項	事由：110年12月22日於本市安定區中榮里24-18號對面目視判煙稽查，認定貴公司所有96年12月出廠(第4期車)的3*8-TD號自用大貨車有污染空氣之虞，本局依空氣污染防治法第46條第1項規定通知111年2月14日前到檢，該車輛於111年1月26日至本局柴油車排煙檢測站柳營站完成檢驗，檢測結果黑煙達1.3m-1，超過移動污染源空氣污染物排放標準第5條規定之限值-出廠於95年10月1日至100年12	5,000

日期	處分字號	廠別	違反法規條文	違反項目	罰緩金額/元
				月 31 日之間排放標準為 1.0m-1。	
111.03.02	南市勞安字第文號:1120223784 號	台南廠	違反職業安全衛生法第 6 條第 1 項及第 37 條第 2 項規定，依同法第 43 條第 2 款之規定，各處罰鍰新台幣 10 萬元及 6 萬元	事由:110 年 3 月 24 日台南廠發生住院職業災害未八小時內通報勞動檢查機構，又依據 111 年 12 月 7 日勞職北 1 字第 1111065151 號函文，執行勞保傷病給付專案檢查發現及台南市職安健康處於 112 年 1 月 3 日實施職業安全衛生檢查違規內容如下:1. 在工件清洗動作過程中混酸溶液因防護手套破損滲入造成勞工右手大拇指二度燙傷 2. 事業單位勞動場所發生災害之罹災人數在一人以上，且須住院治療，雇主未於八小時內通報勞動檢查機構。	160,000

上述皆已完成改善，並檢具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)	111 年	112/1-3 月
二廠	3,412	616
三廠	12,080	2,598
四廠	646	123
五廠	10,631	2,116
總計	26,769	5,453

(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	111/09/22- 111/09/23
稽核副理	陳明利	股務法規暨股東會實務研習班 企業社會責任及永續報告之法遵稽核	6 小時 6 小時	111/04/14 111/09/15

B. 員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
ISO45001/CNS45001 環安衛管理系統研習	1	3	332,786
六小時非營造業職業安全衛生教育訓練	11	6	
甲種勞工安全衛生主管在職訓練	2	12	
企業社會責任及永續報告之法遵稽核	1	6	
吊掛手臂人員在職訓練	1	3	
吊升荷重未滿 3 公噸之固定起重機操作人員在職訓練	1	3	
安全衛生管理在職訓練	1	12	
有機溶劑作業主管訓練	1	18	
有機溶劑作業主管在職訓練	3	6	
防火管理人員初訓	1	12	
防火管理人員在職訓練	1	6	
使用起重機具從事吊掛作業人員	1	18	
股務法規暨股東會實務研習班	1	6	
急救人員初訓	2	18	
急救人員在職訓練	3	3	
毒性及關注化學物質專業應變人員(技術級)	7	40	

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
特定化學物質作業主管訓練	1	18	
特定化學物質作業主管在職訓練	4	6	
粉塵作業主管訓練	2	18	
粉塵作業主管在職訓練	7	6	
高空工作車操作人員特殊作業安全衛生教育訓練	3	18	
荷重再一公噸以上之堆高機操作人員初訓	4	18	
堆高機操作人員在職訓練	4	3	
發行人證卷商交易所會計主管職務代理人持續進修班	1	12	
發行人證卷商交易所會計主管持續進修班	1	12	
董事會及功能委員會法規解析與稽核重點	1	6	
資安防護與雲端安全稽核實務研討	1	6	
機電安全防護	1	3	
輻射防護在職訓練	5	3	
職業安全管理實務	1	3	

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。

服務人員專業能力測驗合格證書：財務部 2 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 ISO45001 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)111 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
111/06/01	台南市	南市勞安字第 1110708839 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。	750,000

(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 32 條：向員工宣導需注意加班上限時數，安排日四班班別，以增加排班彈性。

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、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 為確保本公司自有及客戶之資訊資產安全，鑒於資訊安全風險評估，並保障本公司及利害關係人權益。本公司由資訊部負責相關的資訊安全事務，擬訂公司資訊安全策略，執行資訊安全檢核，以落實資通安全管理事務；資訊部門由總管理處-處長督導，由資訊部門主管協同軟、硬體課統籌公司相關事務。
2. 本公司遵循內部控制-電算循環制訂資訊安全政策及資訊安全管理辦法，並參照政府相關法規、個人資料管理辦法等等，隨時蒐集、分析相關資訊安全法規，以制訂或修訂相關管理辦法，定期審查所需執行的資訊安全相關作業，以確保符合安全政策。
3. 本公司重視資訊安全風險控制與保護，佈建資安管控規範與系統，實施嚴格的管控措施，例如限制生產部門的網路對外連線，需要使用對外的連線，必須經過申請核准、列印影印之密碼管制、網路異常查核、資訊設備購買必須遵照流程提出申請、禁止使用私人儲存裝置、產區禁止私人設備進行拍照或錄影、視需，加強出入管制與門禁、帳號的使用及相關權限每季進行調查是否仍需使用、依資安現況及世界近期發生的嚴重資安問題，不定期進行相關宣導與說明。

4. 資通安全管理之資源投入，在網路資安防護上，佈建防火牆、網路威脅偵測、郵件防毒、垃圾郵件過濾。在端點資安防護上，除依現況挑選合適時間更新微軟漏洞補強、端點防毒軟體。在人力資源上，除日常相關軟硬體運行之確認外，每年還進行ERP系統災難還原模擬演練、資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。在客戶關係上，配合客戶進行自動化、加速和擴展第三方安全評估和管理流程(Panorays)，以期降低網路風險、減少數據洩露，增加網路安全程度。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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
長期借款合同	華南銀行大眾分行	101.01.13 至 116.04.12	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	玉山銀行新竹分行	105.08.15 至 115.08.15	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	中國信託商業銀行	110.02.23 至 114.08.31	土地、廠房抵押借款	無
中期借款合同	元大銀行新竹分行	110.11.25 至 115.11.24	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	年	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(不適用)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,096,057	1,150,263	785,836	862,826	859,325	-
不動產、廠房及設備(註1)		1,242,663	1,165,425	1,212,870	1,425,039	1,635,482	-
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產(註1)		-	-	-	-	-	-
資產總額		3,667,807	3,772,129	3,948,236	4,305,635	4,614,265	-
流動負債	分配前	401,501	360,879	475,899	571,659	633,748	-
	分配後	469,630	457,396	600,804	770,371		-
非流動負債		558,066	627,073	526,908	494,968	576,128	-
負債總額	分配前	959,567	987,952	1,002,807	1,066,627	1,209,876	-
	分配後	1,027,696	1,084,469	1,127,712	1,265,339		-
歸屬於母公司業主之權益		2,708,240	2,784,177	2,945,429	3,239,008	3,404,389	-
股本		567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	-
資本公積		679,504	679,504	679,504	611,523	469,586	-
保留盈餘	分配前	1,547,685	1,666,604	1,821,006	2,170,276	2,478,384	-
	分配後	1,479,556	1,570,087	1,696,101	1,971,564		-
其他權益		(86,698)	(129,680)	(122,830)	(110,540)	(80,000)	-
庫藏股票		-	-	-	-	(31,330)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,708,240	2,784,177	2,945,429	3,239,008	3,404,389	-
	分配後	2,640,111	2,687,660	2,820,524	3,040,296		-

註1：上列各年度未辦理資產重估。

註2：111年度分配後金額，因截至年報刊印日前，112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 112年3月31 日 財務資料(註1)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	1,425,696	1,562,602	1,541,893	1,740,334	1,728,376	1,713,637	
不動產、廠房及 設備備(註2)	1,776,107	1,813,222	1,951,448	2,245,666	2,532,832	2,569,696	
無形資產	27	26	-	-	-	-	
其他資產(註 2)	-	-	-	-	-	-	
資產總額	3,773,607	3,993,832	4,106,442	4,437,958	4,790,235	4,794,945	
流動 負債	分配前	504,292	576,775	626,814	693,923	789,299	729,859
	分配後	572,421	673,292	751,719	892,635	(註3)	-
非流動負債	558,971	630,372	531,482	505,027	582,789	570,600	
負債 總額	分配前	1,063,263	1,207,147	1,158,296	1,198,950	1,385,846	1,300,459
	分配後	1,131,392	1,303,664	1,283,201	1,397,662	(註3)	-
歸屬於母公司 業主之權益	2,708,240	2,784,177	2,945,429	3,239,008	3,404,389	3,494,486	
股本	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	
資本公積	679,504	679,504	679,504	611,523	469,586	469,586	
保留 盈餘	分配前	1,547,685	1,666,604	1,821,006	2,170,276	2,478,384	2,559,171
	分配後	1,479,556	1,570,087	1,821,006	1,971,564	(註3)	-
其他權益	(86,698)	(129,680)	(122,830)	(110,540)	(80,000)	(70,690)	
庫藏股票	-	-	-	-	(31,330)	(31,330)	
非控制權益	2,104	2,508	2,717	-	-	-	
權益 總額	分配前	2,710,344	2,786,685	2,948,146	3,239,008	3,404,389	3,494,486
	分配後	2,642,215	2,690,168	2,823,241	3,040,296	(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。111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3：111年度分配後金額，因截至年報刊印日前，112年股東會尚未召開，故暫不填列。

2. 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
資料來源：個體財報

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 財務資料(不適用)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,281,420	1,450,177	1,449,874	1,571,294	1,804,287	-
營業毛利	424,672	541,290	585,715	612,123	704,302	-
營業損益	188,342	304,448	327,870	336,174	412,523	-
營業外收入及支出	33,415	(30,903)	(1,238)	152,353	31,666	-
稅前淨利	221,757	273,545	326,632	488,527	444,189	-
繼續營業單位 本期淨利	177,098	212,461	251,850	406,626	363,156	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	177,098	212,461	251,850	406,626	363,156	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,440)	(45,685)	5,919	11,709	32,267	-
本期綜合損益總額	153,658	166,776	257,769	418,335	395,423	-
淨利歸屬於 母公司業主	177,098	212,461	251,850	406,626	363,156	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	153,658	166,776	257,769	418,335	395,423	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.12	3.74	4.44	7.16	6.40	-

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 112年3月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,858,922	2,151,647	2,064,156	2,136,895	2,392,764	574,507
營業毛利	556,734	718,929	771,602	763,623	888,941	225,252
營業損益	197,872	298,173	334,195	416,898	445,787	103,931
營業外收入及支出	25,643	(25,014)	2,783	76,214	29,336	4,932
稅前淨利	223,515	273,159	336,978	493,112	475,123	108,863
繼續營業單位 本期淨利	177,047	212,865	252,059	407,061	363,156	80,787
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	177,047	212,865	252,059	407,061	363,156	80,787
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(23,440)	(45,685)	5,919	11,709	32,267	9,310
本期綜合損益總額	153,607	167,180	257,978	418,770	395,423	90,097
淨利歸屬於 母公司業主	177,098	212,461	251,850	406,626	363,156	80,787
淨利歸屬於非控制 權益	(51)	404	209	435	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	153,658	166,776	257,769	418,335	395,423	90,097
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(51)	404	209	435	-	-
每股盈餘	3.12	3.74	4.44	7.16	6.40	1.44

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。112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
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
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾、黃泳華	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 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。

本公司因應公司未來營運發展及內部管理需要更換會計師，自民國 109 年第三季起，將本公司之簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及游素環會計師，更換為安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及黃泳華會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則-財務分析

國際財務報導準則-個體財報財務分析

資料來源：個體財報

分析項目 (註3)		最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日 (不適用)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.16	26.19	25.40	24.77	26.22	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	262.85	292.70	286.29	262.03	243.38	
償債能力 (%)	流動比率	272.99	318.74	165.13	150.93	135.59	
	速動比率	225.07	293.97	151.15	135.42	116.47	
	利息保障倍數	30.18	25.32	39.89	82.39	58.86	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.03	5.26	5.27	5.47	6.20	
	平均收現日數	90.57	69.46	69.25	66.75	58.83	
	存貨週轉率(次)	4.88	7.13	13.20	13.95	11.91	
	應付款項週轉率(次)	15.48	18.25	13.95	11.90	12.21	
	平均銷貨日數	74.79	51.18	27.64	26.16	30.63	
	不動產、廠房及設備週轉率	1.01	1.20	1.22	1.19	1.18	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.35	0.39	0.38	0.38	0.40	
	資產報酬率(%)	5.04	5.95	6.70	9.97	8.28	
	權益報酬率(%)	6.64	7.74	8.79	13.15	10.93	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	39.06	48.18	57.53	86.05	78.24	
	純益率(%)	13.82	14.65	17.37	25.88	20.13	
現金流量	每股盈餘(元)	3.12	3.74	4.44	7.16	6.40	
	現金流量比率(%)	65.34	97.19	116.21	65.54	100.61	
	現金流量允當比率(%)	119.08	153.02	264.05	164.46	149.29	
槓桿度	現金再投資比率(%)	4.52	6.89	12.21	3.28	5.42	
	營運槓桿度	6.80	4.76	4.42	4.67	4.37	
	財務槓桿度	1.04	1.04	1.03	1.02	1.02	

