SCIENTECH

證券代號：3583

辛耘企業股份有限公司

一〇九年度
年報

查詢本年報網址:mops.twse.com.tw
本公司網站：www.scientech.com.tw

中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 十 四 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

	發言人	代理發言人	代理發言人
姓名	許明棋	沈淑真	謝瑋玲
聯絡電話	(03)516-5177	(03) 598-6199	(02) 8751-2323
職稱	執行長	董事長室特別助理	財務經理
E-Mail	investor@scientech.com.tw	alice.shen@scientech.com.tw	christine.hsieh@scientech.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：11491 台北市內湖區瑞光路 208 號 11 樓

電　　話：(02)8751-2323

新竹辦公室地址：30069 新竹市八德路 182 號

電　　話：(03)516-5177

湖口工廠地址：30352 新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路 16 號 1F

電　　話：(03)598-6199

台南辦公室地址：74444 台南市新市區三舍 142 號

電　　話：(06)599-5149

高雄辦公室地址：80654 高雄市前鎮區二聖一路 290 號 9F-1

電　　話：(07)713-2000

三、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：100 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：https://www.ctbcbank.com

電話：（02）6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：卓明信、黃惠敏會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：11073 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網　　址：http：//www.deloitte.com.tw

電　　話：(02) 2725-9988

五、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:

不適用

六、本公司網址：http://www.scientech.com.tw

目　　錄

內　　容	頁碼
壹、致股東報告書	**1**
貳、公司簡介	**2**
一、公司簡介	2
參、公司治理報告	**4**
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	6
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	45
六、更換會計師資訊	45
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	46
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	46
九、持股比例占前十大股東間互為國際會計準則公報第二十四號關係人關係之資訊	48
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	48
肆、募資情形	
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況	
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	65
三、從業員工	77
四、環保支出資訊	77
五、勞資關係	77
六、重要契約	81
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	82
二、最近五年度財務分析	86
三、最近年度財務報告之審查委員會審查報告	92
四、最近年度財務報表	92
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
六、公司及其關係企業有無發生財務週轉困難情形	92
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	93
二、財務績效	94
三、現金流量	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	95
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	95
六、風險事項	96
七、其他重要事項	98
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	99
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	101
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	101
四、其他必要補充說明事項	101
玖、重大影響之事項	
最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項	101

壹、致股東報告書

各位辛耘股東　您好：

首先，本人謹代表辛耘公司董事會暨全體員工感謝各位股東對本公司持續支持與愛護。

一、一〇九年度營業結果：

本公司一〇九年度合併營業收入計新台幣(以下同) 3,580,003 仟元，較去年減少(369,348)仟元；營業利益計 464,939 仟元，較去年成長 77,382 仟元；稅前淨利 388,828 仟元，較去年減少(14,626)仟元；扣除所得稅費 83,365 仟元，稅後淨利為 305,463 仟元，較去年減少(17,236)仟元；每股稅後盈餘為 3.80 元。　　單位：新台幣仟元

項　目	一〇九年	一〇八年	增減金額	成長率%
營業收入	3,580,003	3,949,351	(369,348)	-9%
營業毛利	1,455,913	1,384,125	71,788	5%
營業利益	464,939	387,557	77,382	20%
稅前淨利	388,828	403,454	(14,626)	-4%
稅後淨利	305,463	322,699	(17,236)	-5%
稅後每股盈餘(元)	3.80	4.02	(0.22)	-5%

二、一一〇年度營業計劃概要：

(一)經營方針及重要產銷政策

1.本公司在自製半導體濕製程設備（包括單晶圓與批次晶圓）方面，因掌握關鍵研發技術，在半導體前段及後段製程，皆展現出相當的競爭優勢，公司研發多年的暫時性貼合系統(TBDB)系列機台，已全數開發完成，並已開始出貨給客戶，此系列機台已成為公司重要的營收來源之一。展望今年將持續加強研發及生產能量，開發新的應用，以滿足客戶需求，創造辛耘自製設備業務長期有利的發展條件。

2.本公司在晶圓再生方面，因應客戶端先進半導體製程之需求，本公司積極投入新製程開發及製程改善。在 300mm 晶圓再生部份，目前製程能力已達到 16 奈米之水準，今年除了提昇 16 奈米量產效率之外，將朝更先進之製程能力邁進。目前已開發完成氮化鋁(AlN)晶圓表面加工技術，並建構完成碳化矽(SiC)及氮化鎵(GaN)晶圓再生產線，提供辛耘在矽(Si)晶圓再生以外，新的營收與利潤。

3.本公司秉持一貫研發精神，努力開發半導體、FPD、LED 機台，研發更先進的晶圓加工技術，同時爭取新的代理產品線，在一一〇年度本公司將更分散營業風險，並帶來多元化之營收與利潤。

(二)預期銷售數量及其依據

依據目前市場狀況及未來半導體、化合物半導體、FPD、OLED 等產業發展推估，以及增加自製設備營運規模，預期一一〇年營收將呈現成長趨勢。

三、未來公司發展策略

本公司為因應產業變化，努力強化本公司在各領域之代理產品線，同時掌握機台設備技術發展，增加晶圓再生的應用面，整合市場與研發能力以提昇公司競爭力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

半導體產業隨人機介面、數位媒體、人工智慧、物聯網，多樣化的產業需求而擴增，客戶陸續導入 10/7/5/3 奈米先進製程，將使半導體產業設備資本支出成長，對公司的發展產生正面影響。

再次由衷地感謝各位股東、董事、客戶及供應商長期以來對公司的支持與鼓勵。展望新的一年，我們仍秉持一貫永續經營的理念，精益求精，達成大家對辛耘的期望。

敬祝各位身體健康萬事如意！

負責人:謝宏亮　　經理人:許明棋　　會計主管:莊紹哲

貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期： 68 年 10 月 17 日

(二)公司沿革-自設立後歷年重要記事

民國 68 年　辛耘企業有限公司成立於台北市，實收資本額為 2,000 仟元。
代理電子產品儀器設備。

民國 79 年　設立新竹辦公室就近服務新竹科學園區客戶。

民國 85 年　變更公司組織為辛耘企業股份有限公司，額定/實收資本額 20,000 仟元。
代理電子產品、半導體設備與儀器設備。

民國 88 年　設立台南與台中辦公室就近服務台南與台中客戶。實收資本額 25,000 仟元。

民國 89 年　設立桃園林口辦公室就近服務桃園林口地區客戶。
設立新竹中華路工廠，提供半導體零組件清洗服務，滿足客戶需求。

民國 90 年　實收資本額 100,000 仟元。

民國 91 年　實收資本額 150,000 仟元。
購買台北內湖辦公室。

民國 92 年　新竹廠辦大樓落成啟用。
實收資本額 200,000 仟元。

民國 93 年　實收資本額 400,000 仟元。
設立新竹湖口工廠，跨足半導體與光電製程設備研發、生產、銷售。
新竹中華路工廠通過 ISO9000 認證。

民國 94 年　實收資本額 500,000 仟元。
投資新耕(上海)貿易有限公司與 SCIENTECH ENGINEERING USA CORP。

民國 95 年　實收資本額 575,000 仟元。
投資辛耘晶技股份有限公司，跨足晶圓再生產業。

民國 96 年　實收資本額 600,000 仟元。
96 年 09 年 13 日核准公開發行。

民國 97 年　新竹湖口廠擴大規模遷移至新竹縣湖口鄉中華路，並設立無塵室。

民國 98 年　成功爭取國內半導體客戶訂單，並生產 12”自製機台。
經濟部核准 SBIR 計畫申請。

民國 99 年　投資自然百點股份有限公司。
投資譜光儀器股份有限公司。

民國 100 年　100 年 04 月 22 日董事會通過合併辛耘晶技股份有限公司。
100 年 06 月 24 日股東會通過合併辛耘晶技股份有限公司。
100 年 07 月 04 日撤銷公開發行。
100 年 09 月 1 日合併基準日。
100 年 10 月 31 日核准合併增資 149,009,970 元。

民國 101 年　101 年 3 月 21 日股票公開發行。
101 年 4 月 23 日興櫃股票掛牌。
101 年 8 月 27 日取得 URS(United Registrar of Systems)ISO9001：2008 認證。

民國 102 年　102 年 1 月入圍經濟部工業局所舉辦「中堅企業」甄選。
102 年 3 月 12 日上市掛牌。
102 年 3 月 15 日增資後股本 811,390,000 元。

102 年 6 月 23 日代理事業處取得 ISO 9001:2008 認證。

102 年 9 月 27 日新竹湖口廠取得 ISO 14001:2004 認證。

102 年 9 月 27 日新竹湖口廠取得 OHSAS 18001:2007 認證。

民國 103 年　103 年 1 月成功開發 8"&12"單晶圓濕式晶圓蝕刻清洗設備。

103 年 2 月成功開發 300mm 玻璃載具晶圓再生製程。

103 年 5 月晶圓再生產能達 130K/月。

103 年 9 月 19 日 100%子公司譜光儀器榮獲台北市政府所頒發 2014 年台北生技獎技術移轉銀獎。

103 年 9 月大陸子公司取得 ISO9001:2008 認證。

103 年 9 月大陸子公司購置自用辦公大樓。

103 年 12 月 5 日董事長謝宏亮榮獲 2014 年「新竹區傑出經理獎」。

103 年參加「103 年健康職場自主認證」評鑑 ，12 月 26 日榮獲國健署「績優健康職場」認證標章。

103 年參加「103 年健康職場績優評選」，12 月 26 日榮獲國健署「活力躍動獎」。

民國 104 年　104 年 7 月成功開發 SiC 晶圓再生製程技術。

104 年 12 月 12 吋 glass coater (玻璃旋轉鍍膜機) 完成 semi S2 認證。

民國 105 年　105 年 2 月 湖口二廠 class 10K 實驗室完工。

105 年 6 月成功開發 300mm 玻璃載具晶圓剝離製程設備。

105 年 9 月 26 日新竹湖口廠取得 ISO 14001:2004 換證證書。

105 年 9 月 26 日新竹湖口廠取得 OHSAS 18001:2007 換證證書。

105 年 12 月 5 日通過台灣智慧財產管理規範(TIPS) 2007 年版驗證。

民國 106 年　通過職場學習與再適應計畫以及企業人力資源提升計畫，獲得補助金額。

PDM 系統上線，保護智慧財產，強化資訊安全。

106 年 11 月通過 TIPS 國家驗證 (台灣智慧財產管理規範) -2016 年版。

民國 107 年　107 年 1 月參加健康職場認證，獲得「健康促進標章」。

107 年 1 月通過研發中心申請。

107 年 4 月台北/新竹/湖口廠 通過 ISO 9001:2015 認證。

107 年 4 月湖口廠 通過 ISO 14001:2015 認證。

107 年 11 月獲得勞動部勞動力人才發署人才發展品質管理系統企業機構版-銀牌獎。

107 年 11 月通過台灣智慧財產管理規範(TIPS)-A 級 2016 年版。

民國 108 年　108 年 4 月湖口廠 通過 ISO 45001:2018 驗證。

108 年 10 月新竹/湖口廠 通過 ISO 27001:2013 驗證。

108 年 11 月通過台灣智慧財產管理規範(TIPS)-AA 級 2016 年版驗證。

民國 109 年　109 年 4 月湖口廠 通過 ISO 14001:2015 / ISO 45001:2018 認證。

109 年 10 月新竹/湖口廠 通過 ISO 27001:2013 認證。

109 年 10 月通過台灣智慧財產管理規範(TIPS)-AA 級 2016 年版認證。

109 年 11 月通過研發固本專案申請 。

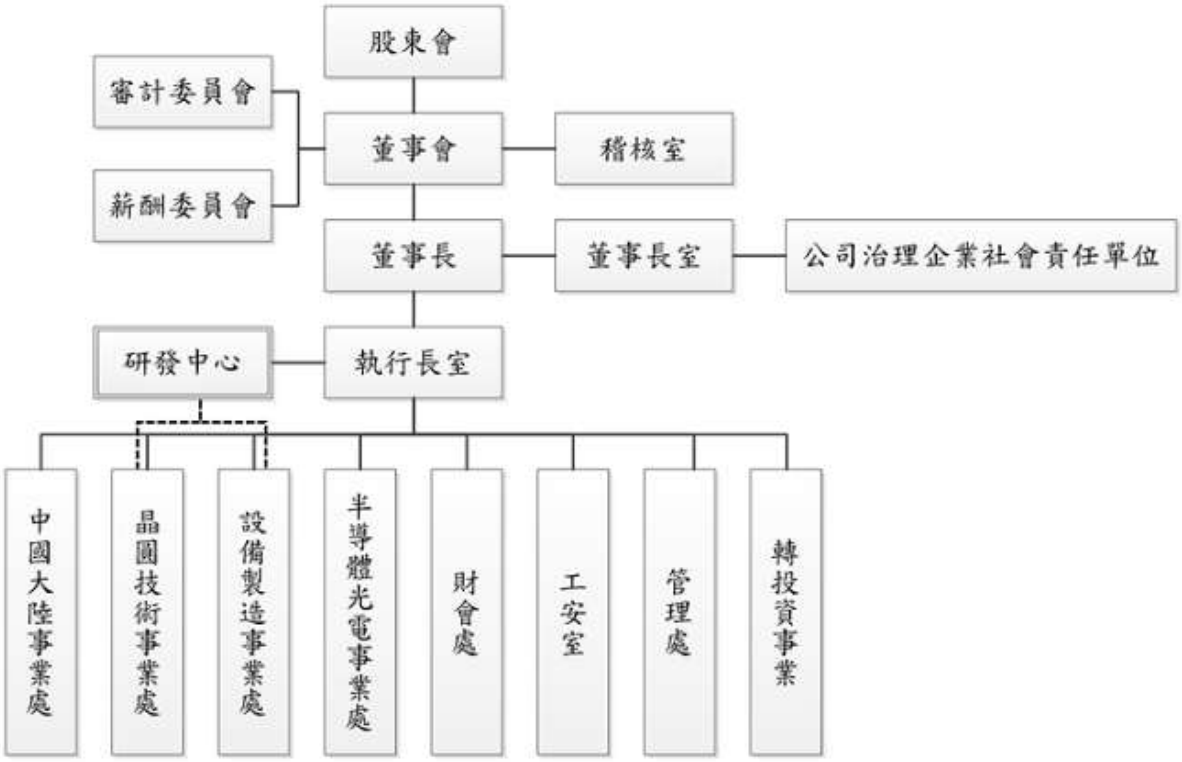
109 年投資 TRANSCEND CAPITAL CORP 轉投資晶芯半導體（黃石）有限公司，跨足大陸晶圓再生產業。

民國 110 年　110 年 1 月參加健康職場認證，獲得「健康促進標章」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖(109.12.31)



(二)各主要部門所營業務

本公司強調各部門職能分工的重要，同時也注重不同單位間彼此協調合作的功能，以下就本公司主要部門功能及執掌作一概述：

主要部門	所營業務	
董事長室	擬定公司營運策略目標，公司 M&A 規劃與公司業務策略規劃，股務作業。	
總經理室	策略規劃，擬定方針，綜理公司經營管理業務，指揮督導各事業部業務績效達成。	
工安室	擬訂、規劃、督導及推動工廠安全衛生管理事項，並指導有關部門實施。	
半導體/光電事業處	業務部	公司半導體、LED、太陽能、LCD 等產業產品之銷售、推展與市場開發及分析。
	客服部	提供客戶最佳之售後安裝與維護服務。
設備製造事業處	生產部	負責本公司自製半導體、LED、太陽能、LCD 等產業產品生產、組裝、安裝試車及製程分析與改善。
	研發部	積極開發新製程及機台研發規劃與執行。
晶圓技術事業處	晶圓再生與晶圓相關技術製程研發、製造與銷售服務。	

主要部門	所　　營　　業　　務	
中國大陸事業處	負責大陸地區業務自製半導體、LED、太陽能、LCD 等產業產品銷售與售後服務。	
財會處	公司一切會計帳務處理及會計報告之編製、分析與解釋。 公司資金預算編列、執行與控管、資金之規劃、支配籌措與調度。	
管理處	人資行政部	公司選、用、育、留、考勤、薪酬規劃執行管理；固定資產管理、行政總務相關管理。
	資材部	公司所需原物料的採購、進出口及物控規劃執行管理。
	資訊部	制定、建立、維護、管控、整合公司之資訊、網路及 ERP 整合系統。
	技術資料部	ISO 驗證服務、技術文件整合、專利/商標等智慧財產管理。
	法務智財部	TIPS 驗證服務、智財維護與爭議處理、智財評估與權利化、法務諮詢。
稽核室	公司及子公司之年度稽核業務規劃、執行與內控缺失改善建議與追蹤改善情形，確保公司內部控制制度執行之有效性。	

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人

110 年 04 月 13 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選(就)任日期	任期	選(就)任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註(註2)
							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	中華民國	謝宏亮	男	68.10.17	3	107.06.11	7,979,461	9.83%	7,943,455	9.79%	6,131,078	7.56%	0	0	清華大學物理系畢業	本公司董事長 譜光儀器股份有限公司董事長/總經理 自然百點股份有限公司董事 普晶材料股份有限公司董事長/總經理 鴻名企業股份有限公司董事 悠活渡假事業股份有限公司董事	董事	謝瑋玲	父女	無
獨立董事	中華民國	陳健邦	男	104.06.09	3	107.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立清華大學物理研究所碩士 工研院電子所 采鈺科技股份有限公司董事長 閎康科技股份有限公司獨立董事	同方投資有限公司負責人 嘉聲科技股份有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	楊正利	男	105.06.07	3	107.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業家班畢業 美國杜蘭大學企管碩士 鈞寶電子工業(股)公司董事長	鈞寶電子工業(股)公司董事長 一寶鞋材(股)公司董事 今寶投資(股)公司董事 升寶投資(股)公司董事 正寶投資(股)公司董事 財團法人政大學術發展基金會董事 晶達光電(股)公司監察人 King Core(B.V.I) Electronics Co. Ltd.法人董事代表人 立弘生化科技(股)公司董事長 鈞寶電子(蘇州)有限公司法人董事代表人 億光電子工業(股)公司法人董事代表人 揚寶投資(股)公司董事 ULTIMATE BEYOND LIMITED 董事 指南之星創業投資股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	方頌仁	男	107.06.11	3	107.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	美國史丹佛大學應用材料科學工程博士 達盈國際投資有限公司董事長	寬達科技股份有限公司董事長 達盈國際投資有限公司董事長 光友股份有限公司法人董事代表人 達盈管理顧問股份有限公司董事長 漢德投資股份有限公司董事 達和創業投資股份有限公司董事長 達漢投資股份有限公司董事長 達隆資產管理股份有限公司董事長 達振創業投資股份有限公司董事長 發生文化股份有限公司董事 達駿創業投資股份有限公司董事長 光菱電子股份有限公司法人董事代表人 勤益投資控股股份有限公司董事 達和貳創業投資股份有限公司董事長 達駿資產管理股份有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選(就)任日期	任期	選(就)任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股數		利用他人名義持有股數		主要經(學)歷	目前兼任本公司或其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註(註2)
							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	
																貞福泰投資股份有限公司董事 百略醫學科技股份有限公司法人監察人 安富資產管理股份有限公司董事長				
董事	中華民國	許明棋	男	93.08.25	3	107.06.11	303,215	0.37%	263,215	0.32%	448,821	0.55%	0	0	淡江大學物理研究所畢業	本公司執行長 譜光儀器股份有限公司董事 自然百點股份有限公司董事長/總經理 普晶材料股份有限公司監察人 新耕(上海)貿易有限公司董事 新耕(香港)有限公司董事 SCIENTECH INVESTMENT CORP 董事 SIMPLE INVESTMENT CORP 董事 SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.董事 FORWARD SCIENCE PTE LTD 董事 鋒魁科技股份有限公司董事 Transcend Capital Corp. 董事 明遠投資股份有限公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	富蔚投資股份有限公司	-	95.06.28	3	107.06.11	1,341,262	1.65%	1,341,262	1.65%	0	0	0	0	不適用	-	無	無	無	無
	中華民國	法人代表:田素姬	女	95.06.28	3	107.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	明新科技大學國際企業系	富泰營造股份有限公司投資部協理 富蔚投資股份有限公司董事長 復京投資股份有限公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	蕭崇河	男	104.06.09	3	107.06.11	10,000	0.01%	216,000	0.27%	56,000	0.07%	0	0	政治大學企管研究所畢業	精誠資訊(股)公司董事 揚智科技股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	胡漢良	男	101.06.27	3	107.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學會計與管理決策組碩士 會計師高考及格 漢民微測科技股份有限公司獨立董事 聯合勸募協會監事	公允聯合會計師事務所合夥會計師 昆盈企業股份有限公司監察人 科誠股份有限公司董事 友霖生技醫藥股份有限公司監察人 安格科技股份有限公司董事長 健瑞創業投資有限公司董事 偕行科技股份有限公司董事長 鑫亞電通股份有限公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	陳秉中(註1)	男	101.06.27	3	107.06.11	101,501	0.13%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	美國伊利諾州立大學機械博士畢業 工研院機械所/工程師 金敏精研股份有限公司/經理	-	無	無	無	無
董事	中華民國	謝瑋玲	女	109.06.11	3	109.06.11	1,596,934	1.97%	1,596,934	1.97%	0	0	0	0	元智大學財務金融學系畢業 University of La Verne Concentrate in Finance & Marketing碩士畢業	辛耘企業股份有限公司財務部經理	董事長	謝宏亮	父女	無

註 1.董事陳秉中於 109.03.31 辭任董事一職。

註 2.本公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司無此情形，不適用。

2.法人股東之主要股東　　110 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
富蔚投資股份有限公司	田素姬(13.34%)、梁嘉暐(20%)、謝明福(20%)、鍾素真(21.33%)、梁信効(10%)、廖瑞珠(9.33%)、張演堂(6%)

註：上述資料依據各法人股東提供，本公司僅依其提供資料揭露。

3.董事是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事　　110.05.14

條件 姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
謝宏亮	-	-	V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	-	V	V	0
陳健邦	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
楊正利	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
方頌仁	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
許明棋	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
富蔚投資股份有限公司代表人：田素姬	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
胡漢良	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳秉中(109.03.31 辭職)	-	-	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
蕭崇河	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
謝瑋玲(109.06.11 就職)			V	-	-	-	-	V	V	V	V	V	-	V	V	0

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

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(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)所列之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受雇人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：陳秉中董事於 109.03.31 辭職；謝瑋玲董事於 109.06.11 就任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料　　110 年 04 月 13 日

職　稱	國籍	姓 名	性別	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	許明棋	男	79.07.16	263,215	0.32%	448,821	0.55%	0	0	淡江大學物理研究所畢業	本公司執行長 譜光儀器股份有限公司董事 自然百點股份有限公司董事長/總經理 普晶材料股份有限公司監察人 新耕(上海)貿易有限公司董事 新耕(香港)有限公司董事 SCIENTECH INVESTMENT CORP 董事 SIMPLE INVESTMENT CORP 董事 SCIENTECH ENGINEERING USA COR 董事 FORWARD SCIENCE PTE LTD 董事 鋒魁科技股份有限公司董事 Transcend Capital Corp. 董事 明遠投資股份有限公司董事長	無	無	無	無
事業群總經理	中華民國	李宏益	男	98.03.31	96,625	0.12%	68,000	0.08%	0	0	中正大學物理所畢業 聯華電子股份有限公司經理 UMC Singapore Manager 產業分析師證照	譜光儀器股份有限公司董事	無	無	無	無
事業群總經理	中華民國	鄒侃儒	男	109.09.07	0	0	50,000	0.60%	0	0	美國德頓大學 材料工程研究所碩士畢業 南亞科技/ 薄膜工程部 / 專案經理/ 缺陷整合及量測處 副處長 台灣美光/ 台中一廠 技術處 處長/後段封測廠 生產/封裝工程處處長 祥茂光電/ 營運中心 資深協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林煌崑	男	99.22.22	50,000	0.06%	0	0	0	0	交通大學應用化學研究所畢業 中芯國際集成電路製造(北京)有限公司資深廠長	新耕(香港)有限公司總經理	無	無	無	無
業務部副總經理	中華民國	謝孟巖(註 1)	男	68.10.17	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	省立頭城高中普通科畢業	譜光儀器股份有限公司監察人	無	無	無	無

職　　稱	國籍	姓 名	性別	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
業務部副總經理	中華民國	陳秉中(註 1)	男	100.09.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	美國伊利諾州立大學機械博士畢業 工研院機械所工程師 金敏精研股份有限公司/經理	無	無	無	無	無
業務部副總經理	中華民國	鞠治蕙	女	90.07.01	28,000	0.03%	0	0	0	0	輔仁大學物理系/清華大學 EMBA 工業技術研究院研究員 德碁半導體公司製程工程師 菱迪亞實業業務經理 鍾愛一生生活婚紗經理	無	無	無	無	無
生產部副總經理	中華民國	張丞正(註 1)	男	105.11.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	淡江大學/物理系 力鼎精密股份有限公司蝕刻產品事業處協理 台灣積體電路製造股份有限公司十廠工三部總監/七廠工三部部經理/技轉處技術經理	無	無	無	無	無
業務部副總經理	中華民國	鄭謝冠	男	98.04.30	200,105	0.25%	0	0	0	0	銘傳大學觀光系畢業/加拿大國立皇家大學企業管理系研究所肄業 資騰科技股份有限公司資深經理 富蘭登科技股份有限公司部經理	無	無	無	無	無
研發部副總經理	中華民國	張國華	男	109.03.01	0	0	10	0	0	0	清華大學物研所畢業 質樸光電/研發副理 工研院光電所/副工程師 默克百成/品管經理 辛耘公司副總經理 譜光儀器股份有限公司副總經理	無	無	無	無	無
研發部副總經理	中華民國	李明勳	男	100.09.01	187,984	0.23%	40,000	0.05%	0	0	國立中央大學化學工程研究所碩士畢業 佳鼎科技股份有限公司/ 工程師 金敏精研股份有限公司/ 工程師 中國砂輪股份有限公司/ 經理	無	無	無	無	無
業務部副總經理	中華民國	郭光偉(註 1)	男	109.04.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	美國 Ottawa University 管理碩士畢業 美國 AE 公司亞太區代理業務總監 穎崴科技全球業務及行銷副總經理 美商 Teradyne 大中華區業務協理	無	無	無	無	無

職　　稱	國籍	姓 名	性別	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
											美商羅斯蒙特(of Emerson)業務經理 美商德州儀器台灣分公司應用工程師 南亞塑膠公司儀錶設計工程師					
業務部副總經理	中華民國	蕭宗成(註1)	男	110.02.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	私立淡江大學/產業經濟學系 Bruker Taiwan Co.,LTD(Bruker Daltonics)/Dealer Manager SEA2016-01-01~2017-01-01 Ultratech Taiwan-A division of Veeco/Director of ALD Sales,Asia2017-01-01~2017-12-01 UniltySC Semiconductor SAS/Sales VP and GM,China2019-06-01~2019-10-10 Headwall Photonics,Inc/Manager,Asia Pacific Sales2020-08-03~2021-01-31	無				
研發部協理	中華民國	馮傳彰	男	98.03.31	76,691	0.09%	0	0	0	0	大華技術學院電子工程科畢業 華治科技課長 世界先進工程師 中強光電工程師	無	無	無	無	無
業務部協理	中華民國	蔡杰(註 1)	男	102.08.19	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	中央大學管理研究所畢業 聯電資深工程師 友達資深工程師	智森精密工業社負責人	無	無	無	無
生產部協理	中華民國	謝信宏(註 1)	男	100.09.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	大同大學材料工程碩士畢業 中央研究院物理所/助理 金敏精研股份有限公司/經理	無	無	無	無	無
業務部協理	中華民國	林建中	男	94.11.19	3,000	0.00%	0	0	0	0	國立成功大學化工所畢業 光華開發科技有限公司/研發工程師 聯華電子股份有限公司/製程整合工程師 和艦科技（蘇州）有限公司/副理	無	無	無	無	無

職　　稱	國籍	姓 名	性別	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
業務部協理	中華民國	楊景斌(註1)	男	107.01.03	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	北阿拉巴馬大學/EMBA 奇勗科技/業務經理；鴻碩企業上海分公司/總經理；長電先進封裝有限公司/總經理特助；飛信半導體/經理技迪科技/經理；福葆電子/副理；中芯國際/經理；聯嘉/高級工程師；華邦電子/副理	無	無	無	無	無
業務部協理	中華民國	周謙光(註1)	男	108.11.01	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	美國奧克拉荷馬州立大學人際關係學系畢業 新加坡商思達科技股份有限公司/專案經理 日商台灣上村股份有限公司/業務高專 陸資聯動科技/新產品市場開發部部經理 瑞士商意發薄膜科技/新市場開發經理	無	無	無	無	無
研發部協理	中華民國	游宗龍(註1)	男	109.03.11	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	註 1	交通大學工學院碩士專班畢業 旺宏電子有限公司經理 美國高通公司(QPM)經理 國堡科技有限公司資深經理 福建省福聯集成電路有限公司處長 南京市大展科技有限公司技術總監 深圳市晶相半導體技術有限公司資深處長 深圳市賽格集團運營風險顧問	無	無	無	無	無
資訊部協理	中華民國	李易霖	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	國立交通大學資訊管理研究所博士畢業 均豪精密工業股份有限公司/資訊處副處長	無	無	無	無	無
財會處協理	中華民國	莊紹哲	男	95.05.22	0	0	0	0	0	0	淡江大學/會計系 金橘電子(股)公司/會計經理 中華長江/經理	新耕(上海)貿易有限公司監察人 譜光儀器股份有限公司/自然百點股份有限公司/SCIENTECH INVESTMENT CORP / SIMPLE INVESTMENT CORP/財會主管	無	無	無	無

職　　稱	國籍	姓 名	性別	選任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
稽核經理	中華民國	吳琦	男	96.04.16	0	0	3,000	0.00%	0	0	輔仁大學/統計系 崑洲實業/經理 資誠會計師事務所/經理	無	無	無	無	無

註 1：陳秉中副總 109.01.15 辭職；謝孟巖副總 109.02.29 退休；張丞正副總 109.04.30 辭職；楊景斌協理 109.04.07 辭職；郭光偉副總 109.11.30 辭職；蔡杰協理 109.09.30 辭職；謝信宏協理 109.09.16 辭職；周謙光協理 110.04.12 辭職；游宗龍協理 109.10.15 辭職；蕭宗成副總 110.05.03 辭職。

註 2：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司無此情形，不適用。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事與獨立董事之酬金

