

股票代碼：3551



世禾科技股份有限公司

Shih-Her Technologies Inc.

一一二年度 年報

世禾科技股份有限公司

編製

中華民國一一三年五月八日 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、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名：	陳學哲	古卉妤
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高新區金牛路 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：黃泳華會計師、鄭安志會計師
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.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	57
六、更換會計師資訊.....	58
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.....	59
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.....	59
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	60
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.....	61
肆、募資情形	
一、公司資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	68
三、特別股辦理情形.....	68
四、海外存託憑證辦理情形.....	68
五、員工認股權憑證辦理情形.....	68
六、限制員工權利新股辦理情形.....	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
八、資金運用計畫執行情形.....	68
伍、營運概況	
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況.....	76
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	79
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	81
六、資通安全管理	85
七、重要契約	86

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.....	87
二、最近五年度財務分析.....	92
三、審計委員會查核報告書.....	95
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....	96
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	96
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.....	96

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.....	96
二、財務績效分析.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	98
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	99
七、其他重要事項.....	102

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	108
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.....	108
四、其他必要補充說明事項.....	108
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項.....	108

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：

2023 年全球總體經濟受到升息及通膨等不確定因素影響，電子產品終端應用市場未如預期、庫存調整時間拉長，另外美中科技戰持續升溫的干擾下，大陸清洗產業的同業競爭越趨激烈，生產成本增加，大陸子公司的清洗服務業務收入較前一年度減少 20%。雖在 5G、AI、HPC 等長期應用持續推動對半導體產品需求，帶動了高階製程相關設備零組件的洗淨及再生處理需求，整體而言 2023 年的營業收入及營業利益均較 2022 年度降低。

一、112 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	一一二年度	一一一年度	增（減）金額	增（減）%
營業收入	2,288,561	2,392,764	(104,203)	(4.35)
營業毛利	856,014	888,941	(32,927)	(3.70)
營業利益	379,885	445,787	(65,902)	(14.78)
稅後淨利	313,970	363,156	(49,186)	(13.54)

(二)預算執行情形

依據現行法令規定，本公司 112 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		一一二年度	一一一年度
財務結構	負債占資產比率(%)	26.31	28.93
	長期資金占固定資產比率(%)	148.55	157.96
償債能力	流動比率(%)	202.96	218.98
	速動比率(%)	180.17	199.57
獲利能力	資產報酬率(%)	6.77	8.01
	股東權益報酬率(%)	9.09	10.93
	稅前純益占實收資本比率(%)	72.91	83.69
	純益率(%)	13.72	15.18
	稅後每股盈餘(元)	5.58	6.40

(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. 半導體零件 ALD 鍍膜應用開發	透過 ALD 薄膜特性(零孔隙率)、薄膜特性(抗腐蝕性)增加半導體高階製程良率及設備稼動率,達到 cost down。
2. ETCH Chamber Heater Ring bounding 技術開發	透過研發 Chamber Heater Ring bounding 可以有助於客戶 cost down 及增加公司的競爭力。

二、112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協會(WSTS)最新數據顯示，雖然2023年全球半導體市場預計下滑，但在AI芯片需求強勁推動下，仍然上調2024年全球半導體市場增長預測，預期同比增長率將達13.1%，總規模將攀升至創紀錄的5883.6億美元。

(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

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。

受惠AI應用需求持續蓬勃帶動下，2024年半導體產業景氣回溫，半導體廠商持續規劃高階製程生產設備擴產計劃，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

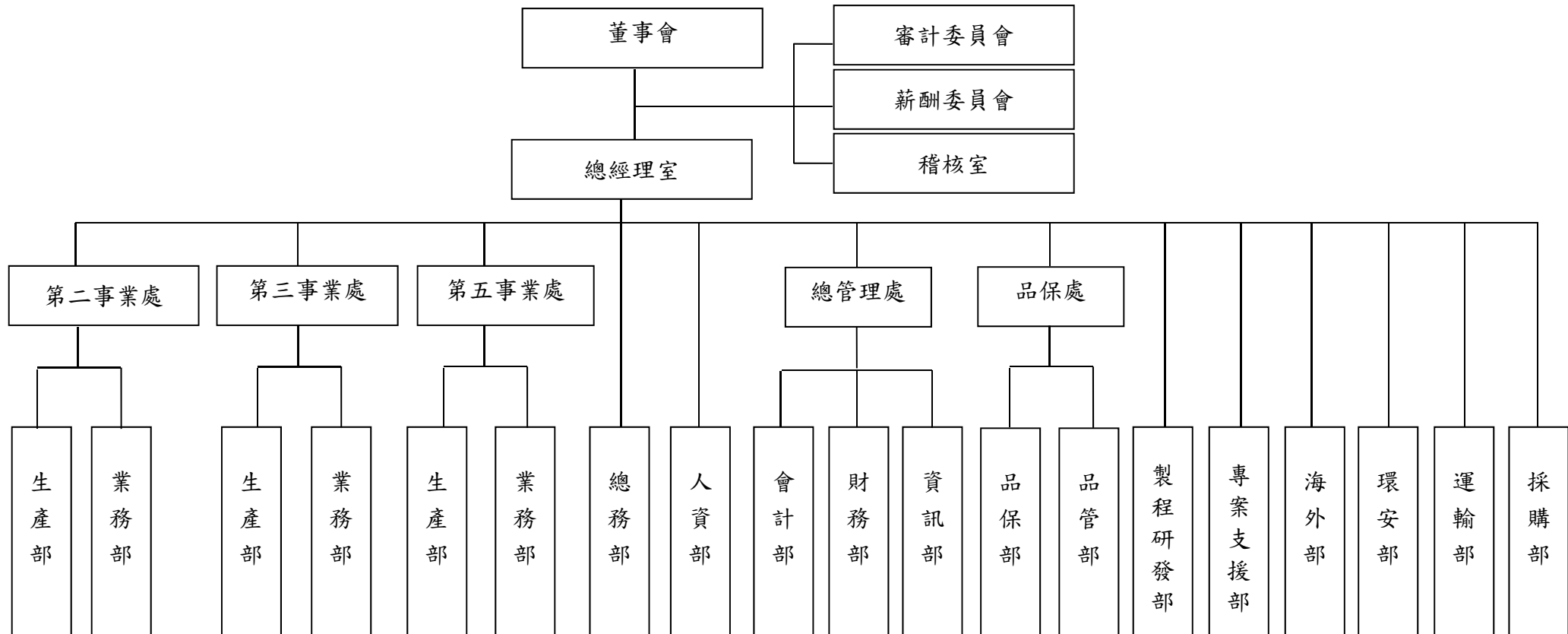
86 年 06 月	草創成立，成為台灣第一家專業再生洗淨處理廠。 實收資本額為新台幣 5,000 仟元。
87 年 06 月	開始處理 CD-RW 濺鍍設備治具、零件之再生洗淨。
88 年 05 月	完成現金增資 55,000 仟元。
88 年 11 月	完成現金增資 25,000 仟元。
89 年 08 月	完成現金增資 25,000 仟元。
91 年 11 月	通過 ISO 9001：2000 品質認證。
92 年 02 月	設立湖口二廠。
94 年 01 月	台南三廠完工。
95 年 08 月	完成現金增資 50,000 仟元。
95 年 12 月	經「行政院金融監督管理委員會證券期貨局」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。
112 年 09 月	新竹 5-2 廠開始啟用。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

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

主要部門		經 營 業 務
第五事業處	生產部	負責半導體製程設備零組件之精密洗淨再生處理，表面處理與加工製造。 精密洗淨技術之提昇及降低生產成本。 管控對產品品質、交期及服務的需求，使全體人員瞭解並貫徹實施品質政策。 半導體蝕刻、黃光、CVD 區設備零組件之精密洗淨處理、表面處理及再生與加工製造。 洗淨技術提升與生產成本降低。
		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。
		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。
		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。
總管理處	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。
品保處	品保部	產品品質保證系統完成(客戶滿意/產品品質提升)。
	品管部	建立及優化工件量測及品質管制流程 (IPQC/FQC)。 品質異常處理，跨部門協調檢討及改善追蹤執行。 進料檢驗及量測儀器管理。

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

113 年 04 月 29 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	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 (70)	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 金協興營造(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 表: 陳學哲	男 (65)	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 世田光電科技(廈門)有限公司董 事 東莞世平光電科技有限公司董事	董事長 管理處處長	陳學聖 陳學媛	兄弟 姊弟	-

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	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	鄭志發	男 (65)	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	-	-	-	-
董 事	台灣	張春榮 (註1)	男 (67)	111.06.22	3 年	101.06.19	3	0.01%	5	0.01%	1	0	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	無。	-	-	-	-
獨立 董事	台灣	賈昭義 (註2)	男 (68)	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 (65)	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 (64)	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 迅德興業股份有限公司獨立董事 昱臺國際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

113 年 04 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
冠麟投資(股)公司	陳學娟 7.04%
益德(股)公司	可成科技(股)公司 100%
可耀(股)公司	可成科技(股)公司 100%
益盛(股)公司	可成科技(股)公司 100%
崇越科技(股)公司	渣打託管富達清教信託：富達低價位股基金 4.14% 嘉品投資開發有限公司 3.81% 謝金言 3.38% 中國信託商銀受託崇越科技股份有限公司員工持股會信託財產專戶 1.72% 新光人壽保險(股)公司 1.72% 台北富邦商業銀行股份有限公司 1.63% 張滌方 1.57% 臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 ETF 基金 1.46% 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 1.38% 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 1.21%

3. 主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 29 日

法人名稱	法人之主要股東
可成科技(股)公司	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶 6.58% 元大台灣高股息基金專戶 3.74% 凱利投資股份有限公司 2.74% 國泰人壽保險股份有限公司 2.65% 郭素美 2.26% 林珍玫 2.12% 德能投資股份有限公司 1.88% 洪天賜 1.57% 洪偉修 1.55% 台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶 1.52%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 04 月 29 日

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
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

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 董家數
			(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。	
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。 (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。	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。		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。		2

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

113 年 04 月 29 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	台灣	陳學哲	男	93.05.20	2,166	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 世田光電科技(廈門)有限公司董事 東莞世平光電科技有限公司董事	董事長 管理處處長	陳學聖 陳學媛	兄弟 姊弟	-
特 助	台灣	何啟源	男	99.03.25	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	-	-	-	-	-
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	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	2	0	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	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	陳學聖	0	0	0	0	1,625	1,625	18	18	0.52	0.52	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52	0.52	0
董 事	冠麟投資 (股)公司 代表人：陳 學哲	0	0	0	0	812.5	812.5	15	15	0.26	0.26	3,468	3,468	0	0	822	0	0	0	1.63	1.63	0
董 事	鄭志發	0	0	0	0	812.5	812.5	15	15	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	0
董 事	張春榮 (註2)	0	0	0	0	812.5	812.5	18	18	0.26	0.26	0	0	0	0	0	0	0	0	0.26	0.26	0
獨立董事	賈昭義 (註3)	0	0	0	0	812.5	812.5	39	39	0.27	0.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	0
獨立董事	龔雙雄 (註3)	0	0	0	0	812.5	812.5	36	36	0.27	0.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	0
獨立董事	林 凱 (註3)	0	0	0	0	812.5	812.5	39	39	0.27	0.27	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27	0.27	0

註1：一一二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113年04月29日尚未分配，盈餘分配員工及董事酬勞以112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，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，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	冠麟投資(股)公司陳學哲、鄭志發、張春榮、賈昭義、龔雙雄、林凱 6 人	冠麟投資(股)公司陳學哲、鄭志發、張春榮、賈昭義、龔雙雄、林凱 6 人	鄭志發、張春榮、賈昭義、龔雙雄、林凱 5 人	鄭志發、張春榮、賈昭義、龔雙雄、林凱 5 人
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳學聖 1 人	陳學聖 1 人	陳學聖 1 人	陳學聖 1 人
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	0	0	0	0
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	2,267	2,267	0	0	1,201	1,201	822	0	822	0	1.37	1.37	0

註 1：：112 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 112 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

113 年 04 月 29 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	陳學哲	0	3,866	3,866	1.23%
	2	總管理處處長	陳學媛				
	3	特 助	何啟源				
	4	協 理	何文欽				
	5	協 理	阮五福				
	6	財務經理	古卉好				
	7	會計經理	林進元				
	8	稽核副理	陳明利				

註 1：112 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 113 年 04 月 29 日尚未分配，現金紅利以 112 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	111 年度		112 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	3.43%	3.43%	3.48%	3.48%

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) 112 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	6	0	100.00%	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	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	賈昭義	6	0	100.00%	連任
獨立董事	龔雙雄	5	1	83.33%	111 年 6 月 22 日選任
獨立董事	林 凱	6	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 24-28 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	112 年 1 月 1 日至 112 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	董事會自評： 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 董事會成員自評： 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 112 年度董事會實際出席平均 95.24%，股東會董事出席率 71.43%，其中考核項目達成率為 89.58%，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。 於 113 年 3 月 12 日董事會報告。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於 112 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	賈昭義	5	0	100.00%	連任
獨立董事	龔雙雄	5	0	100.00%	111 年 6 月 22 日選任
獨立董事	林 凱	5	0	100.00%	111 年 6 月 22 日選任

主要職責為審議或處理下列事項：

1. 內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第一季至第三季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。
12. 審計委員會績效評量自評問卷。

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	決議決果	公司對審計委員 會意見之處理
112.03.14	1. 通過一一一年度財務報表及營業報告書案。 2. 通過一一一年度盈餘分配案。	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
112.03.14	3. 通過擬以資本公積發放現金案。 4. 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。 5. 通過民國 112 年第一季起更換簽證會計師案。 6. 通過一一一年度內部控制制度聲明書案。 7. 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。 8. 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。 9. 通過本公司實施買回本公司股份執行情形報告。 10. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 11. 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。 12. 通過 111 年稽核缺失改善報告及一一二年一~二月內部稽核查核報告。	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
112.05.04	1. 通過一一二年第一季合併財務報表案。 2. 通過一一二年第一季度自編財報改善作業計劃執行進度追蹤情形案。 3. 通過一一二年三~四月內部稽核查核報告。	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
112.08.08	1. 通過一一二年第二季合併財務報表案。 2. 通過一一二年第二季度自編財報改善作業計劃執行進度追蹤情形案。 3. 通過一一二年五~六月內部稽核查核報告。	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
112.11.07	1. 通過一一二年第三季合併財務報表案。 2. 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、東莞)有限公司及成都市世正科技有限公司內部控制制度-薪工循環修訂案。 3. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」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
112.12.27	1. 通過擬定本公司 113 年度財務預算案。 2. 通過訂定民國 113 年度稽核計畫案。 3. 通過訂定國內子公司-昌昱民國 113 年度稽核計畫暨 2024 年度海外重要子公司-深圳世平、東莞世平、世巨、世正及世田稽核計畫案。 4. 通過修訂本公司「股務處理作業」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

(1)審閱財務報告

董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表併同安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及鄭安志會計師出具之無保留意見查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

(2)評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統政策和程序的有效性，並審查公司稽核部門及簽證會計師，以及管理層定期報告，包括風險管理與法令遵循，認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要控制機制來監督並糾正違規行為。

(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
112 年 03 月 14 日	重要法規更新：修正「公開發行公司年報應行記載事項準則」等二項條文。
112 年 05 月 04 日	重要法規更新：上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年)。
112 年 08 月 08 日	重要法規更新： 1. 上市櫃公司永續發展行動方案(2023 年) 2. 國際永續揭露準則
112 年 11 月 07 日	重要法規更新： 1. 預告「證券交易法第四十三條之一第一項取得股份申報辦法」修正草案 2. 上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點

- (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	112 年 1 月 1 日至 112 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 112 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 113 年 3 月 12 日審計委員會報告自評結果。