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. 利息保障倍數及純益率減少：主要是營業外收入減少，獲利減少所致。
2. 存貨週轉率下降、應付款項週轉率增加、平均銷貨日數增加：主要係因存貨增加及營業成本增加所致。

國際財務報導準則-合併財報財務分析

資料來源：合併財報

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日 (註 2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	28.18	30.23	28.21	27.02	28.93	27.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	184.07	188.45	178.31	166.72	157.96	158.19
償債能力 %	流動比率	282.71	270.92	245.99	250.80	218.98	234.79
	速動比率	240.19	253.70	231.11	234.02	199.57	212.91
	利息保障倍數	30.41	20.23	34.38	77.03	61.70	38.53
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.07	4.43	4.16	4.58	5.13	5.04
	平均收現日數	89.69	82.38	87.77	79.68	71.08	72.42
	存貨週轉率 (次)	7.00	10.40	16.53	15.63	12.99	10.56
	應付款項週轉率 (次)	16.15	14.02	9.50	9.73	11.15	11.4
	平均銷貨日數	52.13	35.08	22.08	23.36	28.09	34.56
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.06	1.20	1.10	1.02	1.00	0.92
	總資產週轉率 (次)	0.50	0.55	0.51	0.50	0.52	0.48
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.93	5.77	6.42	9.65	8.01	6.92
	權益報酬率 (%)	6.64	7.74	8.79	13.16	10.93	9.36
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	39.37	48.11	59.35	86.85	83.69	76.68
	純益率 (%)	9.52	9.89	12.21	19.05	15.18	14.06
	每股盈餘 (元)	3.12	3.74	4.44	7.16	6.40	1.42
現金流量	現金流量比率 (%)	77.27	61.15	116.44	81.74	88.74	18.66
	現金流量允當比率 (%)	78.35	88.78	113.57	118.19	117.75	119.73
	現金再投資比率 (%)	8.64	7.06	16.55	10.26	10.54	11.28
槓桿度	營運槓桿度	9.39	7.22	6.18	5.13	5.37	5.53
	財務槓桿度	1.04	1.05	1.03	1.02	1.02	1.03
說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1、 利息保障倍數及純益率減少：主要是營業外收入減少，獲利減少所致。							
2、 現金流量比率、現金再投資比率增加：透過損益按公允價值衡量之金融資產之資金運用導致營業活動之淨現金流入增加所致。							

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111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安侯建業聯合會計師事務所陳振乾會計師及黃泳華會計師查核完竣，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112年股東常會

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 1 2 年 3 月 1 4 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱附錄一。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。
- 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	110 年度 (合併)	111 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,740,334	1,728,376	(11,958)	-0.69%
不動產、廠房及設備		2,245,666	2,532,832	287,166	11.34%
其他資產		451,958	520,027	68,069	13.09%
資產總額		4,437,958	4,790,235	352,277	7.35%
流動負債		693,923	789,299	95,376	12.08%
非流動負債		505,027	596,547	91,520	15.34%
歸屬於母公司業主之權益		3,239,008	3,404,389	165,381	4.86%
股 本		567,749	567,749	0	0.00%
資本公積		611,523	469,586	-141,937	-30.23%
保留盈餘		2,170,276	2,478,384	308,108	12.43%
其他權益		(110,540)	(80,000)	30,540	-38.18%
非控制權益		0	0	0	0%
權益總額		3,239,008	3,404,389	165,381	4.86%

重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)主要原因及其影響分析如下：
 1. 資本公積減少：主要以資本公積用於配發股利，以公司歷年累積的額外資本，用現金股利的方式發還給股東。
 2. 其他權益增加：國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致

二、財務績效分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度 (合併)	111 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
營 業 收 入		2,136,895	2,392,764	255,869	10.69%
營 業 毛 利		763,623	888,941	125,318	14.10%
營 業 損 益		416,898	445,787	28,889	6.48%
營 業 外 收 入 及 支 出		76,214	29,336	-46,878	-159.80%
稅 前 淨 利		493,112	475,123	-17,989	-3.79%
本 期 淨 利 (損)		407,061	363,156	-43,905	-12.09%
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		11,709	32,267	20,558	63.71%
本 期 綜 合 損 益 總 額		418,770	395,423	-23,347	-5.90%
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		406,626	363,156	-43,470	-11.97%
淨利歸屬於非控制權益		435	0	-435	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		418,335	395,423	-22,912	-5.79%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		435	0	-435	0
每 股 盈 餘 (元)		7.16	6.40	-1	-11.88%

重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)主要原因及其影響分析如下：
 1、營業外收入減少主要係上期有出售廠房利益所致。
 2、本期其他綜合損益(稅後淨額)增加主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致

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	110 年度	111 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	81.74	88.74	7
現金流量允當比率(%)	118.19	117.75	-0.44
現金再投資比率(%)	10.26	10.54	0.28

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）。
對財務績效無顯著影響。

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(112)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (民國 111 年 12 月 31 日)	全年度來自營業活動 淨現金流量 (民國 112 年)	預計全年度現 金流出量 (民國 112 年)	現金剩餘 (不足)數額 (民國 112 年 12 月 31 日)	現金不足補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,022,583	600,000	850,000	772,583	銀行借款 0	0

分析說明：
投資及理財活動現金流出：主係預計支付五廠二期尾款、預計發放股利、成都廠尾款等支出所致。

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			
				109 年	110 年	111 年	112 年
投資世正成都廠	自有資金及 銀行長期借 款	111 年第三季	560,000	237,112	135,927	105,280	81,681
增建五廠二期	自有資金	111 年第四季	840,000	76,128	93,058	382,054	288,760

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畫：

單位：新台幣仟元

說明 項目	截至 111.12.31 投入金額	政策	認列被投資公司 最近年度投資損 益	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Minerva Works Pte Ltd (新加坡)	11,538	為拓展新加坡市場而轉投資之公司	(2,897)	正常營運虧損	無	無
Skill High Management Limited	1,742,059	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	653	認列轉投資獲利	無	無
昌昱科技(股)公司	49,313	為增加陽極處理而增設之 子公司	18,059	正常營運獲利	無	無
原廣科技(股)公司	17,310	為增加貴金回收業務而股 權購買子公司	5,568	正常營運獲利	無	無
Shih Full Management Limited	1,007,605	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	13,356	認列轉投資獲利	無	無
Shih Hang Management Limited	431,744	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	5,495	認列轉投資獲利	無	無
Shih-Pu Management Limited	293,243	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	(4,816)	認列轉投資虧損	無	無
世平科技(深圳) 有限公司	1,529,740	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	16,768	正常營運獲利	無	無
世巨科技(合肥) 有限公司	387,970	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	58,208	正常營運獲利	無	無
南京弘潔半導體科技 有限公司	210,530	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	12,156	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	(5,108)	認列投資性不動產 減損損失	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	(17,156)	正常營運虧損	無	無
成都市世正科技 有限公司	618,139	半導體設備、光電設備及零 件之批發、維修及組裝等	(53,453)	試營運	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	110 年度		111 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入	9,910	0.46%	15,934	0.67%
利息費用	6,635	0.31%	8,019	0.34%
兌換利益 (損失)	(6,940)	0.32%	18,348	0.77%

資料來源：經會計師查核簽證之 111 年度合併財務報表。

1. 利率變動

本公司及子公司合併 111 年度利息收入及利息支出分別為 15,934 仟元及 8,019 仟元，佔本公司營業收入比率分別為 0.67%及 0.34%，稅前淨利比率分別為 3.35%及 1.69%，主因興建五廠二期長期借款增加，公司與銀行盡力議價將借款利率控制在銀行擔保放款融資利率之下。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

因美金急速升值，致使本公司 111 年度匯兌利益為 18,348 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

由於全球通貨膨脹影響原物料及人工成本急遽上漲，目前已增加庫存量預防漲價。

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

1. 本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿的投資行為。

2. 資金貸與他人之執行情形及未來因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無其他資金貸與他人之情事，未來若有資金貸與他人之必要，將依法令規定辦理，並及時且正確的公告各項資訊。

3. 背書保證之執行情形及未來因應措施：

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

4. 衍生性商品交易之執行情形及未來因應措施：

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

(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
1. ALD Coating for Y203 & A1203	透過研發 ALD 鍍膜技術，降低塗層孔隙率及增加附著力來增進客戶的生產良率及延長工件的壽命。
2. ESC debound and bound	透過研發 ESC debound & bound 可以有助於客戶 cost down 及增加公司的競爭力

本公司 112 年度預計投入之研發費用約為 83,467 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有進行購併之計畫，惟將來若有購併計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量購併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

大陸成都廠 110 年第四季完工並開始投產及五廠二期預計 112 年第二季投產，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，董事或持股超過百分之十之大股東，並無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

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，經高院於 108 年 8 月 28 日發回一審更審準備庭中法官提出和解提議，雙方表示和解意願，最終雙方同意 \$1,950 萬元為調解和解賠償金，新利虹科技亦同意採強制執行方式取回賠償金並於 110 年 01 月 19 日收到新利虹和解賠償金。

(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 102-105 頁。
- (二) 關係企業合併財務報表：請參閱第附錄一。
- (三) 關係企業報告書：無。

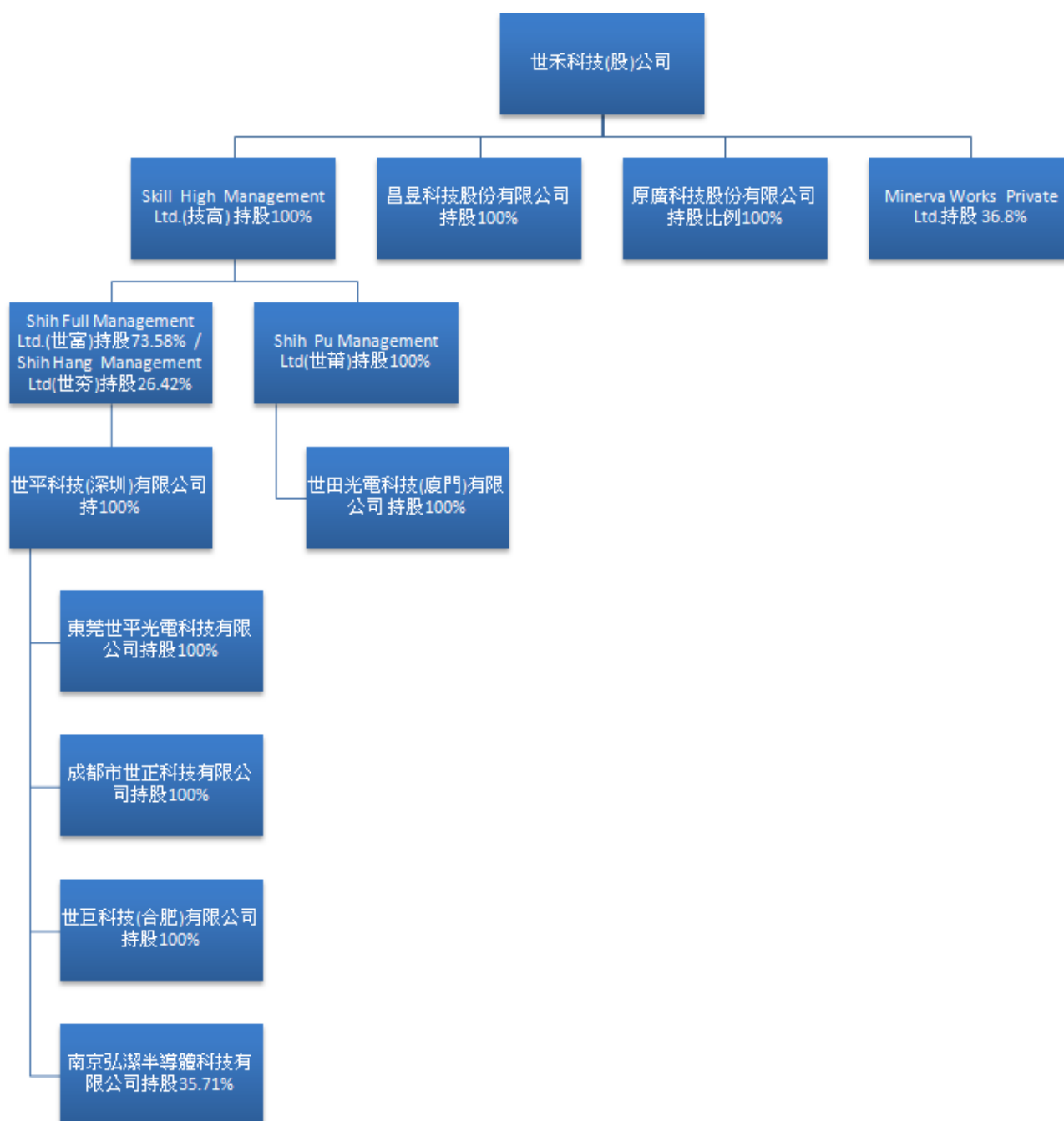
世禾科技股份有限公司

民國一一一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

111 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

111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	USD57,300	一般投資業
Shih Full Management Ltd.	96.11.20	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD35,500	一般投資業
Shih Hang Management Ltd.	101.08.30	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD14,100	一般投資業
Shih-Pu Management Ltd	104.12.23	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia Samoa	USD9,100	一般投資業
世平科技(深圳)有限公司	97.07.11	深圳市光明區鳳凰街道 鳳凰社區匯通路7號萬 和科技大廈A棟6層615	RMB352,150	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	RMB89,312	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	RMB58,369	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
東莞世平光電科技有限公司	103.04.22	東莞市黃江鎮長龍村新 風街12號	RMB120,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
南京弘潔半導體科技有限公司	105.11.18	江蘇省南京市浦口區橋 林街道紫峰一期6棟	RMB47,459	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	NTD50,000	半導體設備、光電設備及零件之批發、維修及組裝等
原廣科技股份有限公司	95.11.23	新竹縣湖口鄉光復南路 14號	NTD15,000	貴金屬回收等業務
成都市世正科技有限公司	106.12.19	成都市雙流區西南航空 港經濟開發區黃甲街道 黃龍大道二段3000號	RMB143,072	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