109 年度　　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		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		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)						
																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	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	謝宏亮	720	720	0	0	5,000	5,000	325	325	1.98%	1.98%	13,678	14,192	240	240	195	0	195	0	6.60%	6.77%	無
獨立董事	陳健邦																					
獨立董事	楊正利																					
獨立董事	方頌仁																					
董事	許明棋																					
董事	富蔚投資股份有限公司法人代表:田素姬																					
董事	蕭崇河																					
董事	胡漢良																					
董事	陳秉中(註1)																					
董事	謝瑋玲(註1)																					

1. 陳秉中董事於 109.03.31 辭任；謝瑋玲董事於 109.06.11 就任。

2.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準語結構，並依所擔負職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事除董事酬金外，每月支領固定薪資，獨立董事與一般董事依據董事酬勞支付政策之權重以及其任職期間投入貢獻度計算其董事酬金。

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		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		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)						
																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	本公司	財務報告內所有公司	
3.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：本公司於110年3月5日董事會決議109年度員工酬勞與董事酬勞分配案，分配員工酬勞41,500仟元與董事酬勞5,000仟元。
註2：提供董事長謝宏亮輛汽車一輛，每月租金78仟元。提供董事許明棋汽車一輛，每月租金77仟元~90仟元。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	陳健邦、方頌仁、楊正利、許明棋、胡漢良、陳秉中、蕭崇河、富蔚投資股份有限公司、田素姬、謝瑋玲	陳健邦、方頌仁、楊正利、許明棋、胡漢良、陳秉中、蕭崇河、富蔚投資股份有限公司、田素姬、謝瑋玲	陳健邦、方頌仁、楊正利、胡漢良、蕭崇河、富蔚投資股份有限公司、田素姬、陳秉中	陳健邦、方頌仁、楊正利、胡漢良、蕭崇河、富蔚投資股份有限公司、田素姬、陳秉中
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	謝宏亮	謝宏亮	謝瑋玲	謝瑋玲
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	-	-	-	-
3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）	-	-	-	-
5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）	-	-	謝宏亮、許明棋	謝宏亮、許明棋
10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

註1：本公司於110年3月5日董事會決議109年度員工酬勞與董事酬勞分配案，分配員工酬勞41,500仟元與董事酬勞5,000仟元。
註2：陳秉中董事於109.03.31辭任；謝瑋玲董事於109.06.11就任。

2. 監察人之酬金:本公司採審計委員制，故不適用。
3. 總經理及副總經理之酬金

109年度　　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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	

執行長	許明棋	14,807	17,194	932	932	13,525	13,525	1,122	0	1,112	0	9.95%	10.73%	無
事業群總經理	李宏益													
事業群總經理	鄒侃儒(註 1)													
副總經理	林煌崑													
副總經理	謝孟巖(註 1)													
副總經理	陳秉中(註 1)													
副總經理	鞠治蕙													
副總經理	張丞正(註 1)													
副總經理	鄭謝冠													
副總經理	張國華													
副總經理	郭光偉(註 1)													

註 1：陳秉中副總 109.01.15 辭職；謝孟巖副總 109.02.29 退休；張丞正副總 109.04.30 辭職；郭光偉副總 109.04.01 任職，109.11.30 辭職；鄒侃儒副總 109.09.07 任職。

註 2：本公司於 110 年 3 月 5 日董事會決議 109 年度員工酬勞與董事酬勞分配案，分配員工酬勞 41,500 仟元與董事酬勞 5,000 仟元。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳秉中、謝孟嚴	陳秉中、謝孟嚴
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	張國華、張丞正、郭光偉、鄒侃儒	張國華、張丞正、郭光偉、鄒侃儒
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	林煌崑	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	鞠治蕙、李宏益、鄭謝冠	林煌崑、鞠治蕙、李宏益、鄭謝冠
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	許明棋	許明棋
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
總計	11	11

註 1：陳秉中副總 109.01.15 辭職；謝孟巖副總 109.02.29 退休；張丞正副總 109.04.30 辭職；郭光偉副總 109.04.01 任職，109.11.30 辭職；鄒侃儒副總 109.09.07 任職。

註 2：本公司於 110 年 3 月 5 日董事會決議 109 年度員工酬勞與董事酬勞分配案，分配員工酬勞 41,500 仟元與董事酬勞 5,000 仟元。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年度　　單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	許明棋	0	4,254	4,254	1.39%
	事業群總經理	李宏益				
	事業群總經理	鄒侃儒				
	副總經理	林煌崑				
	副總經理	謝孟巖(註 1)				
	副總經理	陳秉中(註 1)				
	副總經理	鞠治蕙				
	副總經理	張丞正(註 1)				
	副總經理	鄭謝冠				
	副總經理	張國華				
	副總經理	郭光偉(註 1)				
	副總經理	李明勳				
	副總經理	蕭宗成(註1)				
	協理	馮傳彰				
	協理	蔡杰(註 1)				
	協理	謝信宏(註 1)				
	協理	林建中				
	協理	楊景斌(註1)				
	協理	周謙光(註1)				
	協理	游宗龍(註1)				
	協理	李易霖				
	財會處協理	莊紹哲				
	稽核經理	吳琦				

註 1：陳秉中副總 109.01.15 辭職；謝孟巖副總 109.02.29 退休；張丞正副總 109.04.30 辭職；楊景斌協理 109.04.07 辭職；郭光偉副總 109.04.01 就任，109.11.30 辭職；蔡杰協理 109.09.30 辭職；謝信宏協理 109.09.16 辭職；周謙光協理 110.04.12 辭職；游宗龍協理 109.03.11 就任，109.10.15 辭職；蕭宗成副總 110.02.01 就任，110.05.03 辭職

註 2：本公司於 110 年 3 月 5 日董事會決議通過 109 年度員工酬勞 41,500 仟元；上述係依據其 108 年度實際分派金額占 108 年度員工酬勞金額比率計算之。

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

(1) 本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或合併財務報表稅後純益比例分析

項目	酬金總額占稅後純益比例			
	本公司財務報表		合併財務報表	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
董事	6.60%	7.54%	6.77%	7.71%
總經理及副總經理	9.95%	11.64%	10.73%	13.01%

註：本公司於110年3月5日董事會決議109年度員工酬勞與董事酬勞分配案，分配員工酬勞41,500仟元與董事酬勞5,000仟元。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

A.本公司獨立董事支領固定酬金，其餘董事除每次出席董事會支領車馬費外，不支領其他報酬。另外董事酬勞依公司章程第 20 條之規定，得按不超過當年度獲利 2%額度內，做為當年度董事之酬勞，董事酬勞分配係依據本公司董事酬勞分配原則辦法提報薪資報酬委員會通過，並提報董事會通過後執行之。

B.總經理及副總經理之委任及報酬依據公司規定與同業薪資水準給付酬金，薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金及津貼。

C.本公司經理人調薪、年終獎金及紅利分配主要係依本公司「員工晉升作業管理辦法」與「員工績效考核作業管理辦法」而定，其中績效評估包含經理人績效指標 KPI、專業技能與核心職能等因子，以及對公司貢獻度，績效表現與未來發展性等。經營主管考量公司經營績效及個人考績，經由權責核准後，依據當年度「員工紅利分配原則」提報薪資報酬委員會討論通過後，據以施行。並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，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

最近109年度及110年截至年報刊印日止，董事會分別召開6次及2次，總共召開8次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	謝宏亮	8	0	100%	107.06.11 連任
獨立董事	陳健邦	7	1	87.5%	104.06.09 當選，107.06.11 連任
獨立董事	方頌仁	8	0	100%	107.06.11 當選
獨立董事	楊正利	8	0	100.0%	105.06.07 當選，107.06.11 連任
董　事	許明棋	7	1	87.5%	107.06.11 連任
董　事	蕭崇河	8	0	100%	107.06.11 連任
董　事	富蔚投資股份有限公司代表人:田素姬	8	0	100.0%	107.06.11 連任
董　事	胡漢良	8	0	100%	107.06.11 連任
董　事	陳秉中	0	1	0%	107.06.11 連任；109.03.31 辭任；應出席 1 次實際出席 0 次
董　事	謝瑋玲	5	5	100%	109.06.11 當選；應出席 5 次實際出席 5 次

註:每次董事會，皆有 2 位獨立董事親自出席。

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：

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見
第九屆第十二次 109.02.27	1.資金貸與他人議案。	無
	2.擬委任本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師。	無
	3.擬出具本公司一○八年度之內部控制制度聲明書。	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	

第九屆第十四次 109.05.08	1.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案。	無
	2.資金貸與他人議案	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
第九屆第十五次 109.08.07	1. 修訂本公司內部控制制度案，以及訂定「內部稽核績效評估辦法」。	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
第九屆第十六次 109.11.06	1. 投資譜光儀器股份有限公司案。	無
	2.本公司為新耕(香港)有限公司之短期銀行無擔保綜合融資額度背書保證，申請續一年背書保證議案。	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
第九屆第十七 次 109.12.11	1.資金貸與他人議案。	無
	2.轉投資海外事業案	
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	
第九屆第十八次 110.03.05	1.資金貸與他人議案。	無
	2.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案。	無
	3.擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師。	無
	4.擬出具本公司一〇九年度之內部控制制度聲明書。	無
	獨立董事意見：無	
	公司對獨立董事意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席董事同意通過。	

(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：本公司無上述情形。

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。

109.02.27 董事會提報本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞案，本案出席董事謝宏亮董事長、許明棋董事、陳秉中董事為公司之經理人，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，並由謝宏亮董事長指定蕭崇河董事代理主持本案之討論及表決。除上述董事因利害關係迴避外，其餘董事均無異議照案通過，並提送股東會報告。

109.02.27 董事會提報本公司執行長與總經理任命案，本案出席董事許明棋依董事會議事規範規定，予以利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事照案通過本議案。

110.03.05 董事會提報本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞案，本案出席董事謝宏亮董事長、許明棋董事、陳秉中董事為公司之經理人，依董事會議事規範規定，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，並由謝宏亮董事長指定蕭崇河董事代理主持本案之討論及表決。除上述董事因利害關係迴避外，其餘董事均無異議照案通過，並提送股東會報告。

三、上市上櫃公司應揭露董事自我(或同期同纔)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二董事評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109.01~109.12	註 1	以公司設計表格，自行評估	註 2

註 1. 評估範圍包含 1.董事會績效考核自評；2.董事成員考核自評；3.薪酬委員會績效考核自評；

4.審計委員會績效考核自評。 註 2. 評估內容 A.董事會績效考核自評包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修與內部控制；B.董事成員考核自評包含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與內部控制；C.功能性委員會績效考核自評包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任與內部控制。
四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。 本公司已經選舉獨立董事三席，籌組審計委員會，強化公司治理。 訂定董事會績效評估辦法，依法於每年 12 月向全體董事會成員發出績效自評問卷，除評估董事會整體運作情形外，亦針對本身進行自評。在提升資訊透明度方面，本公司財務資訊與重大議案依據公開發行董事會議事辦法召集董事會決議之，重大決議事項並依據公開資訊揭露原則揭露於公開資訊觀測站。 董事會成員自評衡量項目包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修與內部控制等等。以提升董事持續進修及提高企業風險管理職能為目標，目前規劃聘請專職講師至公司為董事授課，109.05.08 已完成「董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理？」訓練課程，現任 8 席董事全員參與課程; 109.12.11 已完成「從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商」訓練課程，8 席董事參與課程; 110.05.07 已完成「公司治理與企業經營管理」訓練課程，現任 9 席董事全員參與課程。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司採審計委員制，審計委員會旨在協助董事會提高公司治理績效，其主要審議事項包括：訂定公司內部控制制度及績效評估、審閱公司財務報表之允當表達、監督公司重大財務業務行為之處理程序、確保公司遵循相關法規及簽證會計師之選（解）任等，其職權包含：

1.審閱年度財務報告及半年度財務報告。

2.訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

3.涉及董事或監察人自身利害關係之事項。

4.重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證。

5.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

6.簽證會計師之委任、解任或報酬；財務、會計或內部稽核主管之任免。

7.對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

8.其他依法令經主管機關規定之重大事項。

審計委員會 109 年度工作重點包含：

1. 召開審計委員會：協助董事會旅行與監督公司執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上之品質控制與誠信度，主要內容包含上述 8 大項目，以及執行審計委員會績效自行評估作業。

2. 評估內部控制制度之有效性：審計委員會評估公司內部控制系統之政策與程序，

審計委員會認為公司的風險管理與內部控制制度是有效的，公司已採取必要得控制機制來監督並糾正違規行為。

3. 審閱財務報告：本公司董事會造具民國一○八年度營業報告書、盈餘分配議案及個體財務報告暨合併財務報告(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)等表冊，經本審計委員會查核，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，繕具審計委員會查核報告書。
4. 委任簽證會計師：109.02.27 與 110.03.05 審核聘任會計師之獨立性與適任性，完成 109 年度與 110 年度委任簽證會計師作業。
5. 審計委員依據每年稽核計畫內容，複核稽核主管所編製之稽核報告。

最近 109 年度及 110 年截至年報刊印日止，審計委員會分別召開 4 次及 2 次，總共召 6 次(A)，審計委員出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
獨立董事	陳健邦	5	1	83%	104.06.09 就任迄今
獨立董事	楊正利	6	0	100%	105.06.07 就任迄今
獨立董事	方頌仁	6	0	100%	107.06.11 就任迄今

註：每次會議均有 2 位獨立董事親自出席。

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以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:

審計委員會	議案內容及後續處理	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第三屆第八次109.02.27	1.資金貸與他人議案。	無
	2.擬委任本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師。	無
	3.擬出具本公司一○八年度之內部控制制度聲明書。	無
	審計委員意見：無。	
	公司對審計委員意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。	
第三屆第九次109.05.08	1.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案。	無
	2.資金貸與他人議案。	無
	審計委員意見：無。	
	公司對審計委員意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。	
第三屆第十次109.08.07	1. 修訂本公司內部控制制度案，以及訂定「內部稽核績效評估辦法」。	無
	審計委員意見：無。	
	公司對審計委員意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。	
第三屆第十	1.資金貸與他人議案。	無

三次 110.03.05	2.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案。	無
	3.擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師。	無
	4.擬出具本公司一○九年度之內部控制制度聲明書。	無
	審計委員意見：無。	
	公司對審計委員意見之處理：無。	
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:本公司無上述情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:本公司無上述情形。

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

(一)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1.定期性－每季至少一次本公司稽核主管定期於審計委員會會議中報告內部稽核計畫，若發現異常事項會即時向審計委員報告。同時回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。詳細內容參閱本公司網站 http://www.scientech.com.tw。

2.非定期性－平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

(二)會計師與與審計委員會之溝通：

1.定期性－每年至少四次，會計師於核閱或查核各季季報及年報前後期間，就核閱或查核、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。詳細內容參閱本公司網站 http://www.scientech.com.tw。

2.非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，將視情況安排會議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	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		本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」，各項作業皆依循該守則辦理，截至目前尚無重大差異情形。	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）本公司依據法令受理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題，本公司設有發言人制度外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有投資人提問專區，以處理股東建議或糾紛等問題。	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）本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。同時本公司藉由與主要股東互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最後控制者名單。	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）本公司與關係企業為獨立運作，並建立關係企業內部控制與內部稽核制度，並訂有「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」以及「子公司監控作業辦法」落實執行，以有效控管關係企業營運風險。	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）本公司訂有防範內線交易之管理辦法與檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一）本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多個方面考慮董事會成員多元化，包括不限性別、年齡、國籍、文化、專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能與產業經歷等，相關董事成員多元化落實情形，請詳註一。本公司現任董事會由九席董事組成，包含三席獨立董事與一名女性董事。董事會成員專業背景涵蓋管理、理工與財務分析等，且具有科技產業經營者，具備本公司所需要之半導體等產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，可以自不同角度給予專業意見，可以提升公司經營績效與管理效益。董事會成員多元化政策，本公司注重性別平等，女性董事比率目標為20%以上，目前女性比率11%，已經於109年度股東會董事選舉案中，提名一名女性董事候選人，109年底女性董事比率達22%，符合目標。詳P26註一：本公司董事會多元化落實之情形。	無重大差異
（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		V	(二）本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前並無其他各類功能性委員會，未來依需求設置其他功能委員會。	未來依需求設置其他功

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
設置其他各類功能性委員會？				能委員會
（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，且將其績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於104年04月28日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會績效評鑑。於每年12月向全體董事會成員發出績效自評問卷，除評估董事會整體運作情形外，董事亦針對本身進行自評。 本公司董事會績效評估之衡量項目包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制；董事會成員自評衡量項目包含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、內部控制等構面。 審計委員會績效評估之衡量項目包含對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制。 薪酬委員會績效評估之衡量項目包含對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪酬委員會組成及成員選任、內部控制。 本公司於 109 年 12 月完成最近一次董事會及董事成員評估，業於 110 年 3 月 5 日評估結果呈報董事會，本年度董事會績效評估成績 97 分；董事會成員自評成績 99 分; 功能性委員會績效考核自評 96 分，作為董事薪酬與續任提名之參考。 109 年度董事會評鑑之建議與改善，宜增加董事進修時數與加強風險管理政策，業於 109~110 年度增加董事訓練課程「董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理」、「從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商」、「公司治理與企業經營管理」持續改善執行之。	無重大差異
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四）本公司每年依據本公司"公司治理實務守則"規定，每年評估一次聘任會計師之獨立性與適任性，109~110年度業於109.02.27與110.03.05 董事會執行完畢。其標準係由會計師出具依據中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，請會計師出具其聲明書，聲明簽證會計師未有違反獨立性或是利益衝突之情事，依據其聲明書內容評估是否為本公司董事或股東，或是於本公司支薪，確認其非本公司利害關係人，並取得簽證會計師學經歷以及服務客戶資訊，以評估其適任性(詳P26註二會計師獨立性評估標準)。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任即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	V		本公司董事長室為推動公司治理單位，負責辦理董事會與股東會議事事務，由總經理為監督主管，負責提供董事執行業務所需資料、依法召開與辦理董事會及股東會之會議相關事宜、依法令時程辦理公司登記及變更登記、準時製作並寄發董事會及股東會議事錄等各事項，舉	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？			辦法說會，且不定期參加投資論壇，並設置發言人體系，與投資人建立多元性溝通管道，以保障股東權益，強化董事會職能。 109年度公司治理單位主要業務如下：1,依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜；2.製作董事會及股東會議事錄;3.協助董事就任及持續進修;4.提供董事執行業務所需之資料;5.協助董事遵循法令;6.辦理公益活動；7.不定期協助獨立董事與稽核、會計師以及管理階層溝通，溝通狀況良好順暢；8.將上述獨立董事與稽核、會計師以及管理階層溝通情形，上傳公司網站，公投資人查核參考。9.傳達主管機關有關公司治理等相關法令給董事會成員知悉。	
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		公司設有發言人制度，作為與利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，利害關係人可以透過電話、信件、電子郵件溝通管道與公司聯繫。公司內部設置「公司信箱」，提供內外部人員對公司建言及申訴的管道。自108年度起本公司彙總與利害關係人溝通事項，每年定期一次向董事會報告，內容請詳本公司網站https://www.scientech.com.tw。	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		本公司已委託中國信託專業股務代辦機構處理股東會及股務相關事宜。	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）本公司已架設網站，並依規定於公開資訊觀測站與本公司網站上揭露本公司財務業務及公司治理情形資訊。	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）本公司已架設公司網站，設置投資人專區，定期更新財務業務及公司治理資訊之情形供投資人參考；本公司已指派專人負責公司資訊之搜集與揭露工作，並依規定落實發言人之制度；本公司法人說明會資料依法公告於公開資訊觀測站，並同步揭露於本公司網站之投資人專區中。	無重大差異
（三）公司是否於會計年度終了後二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	公司109年度未能於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告、但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。	持續改善之
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治	V		(一)員工權益與僱員關懷：	無重大差異

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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）?			1.公司對於員工權益始終秉持勞資和諧互惠共贏之立場，對於各項管理制度依勞動相關法令依法辦理。 2.本公司基於平等之人權觀念，對於召募、任用、升遷...各項管理辦法及措施，不因性別、年齡、種族、宗教信仰、政治立場等不同而有差別對待，且公司各項申訴溝通管道暢通，員工可透過如:年度會議、申訴電話、員工信箱與勞資會議…等道管進行意見反應，管理單位會即時處理，公司成立至今並未發生重大勞資糾紛事件。 3.對於員工之福利部份：每年公司不定期舉辦團體旅遊與員工活動，以增進同仁彼此間及眷屬之互動交流，增進同仁之感情及對公司之向心力。 4.其餘詳本年報伍、營運概況之勞資關係第 P-77~79 頁，顯示出本公司對於員工權益的重視與關懷。 (二)投資者關係 1.公司設有發言人制度與股務單位，以處理股東建議或糾紛。 2.本公司則有專人人依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，並與股東保持良好溝通。 (三)供應商關係及利害關係人之權利 本公司對於供應商之間交易往來，本著誠信互利原則，共創彼此最大利益，彼此間合作穩固，本公司定期為供應商評比，雙方充分溝通與供應商之間一向維繫良好的關係。另本公司為上市公司，公司經營資訊皆依相關法律規定對外公開，即時給予利害關係人相關訊息。 (四)董事進修之情形:本公司不定期督促董事參與相關課程。詳下附錄第 P-27~28頁。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司建立內部控制與內部稽核制度並落實執行，以降低公司營運風險，並請參閱本年報柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項第 P-96~97頁。 (六)客戶政策之執行情形:本公司目前持續推行品質管理政策以確保服務品質及客戶滿意。 (七)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司每年評估董事責任投保金額，今年為全體董事及主要經理人購買責任保險美金叁佰萬元，並將投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，於 109年11月6日向董事會報告。 (八)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，並有專職人員針對公司營運狀況參照主管機關有	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關於重大資訊之規定於期限內經由主管核准後，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。	

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。

本公司之公司治理評鑑大致良好，針對未得分部分進行檢討與評估改善措施，目前列為優先改善項目如下:

(一)已改善部分：1.董事全面採候選人提名制度，落實公司治理。2.採行電子投票方式。3.每年召開法人說明會。4.導入資訊安全管理政策。5.在年報及公司網站揭露企業社會責任運作及執行情形。

(二)未來優先改善項目：1.向董事宣導增進董事進修時數。2.向薪資報酬委員宣導親自出席會議。3.公司於五月底前召開股東常會。4.在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告。

註一：本公司董事會多元化落實之情形：

董事	國籍	性別	兼任員工	年齡			獨立董事任期年資			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	投資管理
				50 以下	51~60	61~70	3 年以下	4~9 年	9 年以上					
謝宏亮	中華民國	男				V				V	V	V		
陳健邦	中華民國	男				V		V		V		V		
方頌仁	中華民國	男			V		V			V	V	V	V	
楊正利	中華民國	男				V		V		V	V	V	V	V
許明棋	中華民國	男	V		V					V	V	V		
富蔚投資股份有限公司代表人田素姬	中華民國	女			V					V			V	V
蕭崇河	中華民國	男				V				V	V	V	V	V
胡漢良	中華民國	男			V					V	V		V	
陳秉中	中華民國	男	V		V					V		V		
謝瑋玲	中華民國	女	V	V						V			V	

註：陳秉中於 109.03.31 辭任；謝瑋玲 109.06.11 就任。

註二：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係或潛在雇傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近兩年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務	否	是

5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是

註三：董事進修之情形:本公司不定期督促董事參與相關課程。

職稱	日期	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事	109.04.29	楊正利	社團法人中華公司治理協會	公司經營與危機管理	3
董事	109.05.07	蕭崇河	社團法人中華公司治理協會	企業的智權攻防戰略與風險防控	3
董事長	109.05.08	謝宏亮	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
獨立董事	109.05.08	陳健邦	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
獨立董事	109.05.08	方頌仁	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
獨立董事	109.05.08	楊正利	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
董事	109.05.08	許明棋	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
董事	109.05.08	胡漢良	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
董事	109.05.08	田素姬	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
董事	109.05.08	蕭崇河	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
董事	109.07.28~ 109.07.29	謝瑋玲	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立董事	109.08.19	方頌仁	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度上市櫃公司認識衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務演討會	3
董事	109.10.16	胡漢良	證券櫃檯買賣中心	「2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會」	3
董事	109.11.11	蕭崇河	社團法人中華公司治理協會	後疫情下創新轉型	3
董事長	109.12.11	謝宏亮	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
獨立董事	109.12.11	陳健邦	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
獨立董事	109.12.11	楊正利	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
董事	109.12.11	許明棋	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
董事	109.12.11	胡漢良	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
董事	109.12.11	田素姬	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3

職稱	日期	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
董事	109.12.11	蕭崇河	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
董事	109.12.11	謝瑋玲	社團法人中華公司治理協會	從董監事高度看併購案暨如何進行成功的併購案之談判與協商	3
董事長	110.05.07	謝宏亮	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
獨立董事	110.05.07	陳健邦	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
獨立董事	110.05.07	楊正利	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
獨立董事	110.05.07	方頌仁	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
董事	110.05.07	許明棋	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
董事	110.05.07	胡漢良	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
董事	110.05.07	田素姬	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
董事	110.05.07	蕭崇河	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3
董事	110.05.07	謝瑋玲	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳健邦	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	楊正利	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	方頌仁	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1)非公司或其關係企業之受雇人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(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、監察人或受雇人(但如未公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受雇人(但如未公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受雇人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責

薪酬委員會職責在落實公司治理，並健全董事及經理人薪資報酬制度，其主要審議事項包括：訂定並定期檢討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。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年8月3日至110年6月10日，109年度及110年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會分別召開2次及1次，總共召開3次(A)，委員資格及出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	方頌仁	3	0	100%	107.03.19 就任迄今
委員	陳健邦	2	1	67%	104.06.17 就任迄今
委員	楊正利	3	0	100%	104.08.04 就任迄今

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司無此情形。

二、 薪資報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，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情形。

4.最近年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果

日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第四次 109.02.27	提報本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞案。	全體出席委員照案通過本議案。	提報董事會，全體出席董事照案通過本議案。
	修訂本公司『薪酬委員會組織規程』案。	全體出席委員照案通過本議案。	提報董事會，全體出席董事照案通過本議案。
第四屆第五次 109.12.11	提報本公司一一〇年度員工調薪作業案。	全體出席委員照案通過本議案。	本公司依據所通過之員工調薪作業案執行之。
第四屆第六次 110.03.05	提報本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞案。	全體出席委員照案通過本議案。	提報董事會，全體出席董事照案通過本議案。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

本公司履行企業社會責任組織架構請詳 P-4 公司組織圖，董事長室為專職單位，配合各部執行之。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		一、公司依重大性原則，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，制定「遵守政府法令與客戶要求，落實污染預防與節能減碳，提升工作安全與健康意識，持續檢討改善與降低風險」公告於集團，旨在落實環保、安全與衛生，降低相關營運風險 (註1 P-34) 。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		二、本公司董事長室為推動企業社會責任專職單位，授權總經理為執行主管負責企業社會責任政策、制度制定，並針對營運活動所產生之經濟、環境及社會處理情形與計畫執行結果，每一年定期向董事會報告運作及執行情形，詳本公司網站http://www.scientech.com.tw。本公司秉持取之於社會，用之於社會理念，建立公義平台，透過集團力量以捐贈、義賣與義工等方法善盡社會責任，例如建立幫助農民團購平台、食物捐贈、發票捐贈、二手物品捐贈、愛心志工、捐血等活動，為我們所生長的環境及社會盡一份心力。本公司於105年度遴選出愛心大使，表揚其熱心參與公益活動；110年度遴選親善大使選拔活動。每年投入社會責任活動，並將有關於對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生等等活動結果向董事會報告(詳註2 P-35)。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司工廠設立於新竹工業園區，並依環保法令委託合格清運及處理廠商處理本廠之廢棄物。依勞工作業環境測定實施辦法委由合格之作業環境測定機構每半年實施二氧化碳、有機溶劑、特定化學物質、噪音等檢測。本公司制定環境安全衛生及能源政策，包括 1.遵守政府法令與客戶要求 2.落實污染預防與節能減碳 3.提升工作安全與健康意識 4.持續檢討改善與降低風險。本公司已取得「環境管理系統」（I S O14001: 2015）及「職業安全衛生管理系統」（ISO 45001:2018）認證。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司重視廢水、廢氣、毒化物及溶劑之回收並致力於提升各項資源之利用效率，累積投入環保設備，亦配合環保署垃圾分類回收政策，推行廠內減少廢棄物之廢棄量，以達成回收再利用之目標，並於ISO管理系統文件中制定有害物質及污染監測規範以符合法規及公司環安衛政策之承諾及減低對環境之負荷。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)本公司設有工安室直屬總經理，專責環安衛管理，工廠設立於新竹工業園區，編製合格環工安主管與同仁依據相關法令執行環保相關業務，本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，制定符合節能減碳及溫室氣體減量之規定。	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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司108與109年度統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並經SGS驗證單位，通過ISO14001認證。制定「遵守政府法令與客戶要求，落實污染預防與節能減碳，提升工作安全與健康意識，持續檢討改善與降低風險」作為本公司在節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物環安衛管理之政策，本公司設有工安室直屬執行長室，專責環安衛管理，工廠設立於新竹工業園區，編制合格環工安主管與同仁依據相關法令執行環保相關業務，本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，制定符合節能減碳及溫室氣體減量、減少用水與廢棄物減量之規定。	無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規國際人權公約制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 本公司為保障員工、客戶與利害關係人之基本人權，透過內部宣導與制定相關辦法，確保每位員工受到公平的人道對待與尊重，包含制訂「工作規則」、「企業社會責任實務守則」、「就業場所性騷擾防治及懲戒辦法」等規章辦法，以及訂定申訴管道，以維護員工、客戶與利害關係人之權益。本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法，訂定工作規則、定期舉辦勞資會議，同時要求供應商應遵守RBA相關條文(請詳本公司網站: http://www.scientech.com.tw)。本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依勞基法等相關法令與「工作規則」等之規範執行及保障員工全權益，由專人處理員工之工作事宜。	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)公司業已經訂定及實施合理員工福利措施(詳P-77~79)，員工薪酬包含本薪、獎金與員工紅利，在薪資制度上，管理階層將公司經營績效與員工個人績效反映於員工薪酬。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司設有專職之工安室，負責為員工安全與健康之工作環境把關，實施作業環境監測，依勞工作業環境監測實施辦法委由合格之作業環境監測機構每半年實施二氧化碳、有機溶劑、特定化學物質、噪音等檢測，測定結果若有異常者，即予以矯正改善以保障作業人員健康。對員工實	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			施安全與健康教育宣導及資訊發佈。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。	無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示，為保護消費者權益，並與利害關係人關注議題有溝通暢通管道，本公司發言人為統一溝通管道，進行申訴與溝通程序。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司內部制定「供應商管理程序」與「採購管理程序」作為供應商管理指導原則。本公司除提供安全的工作環境給員工外，亦與供應商致力提升環保、安全與衛生標準，共同善盡企業社會責任。本公司制定環安衛政策「遵守政府法令與客戶要求，落實污染預防與節能減碳，提升工作安全與健康意識，持續檢討改善與降低風險」公告於集團，旨在落實環保、安全與衛生。在環保、安全與衛生上主動與廠商溝通，鼓勵其增進管理的廣度與深度。同時要求供應商應遵守RBA相關條文(請詳本公司網站: http://www.scientech.com.tw)	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	五、公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，並持續執行企業社會責任，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無重大差異，詳本年報肆、公司治理報告之履行社會責任情形第P-31~36頁				
七、其他有助於了解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保 本公司對於環保皆依環保法令相關規定辦理。本公司對於環境保護方面，除遵守各項環保規定對於廢棄物清理依法與合法廠商簽約，定期清運處理廢棄物外，公司內部亦依環保相關法令進行垃圾分類及資源回收，並提倡用水、用電、用紙…等之節約政策，以期許對於地球環境污染的影響				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