(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		本公司已訂定公司治理實務守則，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	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	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		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。	尚無重大差異。
(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？	V		(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。 (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。	尚無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司審計委員會及董事會每年會定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「會計師獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並參考AQIs揭露架構-五大溝面、13項指標進行評估，經確認簽證會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQIs指標資訊，簽證會計師在EQCR會計師查核經驗與訓練時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經113年05月08日審計委員會討論通過後，並提報113年05月08日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估，本公司評估簽證會計師獨立性評估結果，詳如註3。	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	
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)?	V		本公司於112年05月04日第十屆第六次董事會決議派任財務部經理古卉妤擔任本公司公司治理主管，負責公司治理相關事務： 1.維護公司章程及重要規章辦法。 2.研擬並規劃年度董事會及股東會之時程及初步議案內容。 3.於各次董事會議前，規劃並擬定各議案之細部內容，並於會議日七日前通知所有董事出席並提供所有議程相關資料，以利董事有足夠時間瞭解議案內容，若有董事對利害關係議案需迴避之情形，將於事前及會議前提醒。 4.不定期更新證管法令供董事參考，亦會提醒董事善盡保密義務，避免違反證券交易法之相關規定。 5.每年依主管機關規定事先登記股東會日期，於公司治理評鑑規定之期限內完成製作及申報開會通知、議事手冊、年報及議事錄等會議相關資料，會議決議內容若涉及公司變更登記事項，將於會議結束後15日內向經濟部商業司申請辦理。 6.負責董事會及股東會重要決議之重大訊息發布事宜，確保內容之適法性、正確性及即時性等符合資訊對等之精神，以保障投資人權益。 7.提供董事進修之課程資訊，並協助安排課程及報名。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		(1)本公司內部設有”意見箱”與員工良性溝通，對外有發言人制度及網站設投資人專區(利害關係人)與聯絡信箱，對往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。 (2)利害關係人均可透過公開資訊觀測站及公司網站即時得知本公司之營運訊息。 (3)本公司設有發言人及代理發言人，作為與利害關係人之溝通管道。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司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。	尚無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(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。	尚無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二)本公司網站包含中英文資訊，由權責單位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。	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	
(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	(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。
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，經比較品質、價格、交期配合度及付款條件等資訊後挑選適當之供應商，並與供應商建立長期良好之合作關係。 (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「民國一一二年董事進修情形」。 (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發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		V	本公司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。	尚無重大差異。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 3：簽證會計師評估表

序號	評估項目	是	否
1	簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	V	
2	簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	V	
3	簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。	V	
4	簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	V	
5	簽證會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	V	
6	簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V	
7	簽證會計師未握有本公司股份。	V	
8	簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	V	
9	簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性 聲明」。	V	
10	會計師如期完成公司各期財務報告暨查核(核閱)報告。	V	
11	年度稅報及申報書於次年度申報期限前完成。	V	
12	定期主動向公司更新稅務證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。	V	
13	協助與主管機關間之溝通與協調。	V	
14	是否取得會計師事務所審計品質指標報告(AQI)，評估會計師專業性、品質、獨立性、監督及創新能力。	V	

註 4：民國一百一十二年董事進修情形

職稱	姓名	課程名稱	時數	日期
董事長	陳學聖	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時	112. 04. 27
		「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理	3 小時	112. 05. 26
法人董事	陳學哲	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3 小時	112. 04. 27
		「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理	3 小時	112. 05. 26
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(人才發展與企業永續)	3 小時	112. 08. 22
		董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會(永續發展目標影響力衡量與管理)	3 小時	
董 事	張春榮	「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理	3 小時	112. 05. 26
		2023 台新淨零電力高峰會論壇	3 小時	112. 06. 02
獨立董事	賈昭義	「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理	3 小時	112. 05. 26
		2023 台新淨零電力高峰會論壇	3 小時	112. 06. 02
獨立董事	龔雙雄	「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理	3 小時	112. 05. 26
		2023 台新淨零電力高峰會論壇	3 小時	112. 06. 02
獨立董事	林 凱	2023 台新淨零電力高峰會論壇	3 小時	112. 06. 02
		2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3 小時	112. 07. 04

(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

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
賈昭義 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1)		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1)		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。	2

註1：111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	112年1月1日至 112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	薪資報酬委員會自評： 一、對公司營運之參與程度 二、提升薪資報酬委員會決策品質 三、薪資報酬委員會組成與結構 四、薪酬委員會成員的選任及持續進修 五、內部控制 綜合評語 本公司112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。 於113年2月29日薪資報酬委員會報告。

(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，112 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	龔雙雄	2	0	100.00%	-
委員	賈昭義	2	0	100.00%	-
委員	林 凱	2	0	100.00%	-
主要職責為審議或處理下列事項： 1. 訂定並定期檢討董事、獨立董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之薪資報酬。 3. 其他由董事會交議之案件。 4. 薪酬相關辦法政策修訂。 5. 薪酬委員會績效評量自評問卷。 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
112.03.02	1. 通過 112 年度獎金提列案。 2. 通過擬定 111 年度董事酬勞及員工酬勞金額案。 3. 通過薪資報酬相關辦法修訂案。 4. 通過修訂本公司「董事及功能性委員報酬及酬勞分配辦法」部份條文案。			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
112.12.13	1. 通過擬定 112 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 112 年度年終獎金發放標準案。 3. 通過擬定 113 年度調薪預算案。 4. 通過擬定 113 年度員工酬勞與董事酬勞預算提撥數。			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，本公司擬規劃 ESG 小組作為推動永續發展之單位，目前由總經理室積極推動 ESG 相關之 ISO 認證。	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		(一)環境面： 本公司致力於企業社會責任，惟為落實環境保護、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，遵守環保法規，達節能減碳之管理。 (二)社會面： 1. 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	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	
			復原，讓寶貴資料免於暴露在危險之下。 2. 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。 3. 依職安法規、環保法規等相關法規規範，環安衛人員隨時稽核全廠及各單位落實環境及安全衛生情形，並持續改善，以實現安全健康的工作環境為目標。 (三)公司治理面： 1. 本公司已建立各項內部控制制度，確保所有人員及作業能遵循相關法令規範。 2. 本公司亦於公司網站設置利害關係人專區聯絡窗口及電子郵件信箱，提供股東及客戶提問、申訴或建議之管道。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一) 本公司 ISO14001(2020/02/26 取得，有效期限 2026/02/25)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	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？	V		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。 (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。
(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？	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。	尚無重大差異。
(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		(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	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	
			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。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司遵循相關勞動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、福利委員會會議，以確保溝通管道暢通加強勞資合作關係。	尚無重大差異。
	V		(二) 為建立兩性平等職場，本公司實施育嬰留職停薪制度，並同時提供同仁家庭照顧假、生理假，並參考國際人權公約與尊重男女平等權益之信念，於工作規則訂定性別工作平等及性騷擾防治措施、申訴及懲誠辦法。 落實方針如下： 1. 多元包容性與工作機會均等： 杜絕不法歧視且確保工作機會均等，禁止基於種族、膚色、年齡、性別、性取向、宗教、殘疾或政治傾向的歧視。人人有權享	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		受平等保護, 不受任何歧視。 • 無非人道的待遇: 禁止騷擾、身體虐待或其威脅。 • 提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係, 落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平, 且提供有效、適當之申訴機制, 避免並回應危害員工權益之情事。 2. 提供安全與健康的工作環境 • 提供安全與健康、零歧視與零騷擾的工作環境。 • 支持並協助員工維持身心健康及工作生活平衡。 • 所提供工作環境符合環保法規, 並經由適當的管理及技術上的應用避免環境污染。 3. 協助員工維持身心健康及工作平衡 • 關懷員工身心健康, 定期提供員工免費健康檢查。 4. 禁用童工及禁止強迫勞動 • 符合當地的最低年齡的法律和規定, 不僱用童工。 • 禁止強迫勞動確保無強迫、非自願之勞工, 確保整體的僱用條件都是自願的。 (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	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	
(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		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。 本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力，112 年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為 0.74%。 本公司促進永續共榮的經濟成長，重視職場多元化與平等，男女擁有同工同酬及平等晉升機會，112 年底女性職員占比為 23%，女性主管占比為 13%。 (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	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		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。 (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。	
(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		(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	

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	
(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		保密協定及個人資料保護法等相關法規，以保障客戶權益。 (六)本公司在與供應商簽署的採購合約，根據採購合約要求供應商及其產品皆符合相關法令規定，並規範供應商之環境與社會責任，主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。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	尚未編制永續報告書，未來將依組織章程規定編製永續報告書。	相關事項尚在規劃中。
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。				

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	
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。 ¹(二)人力資本 提供具激勵性的獎酬制度，績效分紅、年終獎金，健全順暢升遷管道，提供員工健康安全的工作環境，專設女性哺乳室，規畫年度定期健康檢查，健康衛教諮詢及勞工安全衛生管理，防止職業災害與疾病發生，多樣化員工活動，如部門聚餐、尾牙餐會、員工旅遊、特約商店優惠等。 (三)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。 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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	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。
(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？	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	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？	V		益，據以防範不誠信行為方案。 (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。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	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。
(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？	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政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	尚無重大差異。
(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		(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衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其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，擬訂稽核計畫，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。

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。	尚無重大差異。
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：113年 03 月 12 日

本公司民國 112 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112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113年03月12日董事會通過，出席董事6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

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。」

112 股東常會：

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
112.06.07 112 年股東常會	* 通過一一一年度營業報告書及財務報表案。	出席股東權數：36,285,655 權， 贊成權數：35,575,029 權 (含電子投票 25,350,349 權) 反對權數：13,061 權 (含電子投票 13,061 權) 棄權與未投票權數：697,565 權 (含電子投票 16,565 權) 贊成權數占出席股東表決權數 97.90%，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。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	* 通過一一一年度盈餘分配案。	出席股東權數：36,285,655 權， 贊成權數：35,575,029 權 (含電子投票 25,350,349 權) 反對權數：13,061 權 (含電子投票 13,061 權) 棄權與未投票權數：697,565 權 (含電子投票 16,565 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.04%，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 112 年 07 月 30 日，發放日為 112 年 08 月 18 日。(每股分配現金股利 1.2 元) (報告案：資本公積發放每股現金股利 2.0 元)
	* 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：36,285,655 權， 贊成權數：35,583,029 權 (含電子投票 25,358,349 權) 反對權數：3,061 權 (含電子投票 3,061 權) 棄權與未投票權數：699,565 權 (含電子投票 18,565 權) 贊成權數占出席股東表決權數 98.06%，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 112 年 06 月 07 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會重要決議

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
112. 05. 04	* 通過一一二年第一季度合併財務報表案。	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。
	* 通過一一二年第一季度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。	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。
	* 通過本公司之公司治理主管任命案。	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。	依法經董事會通過並於申報完成。
	* 通過本公司資安專責主管與資安專責人員設置案。	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。	依法經董事會通過並於申報完成。
112. 06. 07	* 通過訂定資本公積發放現金基準日、111 年度盈餘分配除息基準日及發放日。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	已訂除息基準日為 112 年 07 月 30 日；發放日為 112 年 08 月 18 日。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	*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。
	*通過本公司 BU3 事業處蔡錦龍異動案。	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。	依法解任申報完成。
	*通過制定公司永續報告書、溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	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。	依法提報審計委員會及董事會並按季控管。
112. 08. 08	*通過一一二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。
	*通過一一二年第二季度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。
	*通過玉山銀行短期綜合額度壹億伍仟萬元、衍生性金融商品額度美金壹佰萬元展期案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與玉山銀行新竹分行對保簽約額度完成。
	*通過華南銀行大眾分行短期授信額度新台幣壹億伍仟萬元展期案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決議：經全體出席董事同意通過。	已與華南銀行大眾分行對保簽約額度完成。
	*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。
112. 11. 07	*通過一一二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。
	*通過海外重要子公司-世巨科技(合肥)有限公司、世平集團	獨立董事意見：無。	依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第四章

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	(深圳、東莞)有限公司及成都市世正科技有限公司內部控制制度-薪工循環修訂案。	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。	規定辦理。
	*通過修訂本公司「公司治理實務守則」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。
	*通過修訂本公司「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」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。
	*通過永豐銀行新竹分行授信額度新台幣壹億捌仟萬元展期及新增衍生性金融商品額度美金伍拾萬元案。	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。	已與永豐銀行新竹分行對保簽約額度完成。
112. 12. 27	*通過薪資報酬委員會審議之擬定 112 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 112 年 12 月 13 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 112 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：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 12 月 13 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 113 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 112 年 12 月 13 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 113 年度員工酬勞與董事酬勞預算提撥數。	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 12 月 13 日之薪酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過擬定本公司 113 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。
	*通過訂定民國 113 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	獨立董事意見：無。	已依公開發行公司建立內控制度處理準則第 41 條規

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	國 113 年度稽核計畫暨 2024 年度海外重要子公司-深圳世平、東莞世平、世巨、世正及世田稽核計畫案。	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。	定辦理。
	*通過修訂本公司「股務處理作業」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。	依法經董事會通過修訂。
	*通過擬申請元大商業銀行中期無擔保額度新台幣壹億元展期案。	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。	已與元大銀行對保簽約額度完成
113.03.12	*薪資報酬委員會審議之擬定一一二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 113 年 02 月 29 日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一一三年度獎金提列數案。	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 113 年 02 月 29 日之薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會核議。
	*通過一一二年度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。
	*通過一一二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。
	*通過一一二年度盈餘分配案。	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 113 年 03 月 12 日董事會通過，並提請 113 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 113 年 03 月 12 日董事會通過，並提請 113 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結案報告案。	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。	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結案。

開會日期	重要決議	決議情形	執行情形
	*通過一一二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「一一二年度內控聲明書」。
	*通過海外重要子公司-世巨科技(合肥)有限公司內控制度-不動產、廠房及設備循環修訂案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	已依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第三十八條規定辦理。
	*通過擬針對東莞世平光電科技有限公司、世巨科技(合肥)有限公司及成都市世正科技有限公司三家大陸子公司重新訂定技術授權許可協議案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	經董事會決議通過施行。
	*通過擬針對轉投資公司之南京弘潔半導體科技有限公司重新訂定技術授權許可協議案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	經董事會決議通過施行。
	*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，提請一一三年股東常會討論。
	*通過召開一一三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 113 年 6 月 27 日(星期三)上午九時整，召開 113 年股東常會。
113.05.08	*通過修訂會計師之獨立性及適任性評估辦法案。	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。	已依會計師法第 47 條、中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號及審計品質指標予以修正。
	*通過財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	已依上市上櫃公司治理實務守則第 29 條之規定辦理。
	*通過一一三年度財務報告簽證會計師委任案及查帳公費案。	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事之意見處理：無。 決 議：經全體出席董事同意通過。	113 年起本公司之簽證會計師為黃泳華會計師及鄭安志會計師。
	*通過一一三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。

- (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	黃泳華 鄭安志	112.01.01~112.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
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	黃泳華 鄭安志	3,020	0	0	0	340	340	112.01.01 ~ 112.12.31	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	一一二年三月十四日經董事會通過		
更換原因及說明	配合安侯建業聯合會計師事務所內部調整之需要，自民國 112 年第一季起，將本公司之簽證會計師由陳振乾會計師及黃泳華會計師，更換為黃泳華會計師及鄭安志會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受（繼續）委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財報報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第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	黃泳華、鄭安志會計師
委任之日期	一一二年三月十四日經董事會通過
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：無

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	112 年度		113 年度至 4 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳學聖	0	0	0	0
董 事	冠麟投資(股)公司 代表人：陳學哲	0	0	0	0
董事代表人 及總經理	陳學哲	0	0	0	0
董 事	鄭志發	0	0	0	0
獨立董事	張春榮	(10,000)	0	0	0
獨立董事	賈昭義	0	0	0	0
大股東	冠麟投資(股)公司	0	0	0	0
處 長	陳學媛	0	0	0	0
特 助	何啟源	(23,000)	0	0	0
協 理	何文欽	0	0	0	0
協 理	阮五福	0	0	0	0
會計經理	林進元	0	0	0	0
財務經理	古卉妤	0	0	(28,000)	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