111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	57,300,000	100%
Shih Full Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	35,500,000	100%
Shih Hang Management Ltd.	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	14,100,000	100%
Shih-Pu Management Ltd	Skill High Management Ltd 法人董事代表	陳學聖	9,100,000	100%
世平科技(深圳)有限公司	Shih Full Management Ltd 法人董事代表	陳冠麟 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%
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	5,000,000	100%
原廣科技股份有限公司	世禾科技股份有限公司 法人董事代表	陳學哲	1,500,000	100%
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：

111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	SGD9,871	SGD4,220	SGD5,651	SGD9,685	(SGD482)	(NTD8,293)
Skill High Management Ltd.	NTD1,742,059	NTD1,807,534	NTD13,758	NTD1,793,776	NTD14,035	NTD13,986	NTD653
Shih Full Management Ltd.	NTD1,060,126	NTD1,169,632	NTD0	NTD1,169,632	NTD12,338	NTD12,289	NTD13,356
Shih Hang Management Ltd.	NTD431,744	NTD413,515	NTD0	NTD413,515	NTD4,430	NTD4,395	NTD5,495
Shih-Pu Management Ltd	NTD293,243	NTD218,354	NTD0	NTD218,354	(NTD5,108)	(NTD5,146)	(NTD4,816)
世平科技(深圳)有限公司	NTD1,529,740	RMB353,925	RMB1,306	RMB352,619	RMB7,224	RMB2,255	NTD16,768
世巨科技(合肥)有限公司	NTD387,970	RMB105,062	RMB19,490	RMB85,572	RMB78,434	RMB15,094	NTD58,208
世田光電科技(廈門)有限公司	NTD290,085	RMB49,159	RMB311	RMB48,848	RMB85	(RMB1,993)	(NTD5,108)
東莞世平光電科技有限公司	NTD563,770	RMB120,232	RMB6,375	RMB113,857	RMB39,139	(RMB4,437)	(NTD17,156)
南京弘潔半導體科技有限公司	NTD210,530	RMB66,548	RMB12,410	RMB54,138	RMB50,316	RMB10,266	NTD34,040
昌昱科技股份有限公司	NTD50,000	NTD94,616	NTD24,038	NTD70,578	NTD82,889	NTD21,355	NTD18,059
原廣科技股份有限公司	NTD15,000	NTD28,429	NTD5,448	NTD22,981	NTD24,111	NTD6,077	NTD5,568
成都市世正科技有限公司	NTD618,139	RMB132,932	RMB6,667	RMB126,265	RMB5,255	(RMB12,283)	(NTD53,453)

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：本公司於110年04月06日申請已完成本承諾事項解除，於110年04月22日櫃買中心同意解除。

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。

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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



董 事 長：陳學聖



日 期：民國一一二年三月十四日

附錄一
合併財務報告

股票代碼：3551

世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路18號
電話：(03)598-1100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22~23
(六)重要會計項目之說明	23~44
(七)關係人交易	44~45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45
(十)重大之災害損失	45
(十一)重大之期後事項	45
(十二)其 他	45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46~47
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48
4.主要股東資訊	48
(十四)部門資訊	49~50

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十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



董 事 長：陳學聖



日 期：民國一一二年三月十四日

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳附註四(七)金融工具；應收帳款明細及減損說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

世禾科技股份有限公司及其子公司銷售條件以信用交易為主，使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，當客戶產生違約時，可能產生帳款無法收回之減損損失，由於帳款之減損評估需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計，因此，本會計師將應收帳款減損評估列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解世禾科技股份有限公司及其子公司應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行，包括詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難的情形；執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性及瞭解帳款逾期的原因；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，以評估前期應收帳款減損提列之合理性，及本期應收帳款減損估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損估計之合理性。

二、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳附註四(十五)收入認列；收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

世禾科技股份有限公司及其子公司從事半導體設備及光電設備等潔淨、維修服務，營業收入的認列時點係依其與客戶約定之交易條件決定，考量世禾科技股份有限公司所營產業特性，其銷貨收入係來自於多個營業據點，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

針對上述關鍵查核事項，本會計師對於該主要查核程序包括：檢視交易合約，依交易條件評估收入認列之會計政策；實地觀察銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；就特定客戶執行其於指定期間的全部收款與帳載紀錄的調節分析，或抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單、出貨證明及帳載紀錄等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等。

其他事項

世禾科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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部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告之相關揭露，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.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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辨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一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一年三月十四日

世禾科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 2,392,764	100	2,116,895	100
5000 營業成本(附註六(四)及十二)	1,503,823	63	1,373,272	64
5950 營業毛利	888,941	37	743,623	36
營業費用(附註六(三)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	194,008	8	187,751	9
6200 管理費用	197,460	8	183,312	9
6300 研究發展費用	64,492	3	40,177	2
6400 預期信用減損損失(迴轉利益)	(12,806)	(1)	(64,515)	(3)
營業費用合計	443,154	18	346,725	17
6900 營業淨利	445,787	19	416,898	19
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	4,166	-	13,762	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(五)及(二十一))	7,996	-	48,425	2
7050 財務成本(附註六(十三))	(8,019)	-	(6,635)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額(附註六(六))	9,299	-	10,752	1
7100 利息收入	15,934	1	9,910	-
營業外收入及支出合計	29,336	1	76,214	4
7900 稅前淨利	475,123	20	493,112	23
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	111,967	5	86,051	4
8200 本期淨利	363,156	15	407,061	19
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(附註六(十四))	1,727	-	(581)	-
8340 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,727	-	(581)	-
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	30,540	1	12,290	1
8300 本期其他綜合損益	32,267	1	11,709	1
本期綜合損益總額	\$ 395,423	16	418,770	20
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 363,156	15	406,626	19
8620 非控制權益	-	-	435	-
	\$ 363,156	15	407,061	19
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 395,423	16	418,335	20
8720 非控制權益	-	-	435	-
	\$ 395,423	16	418,770	20
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註六(十七))	\$ 6.40		7.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註六(十七))	\$ 6.31		7.08	

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：陳學哲



會計主管：林逸元



世禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票			
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	329,328	129,689	1,362,098	(127,830)	-	2,943,429	2,717	2,948,146
本期淨利	-	-	-	-	406,626	-	-	406,626	435	407,061
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(581)	12,290	-	11,709	-	11,709
本期綜合損益總額	-	-	-	-	406,045	12,290	-	418,335	435	418,770
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	25,092	-	(25,092)	-	-	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(6,850)	6,850	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	-	(56,775)	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(68,130)	-	-	-	-	-	(68,130)	-	(68,130)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 非控制權益增減	-	149	-	-	-	-	-	149	-	149
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	611,323	354,320	122,839	1,693,126	(110,540)	-	3,239,608	-	3,239,608
本期淨利	-	-	-	-	363,156	-	-	363,156	-	363,156
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,727	30,540	-	32,267	-	32,267
本期綜合損益總額	-	-	-	-	364,883	30,540	-	395,423	-	395,423
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	40,604	-	(40,604)	-	-	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(12,290)	12,290	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	-	(56,775)	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(141,937)	-	-	-	-	-	(141,937)	-	(141,937)
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	(31,330)	(31,330)	-	(31,330)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	469,386	394,924	110,540	1,972,930	(90,000)	(31,330)	3,404,389	-	3,404,389

(請詳閱會計合併財務報告附註)

董事長：陳學聖



經理人：陳學聖



會計主管：林進元



世采科技股份有限公司 及子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 475,123	493,112
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	194,890	164,539
攤銷費用	31,759	23,354
預期信用減損損失迴轉利益	(12,806)	(64,515)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	34	3,630
財稅成本	8,019	6,635
利息收入	(15,934)	(9,910)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(9,259)	(10,752)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	181	1,390
處分得出售非流動資產利益	-	(71,984)
處分投資損失(利益)	2,735	(6,709)
非金融資產減損損失	3,792	18,421
其他	-	3
收益費損項目合計	203,411	54,107
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	132,238	(21,614)
應收票據及帳款	30,179	48,211
其他應收款	(851)	19,186
存貨	(30,964)	(24,778)
其他流動資產及其他	(5,647)	27,589
應付票據及帳款	(3,857)	(8,534)
其他流動負債	28,140	65,482
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	149,238	105,542
營運產生之現金流入	827,772	652,761
支付之利息	(8,019)	(6,635)
支付之所得稅	(119,333)	(78,921)
營業活動之淨現金流入	700,420	567,205
投資活動之現金流量：		
處分關聯企業之淨現金流入	-	2,865
處分得出售非流動資產價款	-	126,616
取得不動產、廠房及設備	(555,889)	(511,464)
處分不動產、廠房及設備	-	1,136
存出保證金(增加)減少	(77)	24,266
其他非流動資產減少(增加)	2,796	(12,690)
收取之利息	12,914	3,900
投資活動之淨現金流出	(337,236)	(359,361)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	40,000	(7,279)
舉借長期借款	383,582	160,000
償還長期借款	(260,339)	(82,279)
存入保證金增加(減少)	12	(230)
租賃本金償還	(3,495)	(3,625)
發放現金股利	(198,712)	(124,905)
庫藏股票買回成本	(31,330)	-
非控制權益變動	-	(1,875)
籌資活動之淨現金流出	(70,282)	(60,193)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,803	7,453
本期現金及約當現金增加數	102,705	155,106
期初現金及約當現金餘額	919,878	764,772
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,022,583	919,878

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳學智



~8~

會計主管：林逸元



世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

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民國八十六年六月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。本公司股票自民國九十七年四月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年三月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之金額衡量。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體（即子公司）。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2.列入合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	Skill High Management Limited(技高)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	-
本公司	昌昱科技股份有限公司(昌昱科技)	半導體、光電設備及零件批發、維修及組裝等	100.00 %	100.00 %	註1
本公司	原廣科技股份有限公司(原廣科技)	金製製品製造業、回收貴金屬生產製造及化學製品製造	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Full Management Limited(世富)	一般投資業	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Hang Management Limited(世夯)	"	100.00 %	100.00 %	-
技高	Shih Pu Management Limited(世莆)	"	100.00 %	100.00 %	-
世富	世平科技(深圳)有限公司(深圳世平)	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生等	73.58 %	73.58 %	註2
世夯	世平科技(深圳)有限公司(深圳世平)	"	26.42 %	26.42 %	註2
世莆	世田光電科技(廈門)有限公司(廈門世田)	"	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	東莞市世平光電科技有限公司(東莞世平)	"	100.00 %	100.00 %	-

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			111.12.31	110.12.31	
深圳世平	成都市世正科技有限公司(成都世正)	"	100.00 %	100.00 %	-
深圳世平	世巨科技(合肥)有限公司(合肥世巨)	"	100.00 %	100.00 %	註2

註1：係合併公司於民國一一〇年十一月新增投資取得該公司之非控制權益股權。

註2：係合併公司原透過第三地區投資設立公司予以轉投資大陸，於民國一一〇年十二月架構重組予以調整為透過大陸公司再投資大陸公司。

3.未列入本合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

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

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採先進先出法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋建築及其附屬設備：3~56年

(2)機器設備：3~13年

(3)辦公設備及其他：3~11年

合併公司於每一年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對機器設備及運輸設備之短期租賃、低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十四) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十五) 收入認列

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)政府補助收入

合併公司係於可收到相關政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十七)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對關聯企業是否具實質控制之判斷

合併公司對Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)持有36.80%，剩餘股權63.20%係集中於特定股東，合併公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東過半之表決權。

合併公司對南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)之持股比例為35.71%，其剩餘股權均由單一股東所持有。

綜上，合併公司判斷對該等被投資公司僅具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。

合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，並複核重大不可觀察之輸入值及調整，若用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊，合併公司將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量資產和負債之公允價值時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十二)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及活期存款	\$ 671,911	719,754
定期存款	350,672	180,111
約當現金(原始到期日在3個月內之附買回票券)	-	20,013
	\$ 1,022,583	919,878