及資源的消耗，能降到最低的程度。努力研發並推出符合環保節能的產品。

(二)社會參與、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益

本公司基於關懷社會，致力於研發銷售符合客戶需求產品，同時注意產品生產環境須符合環保需求；致力於公司經營努力回饋給股東與員工，希望創造股東、員工、客戶、廠商多方雙贏局面；在公益活動，若遇重大天災，本公司將響應人溺己溺精神，發動公司與員工捐款以期許為社會公益事項盡微薄之力。歷年來本公司捐贈國立中興大學與中央研究院設備機台；捐贈贊助清華大學與逢甲大學優秀學生獎學金；贊助社會宗教例如善導寺；贊助社會藝文活動表演例如許芳宜舞蹈與高雄市文化基金會；贊助學術活動例如台灣蛋白體學會、台灣質譜學會、高分子學會、中國化學會、靜宜大學、陶業學會、中國化學會、中正大學、分析技術研討會、中華民國物理學會、台中教育大學等活動；捐贈兒童福利聯盟、財團法人台灣省私立香園紀念教養院、彰化家扶中心；每年舉辦捐血活動；舉辦廠區社區之掃街活動宇愛心園遊會活動等公益活動。本公司建立公義平台，透過集團以捐贈、義賣與義工等方法善盡社會責任，例如建立幫助農民團購平台、食物捐贈、發票捐贈、二手物品捐贈、愛心志工、捐血等活動，為我們所生長的環境及社會盡一份心力。

(三)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱伍、營運概況項下「五、勞資關係」之說明（詳第 P-77~79 頁）。

(四)人權：本公司為保障員工、客戶與利害關係人之基本人權，透過內部宣導與制定相關辦法，確保每位員工受到公平的人道對待與尊重，包含制訂「工作規則」、「企業社會責任實務守則」、「就業場所性騷擾防治及懲戒辦法」等規章辦法，以及訂定申訴管道，以維護員工、客戶與利害關係人之權益。本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法，訂定工作規則、定期舉辦勞資會議，同時要求供應商應遵守 RBA 相關條文(請詳本公司網站: http://www.scientech.com.tw)。

(五)平衡職場與生活：本公司依法令規定實施育嬰留職停薪制度，並提供家庭照顧假、陪產假、生理假及哺乳時間室等措施；鼓勵員工休假，提供醫務室與廠醫定期到廠診療服務與定期健康檢查；提倡員工運動與社團活動以及定期辦理員工與眷屬運動活動。

(六)本公司已為董事及經理人購買責任保險。

註 1：本公司依重大性原則，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後，所訂定風險管理策略

重大議題	風險評估項目	風險管理策略
環境	環境保護與節能減碳	本公司致力於節能減碳，每年統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並經 SGS 驗證單位，通過 ISO14001 認證，本公司配合氣候變遷對營運活動之影響，制定符合節能減碳及溫室氣體減量、減少用水與廢棄物減量之計畫。
社會	工安與職業安全	1.制定「遵守政府法令與客戶要求，落實污染預防與節能減碳，提升工作安全與健康意識，持續檢討改善與降低風險」環安衛政策，落實環保、安全與衛生，降低相關營運風險； 2.編制合格環工安主管與同仁依據相關法令執行環保相關業務； 3 參加健康職場認證，獲得「健康促進標章」； 4.持續通過 OHSAS 18001 與 ISO 45001 職業健康與安全管理系統認證； 5.導入並執行危害鑑別與風險評鑑管理，降低員工風險。
公司治理	社會經濟與法令遵循	1.透過建立內部控制制度，以及內部稽核作業，確保本公司同仁與各項作業遵守相關法令規範。

註 2：本公司推動企業社會之公益活動運作及執行情形：

本公司秉持取之於社會，用之於社會理念，建立公義平台，透過集團力量以捐贈、義賣與義工等方法善盡社會責任，例如建立幫助農民團購平台、食物捐贈、實物捐贈、發票捐贈、二手物品捐贈、愛心志工、捐血等活動，為我們所生長的環境及社會盡一份心力，歷年來截至 109.12.31 公益活動運作及執行成果如下：

捐贈項目	受惠對象	成果
捐贈	中興大學、中央研究院、台中教育大學、台北市市立教育大學、財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家、天主教聖方濟少女之家、財團法人佛教私立禪光育幼院、人安基金會-萬華站、財團法人雲林縣私立信義育幼院、高雄小天使家園、財團法人台灣省天主教會附設私立藍天家園、花蓮縣私立原住民少年兒童之家、財團法人高雄市私立基督教山地育幼院、家立立社福基金會	6,756,755 元
捐血活動	捐血中心	533 人次；815 袋血
現金捐贈	嘉南藥理、中興大學、台灣蛋白體、台灣質譜學、高分子學會、中國化學會、靜宜大學、陶業學會、中正大學、分析技術研討會、逢甲大學、中山大學、善導寺、許芳宜、高雄市文化基金會、中華民國物理學會、兒童福利聯盟、紙風車、社團分子設計研究、財團法人果實文教基金會、新竹縣消防之友會、新北市伯特利全人關懷協會、財團法人忠義社會福利事業基金會、社團法人台灣關愛之家協會、奧地利商務代表辦事處、新竹縣消防之友、中華社福金會、南投仁愛兒少家園、法人秋野芒文創協會	3,325,930 元
食物捐贈	人安基金會萬華站、社團法人中華安得列慈善協會、社團法人屏東縣原住民文教協會、社團法人臺東縣基督教晨光之家協會、花蓮縣私立原住民少年兒童之家、屏東原住民文教協會、屏東縣萬丹鄉後村社區發展協會、苗栗縣私立聖方濟少女之家、財團法人佛教私立禪光育幼院、財團法人屏東縣私立基督教伯大尼之家、財團法人雲林縣私立信義育幼院、台灣關愛之家協會、牧恩中途之家、財團法人高雄市私立小天使家園、高雄市私立希恩之家、信義育幼院、財團法人創世社會福利基金會等	手工麵、飲品、水果、奶粉、醫療器材等等。
實物捐贈	彰化家扶中心、Free the girls、台灣路竹會、私立弘化同心共濟會、私立藍迪兒童之家、社團法人台北市心理復健家屬聯合協會、阿尼色弗兒童之家、桃園市私立育德兒童之家、財團法人伊甸社會福利基金會、財團法人佛教私立禪光育幼院、財團法人雲林縣私立信義育幼院、財團法人順德文化基金會聖道兒童之家、阿尼色弗兒童之家、勵馨新北分事務所&物資中心、舊鞋救命國際基督關懷協會、懷德風箏緣地育幼院、關愛之家文山婦幼部、財團法人天主教善牧社會福利基金會、基督徒救世會附設牧恩中途之家、財團法人苗栗縣私立明德教養院、心理復健家屬聯合協會、勵馨基金會、南投縣私立仁愛之家兒少家園、財團法人私立花蓮禪光育幼院、桃園市私立樂活育幼院、高雄市私立小天使家園、陽光社會福利基金、新竹市私立愛恆啟能中心人安社會福利慈善事業基金會、臺南市私立德蘭啟智中心社團、法人世界和平會、台東阿尼色弗兒童之家、人安社會福利慈善事業基金會、台北市心理復健家屬聯合協會、新竹市私立愛恆啟能中心、勵馨基金會-台南愛馨物資分享中心、財團法人天主教臺南市私立德蘭啟智中心、財團法人華山社會福利慈善事業基金會、台北市心理復健家屬聯合協會、財團法人天主教臺南市私立德蘭啟智中心、財團法人陽光社會福利基金會等	聖誕禮物、年曆、月曆、嬰幼兒物資、文具、二手書包、二手鞋、二手衣、二手包包、二手內衣、二手書、手工皂、電器等等
公益/健康講座	同仁	47 場次；2,988 人次

捐贈項目	受惠對象	成果
社區參訪	明新科技大學與新竹企業經會	二場次
發票捐贈	陽光基金會	每月固定捐贈
幫助台灣在地小農	大坪頂百香果園、文明有機農場、百賢農產股份有限公司、老夫子農場、老何記農場、享盈有機農場、官人我要農場、定佳養蜂場、屏東金桔合作社、晨盈農場、源鄉自然生態農園、綠園有機農場、緣之果農場、水菱有機農場、台南-大豐農場歸仁場、友善大地有機農場	16 個台灣在地小農，54 次團購
愛心公益活動	「發現台灣之美」攝影比賽、「省電達人就是我」省電綠行動「手護地球」、 綠化環境，大家一起來種樹!、辛耘企業公益日「送愛到家、守護在地長者，物資募集」、辛耘「2020 送暖到偏鄉，聖誕鞋盒禮物募集」、辛耘「2020 送暖到偏鄉，聖誕鞋盒禮物募集」	6 場次

(六)公司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			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）公司是否制訂經董事會通過之誠信經營經營政策，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)本公司定有「董事及經理人道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」與「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」業經董事會通過，本公司基於廉潔、透明及負責之經理理念，制定誠信經營政策，規範董事、經理人與受雇者禁止不誠信行為，同時所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。董事會與高階管理階層業已充分了解，並確實遵循。	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)本公司已訂定「董事及經理人道德行為準則」、「防範內線交易管理辦法」與「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明訂公司之誠信經營政策，並公告員工週知。將責成稽核室定期分析評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明訂作業程序、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		(三)為落實公司誠信經營守則，本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，確保該制度之設計與執行持續有效，並訂有「誠信經營守則」與「董事及經理人道德行為準則」明確規範董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司將依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之。同時在公司年會與主管會議中宣導「誠信務實」為公司經營理念之根本。「防範內線交易管理辦法」與「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明定違規之懲戒及申訴制度，且落實執行之。	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) 本公司與重要客戶交易前，先行評估往來對象之合法性，並做授信評估，避免與有不誠信行為者交易，在工作規則第十一條誠實義務中明確規範員工養成廉潔操守以及不接受關說與受賄。本公司依相關之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	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(兼)職單位，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) 本公司董事長室為推動企業誠信經營專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及執行；稽核室負責監督稽核；以確保誠信經營之落實。董事長室每一年定期向審計委員與董事會報告推動企業誠信經	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
			營執行狀況，最近一次日期110.03.05。本公司訂定「誠信經營守則」、「防範內線交易管理辦法」與「公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立檢舉與懲戒以及申訴制度，以落實誠信經營政策。109年度企業誠信經營的執行包含1.教育訓練(包含每月新人教育合計377人次，747.5小時；訓練課程包含誠信經營、營業秘密保護、資訊安全政策、智慧財產管理政策、職場暴力/性騷擾、勞工安全教育訓練與環安衛政策等課程；以及董事參與「公司治理與企業誠信」之教育訓練3小時；董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班包含內線交易、短線交易、利益輸送、背信或侵占之行為等各種教育訓練課程12小時)、法遵執行與建立檢舉制度與申訴管道等(詳公司網站http://www.scientech.com.tw)，109年度並無發現涉及不誠信事宜。109年度透過線上學習，執行「職場誠信經營守則及不法侵害」宣導，確保全體同仁知悉本公司誠信經營理念與政策。	
（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) 對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向透過電話，Email直接向高階管理階層報告。	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，並由稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司董事會議規範定有董事利益迴避條款，本公司董事對董事會議案，若與其有利益關係者，於決議時迴避之。本公司員工投訴管道場通，可以直接或是透過直屬主管投訴。	無重大差異
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練？	V		(五)本公司建立有效之會計制度與內部控制制度，並隨時檢討修正，且設置專職稽核人員定期稽核會計制度與內部控制制度，提出改善意見，確保該制度之設計與執行持續有效，定期製作稽核報告提報審計委員與董事會。內外部教育訓練請詳 P-27~28+P39~40+78	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 （一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」與「 員工意見箱管理作業程序」，並設有員工信箱，同仁可以直接或是透過單位主管提出檢舉或是申訴，相關檢舉與申訴，由各相關負責單位受理之。	無重大差異

評估項目	運作情形			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	
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，受理檢舉作業程序及相關保密機制，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任	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)本公司檢舉流程對檢舉人負保密責任，並不會因檢舉行為而遭受處罰。	無重大差異
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司設有網站，並於公司網站與公開資訊觀測站，揭露公司誠信經營相關資訊情形。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司已訂定「誠信經營守則」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無重大差異。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式

本公司訂有「公司治理實務守則」與「誠信經營守則」等作為本公司建立公司治理制度依據，其相關規章辦法請至公開資訊觀測站或公司網站查詢。

(八)其他足增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1.本公司訂有「防範內線交易管理辦法」與「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並有專職人員針對公司營運狀況參照主管機關有關於重大資訊之規定於期限內經由主管核准後，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

2.本公司安排與鼓勵高階主管參加公司治理課程，109~110 年度本公司經理人參與公司治理相關課程進修如下:

職稱	日期	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
特助	109.01.17	沈淑眞	中國信託代理部	109 年度股務法令	3
特助	109.05.08	沈淑眞	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
特助	109.09.18	沈淑眞	臺灣證券交易所股份有限公司	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
特助	109.11.24	沈淑眞	臺灣證券交易所股份有限公司	109 年度上市公司業務宣導會	3

職稱	日期	姓名	主辦單位	課程名稱	時數
特助	109.11.25	沈淑眞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務、股務與稽核使用 Excel Word 聯合運用暨樞紐分析應用班	6
特助	109.12.15	沈淑眞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核各項作業執行重點及如何善用系統資料查核異常交易事項實務研習班	6
稽核經理	109.11.26	吳琦	證券暨期貨市場發展基金會	大數據分析對有效風險管理作業及內控三道防線的因果關係	6
稽核經理	109.12.23	吳琦	證券暨期貨市場發展基金會	內稽對法令規章遵循之實務運作	6
協理	109.10.15~109.10.16	莊紹哲	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
經理	109.12.17~109.12.18	陳政南	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
特助	109.01.17	沈淑眞	中國信託代理部	109 年度股務法令	3
特助	109.05.08	沈淑眞	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導風險管理及舞弊偵防並建立吹哨機制，強化公司治理	3
特助	109.09.18	沈淑眞	臺灣證券交易所股份有限公司	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
特助	109.11.24	沈淑眞	臺灣證券交易所股份有限公司	109 年度上市公司業務宣導會	3
特助	109.11.25	沈淑眞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務、股務與稽核使用 Excel Word 聯合運用暨樞紐分析應用班	6
特助	109.12.15	沈淑眞	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核各項作業執行重點及如何善用系統資料查核異常交易事項實務研習班	6
稽核經理	109.11.26	吳琦	證券暨期貨市場發展基金會	大數據分析對有效風險管理作業及內控三道防線的因果關係	6
特助	110.05.07	沈淑眞	社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業經營管理	3

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

辛耘企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年03月05日

本公司民國109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.資訊與溝通，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109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110年03月05日董事會通過，出席董事9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。

辛耘企業股份有限公司

董事長：謝宏亮簽章

執行長：許明棋簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形。

本公司並無內部人員依法被處罰及公司對內部人員違反內部控制制度規定之處罰。有關內部控制制度缺失與改善情形均由稽核單位依法辦理。

(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。

本公司於 109 年度至年報刊印日止，共召開 1 次 109 年度股東常會及 8 次董事會，重要決議如下：

會議	日期	議案內容
股東會	109 年度第一次 109.6.11	一、承認事項
		1.本公司一〇八年度營業報告書與財務報表(含合併報表)，提請承認。
		執行情形：本案依表決結果照案承認。
		2.本公司一〇八年度盈餘分派，提請承認。
		執行情形：本案依表決結果照案承認；本公司訂定配息基準日 109 年 07 月 02 日，並於 109 年 7 月 23 日發放現金股利每股 2 元。
		二、討論事項
		1.修訂本公司『公司章程』，提請　討論。
		執行情形：本案依表決結果照案通過，本公司依法規定，向商業司申請辦理公司章程變更登記，於 109 年 06 月 29 日核准。
		2.修訂本公司『股東會會議規則』，提請　討論。
		執行情形：本案依表決結果照案通過，本公司上傳公開資訊觀測站並執行之。
		3.修訂本公司『董事選任程序』，提請　討論。
		執行情形：本案依表決結果照案通過，本公司上傳公開資訊觀測站並執行之。
		4.本公司補選董事案，提請　選舉。
		執行情形：選舉結果謝瑋玲當選董事。本公司依法規定，向商業司申請辦理董事變更登記，於 109 年 06 月 29 日核准。
		5.解除董事競業禁止限制案，提請　討論。
		執行情形：決議通過解除許明棋、陳健邦、方頌仁、胡漢良、謝瑋玲之董事競業限制。
董事會	第九屆第十二次 109.2.27	報告案 1、108 年度企業誠信經營與社會責任報告。
		報告案 2、108 年度董事會績效評估報告。
		1. 提報本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞案，提請 討論。
		2. 本公司一〇八年度營業報告書案，提請 討論。
		3. 本公司一〇八年度決算表冊案（含合併報表）案，提請 討論。
		4. 本公司一〇八年度盈餘分派案，提請 討論。
		5. 訂定本公司一〇八年度盈餘分派現金股利基準日及發放日案，提請 討論。
		6. 修訂本公司『公司章程』案，提請 討論。
		7. 修訂本公司『薪酬委員會組織規程』案，提請 討論。
		8. 修訂本公司『審計委員會組織規程』案，提請 討論。
		9. 修訂本公司『董事會議事規範』案，提請 討論。

會議	日期	議案內容
		10.修訂本公司『董事選任程序』案，提請 討論。
		11.修訂本公司『股東會會議規則』案，提請 討論。
		12.解除經理人/董事競業禁止限制案，提請 討論。
		13.新耕(香港)有限公司之 2019 年度第一次盈餘分配案，提請 討論。
		14.依臺灣證券交易所股份有限公司 108 年 12 月 9 日臺證上一字第 1081805654 號之函令，提升上市公司財務報告編製能力，提請 討論。
		15.修訂本公司財務報表編製流程之管理辦法，提請 討論。
		16.資金貸與他人議案，提請 討論。
		17.為配合公司營運需求，強化實質往來銀行與融資利率議價空間，擬增加新往來銀行與借款作業，並將到期之銀行借款向原貸款行辦理變更及續約作業，提請 討論。
		18.擬委任本公司民國 109 年度財務報表簽證會計師，提請 討論。
		19.擬出具本公司一〇八年度之內部控制制度聲明書，提請 討論。
		20.擬定本公司一〇九年度股東常會召集事宜案，提請 討論。
		21.一〇九年股東常會持股 1%以上股東提案之受理方式、受理期間、受理處所案，提請 討論。
		22.本公司執行長與總經理任命案，提請 討論。
		23.本公司研發主管任命案，謹 提請 討論。
		24.擬申請銷毀民國 100 年至 103 年之內部稽核報告及自行評估報告相關檔案，提請 討論。
董事會	第九屆第十三次 109.04.07	1.本公司一〇八年度盈餘分派案提請股東常會承認，提請 討論。
		2.本公司補選董事案，提請 討論。
		3.擬提請通過董事會提名之董事(一般董事)候選人名單，提請 討論。
		4.擬定本公司一〇九年度股東常會召集事宜案，提請 討論。
		5.受理一〇九年股東常會提名董事候選人之期間、應選名額及處所案，提請 討論。
董事會	第九屆第十四次 109.05.08	報告案 1、大陸投資議案報告。
		報告案 2、2019 年度利害關係人溝通情形報告。
		報告案 3、第六屆公司治理評鑑結果報告。
		1.擬定本公司一〇九年度股東常會召集事宜案，提請 討論。
		2.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案，提請 討論。
		3.資金貸與他人議案，提請 討論。
董事會	第九屆第十五次 109.8.7	報告案 1.本公司智慧財產管理計畫執行情形報告
		1.選任副董事長案，提請 選舉。
		2.修訂本公司『董事會議事規範』案，提請 討論。
		3.修訂本公司『股東會議事規則』案，提請 討論。
		4.修訂本公司『董事選任程序』案，提請 討論。
		5.修訂本公司『獨立董事之職責範疇規則』案，提請 討論。
		6.修訂本公司『審計委員會組織規程』案，提請 討論。
		7.修訂本公司『董事會自我評鑑或同儕評鑑』案，提請 討論。
		8.為配合公司營運需求及強化財務結構，向原往來貸款銀行重新申請綜合額度作業案，提請

會議	日期	議案內容
		討論。
		9.修訂本公司內部控制制度案，以及訂定「內部稽核績效評估辦法」，提請　討論。
		10.修訂本公司『誠信經營守則』案，提請　討論。
董事會	第九屆第十六次 109.11.6	報告案 1.本公司就企業社會責任重大性原則，進行與公司營運重大議題之相關風險評估情形報告
		報告案 2.投保董事及經理人責任保險報告
		報告案 3.會計師與治理單位溝通事項報告
		1.修訂本公司『企業社會責任實務守則』案，提請　討論。
		2.修訂本公司『公司治理實務守則』案，提請　討論。
		3.修訂本公司『公司檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』案，提請　討論
		4.投資譜光儀器股份有限公司案，提請　討論。
		5.為配合公司營運需求及強化財務結構，擬將到期之銀行借款向原貸款行辦理變更及續約作案，提請　討論
		6.本公司為新耕(香港)有限公司之短期銀行無擔保綜合融資額度背書保證，申請續一年背書保證議案，提請 討論
		7.為配合公司營運需求及強化財務結構，擬將到期之銀行借款向原貸款行辦理變更及續約作業案，提請 討論。
		8.修訂本公司備抵呆帳提列政策案，提請　討論。
		9.提報 110 年度稽核計畫案，提請　討論。
董事會	第九屆第十七次 109.12.11	報告案 1.本公司資訊安全報告。
		1.訂定本公司風險管理政策與程序案，提請 討論。
		2.本公司發言人異動案，提請 討論。
		3.擬訂本公司一一〇年度財務預測案，提請 討論。
		4.資金貸與他人議案，提請　討論。
		5.轉投資海外事業案，提請 討論。
董事會	第九屆第十八次 110.3.5	報告案 1.109 年度企業誠信經營與社會責任報告。
		報告案 2.109 年度董事會績效評估報告。
		1.提報本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞案，提請 討論。
		2.本公司一〇九年度營業報告書案，提請 討論。
		3.本公司一〇九年度決算表冊案（含合併報表）案，提請 討論。
		4.本公司一〇九年度盈餘分派案，提請 討論。
		5.訂定本公司一〇九年度盈餘分派現金股利基準日及發放日案，提請 討論。
		6.本公司全面改選董事(含獨立董事)案，提請　討論。
		7.擬提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單，提請　討論。
		8.解除董事競業禁止限制案，提請　討論。
		9.修訂本公司『董事及經理人道德行為準則』案，提請　討論。
		10.修訂本公司『股東會會議規則』案，提請　討論。
		11.為配合公司營運需求及強化財務結構，擬將到期之銀行借款向原貸款行辦理變更及續約作業，提請 討論。

會議	日期	議案內容
		12.資金貸與他人議案，提請　討論。
		13.申請孫公司新耕(香港)有限公司為新耕(上海)貿易有限公司一年之背書保證議案，提請　討論。
		14.擬委任本公司民國 110 年度財務報表簽證會計師， 提請　討論。
		15.擬出具本公司民國 109 年度之內部控制制度聲明書，提請　討論。
		16.擬定本公司一一〇年股東常會召集事宜案，提請　討論。
		17.本公司事業群總經理任命案，提請　討論。
董事會	第九屆第十九次 110.5.7	報告案 1.109 年度利害關係人溝通情形報告。
		報告案 2. 第七屆公司治理評鑑結果報告。
		1.為配合公司營運需求及強化財務結構，向原往來貸款銀行重新申請綜合額度作業，提請 討論。
		2.為配合公司營運需求，強化實質往來銀行與融資利率議價空間，擬增加新往來銀行與借款作業，並將到期之銀行借款向原貸款行辦理變更及續約作業，提請 討論。

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

(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:無此情形。

五、會計師公費資訊　　金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備　註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小　計		
勤業眾信聯合會計師事務所	卓 明 信 黃惠敏	3,710	0	0	0	365	4,075	109.01.01~ 109.12.31	

註: 其他為教育訓練費用、其他審查費用。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

本公司 109 年度支付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費 365 仟元(教育訓練、其他審查費用)，其餘合併公司無上述情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

合併公司無上述情形。

(三)審計公費較前一年度減少達 10%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因

合併公司無上述情形。

六、更換會計師資訊：因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調變更為卓明信會計師及黃惠敏會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	109 年 02 月 27 日		
更換原因及說明	基於相關法令規定會計師輪調的必要，本公司自民國 109 年起主辦會計師由翁雅玲會計師更換為卓明信會計師。會簽會計師繼續由黃惠敏會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或情況	當事人	會計師	委任人

不接受委任	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書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	卓明信、黃惠敏會計師
委任之日期	109 年 02 月 27 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。

無此情形。

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

本公司無上述情形。

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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

1. 股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 13 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
董事長兼 10%以上股東	謝宏亮	0	0	(36,006)	0
董事兼執行長	許明棋	0	0	0	0
董事	富蔚投資股份有限公司	0	0	0	0
董事	胡漢良	0	0	0	0
董事兼副總經理	陳秉中(副總解任日期:109/1/15、董事解任日期:109/3/31)	0	0	0	0

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 13 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	蕭崇河	70,000	0	0	0
獨立董事	陳健邦	0	0	0	0
獨立董事	楊正利	0	0	0	0
獨立董事	方頌仁	0	0	0	0
董事	謝瑋玲	0	0	0	0
副總經理	謝孟巖(解任日期:109/2/29)	0	0	0	0
副總經理	林煌崑	0	0	0	0
副總經理	鞠治蕙	0	0	0	0
副總經理	張承正(解任日期:109/4/30)	0	0	0	0
事業群總經理	李宏益	0	0	15,000	0
副總經理	鄭謝冠	0	0	0	0
事業群總經理	周侃儒	0	0	0	0
副總經理	李明勳	0	0	0	0
副總經理	張國華(就任日期:109/3/1)	0	0	0	0
副總經理	郭光偉(就任日期:109/4/1；(解任日期:109/11/30)	0	0	0	0
副總經理	蕭宗成(就任日期:110/2/1；解任日期:110/5/3)	0	0	0	0
協理	馮傳彰	0	0	0	0
協理	蔡杰(解任日期:109/9/30)	0	0	0	0
協理	謝信宏(解任日期:109/9/16)	0	0	0	0
協理	林建中	0	0	0	0
協理	楊景斌(解任日期:109/4/7)	0	0	0	0
協理	李易霖	(6,000)	0	0	0
協理	周謙光(解任日期:110/4/12)	0	0	0	0
協理	游宗龍(就任日期:109/3/11；解任日期:109/10/15)	0	0	0	0
財務處協理	莊紹哲	0	0	0	0
稽核經理	吳琦	0	0	0	0

2. 股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
謝宏亮	贈與	110.04.12	謝瑋文	父女	36,006	61.10

3. 股權質押之相對人為關係人之資訊：不適用。

九、持股比例占前十大股東間互為國際會計準則公報第二十四號關係人關係之資訊

110 年 04 月 13 日

姓名	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。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
謝宏亮	7,943,455	9.79%	6,131,078	7.56%	0	0	謝邱芬青 謝瑋倫 謝瑋玲 謝瑋文	配偶 具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係	-
謝邱芬青	6,131,078	7.56%	7,943,455	9.79%	0	0	謝宏亮 謝瑋倫 謝瑋玲 謝瑋文	配偶 具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係	-
前瞻投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	5,600,292	6.90%	0	0	0	0	典範投資(股)公司 宏倫投資(股)公司 環中投資(股)公司	董事長同一人	-
典範投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	4,892,721	6.03%	0	0	0	0	前瞻投資(股)公司 宏倫投資(股)公司 環中投資(股)公司	董事長同一人	-
宏倫投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	3,949,277	4.87%	0	0	0	0	前瞻投資(股)公司 典範投資(股)公司 環中投資(股)公司	董事長同一人	-
謝瑋倫	2,764,213	3.41%	0	0	0	0	謝宏亮 謝邱芬青 謝瑋玲 謝瑋文	具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係	-
環中投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	2,442,909	3.01%	0	0	0	0	前瞻投資(股)公司 典範投資(股)公司 宏倫投資(股)公司	董事長同一人	-
邱瑞琴	2,179,000	2.69%	0	0	0	0	-	-	
花旗（台灣）商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	1,682,600	2.07%	0	0	0	0	-	-	
謝瑋玲	1,596,934	1.97%	0	0	0	0	謝宏亮 謝邱芬青 謝瑋倫 謝瑋文	具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係 具二親等關係	-

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

109.12.31；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	5,540	100	0	0	5,540	100
普晶材料股份有限公司	1,400	100	0	0	1,400	100
譜光儀器股份有限公司	27,000	100	0	0	27,000	100
自然百點股份有限公司	800	100	0	0	800	100
SCIENTECH GMBH	註 1	100	0	0	註 1	100
TRANSCEND CAPITAL CORP.	14,275	100	0	0	14,275	100
SIMPLE INVESTMENT CORP.	0	0	4,906	100	4,906	100
SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	0	0	300	100	300	100
新耕（上海）貿易有限公司	0	0	註 1	100	註 1	100
新耕（香港）有限公司	0	0	註 1	100	註 1	100

註 1:屬於有限公司未發行股份

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

110 年 04 月 30 日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	增資生效(核准)日期與文號
102.03	10	100,000	1,000,000	81,139	811,390	現金增資 70,160,000 元	無	102.3.29 經授商字第 10201058740 號函
101.02	10	100,000	1,000,000	74,123	741,230	庫藏股減資 7,779,970 元	無	101.02.15 經授商字第 10101026750 號
100.10	10	100,000	1,000,000	74,901	749,010	合併增資 149,009,970 元	無	100.10.31 經授商字第 10001244240 號
96.08	10	75,000	750,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 25,000,000 元	無	96.08.22 經授商字第 09601204390 號