113 年 04 月 29 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	陳學娟	公司主要股東
陳學哲	2,165,657	3.81%	0	0	0	0	陳學媛 陳學聖	二親等親屬 二親等親屬
益德(股)公司 代表人：林玉雁	2,141,000	3.77%	0	0	0	0	可成科技(股)公司	母子公司
可耀(股)公司 代表人：林玉雁	1,966,000	3.46%	0	0	0	0	可成科技(股)公司	母子公司
陳慶浩	1,315,935	2.32%	0	0	0	0	-	-
益盛(股)公司 代表人：林玉雁	1,065,000	1.88%	0	0	0	0	可成科技(股)公司	母子公司
張永佳	1,007,998	1.78%	0	0	0	0	-	-
陳學媛	998,104	1.76%	0	0	0	0	陳學聖、陳學哲	二親等親屬
崇越科技(股)公司 代表人：潘重良	982,000	1.68%	0	0	0	0	-	-
陳昱翔	817,657	1.44%	0	0	0	0	-	-

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

113 年 04 月 29 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

113 年 04 月 29 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

113 年 04 月 29 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	11	39	5,805	67	5,922
持有股數	0	655,645	16,529,804	36,210,670	3,378,771	56,774,890
持有比率	0%	1.155%	29.115%	63.779%	5.951%	100.00%

註：113 年 04 月 29 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

113 年 04 月 29 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,277	169,287	0.30%
1,000 至 5,000	3,870	6,969,912	12.28%
5,001 至 10,000	361	2,770,316	4.88%
10,001 至 15,000	107	1,356,733	2.39%
15,001 至 20,000	53	975,963	1.72%
20,001 至 30,000	80	2,075,596	3.66%
30,001 至 40,000	43	1,538,859	2.71%
40,001 至 50,000	17	761,966	1.34%
50,001 至 100,000	54	3,957,497	6.97%
100,001 至 200,000	22	3,086,415	5.44%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
200,001 至 400,000	15	4,483,071	7.90%
400,001 至 600,000	9	4,642,629	8.18%
600,001 至 800,000	3	2,101,013	3.70%
800,001 至 1,000,000	4	3,665,853	6.46%
1,000,001 股以上	7	18,219,780	32.09%
合 計	5,922	56,774,890	100.00%

註：113 年 04 月 29 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)

113 年 04 月 29 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%
陳學哲		2,165,657	3.81%
益德(股)公司		2,141,000	3.77%
可耀(股)公司		1,966,000	3.46%
陳慶浩		1,315,935	2.32%
益盛(股)公司		1,065,000	1.88%
張永佳		1,007,998	1.78%
陳學媛		998,104	1.76%
崇越科技(股)公司		982,000	1.73%
陳昱翔		817,657	1.44%
合 計		21,017,541	37.02%

(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

年 度		111 年度 (112 年分配)	112 年度 (113 年分配)	當年度截至 113 年 04 月 29 日
每股 市價	最 高	75.60	85.50	129.00
	最 低	49.50	57.50	84.7
	平 均	61.77	67.84	106.37
每股 淨值	分 配 前	59.96	62.36	(註 5)
	分 配 後	56.76	(註 1)	(註 6)
每股 盈餘	加權平均股數		56,708	56,237
	每 股	追溯前	6.40	5.58
	盈 餘	追溯後	6.40	5.58
每股 股利	現 金 股 利		1.2	1.2 (註 1)
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		0	(註 1)
投資 報酬 分析	本益比 (註2)		9.65	12.16
	本利比 (註3)		51.48	56.53 (註 1)
	現金股利殖利率 (註4)		1.94%	1.77%(註 1)

註 1：112 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 112 年度盈餘分配，經 113 年 03 月 12 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 89,979 仟元（每股無償配發股東現金 1.6 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，考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，基於健全財務規劃以求永續經營發展，故每年度盈餘之百分之二十以上可發放股利，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 112 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 35,000 仟元、董事酬勞新台幣 6,500 仟元。前述員工酬勞及董事酬勞之董事會決議分派金額與 112 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：111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派金額分別為 40,000 仟元及 8,000 仟元，與民國 111 年度估計認列數無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111/11/10~112/01/07
預定買回數量	普通股 1,500,000 股
買回區間價格(新台幣：元)	35.00~65.00
已買回股份數量	普通股 538,000 股
已買回股份總金額	31,330,384 元
平均每股買回價格	58.23 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	538,000 股
累積持有本公司股份數量占公司 已發行股份總數之比率	0.95%

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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	112 年度 (合併)	
	淨營業收入金額	淨營業收入比重
清洗收入	2,132,355	93.18
買賣收入	147,912	6.46
勞務收入	8,294	0.36
合 計	2,288,561	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. 半導體零件 ALD 鍍膜應用開發	透過 ALD 薄膜特性(零孔隙率)、薄膜特性(抗腐蝕性)增加半導體高階製程良率及設備稼動率, 達到 cost down。
2. ETCH Chamber Heater Ring bounding 技術開發	透過研發 Chamber Heater Ring bounding 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

全球市場需求走向復甦，加上各國政府獎勵措施，帶動主要晶片製造地區晶圓廠建設和設備投資大幅成長。

EMI 國際半導體產業協會公佈最新一季全球晶圓廠預測報告(World Fab Forecast, WFF)，全球半導體產能繼 2023 年以 5.5% 成長至每月 2,960 萬片晶圓(wpm, wafers per month)之後，預計 2024 年將增速成長 6.4%，突破 3,000 萬片大關。

SEMI 最新一季全球晶圓廠預測報告顯示，2022 年至 2024 年預測期間，全球半導體產業計劃將有 82 座新設施投產，其中 2023 年及 2024 分別有 11 座及 42 座投產，涵蓋了 4 吋(100mm) 到 12 吋(300mm)晶圓的生產線。

中國受惠於政府資金挹注和其他獎勵措施，預期將擴大其在全球半導體產能的占比。中國晶片製造商預計 2024 年將展開 18 座新晶圓廠，產能年增率將從 2023 年的 12% 提升至 2024 年的 13%，產能將從 760 萬片推升成長至 860 萬片。

台灣仍將維持全球第二大半導體產能排名，產能年增率分別為 2023 年的 5.6% 及 2024 年的 4.2%，每月產能由 540 萬片成長至 570 萬片，預計自 2024 年起將有 5 座新晶圓廠投產。

南韓的晶片產能排名第三，2023 年為每月 490 萬片晶圓，隨著一家晶圓廠的投產，2024 年增長了 5.4% 為每月 510 萬片晶圓。

日本預計將在 2023 年和 2024 年分別以每月 460 萬片和 470 萬片的產量位居第四，隨著 2024 年四家晶圓廠的投產，產能將增長 2%。

根據 Gartner 數據顯示，2023 年全球半導體市場規模為 5,340 億美元，年衰退 10.9%。疲軟的原因來自於終端需求正從消費者蔓延至企業，造成不確定的投資環境。而晶片供過於求導致庫存增加、價格下降，晶圓廠產能利用率表現不如以往，導致 2023 年全球半導體市場呈現衰退態勢。

在 AI、HPC、電動化等需求帶動下，全球半導體市場將在 2024 年恢復成長趨勢，年成長率達 16.8%，市場規模達 6,240 億美元。而 IDC 的預測則是更為樂觀，預期 2024 年半導體銷售市場將重回成長趨勢，年成長率達 20%。



全球半導體市場將在2024年恢復成長趨勢，年成長率達16.8%，市場規模達6,240億美元。工研院提供

(B) 中國半導體產業發展現況

隨者全球保護主義上升，主要經濟大國在發展自給自足 ICT 產業鏈方面不遺餘力，半導體產業尤為各國關注的焦點。為了削減中國在半導體和科技上的發展，美國除了透過晶片法案進行規範外，也聯合荷蘭，日本等限制中國在取得半導體設備、材料、特殊化學品、軟體(EDA)的能力。

儘管在國際的廣泛設限下，中國大陸希望憑藉龐大的內需市場及政府的力量突圍，半導體產業一直是官方扶植的重點產業，最終政策目標是自給自足率達到 70%，就目前投入的經費和發展情況，2025 年達成率約二成上下。據 IDC 追蹤，中國晶圓廠目前在 22/28 奈米以上製程晶片已有自給自足的能力，未來透過政府的政策與補貼，預計 2030 年在成熟製程領域市場($\geq 22\text{nm}$)將能達到近四成的占有率，高於 2023 年的三成，中國在全球半導體產能的影響力也將隨之提升。

(C) 台灣半導體產業發展現況

工研院產科國際所研究經理范哲豪表示，2023 年半導體產業市況受全球經濟通膨等影響，呈現負成長。展望 2024 年，台灣半導體產業產值將達 4.9 兆元台幣，相較 2023 年 4.3 兆元增幅達 14.1%。台灣以先進製程技術引領 AI、5G 及高效能運算領域發展，推動台灣半導體產業在 2024 年邁向新高峰。

在所有半導體產業中，台灣晶圓代工業穩居全球第一。2023 年台灣晶圓代工產值約為 24,656 億台幣，年衰退 8.2%，主因是受通膨因素影響，終端需求不如預期，客戶對庫存管控仍持謹慎態度，儘管有 AI 需求，但仍不足以抵銷庫存和不景氣所帶來的需求疲軟。

展望 2024 年，工研院產科所預估 2024 年台灣晶圓代工產值預估為 28,280 億台幣，年成長 14.7%。

整體 IC 製造業受惠於 AI、高效能運算等需求驅動，可望在 2024 年有重回正軌，預估 2024 年台灣 IC 製造產業產值年成長率達 14.3%，仍需觀察市場需求回復力道以及通膨、地緣政治等發展情勢。

(2)光電產業

2023 年全球電視面板出貨寫下五年來低點，群智諮詢預估，2024 年電視面板出貨數量和面積將雙重重返成長，出貨量估約 2.35 億片，年成長 1.9%，隨著平均出貨尺寸超過 50 吋，預期今年出貨面積可望增加 4.9%。

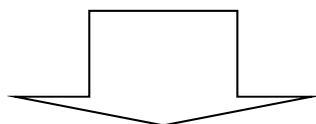
群智諮詢指出，運動賽事、抄底備貨和紅海航運問題，刺激面板備貨動能短期恢復，但全年恢復力道仍取決於終端需求。在品牌採購多元化策略之下，台灣及日韓廠商需求逐步好轉。

群智諮詢估算 2023 年全球液晶電視面板出貨量為 2.31 億片，年減 10.8%，出貨面積持平。2024 年出貨量將增至 2.35 億片，相比去年小幅增加 1.9%，出貨面積估增 4.9%。2023 年全球電視面板平均尺寸突破 50 吋，預計 2024 年持續增加至 51.1 吋。其中大尺寸面板需求攀升，不僅 65 吋和 75 吋出貨占比增加，80 吋以上的成本下降推動出貨規模快速增加。

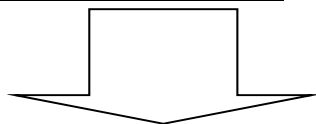
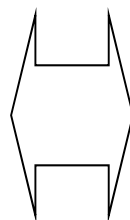
2. 產業上、中、下游之關聯性

半導體與光電產業上中下游關聯性，整理如下表所示：

上游	半導體及光電產業		
	製程機台設備	機台零組件	材料種類
	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



中游	精密洗淨及再生處理服務	協力廠商 原物料供應商 及機械加工廠
	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	



下游	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

國際數據資訊（IDC）最新研究顯示，隨著全球對人工智慧（AI）和高效能運算（HPC）的需求爆炸性成長，加上對智慧型手機、個人電腦、基礎設施和汽車產業彈性成長的需求穩定，今年半導體產業可望迎來新一波復甦成長。

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

- 藉由上櫃後之知名度提升，用以延攬優秀研發人才。
- 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

- 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。
- 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		111 年底		112 年底		截至 113 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	4	17%	5	19%	3	13%

項目	111 年底		112 年底		截至 113 年 3 月 31 日止	
	人數	%	人數	%	人數	%
大學	13	57%	15	58%	14	61%
專科	3	13%	3	12%	3	13%
高中	3	13%	3	11%	3	13%
合計	23	100%	26	100%	23	100%
平均年資(年)	8.12		8.70		9.80	

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	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
研發費用	28,827	35,063	40,177	64,492	82,490
營收淨額	2,151,647	2,064,156	2,136,895	2,392,764	2,288,561
佔營收淨額比例(%)	1.34	1.70	1.88	2.70	3.60

3. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
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。
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。
112 年	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。

(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	一一一年度(合併)		一一二年度(合併)	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
台灣	1,857,179	78%	1,862,608	82%
中國	535,585	22%	425,953	18%
合計	2,392,764	100%	2,282,561	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：

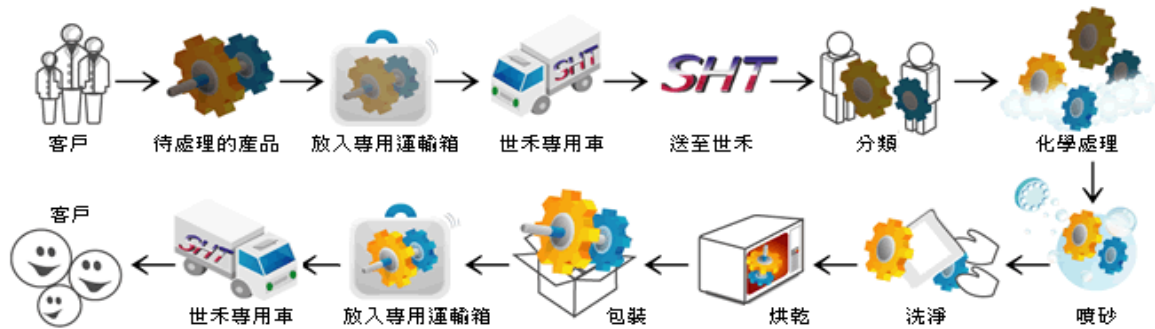
藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益。

(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，清洗過程中原料成本占生產成本比例低；主要原物料分為砂材、化學原料、金屬線材及包裝材料四大類，原材料於國內外皆可取得，且本公司各種類原材料皆有 2~3 家供應商進行供貨，供貨狀況穩定。

主要原料	主要用途	供應商狀況
砂材	高壓噴砂表面處理，以去除附著物	穩定、良好
化學原料	以特殊化學液體進行處理表面處理	穩定、良好
金屬線材	固定及保護處理物品表面強度	穩定、良好
包裝材料	完成品之包裝及製程中所需特殊保護包材	穩定、良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨淨額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨淨額 10%以上之主要供應商：本公司未有單一對象進貨比率達 10%以上者。

(2)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年				112 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	611,688	26	無	客戶 B	650,809	28	無
2	客戶 A	未達 10%			客戶 A	241,743	11	無

	111 年				112 年			
3	其他	1,781,076	74	無	其他	1,396,009	61	無
	銷貨 淨額	2,392,764	100		銷貨 淨額	2,288,561	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	111 年度			112 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	2,092	2,249,790	2,688	2,036	2,132,355
其他			142,974			156,206
合 計	2,688	2,092	2,392,764	2,688	2,036	2,288,561

(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	111 年度				112 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	1,272	1,714,205	820	535,585	1,119	1,706,402	917	425,953
其他		142,974				156,206		
合 計	1,272	1,857,179	820	535,585	1,119	1,862,608	917	425,953

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		111 年度	112 年度	113 年 03 月 31 日
員工人數	直接人員	578	545	536
	間接人員	202	214	215
	銷管人員	257	230	230
	研發人員	23	26	23
	合 計	1060	1015	1004
平均年齡(歲)		37.22	38.16	38.20
平均服務年資		5.69	6.33	6.60
學歷分佈 比例	碩士/博士	2%	2%	2%
	大 學	21%	21%	21%
	專 科	13%	14%	14%
	高 中	53%	52%	52%
	高中以下	12%	11%	11%