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111.12.31	110.12.31
衍生性金融商品—可轉換公司債信用連結組合式		
投資商品	\$ 27,163	28,963
結構式存款	-	13,870
基金受益憑證	65,750	185,087
	\$ 92,913	227,920

1.民國一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之損失分別為34千元及3,630千元，帳列其他利益及損失項下。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ 5,625	4,911
應收帳款	495,458	526,620
應收帳款—關係人	1,267	570
減：備抵損失	(45,064)	(57,442)
	\$ 457,286	474,659

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 419,884	0%~5%	2,212
逾期1~60天	30,956	0%~12%	1,286
逾期61~180天	20,238	0%~80%	11,179
逾期181~360天	1,770	50%~100%	885
逾期超過361天	2,927	100%	2,927
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 502,350</u>		<u>45,064</u>

	110.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 428,778	0%~2%	1,614
逾期1~60天	44,160	0%~12%	5,082
逾期61~180天	19,174	0%~80%	10,757
逾期181~360天	6,298	80%~100%	6,298
逾期超過361天	7,116	100%	7,116
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 532,101</u>		<u>57,442</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 57,442	122,170
認列之減損損失(迴轉利益)	(12,806)	(64,515)
催收款收回	-	(487)
實際沖銷	(57)	-
外幣換算損益	485	274
期末餘額	<u>\$ 45,064</u>	<u>57,442</u>

合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
製成品	\$ 99,727	78,967
在製品	1,081	117
原物料	30,427	21,187
	<u>\$ 131,235</u>	<u>100,271</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,503,823千元及1,373,272千元。

合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

合併公司於民國一一〇年二月經董事會決議出售大同廠不動產，並於民國一一〇年三月與力成科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，依約定需取得土壤污染檢驗報告之環境危害物解除列管許可函後，始可辦理過戶登記，出售金額為129,000千元(未稅)。該等不動產據此就帳面金額54,632千元予以轉列於待出售非流動資產，並於民國一一〇年八月取得核准完成變更登記後予以除帳及認列因處分產生之利益71,984千元(含增值稅費用等)帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(二十一)說明。

(六)採用權益法之投資

1.關聯企業資訊

公司名稱	所持股權及表決權比例	
	111.12.31	110.12.31
Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)	36.80 %	36.80 %
哲安科技(深圳)有限公司(深圳哲安)	- %	(註1)
南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)	35.71 %	35.71 %
		(註2)

註1：深圳哲安於民國一一〇年第三季已辦理清算完結，其因清算而回收之投資價金計2,865千元。

註2：南京弘潔原係透過世夯轉投資持有，於民國一一〇年十二月進行架構重組，改由深圳世平持有，持股比例不變，相關重組業已完成辦理變更登記程序。

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	111.12.31	110.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>132,798</u>	<u>117,475</u>
	111年度	110年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 9,259	10,752
其他綜合損益	5,044	-
綜合損益總額	\$ <u>14,303</u>	<u>10,752</u>

3.上列採用權益法之投資均未提供作為抵質押擔保。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合計
成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 584,388	1,296,069	517,107	205,745	447,374	3,050,683
增 添	-	98,793	86,312	36,289	242,182	463,576
處分及報廢	-	(6,443)	(17,769)	(14,443)	-	(38,655)
重 分 類	-	287,570	12,414	11,428	(311,412)	-
匯率變動之影響	-	5,671	3,313	1,285	5,492	15,761
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,681,660</u>	<u>601,377</u>	<u>240,304</u>	<u>383,636</u>	<u>3,491,365</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 417,907	1,316,482	464,138	207,790	282,302	2,688,619
增 添	203,137	31,935	82,274	20,345	163,652	501,343
處分及報廢	-	(25,835)	(27,318)	(25,989)	-	(79,142)
重 分 類	-	-	(3,147)	3,147	-	-
轉列待出售非流動資產	(36,656)	(28,762)	-	-	-	(65,418)
匯率變動之影響	-	2,249	1,160	452	1,420	5,281
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,296,069</u>	<u>517,107</u>	<u>205,745</u>	<u>447,374</u>	<u>3,050,683</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	419,945	264,673	120,399	-	805,017
本期折舊	-	90,483	60,925	32,796	-	184,204
處分及報廢	-	(6,443)	(17,727)	(14,304)	-	(38,474)
重 分 類	-	169	(223)	54	-	-
減損損失	-	3,792	-	-	-	3,792
匯率變動之影響	-	1,226	1,852	916	-	3,994
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>509,172</u>	<u>309,500</u>	<u>139,861</u>	<u>-</u>	<u>958,533</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	382,459	243,071	111,641	-	737,171
本期折舊	-	72,899	50,351	30,717	-	153,967
處分及報廢	-	(25,020)	(26,933)	(24,663)	-	(76,616)
重 分 類	-	-	(2,414)	2,414	-	-
轉列待出售非流動資產	-	(10,786)	-	-	-	(10,786)
匯率變動之影響	-	393	598	290	-	1,281
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>419,945</u>	<u>264,673</u>	<u>120,399</u>	<u>-</u>	<u>805,017</u>
帳面金額：						
民國111年12月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,172,488</u>	<u>291,877</u>	<u>100,443</u>	<u>383,636</u>	<u>2,532,832</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>876,124</u>	<u>252,434</u>	<u>85,346</u>	<u>447,374</u>	<u>2,245,666</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 417,907</u>	<u>934,023</u>	<u>221,067</u>	<u>96,149</u>	<u>282,302</u>	<u>1,951,448</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列不動產、廠房及設備提供作為借款擔保之情形，請詳附註八。另，合併公司於民國一一〇年三月處分出售大同廠，並將其自不動產、廠房及設備依帳面金額轉列至待出售非流動資產項下，相關處分交易已於民國一一〇年八月份完成，請詳附註六(五)。

(八)使用權資產

	土 地	土地使用權	房屋及建築	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	115,725	10,186	425	126,336
匯率影響數	-	1,705	-	-	1,705
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>117,430</u>	<u>10,186</u>	<u>425</u>	<u>128,041</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 163,127	115,166	9,080	1,299	288,672
增 添	-	-	10,186	-	10,186
減 少	(163,127)	-	(9,080)	(874)	(173,081)
匯率影響數	-	559	-	-	559
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>115,725</u>	<u>10,186</u>	<u>425</u>	<u>126,336</u>
使用權資產之折舊及減損損失：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	71,287	1,132	236	72,655
提列折舊	-	1,544	3,395	142	5,081
匯率影響數	-	1,045	-	-	1,045
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>73,876</u>	<u>4,527</u>	<u>378</u>	<u>78,781</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	69,434	6,810	969	77,213
提列折舊	-	1,512	3,402	141	5,055
減少	-	-	(9,080)	(874)	(9,954)
匯率影響數	-	341	-	-	341
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>71,287</u>	<u>1,132</u>	<u>236</u>	<u>72,655</u>
帳面金額：					
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>43,554</u>	<u>5,659</u>	<u>47</u>	<u>49,260</u>
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>44,438</u>	<u>9,054</u>	<u>189</u>	<u>53,681</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 163,127</u>	<u>45,732</u>	<u>2,270</u>	<u>330</u>	<u>211,459</u>

合併公司因適用經濟部工業局「台南科技工業區土地出租要點」之規定，於民國一一〇年三月向經濟部工業局申請承租轉承購案行使優惠承購權核准，並繳納土地由租轉購之承購價金148,764千元，因合併公司屬行政院環保署「土壤及地下水汙染整治法」公告指定事業，該用地於民國一一〇年七月完成土地產權過戶移轉程序予以帳列不動產、廠房及設備。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五至十年，部份租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>
成本或認定成本：	
民國111年1月1日餘額	\$ 224,928
匯率變動之影響	3,314
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 228,242</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 223,841
匯率變動之影響	1,087
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 224,928</u>
折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 73,652
本年度折舊	5,605
匯率變動之影響	1,068
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 80,325</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 49,406
本年度折舊	5,517
減損損失	18,421
匯率變動之影響	308
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 73,652</u>
帳面金額：	
民國111年12月31日	<u>\$ 147,917</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 151,276</u>
公允價值：	
民國111年12月31日	<u>\$ 147,917</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 151,276</u>

1. 上列投資性不動產係出租與他人之商用不動產，每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1-2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。
2. 公允價值之評價係以市場價值進行，其評價係考量出租該不動產預期收取之估計現金流量彙總數，並採用反映該淨現金流量固有特定風險之收益率予以折現，以決定該不動產之價值。
3. 民國一一〇年度經評估該投資性不動產之帳面金額高於可回收金額，故認列減損損失18,421千元，認列於其他利益及損失項下。民國一一一年度則無此情形。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.上列投資性不動產均未提供作為抵質押擔保。

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付設備款	\$ 173,595	68,377
存出保證金	4,129	4,052
其 他	<u>17,855</u>	<u>52,410</u>
	<u>\$ 195,579</u>	<u>124,839</u>

(十一)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保短期借款	\$ 40,000	-
應付商業本票	-	-
合計	<u>\$ 40,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 690,000</u>	<u>730,000</u>
利率區間	<u>1.52%~1.69%</u>	<u>-</u>

1.合併公司於民國一一一年度短期借款新增金額為179,973千元，償還之金額為139,973千元。民國一一〇年度除到期還款外，無重大舉借之情形。

2.合併公司之短期借款均未有提供作抵質押擔保之情形。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細，條件與條款如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 580,282	449,039
無擔保銀行借款	104,000	112,000
減：列為一年內到期部分	<u>(111,143)</u>	<u>(66,325)</u>
合計	<u>\$ 573,139</u>	<u>494,714</u>
利率區間	<u>1.45%~1.85%</u>	<u>1%~1.2%</u>

1.民國一一一年度及一一〇年度新增借款金額分別為383,582千元及160,000千元，償還之金額分別為260,339千元及82,279千元。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)租賃負債

合併公司承租若干土地、房屋及建築及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為3~20年，合併公司對部分租賃之土地享有優惠承購權，部分租賃協議享有續租之條款。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>3,446</u>	<u>3,495</u>
非流動	\$ <u>2,305</u>	<u>5,751</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	<u>130</u>	<u>60</u>
短期租賃之費用	<u>3,395</u>	<u>3,441</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,020</u>	<u>7,126</u>

合併公司於民國一一〇年三月就所租賃之土地由租轉購，行使優惠承購權，請詳附註六(八)。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ (36,160)	(34,991)
計畫資產之公允價值	<u>38,642</u>	<u>35,730</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 2,482</u>	<u>739</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計38,642千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 34,991	33,793
計畫支付之福利	(124)	-
當期服務成本及利息	176	169
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗損益	3,113	18
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	1,011
—因財務假設變動所產生之精算利益	(1,996)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 36,160</u>	<u>34,991</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 35,730	35,093
已提撥至計畫之金額	12	12
計畫支付之福利	(124)	-
利息收入	180	175
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	2,844	450
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,642</u>	<u>35,730</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨確定福利資產之淨利息	<u>\$ (4)</u>	<u>(7)</u>
營業成本	\$ (3)	(10)
推銷費用	(1)	(2)
管理費用	-	5
	<u>\$ (4)</u>	<u>(7)</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.500%	0.500%
未來薪資增加	3.500%	3.000%

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為12千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.2年。

(6)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	<u>\$ (905)</u>	<u>941</u>
未來薪資增加	<u>\$ 908</u>	<u>(878)</u>
110年12月31日		
折現率	<u>\$ (959)</u>	<u>1,000</u>
未來薪資增加	<u>\$ 959</u>	<u>(925)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為27,855千元及25,199千元。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用	\$ 94,224	85,865
遞延所得稅費用	<u>17,743</u>	<u>186</u>
所得稅費用	<u>\$ 111,967</u>	<u>86,051</u>

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 475,123	493,112
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 95,025	98,622
外國轄區稅率差異影響數	2,410	15,215
不可扣抵之費用	(3,791)	(31,342)
未分配盈餘加徵	16,048	8,499
其他	<u>2,275</u>	<u>(4,943)</u>
所得稅費用	<u>\$ 111,967</u>	<u>86,051</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

	<u>備抵損失</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (628)	(4,059)	(4,687)
借記(貸記)損益表	<u>23</u>	<u>1,191</u>	<u>1,214</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (605)</u>	<u>(2,868)</u>	<u>(3,473)</u>
民國110年1月1日	\$ (596)	(4,277)	(4,873)
借記(貸記)損益表	<u>(32)</u>	<u>218</u>	<u>186</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (628)</u>	<u>(4,059)</u>	<u>(4,687)</u>

(2)已認列之遞延所得稅負債

	<u>確定福利 退休計畫</u>	<u>採權益法認列 之子公司份額</u>	<u>合計</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記(貸記)損益表	<u>2,771</u>	<u>13,758</u>	<u>16,529</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,771</u>	<u>13,758</u>	<u>16,529</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年十二月三十一日無已認列之遞延所得稅負債。

(3)未認列之遞延所得稅負債

合併公司考量集團整體發展與投資規劃，不擬匯回海外子公司之盈餘。故合併公司並未認列海外子公司之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