110年04月30日

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份	未發行股份	庫藏股	合計	
記名式普通股	80,328 仟股	18,861 仟股	811 仟股	100,000 仟股	上市股票

(二)股東結構

110 年 4 月 13 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	24	34	7,374	1	7,433
持有股數	0	0	18,740,566	6,434,998	55,152,436	811,000	81,139,000
持股比例	0.00%	0.00%	23.10%	7.93%	67.97%	1.00%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；110 年 04 月 13 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	444	53,976	0.07%
1,000-5,000	5,893	10,914,653	13.45%
5,001-10,000	595	4,850,158	5.98%
10,001-15,000	153	2,028,919	2.50%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
15,001-20,000	111	2,100,027	2.59%
20,001-30,000	73	1,914,382	2.36%
30,001-40,000	40	1,449,024	1.79%
40,001-50,000	21	1,017,000	1.25%
50,001-100,000	58	4,185,513	5.16%
100,001-200,000	15	2,200,132	2.71%
200,001-400,000	13	3,606,446	4.44%
400,001-600,000	0	0	0.00%
600,001-800,000	2	1,422,437	1.75%
800,001-1,000,000	1	811,000	1.00%
1,000,001 股以上	14	44,585,333	54.95%
合計	7,433	81,139,000	100.00%

(四)主要股東名單

110 年 04 月 13 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
謝宏亮	7,943,455	9.79%
謝邱芬青	6,131,078	7.56%
前瞻投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	5,600,292	6.90%
典範投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	4,892,721	6.03%
宏倫投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	3,949,277	4.87%
謝瑋倫	2,764,213	3.41%
環中投資(股)公司 (代表人:邱營吟)	2,442,909	3.01%
邱瑞琴	2,179,000	2.69%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧新興市場基金公司投資專戶	1,682,600	2.07%
謝瑋玲	1,596,934	1.97%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			108 年	109 年	截至 110 年 03 月 31 日(註 8)
每股市價（註1）	最高		79.40	78.60	71.8
	最低		48.30	34.10	59.1
	平均		66.16	61.54	65.63
每股淨值（註2）	分配前		32.61	35.43	35.63 (註 9)
	分配後		30.61	33.58(註 9)	33.78 (註 9)
每股盈餘	加權平均股數		80,328	80,328(註 10)	80,328(註 10)
	每股盈餘（註3）		4.02	3.80	0.25
每股股利	現金股利		2.0	1.85(註 9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		160,656	148,606	148,606
投資報酬分析	本益比（註5）		15.59	14.36	不適用
	本利比（註6）		31.34	29.50	不適用
	現金股利殖利率（註7）		3.19%	3.39%	不適用

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司 109 年度盈餘分配案經 110 年 03 月 05 日董事會通過，擬發放股東紅利現金每股 1.85 元(新台幣 148,606 仟元)。

註 10：本公司 108.12.31、109.12.31 與 110.03.31 持有庫藏股 811 仟股。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

員工酬勞以股票或現金發放之，發給之對象得包括符合一定

條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。董事酬勞以現金發放。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。惟以發行新股方式為之者，則需提請股東會決議分派之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將法定盈餘公積及公司法241條規定資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之，並報告股東會。惟以發行新股方式為之者，則需提請股東會決議之。

本公司股利政策，係本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益及平衡股利政策，股東紅利部分擬視未來資本支出之需求及對每股盈餘稀釋程度，適度發放股票股利或現金股利，其中以不低於股東紅利總額百分之十為原則發放現金股利，實際發放比例則授權董事會依公司營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化予以訂定。

本公司發放股利之政策，以當年度稅後純益的40%~60%為原則發放股東紅利，並依新年度是否有重大的投資項目或是新年度的財測情況做適當調整；另外如有特殊情況，則提交由董事會討論決定。

2.本年度已議股利分配之情形

本公司於110年03月05日董事會特別決議分配股東紅利現金新台幣148,606仟元，每股發放新台幣1.85元，擬提股東會報告。

(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

截至目前為止，本公司本年度並無擬議無償配股，故不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.本公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍。

請參閱(六)

2.本期估列員工、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。

本公司於110年03月05日董事會通過109年度員工酬勞與董事酬勞分配案，決議配發員工酬勞41,500仟元及董事酬勞5,000仟元，而相關金額之估列係依本公司章程相關規定及過去經驗以可能發放之金額為基礎。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股

票發放員工酬勞，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以採用董事會前一日收盤價為計算基礎。

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。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司109 年度盈餘分派案，業經 110 年 03 月 05 日董事會通過擬訂配發員工酬勞41,500 仟元及董事酬勞 5,000 仟元。

(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：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司 108 年度盈餘實際配發員工酬勞及董事酬勞之相關資訊如下：

	股東會決議實際配發數	原估列認列數	差異數	差異原因
配發情形：				
員工現金紅利	35,000 仟元	35,000 仟元	0	不適用
員工股票紅利(仟元)	0 仟元	0 仟元	0	不適用
A.股　　數(仟股)	0 仟股	0 仟股	0	不適用
B.金　　額(仟元)	0 仟元	0 仟元	0	不適用
C.占當年底流通在外股數之比例(%)	0	0	0	不適用
董事酬勞	5,000 仟元	5,000 仟元	0	不適用
每股盈餘相關資訊:				
原稅後每股盈餘	4.02 元	4.02 元	0	不適用
設算稅後每股盈餘	4.02 元	4.02 元	0	不適用

註 1：原估列費用與實際發放金額若不同，於股東會通過後以會計估計變動處理，列為當年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

A.　公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

110 年 05 月 14 日

買回期次	第 1 次（期）	第 2 次（期）	第 3 次（期）
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	98 年 1 月 1 日至 98 年 6 月 30 日	104 年 6 月 9 日至 104 年 8 月 8 日	106 年 5 月 15 日至 106 年 7 月 11 日
買回區間價格	新台幣 10 元至 18 元 (註 1)	新台幣 52 元至 75 元 (註 1)	新台幣 50 元至 66 元 (註 1)
已買回股份種類及數量	普通股 1,466,997 股	普通股 811,000 股	普通股 811,000 股
已買回股份金額	19,021,576 元	47,742,077 元	45,650,289 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 1,466,997 股	普通股 811,000 股	普通股 811,000 股

累積持有本公司股份數量	0	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0	0	0

B.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

110 年 05 月 14 日

買回期次	第 4 次（期）
買回目的	轉讓予員工
買回股份種類	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 61,636 仟元
預定買回之期間	107 年 9 月 19 日起至 107 年 11 月 18 日
預定買回之數量	811,000 股
買回之區間價格	新台幣 57 元至 76 元(註 1)
已買回股份種類及數量	普通股 811,000 股
已買回股份金額	50,659,340 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%

註 1：惟若買回期間內，本公司股價低於其所定買回區間價格下限時，將繼續執行買回股份。

二、公司債辦理情形：本公司無辦理公司債情形。

三、特別股辦理情形：本公司無辦理特別股情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無辦理海外存託憑證情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無辦理員工認股權憑證情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無辦理限制員工權利新股情形。

七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形：本公司無辦理併購情形。

八、資金運用計劃執行情形：本公司無辦理現金增資情形。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務主要內容

A.CB01010 機械設備製造業
B.CC01080 電子零組件製造業
C.E603050 自動控制設備工程業
D.F113010 機械批發業
E.F119010 電子材料批發業
F.F113030 精密儀器批發業
G.F401010 國際貿易業
H.F401021 電信管制射頻器材輸入業
I.C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業
J.C901020 玻璃及玻璃製品製造業
K.IG01010 生物技術服務業
L.IC01010 藥品檢驗業
M.C199990 未分類其它食品製造業
N.C802100 化粧品製造業
O.C105010 食用油脂製造業
P.C110010 飲料製造業
Q.F102020 食用油脂批發業
R.F102170 食品什貨批發業
S.F203010 食品什貨、飲料零售業
T.F213040 精密儀器零售業
U.F213080 機械器具零售業
V.F218010 資訊軟體零售業
WF219010 電子材料零售業
X.IZ99990 其他工商服務業
Y.Z999999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 主要項目	108 年度		109 年度	
	金額	比例	金額	比例
銷貨收入	3,701,155	93.72	3,254,718	90.91
勞務收入	232,784	5.89	317,467	8.87
其他營業收入	15,412	0.39	7,818	0.22
營業收入淨額	3,949,351	100.00	3,580,003	100.00

資料來源：109 及 108 年度係經會計師查核簽證之財務報告。

(3)目前之商品項目

A. 自製設備：

(A)批次式濕製程設備：濕製程酸槽設備：依晶圓尺寸可分為 2”、4”、6”、8”及 12”設備，依製程可分為清洗、蝕刻及去光阻。

(B)單晶圓濕式製程設備，依晶圓尺寸可分 8”及 12”設備。依製程可分為清洗、蝕刻及去光阻。

(C)雷射設備：導光板模仁雷射加工設備。

(D)晶圓承載設備。

(E)全譜質譜儀。

B.12”晶圓再生

晶圓再生服務是將半導體製造中所使用的測試片（Test Wafer）與擋控片 (Dummy/Control Wafer)在製程進行完成之後,經由分類、清洗、研磨、拋光、潔淨乾燥，回復到與全新測試晶圓（New Test Wafer)相同等級的潔淨度與平坦度,再次提供做為控/擋片之使用，其目的在降低全新 Test Wafer 與 Dummy/Control Wafer 之成本。

C. 代理設備：代理半導體、光電產業、LCD、LED、太陽能等產業量測設備、製程設備、軟體、化學分析設備儀器與材料銷售。

(4)計劃開發之新產品

本公司設備製造事業處多年來以半導體與 LED 濕製程設備為主要開發業務。在半導體技術方面早期著重於提供批次晶圓設備與單晶圓濕製程蝕刻、清洗、光阻去除技術至今技術發展已臻成熟;另已開始開發高產能之單晶圓、批次式濕製程設備，以期符合客戶新製程的運用;除此之外並延續過去的開發計劃，並著力於 8 吋/12 吋高階製程批次式清洗設備，及加強布局先進封裝的晶圓貼合，剝離設備等，將使本公司生產製程之設備在市場上更具競爭力。

今年度本公司設備製造事業處計畫研發產品與技術如下：

產業別	計畫名稱
半導體	1.12 吋高階製程批次式清洗設備
	2.新世代單片式溼製程清洗機台開發
	3.先進封裝高潔淨單晶圓濕製程設備
	4.下世代晶圓與玻璃暫時貼合/分離製程設備

本公司在晶圓再生研發方面，因應客戶端先進半導體製程之需求，積極投入製程改善以及相關系統工具之開發，提升製程效率，並滿足客戶在先進製程應用之需求。

本公司將以既有核心技術為基礎，積極開發各種非矽材料之加工技術，以取得市場領先之地位。

產業別	計畫名稱	研發內容
晶圓再生	矽晶圓再生製程能力提升	1. 先進製程技術開發 2. 晶圓清洗能力提升 3. 缺陷量測系統能力提升
	非矽材料加工製程技術開發	1. 碳化矽晶圓加工品質提升 2. 大尺寸半絕緣碳化矽晶圓加工技術開發 3. 陶瓷材料加工品質提升

2.產業概況

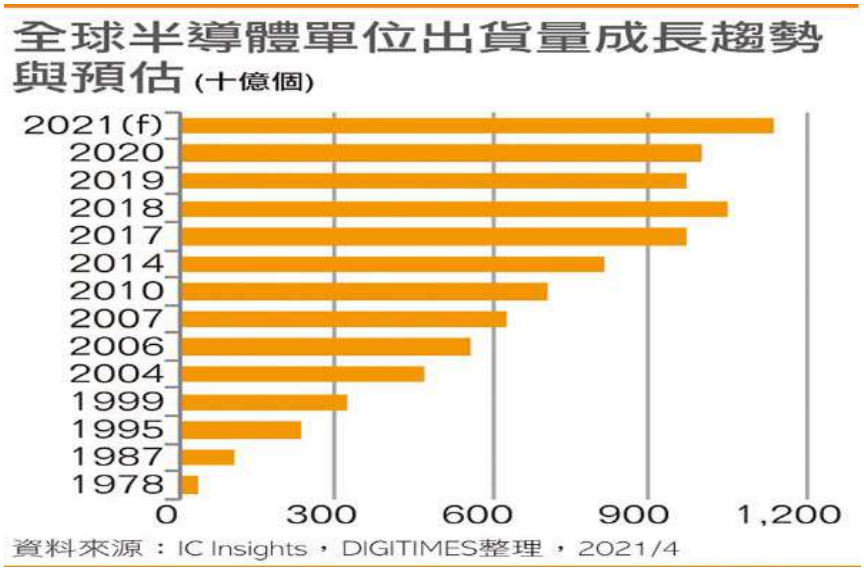
(1)產業之現況與發展

半導體、LED與TFT-LCD設備供應商及晶圓再生之市場供需狀況及未來成長性與半導體產業、TFT-LCD以及LED市場規模之發展息息相關，以下係針對半導體、TFT-LCD以及LED市場茲說明如下：

A. 半導體

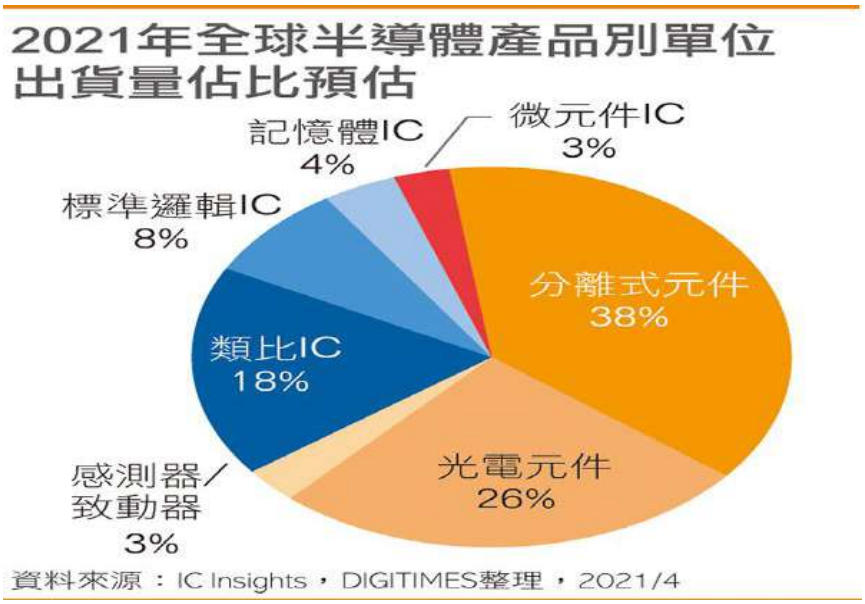
根據Digitimes報導指出：「2020年在新冠疫情帶動PC及伺服器出貨暢旺的狀況下，再度帶動全球半導體出貨量突破1兆個大關，年增約3%，並預估2021年全球半導體單位出貨量可望達1.14兆個，年增13%，再創新高。綜觀1978~2021年全球半導體單位出貨量年複合成長率(CAGR)達到8.6%，顯示這43年間即使PC及手機等半導體零組件關鍵出海口市場成長性逐漸萎縮，但仍有其他新興市場驅動力持續浮現，以持續刺激對半導體出貨需求。」

此外，Digitimes報導也指出：「市調機構IC Insights預估2021年預



期O-S-D產品別仍將是全球半導體單位出貨量最大宗，合計估佔約67%出貨量比重，其餘33%則為IC產品出貨量。IC產品別出貨量方面，預估

2021年類比IC單位出貨量將最高、佔整體18%比重；標準邏輯IC出貨量估約8%、記憶體IC約4%，其餘3%為微元件IC出貨量佔比。預估面向網路與雲端運算系統、非接觸式系統、包括自駕系統在內的汽車電子、以及5G技術應用推出所需設備等市場的半導體產品別單位出貨量，在2021年將可見強勁成長。」



B. TFT-LCD

根據Omdia報導指出：「受惠於宅經濟浪潮所延續中帶來的商機，不論是品牌廠、OEM及ODM等廠商都打算把庫存填滿，以便銷售更多產品。全球電視品牌商和OEM廠商為達成業績目標持續擴大面板採購數量，導至2021年上半年面板價格持續上漲，預估將有30%～40%的漲幅。此外，由於玻璃基板、偏光片、PMIC及驅動IC等的零組件短缺，導致供應鏈亮紅燈，進一步使下游整機廠商更加緊張，進而下更多訂單。預估要到第四季將面臨滿足後修正期，終端消費市場需求開始以溫和方式縮減，而品牌廠商補庫存需求可抵消一部份衝擊。而供給端則是隨著產能增加、零組件短缺問題解決及長期的業務關係壓力，面板廠商開始出現產能消化的壓力，導致面板報價鬆動下滑。」

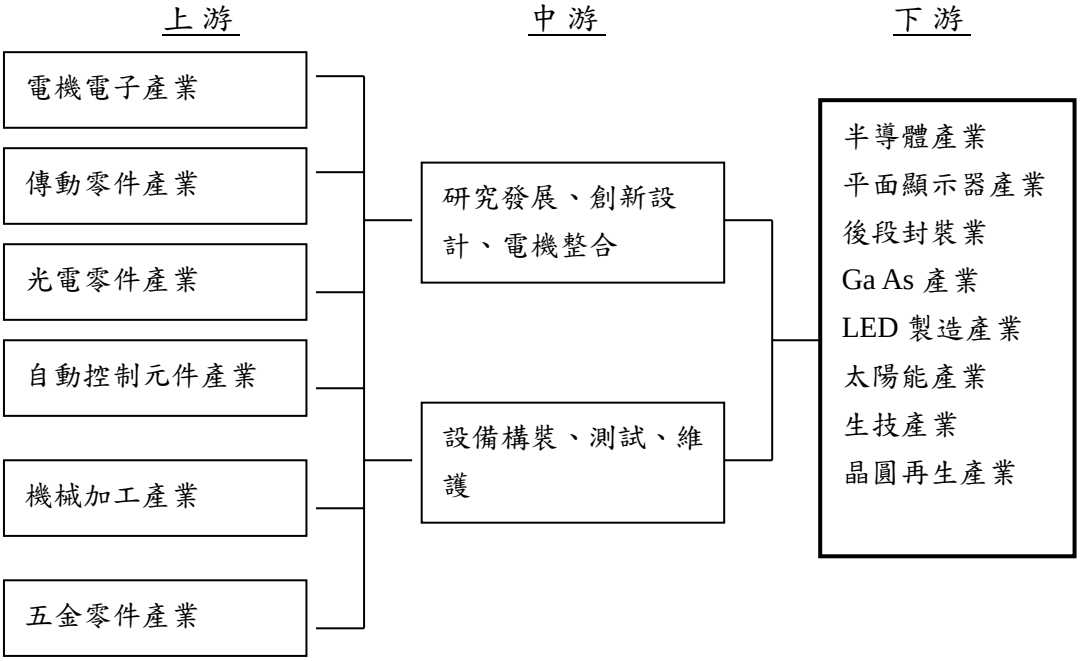
根據Omdia預估：「(1)筆記型電腦面板的需求將繼續維持旺盛態勢，並預計2021年將會有7%的年增長率；(2)面板廠商的目標是將自己在顯示器面板市場的份額同比增長8%；(3)IT面板需求強勁且元器件短缺，預計2021年液晶電視面板出貨量將同比下降5%。」

C. LED

根據TrendForce旗下光電研究處指出：「受到新冠疫情影響，2020年LED產業市場需求明顯下滑，預估產值年減10%至151億美元。展望2021年則預期在疫苗問世及觸底後的報復性需求挹注，預估產值可年增4%至157億美元。」

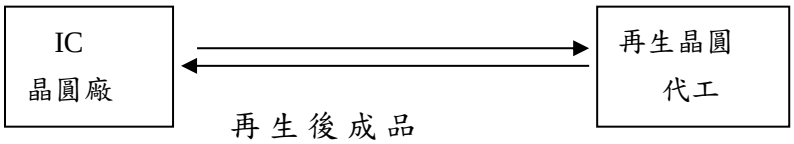
(2)該產業上、中、下游之產業關聯

本公司為半導體及 TFT-LCD 等高科技產業設備供應者，本公司所經營之行業上、中、下游關係圖如下:



本公司所經營之晶圓再生製造業上、中、下游關係圖如下:

製程後用過監控晶片



(3)產品各種發展趨勢

A.半導體產業設備不管前段製程設備或是後段製程設備均朝向新世代精密製程技術發展，由目前 28nm 朝向 20nm、14nm、10nm、7nm、5nm、3nm 製程技術發展。

B.半導體後段先進封裝製程發展迅速，各種新技術快速進展，如 SIP,Fan-out,3D-IC 等。

C.TFT-LCD 產業朝向尺寸大型化發展，及 LED 背光模組。

D.客製化設備需要與客戶共同合作開發設備，符合客戶需求，因此對於製程的了解有助於設備研發，同時需要投入大量人力與資金去發展設備業。

（4）競爭情形與市佔率

A.代理業之 SWOT 競爭分析

優勢(Strength)	劣勢(Weakness)
A.產品線品質效能佳，其功能符合現在與未來客戶發展需求。 B.擁有良好設備製程技術經驗，能發揮所代理之相關技術滿足客戶製程發展之需求。 C.國外原廠製程技術超越國內製造廠商，國產機台不易於短期間超越所代理之產品線。	A.各製程設備業寡占市場，有進入障礙。 B.既有代理商與原廠多有深厚合作默契，不易爭取既有產品線國內代理。
機會(Opportunities)	威脅(Threats)
A.擁有穩定客戶群，並了解製程技術設備，容易爭取到不同產品線之代理權。 B.代理各產品線，容易提供客戶 TotalSolution。 C.擁有客戶、原廠與製程設備經驗，易於發展其他業務，如二手機台或是整廠移機，或是舊設備維修。 D.國外原廠在朝向新技術發展下，需要培植在地代理商就近服務客戶，擁有客戶群與技術之代理商容易取得策略合作機會。 E.目前國內外陸續興建 12”晶圓廠，具有擴廠內銷與外銷市場機會。	A.有許多國外原廠發展類似製程設備，容易有削價競爭威脅。 B.代理原廠設備達到業務規模後，有原廠直接經營之風險。

B.自製機台之 SWOT 競爭分析

優勢(Strength)	劣勢(Weakness)
A.國產設備製造成本較美歐日低。 B.擁有良好製程技術經驗，能研發滿足客戶製程需求之設備。 C.國內設備製造業之機密加工業成熟，可以快速切入半導體與光電業產品線。 D.國內市場規模大。	A.對於高精密度半導體設備，缺乏製程驗證能力與機會。 B.半導體高科技製程設備業為國外原廠寡占市場，有進入障礙。 C.與國外原廠比較，研發經費不足。
機會(Opportunities)	威脅(Threats)
A.擁有穩定客戶群，並了解製程技術設備，容易爭取到業務。 B.國內設備業朝向大型化、在地化與客製化發展，有助於國產廠商發展業務。 C.透過代理各產品線技術經驗，容易提供客戶 TotalSolution。 D.擁有客戶、原廠與製程設備經驗，易於發展其他業務，如二手機台或是整廠移機，或是舊設備維修。 E.目前國內外陸續興建 12”晶圓廠，具有擴廠內銷與外銷市場機會。	A.韓國與中國大陸設備業崛起，容易有削價競爭威脅。 B.設備業技術世代交替，研究開發挑戰性高。

C.晶圓再生之 SWOT 競爭分析

優勢(Strength)	劣勢(Weakness)
A.國內運輸成本較歐洲及日本低。 B.在地優勢，提升客戶之再生晶圓週轉效率，降低客戶之再生晶圓庫存成本。 C.製程能力佳，有機會取得先進製程之訂單。	A.設備尚在折舊攤提。
機會(Opportunities)	威脅(Threats)
A.世界最大再生晶圓客戶在台灣。 B.因為先進製程產能不斷成長，再生晶圓需求持續成長。 C.公司長期經營代理業務，有助於開拓海外市場。	A.歐洲及日本再生晶圓廠產能過剩，有削價競爭之虞。 B.競爭對手持續擴充產能。

（5）市場佔有率

A.主要競爭對手

本公司係屬半導體、LED、太陽能與FPD製程設備專業供應商，其競爭對手主要為國外廠商與國內代理商或是自製設備業者，在公開發行公司或是上市櫃公司中包括帆宣、均豪、東捷、弘塑、亞智、揚博、崇越、中砂、由田、漢微科、漢民等公司，由於半導體、LED、太陽能或是FPD設備所涉及領域廣大，每家公司所營重點產業別與製程設備機台(服務)類別各有不同，因此在股本與營運規模亦與上述同業公司有別。

B.同業之市場占有率

不論半導體、LED、太陽能或是TFT-LCD設備所涉及領域廣大，包括歐、美、日等國外大型廠商與國產廠商，市場規模龐大，並無一有效之統計數字，目前本公司市場占有率仍處微小；另在12”晶圓再生市場部分，截至目前本公司市佔率約為25%。

3.技術及研發概況

辛耘於109年共提出國內外專利16件，以及取得31件專利證書；109年底仍維持有效專利有106件。

(1)最近年度及截至年報刊印日期投入之研發費用與開發成功之技術或產品

①最近年度及截至年報刊印日期投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年度	110/01-110/03
研發費用	247,933	64,537
占營業收入淨額比例(%)	6.93	6.75

註: 109 年度資料係經會計師查核簽證；110/01-110/03 資料係經會計師核閱。

②最近年度及截至年報刊印日期開發成功之技術或產品：

本公司自 93 年度起藉由研發費用之投入與技術不斷開發及創新，用以提昇現有產品線之產品行銷及創造自有品牌之產品，茲將最近年度之設備製造處研發成果彙述如下：

年度	產業別	產品名稱	研發內容
109	半導體設備	單片式玻璃基板溼製程設備	尺寸 510*515 Chamber 開發
		4 吋 6 吋 LED 製程設備開發	自動化低轉速製程單片式蝕刻清洗設備
		12 吋單晶圓最終清洗設備	自動化高潔淨超音波清洗設備
		8 吋 12 吋光阻去除清洗設備	有機溶劑清洗製程自動化設備
		12 吋批次式晶圓回收製程設備	自動化高潔淨清洗及傳送整合設備
108	半導體設備	複合式濕製程設備開發	1.單片進出並同時多片垂直高溫浸泡技術 2.無回沾高溫高壓垂直噴除技術
		單片式玻璃基板濕製程設備	尺寸 300*300 Chamber 開發 尺寸 600*600 Chamber 開發
		8 吋新世代玻璃基板貼合設備	8 吋全自動玻璃基板貼合設備
		12 吋單晶圓貼合設備	12 吋單晶圓與玻璃貼合設備
107	半導體設備	12 吋單晶圓貼合設備	12 吋單晶圓與玻璃貼合設備
		8 吋高階製程批次式濕製程設備	8 吋前段濕製程批次式全自動設備
		框架式單晶圓濕製程設備	框架式 12 吋單晶圓溼蝕刻清洗設備
		12 吋新世代玻璃基板剝離設備	12 吋全自動玻璃基板剝離設備
106	半導體設備	GaAs 單晶圓溼式蝕刻設備	6 吋全自動化新製程單片式蝕刻清洗設備
		8 吋 12 吋玻璃基板剝離設備	8 吋 12 吋共容全自動玻璃基板剝離設備
		12 吋單晶圓貼合層塗佈設備	12 吋全自動高產能塗膠設備
105	半導體設備	光罩防護薄膜清洗機	自動精密定位暨藥液微量控制技術
		12 吋錫銀單晶圓蝕刻溼式設備	12 吋全自動化新製程單晶圓設備
		12 吋銅鈦製程批次式蝕刻濕式設備	12 吋全自動化新製程批次式蝕刻清洗設備
		6 吋 GaAs 批次式蝕刻清洗設備	6 吋全自動化新製程批次式蝕刻清洗設備
		12 吋 Highthrough-put 單晶圓塗佈設備	12 吋全自動化高產能單晶圓設備
		12 吋化鍍設備開發	12 吋全自動化程批次式清洗蝕刻與化鍍設備
		12 吋封裝製程批次式	12 吋去光阻製程設備 12 吋玻璃清洗設備
		12 吋高階晶圓乾燥機	低耗能 IPA/N2 乾燥設備
		濕製程酸槽設備	1.矽蝕刻 2.金屬蝕刻 3.晶圓薄化製程 4.自動高階高產能(LED)
		晶圓乾燥	1.多尺吋晶圓旋乾機 2.IPA 蒸氣乾燥機

另本公司晶圓再生方面研發成果如下:

年度	產業別	產品名稱	研發內容	產品應用
109	半導體/LED/功率元件/RF 元件/車載元件	1. Si 再生晶圓 2. SiC/ GaN on SiC 再生晶圓 3. 半導體用製程專用之陶瓷材料加工技術開發	1. 晶圓拋光、清洗技術開發 2. 碳化矽晶圓加工技術開發(持續進行當中)碳化矽晶圓缺陷檢測技術應用與開發 3. 半導體製程專用之陶瓷晶圓加工技術及品質提升	1. 先進半導體製程監控 2. 功率半導體 3. 通訊原件 4. 車載元件
108	半導體/LED/功率元件/RF 元件/車載元件	1. Si 再生晶圓 2. SiC/ GaN on SiC 再生晶圓 3. 其他非 Si/SiC 晶圓(陶瓷材料)加工技術開發	1. 晶圓清洗技術開發 2. 碳化矽晶圓加工技術開發(持續進行當中)碳化矽晶圓缺陷檢測技術應用與開發 3. 半導體製程專用之陶瓷晶圓加工技術	1.半導體製程晶片 2. LED & Motor 電源控制元件 3.功率半導體元件 4. RF 元件 5. 5G 通訊原件 6.車載元件
107	半導體/LED/功率元件/RF 元件	1. Si 再生晶圓 2. SiC/ GaN on SiC 再生晶圓 3. 其他非 Si/SiC 晶圓(陶瓷材料)加工技術開發	1. 晶圓清洗技術開發 2. 缺陷量測系統技術開發 3. 碳化矽晶圓加工技術開發(持續進行當中) 4. 碳化矽晶圓缺陷檢測技術應用與開發 5. 研發半導體製程專用之陶瓷晶圓加工技術	1 半導體製程晶片 2.LED & Motor 電源控制元件 3.功率半導體元件 4.RF 元件 5.5G 通訊原件
106	半導體/LED/功率元件/RF 元件	1. 再生晶圓 2. 碳化矽晶圓	1. 晶圓清洗能力提升 2. 缺陷量測系統能力提升 3. 碳化矽晶圓加工技術 4. 氮化鎵(GaN)在半絕緣碳化矽晶圓上之拋光技術開發 (GaN on SiC for RF)	1.半導體製程晶片 2. LED & Motor 電源控制元件 3.功率半導體元件 4. RF 元件
105	半導體/LED	1.再生晶圓 2.碳化矽晶圓	1. 晶圓邊緣影像辨識系統開發 2. 碳化矽晶圓加工效率提升(持續進行當中) 3. 碳化矽晶圓客製化加工技術開發 4. 碳化矽晶圓缺陷檢測技術應用與開發	1.半導體製程晶片 2.LED&Motor 電源控制元件 3.功率半導體元件