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
112.08.22	環廢裁字第文號：第 40-112-080008 函	光復廠	廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款	違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款之規定，並依廢棄物清理法第 52 條裁處。依環境教育法第 23 條第 2 款之規定裁處環境講習。	6,000
112.08.22	環廢裁字第文號：第 40-112-080007 函	光復廠	廢棄物清理法第 28 條第 1 項第 3 款	違反廢棄物清理法第 28 條第 1 項第 3 款之規定，並依廢棄物清理法第 52 條裁處。依環境教育法第 23 條第 2 款之規定裁處環境講習。	12,000

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）	112 年	113/1-3 月
二廠	2,922	457
三廠	11,404	2,925
四廠	340	135
五廠	9,621	3,442
總計	24,286	6,959

(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、實現性別平等措施情形：

(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	112/09/11~ 112/09/12
稽核副理	陳明利	資通安全之最新規定與稽核實務研討 ESG 報告之法遵稽核研習	6 小時 6 小時	112/06/20 112/10/05
公司治理主管	古卉妤	「綠色化學 共創永續」---企業誠信與公司永續治理 2023 台新淨零電力高峰論壇 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 上市櫃公司-洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續	3 小時 3 小時 6 小時 3 小時 3 小時	112/05/26 112/06/02 112/07/04 112/08/21 112/11/03

B. 員工教育訓練

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
ESG 報告之法遵稽核研習	1	6	192,890
一般安全衛生教育訓練	1	6	
乙級毒性及關注化學物質專業技術管理人員訓練班	4	38	
乙級毒性化學物質專業技術人員	2	40	
六小時職業安全衛生教育訓練	4	6	
甲種勞工安全衛生業務主管在職訓練	6	6	
甲種勞工安全衛生主管	1	42	
如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	1	6	
有機溶劑作業主管在職訓練	4	6	
防火管理人員初訓	2	12	
防火管理人員在職訓練	1	6	
急救人員在職訓練	11	3	
急救人員教育訓練	2	18	

課程名稱	出席人數	課程時數	費用(元)
毒性化學物質專業技術管理人員到職訓練	1	10	
特定化學物質作業主管	1	18	
特定化學物質作業主管在職訓練	3	6	
粉塵作業主管教育訓練	2	18	
粉塵作業主管在職訓練	1	6	
能源管理人員	1	18	
高壓氣體特定設備操作人員	2	18	
高壓氣體特定設備操作人員在職訓練	2	3	
堆高機操作人員在職訓練	1	3	
勞工安全衛生管理員在職訓練	1	12	
游離輻射防護操作人員	3	18	
游離輻射防護在職教育訓練	6	3	
發行人證卷商交易所會計主管職持續進修班	1	12	
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	
新 Excel 合併報表編制實務講座班	1	18	
資通安全之最新規定與稽核實務研討	1	6	
薪工循環與勞動法令遵循之關係	1	6	

C. 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：

國際內部稽核師：稽核室 1 人。

證基會-企業內部控制合格證書：總管理處 1 人、稽核室 1 人、財務部 1 人。

股務人員專業能力測驗合格證書：財務部 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) 112 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
112/08/10	台南市	南市勞安字第 1120923015 號	勞動基準法第 80 條	拒絕、規避或阻撓勞工檢查員依法執行職務	30,000
112/07/10	新竹縣	112 年府勞資字 1123933789 號	勞動基準法第 32 條第 2 項	延長工作時間超過法令規定	50,000

(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。

3. 實現性別平等

(1) 人才進用採公開甄試，依據職類科別明訂不同學歷要求，均無性別限制。

(2) 本公司持續落實執行勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等相關法令，且為保障員工權益，已明訂相關作業規定及設置各種溝通信箱與專線，員工有任何意見均可利用相關管道反應，並定期召開勞資會議、福利委員會等，確保溝通管道暢通。而為尊重人權價值精神，參考《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織-工作基本原則及權利宣言》等國際人權公約，執行方針如下：

A. 多元包容性與工作機會均等。

B. 提供安全與健康的工作環境。

C. 協助員工維持身心健康及工作平衡。

D. 禁用童工及禁止強迫勞動。

(3) 訂定「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，並在工作場所公開揭示。所稱性騷擾，謂下列二款情形之一：

A. 以明示或暗示之方式，對他人施以性要求、具有性意味之言行舉止，作為勞動契約成立、存續、變更或分發、升遷、降職、報酬、考績、獎懲等之交換條件者。

B. 其他對他人施以性要求、具有性意味而足以引起他人不悅或反感之言行舉止，致侵犯或干擾他人自由、人格尊嚴或影響其工作表現者。前條所稱就業場所，係指由公司所提示，使員工履行契約提供勞務或使求職者前來應徵之場所。為保護員工免於性騷擾，本公司致力改善就業場所設施，並加強教育衛教宣導。員工若遇有性騷擾時，可透過申訴專線電話或專用信箱申訴，為維護申訴人之權益，受理申訴者採保密方式處理之。

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	華南銀行大衆分行	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		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(不適用)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流 動 資 產		1, 150, 263	785, 836	862, 826	859, 325	767, 985	-
不動產、廠房及設備(註 1)		1, 165, 425	1, 212, 870	1, 425, 039	1, 635, 482	1, 859, 719	-
無 形 資 產		-	-	-	-	-	-
其他資產(註 1)		-	-	-	-	-	-
資 產 總 額		3, 772, 129	3, 948, 236	4, 305, 635	4, 614, 265	4, 636, 352	-
流動負債	分配前	360, 879	475, 899	571, 659	633, 748	673, 350	-
	分配後	457, 396	600, 804	770, 371	813, 706	(註 2)	-
非流動負債		627, 073	526, 908	494, 968	576, 128	456, 127	-
負債總額	分配前	987, 952	1, 002, 807	1, 066, 627	1, 209, 876	1, 129, 477	-
	分配後	1, 084, 469	1, 127, 712	1, 265, 339	1, 389, 834	(註 2)	-
歸屬於母公司業主之權益		2, 784, 177	2, 945, 429	3, 239, 008	3, 404, 389	3, 506, 875	-
股 本		567, 749	567, 749	567, 749	567, 749	567, 749	-
資本公積		679, 504	679, 504	611, 523	469, 586	357, 112	-
保留盈餘	分配前	1, 666, 604	1, 821, 006	2, 170, 276	2, 478, 384	2, 724, 650	-
	分配後	1, 570, 087	1, 696, 101	1, 971, 564	2, 298, 426	(註 2)	-
其 他 權 益		(129, 680)	(122, 830)	(110, 540)	(80, 000)	(111, 306)	-
庫 藏 股 票		-	-	-	(31, 330)	(31, 330)	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2, 784, 177	2, 945, 429	3, 239, 008	3, 404, 389	3, 506, 875	-
	分配後	2, 687, 660	2, 820, 524	3, 040, 296	3, 224, 431	(註 2)	-

註1：上列各年度未辦理資產重估。

註2：112年度分配後金額，因截至年報刊印日前，113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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31日 財務資料（註1）
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		1,562,602	1,541,893	1,740,334	1,728,376	1,588,148	1,644,721
不動產、廠房及 設備備(註2)		1,813,222	1,951,448	2,245,666	2,532,832	2,677,023	2,691,388
無 形 資 產		26	-	-	-	-	-
其他資產(註2)		-	-	-	-	-	-
資 產 總 額		3,993,832	4,106,442	4,437,958	4,790,235	4,759,169	4,799,634
流動 負債	分配前	576,775	626,814	693,923	789,299	782,483	731,871
	分配後	673,292	751,719	892,635	969,257	(註3)	-
非流動負債		630,372	531,482	505,027	596,547	469,811	445,563
負債 總額	分配前	1,207,147	1,158,296	1,198,950	1,385,846	1,252,294	1,177,434
	分配後	1,303,664	1,283,201	1,397,662	1,565,804	(註3)	-
歸屬於母公司 業主之權益		2,784,177	2,945,429	3,239,008	3,404,389	3,506,875	3,622,200
股 本		567,749	567,749	567,749	567,749	567,749	567,749
資本公積		679,504	679,504	611,523	469,586	357,112	357,112
保留 盈餘	分配前	1,666,604	1,821,006	2,170,276	2,478,384	2,724,650	2,807,142
	分配後	1,570,087	1,821,006	1,971,564	2,298,426	(註3)	-
其 他 權 益		(129,680)	(122,830)	(110,540)	(80,000)	(111,306)	(78,473)
庫 藏 股 票		-	-	-	(31,330)	(31,330)	(31,330)
非控制權益		2,508	2,717	-	-	-	-
權益 總額	分配前	2,786,685	2,948,146	3,239,008	3,404,389	3,506,875	3,622,200
	分配後	2,642,215	2,690,168	2,823,241	3,224,431	(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。113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3：112年度分配後金額，因截至年報刊印日前，113年股東會尚未召開，故暫不填列。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元
資料來源：個體財報

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(不適用)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	1,450,177	1,449,874	1,571,294	1,804,287	1,807,443	-
營 業 毛 利	541,290	585,715	612,123	704,302	708,133	-
營 業 損 益	304,448	327,870	336,174	412,523	399,944	-
營業外收入及支出	(30,903)	(1,238)	152,353	31,666	1,664	-
稅 前 淨 利	273,545	326,632	488,527	444,189	401,608	-
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	212,461	251,850	406,626	363,156	313,970	-
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	212,461	251,850	406,626	363,156	313,970	-
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(45,685)	5,919	11,709	32,267	(31,526)	-
本期綜合損益總額	166,776	257,769	418,335	395,423	282,444	-
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	212,461	251,850	406,626	363,156	313,970	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	166,776	257,769	418,335	395,423	282,444	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	3.74	4.44	7.16	6.40	5.58	-

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 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 1)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	2,151,647	2,064,156	2,136,895	2,392,764	2,288,561	609,517
營 業 毛 利	718,929	771,602	763,623	888,941	856,014	211,663
營 業 損 益	298,173	334,195	416,898	445,787	379,885	93,627
營業外收入及支出	(25,014)	2,783	76,214	29,336	34,044	13,526
稅 前 淨 利	273,159	336,978	493,112	475,123	413,929	108,863
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	212,865	252,059	407,061	363,156	313,970	82,492
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	212,865	252,059	407,061	363,156	313,970	82,492
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(45,685)	5,919	11,709	32,267	(31,526)	32,833
本期綜合損益總額	167,180	257,978	418,770	395,423	282,444	115,325
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	212,461	251,850	406,626	363,156	313,970	82,492
淨利歸屬於非控制 權 益	404	209	435	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	166,776	257,769	418,335	395,423	282,444	115,325
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	404	209	435	-	-	-
每 股 盈 餘	3.74	4.44	7.16	6.40	5.58	1.47

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。113 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
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
112 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、鄭安志	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 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。

本公司為配合安侯建業聯合會計師事務所內部調整之需要，自民國 112 年第一季起，將本公司之簽證會計師由陳振乾會計師及黃泳華會計師，更換為黃泳華會計師及鄭安志會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 國際財務報導準則-財務分析

國際財務報導準則-個體財務分析

資料來源：個體財務

分析項目 (註 3)		最近五年度財務資料					當年度截至 113 年 3 月 31 日 (不適用)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.19	25.40	24.77	26.22	24.36	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	292.70	286.29	262.03	243.38	213.10	-
償債能力 (%)	流動比率	318.74	165.13	150.93	135.59	114.05	-
	速動比率	293.97	151.15	135.42	116.47	91.99	-
	利息保障倍數	25.32	39.89	82.39	58.76	35.17	-
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.26	5.27	5.47	6.20	6.07	-
	平均收現日數	69.46	69.25	66.75	58.83	60.11	-
	存貨週轉率 (次)	7.13	13.20	13.95	11.91	10.13	-
	應付款項週轉率 (次)	18.25	13.95	11.90	12.21	13.38	-
	平均銷貨日數	51.18	27.64	26.16	30.63	36.03	-
	不動產、廠房及設備週轉率	1.20	1.22	1.19	1.18	1.03	-
	總資產週轉率 (次)	0.39	0.38	0.38	0.40	0.39	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.95	6.70	9.97	8.28	6.99	-
	權益報酬率 (%)	7.74	8.79	13.15	10.93	9.09	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	48.18	57.53	86.05	78.24	70.44	-
	純益率 (%)	14.65	17.37	25.88	20.13	17.37	-
	每股盈餘 (元)	3.74	4.44	7.16	6.40	5.58	-
現金流量	現金流量比率 (%)	97.19	116.21	65.54	100.61	58.13	-
	現金流量允當比率 (%)	153.02	264.05	164.46	149.29	121.42	-
	現金再投資比率 (%)	6.89	12.21	3.28	5.42	2.53	-
槓桿度	營運槓桿度	4.76	4.42	4.67	4.37	4.52	-
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.02	1.02	1.03	-

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。

國際財務報導準則-合併財報財務分析

資料來源：合併財報

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日 (註 2)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.23	28.21	27.02	28.93	26.31	24.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	188.45	178.31	166.72	157.96	148.55	150.80
償債能力 %	流動比率	270.92	245.99	250.80	218.98	202.96	224.73
	速動比率	253.70	231.11	234.02	199.57	180.17	202.96
	利息保障倍數	20.23	34.38	77.03	61.70	35.96	39.43
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.43	4.16	4.58	5.13	4.79	5.14
	平均收現日數	82.38	87.77	79.68	71.08	76.22	70.95
	存貨週轉率 (次)	10.40	16.53	15.63	12.99	10.74	11.77
	應付款項週轉率 (次)	14.02	9.50	9.73	11.15	12.23	15.30
	平均銷貨日數	35.08	22.08	23.36	28.09	33.98	31.01
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.20	1.10	1.02	1.00	0.88	0.91
	總資產週轉率 (次)	0.55	0.51	0.50	0.52	0.48	0.51
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.77	6.42	9.65	8.01	6.77	7.09
	權益報酬率 (%)	7.74	8.79	13.16	10.93	9.09	9.26
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	48.11	59.35	86.85	83.69	72.91	75.49
	純益率 (%)	9.89	12.21	19.05	15.18	13.72	13.53
	每股盈餘 (元)	3.74	4.44	7.16	6.40	5.58	5.87
現金流量	現金流量比率 (%)	61.15	116.44	81.74	88.74	57.13	52.48
	現金流量允當比率 (%)	88.78	113.57	118.19	117.75	111.60	116.94
	現金再投資比率 (%)	7.06	16.55	10.26	10.54	5.43	7.6
槓桿度	營運槓桿度	7.22	6.18	5.13	5.37	6.02	6.51
	財務槓桿度	1.05	1.03	1.02	1.02	1.03	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、現金再投資比率減少：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 1 1 2 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黃泳華及鄭安志會計師查核完竣，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 1 1 3 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 3 年 3 月 1 2 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	111 年度 (合併)	112 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,728,376	1,588,148	(140,228)	-8.83%
不動產、廠房及設備		2,532,832	2,677,023	144,191	5.39%
其他資產		520,027	493,998	(26,029)	-5.27%
資產總額		4,790,235	4,759,169	(31,066)	-0.65%
流動負債		789,299	782,483	(6,816)	-0.87%
非流動負債		596,547	469,811	(126,736)	-26.98%
歸屬於母公司業主之權益		3,404,389	3,506,875	102,486	2.92%
股 本		567,749	567,749	0	0.00%
資本公積		469,586	357,112	(112,474)	-31.50%
保留盈餘		2,478,384	2,724,650	246,266	9.04%
其他權益		(80,000)	(111,306)	(31,306)	-28.13%
非控制權益		0	0	0	-
權益總額		3,404,389	3,506,875	102,486	2.92%

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：。

- 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。
- 非流動負債：與去年同期之變動係償還長期借款所致。
- 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	111 年度 (合併)	112 年度 (合併)	差 異	
				金 額	%
營業收入		2,392,764	2,288,561	-104,203	-4.55%
營業毛利		888,941	856,014	-32,927	-3.85%
營業損益		445,787	379,885	-65,902	-17.35%
營業外收入及支出		29,336	34,044	4,708	13.83%
稅前淨利		475,123	413,929	-61,194	-14.78%
本期淨利(損)		363,156	313,970	-49,186	-15.67%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		32,267	-31,526	-63,793	202.35%
本期綜合損益總額		395,423	282,444	-112,979	-40%
淨利歸屬於 母公司業主		363,156	313,970	-49,186	-15.67%
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		395,423	282,444	-112,979	-40.00%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	-
每股盈餘(元)		6.40	5.58	-0.82	-14.70%