截至民國一一一年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之金額為8,399千元。

3. 本公司及子公司昌昱科技與原廣科技之營利事業所得稅結算申報均已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，皆為100,000千股。前述額定股本總額包含普通股，已發行股份皆為56,775千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
股票發行溢價	\$ -	111,159
公司債轉換溢價	467,023	497,801
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,218	1,218
逾期認股權	233	233
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	<u>1,112</u>	<u>1,112</u>
	<u>\$ 469,586</u>	<u>611,523</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

本公司分別於民國一一一年三月二十四日及民國一一〇年三月二十五日經董事會決議，將資本公積141,937千元及68,130千元配發現金股利，分配普通股業主股利之金額分別為每股2.5元及每股1.2元，業經股東常會決議通過並執行。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會之規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一年及一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為110,540千元及122,830千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月二十二日及一〇年八月十二日股東常會決議通過民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案如下：

	110年度		109年度	
	每股股利 (元/股)	金額	每股股利 (元/股)	金額
現金股利	\$ 1.00	<u>56,775</u>	1.00	<u>56,775</u>

(4)庫藏股

本公司為維護公司信用及股東權益之必要，而依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股，民國一一年度執行買回共計538千股(計31,330千元)。民國一一年十二月三十一日，未註銷之股數共計538千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>363,156</u>	<u>406,626</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,708</u>	<u>56,775</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.40</u>	<u>7.16</u>

2.稀釋每股盈餘：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>363,156</u>	<u>406,626</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,708	56,775
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>827</u>	<u>671</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>57,535</u>	<u>57,446</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>6.31</u>	<u>7.08</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度	110年度
客戶合約收入		
清洗收入	\$ 2,249,790	2,016,773
商品銷貨收入	138,294	115,653
勞務收入	<u>4,680</u>	<u>4,469</u>
	<u>\$ 2,392,764</u>	<u>2,136,895</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為40,000千元及43,000千元，董事酬勞提列金額分別為8,000千元及10,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
補助收入	\$ 1,455	10,027
其他	<u>2,711</u>	<u>3,735</u>
	<u>\$ 4,166</u>	<u>13,762</u>

(二十一)其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (181)	(1,390)
待出售非流動資產處分利益	-	71,984
處分投資利益(損失)	(2,735)	6,709
外幣兌換利益(損失)淨額	18,348	(6,940)
減損損失	(3,792)	(18,421)
其他	<u>(3,644)</u>	<u>(3,517)</u>
	<u>\$ 7,996</u>	<u>48,425</u>

(二十二)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中於半導體產業及面板產業客戶群，民國一一年及一〇年十二月三十一日應收票據及帳款來自前五大客戶之佔比分別為46%及43%，合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

合併公司於報導日應收帳款及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此，合併公司係按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，相關信用風險暴險資訊請分別詳附註六(三)。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

- (1) 依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息但不包含淨額協議之影響。
- (2) 其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。
- (3) 採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 40,000	40,108	40,108	-	-
長期借款	684,282	704,678	117,892	581,563	5,223
應付票據及帳款	132,963	132,963	132,963	-	-
租賃負債	5,751	5,836	3,516	2,320	-
其他金融負債	207,296	207,296	207,296	-	-
	<u>\$ 1,070,292</u>	<u>1,090,881</u>	<u>501,775</u>	<u>583,883</u>	<u>5,223</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款	\$ 561,039	578,830	70,999	474,810	33,021
應付票據及帳款	136,820	136,820	136,820	-	-
租賃負債	9,246	9,461	3,625	5,836	-
其他金融負債	173,618	173,618	173,618	-	-
	<u>\$ 880,723</u>	<u>898,729</u>	<u>385,062</u>	<u>480,646</u>	<u>33,021</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。

(1) 匯率風險

合併公司之部份營運活動非以各該集團企業之功能性貨幣計價，因此產生外幣匯率風險。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 8,067	30.71	247,738	4,566	27.68	126,387
人 民 幣	8,338	4.408	36,754	15,163	4.344	65,868
<u>非貨幣性項目</u>						
採用權益法投資						
新加坡幣	2,080	22.88	47,581	2,221	20.46	45,434
人 民 幣	19,332	4.408	85,217	16,584	4.344	72,042
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	157	30.71	4,807	182	27.68	5,045

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一一一年度及一一〇年度貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加2,797千元及1,872千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(二十一)。

(2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 350,672	213,995
金融負債	(40,000)	-
	<u>\$ 310,672</u>	<u>213,995</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 670,657	717,915
金融負債	(684,282)	(561,039)
	<u>\$ (13,625)</u>	<u>156,876</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將增加(減少)分別為(34)千元及392千元，主要係合併公司之變動利率存款及借款之公允價值利率風險之曝險。

另，合併公司固定利率工具之金融資產及負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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非衍生金融資產	\$ 65,750	17,262	-	48,488	65,750
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,163	27,163	-	-	27,163
小計	<u>\$ 92,913</u>	<u>44,425</u>	<u>-</u>	<u>48,488</u>	<u>92,913</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 1,022,583				
應收票據及帳款(含關係人)	457,286				
其他金融資產	2,299				
存出保證金	4,129				
	<u>\$ 1,486,297</u>				

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融						
負債						
銀行借款	\$ 724,282					
應付票據及帳款	132,963					
租賃負債	5,751					
存入保證金	4,574					
其他金融負債	395,193					
	<u>\$ 1,262,763</u>					
		110.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量						
之金融資產						
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產	\$ 198,957	185,087	-	13,870	198,957	
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	28,963	28,963	-	-	28,963	
小計	<u>\$ 227,920</u>	<u>214,050</u>	<u>-</u>	<u>13,870</u>	<u>227,920</u>	
按攤銷後成本衡量之金融						
資產						
現金及約當現金	919,878					
應收票據及帳款(含關係人)	474,659					
其他金融資產	1,448					
存出保證金	4,052					
	<u>\$ 1,400,037</u>					
按攤銷後成本衡量之金融						
負債						
銀行借款	\$ 561,039					
應付票據及帳款	136,820					
租賃負債	9,246					
存入保證金	4,562					
其他金融負債	355,312					
	<u>\$ 1,066,979</u>					

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)第三等級之變動明細表

合併公司民國一一一年度及一一〇年度公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過損益按公允價值衡量 -無公開報價之權益工具	
	111年度	110年度
期初餘額	\$ 13,870	15,347
認列於損益	-	(17)
購買/處分/清償	34,772	(1,460)
匯率影響數	(154)	-
期末餘額	<u>\$ 48,488</u>	<u>13,870</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司上列被歸類在公允價值層級中第三等級之公允價值衡量，係採用第三方定價資訊，故不擬揭露公允價值之重大不可觀察輸入值的量化資訊。

(二十三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(二十二)。

2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

(二十四)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

民國一一年及一〇年十二月三十一日之負債比率分別為29%及27%，截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司之資本管理策略與民國一〇年度一致。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
短期借款	\$ -	40,000	-	40,000
長期借款	561,039	123,243	-	684,282
租賃負債	9,246	(3,495)	-	5,751
來自籌資活動之負債總額	\$ 570,285	159,748	-	730,033

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.12.31
短期借款	\$ 7,279	(7,279)	-	-
長期借款	483,318	77,721	-	561,039
租賃負債	139,599	(3,625)	(126,728)	9,246
來自籌資活動之負債總額	\$ 630,196	66,817	(126,728)	570,285

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

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(簡稱深圳哲安公司)(註1)	關聯企業
南京弘潔半導體科技有限公司(簡稱南京弘潔公司)	關聯企業

註1：深圳哲安業已於民國一一〇年八月辦理解散清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	銷 貨		應收關係人及 其他應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
關聯企業	\$ 16,541	27,150	2,169	1,349

上述交易條件與一般客戶無重大差異。

2.租金收入

	111年度	110年度
關聯企業		
深圳哲安	\$ -	1,486

租金按一般租賃市價，並於每月十日收取。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層人員薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 31,012	30,678
退職後福利	635	621
	<u>\$ 31,647</u>	<u>31,299</u>

八、質押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、訴訟、廠房押租保證金及業務往來保證金：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
土地	銀行借款	\$ 550,538	347,400
建築物	銀行借款	445,680	480,341
		<u>\$ 996,218</u>	<u>827,741</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾如下：

取得不動產、廠房及設備	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ 374,915</u>	<u>240,931</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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	459,291	222,467	681,758	427,590	221,844	649,434
勞健保費用	37,374	16,734	54,108	33,668	15,325	48,993
退休金費用	17,308	10,543	27,851	15,937	9,255	25,192
董事酬金	-	8,183	8,183	-	10,162	10,162
其他員工福利費用	26,202	11,868	38,070	26,103	12,108	38,211
折舊費用(註1)	147,867	41,418	189,285	131,107	27,915	159,022
攤銷費用	29,823	1,936	31,759	22,115	1,239	23,354

(註1)未包含投資性不動產折舊。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	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			
1	廈門世田	合肥世巨	其他應收款-關係人	是	22,530 (RMB 5,000千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,532	86,128	
1	廈門世田	深圳世平	其他應收款-關係人	是	24,783 (RMB 5,500千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,532	86,128	

註1：公司資金貸與他人個別貸與不得超過淨值10%，總額不得超過該公司淨值40%。

註2：資金貸與性質如下：

1：有業務往來者。

2：有短期融通資金之必要者。

註3：上列交易於編製合併報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股比率	備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	元大2至10年投資級企業債券基金-美元A類型不配息	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	3,053	- %	3,053	- %	
"	元大金山電五CLN	"	"	200	20,135	- %	20,135	- %	
"	元大基士德-CLN	"	"	70	7,028	- %	7,028	- %	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,040	- %	2,040	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,004	- %	2,004	- %	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,007	- %	2,007	- %	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,006	- %	2,006	- %	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,011	- %	2,011	- %	
"	元大2至10年投資級企業債券基金-美元A類型不配息	"	"	7	2,137	- %	2,137	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,004	- %	2,004	- %	
合肥世巨	中國工商銀行法人“添利寶2號”淨值型理財產品	"	"	10,000	44,080	- %	44,080	- %	
"	中國工商銀行“核心優選14天持盈固定收益類開放式理財產品”	"	"	976	4,408	- %	4,408	- %	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房	2022/06/08	229,394	173,555	泰創工程股份有限公司	非關係人				-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:(僅揭露交易金額達一千萬元以上者)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人交易之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	合肥世巨	1	勞務收入	15,678	註3	0.66 %
1	深圳世平	東莞世平	3	其他收入	11,013	註3	0.46 %
2	東莞世平	深圳世平	3	加工收入	19,710	註3	0.82 %
3	成都世正	合肥世巨	3	加工收入	13,166	註3	0.55 %
4	原廣	本公司	2	加工收入	16,319	註3	0.68 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：依一般交易條件及價格辦理。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額				
本公司	技高	薩摩亞	一般投資業	1,742,059	1,812,247	57,300	100 %	1,793,776	100 %	653	653	註1
"	昌昱科技	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	49,313	49,313	5,000	100 %	70,578	100 %	18,059	18,059	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	22,981	100 %	5,568	5,568	
"	Minerva	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	405	36.8 %	47,581	36.8 %	(8,293)	(2,897)	註2
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,169,632	100 %	13,356	13,356	
"	世芬	薩摩亞	一般投資業	431,744	501,931	14,100	100 %	413,515	100 %	5,495	5,495	註1
"	世甫	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	218,354	100 %	(4,816)	(4,816)	

註1：技高及世芬於民國一一年三月辦理現金減資退還股款，致原始投資金額變動。截至報導日止，相關減資作業登記程序尚在辦理中。

註2：係採用權益法投資之關聯企業，除該等個体外，其餘個體均為納入合併個體之子公司，與子公司間之股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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 投資收益
					匯出	收回						
深圳世平	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	1,529,740 (RMB352,150 千元)	(註1) (註4)	1,526,346	-	70,187	1,456,159	16,768	100.00 %	16,768	1,554,345	
合肥世巨	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	387,970 (RMB89,312 千元)	(註4)	-	-	-	-	58,208	100.00 %	58,208	377,202	
東莞世平	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	563,770 (RMB120,000 千元)	(註2)	-	-	-	-	(17,156)	100.00 %	(17,156)	501,882	
廈門世田	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	290,085 (RMB58,369 千元)	(註1)	290,085	-	-	290,085	(5,108)	100.00 %	(5,108)	215,319	
成都世正	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	618,139 (RMB143,072 千元)	(註2)	-	-	-	-	(53,453)	100.00 %	(53,453)	556,575	
南京弘潔	半導體、光電設備及 零件潔淨、維修及再 生處理	210,530 (RMB47,459 千元)	(註3) (註4)	-	-	-	-	34,032	35.71 %	12,156	85,217	

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：上列股權交易除南京弘潔係採用權益法投資之關聯企業，餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：原係透過第三地區投資設立公司予以轉投資大陸，於民國一一〇年十二月架構重組予以調整為透過大陸公司再投資大陸公司，並於民國一一一年四月完成投審會核備。