4.長、短期業務發展計劃

(1)短期業務發展計劃

茲將本公司之短期計劃摘要列示如下：

A.行銷策略

(A)針對各行業之製程需求提供 Total Solution (包括設備與製程技術)。

(B)持續提升客戶滿意度(CS)，包括機台能力，服務品質及製程技術。

B.產品策略

(A)半導體/LED/LCD/太陽能方面：積極參與客戶先期研發計畫，以期共同開發相關機台設備。

(B)針對未來有潛力的綠能產業開發相關材料與設備。

(C)開發新代理產品線，引進更高階之製程及量測設備。

C.營運管理策略

(A)加強 ERP、內稽內控等相關制度，以提升管理績效。

(B)經由不斷的學習與訓練，提昇人員素質。

(C)導入 KPI 與 PBC 管理，提升人員能力。

(D)代理與製造事業部導入與執行 ISO 制度。

D.財務策略

(A)有效管理 A/R 及庫存。

(B)與銀行建立長期合作關係。

(2)長期業務發展計劃

A.行銷策略

(A)善用既有之人力資源，擴大營業成長基礎建立遠端 ERP 系統入口，並加強區域性服務處的網路連線，以利於提供客戶即時之服務。

(B)提供客戶完整及專業之服務建立及擴大技術應用設備及技術支援人才，提供客戶更完整及專業之服務，同時增加產品及服務項目，擴展營運規模。

(C)累積不同產業客戶基礎，建立長期合作關係。

(D)掌握與客戶合作發展機會，以高效能及合理價格，持續加強品質與服務之改善，以建立長期合作關係。

(E)以目前半導體產業之優勢，擴展至其他高科技產業。由深植已久之半導體生產設備經銷領域立足，延伸至所代理產品線及所提供專業服務之廣度及深度，並因應市場趨勢變化，引進市場所需之新產品。

B.產品策略

(A)由目前自行研發之中階濕式製程設備提升至高階濕式製程設備。

(B)與國內客戶共同提高研發能力開發高階製程設備，以取代日美相關產品。

(C)藉由已開發完成的矽晶圓再生技術，擴展到非矽晶圓市場。

(D)透過代理產品與國外廠商建立策略聯盟，引進先進設備技術。

(E)加強綠能材料及設備之研究與開發。

(F)透過應用產品的開發，增加代理產品並有效整合系統資源。

C.營運管理策略

(A)定期員工培訓，厚植公司人力資源。

(B)提供完善工作環境與員工福利及管理制度，建立企業文化，凝聚公司團隊向心力。

D.財務策略

(A)加強公司全面財務性規劃，降低營運風險，提昇公司競爭力。

(B)除了本業創造獲利外，並搭配金融機構貸款，或是現金增資與發行公司債，挹注公司未來營運之資金需求。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品銷售地區

合併公司主要產品為半導體、LED、封裝測試與 TFT-LCD 設備之製造、代理銷售，最近三年度銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	107 年度		108 年度		109 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內　　銷	1,824,054	45.74	2,022,754	51.22	1,660,729	46.39
外　　銷	2,163,979	54.26	1,926,597	48.78	1,919,274	53.61
營業淨額	3,988,033	100.00	3,949,351	100.00	3,580,003	100.00

註：上述外銷地區係指亞洲、美洲及其他等地區。

(2)市場佔有率

A.主要競爭對手

本公司係屬半導體、LED、太陽能與TFT-LCD製程設備專業供應商，其競爭對手主要為國外廠商與國內代理商或是自製設備業者，在公開發行公司或是上市櫃公司中包括帆宣、均豪、東捷、弘塑、亞智、揚博、崇越、漢微科、漢民等公司，由於半導體、LED、太陽能或是TFT-LCD設備所涉及領域廣大，每家公司所營重點產業別與製程設備機台(服務)類別差異頗大，在公開發行公司中較無與本公司在產業別與製程設備機台(服務)類別相類似之同業競爭者，僅有一部分產品雷同。

B.同業之市場占有率

不論半導體LED、太陽能或是TFT-LCD設備所涉及領域廣大，包括歐、美、日等國外大型廠商與國產廠商，市場規模龐大，並無一有效之統計數字，目前本公司市場占有率仍處微小；另在12”晶圓再生市場部分，截至目前本公司市佔率約為25%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

半導體與TFT-LCD以及LED設備供應商及晶圓再生之市場供需狀況及未來成長性與半導體產業及TFT-LCD與LED市場規模之發展息息相關，另再生晶圓市場更以晶圓代工市場密切相關，以下係針對半導體市場及TFT-LCD與LED市場未來之供需狀況與成長性，茲說明如下：

A.半導體市場

根據Digitimes報導指出：「國際半導體產業協會2021年4月14日發布全球半導體設備市場報告中指出，2020年全球半導體製造設備市場銷售總額創下歷史新高，年增率高達19%，金額則大增至712億美元。其中，半導體設備最大的市場首度由中國大陸奪下冠軍，台灣則位居亞軍。當中，中國大陸半導體市場銷售總額達到了187億元美元，年增39%；台灣半導體市場銷售總額則達到了171億元美元，持平於2019年；南韓半導體市場銷售總額則年增61%至160億美元，繼續坐穩季軍。2020年全球晶圓製程設備銷售額上升19%，其他前段設備銷售額則有4%的小幅成長。封裝設備在各地區均出現強勁成長的推波助瀾下，2020年市場躍升幅度達34%，測試設備總銷售也有20%的成長。SEMI全球行銷長暨台灣區總裁曹世綸表示，展望2021年，隨著許多半導體製造商在2021年初陸續發布的新計畫持續強化投資，看好全球半導體設備市場將在未來持續創下新高。」

Digitimes報導也指出：「根據研究機構Gartner報告，受惠於超大規模運算(hyperscale)、PC、超可攜式產品(ultramobile)與5G手機等終端市場需求，在記憶體、GPU與5G晶片組帶動下，2020年全球半導體產業營收達4,662億美元，較2019年成長10.4%，其中記憶體貢獻3分之1成長。

B.TFT-LCD 市場

根據機械工業技術與產業資訊專輯表示：「LCD設備市場自2018年將逐年下滑，2020年預估為48億美元(不含服務市場)，2020~2022年，LCD設備市場將以目前中國大陸10.5/11代產線擴建、產能、效率、良率之提升需求為主，已無新的建廠計畫需求。因中美貿易戰造成2019年OLED設備需求大幅下滑，2020年之OLED設備需求再度回升，預估為87.2億美元(不含服務市場)，2021年雖有變動調整，但未來幾年將以OLED設備需求市場為主。其中，中國大陸為最大之顯示器設備市場，占有70%以上之需求規模，其次為韓國。至2023年將全然是OLED設備市場需求，接下來的三年，LCD設備市場將以目前中國大陸10.5/11代產線擴建、產能、效率、良率之提升需求為主，已無新的建廠計畫需求。」

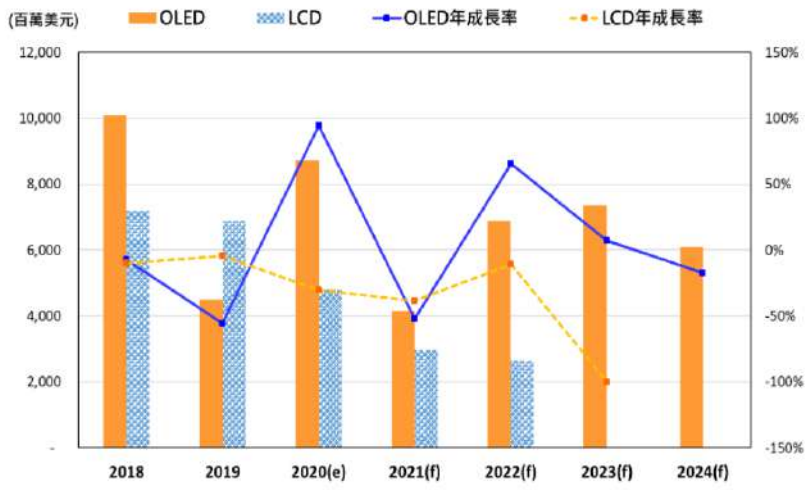


圖1 2018~2024年全球顯示器設備市場 [1] 註：2018~2024年全球顯示器設備市場規模不包含服務市場

C. LED 市場

根據經濟日報報導指出:「眾所期待的Mini LED背光,在蘋果(Apple)與三星(Samsung)等品牌大廠帶領下，預計在2021年將持續發表新品，將會帶動Mini LED背光需求大幅成長，2021年產值有機會達到1.31億美元，較2020年增長九倍。從顯示屏應用來看，LED顯示屏主要應用於商用空間，與一般照明同樣因商演數量減少，使2020年LED顯示屏產值衰退幅度達9.3%。展望2021年，由於各類商演將逐漸恢復，加上更高解析度的小間距LED顯示器的需求崛起，預估LED顯示屏產值將可望回到疫情前約14.8億美元的水準。從一般照明來看，LED照明應用受疫情衝擊大幅衰退，因商業活動數量減少，導致商用照明與戶外景觀照明需求下滑最明顯。反觀植物照明領域需求大幅上漲，因北美大麻種植逐漸合法化，加上疫情使醫用與娛樂用大麻市場規模飆漲。此外，疫情對食品供應鏈的影響逐步顯現，室內種植農業投資建設再次升溫，預期2021年部分的照明應用將開始觸底反彈；而車用照明部分，2020年全球車市銷售數量的下滑也連帶使車用照明市場急凍，預期2021年車用LED照明產值將隨著疫情趨緩而回到26億美元的水準。」

(4)公 司 競 爭 利 基

A.辛耘公司耕耘半導體及光電產業近四十年，累積許多設備機台功能經驗並培植許多技術人員，同時累積業界客戶人脈資源與各客戶設備需求之資訊。充分掌握目前關鍵核心技術設備訊息，與客戶需求資訊，有助於業務開發與推展。同時客戶資源與原廠關係有助於新創事業的業務發展。

B.辛耘公司代理五十餘產品線，產品應用於半導體、光電、測試、封裝與化學分析儀器等產業，產業種類多元化，可以分散單一產業景氣風險。

C.辛耘公司於國內客戶聚集處均設立北中南客服中心，24 小時 oncall，就近並即時服務客戶；於國外亦積極佈局海外市場，並就近服務客戶。

D.辛耘公司耕耘半導體設備三十餘年，累積擁有超過 25 年以上之濕製程、晶圓缺陷量測與化學分析之完整解決方案與經驗，深具「自製設備」與「晶圓再生服務」之國際競爭力。

E.辛耘公司於業界豐富的資源與經驗，容易自動吸引原廠邀請本公司代理其產品，有助於開發新產品線代理業務。

F.辛耘公司採取代理與自製機台雙軌並行，可以滿足客製化需求。

(5)發展遠景之有利、不利因素及因應對策

A.有利因素

(A)跨足國內重點發展之科技產業

本公司代理或製造銷售之產品跨足半導體、光電、測試、封裝、太陽能與化學分析儀器等產業，均為國內重點發展產業，市場呈成長趨勢，有利於業務銷售。

(B)擁有優秀業務與研發團隊

本公司業務、客服人員與研發團隊均長期投入此領域，累積設備機台製造經驗，並亦累積業界客戶人脈資源與各客戶設備需求之資訊，有助於機台設備之研發，可以滿足客戶客製化之需求。

(C)快速即時服務效率

本公司於國內客戶聚集處設立北中南客服中心，提供 24 小時 oncall 並就近即時服務客戶；於國外亦積極佈局海外市場，並就近服務客戶，提供快速即時服務。

B.不利因素及其相關因應措施

(A)需要不斷投入大量研發資金以保持競爭力

本公司所處產業為高科技產業，屬於技術密集產業，因應市場技術成長與革新，需要不斷投入研發資金與培植研發技術團隊。

具體因應措施：

針對市場狀況進行分析與檢視之外，也持續掌握市場產品技術趨勢與規格的推陳出新，以期正確預測市場需求。除了實施員工入股與庫藏股外，同時預計實施員工股票選擇權等不同的獎勵政策以吸引專業人才，並加強本公司於資本市場籌措資金之能力，以維持公司高度競爭力。

(B)供應商與代理商蓬勃發展，導致市場競爭激烈

代理商的盛衰取決於代理產品品牌的好壞及同業間的競爭，近年來由於半導體設備公司及代理商蓬勃發展，使得各代理商不同品牌產品之同質替代性高，而產生價格競爭，且壓縮了獲利空間。

具體因應措施：

本公司採取代理與自製機台雙軌並行政策，在代理方面持續尋找潛力代理商品，將產品多樣化，並將產業多元化，並不固守少樣產品、單一產業，以增加營業額，降低營運風險。另加強客戶關係，提供優質服務，以取得供應商與客戶的信任，有利於爭取訂單。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.自製設備：提供下列各種領域批次及單晶圓濕式製程設備，其應用包括清洗、蝕刻、去光阻機等製程設備。

(A)半導體前段製程

(B)IIIV 族半導體前段製程及製程更新(取代美日進口機台)

(C)12”及 8”先進封裝

（AdvancedPackage）:Bumping/WLP/Fan-out/SiP/TSV/2.5DIC/3DIC

(D)微機電（MEMS）

(E)HBLED 全自動前段製程 for 背光與照明

B.12”晶圓再生：晶圓再生服務是將半導體製造中所使用的測試片（TestWafer）與擋控片(Dummy/ControlWafer）在製程進行完成之後，經由分類、清洗、研磨、拋光、潔淨乾燥，回復到與全新測試晶圓（NewTestWafer）相同等級的潔淨度與平坦度，再次提供做為控/擋片之使用，其目的在降低全新 TestWafer 與 Dummy/ControlWafer 之成本。

C.代理設備：

產品大類	產品線	產品功能
半導體、面、LED、面板之製程及量測設備	Advanced Energy	半導體、面板、LED、太陽能設備所使用之無線射頻電源、匹配器（Matching Network）、直流、交流、超高電壓電源供應器及遠距電漿系統（RPS：Remote Plasma Source）。
	Alpha-Plus	AMOLED 之 Canon Tokki 蒸鍍機所使用之蒸鍍源，包含點源(Point Source)及線源(Linear Source)。
	Annealsys	快速升溫回火爐（Rapid Thermal Annealing ,RTA)，快速升溫氧化爐(Rapid Thermal Oxidation,RTO) 適用於金屬層回火, 離子植入後回火等應用。
	ClassOne	半導體產業所使用 2”～8”之電鍍設備、噴灑溶劑式之濕製程設備及晶圓旋乾機。
	CORIAL	Plasma-Therm 集團旗下的一家公司，提供 LED、微機電（MEMS）、化合物半導體（GaAs, GaN, InP,…）、功率半導體之乾蝕刻系統（Dry Etch）、化學氣相沈積設備（CVD）。

產 品 大 類	產品線	產品功能
	Cygnus	Nikon 及 Canon 曝光機所使用 5”及 6”之光罩盒。
	Dawonsys	應用於面板及太陽能產業之乾式清洗及表面改質之常壓電漿（AP Plasma）設備以及面板產業 Nikon、Canon、V-Technology、Hitachi 曝光機所使用之電源供應器。
	Dynatronix	應用於 Applied Materials 及 Lam Research 電鍍機之直流電源供應器（DC Power Supply）以及維修服務。
	E-SOL	應用於 EUV 光罩之雷射退火（Annealing）、雷射烘烤（Baking）、EUV 光罩檢測設備所需使用之 EUV 光源。
	Filmetrics	屬於 KLA 集團旗下的一家公司，提供光學式之平坦度、斷差（Step Height）量測設備（Optical Profiler）。
	FRT	量測 LED 及半導體基板之翹曲度、厚度、總厚度變異（Total Thickness Variation）。
	Genmark	屬於 Nidec 集團旗下的一家公司，提供半導體及 LED 產業所使用之自動機械手臂（Robot）、半導體設備前段之自動化模組（EFEM: Equipment Front-End Module）以及自動手臂（Robot）之維修服務。
	hfsemi	Semitool 及 FSI 機台之零件、維修及翻新服務。
	HPSP	半導體先進製程所使用之高壓退火及氧化爐管。
	Infinitesima	Infinitesima RPM 提供先進半導體製程 AFM 檢測設備，並為科學和工業應用以及全球客戶提供解決方案。
	IONES	光學膜及光學黏著膠膜（OCA：Optically Clear Adhesive）之貼合及剝離設備，應用在 TFT-LCD 及 AMOLED 之面板產業。
	IRUJA	面板產業（TFT-LCD, IGZO-LCD, LTPS-LCD, AMOLED, On-Cell Touch Sensor）所使用之濺鍍（PVD）設備。
	Kensington	半導體設備所使用自動機械手臂之維修服務。
	KINGSEMI	半導體前段、先進封裝、微機電、LED、功率半導體產業所使用之光阻塗佈及顯影設備（Track）。
	KLA	1. 化合物半導體及 LED 之基板或成膜製程後所使用之缺陷分析設備(Candela & ZetaScan)。 2. 半導體（Silicon and Compund Semiconductor）晶圓、LED 晶圓、成膜製程後、一般鍍膜產業所使用接觸式、光學式之平坦度、斷差（Step Height）量測設備（Stylus / Opitical Profiler: ZETA and Filmetrics）。
	Microtome	SMIF 式光罩盒（RSP：Reticle SMIF Pod）。
	MDC	半導體、LED 等製程設備所使用之真空零組件或模組。
	Muetec	光罩及晶圓的線寬及疊對誤差量測（CD and Overlay Metrology），機台同時擁有缺陷檢測能力（Review Station）。
	Napra	熱界面材料（Thermal Interface Material）及介面金屬化合物（Intermetallic Compound），廣泛運用於 3D 列印、LED、物聯網元件 （IoT）微機電元件（MEMS）、內埋式基板（Embedded Substrate）、半導體先進封裝（PoP, CoWos, InFO,…）、面板、太陽能產業。
	Nanonex	先進曝光所使用之奈米壓印設備及材料。
	NXQ	手動、半自動及全自動之光罩對準方式曝光機（Mask Aligner），自動之機型擁有晶面與晶背之疊對誤差檢測功能，應用於 LED、化合物半導體及半導體先進封裝製程。
	TASMIT	高階半導體製程之電子束晶圓檢查設備（Die to Database 技術）。
	NOVA	半導體 HKMG（High-K Metal Gate）製程所使用之超薄膜厚度及薄膜成分組成之量測設備。
	OTS	PVD（物理氣相沈積）機台所使用靶材之背板（Backplane），可適用 PVD 機台之品牌包

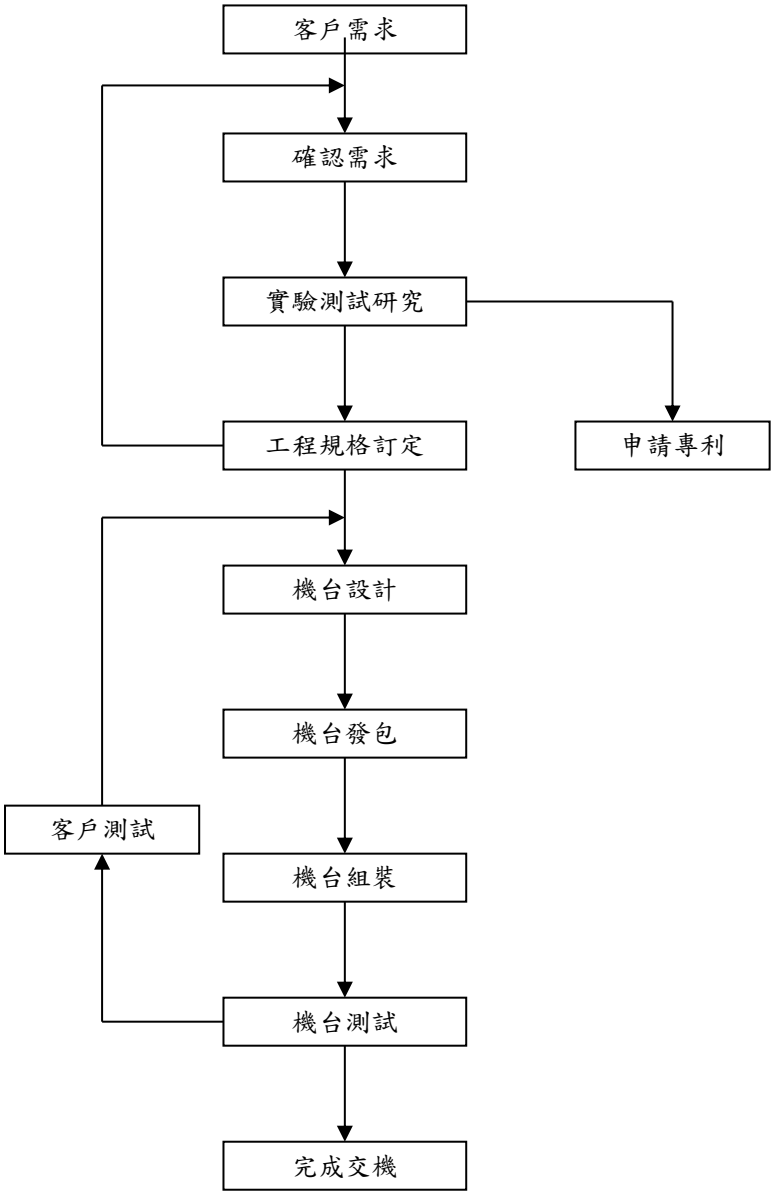
產 品 大 類	產品線	產品功能
		含 Applied Materials、ULVAC、IRUJA。
	Oxford Instruments	應用於 PCB、面板、醫療檢查設備之 X 射線管（X-Ray Tube）。
	Piotech	電漿增強化學氣相沉積設備（PECVD: Plasma-Enhanced CVD）及原子層沉積沉積設備（ALD），應用於半導體前段及先進封裝製程。
	Plasma-Therm	微機電（MEMS）、無線射頻元件（GaAs, GaN,…）、功率半導體、LED、半導體先進封裝所使用之乾蝕刻系統（Dry Etch）、化學氣相沈積設備（CVD）以及半導體光罩所使用之乾蝕刻設備（Mask Etcher）。
	R2D	半導體、太陽能晶圓之水平式、垂直式晶圓傳送設備以及客製化之自動化設備及解決方案。
	Bruker	1. 半導體光罩之修補設備(Nanomachining and Laser Repair)。 2. 半導體光罩薄霧（Haze）去除設備。
	Research-instruments	RI 提供先進半導體 EUV 製程設備及高性能組件 ，並為科學和工業應用以及全球客戶提供解決方案。
	SEMES	應用在面板產業（TFT-LCD、IGZO-LCD；LTPS-LCD、AMOLED、On-Cell Touch Sensor）之光阻塗佈、顯影及濕製程（Wet Process）設備。
	SiGlaz	半導體、LED 產業所使用之製程缺陷分析及回饋系統。
	SMEE	高解析度曝光機（Stepper、Scanner）、自動光學檢查機（Auto Optical Inspection）、無人搬運車（AGV：Automatic Guided Vehicle）、雷射退火設備（Laser Annealing Tool），應用在半導體（Silicon Semiconductor and Compound Semiconductor）、半導體先進封裝及面板產業。
	Solmates	脈衝雷射沉積（Pulsed Laser Deposition）新技術應用在氮化鋁鈧射頻微機電（ScAlN for RF-MEMS），微機電與感測器（MEMS and Sensors），光子 （Photonics），太陽能和電池（Solar and Batteries），顯示器（Display），薄膜研發和發展（ThinFilm Research and development）。
	Stek	Mask defect inspection and system。
	Tegam	半導體製程設備所使用之無線射頻電源，RF 電源量測器 5540 (Sensor/Meter Integrated)，手持式溫度測量計。
	TMC	半導體、光罩、面板產業量測及曝光設備所使用之主動式、被動式防震系統及磁場消除系統。
	Toho Technology	1. 面板彩色濾光片上 Photo Spacer 高度（PSH）量測之量測設備。 2. 面板及薄膜太陽能之成膜平坦度、斷差及表面分析及應力檢查設備。 3. 面板 Array 之線寬(Critical Dimension)量測設備。 4. 面板及薄膜太陽能所使用之光罩及 Cassette 清洗設備。
	TOWA Laserfront	半導體晶圓 ID 之雷射刻字設備，適用於 Si、GaAs、SiC 等晶圓。
	Trymax	半導體前段，化合物半導體前段使用 Descum, Ashing, UV Curing 製程設備。 半導體先進封裝使用之 Descum, Ashing 製程設備。
	UNEO	Pressure Sensor。
	USHIO	半導體曝光設備所使用之之高壓汞燈（G-Line, I-Line）以及檢查、量測設備所使用之光源。
	Vantage	化學機械研磨（Chemical-Mechanical Polishing）所使用研磨液之線上即時監測系統。
	Verity Instrument	半導體及面板乾式蝕刻設備所使用之製程控制及蝕刻終點偵測設備(End Point Detector)。應用於 Applied Materials, Lam Research, TEL, YAC, ICD, Wonik IPS, INVENIA 等乾式蝕刻設備上。
	Vistec	電子束曝寫機台(E-Beam Writer)，適用於半導體光罩或晶圓直寫。
	VLSI	半導體、面板、LED、太陽能電池所使用各種量測設備之標準片及校正服務。

產品大類	產品線	產品功能
	WellLink	盧管用防震平台。
	Wonik IPS	面板產業（TFT-LCD, IGZO-LCD, LTPS-LCD, AMOLED, On-Cell Touch Sensor）所使用退火（Annealing）及聚酰亞胺（PI：Polyimide）固化（Curing）之爐管與電漿輔助化學氣相沉積（PECVD：Plasma Enhanced Chemical Vapor Deposition）及乾蝕刻（Dry Etch）機台。
	YES	半導體先進封裝製程之聚酰亞胺（PI：Polyimide）固化（Curing）製程所使用之熱製程設備（Oven）。
	ZEISS	非破壞式之 3D X 射線之顯微鏡（XRM），應用在大學、研究中心、半導體故障分析、半導體先進封裝、材料科學、生命科學。
	宏遠電子	Material AlSiC。
生物科技及化學分析儀器	Acromass	可移動式 inTrap-MALDI 質譜儀（m/z: 500 ~ 500K）。
	Berghof	微波消化系統、高壓反應器、低壓反應器。
	ECHO	生物降解分析儀、攜帶式/台式氧含量檢測系統、攜帶式土壤二氧化碳含量檢測儀、氣體混合儀。
	ELTRA	碳硫分析儀、氧氮氫分析儀、水份、揮發份及灰份分析儀。
	FlowView	液態電子顯微鏡模組、動態 AI 粒子影像分析儀、線上粒子計數器
	Fritsch	雷射粒徑分析儀、動態影像粒徑分析儀、自動化分篩器、乾式進樣系統。
	KLAB	微量分光光譜儀、光電二極體陣列分光光譜儀、雙光束分光光譜儀、單光束分光光譜儀、攜帶式分光光譜儀、水質分析分光光譜儀、超微量樣品紫外光/可見光分光光譜儀。
	Klotz	油樣/ 水樣/ 氣體粒徑大小與顆粒計數分析儀、攜帶式線上油樣/ 水樣/ 氣體粒徑大小與顆粒計數分析儀。
	Labex	顯微鏡系列：生物顯微鏡、立體顯微鏡、實驗室顯微鏡、LCD 工業顯微鏡、LCD 生物顯微鏡、特殊顯微鏡、倒裝生物顯微鏡、倒裝熒光顯微鏡、偏光顯微鏡、冶金顯微鏡。
	Otsuka	奈米粒徑及界面電位分析儀、固體表面界面電位分析儀、高分子球晶/相結構分析儀、雷射光散射系統。
	Pickering	後柱系統、樣品衍生系統。
	Rheosense	手提式微量黏度計、自動化微量黏度計、高剪切力微量黏度計。
	Rubix	根據現場氣體和氣味分析網絡自動和無線線上監測室內/室外 VOC、氣味和空氣污染物。
	Teledye Tekmar	燃燒式總有機碳分析儀、紫外線過硫酸鹽式總有機碳分析儀。
	Teledyne Leeman Labs	全譜直讀 ICP 發射光譜儀、直流電弧發射光譜儀、全自動汞分析儀、燃燒式汞分析儀。
	Thermo Fisher	高效能液相層析儀（HPLC）、超高壓液相層析儀（UPLC）、離子層析儀（IC ）、胺基酸及醣類分析儀（Bio-LC）、氣相層析儀/質譜儀 （GC/GCMS)。
	ULVAC initium	分子相互作用之分析儀。
攝影器材	Canon Broadcast Equipment	電視台攝影、遠端遙控攝影、數位電影拍攝等攝影設備所使用之鏡片、鏡頭。
3D 列印設備	ExOne	1. 產品：3D 列印設備。 2. 應用：快速打樣（Prototyping）、大量生產。 3. 應用市場：快速列印金屬零件（Metal Printing）或沙模（Sand Mold），可以應用在

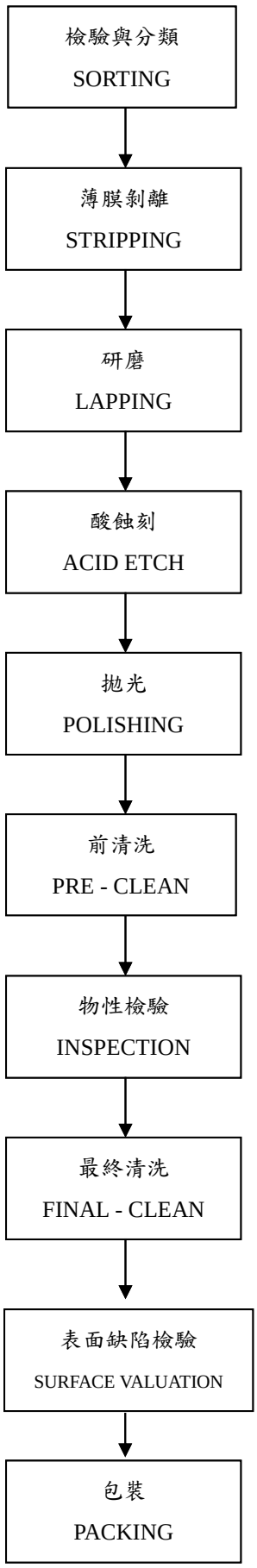
產 品 大 類	產品線	產品功能
		汽車產業、機車產業、石化產業、國防與航太產業以及藝術或設計產業。
	SMARTTECH 3D	3D 掃描儀，能夠獲取被測物件的幾何形狀與顏色的精確訊息
電 池 產 業	Shinryong	二次軟包鋰電池相關檢測儀器、堆疊機、排氣機。
	Tec-Rich	二次鋰電池中後段製程相關設備。