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：。

- 本期其他綜合損益(稅後淨額)減少主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致
- 綜合損益總額歸屬於母公司業主減少主要係營業收入減少淨利減少及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：%

年度 項目	111 年度	112 年度	增(減)比例%變動
現金流量比率(%)	88.74	57.13	-31.61
現金流量允當比率(%)	117.75	111.60	-6.15
現金再投資比率(%)	10.54	5.43	-5.11
說明：最近二年度各項比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）。 現金流量比率減少 31.61%：因大陸經濟因素致使大陸子公司營業收入些許下降，再者 112 年度支付現金股利約 1.8 億元，銀行借款支應 1.0 億元，短期借款增加。			

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司最近年度並無現金不足之情形發生。

3. 未來一年(113)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (民國 112 年 12 月 31 日)	全年度來自營業活動 淨現金流量 (民國 113 年)	預計全年度現金 流出量 (民國 113 年)	現金剩餘 (不足)數額 (民國 113 年 12 月 31 日)	現金不足補救措施	
				投資計劃	理財計劃
804,323	500,000	550,000	754,323	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、成都廠尾款及各廠資本支出等支出所致。					

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	228,298	133,085	117,766	80,851
增建五廠二期	自有資金及銀行長期借款	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劃：

單位：新台幣仟元

說明 項目	截至 112.12.31 投入金額	政策	認列被投資公司 最近年度投資損 益	獲利或虧損之主要 原因	改善計畫	未來一年 投資計劃
Minerva Works Pte Ltd (新加坡)	11,538	為拓展新加坡市場而轉投資之公司	2,323	正常營運獲利	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	(23,399)	認列轉投資虧損	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	14,682	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	7,173	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	(10,036)	認列轉投資虧損	無	無
Shih Hang Management Limited	431,744	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	(3,639)	認列轉投資虧損	無	無
Shih-Pu Management Limited	293,243	為投資大陸而設置之境外 控股子公司	(9,778)	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	(13,567)	正常營運虧損	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	61,327	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	18,851	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	(9,782)	認列投資性不動產 運營損失	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	(41,035)	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	(42,838)	正常營運虧損	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	111 年度		112 年度	
	金額	占營業收入比率	金額	占營業收入比率
利息收入	15,934	0.67%	16,968	0.74%
利息費用	8,019	0.34%	11,992	0.52%
兌換利益 (損失)	18,348	0.77%	1,281	0.06%

資料來源：經會計師查核簽證之 112 年度合併財務報表。

1. 利率變動

本公司及子公司合併 112 年度利息收入及利息支出分別為 16,968 仟元及 11,992 仟元，佔本公司營業收入比率分別為 0.74% 及 0.52%，稅前淨利比率分別為 4.10% 及 2.90%，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

美金 112 平均匯率平均值 31.178，本公司 112 年度匯兌利益為 1,281 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. 半導體零件 ALD 鍍膜應用開發	透過 ALD 薄膜特性(零孔隙率)、薄膜特性(抗腐蝕性)增加半導體高階製程良率及設備稼動率, 達到 cost down。
2. ETCH Chamber Heater Ring bounding 技術開發	透過研發 Chamber Heater Ring bounding 可以有助於客戶 cost down 及增加公司的競爭力。

本公司 113 年度預計投入之研發費用約為 82,487 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，並未有進行併購之計畫，惟將來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量併購是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

大陸成都廠及五廠二期剩工程尾款尚未支付並開始投產，公司將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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

有關公司面臨國內外同業低價競爭風險之說明如下：

目前國內及大陸投入精密洗淨及再生處理廠商規模大小及技術層次不一，部份洗淨及再生服務項目，近年確有價格競爭之情況；如本公司在光電產業製程設備零組件之精密洗淨及再生處理服務，及半導體高階製程近年明顯受到同業之價格競爭，單價略呈下滑現象。

本公司洞察產業變化趨勢，驅避價格競爭並強化競爭力，已採取之因應策略如下：

A. 堅持洗淨及再生處理品質，以提高客戶信賴度。

B. 運交期準確度提升，使客戶端降低備品套數，以節省成本。

- C. 加強內部生產管理及製程改良，以降低自身營運成本。
- D. 強化開發所服務內容之附加價值，如工件改良、翻新及製造等差異化服務。
- E. 藉由策略聯盟及購併方式增加產業規模並深化經濟規模效益，繼續擴大與競爭對手的鴻溝，加速提升產品的廣度。

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 104-107 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。

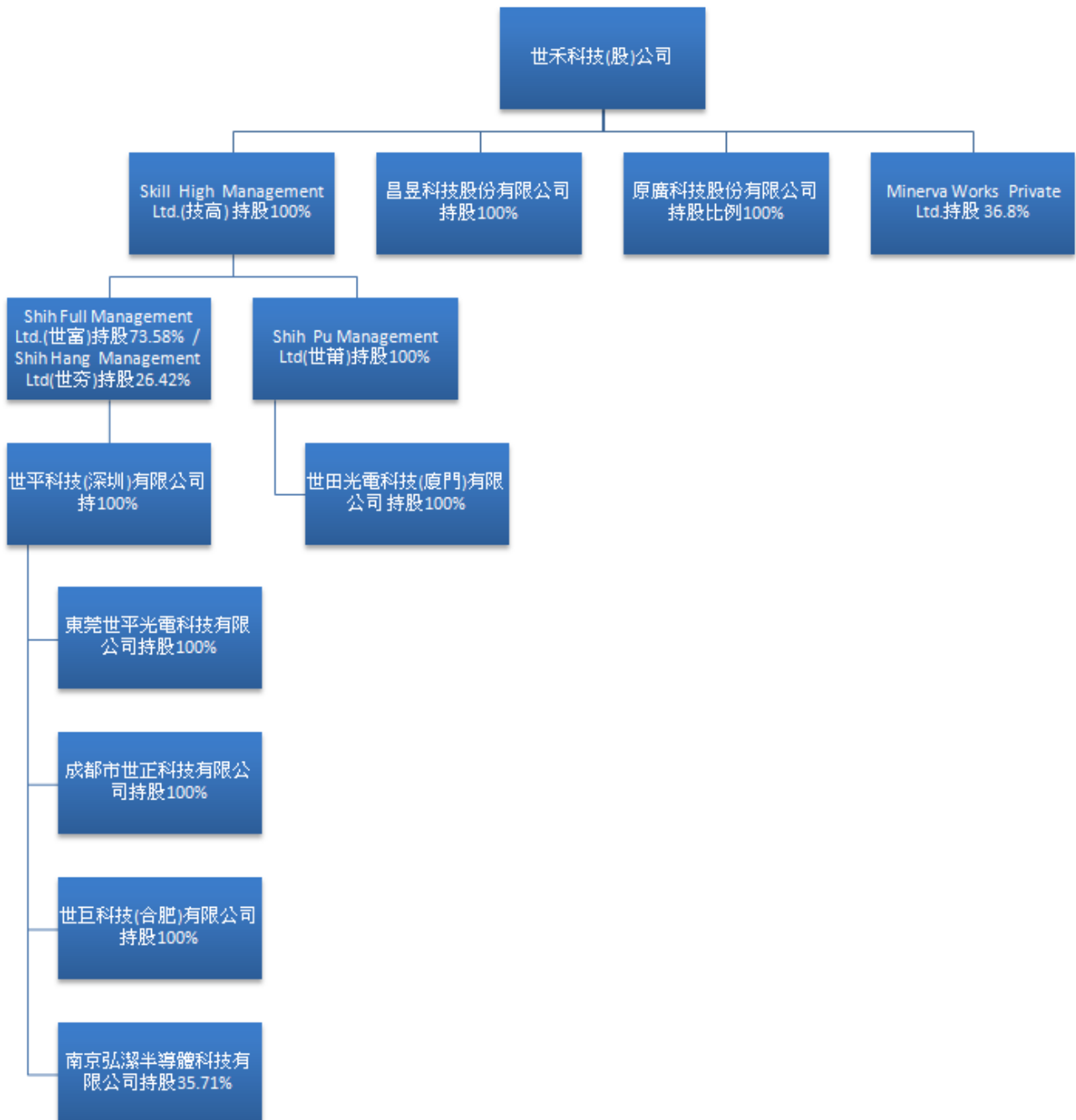
世禾科技股份有限公司

民國一一二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

112 年 12 月 31 日



(二) 各關係企業基本資料

112 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高 新區金牛路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

112 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 Shih Hang 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	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	陳明勳	-	100%
世田光電科技(廈門)有限公司	Shih-Pu Management Ltd 法人董事代表	陳明勳 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	陳明勳 陳學聖 陳學哲	-	100%
南京弘潔半導體科技有限公司	世平科技(深圳)有限公司 法人董事代表	陳明勳	-	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	陳明勳	-	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：

112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	SGD9,156	SGD3,388	SGD5,768	SGD9,011	SGD7	NTD2,323
Skill High Management Ltd.	NTD1,742,059	NTD1,751,973	NTD13,758	NTD1,738,215	(NTD23,454)	(NTD23,484)	(NTD23,398)
Shih Full Management Ltd.	NTD1,007,605	NTD1,138,732	NTD0	NTD1,138,732	(NTD9,982)	(NTD10,013)	(NTD10,036)
Shih Hang Management Ltd.	NTD431,744	NTD402,384	NTD0	NTD402,384	(NTD3,584)	(NTD3,626)	(NTD3,639)
Shih-Pu Management Ltd	NTD293,243	NTD204,768	NTD0	NTD204,768	(NTD9,782)	(NTD9,843)	(NTD9,778)
世平科技(深圳)有限公司	NTD1,529,740	RMB350,847	RMB1,316	RMB349,531	RMB6,940	(RMB3,336)	(NTD13,567)
世巨科技(合肥)有限公司	NTD387,970	RMB111,088	RMB11,559	RMB99,529	RMB66,390	RMB13,543	NTD61,327
世田光電科技(廈門)有限公司	NTD290,085	RMB46,815	RMB194	RMB46,621	RMB0	(RMB2,302)	(NTD9,782)
東莞世平光電科技有限公司	NTD563,770	RMB109,719	RMB5,201	RMB104,518	RMB27,485	(RMB9,916)	(NTD41,035)
南京弘潔半導體科技有限公司	NTD210,530	RMB76,404	RMB10,253	RMB66,151	RMB61,595	RMB16,985	NTD52,788
昌昱科技股份有限公司	NTD50,000	NTD86,549	NTD17,542	NTD69,007	NTD70,639	NTD17,368	NTD14,682
原廣科技股份有限公司	NTD15,000	NTD30,202	NTD5,059	NTD25,143	NTD29,031	NTD8,470	NTD7,173
成都市世正科技有限公司	NTD618,139	RMB122,350	RMB5,834	RMB116,516	RMB6,862	(RMB10,142)	(NTD42,838)

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

本公司民國一一二年度(自民國一一二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：民國一一三年三月十二日

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
民國一一二年度及一一一年度

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	10～21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21～22
(六)重要會計項目之說明	22～43
(七)關係人交易	43
(八)質押之資產	44
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45～46
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	47
4.主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	48

聲 明 書

本公司民國一一二年度(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：民國一一三年三月十二日

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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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；應收帳款及減損說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

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(十四)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再生、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一一二年度及一一一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一一二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：

黃泳華



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

世禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31			111.12.31					112.12.31			111.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	804,323	17	1,022,583	21	2100	短期借款(附註六(十一))	\$	50,000	1	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))		106,945	2	92,913	2	2170	應付票據及帳款		101,354	2	132,963	3		
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		43,270	1	-	-	2230	本期所得稅負債		77,013	2	80,425	2		
1170	應收票據及帳款(含關係人)(附註六(四)及七)		451,418	9	457,286	10	2280	租賃負債－流動(附註六(十三))		3,025	-	3,446	-		
130X	存貨(附註六(五))		135,458	3	131,235	3	2305	其他金融負債		389,129	8	395,193	8		
1476	其他金融資產(附註七)		3,564	-	2,299	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十二))		120,422	2	111,143	2		
1479	其他流動資產		43,170	1	22,060	-	2399	其他流動負債		41,540	1	26,129	1		
			1,588,148	33	1,728,376	36				782,483	16	789,299	17		
非流動資產：															
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		151,506	3	132,798	3	2540	長期借款(附註六(十二))		455,474	10	573,139	12		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		2,677,023	56	2,532,832	53	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))		14,120	-	16,529	-		
1755	使用權資產(附註六(八))		44,434	1	49,260	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))		122	-	2,305	-		
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))		139,650	3	147,917	3	2670	其他非流動負債		95	-	4,574	-		
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))		3,586	-	3,473	-				469,811	10	596,547	12		
1990	其他非流動資產(附註六(十)及(十四))		154,822	4	195,579	4				1,252,294	26	1,385,846	29		
			3,171,021	67	3,061,859	64									
負債及權益															
流動負債：															
非流動負債：															
負債總計															
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：															
3110	股 本		567,749	12	567,749	12	3110	股 本		567,749	12	567,749	12		
3200	資本公積		357,112	8	469,586	10	3200	資本公積		357,112	8	469,586	10		
保留盈餘：															
3310	法定盈餘公積		431,413	9	394,924	9	3310	法定盈餘公積		431,413	9	394,924	9		
3320	特別盈餘公積		80,000	2	110,540	2	3320	特別盈餘公積		80,000	2	110,540	2		
3350	未分配盈餘		2,213,237	46	1,972,920	41	3350	未分配盈餘		2,213,237	46	1,972,920	41		
			2,724,650	57	2,478,384	52				2,724,650	57	2,478,384	52		
3400	其他權益		(111,306)	(2)	(80,000)	(2)	3400	其他權益		(111,306)	(2)	(80,000)	(2)		
3500	庫藏股票		(31,330)	(1)	(31,330)	(1)	3500	庫藏股票		(31,330)	(1)	(31,330)	(1)		
			3,506,875	74	3,404,389	71				3,506,875	74	3,404,389	71		
			4,759,169	100	4,790,235	100				4,759,169	100	4,790,235	100		
			4,759,169	100	4,790,235	100				4,759,169	100	4,790,235	100		
資產總計															
負債及權益總計															

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



~5~

會計主管：林進元



(請詳閱後附合併財務報告附註)

世禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 2,288,561	100	2,392,764	100
5000 營業成本(附註六(五)及十二)	1,432,547	63	1,503,823	63
5950 營業毛利	856,014	37	888,941	37
營業費用(附註六(四)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	197,624	8	194,008	8
6200 管理費用	193,339	8	197,460	8
6300 研究發展費用	82,490	4	64,492	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	2,676	-	(12,806)	(1)
營業費用合計	476,129	20	443,154	18
6900 營業淨利	379,885	17	445,787	19
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	7,426	-	4,166	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(二十一))	1,936	-	7,996	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(11,992)	(1)	(8,019)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	19,706	1	9,259	-
7100 利息收入	16,968	1	15,934	1
營業外收入及支出合計	34,044	1	29,336	1
7900 稅前淨利	413,929	18	475,123	20
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	99,959	4	111,967	5
8200 本期淨利	313,970	14	363,156	15
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))	(220)	-	1,727	-
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	(220)	-	1,727	-
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	(31,306)	(2)	30,540	1
8300 本期其他綜合損益	(31,526)	(2)	32,267	1
本期綜合損益總額	\$ 282,444	12	395,423	16
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 313,970	14	363,156	15
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 282,444	12	395,423	16
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 5.58		6.40	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ 5.53		6.31	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併權益變動表