2.轉投資大陸地區限額

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
1,746,244	1,746,244	註1

註1：本公司於民國一〇八年五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。

3.重大交易事項：

本公司民國一一一年一月一日至十二月三十一日大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數	持股比例
冠麟投資股份有限公司	8,558,190	15.07 %

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度					
	台灣地區			大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,771,196	78,191	7,792	535,585	-	2,392,764
部門間收入	33,091	4,698	16,319	37,642	(91,750)	-
收入總計	<u>\$ 1,804,287</u>	<u>82,889</u>	<u>24,111</u>	<u>573,227</u>	<u>(91,750)</u>	<u>2,392,764</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 412,523</u>	<u>20,283</u>	<u>6,473</u>	<u>(6,013)</u>	<u>12,521</u>	<u>445,787</u>
	110年度					
	台灣地區			大陸地區	調節及銷除	合計
	本公司	昌昱科技	原廣科技			
收 入						
來自外部客戶收入	\$ 1,540,901	74,424	3,917	517,653	-	2,136,895
部門間收入	30,393	5,700	13,772	39,936	(89,801)	-
收入總計	<u>\$ 1,571,294</u>	<u>80,124</u>	<u>17,689</u>	<u>557,589</u>	<u>(89,801)</u>	<u>2,136,895</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 336,174</u>	<u>20,541</u>	<u>815</u>	<u>47,097</u>	<u>12,271</u>	<u>416,898</u>

(一)產品別及勞務別資訊

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、製造加工及維裝等業務，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。

(二)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
台 灣	\$ 1,857,179	1,619,242
中 國	535,585	517,653
	<u>\$ 2,392,764</u>	<u>2,136,895</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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：

客戶B	<u>111年度</u> \$ <u>611,688</u>
客戶B	<u>110年度</u> \$ 550,350
客戶A	<u>224,025</u>
	\$ <u>774,375</u>

附錄二

個體財務報告

股票代碼：3551

世禾科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區仁政路18號
電話：(03)598-1100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~19
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19~20
(六)重要會計項目之說明	20~40
(七)關係人交易	40~41
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44~45
4.主要股東資訊	45
(十四)部門資訊	45
九、重要會計項目明細表	46~52

會計師查核報告

世禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

世禾科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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告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一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、應收帳款減損

有關應收帳款減損之會計政策請詳附附註四(六)金融工具；應收帳款明細及減損說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

世禾科技股份有限公司銷售條件以信用交易為主，使其應收帳款暴露於客戶的信用風險之下，當客戶產生違約時，可能產生帳款無法收回之減損損失，由於帳款之減損評估需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有不確定性之會計估計，因此，本會計師將應收帳款減損評估列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解世禾集團應收帳款減損損失提列政策，並評估其是否已按既定之會計政策執行，包括詢問管理當局是否有已知債務人有財務困難的情形；執行抽樣程序以檢查應收帳款帳齡的正確性及瞭解帳款逾期的原因；檢視過去沖銷無法收回之應收帳款的情形，以評估前期應收帳款減損提列之合理性，及本期應收帳款減損估列方法及假設是否允當；檢視期後收款紀錄，以評估應收帳款減損估計之合理性。

二、銷貨收入

有關收入認列之會計政策請詳附註四(十四)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)。

關鍵查核事項之說明：

世禾科技股份有限公司從事半導體設備及光電設備等潔淨、維修服務，營業收入的認列時點係依其與客戶約定之交易條件決定，考量世禾科技股份有限公司所營產業特性，其銷貨收入係來自於多個營業據點，因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

針對上述關鍵查核事項，本會計師對於該主要查核程序包括：檢視交易合約，依交易條件評估收入認列之會計政策；實地觀察銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；就特定客戶執行其於指定期間的全部收款與帳載紀錄的調節分析，或抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單、出貨證明及帳載紀錄等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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部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告之相關揭露，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.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。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辨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一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



黃泳華



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

世禾科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31			負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 411,577	9	231,774	6	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 40,000	1	-	-	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	30,216	1	225,892	5	2181 應付票據及帳款(含關係人)(附註七)	90,061	2	90,166	2	
1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	285,086	6	296,570	7	2201 應付薪資	118,088	3	108,012	2	
1200 其他應收款(含關係人)(附註七)	11,171	-	18,310	-	2230 本期所得稅負債	53,291	1	80,890	2	
130X 存貨(附註六(四))	105,565	2	79,076	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十一))	36	-	144	-	
1479 其他流動資產	15,710	1	11,204	-	2305 其他金融負債—流動	18,742	1	25,393	-	
流動資產合計	859,325	19	862,826	20	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	111,143	2	66,325	2	
非流動資產：					2399 其他流動負債	202,387	4	200,729	5	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	1,934,916	42	1,969,264	46	非流動負債：	633,748	14	571,659	13	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,635,482	35	1,425,039	33	2540 長期借款(附註六(十))	573,139	12	494,714	12	
1755 使用權資產(附註六(八))	47	-	189	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十一))	-	-	36	-	
1990 其他非流動資產(附註六(十二)及(十三))	184,495	4	48,317	1	2670 其他非流動負債(附註六(十三))	2,989	-	218	-	
	<u>3,754,940</u>	<u>81</u>	<u>3,442,809</u>	<u>80</u>		<u>576,128</u>	<u>12</u>	<u>494,968</u>	<u>12</u>	
						<u>1,209,876</u>	<u>26</u>	<u>1,066,627</u>	<u>25</u>	
					負債總計					
					權 益(附註六(十四))：					
					3110 普通股股本	<u>567,749</u>	<u>13</u>	<u>567,749</u>	<u>13</u>	
					3200 資本公積	<u>469,586</u>	<u>10</u>	<u>611,523</u>	<u>14</u>	
					保留盈餘：					
					3310 法定盈餘公積	394,924	9	354,320	8	
					3320 特別盈餘公積	110,540	2	122,830	3	
					3350 未分配盈餘	<u>1,972,920</u>	<u>43</u>	<u>1,693,126</u>	<u>40</u>	
						<u>2,478,384</u>	<u>54</u>	<u>2,170,276</u>	<u>51</u>	
					3400 其他權益	(80,000)	(2)	(110,540)	(3)	
					3500 庫藏股票	(31,330)	(1)	-	-	
					權益總計	<u>3,404,389</u>	<u>74</u>	<u>3,239,008</u>	<u>75</u>	
資產總計					負債及權益總計	<u>\$ 4,614,265</u>	<u>100</u>	<u>4,305,635</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,804,287	100	1,571,294	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十二)、七及十二)	1,099,985	61	959,171	61
營業毛利	704,302	39	612,123	39
營業費用(附註六(三)、(十二)、(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	125,289	7	121,400	8
6200 管理費用	132,628	7	127,367	8
6300 研究發展費用	33,932	2	26,902	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(70)	-	280	-
營業費用合計	291,779	16	275,949	18
營業淨利	412,523	23	336,174	21
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	4,396	-	3,042	-
7020 其他利益及損失(附註六(五)及(十九))	8,482	1	71,915	5
7050 財務成本(附註六(十一))	(7,679)	-	(6,394)	-
7100 利息收入(附註七)	5,084	-	2,449	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	21,383	1	81,341	5
營業外收入及支出合計	31,666	2	152,353	10
稅前淨利	444,189	25	488,527	31
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	81,033	5	81,901	5
本期淨利	363,156	20	406,626	26
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(附註六(十二))	1,727	-	(581)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	1,727	-	(581)	-
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	30,540	2	12,290	1
8300 本期其他綜合損益	32,267	2	11,709	1
本期綜合損益總額	\$ 395,423	22	418,335	27
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 6.40		7.16	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 6.31		7.08	

董事長：陳學聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

權益變動表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		未分配 盈 餘	其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 567,749	679,504	329,228	129,680	1,362,098	(122,830)	-	2,945,429
本期淨利	-	-	-	-	406,626	-	-	406,626
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(581)	12,290	-	11,709
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	406,045	12,290	-	418,335
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	25,092	-	(25,092)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(6,850)	6,850	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(68,130)	-	-	-	-	-	(68,130)
其他資本公積變動：								
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	149	-	-	-	-	-	149
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	611,523	354,320	122,830	1,693,126	(110,540)	-	3,239,008
本期淨利	-	-	-	-	363,156	-	-	363,156
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,727	30,540	-	32,267
本期其他綜合損益總額	-	-	-	-	364,883	30,540	-	395,423
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	40,604	-	(40,604)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(12,290)	12,290	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(56,775)	-	-	(56,775)
資本公積配發現金股利	-	(141,937)	-	-	-	-	-	(141,937)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(31,330)	(31,330)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	469,586	394,924	110,540	1,972,920	(80,000)	(31,330)	3,404,389

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 444,189	488,527
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	97,188	89,636
攤銷費用	29,690	22,032
預期信用減損(迴轉利益)損失	(70)	280
財務成本	7,679	6,394
利息收入	(5,084)	(2,449)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(21,383)	(81,341)
非金融資產減損損失	3,792	826
處分待出售非流動資產利益	-	(71,984)
其他	2,806	(2,376)
收益費損項目合計	114,618	(38,982)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	192,870	(77,336)
應收票據及帳款(含關係人)	11,554	(18,739)
其他應收款(含關係人)	7,139	16,224
存貨	(26,489)	(20,652)
其他流動資產	(2,779)	24,098
應付票據及帳款	(105)	19,107
其他流動負債	10,492	57,342
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	192,682	44
調整項目合計	307,300	(38,938)
營運產生之現金流入	751,489	449,589
收取之利息	-	1,560
支付之利息	(7,679)	(6,394)
支付之所得稅	(106,192)	(70,117)
營業活動之淨現金流入	637,618	374,638
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(182,584)
子公司減資退回股款	70,187	29,063
獲配子公司之現金股利	16,084	5,890
處分待出售非流動資產價款	-	126,616
取得不動產、廠房及設備	(453,227)	(363,949)
處分不動產、廠房及設備	-	448
存出保證金(增加)減少	(7)	24,300
其他應收款-關係人減少	-	92,640
其他非流動資產(增加)減少	(28,993)	3,972
收取之利息	5,084	1,396
投資活動之淨現金流出	(390,872)	(262,208)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	-
舉借長期借款	383,582	160,000
償還長期借款	(260,339)	(82,279)
租賃本金償還	(144)	(145)
發放現金股利	(198,712)	(124,905)
庫藏股票買回成本	(31,330)	-
籌資活動之淨現金流出	(66,943)	(47,329)
本期現金及約當現金增加數	179,803	65,101
期初現金及約當現金餘額	231,774	166,673
期末現金及約當現金餘額	\$ 411,577	231,774

董事長：陳學聖



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳學哲



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一一年度及一一〇年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世禾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)依公司法及其他有關法令之規定成立於民國八十六年六月，主要營業項目為半導體設備、光電設備及零件之維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務。本公司股票自民國九十七年四月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一二年三月十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。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，並不影響其分類。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對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、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能係透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋建築及其附屬設備：6~56年

(2)機器設備：3~13年

(3)辦公設備及其他：3~10年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以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；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十四)收入之認列

客戶合約之收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)政府補助收入

本公司係於可收到相關政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

- (一)對子公司是否具實質控制之判斷，請參閱民國一一一年度合併財務報告。
- (二)對關聯企業是否具實質控制之判斷

本公司對Minerva Works Ptd. Ltd. (Minerva)持有36.80%，剩餘股權63.20%係集中於特定股東，本公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東過半之表決權，因此，本公司判斷對該等被投資公司僅具重大影響力。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊（例如經紀商或訂價服務機構），評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及活期存款	\$ 228,459	211,136
定期存款	183,118	20,638
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 411,577</u>	<u>231,774</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
衍生性金融商品		
—可轉換公司債信用連結組合式投資商品	\$ 27,163	28,963
基金受益憑證	3,053	183,059
結構式存款	-	13,870
合計	<u>\$ 30,216</u>	<u>225,892</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之損失分別為46千元及3,648千元，帳列其他利益及損失項下。
- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收票據	\$ 1,783	3,963
應收帳款	300,528	309,906
應收帳款-關係人	2,357	2,353
減：備抵損失	<u>(19,582)</u>	<u>(19,652)</u>
	<u>\$ 285,086</u>	<u>296,570</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 275,250	0%~2%	14
逾期1~60天	8,689	0%~10%	174
逾期61~180天	1,486	0%~80%	151
逾期181~360天	-	0%~100%	-
逾期361天以上	-	0%~100%	-
交易對象已有違約跡象	<u>19,243</u>	100%	<u>19,243</u>
合 計	<u>\$ 304,668</u>		<u>19,582</u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 279,829	0%~2%	-
逾期1~60天	16,581	0%~10%	331
逾期61~180天	569	0%~80%	78
逾期181~360天	-	0%~100%	-
逾期361天以上	-	0%~100%	-
交易對象已有違約跡象	<u>19,243</u>	100%	<u>19,243</u>
合 計	<u>\$ 316,222</u>		<u>19,652</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 19,652	19,859
認列減損損失(迴轉利益)	(70)	280
其他	-	(487)
期末餘額	\$ 19,582	19,652