(2)主要產品產製過程

A.設備機台



B.晶 圓 再 生


檢驗與分類
SORTING
薄膜剝離
STRIPPING
研磨
LAPPING
酸蝕刻
ACID ETCH
拋光
POLISHING
前清洗
PRE - CLEAN
物性檢驗
INSPECTION
最終清洗
FINAL - CLEAN
表面缺陷檢驗
SURFACE VALUATION
包裝
PACKING

3.主要原料之供應狀況

代理產品部份由原廠供應，自製機台部份國內外廠商供應，原物料尚無供應不足之情形。

4.最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

(1) 最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

	108 年				109 年				110 年截至第一季止			
項目	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	名稱	金額	占 110 年第一季銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台積電	670,575	16.98	無	台積電	524,934	14.66	無	台積電	152,851	15.98	無
2	力積電	396,695	10.04	無	力積電	58,945	1.65	無	力積電	45,641	4.77	無
3	其他	2,882,081	72.98	無	其他	2,996,124	83.69	無	其他	758,067	79.25	無
	銷貨淨額	3,949,351	100.00	-	銷貨淨額	3,580,003	100.00	-	銷貨淨額	956,559	100.00	-

增減變動說明：

台積電：台積電為合併公司往來多年客戶，該公司與合併公司主要交易項目為機台銷貨收入、設備零件收入及晶圓再生服務收入等，因 109 年晶圓再生銷貨金額減少，故 109 年度銷貨收入 524,934 仟元較 108 年度 670,575 仟元減少 145,641 仟元。

力積電：力積電為合併公司往來多年客戶，該公司與合併公司主要交易項目為機台銷貨收入、設備零件收入及晶圓再生服務收入等，因 109 年機台銷貨金額較去年減少，故 109 年度銷貨收入 58,945 仟元較 108 年度 396,695 仟元減少 337,750 仟元。

(2) 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元；%

	108 年				109 年				110 年截至第一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占 109 年截至第一季進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	K-T	266,063	11.88	無	K-T	397,711	18.76	無	K-T	78,514	11.87	無
2	Nova	232,761	10.40	無	Nova	126,601	5.97	無	Nova	7,626	1.15	無
3	其他	1,740,476	77.72	無	其他	1,596,152	75.27	無	其他	575,339	86.98	無
	進貨淨額	2,239,300	100.00	-	進貨淨額	2,120,464	100.00	-	進貨淨額	661,479	100.00	-

增減變動說明：

K-T：合併公司為 K-T 半導體設備之代理廠商，由於 K-T 產製機台設備昂貴，主要係用於晶圓廠製造設備之機台，因半導體景氣復甦，客戶持續採

購該廠規格機台，故 109 及 108 年度進貨金額分別為 397,711 仟元與 266,063 仟元。

Nova：合併公司為Nova半導體設備之代理廠商，由於Nova產製機台設備昂貴，主要係用於晶圓廠製造設備之機台，因受疫情及客戶資本支出預算影響，本年度機台訂單減少，故109及108年度進貨金額分別為126,601仟元與232,761仟元。

5.最近二年度生產量值：

單位：件/PCS/台/仟元

生產年度 量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
半導體光電、材料製造及晶圓再生加工	-	1,234,580	2,191,208	-	1,027,281	1,696,419

註1：本表資料僅包含合併公司自製產品之成品產值，不包含代理銷售之產值。

變動分析：合併公司半導體光電、材料及晶圓再生製造部分，109 年度全球產業受疫情影響，客戶控制成本費用減緩資本支出，故 109 及 108 年度產值分別為 1,696,419 仟元與 2,191,208 仟元。

6.最近二年度銷售量值

單位：件/PCS/台/仟元

銷售年度 量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
半導體光電及材料製造	1,193,602	1,961,324	196,567	1,926,451	864,167	1,571,827	271,322	1,917,861
其他	4,568	61,430	12	146	6,786	88,902	6,059	1,413
合計	1,198,170	2,022,754	196,579	1,926,597	870,953	1,660,729	277,381	1,919,274

變動分析：

(1)合併公司 109 及 108 年度半導體光電及材料製造內銷金額分別為 1,571,827 仟元與 1,961,324 仟元，其 109 年度半導體光電及材料製造內銷值較 108 年度減少，主要係 109 年全球產業受疫情影響，客戶控制成本費用減緩資本支出所致。在外銷部分，主要是 109 下半年度疫情趨緩，國外客戶機台需求增加，致 109 年度外銷金額較 108 年度較無重大變動。

(2)其他部分主要是化學分析儀器代理產品線等，109 及 108 年度內外銷值合計分別為 90,315 仟元及 61,576 仟元，主要係積極拓展新客戶及學術單位儀器銷售業務增加所致。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈情形

110 年 04 月 30 日

年度		108 年度	109 年度	截至 110.04.30
員工人數（人）	研發人員	111	107	118
	業務人員	235	215	222
	管理人員	72	82	82
	製造人員	250	236	240
	合計	668	640	662
平均年齡（歲）		36.48	37.59	37.35
平均服務年資（年）		7.20	7.01	6.96
學歷分布比率（%）	博士	0.75	0.63	0.61
	碩士	10.78	10.94	11.85
	大專	75.30	76.72	75.84
	高中	12.57	11.09	11.70
	高中以下	0.60	0.63	0.61

(四)環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

(五)勞資關係

1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資協議情形與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

本公司為每位員工投保團體醫療保險，並設有職工福利委員會，以推行各項員工福利措施：如員工分紅入股、庫藏股以及年節贈禮、婚喪喜慶補助及年度旅遊以及健康檢查等。本公司訂有員工社團管理辦法，鼓勵員工籌組社團，並舉辦員工家庭日，以及各類球類活動，凝聚員工向心力與舒展身心。設立醫務室，定期聘廠醫到廠服務，並聘合格護士，不定期舉辦減重活動，保健講座，CPR 急救訓練照顧同仁。設立哺乳室，提供婦女停車位與孕婦優先停車位，服務女性同仁。各項之人力資源政策，不得因人種、膚色、年齡、性別、性取向、種族、殘疾、懷孕、信仰、政治派別、社團成員、婚姻狀況或其他歧視而有差別待遇。另外依循法令給予產假、陪產假與育嬰假等

(2)進修及訓練

本公司為配合公司之目標，培養各級人員充分發揮職能及提高工作效率，已訂定「「員工教育訓練管理辦法」」使員工進修及訓練之作業有所遵循。本公司 109 年度舉辦之內部訓練課程如下，總教育訓練費用 1,897 仟元。

本公司 109 年度本公司外訓人數與時數以及費用資料如下:

項目	受訓人次	受訓人數	訓練時數
派外委訓	187	138	1,779
內部訓練	2,792	589	3,138.5
董事訓練	22	9	75
財會稽核證券等法令訓練	10	4	60

A.董事訓練課程包含 109.10.16 由證券櫃檯買賣中心為主辦單位，所授予「公司治理與企業誠信」之教育訓練；與 109.07.28~109.07.29 由財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會為主辦單位，所授予董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班包含內線交易、短線交易、利益輸送、背信或侵占之行為等各種教育訓練課程。

B.內部訓練中包含每月新人教育合計 377 人次，747.5 小時；訓練課程包含誠信經營、營業秘密保護、資訊安全政策、智慧財產管理政策、職場暴力/性騷擾、勞工安全教育訓練與環安衛政策等課程。

C.內部訓練包含反貪腐職場誠信經營守則(包含禁止內線交易)及不法侵害宣導合計 576 人次，288 小時。

(3)退休制度與其實施狀況

本公司依照勞基法之規定，對正式聘用員工訂有員工退休辦法。本公司依勞工薪資 3%提撥退休準備金至台灣銀行專戶，94.07.01 起併行採用新制退休辦法，依勞工薪資 6%提撥至員工個人退休專戶，員工自願提繳退休金者，代為扣繳至個人退休專戶。依本公司辦法規定，退休之支付係根據服務年資及退休前六個月平均薪資計算。

1.本公司依照勞基法及公司另訂之優惠退休辦法之規定，凡符合下列情形之一者，得自請退休：

A.工作年資十五年以上，且年滿五十五歲者；工作十年以上年滿六十歲者。

B.工作年資二十五年以上者。

C.任職年資滿十五年(含)以上；且年滿五十歲(含)以上者。

D.任職年資加實際年齡達 60(含)以上者。

2.員工退休金之給與標準如下：

員工退休金之給與標準，依勞基法第五十五條勞工退休金之給與標準及同法第八十四條之二勞工工作年資自受僱之日起算，依本規則第六十七條第一項第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，退休金加給百分之二十。適用勞基法前之工作年資，其資遣費及退休金給與標準，依其當時應適用之法令規定計算；當時無法令可資適用者，依公司自訂之規定或勞僱雙方之協商計算之。

A.退休基數：按其工作年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，87 年 3 月 1 日適用勞基法前之年資每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

B.給付期限：本公司應給付員工之退休金，自員工退休之日起三十日內完全給付。

C.適用新制退休金制度之員工，依據投保薪資，每月提撥 6%至個人退休金專戶。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，加上本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

A.建立員工申訴制度以改進勞資關係。

B.制訂工作規則及人事管理規則,將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜,予以明確規定，使員工充分瞭解，並維護自己權益。

C.依照職業安全衛生法之規定，定期辦理員工身體健康檢查，設置勞工安全衛生人員，制定各項勞工安全衛生管理規則，避免意外災害發生，以維護員工安全。

D.創新激勵：訂定員工提案改善獎勵辦法與獎懲管理辦法，鼓勵員工發掘工作上的異常，設想良好改善計畫，公司採行後視改善成效發給獎金。

2.最近一年度迄年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法估計之事實：無。

3.本公司同仁取得主管機關之相關證照情形:

職稱	姓名	證照名稱
協理	李易霖	甲種職業安全衛生業務主管
副理	劉俊彬	甲種職業安全衛生業務主管
經理	林達振	甲級空氣污染防制專責人員
資深工程師	徐義復	職業安全管理師
資深工程師	蘇佳妘	職業安全衛生管理員
技術副理	黃俊嘉	乙級廢水處理專責人員
資深工程師	鄒康偉	甲級廢棄物處理技術員
主任工程師	黃俊嘉	甲級空氣污染防制專責人員
主任工程師	劉兆騰	防火管理人
副理	林姿伶	ISO 9001:2008 主導稽核員/ IRCA ISO 9001:2015 Lead Auditor
特助	陳弘育	證券投資分析人員
特助	陳弘育	證券商務人員高級業務員
特助	陳弘育	證券投資信託事業證券投資顧問事業業務員

4.本公司工作環境與員工人身安全保護措施

項目	內容
實施自動檢查	1.依職業安全衛生管理辦法之規定，本公司訂立 E3-011 自動檢查作業指導書，依此規範執行檢查週期分為兩年、每年或是每月，定期檢查高空作業車、堆高機、固定式起重機、升降機、高壓電氣設備、低壓電氣設備、特定化學設備或其附屬設備、化學設備及其附屬設備、局部排氣裝置、工業用機器人、第二種壓力容器、動力驅動之離心機械。檢查紀錄保管三年，防止職業災害，確保勞工安全與健康。
	2.依消防法規定，每年一次定期找尋合法消防檢測機構檢查廠內消防系統，並依法申報。
	3.依建築物公共安檢查簽證及申報管理辦法規定，每 2 年辦理建築物安全檢查。
災害防範與應變措施	1.訂有緊急事故與應變管理程序、勞工安全衛生工作守則、事故事件調查作業指導書、勞工安全衛生管理計畫等災害防止、應變注意事項及事故事件通報程序，明確規範本公司應變小組於緊急事故時各組之工作職掌及任務內容，並依規定每年至少一次定期辦理緊急應變演練。
	2.每年定期辦理 2 場消防訓練，訓練成果依規定報備消防機關。
	3. 依職業安全衛生管理辦法之規定，設立工安室，統籌公司內相關職業安全衛生業務，編制有甲種職業安全衛生業務主管 1 人、職業安全管理師 1 人及職業安全衛生管理員 1 人，該編制已向勞動部職業安全衛生署北區職業安全衛生中心報備在案。
	4.設有護理人員 1 人，辦理勞工之健康教育、健康促進與衛生指導之策劃及實施。
健康關懷與管理	1.依勞工健康保護規則，並優於法則每年對在職勞工分別實施一般及特殊健康檢查，健康檢查項目也優於法令之規定。於健檢完成後針對健康檢查紀錄做分析、評估、管理與保存及健康管理。
	2.聘用特約從事勞工健康服務之職業醫學專科醫師，每月臨廠服務 1 次。
	3.國民健康署通過全國績優健康職場、健康職場健康促進標章認證，打造優良健康職場與工作環境。
	4.榮獲國民健康署 104 年全國績優健康職場之活力躍動獎頒發，打造對外美好優良健康之企業形象。
	5.公司優於法規設 AED 裝置，每年開辦 AED 教育訓練，打造安心工作環境。
	6.公司設置孕婦專用停車位，貼心貼近妊娠期員工上下班便利性。
	7.職場親善哺集乳室認證通過，打造舒適哺乳室空間，供妊娠後員工使用。
	8.定期舉辦健康講座、CPR 急救訓練、捐血活動、減重活動等相關健促活動，並提供員工健康資訊衛教與關懷。
	9.不定期提供健康時勢相關文宣資訊，使員工充分了解最新健康趨勢。
作業環境監測	依勞工作業環境監測實施辦法委由合格之作業環境監測機構每半年實施二氧化碳、有機溶劑、特定化學物質、噪音等檢測，測定結果若有異常者，即予以矯正改善以保障作業人員健康。
維持環安衛管理系統有效性	1.訂定環安衛政策，藉由 PDCA 流程持續推動安衛績效。
	2.已取得「環境管理系統」（I S O14001: 2015）及「職業安全衛生管理系統」（ISO 45001: 2018）認證。
	3.致力達到更友善的職場安全衛生與持續降低公司對環境的衝擊，每年設立目標標的，持續檢討改善與降低風險。
承攬商入廠作業	1.依承包商安全衛生管理作業指導書之規定，承攬商入廠作業前須接受本公司安全衛生教育訓練，並需考試通過；對高風險作業，要求須投保 200 萬以上之雇主意外責任險。

項目	內容
	2.承攬商入廠前須填具「承攬商進廠作業安全危害告知單」及「承攬商協議組織及規範事項等表單」。
	3.依危害性作業許可作業指導書規定，舉凡動火作業、高架作業、吊掛作業、局限空間作業等，均需事先申請並經審核通過後方可作業。
	4.重視承攬商或供應商之意見，對於回饋之建議事項，均於每季職業安全衛生委員會提出說明與討論，希望促進承攬商或供應商與本公司雙贏之局面。
防護具使用及管理	為防止職業病及化學品碰觸意外事故發生，訂有防護具使用作業指導書，規範員工於工作時須配戴適當之防護具並定期檢查防護具之堪用性以避免意外發生。
教育訓練	1.不定期舉行教育訓練。 2.針對公司目標，訂定訓練需求提供各階層教育訓練課程，例如管理通識課程、專業訓練等相關教育訓練課程。 3.提供 e-learning 學習平台。 4.設立專業訓練教室，提供同仁舒適空間。
性騷擾防治	1.設置性騷擾防治委員會與性騷擾防治專線，專責處理相關申訴協調事宜。 2.訂定性騷擾防治與懲戒辦法，明定性騷擾防治等相關措施。
勞資會議	1.訂定勞資會議實施辦法，每季定期召開勞資協商會議。 2.勞資會議提供勞資雙方公開管道，針對工作環境各項措施提出申請與討論。
員工參與	公司重視雙向溝通，確保所有同仁應當能夠在不用擔心歧視、報復、威脅或騷擾的情況下，公開地就工作條件和管理方法與管理層溝通以及分享其想法和憂慮。
	提供多元的員工反應管道，每季職業安全衛生委員會亦諮詢勞工代表其意見，達到促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏。
提案改善	1.訂定提案改善管理辦法，針對工作環境改善、作業流程設計等與員工人身安全保護措施等議題，提供提案改善獎勵機制。
保險/醫療慰問	1.依法投保勞保(含職災)、健保，並洽保險公司替員工投保壽險、意外險、意外醫療險、疾病住院險、癌症險。 2.同時提供員工眷屬以優惠費率投保意外險、意外醫療險、疾病住院險、癌症險。

(六)重要契約

110年04月30日

項次	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
1	借款合約	永豐銀行	109/06/01~110/06/30	中期借款	中期信用放款
2	借款合約	元大銀行	109/06/11~110/06/11	中期借款	短期信用放款
3	借款合約	中國信託	109/08/31~110/08/31	短期借款	短期信用放款與中期無擔履約保證額度合控
4	借款合約	星展銀行	109/09/28~110/09/28	短期借款	短期信用放款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一)1.簡明合併資產負債表:國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料（註3）
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		1,982,051	2,207,389	2,440,433	2,129,556	2,783,761	3,236,185
不動產、廠房及設備		1,416,493	1,263,319	1,160,091	1,289,668	1,293,046	1,242,058
無形資產		2,771	2,511	2,251	1,991	1,731	1,666
其他資產		84,575	93,969	303,940	206,983	714,072	779,170
資產總額		3,485,890	3,567,188	3,906,715	3,628,198	4,792,610	5,259,079
流動負債	分配前	1,111,261	934,778	1,360,973	875,916	1,795,722	2,253,349
	分配後(註2)	1,273,539	1,097,056	1,561,793	1,036,572	1,944,328	2,401,955
非流動負債		238,854	337,518	43,361	133,057	150,718	143,664
負債總額	分配前	1,350,115	1,272,296	1,404,334	1,008,973	1,946,440	2,397,013
	分配後(註2)	1,512,393	1,434,574	1,605,154	1,169,629	2,095,046	2,545,619
歸屬於母公司業主權益		2,135,775	2,294,892	2,502,381	2,619,225	2,846,710	2,713,460
股本		811,390	811,390	811,390	811,390	811,390	811,390
資本公積		520,574	529,901	530,045	532,269	611,983	611,983
保留盈餘	分配前	798,099	960,888	1,216,476	1,339,308	1,485,231	1,505,329
	分配後(註2)	635,821	798,610	1,015,656	1,178,652	1,336,625	1,356,723
其他權益		5,712	(7,287)	(4,871)	(13,083)	(11,775)	(15,977)
庫藏股票		0	0	(50,659)	(50,659)	(50,659)	(50,659)
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,135,775	2,294,892	2,502,381	2,619,225	2,846,170	2,862,066
	分配後(註2)	1,973,497	2,132,614	2,301,561	2,458,569	2,697,564	2,713,460

註1：105-109年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字係本公司109年度盈餘分配案中現金股利業經110年3月5日董事會特別決議通過，擬於110年股東會報告。

註3：110年3月31日財務資料係經會計師核閱。

2.簡明個體資產負債表: 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
流動資產		1,617,098	1,799,491	1,919,791	1,651,996	1,994,963	
不動產、廠房及設備		1,326,517	1,183,994	1,090,849	1,230,448	1,240,961	
無形資產		2,771	2,511	2,251	1,991	1,731	
其他資產		444,090	402,686	654,713	593,164	1,149,435	
資產總額		3,390,476	3,388,682	3,667,604	3,477,599	4,387,090	
流動負債	分配前	1,015,660	756,085	1,121,828	725,283	1,392,789	
	分配後(註2)	1,177,938	918,363	1,322,648	885,939	1,541,395	
非流動負債		239,041	337,705	43,395	133,091	148,131	
負債總額	分配前	1,254,701	1,093,790	1,165,223	858,374	1,540,920	
	分配後(註2)	1,416,979	1,256,068	1,366,043	1,019,030	1,689,526	
歸屬於母公司業主權益		2,135,775	2,294,892	2,502,381	2,619,225	2,846,170	不適用
股　本		811,390	811,390	811,390	811,390	811,390	
資本公積		520,574	529,901	530,045	532,269	611,983	
保留盈餘	分配前	798,099	960,888	1,216,476	1,339,308	1,485,231	
	分配後(註2)	635,821	798,610	1,015,656	1,178,652	1,336,625	
其他權益		5,712	(7,287)	(4,871)	(13,083)	(11,775)	
庫藏股票		0	0	(50,659)	(50,659)	(50,659)	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	2,135,775	2,294,892	2,502,381	2,619,225	2,846,170	
	分配後(註2)	1,973,497	2,132,614	2,301,561	2,458,569	2,697,564	

註1：105~109年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字係本公司109年度盈餘分配案中現金股利業經110年3月5日董事會特別決議通過，擬於110年股東會報告。

3.簡明合併資產負債表：我國財務會計準則(不適用)

4.簡明個體資產負債表：我國財務會計準則(不適用)

(二)1.簡明合併綜合損益表:國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料（註2）
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	3,494,921	3,539,131	3,988,033	3,949,351	3,580,003	956,559
營業毛利	1,178,082	1,251,274	1,448,368	1,384,125	1,455,913	266,159
營業損益	342,654	422,759	513,615	387,557	464,939	12,786
營業外收入及支出	20,675	(7,869)	26,250	15,897	(76,111)	23,537
稅前淨利	363,329	414,890	539,865	403,454	388,828	36,323
繼續營業單位本期淨利	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	20,098
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	20,098
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(10,703)	(16,391)	2,512	(7,259)	2,602	(4,202)
本期綜合損益總額	281,682	312,068	420,282	315,440	308,065	15,896
淨利歸屬於母公司業主	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	20,098
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	281,682	312,068	420,282	315,440	308,065	15,896
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘 (元)	3.60	4.05	5.16	4.02	3.80	0.25

註1：105-109年度資料係經會計師查核簽證。

註2：110年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

2.簡明個體綜合損益表: 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料（註）					當年度截至110年3月31日財務資料
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	3,160,299	3,013,714	3,167,011	2,867,635	2,738,928	
營業毛利	1,051,394	1,079,983	1,175,944	1,027,644	1,101,384	
營業損益	440,202	483,470	514,759	337,217	400,871	
營業外收入及支出	(80,102)	(69,934)	15,346	48,355	(21,807)	
稅前淨利	360,100	413,536	530,105	385,572	379,064	
繼續營業單位本期淨利	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利（損）	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(10,703)	(16,391)	2,512	(7,259)	2,602	不適用
本期綜合損益總額	281,682	312,068	420,282	315,440	308,065	
淨利歸屬於母公司業主	292,385	328,459	417,770	322,699	305,463	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	281,682	312,068	420,282	315,440	308,065	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘 (元)	3.60	4.05	5.16	4.02	3.80	

註：105-109年度財務資料係經會計師查核簽證。

3.簡明合併損益表：我國財務會計準則(不適用)

4.簡明個體損益表：我國財務會計準則(不適用)

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、張鼎聲	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、張鼎聲	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	翁雅玲、黃惠敏	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	卓明信、黃惠敏	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析：IFRSs 合併財務報告

年度 分析項目		最近五年度財務分析（註1）					當年度截至 110 年 3 月 31 日（註 2）
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務結構（%）	負債占資產比率	38.73	35.67	35.95	27.81	40.61	48.40
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	167.64	208.37	219.44	213.41	231.77	230.03
償債能力(%)	流動比率	178.36	236.14	179.32	243.12	155.02	134.73
	速動比率	117.62	175.22	121.78	153.81	102.01	86.72
	利息保障倍數	48.00	122.21	351.79	256.51	100.65	41.49
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.58	4.38	4.42	4.80	4.56	4.72
	平均收現日數	80	83	83	76	80	77
	存貨週轉率（次）	3.22	4.32	4.55	3.62	2.69	3.10
	應付款項週轉率（次）	4.34	4.71	5.19	5.70	4.60	4.86
	平均銷貨日數	113	84	80	101	136	118
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.34	2.64	3.29	3.22	2.77	3.02
	總資產週轉率（次）	0.98	1.00	1.07	1.05	0.85	0.76
獲利能力	資產報酬率（%）	8.38	9.39	11.21	8.60	7.33	1.66
	權益報酬率（%）	14.36	14.83	17.42	12.60	11.18	2.89
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註 8)	44.78	51.13	66.54	49.72	47.92	17.91
	純益率（%）	8.37	9.28	10.48	8.17	8.53	2.10
	每股盈餘（元）	3.60	4.05	5.16	4.02	3.80	0.25
現金流量	現金流量比率（%）	68.82	49.32	52.62	23.18	40.21	15.66
	現金流量允當比率（%）	133.49	124.67	113.97	121.34	156.27	141.58
	現金再投資比率（%）	19.37	7.92	17.11	0.07	15.53	10.96
槓桿度	營運槓桿度	3.42	2.88	2.57	3.13	2.79	16.30
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.01	1.08

(一)最近五年度財務分析：IFRSs 合併財務報告

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)負債占資產比率：主要係 109 年下半年疫情趨緩，半導體業景氣復甦，機台訂單需求增加，期末預收貨款及應付帳款增加，且為維持營運資金之正常水位而新增短期借款，故負債比率較去年同期增加。

(2)流動比率：主要係預收貨款及應付貨款增加，且資金需求借款亦增加，流動負債增加幅度大於流動資產，故流動比率較去年同期減少。

(3)速動比率：主要係流動負債增加幅度大於流動資產，致使速動比率減少。

(4)利息保障倍數：主要係本年度利息費用較去年同期增加，致使利息保障倍數下降。

(5)存貨週轉率(次)及平均銷貨日數：主要係期末機台存貨尚未完工或客戶尚未驗收銷貨導致期末存貨金額增加，致使存貨週轉率下降。

(6)平均銷貨日數：主要係下半年景氣復甦期末機台存貨增加，致使平均銷貨日數增加。

(7)現金流量比率（％)：主要係合約負債增加，所得稅費用申請延繳，導致營業活動淨現金流入較去年同期增加，致使現金流量比率增加。

(8)現金流量允當比率（％)：主要係本年度現金流量流入金額較前期大幅增加，致使現金流量比率上升。

(9)現金再投資比率（％):主要係營業活動淨現金流入金額增加，致使現金再投資比率上升。

註 1：105-109 年度資料係經會計師查核簽證。

註 2：110 年 3 月 31 日係經會計師核閱之財務資料。

註 3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 4：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－預付貨款）／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 5）

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 6)

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 7)

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註 5：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 6：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 7：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 8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)最近五年度財務分析：IFRSs 個體財務報告

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
財務結構（%）	負債占資產比率	37.01	32.28	31.77	24.68	35.12	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.03	222.35	233.38	223.68	241.29	
償債能力(%)	流動比率	159.22	238.00	171.13	227.77	143.24	
	速動比率	100.27	175.72	110.59	131.03	85.24	
	利息保障倍數	43.23	121.81	345.45	245.19	99.84	
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.12	4.48	4.31	4.51	4.81	
	平均收現日數	71	81	85	81	76	
	存貨週轉率（次）	3.26	4.11	4.02	2.90	2.37	
	應付款項週轉率（次）	4.57	4.74	5.09	5.11	5.12	
	平均銷貨日數	112	89	91	126	154	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.26	2.40	2.78	2.47	2.22	不適用
	總資產週轉率（次）	0.91	0.89	0.90	0.80	0.70	
獲利能力	資產報酬率（%）	8.66	9.77	11.88	9.07	7.85	
	權益報酬率（%）	14.36	14.83	17.42	12.60	11.18	
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註8)	44.38	50.97	65.33	47.52	46.72	
	純益率（%）	9.25	10.90	13.19	11.25	11.15	
	每股盈餘（元）	3.60	4.05	5.16	4.02	3.80	
現金流量	現金流量比率（%）	83.10	68.84	62.47	28.63	42.27	
	現金流量允當比率（%）	160.82	158.19	139.42	141.02	166.52	
	現金再投資比率（%）	21.77	9.58	16.86	0.21	11.96	
槓桿度	營運槓桿度	2.58	2.36	2.29	2.98	2.70	
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.01	

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)負債占資產比率：主要係 109 年下半年疫情趨緩，半導體業景氣復甦，機台訂單需求增加，期末預收貨款及應付帳款增加，且為維持營運資金之正常水位而新增短期借款，故負債比率較去年同期增加。

(2)流動比率：主要係預收貨款及應付貨款增加，且資金需求借款亦增加，流動負債增加幅度大於流動資產，故流動比率較去年同期減少。

(3)速動比率：主要係流動負債增加幅度大於流動資產，致使速動比率減少。

(4)利息保障倍數：主要係本年度利息費用較去年同期增加，致使利息保障倍數下降。

(5)平均銷貨日數：主要係下半年景氣復甦期末機台存貨增加，致使平均銷貨日數增加。

(6)現金流量比率（%)：主要係合約負債增加，所得稅費用申請延繳，導致營業活動淨現金流入較去年同期增加，致使現金流量比率增加。

(7)現金再投資比率（%)：主要係營業活動淨現金流入金額增加，致使現金再投資比率上升。

註 1：105-109 年度資料係經會計師查核簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

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。

(三)最近五年度財務分析：我國財務會計準則-合併(不適用)

(四)最近五年度財務分析：我國財務會計準則-個體(不適用)

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

辛耘企業股份有限公司

本公司董事會造具民國一〇九年度營業報告書、盈餘分配議案及個體財務報告暨合併財務報告(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)等表冊，經本審計委員會查核，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，繕具本報告。

敬請鑒核

此致

辛耘企業股份有限公司董事會

審計委員會召集人：楊正利

中　華　民　國　一　一　〇　年　三　月　五　日

四、最近年度財務報表

109 年度經會計師查核簽證財務報表，詳第 P-160~226 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

109 年度經會計師查核簽證母子公司合併財務報表，詳第 P-102~159 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情形，列明對本公司財務狀況之影響