民國一十二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

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	庫藏股票	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		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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)
民國一十一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
本期淨利	-	-	-	-	313,970	-	-	313,970
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(220)	(31,306)	-	(31,526)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	313,750	(31,306)	-	282,444
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	36,489	-	(36,489)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(30,540)	30,540	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,484)	-	-	(67,484)
資本公積配發現金股利	-	(112,474)	-	-	-	-	-	(112,474)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	357,112	431,413	80,000	2,213,237	(111,306)	(31,330)	3,506,875

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲

~7~



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一十二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

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 413,929	475,123
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	229,240	194,890
攤銷費用	31,309	31,759
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,676	(12,806)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(645)	34
財務成本	11,992	8,019
利息收入	(16,968)	(15,934)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(19,706)	(9,259)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	213	181
處分投資(利益)損失	(480)	2,735
非金融資產減損損失	-	3,792
收益費損項目合計	237,631	203,411
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	(12,907)	132,238
按攤銷後成本衡量之金融資產	(43,270)	-
應收票據及帳款	3,192	30,179
其他應收款	(1,910)	(851)
存貨	(4,223)	(30,964)
其他流動資產及其他	(28,326)	(5,647)
應付票據及帳款	(31,609)	(3,857)
其他流動負債	26,640	28,140
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(92,413)	149,238
營運產生之現金流入	559,147	827,772
支付之利息	(11,992)	(8,019)
支付之所得稅	(100,098)	(119,333)
營業活動之淨現金流入	447,057	700,420
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(328,142)	(555,889)
處分不動產、廠房及設備	2,485	-
存出保證金減少(增加)	1,410	(77)
其他非流動資產(增加)減少	(59,402)	2,796
收取之利息	16,968	15,934
投資活動之淨現金流出	(366,681)	(537,236)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,000	40,000
舉借長期借款	-	383,582
償還長期借款	(108,386)	(260,339)
存入保證金(減少)增加	(4,479)	12
租賃本金償還	(4,036)	(3,495)
發放現金股利	(179,958)	(198,712)
庫藏股票買回成本	-	(31,330)
籌資活動之淨現金流出	(286,859)	(70,282)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,777)	9,803
本期現金及約當現金(減少)增加數	(218,260)	102,705
期初現金及約當現金餘額	1,022,583	919,878
期末現金及約當現金餘額	\$ 804,323	1,022,583

董事長：陳學聖



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳學哲

~8~



會計主管：林進元



世禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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、光電設備及零組件之潔淨再生、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一一三年三月十二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

合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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。

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。

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
			112.12.31	111.12.31	
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%	-
本公司	原廣科技股份有限公司(原廣科技)	金屬製品製造業、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%	-
世夯	世平科技(深圳)有限公司(深圳世平)	"	26.42%	26.42%	-
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%	-
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%	-

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

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；
- 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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(例如，持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產)，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。

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(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。

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。

(十)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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十二)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。

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

(十三) 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。

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)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。

(十五)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。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。

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)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。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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。

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。

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。

(十八)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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則所規定之其他基礎衡量。

(十九)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)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，且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，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。

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會計準則之規定。

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)。
- (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

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及活期存款	\$ 634,121	671,911
定期存款	154,849	350,672
約當現金(原始到期日在3個月內之附買回票券)	15,353	-
	<u>\$ 804,323</u>	<u>1,022,583</u>

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

	112.12.31	111.12.31
衍生性金融商品		
—可轉換公司債信用連結組合式投資商品	\$ 7,028	27,163
結構式存款	12,201	-
基金受益憑證	87,716	65,750
	<u>\$ 106,945</u>	<u>92,913</u>

- 1.民國一一二年度及一一一年度依公允價值評價認列之利益(損失)分別為645千元及(34)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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 43,270	-

- 1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 2.上列按攤銷後成本衡量之金融資產於民國一一二年十二月三十一日利率為1.80%。
- 3.上列金融資產均未提供作為抵質押擔保。

(四)應收票據及應收帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 11,887	5,625
應收帳款	486,693	495,458
應收帳款—關係人	226	1,267
減：備抵損失	(47,388)	(45,064)
	<u>\$ 451,418</u>	<u>457,286</u>

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：

		112.12.31	
	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	\$ 415,805	0%~5%	1,056
逾期1~60天	34,009	0%~12%	964
逾期61~180天	4,665	0%~80%	1,041
逾期181~360天	13,348	50%~100%	13,348
逾期超過361天	4,404	100%	4,404
交易對象已有違約跡象	26,575	100%	26,575
合計	<u>\$ 498,806</u>		<u>47,388</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		
	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>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 45,064	57,442
認列之減損損失(迴轉利益)	2,676	(12,806)
實際沖銷	-	(57)
外幣換算損益	(352)	485
期末餘額	<u>\$ 47,388</u>	<u>45,064</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。

(五) 存 貨

	112.12.31	111.12.31
製成品	\$ 110,004	99,727
在製品	442	1,081
原物料	25,012	30,427
	<u>\$ 135,458</u>	<u>131,235</u>

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為1,432,547千元及1,503,823千元。

合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(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	
	112.12.31	111.12.31
Minerva Works Pte. Ltd. (Minerva)	36.80%	36.80%
南京弘潔半導體科技有限公司(南京弘潔)	35.71%	35.71%

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.12.31	111.12.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 151,506</u>	<u>132,798</u>
	112年度	111年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期(損)益	\$ 19,706	9,259
其他綜合損益	855	5,044
綜合損益總額	<u>\$ 20,561</u>	<u>14,303</u>

3.上列採用權益法之投資均未提供作為抵質押擔保。

(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112年1月1日餘額	\$ 584,388	1,681,660	601,377	240,304	383,636	3,491,365
增添及轉入	-	508,846	228,873	21,570	(378,970)	380,319
處分及報廢	-	(3,643)	(14,865)	(20,575)	-	(39,083)
匯率變動之影響	-	(15,783)	(5,420)	(2,263)	-	(23,466)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>2,171,080</u>	<u>809,965</u>	<u>239,036</u>	<u>4,666</u>	<u>3,809,135</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 584,388	1,296,069	517,107	205,745	447,374	3,050,683
增添及轉入	-	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>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	509,172	309,500	139,861	-	958,533
本期折舊	-	105,023	80,299	32,804	-	218,126
處分及報廢	-	(3,643)	(13,210)	(19,532)	-	(36,385)
匯率變動之影響	-	(3,410)	(3,235)	(1,517)	-	(8,162)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>607,142</u>	<u>373,354</u>	<u>151,616</u>	<u>-</u>	<u>1,132,112</u>
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>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
帳面金額：						
民國112年12月31日	\$ 584,388	1,563,938	436,611	87,420	4,666	2,677,023
民國111年12月31日	\$ 584,388	1,172,488	291,877	100,443	383,636	2,532,832
民國111年1月1日	\$ 584,388	876,124	252,434	85,346	447,374	2,245,666

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。

(八)使用權資產

	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112年1月1日 餘額	\$ 117,430	10,186	425	128,041
增 添	-	-	1,432	1,432
減 少	-	-	(425)	(425)
匯率影響數	(2,157)	-	-	(2,157)
民國112年12月31日 餘額	\$ 115,273	10,186	1,432	126,891
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	\$ 117,430	10,186	425	128,041
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日 餘額	\$ 73,876	4,527	378	78,781
提列折舊	1,442	3,395	643	5,480
減 少	-	-	(425)	(425)
匯率影響數	(1,379)	-	-	(1,379)
民國112年12月31日 餘額	\$ 73,939	7,922	596	82,457
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	\$ 73,876	4,527	378	78,781
帳面金額：				
民國112年12月31日	\$ 41,334	2,264	836	44,434
民國111年12月31日	\$ 43,554	5,659	47	49,260
民國111年1月1日	\$ 44,438	9,054	189	53,681

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112年1月1日餘額	\$ 228,242
匯率變動之影響	<u>(4,194)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 224,048</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 224,928
匯率變動之影響	<u>3,314</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 228,242</u>
折舊及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 80,325
本年度折舊	5,634
匯率變動之影響	<u>(1,561)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 84,398</u>
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	<u>1,068</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 80,325</u>
帳面金額：	
民國112年12月31日	<u>\$ 139,650</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 147,917</u>
公允價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 139,650</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 147,917</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.上列投資性不動產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)

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
預付設備款	\$ 106,155	173,595
受限制銀行存款	18,546	-
存出保證金	2,719	4,129
其 他	27,402	17,855
	<u>\$ 154,822</u>	<u>195,579</u>

(十一)短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 50,000	40,000
擔保銀行借款	-	-
合計	<u>\$ 50,000</u>	<u>40,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 680,000</u>	<u>540,000</u>
利率區間	<u>1.70%</u>	<u>1.52%~1.69%</u>

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：

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	\$ 488,396	580,282
無擔保銀行借款	87,500	104,000
減：列為一年內到期部分	(120,422)	(111,143)
合計	<u>\$ 455,474</u>	<u>573,139</u>
利率區間	<u>1.70%~1.98%</u>	<u>1.45%~1.85%</u>

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

合併公司承租若干房屋及建築及運輸設備等以供營運使用，租賃期間為2~3年。

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 3,025</u>	<u>3,446</u>
非流動	<u>\$ 122</u>	<u>2,305</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 90	130
短期租賃之費用	\$ 4,069	3,395

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ 8,195	7,020

(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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ (37,165)	(36,160)
計畫資產之公允價值	39,476	38,642
淨確定福利資產	\$ 2,311	2,482

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39,476千元。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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 36,160	34,991
計畫支付之福利	-	(124)
當期服務成本及利息	541	176
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗損益	(406)	3,113
—因財務假設變動所產生之精算利益	870	(1,996)
12月31日確定福利義務	\$ 37,165	36,160

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 38,642	35,730
已提撥至計畫之金額	12	12
計畫支付之福利	-	(124)
利息收入	578	180
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	244	2,844
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 39,476</u></u>	<u><u>38,642</u></u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
淨確定福利資產之淨利息	<u><u>\$ (37)</u></u>	<u><u>(4)</u></u>
營業成本	\$ (28)	(3)
推銷費用	(5)	(1)
管理費用	(3)	-
研究發展費用	(1)	-
	<u><u>\$ (37)</u></u>	<u><u>(4)</u></u>

(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：

	112.12.31	111.12.31
折現率	1.250%	1.500%
未來薪資增加	3.500%	3.500%

合併公司預計於民國一一二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9.5年。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一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%
112年12月31日		
折現率	\$ (870)	903
未來薪資增加	\$ 868	(841)
111年12月31日		
折現率	\$ (905)	941
未來薪資增加	\$ 908	(878)

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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,907千元及27,855千元。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	102,481	94,224
遞延所得稅(利益)費用	(2,522)	17,743
所得稅費用	<u>99,959</u>	<u>111,967</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 413,929	475,123
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 82,786	95,025
外國轄區稅率差異影響數	(13,444)	2,410
不可扣抵之費用	(7)	(3,791)
未分配盈餘加徵	8,474	16,048
其 他	22,150	2,275
所得稅費用	<u>\$ 99,959</u>	<u>111,967</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 已認列之遞延所得稅資產

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產之變動如下：

	備抵損失	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (605)	(2,868)	(3,473)
借記(貸記)損益表	(51)	(62)	(113)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (656)</u>	<u>(2,930)</u>	<u>(3,586)</u>
民國111年1月1日	\$ (628)	(4,059)	(4,687)
借記(貸記)損益表	23	1,191	1,214
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (605)</u>	<u>(2,868)</u>	<u>(3,473)</u>

(2) 已認列之遞延所得稅負債

	確定福利 退休計畫	採權益法認列 之子公司份額	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 2,771	13,758	16,529
借記(貸記)損益表	(2,409)	-	(2,409)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 362</u>	<u>13,758</u>	<u>14,120</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
借記(貸記)損益表	2,771	13,758	16,529
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,771</u>	<u>13,758</u>	<u>16,529</u>

(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。

截至民國一一二年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之金額為3,719千元。

4. 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一一〇年度。

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)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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：

	112.12.31	111.12.31
公司債轉換溢價	\$ 354,549	467,023
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	1,112	1,112
	<u>\$ 357,112</u>	<u>469,586</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。

本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月二十二日經股東會決議，將資本公積112,474千元及141,937千元配發現金股利。

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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為80,000千元及110,540千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月二十二日經股東常會決議通過民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元/股)	金 額	每股股利 (元/股)	金 額
現金股利	\$ 1.20	<u>67,484</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，民國一一一年度執行買回共計538千股(計31,330千元)。民國一一二年十二月三十一日，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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 313,970</u>	<u>363,156</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,237</u>	<u>56,708</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.58</u>	<u>6.40</u>

2.稀釋每股盈餘：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 313,970</u>	<u>363,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,237	56,708
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	540	827
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,777</u>	<u>57,535</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.53</u>	<u>6.31</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
客戶合約收入		
精密設備潔淨再生服務收入	\$ 2,132,355	2,249,790
商品銷貨收入	147,912	138,294
勞務收入	8,294	4,680
	<u>\$ 2,288,561</u>	<u>2,392,764</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為35,000千元及40,000千元，董事酬勞提列金額分別為6,500千元及8,000千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一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一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

(二十)其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 564	639
其 他	6,862	3,527
	<u>\$ 7,426</u>	<u>4,166</u>

(二十一)其他利益及損失

	112年度	111年度
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (213)	(181)
處分投資利益(損失)	480	(2,735)
外幣兌換利益淨額	1,281	18,348
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	645	(34)
減損損失	-	(3,792)
其 他	(257)	(3,610)
	<u>\$ 1,936</u>	<u>7,996</u>

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，民國一一二年及一一一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45%及46%，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

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

上開均為信用風險低之資產，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。

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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年內	1-5年	5年以上
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 50,000	50,011	50,011	-	-
長期借款	575,896	591,163	127,502	463,661	-
應付票據及帳款	101,354	101,354	101,354	-	-
租賃負債	3,147	3,173	3,051	122	-
其他金融負債	207,634	207,634	207,634	-	-
	\$ 938,031	953,335	489,552	463,783	-

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	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	-	-
	\$ 1,070,292	1,090,881	501,775	583,883	5,223

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。

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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 元	\$ 3,318	30.705	101,879	8,067	30.71	247,738
人 民 幣	10,630	4.327	45,996	8,338	4.408	36,754
非貨幣性項目						
採用權益法投資						
新加坡幣	2,116	23.29	49,291	2,080	22.88	47,581
人 民 幣	23,623	4.327	102,215	19,332	4.408	85,217
金融負債						
貨幣性項目						
美 元	30	30.705	921	157	30.71	4,807

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一一二年度及一一一年度貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,470千元及2,797千元。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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(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	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 225,673	350,672
金融負債	(50,000)	(40,000)
	\$ 175,673	310,672
變動利率工具：		
金融資產	\$ 651,516	670,657
金融負債	(575,896)	(684,282)
	\$ 75,620	(13,625)

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，合併公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將增加(減少)分別為189千元及(34)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。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

		112.12.31			
		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	\$ 99,917	87,716	-	12,201	99,917
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,028	7,028	-	-	7,028
小 計	<u>\$ 106,945</u>	<u>94,744</u>	<u>-</u>	<u>12,201</u>	<u>106,945</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 804,323				
按攤銷後成本衡量之金融資產	43,270				
應收票據及帳款(含關係人)	451,418				
其他金融資產	3,564				
受限制銀行存款	18,546				
存出保證金	2,719				
	<u>\$ 1,323,840</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 625,896				
應付票據及帳款	101,354				
租賃負債	3,147				
存入保證金	95				
其他金融負債	389,129				
	<u>\$ 1,119,621</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
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	\$ 92,913	44,425	-	48,488	92,913
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				
	\$ 1,486,297				
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				
	\$ 1,262,763				

(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：

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及子公司合併財務報告附註(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。

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

合併公司民國一一二年度及一一一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	
	112年度	111年度
期初餘額	\$ 48,488	13,870
認列於損益	(152)	-
購買/處分/清償	(35,981)	34,772
匯率影響數	(154)	(154)
期末餘額	\$ 12,201	48,488