民國一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款均未有提供作抵質押擔保之情形。

(四)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原 物 料	\$ 16,387	10,006
製 成 品	89,178	69,070
合 計	\$ 105,565	79,076

本公司民國一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,099,985千元及959,171千元。

本公司之存貨均未有提供作抵質押擔保之情形。

(五)待出售非流動資產

本公司於民國一一〇年二月经董事會決議出售大同廠不動產，並於民國一一〇年三月與力成科技股份有限公司簽訂不動產買賣契約書，依約定需取得土壤污染檢驗報告之環境危害物解除列管許可函後，始可辦理過戶登記，出售金額為129,000千元(未稅)。該等不動產據此就帳面金額54,632千元予以轉列於待出售非流動資產，並於民國一一〇年八月取得核准完成變更登記後予以除帳，其因處分產生之利益71,984千元(含增值稅費用等)帳列其他利益及損失項下，請詳附註六(十九)。

(六)採權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 1,887,335	1,923,830
關聯企業	47,581	45,434
	\$ 1,934,916	1,969,264

1. 上列子公司明細及說明請參閱民國一一年度合併財務報告。
2. 本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	111.12.31	110.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 47,581	45,434

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111年度	110年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ (2,897)	3,615
其他綜合損益	5,044	-
綜合損益總額	<u>\$ 2,147</u>	<u>3,615</u>

3.本公司採權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.本公司投資之關聯企業均無公開市場報價。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其 他	在建工程 及待驗設備	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 584,388	823,693	241,149	110,047	147,350	1,906,627
增 添	-	6,810	49,986	18,199	236,286	311,281
處 分	-	(6,209)	(13,584)	(12,432)	-	(32,225)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>824,294</u>	<u>277,551</u>	<u>115,814</u>	<u>383,636</u>	<u>2,185,683</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 417,907	864,444	208,124	116,679	82,085	1,689,239
增 添	203,137	13,658	59,202	16,308	65,265	357,570
處 分	-	(25,647)	(26,177)	(22,940)	-	(74,764)
轉列待出售非流動資產	(36,656)	(28,762)	-	-	-	(65,418)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>823,693</u>	<u>241,149</u>	<u>110,047</u>	<u>147,350</u>	<u>1,906,627</u>
累計折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	324,709	103,142	53,737	-	481,588
本年度折舊	-	41,772	35,931	19,343	-	97,046
處 分	-	(6,209)	(13,584)	(12,432)	-	(32,225)
減損損失	-	3,792	-	-	-	3,792
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>364,064</u>	<u>125,489</u>	<u>60,648</u>	<u>-</u>	<u>550,201</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	317,456	101,476	57,437	-	476,369
本年度折舊	-	42,871	27,843	18,781	-	89,495
處 分	-	(24,832)	(26,177)	(22,481)	-	(73,490)
轉列待出售非流動資產	-	(10,786)	-	-	-	(10,786)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>324,709</u>	<u>103,142</u>	<u>53,737</u>	<u>-</u>	<u>481,588</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>460,230</u>	<u>152,062</u>	<u>55,166</u>	<u>383,636</u>	<u>1,635,482</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>498,984</u>	<u>138,007</u>	<u>56,310</u>	<u>147,350</u>	<u>1,425,039</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 417,907</u>	<u>546,988</u>	<u>106,648</u>	<u>59,242</u>	<u>82,085</u>	<u>1,212,870</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

本公司承租土地及運輸設備等之成本及折舊，其明細如下：

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年12月31日餘額(同期初餘額)	\$ -	425	425
民國110年1月1日餘額	\$ 163,127	1,299	164,426
減 少	(163,127)	(874)	(164,001)
民國110年12月31日餘額	\$ -	425	425
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ -	236	236
提列折舊	-	142	142
民國111年12月31日餘額	\$ -	378	378
民國110年1月1日餘額	\$ -	969	969
本期折舊	-	141	141
減少	-	(874)	(874)
民國110年12月31日餘額	\$ -	236	236
帳面價值：			
民國111年12月31日	\$ -	47	47
民國110年12月31日	\$ -	189	189
民國110年1月1日	\$ 163,127	330	163,457

本公司因適用經濟部工業局「台南科技工業區土地出租要點」之規定，於民國一十〇年三月向經濟部工業局申請承租轉承購案行使優惠承購權核准，並繳納土地由租轉購之承購價金148,764千元，因本公司屬行政院環保署「土壤及地下水汙染整治法」公告指定事業，該用地於民國一十〇年七月完成土地產權過戶移轉程序予以帳列不動產、廠房及設備，請詳附註六(七)。

(九)短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 40,000	-
擔保銀行借款	-	-
合計	\$ 40,000	-
尚未使用額度	\$ 690,000	730,000
利率區間	1.52%~1.69%	-

1.本公司於民國一十一年度短期借款新增金額為179,973千元，償還之金額為139,973千元。民國一十〇年度除到期還款外，無重大舉借之情形。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司之短期借款均未有提供作抵押擔保之情形。

(十)長期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 580,282	449,039
無擔保銀行借款	104,000	112,000
減：一年內到期部分	<u>(111,143)</u>	<u>(66,325)</u>
合計	<u>\$ 573,139</u>	<u>494,714</u>
利率區間	<u>1.45%~1.85%</u>	<u>1%~1.2%</u>

1.民國一一一年度及一一〇年度新增借款金額分別為383,582千元及160,000千元，償還之金額分別為260,339千元及82,279千元。

2.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司承租若干土地及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為3~20年，本公司對部分租賃之土地享有優惠承購權，部分租賃協議享有續租之條款。

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>36</u>	<u>144</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>36</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2</u>	<u>4</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,212</u>	<u>1,063</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,358</u>	<u>1,212</u>

本公司於民國一一〇年三月就所租賃之土地由租轉購，行使優惠承購權，請詳附註六(八)。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ (36,160)	(34,991)
計畫資產之公允價值	38,642	35,730
淨確定福利資產	\$ 2,482	739

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每期決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計38,642千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,991	33,793
計畫支付之福利	(124)	-
當期服務成本及利息	176	169
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗損益	3,113	18
—因人口統計假設變動所產生之精算損益	-	1,011
—因財務假設變動所產生之精算損益	(1,996)	-
12月31日確定福利義務	\$ 36,160	34,991

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 35,730	35,093
已提撥至計畫之金額	12	12
計畫支付之福利	(124)	-
利息收入	180	175
淨確定福利負債(資產)再衡量數 —計畫資產報酬(不含當期利息)	<u>2,844</u>	<u>450</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 38,642</u>	<u>35,730</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損益之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨確定福利資產之淨利息	\$ <u>(4)</u>	<u>(7)</u>
營業成本	\$ (3)	(10)
推銷費用	(1)	(2)
管理費用	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ (4)</u>	<u>(7)</u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.500 %	0.500 %
未來薪資增加率	3.500 %	3.000 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為12千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.2年。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)敏感度分析

民國一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ <u>(905)</u>	<u>941</u>
未來薪資增加	\$ <u>908</u>	<u>(878)</u>
110年12月31日		
折現率	\$ <u>(959)</u>	<u>1,000</u>
未來薪資增加	\$ <u>959</u>	<u>(925)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,956千元及16,552千元。

(十三)所得稅

1.本公司民國一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 78,593	79,893
遞延所得稅費用	2,440	2,008
所得稅費用	\$ <u>81,033</u>	<u>81,901</u>

2.本公司民國一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 444,189	488,527
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	88,838	97,705
不可扣抵之費用	(3,791)	(31,342)
其他	(4,014)	15,538
	\$ <u>81,033</u>	<u>81,901</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產之變動如下：

	備抵損失	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ (628)	(2,237)	(2,865)
借記(貸記)損益表	23	(354)	(331)
民國111年12月31日餘額	\$ (605)	(2,591)	(3,196)
民國110年1月1日	\$ (596)	(4,277)	(4,873)
借記(貸記)損益表	(32)	2,040	2,008
民國110年12月31日餘額	\$ (628)	(2,237)	(2,865)

(2) 已認列之遞延所得稅負債

	未實現 兌換利益	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記(貸記)損益表	2,771	-	2,771
民國111年12月31日餘額	\$ 2,771	-	2,771

民國一一〇年十二月三十一日無已認列之遞延所得稅負債。

(3) 未認列之遞延所得稅負債

本公司考量集團整體發展與投資規劃，不擬匯回海外子公司之盈餘。故本公司並未認列海外子公司之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

截至民國一一一年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之金額為8,399千元。

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十四) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為1,000,000千元，每股面額10元，皆為100,000千股。已發行股份均為56,775千股。所有已發行股份之股款均已收取。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ -	111,159
公司債轉換溢價	467,023	497,801
取得及處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,218	1,218
逾期認股權	233	233
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	1,112	1,112
	\$ 469,586	611,523

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

本公司分別於民國一一一年三月二十四日及民國一一〇年三月二十五日經董事會決議，將資本公積141,937千元及68,130千元配發現金股利，分配予普通股業主股利之金額分別為每股2.5元及每股1.2元，業經股東常會決議通過並執行。

3. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會之規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為110,540千元及122,830千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月二十二日及一一〇年八月十二日經股東常會決議通過民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元/股)	金 額	配股率 (元/股)	金 額
現金股利	\$ 1.0	56,775	1.0	56,775

(4)庫藏股票

本公司為維護公司信用及股東權益之必要，而依證券交易法第28條之2規定買回庫藏股，民國一一年度執行買回共計538千股(計31,330千元)。民國一一年十二月三十一日，未註銷之股數共計538千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 363,156	406,626
期末加權平均流通在外股數(千股)	56,708	56,775
基本每股盈餘(元)	\$ 6.40	7.16

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>363,156</u>	<u>406,626</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,708	56,775
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	<u>827</u>	<u>671</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>57,535</u>	<u>57,446</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>6.31</u>	<u>7.08</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
清洗收入	\$ 1,643,637	1,425,274
商品銷貨收入	127,247	113,560
勞務收入	<u>33,403</u>	<u>32,460</u>
	\$ <u>1,804,287</u>	<u>1,571,294</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為40,000千元及43,000千元，董事酬勞估列金額分別為8,000千元及10,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十八)其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 2,079	2,079
其他	<u>2,317</u>	<u>963</u>
	\$ <u>4,396</u>	<u>3,042</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 15,080	(1,617)
處分投資利益(損失)	(2,760)	6,023
非金融資產減損損失	(3,792)	(826)
待出售非流動資產處份利益	-	71,984
其 他	(46)	(3,649)
	<u>\$ 8,482</u>	<u>71,915</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中於半導體產業及面板產業客戶群，民國一一一年度及一一〇年度應收票據及帳款來自前五大客戶之佔比分別為56%及59%，本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

本公司於報導日按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此，本公司係按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，相關信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債合約到期日分析，其係：

- (1)依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息但不包含淨額協議之影響。
- (2)其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日所編製。
- (3)採淨額交割之衍生工具，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
111年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 40,000	40,108	40,108	-	-
長期借款	684,282	704,678	117,892	581,563	5,223
應付票據及帳款(含關係人)	90,061	90,061	90,061	-	-
租賃負債	36	36	36	-	-
	<u>\$ 814,379</u>	<u>834,883</u>	<u>248,097</u>	<u>581,563</u>	<u>5,223</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
銀行借款	\$ 561,039	578,830	70,999	474,810	33,021
應付票據及帳款(含關係人)	90,166	90,166	90,166	-	-
租賃負債	180	181	145	36	-
	<u>\$ 651,385</u>	<u>669,177</u>	<u>161,310</u>	<u>474,846</u>	<u>33,021</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

市場風險係指因價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循風險管理委員會之指引。

(1)匯率風險

本公司之部份營運活動非以各該集團企業之功能性貨幣計價，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司以衍生工具來規避匯率風險。

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$ 7,417	30.71	227,770	1,344	27.68	37,191
人 民 幣	3,904	4.408	17,209	11,249	4.344	48,868
<u>非貨幣性項目</u>						
採用權益法之投資						
新加坡幣	2,080	22.88	47,581	2,221	20.46	45,534
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	157	30.71	4,807	182	27.68	5,045

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。上列各項外幣兌新台幣之匯率於民國一一一年度及一一〇年度貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加2,402千元及810千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十九)。

(2)利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	<u>帳面金額</u>	
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
固定利率工具：		
金融資產	\$ 183,118	54,521
金融負債	<u>(40,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 143,118</u>	<u>54,521</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 227,818	189,750
金融負債	<u>(684,282)</u>	<u>(561,039)</u>
	<u>\$ (456,464)</u>	<u>(371,289)</u>

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將減少或增加1,141千元及928千元，主要係本公司之變動利率存款及銀行借款之公允價值利率風險之曝險。

另，本公司固定利率工具之金融資產及負債係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不揭露公允價值變動之敏感性分析。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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非衍生金融資產	\$ 3,053	3,053	-	-	3,053
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	27,163	27,163	-	-	27,163
小計	<u>\$ 30,216</u>	<u>30,216</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,216</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 411,577				
應收票據及帳款(含關係人)	285,086				
其他應收款(含關係人)	11,171				
存出保證金	301				
	<u>\$ 708,135</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 724,282				
應付票據及帳款(含關係人)	90,061				
租賃負債	36				
其他應付款	314,652				
存入保證金	218				
	<u>\$ 1,129,249</u>				