本公司及其關係企業並無發生財務週轉困難情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

年度 項目	108 年度 金額	109 年度 金額	差異 金額	差異 %	說明
現金及約當現金	630,774	957,849	327,075	52	主要係期末合約負債金額增加所致
應收票據及帳款	650,898	774,527	123,629	19	註 1
存貨	707,107	870,311	163,204	23	主要係期末景氣復甦機台訂單增加所致
預付款項	100,025	101,366	1,341	1	註 1
其他流動資產	40,752	79,708	38,956	96	主要係因營業活動產生之受限制資產金額增加所致
採用權益法之投資	28,357	522,676	494,319	1743	主要係成立境外公司轉投資大陸晶圓再生所致
不動產、廠房及設備	1,289,668	1,293,046	3,378	0	註 1
遞延所得稅資產	67,748	73,066	5,318	8	註 1
其他非流動資產	112,869	120,061	7,192	6	註 1
短期借款	0	222,172	222,172	-	主要係營運需求所致
合約負債	177,037	674,235	497,198	281	主要係期末機台訂單增加所致
應付票據及帳款	397,179	525,432	128,253	32	主要係期末機台訂單增加所致
其他應付款	220,135	235,237	15,102	7	註 1
保固之短期負債服務準備	33,949	30,545	(3,404)	(10)	註 1
其他流動負債	47,616	108,101	60,485	127	主要係應付所得稅申請延繳所致
長期銀行借款	0	0	0	0	註 1
遞延所得稅負債	37,462	55,819	18,357	49	主要係本期境外投資公司獲利認列之遞延所得稅延至 110.06.30 繳納所致
租賃負債	78,181	80,469	2,288	3	註 1
淨確定福利負債	17,414	14,430	(2,984)	(17)	註 1
股本	811,390	811,390	0	0	註 1
資本公積	532,269	611,983	79,714	15	註 1
保留盈餘	1,339,308	1,485,231	145,923	11	註 1
股東權益-其他	(13,083)	(11,775)	1,308	10	註 1
庫藏股票	(50,659)	(50,659)	0	0	註 1

註 1：若最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，始加以分析。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

年　度 項　目	108 年度	109 年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	3,949,351	3,580,003	(369,348)	(9)
營業成本	2,565,226	2,124,090	(441,136)	(17)
營業毛利	1,384,125	1,455,913	71,788	5
營業費用	996,568	990,974	(5,594)	(1)
營業利益	387,557	464,939	77,382	20
營業外收入及支出	15,897	(76,111)	(92,008)	(579)
稅前淨利	403,454	388,828	(14,626)	(4)
所得稅費用	80,755	83,365	2,610	3
本年度淨利	322,699	305,463	(17,236)	(5)
最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動說明如下： 1. 營業利益：本期較前期增加，主要係本期銷售產品組合差異，致使營業毛利率上升，且預期信用減損損失回升所致。 2. 營業外收入及支出：主要係新台幣兌美元升值，以致外幣兌換損失金額增加。另本期不動產、廠房及設備提列減損損失及認列採用權益法之關聯企業損失增加所致。				

三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

單 位 ： %

年　度 項　目	108 年度	109 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	23.18	40.21	73
現金流量允當比率	121.34	156.27	29
現金再投資比率	0.07	15.53	22086

增減比率變動分析說明：

1. 現金流量比率：主要係合約負債增加，所得稅費用申請延繳，導致營業活動淨現金流入較去年同期增加，致使現金流量比率增加。
2. 現金流量允當比率：主要係本年度現金流量流入金額較前期大幅增加，致使現金流量比率上升。
3. 現金再投資比率：主係營業活動淨現金流入金額增加，致使現金再投資比率上升。

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
597,449	450,000	(50,000)	547,449	-	-

(一)110 年度預估現金流量情形分析：

1.營業活動：預估淨現金流入 450,000 仟元，主要係預期營業收入持續成長並加強應收帳款回收速度與費用控管得宜，致營業活動產生淨現金流入增加。

2.投資活動：預估淨現金流出 250,000 仟元，主要係增加長期股權投資與資本支出投資所致。

3.融資活動：預估淨現金流出 250,000 仟元，主要係償還銀行借款及發放現金股利等而產生之淨現金流出。

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無大額資本支出，其資金係來自於營運資金，因此尚無對財務業務產生重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.最近年度轉投資政策

合併公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理程序」，以便掌握轉投資事業之財務、業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司監控作業辦法」等相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

單位：新台幣仟元

項目說明	投資金額(註)	政策	獲利/虧損原因	改善計畫	未年一年投資計畫
自然百點股份有限公司	33,000	產品多樣化及損益兩平	創業開拓期	加強商品市場能見度	無
譜光儀器股份有限公司	270,000	質譜儀器多功能應用	創業開發期	加速研發成品商業化量產	樣品機台多功能認證
新耕(上海)貿易有限公司	USD 4,870	擴展大陸半導體市場滲透率	半導體客戶逐漸認同公司代理商品及服務安裝技術	提升對產品之瞭解度及安裝解決技能	無
普晶材料股份有限公司	205,000	研發節能減碳相關產品應用	創業開拓期	預計結束營業	預計結束營業
SCIENTECH GMBH	1,163	擴展歐洲半導體市場滲透率	創業開拓期	加強商品市場能見度	無
TRANSCEND CAPITAL CORP.	416,829	擴展大陸半導體市場滲透率	創業開拓期	加強商品市場能見度	無

註:原始投資成本。

3.未來一年投資計畫：現金增資投資譜光儀器股份有限公司，以研發質譜儀設備商品化與市場行銷。

六、風險事項

合併公司最近年度及截至年報刊印日止之下列事項說明：

(1)利率變動對合併公司營收獲利之影響及公司因應利率變動之具體措施

A.利率變動對合併公司營收獲利之影響

合併公司109年度利息收入為 1,613 仟元及利息費用為 3,902 仟元占營業收入淨額之比率分別為 0.05 %及 0.11 %，比率尚屬微小，因此利率變動對合併公司損益影響應屬有限。

B.合併公司因應利率變動之具體措施

合併公司加強應收帳款管理，逐步降低負債金額，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

(2)匯率變動對合併公司營收獲利之影響及合併公司因應匯率變動之具體措施

A.匯率變動對合併公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

	108 年度	109 年度
匯率-升值/貶值	1%	1%
稅前淨利減少/增加	6,690	8,191
稅前淨利	403,454	388,828
影響比例	1.66%	2.11%

合併公司主要受到美元匯率變動之影響，透過進銷貨款項之收付款調節來降低匯率波動所產生之影響，故匯率波動對合併公司109及108年度獲利之影響分別約為2.11%及1.66%。

B.合併公司因應匯率變動之具體措施

合併公司因應匯率變動的風險，主要直接透過因外匯收入而增加的應收外幣款項沖銷因進貨所產生的外幣應付款項，以達到自然避險(NaturalHedge)的效果；財務部門平日與往來銀行維持聯繫，且隨時搜集匯率走勢資訊，採取機動之因應措施。

(3)通貨膨脹對合併公司營收獲利之影響及公司因應通貨膨脹之具體措施：

A.通貨膨脹對合併公司營收獲利之影響

109年度及截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對合併公司損益有重大影響之情事。

B.合併公司因應通貨膨脹之具體措施

合併公司持續監控上游商品價格變化情形，以減少因成本變動對合併公司損益的影響。

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

(1)合併公司 109 年度及截至年報刊印日止並未從事高風險及高槓桿投資。

(2)合併公司 109 年度及截至年報刊印日止背書保證對象為本公司之子公司，各項作業均遵循本公司之背書保證程序辦理，詳細交易資訊請詳 109 年度經會計師查核簽證財務報表第 P-210 頁與 109 年度經會計師查核簽證合併財務報表第 P-153 頁。

(3)合併公司 109 年度及截至年報刊印日止資金貸與之對象為本公司之子公司，各項作業均遵循本公司之資金貸與程序辦理，詳細交易資訊請詳 109 年度經會計師查核簽證財務報表第 P-209 頁與 109 年度經會計師查核簽證合併財務報表第 P-152 頁。

(4)合併公司 109 年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:合併公司自製設備與晶圓再生110年度預計投入約250,000仟元研發費用，惟將視實際營運與研發狀況適時規畫調整之。

計畫名稱	計畫說明	目前進度	預計可量產時間(註)	成功之主要因素
半導體設備	1.12 吋高階製程批次式清洗設備	開發中	111年度	依據過去 8 吋/12 吋高階製程批次式清洗設備在客戶端驗證之經驗為基礎 並聘請有經驗專業人才為設計顧問, 做此先進製程設備開發。
	2.新世代單片式溼製程清洗機台開發	開發中	112年度	依據過去 12 吋單晶圓製程設備使用經驗,及供應商新技術導入,配合客戶製程需求進行設計開發。
	3.先進封裝高潔淨單晶圓濕製程設備	開發中	111年度	依據單晶圓製程設備使用經驗,及客戶製程需求進行設計優化開發供應未來訪 3D 先進封裝客戶需求。
	4.下世代晶圓與玻璃暫時貼合/分離製程設備	開發中	113年度	依據 3D 先進封裝客戶需求及前技術的優先強化功能,配合使用的材料特性進行開發。
矽晶圓再生製程能力提升	1. 晶圓拋光能力提升 2. 晶圓清洗能力提升	開發中	110 年度	1. 製程最佳化經驗豐富，能針對客戶的需求設計最有效率之檢驗工具。 2. 公司具備自行開發清洗設備的能力，能針對現行製程特性，設計相對應的清洗設備，達到最佳的結果。 3. 製程技術暨品質獲客戶肯定及信任，把最先進的產品交由辛耘來開發。
非矽材料加工技術開發	1. 大尺寸碳化矽基板加工效率提升 2. 半絕緣碳化矽基板加工技術開發 3. 陶瓷基板加工品質提升	開發中	110 年度	1. 因應未來產業的發展方向-節能，高效率的需求，提前開發相關材料的加工技術。 2.承襲矽晶圓加工之核心技術, 並延伸到其他非矽材料之加工與應用，具先天之優勢。 3. 完整的生產設備，能獲客戶肯定及信任，把最先進的產品交由辛耘來開發。

註:係指研發計畫可量產時間，實際產品量產時間需視市場及客戶需求而定。

(四)國內外重要政策及法律變動對合併公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動，其結果足致合併公司財務業務發生重大影響之情形。

(五)科技改變及產業變化對合併公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一向重視研發能力之提升，以迎接科技變化之挑戰，最近年度及截至年報刊印日止，尚無重大之科技改變及產業變化，其結果足以對合併公司財務業務產生重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無發生足致企業形象改變之重大事件。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

最近年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

合併公司 109 年度及截至 110 年第一季止，銷貨台積電比率分別為 14.66 %與 15.98 %，銷貨較集中，主要係台積電為半導體領導大廠，原本即為半導體設備與晶圓再生需求大廠，因此合併公司銷貨比率較集中於台積電，此屬於產業供需正常現象。合併公司朝向開發半導體產業、光電產業、太陽能各產業產品，以降低其銷貨集中度。最近年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無進貨集中之情形。

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

最近年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無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之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，合併公司尚無經營權之改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件

合併公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果會對合併公司財務業務產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施

在資安風險評估上，本公司制定有資訊安全管理政策，以規範公司資訊安全，本公司於 108 年度導入 ISO27001 資訊安全管理體系制度，並於 108.10 取得 ISO 27001:2013 驗證，確保各項管理系統之有效性並符合法令規範，尚無重大營運風險。

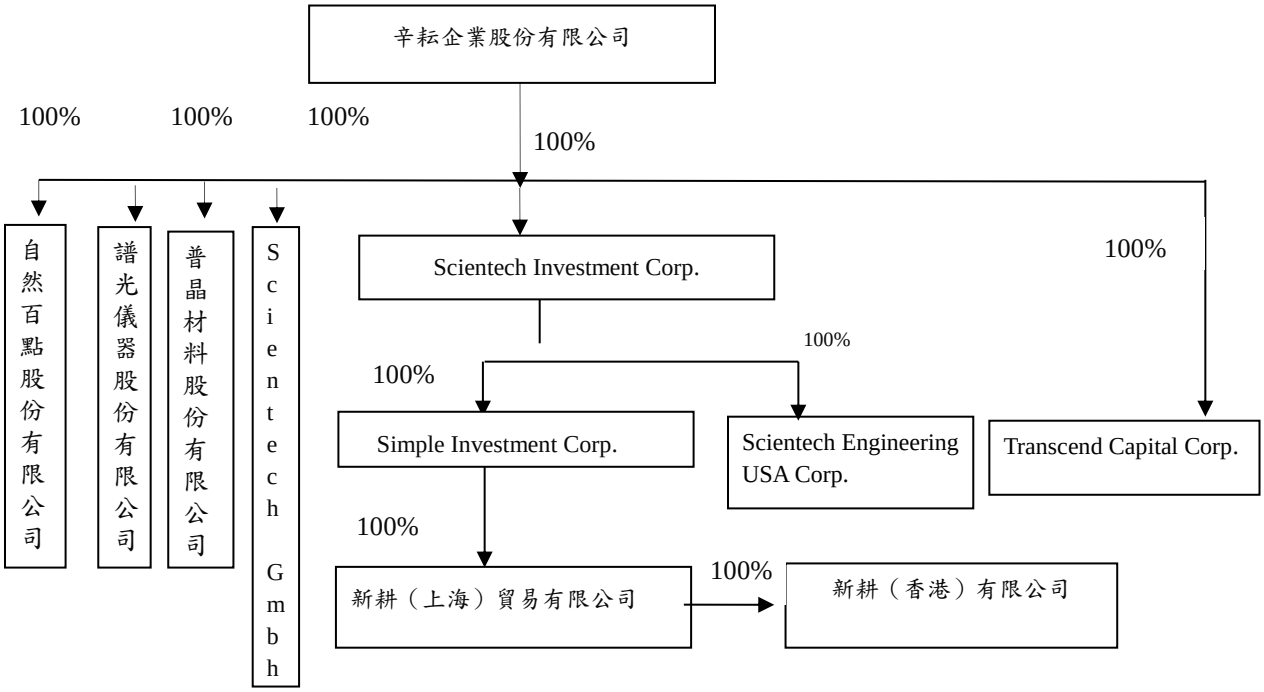
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(109.12.31)



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

109 年 12 月 31 日

企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份		
		股數（仟股）	持股比例	實際投資金額(註 1)(仟元)	股數（仟股）	持股比例	實際投資金額(仟元)
Scientech Investment Corp.	子公司	5,540	100%	NTD 171,775	0	0	0
Scientech Engineering USA Corp.	孫公司	300	100%	USD 300	0	0	0
新耕（上海）貿易有限公司	孫公司	註 2	100%	USD 4,870	0	0	0
新耕(香港)有限公司	孫公司	註 2	100%	USD 200	0	0	0
Simple Investment Corp.	孫公司	4,906	100%	USD 4,906	0	0	0
自然百點股份有限公司	子公司	800	100%	NTD 33,000	0	0	0
譜光儀器股份有限公司	子公司	27,000	100%	NTD 270,000	0	0	0
普晶材料股份有限公司	子公司	1,400	100%	NTD 205,000	0	0	0
Scientech Gmbh	子公司	註 2	100%	NTD 1,163	0	0	0
TRANSCEND CAPITAL CORP.	子公司	14,275	100%	NTD 416,829	0	0	0

註 1：原始投資成本。

註 2：被投資公司屬於有限公司未發行股份。

2.關係企業基本資料　　109 年 12 月 31

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Scientech Investment Corp.	94.01.19	2nd floor,Felix House,24 Dr. Joseph Riviere Street,Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 554 萬元	控股公司
Scientech Engineering USA Corp.	94.03.14	2966 Scott Blvd. Santa Clara, CA 95054	美金 30 萬元	半導體設備買賣服務
新耕（上海）貿易有限公司	90.01.24	中國上海市浦東新區福山路 450 號新天國際大廈 22A 室	美金 487 萬元	半導體設備買賣服務
新耕(香港)有限公司	99.01.08	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	美金 20 萬元	半導體設備買賣服務
Simple Investment Corp.	94.01.19	2nd floor,Felix House,24 Dr. Joseph Riviere Street,Port Louis, Republic of Mauritius.	美金 4,906 仟元	控股公司
自然百點股份有限公司	99.06.29	台北市內湖區瑞光路 208 號 11 樓	新台幣 800 萬元	食品及用品研究銷售
譜光儀器股份有限公司	99.12.08	台北市內湖區瑞光路 208 號 11 樓	新台幣 27,000 萬元	質譜儀研發銷售
普晶材料股份有限公司	102.10.21	台北市內湖區瑞光路 208 號 11 樓	新台幣 1,400 萬元	雲端應用系統與節能產品研發與銷售
Scientech Gmbh	109.02.04	Weidenweg 27, 9500 Villach, Austria.	美金 35 仟元	國際貿易業務
TRANSCEND CAPITAL CORP.	109.02.18	Wickham’s Cay II, P. O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	美金 14,275 仟元	控股公司

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第 2 項「關係企業基本資料」。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日

企業名稱	代表人姓名	持有股份	
		股數	持股比例
Scientech Investment Corp.	許明棋	5,540 仟股	100%
Scientech Engineering USA Corp.	許明棋	300 仟股	100%
新耕（上海）貿易有限公司	許明棋	-	100%
新耕（香港）有限公司	許明棋	-	100%
Simple Investment Corp.	許明棋	4,906 仟股	100%
自然百點股份有限公司	許明棋	800 仟股	100%
譜光儀器股份有限公司	謝宏亮	27,000 仟股	100%
普晶材料股份有限公司	謝宏亮	1,400 仟股	100%
Scientech Gmbh	鞠治蕙	-	100%
TRANSCEND CAPITAL CORP.	許明棋	14,275 仟股	100%

6.各關係企業營運概況(此頁

109 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

企業名稱	幣別	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(虧損)(元)(稅後)(註 1)
Scientech Investment Corp.	台幣	171,775	422,118	0	422,118	0	0	81,961	0.50
Scientech Engineering USA Corp.	台幣	8,544	42,564	31,026	11,538	145,532	5,547	6,128	0.69
Simple Investment Corp.	台幣	139,709	408,771	570	408,201	0	0	75,831	0.52
新耕（上海）貿易有限公司	台幣	138,698	751,690	342,975	408,715	584,599	34,224	75,831	註 2
新耕（香港）有限公司	台幣	5,706	343,439	110,122	233,317	234,305	64,509	65,307	註 2
自然百點股份有限公司	台幣	8,000	1,820	199	1,621	0	(904)	(903)	(1.13)
譜光儀器股份有限公司	台幣	270,000	35,819	3,552	32,267	1,148	(30,729)	(30,886)	(1.22)
普晶材料股份有限公司	台幣	14,000	6,498	6,009	489	1	(6,031)	(5,499)	(3.93)
Scientech Gmbh	台幣	1,226	4,928	7,514	(2,586)	0	(3,975)	(3,669)	註 2
TRANSCEND CAPITAL CORP.	台幣	406,552	491,123	0	491,123	0	(75)	(11,247)	(0.03)

註 1：Scientech Investment Corp.、Scientech Engineering USA Corp.、Simple Investment Corp.及 TRANSCEND CAPITAL CORP.為美元，其餘為新台幣

註 2：新耕（上海）貿易有限公司、新耕（香港）有限公司為有限公司及 Scientech Gmbh 未發行股份，故不適用。

(二)關係企業合併財務報表

請參閱本公司財務概況母子公司合併財務報告（詳第 P-102~159 頁）。

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無私募有價證券情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無子公司持有或處分本公司股票情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響之事項

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司109年度（自109年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：辛耘企業股份有限公司

董事長：謝　宏　亮

中　華　民　國　110　年　3　月　5　日

會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

辛耘企業股份有限公司及子公司（辛耘集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達辛耘集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與辛耘集團保持超然獨立，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，對辛耘集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對辛耘集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

辛耘集團民國 109 年度因來自代理及製造機台之營業收入對於整體財務報表係屬重大，因是列為重要查核事項。

本會計師與管理階層討論有關營業收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件及核對客戶簽名確認之驗收單等，以評估收入認列之正確性。

其他事項

辛耘企業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估辛耘集團繼續經營之能力、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辛耘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

辛耘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對辛耘集團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，以及使辛耘集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致辛耘集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所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，決定對辛耘集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　卓明信　　會計師　黃惠敏

卓明信　　黃惠敏

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　110　年　3　月　5　日

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 957,849	20	$ 630,774	17
1170	應收票據及帳款（附註四、七及十八）	774,527	16	650,898	18
130X	存貨（附註四、八、二二及二五）	870,311	18	707,107	20
1410	預付款項	101,366	2	100,025	3
1470	其他流動資產（附註十三及二六）	79,708	2	40,752	1
11XX	流動資產總計	2,783,761	58	2,129,556	59
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	522,676	11	28,357	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二二）	1,293,046	27	1,289,668	35
1755	使用權資產（附註四及十二）	91,104	2	85,152	2
1785	專利權（附註四）	1,731	-	1,991	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	73,066	1	67,748	2
1990	其他非流動資產（附註十一及十三）	27,226	1	25,726	1
15XX	非流動資產總計	2,008,849	42	1,498,642	41
1XXX	資產總計	$ 4,792,610	100	$ 3,628,198	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	$ 222,172	5	$ -	-
2130	合約負債（附註十八及二五）	674,235	14	177,037	5
2170	應付票據及帳款（附註二五）	525,432	11	397,179	11
2219	其他應付款（附註十一及十五）	235,237	5	220,135	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	86,758	2	32,020	1
2252	保固之短期負債準備（附註四）	30,545	1	33,949	1
2280	租賃負債（附註四、十二及二五）	12,046	-	7,681	-
2399	其他流動負債	9,297	-	7,915	-
21XX	流動負債總計	1,795,722	38	875,916	24
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	55,819	1	37,462	1
2580	租賃負債（附註四、十二及二五）	80,469	2	78,181	2
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	14,430	-	17,414	1
25XX	非流動負債總計	150,718	3	133,057	4
2XXX	負債總計	1,946,440	41	1,008,973	28
	權益（附註四及十七）				
3110	普通股股本	811,390	17	811,390	22
3200	資本公積	611,983	13	532,269	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	245,683	5	213,318	6
3320	特別盈餘公積	13,083	-	4,871	-
3350	未分配盈餘	1,226,465	26	1,121,119	31
3300	保留盈餘總計	1,485,231	31	1,339,308	37
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,775)	(1)	(13,083)	-
3500	庫藏股票	(50,659)	(1)	(50,659)	(2)
3XXX	權益總計	2,846,170	59	2,619,225	72
	負債及權益總計	$ 4,792,610	100	$ 3,628,198	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
	營業收入（附註四及十八）				
4100	銷貨收入	$ 3,254,718	91	$ 3,701,155	94
4600	勞務收入	317,467	9	232,784	6
4800	其他營業收入	7,818	-	15,412	-
4000	營業收入合計	3,580,003	100	3,949,351	100
5000	營業成本（附註八、十九及二五）	2,124,090	59	2,565,226	65
5900	營業毛利	1,455,913	41	1,384,125	35
	營業費用（附註七及十九）				
6100	推銷費用	590,429	16	560,597	14
6200	管理費用	161,007	5	153,669	4
6300	研究發展費用	247,933	7	246,271	6
6450	預期信用減損損失（利益）	(8,395)	-	36,031	1
6000	營業費用合計	990,974	28	996,568	25
6900	營業淨利	464,939	13	387,557	10
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	10,066	-	13,175	-
7020	其他利益及損失（附註四及十九）	(404)	-	4,007	-
7050	財務成本（附註四、十九及二五）	(3,902)	-	(1,579)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十）	(11,571)	-	3,705	-
7100	利息收入	1,613	-	3,522	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
7630	外幣兌換損失（附註四及二九）	($ 46,113)	(1)	($ 6,933)	-
7670	減損損失（附註四及十一）	(25,800)	(1)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(76,111)	(2)	15,897	-
7900	稅前淨利	388,828	11	403,454	10
7950	所得稅費用（附註四及二十）	83,365	2	80,755	2
8200	本年度淨利	305,463	9	322,699	8
	其他綜合損益（附註四）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十六）	1,618	-	1,192	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(324)	-	(239)	-
8310		1,294	-	953	-
	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	1,770	-	(10,262)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額（附註十）	(108)	-	(3)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二十）	(354)	-	2,053	-
8360		1,308	-	(8,212)	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	2,602	-	(7,259)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 308,065	9	$ 315,440	8

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	109年度 %	108年度 金　額	108年度 %
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基　本	$ 3.80		$ 4.02	
9810	稀　釋	$ 3.77		$ 3.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 仟股數	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	81,139	$ 811,390	$ 530,045	$ 171,541	$ 7,287	$ 1,037,648	($ 4,871)	($ 50,659)	$ 2,502,381
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	2,224	-	-	-	-	-	2,224
	107 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	41,777	-	(41,777)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,416)	2,416	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(200,820)	-	-	(200,820)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	322,699	-	-	322,699
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	953	(8,212)	-	(7,259)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	81,139	811,390	532,269	213,318	4,871	1,121,119	(13,083)	(50,659)	2,619,225
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	79,714	-	-	(178)	-	-	79,536
	108 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	32,365	-	(32,365)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	8,212	(8,212)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(160,656)	-	-	(160,656)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	305,463	-	-	305,463
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,294	1,308	-	2,602
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	81,139	$ 811,390	$ 611,983	$ 245,683	$ 13,083	$ 1,226,465	($ 11,775)	($ 50,659)	$ 2,846,170

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 388,828	$ 403,454
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	128,772	127,232
A20200	攤銷費用	260	260
A29900	租賃修改利益	-	(8)
A20300	預期信用減損損失（利益）	(8,395)	36,031
A20900	財務成本	3,902	1,579
A21200	利息收入	(1,613)	(3,522)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	11,571	(3,705)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,099)	(5,512)
A23700	非金融資產減損損失	31,558	56,782
A24100	未實現外幣兌換損失	3,022	4,541
A29900	確定福利成本	125	191
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(127,129)	169,995
A31200	存　　貨	(301,969)	(53,943)
A31230	預付款項	(869)	4,006
A31240	其他流動資產	(37,898)	11,704
A32125	合約負債	493,714	(294,119)
A32150	應付票據及帳款	148,436	(94,771)
A32180	其他應付款	13,045	(27,427)
A32200	保固之短期負債準備	(3,388)	5,872
A32230	其他流動負債	1,382	54
A32240	淨確定福利負債	(1,491)	(1,533)
A33000	營運產生之淨現金流入	740,764	337,161
A33100	收取之利息	1,613	3,522
A33300	支付之利息	(3,817)	(1,579)
A33500	支付之所得稅	(16,508)	(136,041)
AAAA	營業活動之淨現金流入	722,052	203,063

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	($ 416,637)	$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(27,557)	(54,232)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,720	6,008
B06700	其他非流動資產（增加）減少	(934)	7,757
BBBB	投資活動之淨現金流出	(442,408)	(40,467)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	222,404	-
C00200	短期借款減少	-	(16,391)
C01600	舉借長期銀行借款	300,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(300,000)	-
C04020	租賃本金償還	(9,638)	(7,441)
C04500	發放現金股利	(160,656)	(200,820)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	52,110	(224,652)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(4,679)	(5,191)
EEEE	現金淨增加（減少）數	327,075	(67,247)
E00100	年初現金餘額	630,774	698,021
E00200	年底現金餘額	$ 957,849	$ 630,774

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

辛耘企業股份有限公司（本公司）於 68 年 10 月設立。主要從事於半導體、液晶顯示器、發光二極體及太陽能等製程設備之研發、生產、銷售及維修服務、晶圓再生暨一般進出口貿易業務，並於 102 年 3 月於臺灣證券交易所股票上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之金融監督管理委員會（金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」），不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表五及六。

(五) 外　　幣

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

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

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

(六) 存　　貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 專　利　權

單獨取得之專利權原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。專利權於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整。

(2) 金融資產之減損

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

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

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

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十二) 保固之短期負債準備

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。合併公司之收入來源包括設備買賣及晶圓產品再生等，均於各該產品經客戶驗收完成或依交易條件於起運或運抵客戶指定地點時認列收入。預收款項於認列收入前係認列為合約負債。

(十四) 租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

使用權資產原始按成本（租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十七) 所　得　稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

經合併公司之管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現　　金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 610	$ 433
銀行支票及活期存款	957,239	630,341
	$ 957,849	$ 630,774

七、應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	$ 1,714	$ 2,145
應收帳款	840,768	724,779
	842,482	726,924
減：備抵呆帳	67,955	76,026
	$ 774,527	$ 650,898

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天，自銷售及發票開立日起 60 天內，對應收帳款不予計息，若超過 60 天，於業務月會針對交易對象之信用狀況個別評估，以衡量可能之損益以及減低可能的損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢等予以認列。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	0~180天	181~273天	274~365天	366~540天	541~730天	731天以上	合　　計
預期信用損失率	-	5%	10%	45%	70%	100%	
總帳面金額	$675,888	$ 58,203	$ 17,532	$ 23,639	$ 48,551	$ 18,669	$842,482
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(2,909)	(1,753)	(10,638)	(33,986)	(18,669)	(67,955)
攤銷後成本	$675,888	$ 55,294	$ 15,779	$ 13,001	$ 14,565	$ -	$774,527

108 年 12 月 31 日

	0~180天	181~273天	274~365天	366~540天	541~730天	731天以上	合　　計
預期信用損失率	-	5%	10%	45%	70%	100%	
總帳面金額	$500,849	$ 64,756	$ 57,041	$ 41,104	$ 41,397	$ 21,777	$726,924
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(3,238)	(5,704)	(16,329)	(28,978)	(21,777)	(76,026)
攤銷後成本	$500,849	$ 61,518	$ 51,337	$ 24,775	$ 12,419	$ -	$650,898

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	$ 76,026	$ 42,277
加：本年度提列(迴轉)減損損失	(8,395)	36,031
減：本年度實際沖銷	-	(1,425)
外幣換算差額	324	(857)
年底餘額	$ 67,955	$ 76,026