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。

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。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為26%及29%，截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司之資本管理策略與民國一一一年度一致。

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

合併公司於民國一一二年度及一一一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：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
短期借款	\$ 40,000	10,000	-	50,000
長期借款	684,282	(108,386)	-	575,896
租賃負債	5,751	(4,036)	1,432	3,147
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 730,033</u>	<u>(102,422)</u>	<u>1,432</u>	<u>629,043</u>

	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	<u>\$ 570,285</u>	<u>159,748</u>	<u>-</u>	<u>730,033</u>

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
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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
關聯企業	\$ 27,907	16,541	1,043	2,169

上述交易條件與一般客戶無重大差異。

(三)主要管理階層人員薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 27,039	31,012
退職後福利	624	635
	<u>\$ 27,663</u>	<u>31,647</u>

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.12.31	111.12.31
受限制銀行存款	保證金	\$ 18,546	-
土地	銀行借款	550,538	550,538
建築物	銀行借款	409,785	445,680
		<u>\$ 978,869</u>	<u>996,218</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

	112.12.31	111.12.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 111,212</u>	<u>374,915</u>

(二)合併公司有與成都市雙流區人民政府簽訂投資協議，並約定取得位於雙流區西南航空港經濟開發區內約19,540.09平方公尺之項目用地，惟項目用地由成都市雙流區人民政府一次性以淨地掛牌、淨地出讓、淨地交付之方式公開掛牌出讓，合併公司依法參與競買，截至民國一一二年十二月三十一日止，該項目用地尚未完成公開掛牌出讓。

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	112年度			111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	436,591	229,147	665,738	459,291	222,467	681,758
勞健保費用	37,740	17,370	55,110	37,374	16,734	54,108
退休金費用	17,296	12,574	29,870	17,308	10,543	27,851
董事酬金	-	6,683	6,683	-	8,183	8,183
其他員工福利費用	25,665	12,794	38,459	26,202	11,868	38,070
折舊費用(註1)	181,764	41,842	223,606	147,867	41,418	189,285
攤銷費用	24,238	7,071	31,309	29,823	1,936	31,759

(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

民國一一二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：無。

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	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,196	20,059	- %	20,059	- %	
"	台中銀台灣量化基金	"	"	525	10,000	- %	10,000	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,173	20,118	- %	20,118	- %	
"	統一奔騰基金	"	"	24	5,123	- %	5,123	- %	
"	統一台灣動力基金	"	"	92	5,078	- %	5,078	- %	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	12,201	- %	12,201	- %	
"	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	2,035	- %	2,035	- %	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	246	3,035	- %	3,035	- %	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	129	2,006	- %	2,006	- %	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	238	3,033	- %	3,033	- %	
"	統一奔騰基金	"	"	5	1,025	- %	1,025	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,026	- %	2,026	- %	
"	統一台灣動力基金	"	"	18	1,016	- %	1,016	- %	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	156	2,006	- %	2,006	- %	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,065	- %	2,065	- %	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,028	- %	2,028	- %	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,030	- %	2,030	- %	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,030	- %	2,030	- %	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	193	3,003	- %	3,003	- %	

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：

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	232,586	232,323	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)。

世禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或資產之比率
0	本公司	合肥世巨	1	勞務收入	13,196	註3	0.58%
1	東莞世平	深圳世平	3	加工收入	21,582	註3	0.94%
2	成都世正	合肥世巨	3	加工收入	17,054	註3	0.75%
3	原廣科技	本公司	2	加工收入	15,626	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	1,742,059	57,300	100%	1,738,216	100%	(23,399)	(23,399)	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%	69,007	100%	14,682	14,682	
"	原廣科技	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100%	25,143	100%	7,173	7,173	註2
"	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%	49,291	36.8%	2,323	855	
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100%	1,138,732	100%	(10,036)	(10,036)	註1
"	世夯	薩摩亞	一般投資業	431,744	431,744	14,100	100%	402,384	100%	(3,639)	(3,639)	
"	世蘭	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100%	204,768	100%	(9,778)	(9,778)	

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，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，除該等個體外，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)	1,456,159	-	-	1,456,159	(13,567)	100.00%	(13,567)	1,512,423	
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)	-	-	-	-	61,327	100.00%	61,327	430,662	
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)	-	-	-	-	(41,035)	100.00%	(41,035)	452,250	
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	(9,782)	100.00%	(9,782)	201,730	
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)	-	-	-	-	(42,838)	100.00%	(42,838)	504,163	
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)	-	-	-	-	52,788	35.71%	18,851	102,215	

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：本公司於民國一一一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：

本公司民國一一二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：

	112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	\$ 1,780,974	68,228	13,406	425,953	-	2,288,561
部門間收入	26,469	2,411	15,626	45,604	(90,110)	-
收入總計	<u>\$ 1,807,443</u>	<u>70,639</u>	<u>29,032</u>	<u>471,557</u>	<u>(90,110)</u>	<u>2,288,561</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 399,944</u>	<u>17,936</u>	<u>8,470</u>	<u>(53,413)</u>	<u>6,948</u>	<u>379,885</u>
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>

(一)產品別及勞務別資訊

合併公司從事半導體設備、光電設備及零組件之潔淨再生、維修、買賣、研發設計、製造加工及組裝等業務，來自上述各項製造業務之收入、損益及可辨認資產佔各該項總額90%以上，無需揭露產業別資訊。

(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	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
台 灣	\$ 1,862,608	1,857,179
中 國	425,953	535,585
	<u>\$ 2,288,561</u>	<u>2,392,764</u>

(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：

	112年度
客戶B	\$ 650,809
客戶A	241,743
	<u>\$ 892,552</u>
	111年度
客戶B	<u>\$ 611,688</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
民國一一二年度及一一一年度

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	9～18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18～19
(六)重要會計項目之說明	19～38
(七)關係人交易	38～39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39～40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40～41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	42
4.主要股東資訊	42
(十四)部門資訊	42
九、重要會計項目明細表	43～50

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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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(十三)收入認列；收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十五)。

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再生、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一一二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：

黃泳華



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國一一三年三月十二日

資 產		112.12.31		111.12.31		負債及權益		112.12.31		111.12.31	
		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))	\$ 220,938	5	411,577	9	2100	短期借款(附註六(八))	\$ 50,000	1	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))	79,607	2	30,216	1	2181	應付票據及帳款(含關係人)(附註七)	74,287	2	90,061	2
1170	應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	310,206	7	285,086	6	2201	應付薪資	119,245	2	118,088	3
1200	其他應收款(含關係人)(附註七)	8,395	-	11,171	-	2230	本期所得稅負債	61,609	1	53,291	1
130X	存貨(附註六(四))	111,487	2	105,565	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十))	720	-	36	-
1479	其他流動資產	37,352	1	15,710	1	2305	其他金融負債－流動	33,410	1	18,742	1
流動資產合計		767,985	17	859,325	19	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	120,422	3	111,143	2
非流動資產：						2399	其他流動負債	213,657	4	202,387	4
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,881,657	40	1,934,916	42			673,350	14	633,748	14
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,859,719	40	1,635,482	35	非流動負債：					
1755	使用權資產(附註六(七))	836	-	47	-	2540	長期借款(附註六(九))	455,474	10	573,139	12
1990	其他非流動資產(附註六(十一)及(十二))	126,155	3	184,495	4	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))	122	-	-	-
		3,868,367	83	3,754,940	81	2670	其他非流動負債(附註六(十二))	531	-	2,989	-
								456,127	10	576,128	12
								1,129,477	24	1,209,876	26
						負債總計					
						權 益(附註六(十三))：					
						3110	普通股股本	567,749	12	567,749	13
						3200	資本公積	357,112	8	469,586	10
						保留盈餘：					
						3310	法定盈餘公積	431,413	9	394,924	9
						3320	特別盈餘公積	80,000	2	110,540	2
						3350	未分配盈餘	2,213,237	48	1,972,920	43
								2,724,650	59	2,478,384	54
						3400	其他權益	(111,306)	(2)	(80,000)	(2)
						3500	庫藏股票	(31,330)	(1)	(31,330)	(1)
						權益總計		3,506,875	76	3,404,389	74
資產總計		\$ 4,636,352	100	4,614,265	100	負債及權益總計		\$ 4,636,352	100	4,614,265	100

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

綜合損益表

民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 1,807,443	100	1,804,287	100
5000 營業成本(附註六(四)、(十一)、七及十二)	1,099,310	61	1,099,985	61
營業毛利	708,133	39	704,302	39
營業費用(附註六(三)、(十一)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	123,759	7	125,289	7
6200 管理費用	131,195	7	132,628	7
6300 研究發展費用	53,189	3	33,932	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	46	-	(70)	-
營業費用合計	308,189	17	291,779	16
營業淨利	399,944	22	412,523	23
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七))	4,077	-	4,396	-
7020 其他利益及損失(附註(十八))	3,041	-	8,482	1
7050 財務成本(附註六(十))	(11,771)	-	(7,679)	-
7100 利息收入	7,006	-	5,084	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(689)	-	21,383	1
營業外收入及支出合計	1,664	-	31,666	2
稅前淨利	401,608	22	444,189	25
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	87,638	5	81,033	5
本期淨利	313,970	17	363,156	20
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(十一))	(220)	-	1,727	-
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	(220)	-	1,727	-
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	(31,306)	(1)	30,540	2
8300 本期其他綜合損益	(31,526)	(1)	32,267	2
本期綜合損益總額	\$ 282,444	16	395,423	22
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 5.58		6.40	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 5.53		6.31	

(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

權益變動表

民國一十二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

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 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)
民國一十一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
本期淨利	-	-	-	-	313,970	-	-	313,970
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(220)	(31,306)	-	(31,526)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	313,750	(31,306)	-	282,444
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	36,489	-	(36,489)	-	-	-
提列(迴轉)特別盈餘公積	-	-	-	(30,540)	30,540	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,484)	-	-	(67,484)
資本公積配發現金股利	-	(112,474)	-	-	-	-	-	(112,474)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 567,749	357,112	431,413	80,000	2,213,237	(111,306)	(31,330)	3,506,875

董事長：陳學聖



經理人：陳學哲



會計主管：林進元



(請詳閱後附個體財務報告附註)

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 401,608	444,189
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	128,944	97,188
攤銷費用	29,453	29,690
預期信用減損損失(迴轉利益)	46	(70)
財務成本	11,771	7,679
利息收入	(7,006)	(5,084)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	689	(21,383)
非金融資產減損損失	-	3,792
其他	(724)	2,806
收益費損項目合計	163,173	114,618
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	(48,667)	192,870
應收票據及帳款(含關係人)	(25,166)	11,554
其他應收款(含關係人)	2,776	7,139
存貨	(5,922)	(26,489)
其他流動資產	(21,861)	(2,779)
應付票據及帳款	(15,774)	(105)
其他流動負債	34,886	10,492
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(79,728)	192,682
調整項目合計	83,445	307,300
營運產生之現金流入	485,053	751,489
支付之利息	(11,771)	(7,679)
支付之所得稅	(81,847)	(106,192)
營業活動之淨現金流入	391,435	637,618
投資活動之現金流量：		
子公司減資退回股款	-	70,187
獲配子公司之現金股利	21,264	16,084
取得不動產、廠房及設備	(290,876)	(453,227)
處分不動產、廠房及設備	16	-
存出保證金減少(增加)	3	(7)
其他非流動資產增加	(40,467)	(28,993)
收取之利息	7,006	5,084
投資活動之淨現金流出	(303,054)	(390,872)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,000	40,000
舉借長期借款	-	383,582
償還長期借款	(108,386)	(260,339)
存入保證金減少	(50)	-
租賃本金償還	(626)	(144)
發放現金股利	(179,958)	(198,712)
庫藏股票買回成本	-	(31,330)
籌資活動之淨現金流出	(279,020)	(66,943)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(190,639)	179,803
期初現金及約當現金餘額	411,577	231,774
期末現金及約當現金餘額	\$ 220,938	411,577

世禾科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(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、光電設備及零組件之潔淨再生、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一一三年三月十二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

本公司自民國一一二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」

本公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

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。

(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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

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；

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

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。

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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(八)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。

(九)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)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)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)

(十五)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。

(十六)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報導日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(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 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；或在變成很有可能具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。

(十七)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。

(十八)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，且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，請參閱民國一一二年度合併財務報告。

(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，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會計準則之規定。

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(十九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及活期存款	\$ 169,880	228,459
定期存款	35,705	183,118
約當現金(原始到期日在3個月內之附買回票券)	15,353	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 220,938</u>	<u>411,577</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(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112.12.31	111.12.31
衍生性金融商品		
—可轉換公司債信用連結組合式投資商品	\$ 7,028	27,163
基金受益憑證	60,378	3,053
結構式存款	12,201	-
合計	<u>\$ 79,607</u>	<u>30,216</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一一二年度及一一一年度依公允價值評價認列之利益(損失)分別為378千元及(46)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(十九)。
- 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)

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 1,475	1,783
應收帳款	326,664	300,528
應收帳款-關係人	1,695	2,357
減：備抵損失	(19,628)	(19,582)
	<u>\$ 310,206</u>	<u>285,086</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：

		112.12.31	
	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	\$ 292,398	0%~2%	-
逾期1~60天	18,100	0%~10%	362
逾期61~180天	93	0%~80%	23
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	19,243	100%	19,243
合 計	<u>\$ 329,834</u>		<u>19,628</u>

		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	\$ 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	19,243	100%	19,243
合 計	<u>\$ 304,668</u>		<u>19,582</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：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 19,582	19,652
認列減損損失(迴轉利益)	46	(70)
期末餘額	<u><u>\$ 19,628</u></u>	<u><u>19,582</u></u>

民國一一二年度及一一一年十二月三十一日，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

	112.12.31	111.12.31
原 物 料	\$ 10,714	16,387
製 成 品	100,773	89,178
合 計	<u><u>\$ 111,487</u></u>	<u><u>105,565</u></u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為1,099,310千元及1,099,985千元。

本公司之存貨均未有提供作抵質押擔保之情形。

(五)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：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 1,832,366	1,887,335
關聯企業	49,291	47,581
	<u><u>\$ 1,881,657</u></u>	<u><u>1,934,916</u></u>

1.上列子公司明細及說明請參閱民國一一二年度合併財務報告。

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：

	112.12.31	111.12.31
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u><u>\$ 49,291</u></u>	<u><u>47,581</u></u>
	112年度	111年度
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利	\$ 855	(2,897)
其他綜合損益	855	5,044
綜合損益總額	<u><u>\$ 1,710</u></u>	<u><u>2,147</u></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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	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
成 本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 584,388	824,294	277,551	115,814	383,636	2,185,683
增添及轉入	-	499,941	217,000	14,583	(378,970)	352,554
處分及報廢	-	(3,178)	(11,966)	(13,765)	-	(28,909)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 584,388</u>	<u>1,321,057</u>	<u>482,585</u>	<u>116,632</u>	<u>4,666</u>	<u>2,509,328</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 584,388	823,693	241,149	110,047	147,350	1,906,627
增添及轉入	-	6,810	49,986	18,199	236,286	311,281
處分及報廢	-	(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>
累計折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	364,064	125,489	60,648	-	550,201
本年度折舊	-	53,835	53,261	21,205	-	128,301
處分及報廢	-	(3,178)	(11,966)	(13,749)	-	(28,893)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>414,721</u>	<u>166,784</u>	<u>68,104</u>	<u>-</u>	<u>649,609</u>
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
處分及報廢	-	(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>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 584,388</u>	<u>906,336</u>	<u>315,801</u>	<u>48,528</u>	<u>4,666</u>	<u>1,859,719</u>
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111年1月1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>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其明細如下：

	<u>運輸設備</u>
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 425
增 添	1,432
減 少	<u>(425)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,432</u>
民國111年12月31日餘額(同期初餘額)	<u>\$ 425</u>
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 378
提列折舊	643
減 少	<u>(425)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 596</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 236
本期折舊	<u>142</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 378</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 836</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 47</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 189</u>