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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非衍生金融資產	\$ 196,929	183,059	-	13,870	196,929
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	28,963	28,963	-	-	28,963
小計	<u>\$ 225,892</u>	<u>212,022</u>	<u>-</u>	<u>13,870</u>	<u>225,892</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 231,774				
應收票據及帳款(含關係人)	296,570				
其他應收款(含關係人)	18,310				
存出保證金	294				
	<u>\$ 546,948</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 561,039				
應付票據及帳款(含關係人)	90,166				
租賃負債	180				
其他應付款	303,041				
存入保證金	218				
	<u>\$ 954,644</u>				

本公司民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級及移轉情形。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

B.按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票及基金受益憑證等，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)第三等級之變動明細表

本公司民國一一一年度及一一〇年度公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	透過損益按公允價值衡量 -無公開報價之權益工具	
	111年度	110年度
期初餘額	\$ 13,870	6,917
認列於損益	-	(17)
購買/處分/清償	(13,870)	6,970
匯率影響數	-	-
期末餘額	\$ -	<u>13,870</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」。

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司上列被歸類在公允價值層級中第三等級之公允價值衡量，係採用第三方定價資訊，故不擬揭露公允價值之重大不可觀察輸入值的量化資訊。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(二十)。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，另透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

(二十二)資本管理

本公司之資本管理政策，係以確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求，故本公司係以負債比率作為資本管理之基準，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為26%及25%，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃取得使用權資產，請詳附註六(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動 及其他</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ -	40,000	-	40,000
長期借款	561,039	123,243	-	684,282
租賃負債	180	(144)	-	36
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 561,219</u>	<u>163,099</u>	<u>-</u>	<u>724,318</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	110.12.31
長期借款	\$ 483,318	77,721	-	561,039
租賃負債	137,294	(145)	(136,969)	180
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 620,612</u>	<u>77,576</u>	<u>(136,969)</u>	<u>561,219</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

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
原廣科技股份有限公司(簡稱原廣公司)	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(簡稱合肥世巨公司)	子公司
成都市世正科技有限公司(簡稱成都世正公司)	子公司
Minerva Works Pte Ltd. (簡稱Minerva公司)	關聯企業
南京弘潔半導體科技有限公司(簡稱南京弘潔公司)	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	銷 貨		應收關係人及 其他應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 33,091	30,393	11,479	19,174
關聯企業	10,046	7,715	1,184	969
	<u>\$ 43,137</u>	<u>38,108</u>	<u>12,663</u>	<u>20,143</u>

2.加工費

	加工費		應付關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 3,121	4,783	2,264	2,367

上述交易條件與一般供應商無重大差異。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.對關係人放款

本公司資金貸與關係人(含應收利息)並計收利息收入之情形如下：

	利息收入		其他應收款－關係人	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
合肥世巨	\$ -	160	-	-
深圳世平	-	516	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 31,012	30,678
退職後福利	635	621
	<u>\$ 31,647</u>	<u>31,299</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
土地	銀行借款	\$ 550,538	347,400
建築物	銀行借款	445,680	480,341
		<u>\$ 996,218</u>	<u>827,741</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之取得不動產、廠房及設備重大未認列之合約承諾如下：

	111.12.31	110.12.31
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 348,183</u>	<u>132,039</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110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	367,725	172,380	540,105	339,477	170,780	510,257
勞健保費用	31,627	13,855	45,482	28,743	13,103	41,846
退休金費用	11,108	6,844	17,952	10,084	6,461	16,545
董事酬金	-	8,183	8,183	-	10,162	10,162
其他員工福利費用	17,115	5,854	22,969	16,023	5,721	21,744
折舊費用	81,055	16,133	97,188	73,534	16,102	89,636
攤銷費用	28,149	1,541	29,690	20,938	1,094	22,032

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>713</u>	<u>692</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>886</u>	<u>861</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>764</u>	<u>744</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>2.69 %</u>	<u>9.41 %</u>
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

董事薪酬政策：

董事酬金計有董事報酬、車馬費及董事酬勞，董事酬勞之分配與發放係依公司章程規定辦理。

經理人薪酬政策：

經理人之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

員工薪酬政策：

係含固定項目之本薪、津貼與變動項目之獎金、分紅等，實際獲得之薪酬將參酌薪資市場行情、公司營運狀況、年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績等因素決定。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而調整。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	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			
1	廈門世田	合肥世巨	其他應收款-關係人	是	22,530 (RMB 5,000千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,532	86,128	
1	廈門世田	深圳世平	其他應收款-關係人	是	24,783 (RMB 5,500千元)	-	-	1.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	21,532	86,128	

註1：公司資金貸與他人個別貸與不得超過淨值10%，總額不得超過該公司淨值40%。

註2：資金貸與性質如下：

1：有業務往來者。

2：有短期融通資金之必要者。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(千股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	元大2至10年投資級企業債券基金-美元A類型不配息	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	3,053	- %	3,053	
"	元大金山電五CLN	"	"	200	20,135	- %	20,135	
"	元大基士德-CLN	"	"	70	7,028	- %	7,028	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,011	- %	2,011	
"	元大2至10年投資級企業債券基金-美元A類型不配息	"	"	7	2,137	- %	2,137	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,003	- %	2,003	
合肥世巨	中國工商銀行法人“添利寶2號”淨值型理財產品	"	"	10,000	44,080	- %	44,080	
"	中國工商銀行“核心優選14天持盈固定收益類開放淨值型法人”理財產品	"	"	976	4,408	- %	4,408	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,040	- %	2,040	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,004	- %	2,004	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,007	- %	2,007	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,006	- %	2,006	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	廠房	2022/06/08	229,394	173,555	泰創工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	依市場行情	公司營運所需及擴充產能	

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊：

單位：新台幣千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	技高	薩摩亞	一般投資業	1,742,059	1,812,247	57,300	100 %	1,793,776	653	653	註1
"	昌昱科技	台灣	半導體設備、光電設備及零件之批發及維修及組裝等	49,313	49,313	5,000	100 %	70,578	18,059	18,059	
"	原廣	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100 %	22,981	5,568	5,568	
"	Minerva	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	405	36.8 %	47,581	(8,293)	(2,897)	
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100 %	1,169,632	13,356	13,356	
"	世夯	薩摩亞	一般投資業	431,744	501,931	14,100	100 %	413,515	5,495	5,495	註1
"	世莆	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100 %	218,354	(4,816)	(4,816)	

註1:技高及世夯於民國一一年三月辦理現金減資退還股款，致原始投資金額變動，截至報導日止，相關減資作業登記程序尚在辦理中。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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 投資收益
					匯出	收回						
深圳世平	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	1,529,740 (RMB352,150千元)	(註1) (註3)	1,526,346	-	70,187	1,456,159	16,768	100.00 %	16,768	1,554,345	
合肥世巨	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	387,970 (RMB89,312千元)	(註3)	-	-	-	-	58,208	100.00 %	58,208	377,202	
東莞世平	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	563,770 (RMB120,000千元)	(註2)	-	-	-	-	(17,156)	100.00 %	(17,156)	501,882	
廈門世田	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	290,085 (RMB58,369千元)	(註1)	290,085	-	-	290,085	(5,108)	100.00 %	(5,108)	215,319	
成都世正	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	618,139 (RMB143,072千元)	(註2)	-	-	-	-	(53,453)	100.00 %	(53,453)	556,575	
南京弘潔	半導體、光電設備及零件潔淨、維修及再生處理	210,530 (RMB47,459千元)	(註3)	-	-	-	-	34,032	35.71 %	12,156	85,217	

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸。

註2：係透過大陸公司再投資大陸公司。

註3：原係透過第三地區投資設立公司予以轉投資大陸，於民國一〇年十二月架構重組予以調整為透過大陸公司再投資大陸公司，並於民國一一年四月完成投審會核備。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 轉投資大陸地區限額

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
1,746,244	1,746,244	註1

註1：本公司於民國一〇八年五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。

3. 重大交易事項：

本公司民國一一一年一月一日至十二月三十一日大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳(一)「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數	持股比例
冠麟投資股份有限公司	8,558,190	15.07 %

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 583
支票及活期存款		179,462
外幣存款	USD 1,298千元@30.71	39,875
	SGD 37千元@22.88	848
	CNY 1,677千元@4.408	7,391
	其他外幣	300
定期存款	一年內、利率區間0.85% - 4.95%	183,118
合 計		<u>\$ 411,577</u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
A公司	貨 款	\$ 70,099
B公司	"	46,750
C公司	"	39,528
E公司	"	15,334
其 他(註)	"	132,957
		304,668
減：備抵呆帳		(19,582)
合 計		<u>\$ 285,086</u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

世禾科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
製 成 品	\$ 89,204	121,327
物 料	16,718	16,387
減：備抵損失	(357)	-
	<u>\$ 105,565</u>	<u>137,714</u>

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款		\$ 6,136
進出口押款		2,434
預付保險費		1,488
其他(未達5%者)		5,652
		<u>\$ 15,710</u>

世禾科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少(註1)		其他異動(註2)		期末餘額			市價或 股權淨值	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	股數	持股比例	金額		
Minerva Works Pte Ltd.	404,800	\$ 45,434	-	-	-	-	-	2,147	404,800	36.80 %	47,581	47,581	無
技高	59,800,000	1,837,814	-	-	(2,500,000)	(70,187)	-	26,149	57,300,000	100.00 %	1,793,776	1,793,776	無
昌昱科技股份有限公司	5,000,000	67,601	-	-	-	(15,082)	-	18,059	5,000,000	100.00 %	70,578	70,578	無
原廣科技股份有限公司	1,500,000	18,415	-	-	-	(1,002)	-	5,568	1,500,000	100.00 %	22,981	22,981	無
		<u>\$ 1,969,264</u>		<u>-</u>		<u>(86,271)</u>		<u>51,923</u>			<u>1,934,916</u>	<u>1,934,916</u>	

(註1)本期減少係現金減資及盈餘分派。

(註2)本期其他異動係認列投資收益及累積換算調整數等。

世禾科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表

請詳本個體財務報告附註六(七)之說明。

使用權資產變動明細表

請詳本個體財務報告附註六(八)之說明。

其他非流動資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
預付設備款	\$ 166,842
長期預付費用	10,828
其他(未達5%者)	6,825
	<u>\$ 184,495</u>

世禾科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
營運週轉金	\$ 40,000	一年內	1.52%~1.69%	690,000	無	-

應付票據及帳款明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>
甲公司	貨	\$ 13,399
乙公司	"	7,031
丙公司	"	6,230
丁公司	"	5,430
戊公司	"	5,000
己公司	"	4,670
其他(註)	"	48,301
合計		<u>\$ 90,061</u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

世禾科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付員工酬勞		\$ 40,000
應付設備款		32,107
應付董監酬勞		8,000
其 他(註)		<u>122,280</u>
合 計		<u>\$ 202,387</u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

營業收入明細表
民國一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	金 額
清洗收入	\$ 1,643,637
商品銷貨收入	127,247
勞務收入	<u>33,403</u>
合 計	<u>\$ 1,804,287</u>

世禾科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

金融機構	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
華南銀行	擔保借款	\$ 111,088	101.01.13~116.04.12	1.48%	請詳附註八	
玉山銀行	"	46,111	105.08.15~115.11.24	1.55%	"	
元大銀行	"	283,083	111.03.22~116.03.22	1.45%	"	
中國信託	"	140,000	110.03.24~116.08.16	1.85%	"	
華南銀行	無擔保借款	100,000	110.01.28~117.06.07	1.695%	-	
玉山銀行	"	4,000	107.06.22~112.06.21	1.58%	-	
減：一年內到期部份		<u>(111,143)</u>				
合計		<u>\$ 573,139</u>				

世禾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初物料	\$ 10,128
加：本期進料	126,321
減：期末存料	<u>(16,718)</u>
本期物料耗用	119,731
直接人工	246,554
製造費用	<u>625,369</u>
製造成本	<u>991,654</u>
加：期初製成品	69,070
本期進貨	84,977
減：期末製成品	(89,204)
加：其他銷貨成本	<u>43,264</u>
進銷成本	<u>108,107</u>
其他調整成本	<u>224</u>
營業成本合計	<u><u>\$ 1,099,985</u></u>

營業費用明細表

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用
薪 資	\$ 75,941	73,805	22,634
董事酬金	-	8,183	-
勞 務 費	-	15,923	11
保 險 費	7,721	5,651	1,760
旅 費	12,436	706	60
折舊費用	8,662	5,939	1,532
其 他(註)	<u>20,529</u>	<u>22,421</u>	<u>7,935</u>
合 計	<u><u>\$ 125,289</u></u>	<u><u>132,628</u></u>	<u><u>33,932</u></u>

註：各項目餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

世禾科技股份有限公司



董事長：陳學聖