(八)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 50,000	40,000
擔保銀行借款	-	-
合計	<u>\$ 50,000</u>	<u>40,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 680,000</u>	<u>540,000</u>
利率區間	<u>1.70%</u>	<u>1.52%~1.69%</u>

本公司之短期借款均未有提供作抵質押擔保之情形。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)長期借款

	112.12.31	111.12.31
擔保銀行借款	\$ 488,396	580,282
無擔保銀行借款	87,500	104,000
減：一年內到期部分	(120,422)	(111,143)
合計	<u>\$ 455,474</u>	<u>573,139</u>
利率區間	<u>1.70%~1.98%</u>	<u>1.45%~1.85%</u>

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)租賃負債

本公司承租若干運輸設備等以供營運使用，租賃期間為2年。

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 720</u>	<u>36</u>
非流動	<u>\$ 122</u>	<u>-</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 19</u>	<u>2</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 1,963</u>	<u>1,212</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,608</u>	<u>1,358</u>

(十一)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ (37,165)	(36,160)
計畫資產之公允價值	39,476	38,642
淨確定福利資產	<u>\$ 2,311</u>	<u>2,482</u>

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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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39,476千元。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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 36,160	34,991
計畫支付之福利	-	(124)
當期服務成本及利息	541	176
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗損益	(406)	3,113
—因財務假設變動所產生之精算損益	870	(1,996)
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 37,165</u></u>	<u><u>36,160</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 38,642	35,730
已提撥至計畫之金額	12	12
計畫支付之福利	-	(124)
利息收入	578	180
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)	244	2,844
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 39,476</u></u>	<u><u>38,642</u></u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損益之費用如下：

	112年度	111年度
淨確定福利資產之淨利息	\$ (37)	(4)
營業成本	\$ (28)	(3)
推銷費用	(5)	(1)
管理費用	(3)	-
研究發展費用	(1)	-
	<u>\$ (37)</u>	<u>(4)</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：

	112年度	111年度
折現率	1.250%	1.500%
未來薪資增加率	3.500%	3.500%

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。

本公司預計於民國一一二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9.5年。

(6)敏感度分析

民國一一二年及一一一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%
112年12月31日		
折現率	\$ (870)	903
未來薪資增加	\$ 868	(841)
111年12月31日		
折現率	\$ (905)	941
未來薪資增加	\$ 908	(878)

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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為18,159千元及17,956千元。

(十二)所得稅

1.本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 90,165	78,593
遞延所得稅費用(利益)	(2,527)	2,440
所得稅費用	<u>\$ 87,638</u>	<u>81,033</u>

2.本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 401,608	444,189
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	80,322	88,838
不可扣抵之費用	(7)	(3,791)
其 他	7,323	(4,014)
	<u>\$ 87,638</u>	<u>81,033</u>

3.遞延所得稅資產及負債

(1)已認列之遞延所得稅資產

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產之變動如下：

	備抵損失	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (605)	(2,591)	(3,196)
借記(貸記)損益表	(51)	(67)	(118)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (656)</u>	<u>(2,658)</u>	<u>(3,314)</u>
民國111年1月1日	\$ (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	<u>\$ (605)</u>	<u>(2,591)</u>	<u>(3,196)</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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112年1月1日餘額	\$ 2,771	-	2,771
借記(貸記)損益表	(2,409)	-	(2,409)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 362</u>	<u>-</u>	<u>362</u>
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	<u>\$ 2,771</u>	<u>-</u>	<u>2,771</u>

(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。

截至民國一一二年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之金額為3,719千元。

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一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
公司債轉換溢價	\$ 354,549	467,023
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
	<u>\$ 357,112</u>	<u>469,586</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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一二年六月七日及民國一一一年六月二十二日經股東會決議，將資本公積112,474千元及141,937千元配發現金股利。

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。

(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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為80,000千元及110,540千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月七日及一一一年六月二十二日經股東常會決議通過民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元/股)	金 額	配股率 (元/股)	金 額
現金股利	\$ 1.2	<u>67,484</u>	1.0	<u>56,775</u>

(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，民國一一一年度執行買回共計538千股(計31,330千元)。民國一一二年十二月三十一日，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個體財務報告附註(續)

(十四)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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 313,970</u>	<u>363,156</u>
期末加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,237</u>	<u>56,708</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.58</u>	<u>6.40</u>

2.稀釋每股盈餘：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 313,970</u>	<u>363,156</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	56,237	56,708
員工酬勞估列視為全數發放股票之影響	540	827
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>56,777</u>	<u>57,535</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.53</u>	<u>6.31</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
客戶合約收入		
精密設備潔淨再生服務收入	\$ 1,642,172	1,643,637
商品銷貨收入	133,506	127,247
勞務收入	31,765	33,403
	<u>\$ 1,807,443</u>	<u>1,804,287</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十六)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為35,000千元及40,000千元，董事酬勞估列金額分別為6,500千元及8,000千元，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，並列報為民國一一二年度及一一一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酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 2,004	2,079
其 他	2,073	2,317
	\$ 4,077	4,396

(十八)其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益淨額	\$ 2,317	15,080
處分投資利益(損失)	346	(2,760)
非金融資產減損損失	-	(3,792)
其 他	378	(46)
	\$ 3,041	8,482

(十九)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，民國一一二年度及一一一年度應收票據及帳款來自前五大客戶之佔比分別為58%及56%，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約條款之遵循。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(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
112年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 50,000	50,011	50,011	-	-
長期借款	575,896	591,163	127,502	463,661	-
應付票據及帳款(含關係人)	74,287	74,287	74,287	-	-
租賃負債	842	853	731	122	-
	\$ 701,025	716,314	252,531	463,783	-
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	-	-
	\$ 814,379	834,883	248,097	581,563	5,223

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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 元	\$ 2,455	30.705	75,377	7,417	30.71	227,770
人 民 幣	5,540	4.327	23,972	3,904	4.408	17,209
非貨幣性項目						
採用權益法之投資						
新加坡幣	2,116	23.29	49,291	2,080	22.88	47,581
金融負債						
貨幣性項目						
美 元	30	30.705	921	157	30.71	4,807

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一一二年度及一一一年度貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別減少或增加984千元及2,402千元。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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)，請詳附註六(十八)。

(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：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 63,259	183,118
金融負債	(50,000)	(40,000)
	\$ 13,259	143,118
變動利率工具：		
金融資產	\$ 169,183	227,818
金融負債	(575,896)	(684,282)
	\$ (406,713)	(456,464)

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。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將減少或增加1,017千元及1,141千元，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。

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：

		112.12.31			
		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	\$ 72,579	60,378	-	12,201	72,579
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,028	7,028	-	-	7,028
小計	<u>\$ 79,607</u>	<u>67,406</u>	<u>-</u>	<u>12,201</u>	<u>79,607</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 220,938				
應收票據及帳款(含關係人)	310,206				
其他應收款(含關係人)	8,395				
存出保證金	298				
	<u>\$ 539,837</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 625,896				
應付票據及帳款(含關係人)	74,287				
租賃負債	842				
其他應付款	326,674				
存入保證金	168				
	<u>\$ 1,027,867</u>				

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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>				

本公司民國一一二年度及一一一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

本公司民國一一二年度及一一一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	
	112年度	111年度
期初餘額	\$ -	13,870
認列於損益	(152)	-
購買/處分/清償	12,353	(13,870)
匯率影響數	-	-
期末餘額	<u>\$ 12,201</u>	<u>-</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)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(十九)。

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。

(二十一)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，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為24%及26%，截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一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(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
短期借款	\$ 40,000	10,000	-	50,000
長期借款	684,282	(108,386)	-	575,896
租賃負債	36	(626)	1,432	842
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 724,318</u>	<u>(99,012)</u>	<u>1,432</u>	<u>626,738</u>

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	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	180	(144)	-	36
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 561,219</u>	<u>163,099</u>	-	<u>724,318</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
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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 26,469	33,091	8,732	11,479
關聯企業	13,930	10,046	1,043	1,184
	<u>\$ 40,399</u>	<u>43,137</u>	<u>9,775</u>	<u>12,663</u>

2.加工費

	加工費		應付關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 2,306	3,121	2,982	2,264

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)

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 27,039	31,012
退職後福利	624	635
	<u>\$ 27,663</u>	<u>31,647</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	112.12.31	111.12.31
土地	銀行借款	\$ 550,538	550,538
建築物	銀行借款	409,785	445,680
		<u>\$ 960,323</u>	<u>996,218</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：

	112.12.31	111.12.31
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 84,562</u>	<u>348,183</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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	354,153	173,429	527,582	367,725	172,380	540,105
勞健保費用	32,404	14,609	47,013	31,627	13,855	45,482
退休金費用	10,943	7,179	18,122	11,108	6,844	17,952
董事酬金	-	6,683	6,683	-	8,183	8,183
其他員工福利費用	17,392	5,917	23,309	17,115	5,854	22,969
折舊費用	109,918	19,026	128,944	81,055	16,133	97,188
攤銷費用	23,001	6,452	29,453	28,149	1,541	29,690

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	700	713
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 888	886
平均員工薪資費用	\$ 760	764
平均員工薪資費用調整情形	(0.52)%	2.69%
監察人酬金	\$ -	-

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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：無。
- 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	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	1,196	20,059	-	20,059	
"	台中銀台灣量化基金	"	"	525	10,000	-	10,000	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	1,173	20,118	-	20,118	
"	統一奔騰基金	"	"	24	5,123	-	5,123	
"	統一台灣動力基金	"	"	92	5,078	-	5,078	
"	統一綜合證券人民幣	"	"	-	12,201	-	12,201	
"	元大基士德-CLN	"	"	70	7,028	-	7,028	

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	持股比率	公允價值	
昌昱科技	元大得利貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動	121	2,035	- %	2,035	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	246	3,035	- %	3,035	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	129	2,006	- %	2,006	
"	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	238	3,033	- %	3,033	
"	統一奔騰基金	"	"	5	1,025	- %	1,025	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,026	- %	2,026	
"	統一台灣動力基金	"	"	18	1,016	- %	1,016	
"	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	156	2,006	- %	2,006	
原廣科技	安聯台灣貨幣市場基金	"	"	160	2,065	- %	2,065	
"	統一強棒貨幣市場基金	"	"	118	2,028	- %	2,028	
"	元大得利貨幣市場基金	"	"	121	2,030	- %	2,030	
"	元大得寶貨幣市場基金	"	"	164	2,030	- %	2,030	
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	193	3,003	- %	3,003	

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	232,586	232,323	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）。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一二年度本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			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	1,742,059	57,300	100%	1,738,216	(23,399)	(23,399)	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%	69,007	14,682	14,682	
"	原廣	台灣	金屬及化學製品製造業	17,310	17,310	1,500	100%	25,143	7,173	7,173	
"	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%	49,291	2,323	855	
技高	世富	薩摩亞	一般投資業	1,007,605	1,007,605	35,500	100%	1,138,732	(10,036)	(10,036)	
"	世夯	薩摩亞	一般投資業	431,744	431,744	14,100	100%	402,384	(3,639)	(3,639)	註1
"	世甫	薩摩亞	一般投資業	293,243	293,243	9,100	100%	204,768	(9,778)	(9,778)	

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，截至報導日止，相關減資作業登記程序尚在辦理中。

世禾科技股份有限公司個體財務報告附註(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3)	1,456,159	-	-	1,456,159	(13,567)	100.00%	(13,567)	1,512,423	
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)	-	-	-	-	61,327	100.00%	61,327	430,662	
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)	-	-	-	-	(41,035)	100.00%	(41,035)	452,250	
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	(9,782)	100.00%	(9,782)	201,730	
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)	-	-	-	-	(42,838)	100.00%	(42,838)	504,163	
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)	-	-	-	-	52,788	35.71%	18,851	102,215	

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：本公司於民國一一一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：

本公司民國一一二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

請詳民國一一二年度合併財務報告。

世禾科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 694
支票及活期存款		123,278
外幣存款	USD 1,201千元@30.705	36,889
	CNY 1,055千元@4.3270	4,566
	SGD 112千元@23.29	2,617
	其他外幣	1,836
定期存款	一年內、利率區間1.10% - 5.46%	35,705
約當現金		15,353
合 計		<u>\$ 220,938</u>

應收票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
A公司	貨 款	\$ 82,669
B公司	"	66,606
D公司	"	35,492
其 他(註)	"	145,067
		329,834
減：備抵呆帳		(19,628)
合 計		<u>\$ 310,206</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

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨變現價值
製 成 品	\$ 100,991	179,303
物 料	10,853	10,714
減：備抵損失	(357)	-
	<u>\$ 111,487</u>	<u>190,017</u>

其他流動資產明細表

項 目	摘 要	金 額
預付貨款		\$ 27,495
進出口押款		3,807
其他(未達5%者)		6,050
		<u>\$ 37,352</u>

世禾科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一二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	\$ 47,581	-	-	-	-	-	1,710	404,800	36.80%	49,291	49,291	無
技高	57,300,000	1,793,776	-	-	-	-	-	(55,560)	57,300,000	100.00%	1,738,216	1,738,216	無
昌昱科技股份有限公司	5,000,000	70,578	-	-	-	(16,253)	-	14,682	5,000,000	100.00%	69,007	69,007	無
原廣科技股份有限公司	1,500,000	22,981	-	-	-	(5,011)	-	7,173	1,500,000	100.00%	25,143	25,143	無
		<u>\$ 1,934,916</u>		<u>-</u>		<u>(21,264)</u>		<u>(31,995)</u>			<u>1,881,657</u>	<u>1,881,657</u>	

(註1)本期減少係盈餘分派。

(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(六)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(七)之說明。

其他非流動資產明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預付設備款	\$ 97,373
長期預付費用	21,588
其他(未達5%者)	7,194
	<u>\$ 126,155</u>

世禾科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
營運週轉金	\$ 50,000	一年內	1.70%	730,000	無	-

應付票據及帳款明細表

客戶名稱	摘 要	金 額
乙公司	貨 款	\$ 7,575
甲公司	"	5,809
己公司	"	4,803
庚公司	"	4,382
丁公司	"	4,196
戊公司	"	4,000
辛公司	"	3,871
其 他(註)	"	39,651
合 計		<u>\$ 74,287</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
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付員工酬勞		\$ 35,000
應付設備款		24,316
應付董監酬勞		6,500
其 他(註)		<u>147,841</u>
合 計		<u><u>\$ 213,657</u></u>

註：未達本科目餘額5%者合計數。

營業收入明細表

請詳本個體財務報告附註六(十五)之說明。

世禾科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

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	\$ 85,424	101.01.13~116.04.12	1.80%	請詳附註八	
玉山銀行	"	33,889	105.08.15~115.11.24	1.80%	"	
元大銀行	"	241,083	111.03.22~116.03.27	1.70%	"	
中國信託	"	128,000	110.03.24~116.08.16	1.98%	"	
華南銀行	無擔保借款	87,500	110.01.28~117.06.07	1.82%	-	
減：一年內到期部份		(120,422)				
合計		<u>\$ 455,474</u>				

世禾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二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	\$ 16,718
加：本期進料	112,209
減：期末存料	<u>(10,853)</u>
本期物料耗用	118,074
直接人工	239,896
製造費用	<u>677,261</u>
製造成本	<u>1,035,231</u>
加：期初製成品	89,204
本期進貨	57,309
減：期末製成品	(100,991)
加：其他銷貨成本	<u>18,568</u>
進銷成本	<u>64,090</u>
其他調整成本	<u>(11)</u>
營業成本合計	<u><u>\$ 1,099,310</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	\$ 73,358	74,894	25,177
董事酬金	-	6,683	-
勞 務 費	-	13,051	98
保 險 費	8,047	5,882	2,094
旅 費	12,540	857	100
折舊費用	9,043	6,376	3,607
各項攤提	-	1,482	4,970
其 他(註)	<u>20,771</u>	<u>21,970</u>	<u>17,143</u>
合 計	<u><u>\$ 123,759</u></u>	<u><u>131,195</u></u>	<u><u>53,189</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