合併公司對該等應收票據及帳款餘額並未持有任何擔保品。

合併公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10%之客戶如下：

	109年12月31日	108年12月31日
A 公司	-	
B 公司	-	

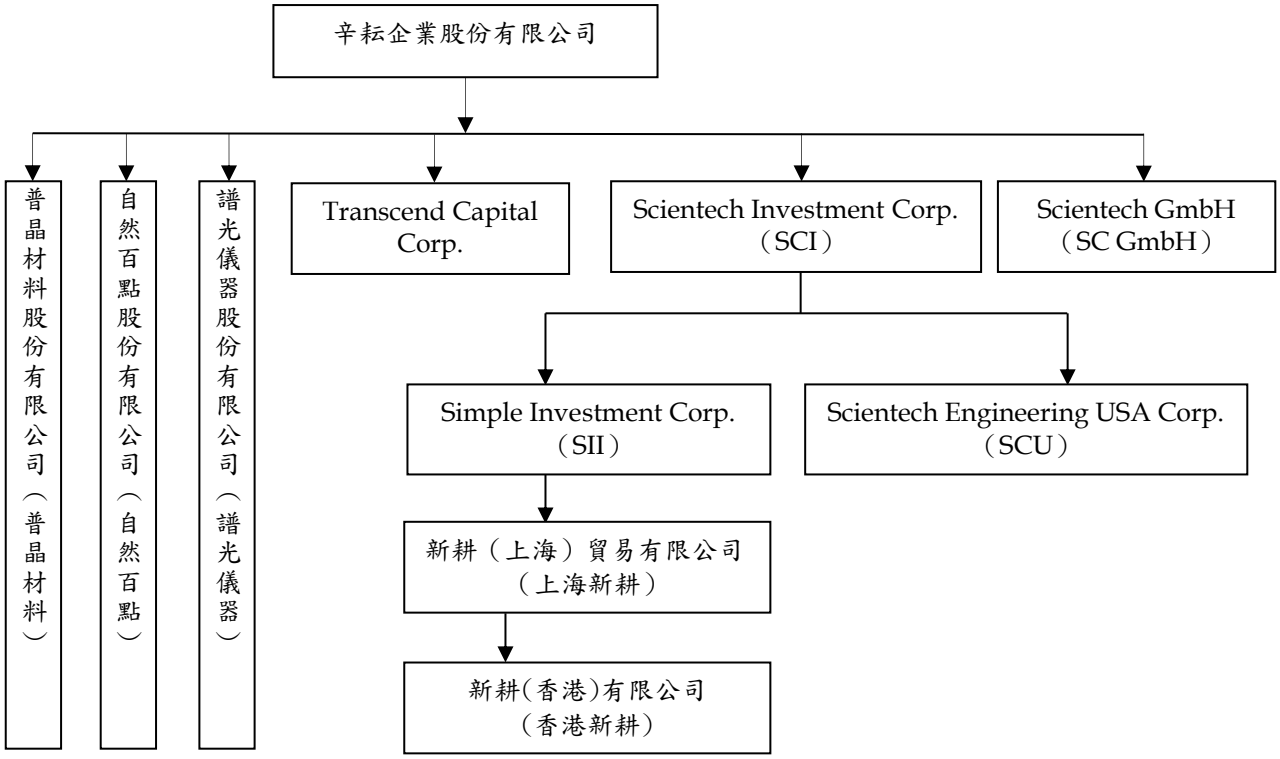
八、存　　貨

	109年12月31日	108年12月31日
商　　品	$ 483,628	$ 193,402
製 成 品	98,460	112,042
在 製 品	176,247	295,278
原 物 料	111,976	106,385
	$ 870,311	$ 707,107

	109年度	108年度
與存貨相關之銷貨成本	$ 2,124,090	$ 2,565,226
存貨跌價損失	$ 5,758	$ 56,782

九、子公司

本合併財務報告編製主體如下：



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 109年12月31日	所持股權百分比 108年12月31日	說明
辛耘企業	SCI	投資業務	100	100	
辛耘企業	譜光儀器	一般儀器及精密儀器製造業務	100	100	
辛耘企業	自然百點	食品及用品之銷售業務	100	100	
辛耘企業	普晶材料	節能產品之製造銷售	100	100	
辛耘企業	SC GmbH	國際貿易業務	100	-	（註）
辛耘企業	Transcend Capital Corp.	投資業務	100	-	（註）
SCI	SII	投資業務	100	100	
SCI	SCU	半導體設備及週邊產品之買賣	100	100	
SII	上海新耕	半導體設備及週邊產品之買賣及維修服務	100	100	
上海新耕	香港新耕	國際貿易業務	100	100	

註：合併公司於 109 年度新設立登記 SC GmbH 及 Transcend Capital

Corp.並納入合併個體，目前尚屬設立初期。

十、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
具重大性之關聯企業		
晶芯半導體（黃石）有限公司	$ 491,007	$ -
個別不重大之關聯企業	31,669	28,357
	$ 522,676	$ 28,357

(一) 具重大性之關聯企業

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例 109年12月31日	所持股權及表決權比例 108年12月31日
晶芯半導體（黃石）有限公司	半導體設備及周邊產品之生產及銷售	中國大陸	23.05%	-

合併公司於 109 年度以 14,268 仟美元增資晶芯半導體（黃石）有限公司，截至 109 年 12 月 31 日止，持股比例為 23.05%，對該公司具重大影響力。

採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益份額，係依據同年度經會計師查核之財務報告認列。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRSs 個別財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

晶芯半導體（黃石）有限公司

	109年12月31日
流動資產	$1,647,378
非流動資產	493,245
流動負債	(18,896)
權益	$2,121,727
合併公司持股比例	23.05%
合併公司享有之權益	$ 489,076
其他	1,931
投資帳面金額	$ 491,007

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	($ 11,173)	$ -
其他綜合損益	7,895	-
綜合損益總額	($ 3,278)	$ -

合併公司對具重大性之關聯企業比例未達 50%，但為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之多寡及分佈，其他持股並非極為分散，合併公司尚無法主導該公司攸關活動因而不具控制。合併公司管理階層認為對該公司僅具有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業，並採權益法計價。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「大陸投資資訊」附表。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利（損）	($ 398)	$ 3,705
其他綜合損益	(108)	(3)
綜合損益總額	($ 506)	$ 3,702

合併公司對若干個別不重大之關聯企業持股比例低於 20%，惟合併公司於該被投資公司之董事會有代表，故對該公司具有重大影響。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十一、不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合　　計
成　　本					
109 年 1 月 1 日餘額	$ 280,062	$1,004,432	$ 565,202	$ 26,214	$1,875,910
增　　添	-	1,818	15,167	12,669	29,654
減　　少	-	(7,842)	(98,931)	(4,294)	(111,067)
重 分 類	-	-	117,531	-	117,531
淨兌換差額	-	1,282	-	173	1,455
109 年 12 月 31 日餘額	$ 280,062	$ 999,690	$ 598,969	$ 34,762	$1,913,483
累計折舊與減損					
109 年 1 月 1 日餘額		$ 330,624	$ 241,551	$ 14,067	$ 586,242
認列減損損失		-	25,800	-	25,800
折舊費用		32,005	80,854	5,575	118,434
減　　少		(7,842)	(97,315)	(4,289)	(109,446)
重 分 類		-	(1,093)	-	(1,093)
淨兌換差額		371	-	129	500
109 年 12 月 31 日餘額		$ 355,158	$ 249,797	$ 15,482	$ 620,437
109 年 12 月 31 日淨額	$ 280,062	$ 644,532	$ 349,172	$ 19,280	$1,293,046
成　　本					
108 年 1 月 1 日餘額	$ 280,062	$1,005,944	$ 534,977	$ 31,739	$1,852,722
增　　添	-	5,193	243,992	3,480	252,665
減　　少	-	(4,273)	(210,181)	(8,594)	(223,048)
重 分 類	-	-	(3,586)	-	(3,586)
淨兌換差額	-	(2,432)	-	(411)	(2,843)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 280,062	$1,004,432	$ 565,202	$ 26,214	$1,875,910
累計折舊					
108 年 1 月 1 日餘額		$ 302,450	$ 373,161	$ 17,020	$ 692,631
折舊費用		33,032	80,317	5,724	119,073
減　　少		(4,273)	(209,279)	(8,456)	(222,008)
重 分 類		-	(2,648)	-	(2,648)
淨兌換差額		(585)	-	(221)	(806)
108 年 12 月 31 日餘額		$ 330,624	$ 241,551	$ 14,067	$ 586,242
108 年 12 月 31 日淨額	$ 280,062	$ 673,808	$ 323,651	$ 12,147	$1,289,668

合併公司預期特定機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 109 年度認列減損損失 25,800 仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 9.83%。

合併公司之不動產、廠房及設備均屬自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	50 年
水電空調	5 至 10 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 5 年

合併公司係依各不動產、廠房及設備之重大組成部分個別評估其耐用年數並予以計提折舊。

取得不動產、廠房及設備之價款係含預付設備款及應付設備款，相關調節如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增加	$ 29,654	$ 252,665
預付設備款（帳列其他非流動資產）增加（減少）	602	(199,638)
應付設備款（帳列其他應付款）減少（增加）	(2,699)	1,205
	$ 27,557	$ 54,232

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產淨額		
土　　地	$ 70,561	$ 74,291
房屋及建築物	15,565	10,091
其他設備	4,978	770
	$ 91,104	$ 85,152

	109年度	108年度
使用權資產之增添	$ 16,380	$ 11,249
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 3,730	$ 3,730
房屋及建築物	4,773	3,476
其他設備	1,835	953
	$ 10,338	$ 8,159

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面價值		
流　　動	$ 12,046	$ 7,681
非 流 動	$ 80,469	$ 78,181

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土　　地	2.00%	2.00%
房屋及建築物	0.98%～3.00%	1.03%～1.51%
其他設備	0.92%～1.04%	1.00%～1.04%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向董事長謝宏亮承租土地並興建建築物做為辦公室，租賃期間為 5 年，租約到期自動續約，本公司享有優先承租權及優先購買權。未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或讓渡。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	$ 11,106	$ 9,805
租賃之現金流出總額	$ 22,395	$ 18,824

合併公司選擇對符合短期租賃之不動產、廠房及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
受限制資產	$ 58,321	$ 15,797
長期預付費用	19,443	19,402
其他應收款	15,836	19,605
存出保證金	5,090	4,179
預付設備款	728	126
其　　他	7,516	7,369
	$ 106,934	$ 66,478
流　　動	$ 79,708	$ 40,752
非 流 動	27,226	25,726
	$ 106,934	$ 66,478

十四、短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
信用借款	$ 200,000	$ -
信用狀借款	22,172	-
	$ 222,172	$ -
年 利 率	0.98%~1.00%	-

合併公司上述部分銀行借款額度訂有若干財務限制條款，合併公司未有違反之情事。

十五、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	$ 113,294	$ 104,474
應付員工及董事酬勞	46,500	40,000
應付設備款	5,875	3,176
其　　他	69,568	72,485
	$ 235,237	$ 220,135

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 42,967	$ 48,288
計畫資產公允價值	(28,537)	(30,874)
淨確定福利負債	$ 14,430	$ 17,414

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108 年 1 月 1 日餘額	$ 48,035	($ 28,087)	$ 19,948
認列於損益－利息費用(收入)	445	(254)	191
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,000)	(1,000)
精算損失－財務假設變動	1,330	-	1,330
精算損失－人口統計假設變動	4	-	4
精算利益－經驗調整	(1,526)	-	(1,526)
認列於其他綜合損益	(192)	(1,000)	(1,192)
雇主提撥	-	(1,533)	(1,533)
108 年 12 月 31 日餘額	48,288	(30,874)	17,414
認列於損益－利息費用(收入)	335	(210)	125
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(994)	(994)
精算損失－財務假設變動	1,801	-	1,801
精算損失－人口統計假設變動	2	-	2
精算損失－經驗調整	(2,427)	-	(2,427)
認列於其他綜合損益	(624)	(994)	(1,618)
雇主提撥	-	(1,491)	(1,491)
福利支付	(5,032)	5,032	-
109 年 12 月 31 日餘額	$ 42,967	($ 28,537)	$ 14,430

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率	0.40%	0.75%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	($ 1,297)	($ 1,330)
減少 0.25%	$ 1,351	$ 1,387
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 1,279	$ 1,315
減少 0.25%	($ 1,234)	($ 1,267)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 1,421	$ 1,512
確定福利義務平均到期期間	12 年	11 年

十七、權　　益

(一) 普 通 股

	109年12月31日	108年12月31日
額定仟股數	100,000	100,000
額定股本	$ 1,000,000	$ 1,000,000
已發行且收足股款之仟股數	81,139	81,139
已發行股本	$ 811,390	$ 811,390

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
1. 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 468,714	$ 468,714
合併溢額	29,831	29,831
庫藏股票交易	25,617	25,617
	524,162	524,162
2. 僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業權益之變動數	87,821	8,107
	$ 611,983	$ 532,269

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分關聯企業股權時，因關聯企業權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。惟已發行新股方式為之者，則需提請股東會決議分派股東股息紅利。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益及平衡股利政策，股東紅利部分擬視未來資本支出之需求及對每股盈餘稀釋程度，適度發放股票股利或現金股利，其中以不低於股東紅利總額 10%為原則發放現金股利，實際發放比例則授權董事會依公司營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化予以訂定。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議暨 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	$ 32,365	$ 41,777		
提列（迴轉）特別盈餘公積	8,212	(2,416)		
現金股利	-	200,820	$ -	$ 2.5

本公司 109 年 2 月董事會特別決議 108 年度現金股利及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
現金股利	$ 160,656	$ 2

本公司 110 年 3 月 5 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 30,658	
迴轉特別盈餘公積	(1,308)	
現金股利	148,606	$ 1.85

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

本公司於 107 年 9 月經董事會通過買回庫藏股 811 仟股，用以轉讓予員工，並於 107 年 10 月執行完畢，平均買回價格為每股 62.47 元，截至 109 年 12 月 31 日尚未轉讓予員工。

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

十八、收　　入

	109年度	108年度
代　　理	$ 1,756,881	$ 2,106,538
製　　造	1,497,837	1,594,617
佣　　金	259,426	177,435
維　　修	54,787	52,282
其　　他	11,072	18,479
	$ 3,580,003	$ 3,949,351

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	$ 774,527	$ 650,898	$ 874,885
合約負債	$ 674,235	$ 177,037	$ 471,932

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
商品銷貨	$ 165,072	$ 436,629

十九、淨　　利

(一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	$ 1,099	$ 5,512
手續費支出	(1,494)	(1,418)
其　　他	(9)	(87)
	($ 404)	$ 4,007

(二) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	$ 2,251	$ -
租賃負債之利息	1,651	1,579
	$ 3,902	$ 1,579

(三) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	$ 118,434	$ 119,073
使用權資產	10,338	8,159
	$ 128,772	$ 127,232
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 34,437	$ 50,676
營業費用	94,335	76,556
	$ 128,772	$ 127,232
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	$ 260	$ 260

(四) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 675,972	$ 669,344
退職後福利		
確定提撥計畫	26,358	29,174
確定福利計畫	125	191
	26,483	29,365
	$ 702,455	$ 698,709
依功能別彙總		
營業成本	$ 178,222	$ 177,953
營業費用	524,233	520,756
	$ 702,455	$ 698,709

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於15%提撥員工酬勞，及以不高於2%提撥董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 2 月經董事會決議如下：

金　　額

	109年度	108年度
員工酬勞	$ 41,500	$ 35,000
董事酬勞	5,000	5,000

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為 109 及 108 年度之損益。

	108年度		107年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
實際配發金額	$ 34,509	$ 5,000	$ 48,787	$ 5,000
年度財務報告認列金額	$ 35,000	$ 5,000	$ 50,000	$ 5,000

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 87,869	$ 96,517
以前年度之調整	(16,703)	(12,153)
	71,166	84,364
遞延所得稅		
本年度產生者	12,898	(4,032)
以前年度之調整	(699)	423
	12,199	(3,609)
認列於損益之所得稅費用	$ 83,365	$ 80,755

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	$ 388,828	$ 403,454
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 90,767	$ 92,702
稅上不可減除之費損	898	1,384
子公司盈餘分配	7,426	7,550
免稅所得	(8,789)	(11,328)
未分配盈餘加徵	6,121	8,884
未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異	4,320	(6,732)
以前年度之調整	(17,402)	(11,730)
其　　他	24	25
認列於損益之所得稅費用	$ 83,365	$ 80,755

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	($ 324)	($ 239)
－國外營運機構換算	(354)	2,053
	($ 678)	$ 1,814

(三) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 86,758	$ 32,020

(四) 遞延所得稅資產與負債

	109年度				
	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	$ 36,010	($ 2,300)	$ -	$ -	$ 33,710
備抵呆帳	9,667	(712)	-	-	8,955
負債準備	5,037	69	-	-	5,106
減損損失	-	5,063	-	-	5,063
國外營運機構兌換差額	2,191	-	1,611	-	3,802
確定福利退休計畫	4,341	(273)	(324)	-	3,744
未實現兌換損失	2,357	(1,336)	-	-	1,021
其他	5,649	2,738	-	(3)	8,384
	65,252	3,249	1,287	(3)	69,785
虧損扣抵	2,496	944	-	(159)	3,281
	$ 67,748	$ 4,193	$ 1,287	($ 162)	$ 73,066
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	$ 37,462	$ 16,392	$ 1,965	$ -	$ 55,819

	108年度				
	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	兌換差額	年底餘額
遞延所得稅資產					
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	$ 25,634	$ 10,376	$ -	$ -	$ 36,010
備抵呆帳	4,168	5,499	-	-	9,667
負債準備	4,494	543	-	-	5,037
確定福利退休計畫	4,848	(268)	(239)	-	4,341
國外營運機構兌換差額	138	-	2,053	-	2,191
未實現兌換損失	553	1,804	-	-	2,357
其他	5,459	194	-	(4)	5,649
	45,294	18,148	1,814	(4)	65,252
虧損扣抵	3,044	(490)	-	(58)	2,496
	$ 48,338	$ 17,658	$ 1,814	($ 62)	$ 67,748
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	$ 23,413	$ 14,049	$ -	$ -	$ 37,462

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期	$ 19,737	$ 19,737
111 年度到期	25,449	25,449
112 年度到期	33,046	33,046
113 年度到期	74,222	74,222
114 年度到期	94,847	94,847
115 年度到期	49,417	49,417
116 年度到期	42,286	42,286
117 年度到期	30,687	30,687
118 年度到期	30,093	30,094
119 年度到期	24,220	-
120 年度到期	1,424	1,499
	$425,428	$401,284
可減除暫時性差異	$ 78,952	$ 74,779

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

除 SCU 外，合併公司截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 19,737	110
25,449	111
33,046	112
74,222	113
94,847	114
49,417	115
42,286	116
30,687	117
30,093	118
24,220	119
$424,004	

SCU 截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 2,267	120
3,943	121
8,585	122
1,462	123
5,654	125
1,982	126
924	127
3,038	128
4,006	無期限
$ 31,861	

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，核定狀況如下：

公司名稱	最後核定年度
本公司	107
譜光儀器	108
自然百點	108
普晶材料	108

二一、每股盈餘

單位：新台幣元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	$ 3.80	$ 4.02
稀釋每股盈餘	$ 3.77	$ 3.98

本年度淨利

	109年度	108年度
本公司淨利	$ 305,463	$322,699

股　　數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	80,328	80,328
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	757	667
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	81,085	80,995

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

二二、非現金交易

合併公司於 109 及 108 年度分別將存貨轉供自用轉入不動產、廠房及設備 120,371 仟元及 2,190 仟元；合併公司於 109 及 108 年度分別自不動產、廠房及設備轉入存貨成本 2,840 仟元及 5,776 仟元，累計折舊 1,093 仟元及 2,648 仟元（參閱附註十一）。

二三、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由淨債務及權益組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$1,811,623	$1,321,253
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	982,841	617,314

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之主要管理階層提出報告以減輕暴險。

合併公司並未採用避險會計。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。當各功能性貨幣相對於美元升值／貶值 1%時，將使 109 及 108 年度合併稅前淨利分別變動 8,191 仟元及 6,690 仟元。

匯率波動之影響主要源自於合併公司於資產負債表日之銀行存款及尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自浮動利率之銀行存款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	$ 957,239	$ 630,341
－金融負債	200,000	-
具公允價值利率風險		
－金融負債	22,172	-
－租賃負債	92,515	85,862

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之合併稅前淨利將分別變動 7,572 仟元 6,303 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶，請參閱附註七之說明。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	1 至 3 個 月	4個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 782,841	$ -	$ -
浮動利率工具	100,405	100,044	-
租賃負債	3,476	10,301	93,632
	$ 886,722	$ 110,345	$ 93,632

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	2 ～ 5 年	6 ～ 1 0 年	11～15年	16～20年
租賃負債	$ 13,777	$ 30,172	$ 22,800	$ 22,800	$ 17,860

108 年 12 月 31 日

	1 至 3 個 月	4個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 617,314	$ -	$ -
租賃負債	2,416	6,814	92,609
	$ 619,730	$ 6,814	$ 92,609

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	2～5年	6～10年	11～15年	16～20年
租賃負債	$ 9,230	$ 24,589	$ 22,800	$ 22,800	$ 22,420

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	$ 251,859	$ 13,774
－未動用金額	1,128,141	1,166,226
	$ 1,380,000	$ 1,180,000

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
謝宏亮	董事長
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
晶芯半導體（黃石）股份有限公司（晶芯半導體）	關聯企業

(二) 進貨

關係人類別	109年度	108年度
關聯企業	$ 448	$ 653

(三) 合約負債

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
合約負債	關聯企業		
	晶芯半導體	$123,046	$ -

(四) 應付款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	關聯企業	$ 398	$ 3

(五) 承租協議

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	董事長	$ 71,890	$ 74,986

關係人類別	109年度	108年度
利息費用（帳列財務成本）		
董事長	$ 1,464	$ 1,525

合併公司與關係人間交易之價格及貨款付款期間係按約定條件；與關係人間租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 59,937	$ 65,003
退職後福利	1,015	957
	$ 60,952	$ 65,960

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅局保稅品暨廠商進貨付款及履約等之擔保：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列其他流動資產）	$ 58,321	$ 15,797

二七、重大承諾事項

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司因購買商品及機器設備、作為履約保證金及申請政府補助款已開立未使用之信用狀金額分別為 84,506 仟元及 25,704 仟元。

二八、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入下降，隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 22,447	28.48（美元：新台幣）	$ 639,288
美元	11,232	7.754（美元：港幣）	319,893
美元	7,411	6.507（美元：人民幣）	211,069
歐元	4,209	35.02（歐元：新台幣）	147,384
日圓	83,968	0.276（日圓：新台幣）	23,200
日圓	44,542	0.075（日圓：港幣）	12,307
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	5,100	28.48（美元：新台幣）	145,259
美元	4,286	6.507（美元：人民幣）	122,055
美元	2,804	7.754（美元：港幣）	79,861
日圓	79,296	0.276（日圓：新台幣）	21,909
歐元	597	35.02（歐元：新台幣）	20,920
歐元	548	8.001（歐元：人民幣）	19,202

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 17,736	29.98（美元：新台幣）	$ 531,725
美元	6,305	7.789（美元：港幣）	189,029
美元	5,680	6.990（美元：人民幣）	170,278
歐元	1,966	33.59（歐元：新台幣）	66,054

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率	帳面金額
歐元	$ 709	7.832（歐元：人民幣）	$ 23,801
日圓	84,550	0.276（日圓：新台幣）	23,336
日圓	44,541	0.072（日圓：港幣）	12,293
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	4,190	29.98（美元：新台幣）	125,612
美元	3,020	6.990（美元：人民幣）	90,525
歐元	517	33.59（歐元：新台幣）	17,358
日圓	61,406	0.276（日圓：新台幣）	16,948
歐元	477	7.832（歐元：人民幣）	16,022

合併公司 109 及 108 年度外幣兌損失（已實現及未實現）分別為 46,113 仟元及 6,933 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

除附表一至八所列示者外，無其他應再揭露之事項。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司銷貨收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
代理	$ 2,195,908	$ 2,458,084	$ 320,045	$ 217,516
製造	1,508,604	1,606,449	188,038	286,021
應報導部門合計	3,704,512	4,064,533	508,083	503,537
總部管理成本與營業外收入及支出	-	-	(119,255)	(100,083)
小計	3,704,512	4,064,533		
營運部門間之銷貨收入	(124,509)	(115,182)		
銷貨收入淨額	$ 3,580,003	$ 3,949,351		
稅前淨利			$ 388,828	$ 403,454

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、營業外收入及支出及所得稅費用等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債之衡量金額時，由於資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故不予揭露各報導部門之資產及負債衡量金額。

(三) 地區別資訊

合併公司主要於臺灣及中國營運。

(四) 主要客戶資訊

109 及 108 年度營業收入分別有 524,934 仟元及 1,067,270 仟元係來自合併公司 10%以上之客戶；除此之外，無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

辛耘企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額（註3）	年底餘額（註3）	實際動支金額（註3及4）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註1及3）	資金貸與總限額（註2及3）
0	本公司	普晶材料股份有限公司	其他應收款－關係人	是	$ 7,000	$ 7,000	$ 5,000	1.7	短期融資	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 284,617	$ 1,138,468
		譜光儀器股份有限公司	其他應收款－關係人	是	15,000	15,000	-	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
		SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	其他應收款－關係人	是	28,480 (1,000 仟美元)	28,480 (1,000 仟美元)	8,544 (300 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
		SCIENTECH GMBH	其他應收款－關係人	是	14,240 (500 仟美元)	14,240 (500 仟美元)	4,557 (160 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
1	新耕（香港）有限公司	新耕（上海）貿易有限公司	其他應收款－關係人	是	22,784 (800 仟美元)	22,784 (800 仟美元)	22,784 (800 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	22,784 (800 仟美元)	186,654 (50,818 仟港幣)
		SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	其他應收款－關係人	是	14,240 (500 仟美元)	14,240 (500 仟美元)	9,114 (320 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	14,240 (500 仟美元)	186,654 (50,818 仟港幣)

註 1：對個別對象資金貸與之限額訂為：

1. 與本公司有業務往來之公司，以不逾雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有短期融通資金必要之公司，以不逾本公司淨值之 10%為限。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司，以董事會通過之金額為上限，惟不超過貸與公司淨值 80%。

註 2：對資金貸與總限額訂為：

1. 以不逾本公司淨值之 40%為限。
2. 本公司直接或間接持有表決權股份 100%之國外公司，以不逾該公司淨值之 80%為上限。

註 3：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 及 HKD$1=$3.673 換算。

註 4：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

辛耘企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註1及2）	本年度最高背書保證餘額（註2）	年底背書保證餘額（註2）	實際動支金額（註2）	以財產擔保之背書保證金額（註2）	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	背書保證最高限額（註2及3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	新耕（香港）有限公司	子公司	$ 1,423,085	$ 28,480 (1,000 仟美元)	$ 28,480 (1,000 仟美元)	$ -	$ -	1.0%	$ 2,846,170	Y	N	N
1	新耕（香港）有限公司	新耕（上海）貿易有限公司	母公司	116,659 (31,761 仟港幣)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	1.2%	233,317 (63,522 仟港幣)	N	Y	Y

註 1：本公司及子公司對單一企業不得超過各該公司淨值 50%為限。

註 2：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 及 HKD$1＝$3.673 換算。

註 3：以不逾本公司及子公司財務報告淨值之 100%為限。

辛耘企業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 仟股數	年底 帳面金額	年底 持股比率（%）	年底 公允價值	年底 備註
辛耘企業股份有限公司	股票							
	盛貿科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	225	$ -	3.19	$ -	—
	歐英克科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600	-	13	-	—
	艾美克視訊科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	700	-	33	-	—
	茂德科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5	-	-	-	—
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票							
	SIGLAZ	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,100	-	15.8	-	—

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及六。

辛耘企業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出					年底（註）	
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分利益		仟股數	金額
辛耘企業股份有限公司	普通股股票 Transcend Capital Corp.	採用權益法之投資	—	子公司	-	$ -	14,275	$ 416,829	-	$ -	$ -	$ -		14,275	$ 491,124
Transcend Capital Corp.	普通股股票 晶芯半導體（黃石）有限公司	採用權益法之投資	—	關聯企業	-	-	14,268	406,364	-	-	-	-		14,268	491,007

註：包括採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及資本公積－採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值變動數。

辛耘企業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	備註
				109年12月31日	109年1月1日	仟股數	比率	帳面金額			
辛耘企業股份有限公司	SCIENTECH INVESTMENT CORP.	模里西斯	投資業務	$ 171,775	$ 171,775	5,540	100	$ 422,118	$ 81,961	$ 81,961	（註）
	譜光儀器股份有限公司	台北市	一般儀器及精密儀器製造業務	270,000	250,000	27,000	100	32,267	(30,886)	(30,886)	（註）
	普晶材料股份有限公司	台北市	節能產品之製造銷售	205,000	205,000	1,400	100	489	(5,499)	(5,499)	（註）
	自然百點股份有限公司	台北市	食品及用品之銷售業務	33,000	33,000	800	100	1,621	(903)	(903)	（註）
	SCIENTECH GMBH	奧地利	國際貿易業務	1,163	-	-	100	(2,586)	(3,669)	(3,669)	（註）
	Transcend Capital Corp.	英屬維爾京群島	投資業務	416,829	-	14,275	100	491,124	(11,247)	(11,247)	（註）
	鋒魁科技股份有限公司	苗栗縣	維修服務	20,000	20,000	2,000	8	21,889	(41,090)	(3,671)	—
	肌活麗學創研所股份有限公司	台北市	生技產品之銷售業務	14,030	14,030	1,121	20	9,780	16,582	3,273	—
	FORWARD SCIENCE PTE. LTD.	新加坡	半導體周邊產品之買賣及維修服務	11,944	11,944	500	21	-	(1,408)	-	—
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SIMPLE INVESTMENT CORP.	模里西斯	投資業務	4,906 仟美元	4,906 仟美元	4,906	100	14,333 仟美元	2,566 仟美元	2,566 仟美元	（註）
	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	美國加州	半導體設備及周邊產品之買賣	300 仟美元	300 仟美元	300	100	405 仟美元	207 仟美元	207 仟美元	（註）
新耕（上海）貿易有限公司	新耕（香港）有限公司	香港	國際貿易業務	1,354 仟人民幣	1,354 仟人民幣	-	100	53,305 仟人民幣	15,251 仟人民幣	15,251 仟人民幣	（註）

註：係子公司，編製合併財務報告時業已沖銷。

辛耘企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表六

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額（註1）	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額（註1）	被投資公司本年度（損）益（註2）	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本年度認列投資（損）益（註2及4）	年底投資帳面價值（註2及4）	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出（註1）	收回						
新耕(上海)貿易有限公司	半導體設備及周邊產品之買賣及維修服務	$ 138,698 (4,870 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司（註3）	$ 138,698 (4,870 仟美元)	$ -	$ -	$ 138,698 (4,870 仟美元)	$ 75,831	100	$ 75,831	$ 408,715	$ -
晶芯半導體（黃石）有限公司	半導體設備及周邊產品之買賣及銷售	1,762,901 (61,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司（註4）	-	406,364 (14,268 仟美元)	-	406,364 (14,268 仟美元)	(36,810)	23.05	(11,173)	491,007	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註1）	經濟部投審會核准投資金額（註1）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$545,062（19,138 仟美元）	$545,062（19,138 仟美元）	$1,707,702

註 1：按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 換算。

註 2：係按同年度經會計師查核之財務報表計算。

註 3：係透過 SIMPLE INVESTMENT CORP.投資新耕（上海）貿易有限公司。

註 4：係 109 年 7 月透過 Transcend Capital Corp.投資晶芯半導體（黃石）有限公司。

註 5：編製合併財務報告時業已沖銷。

辛耘企業股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	辛耘企業股份有限公司	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	1	銷貨成本	$ 97,800	與一般交易相當	2.7

註 1：上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 2：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

註 3：本表僅列示超過合併總營收或總資產 1%之重要交易往來。

辛耘企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
謝宏亮	7,979,461	9.83%
謝邱芬青	6,131,078	7.56%
前瞻投資股份有限公司	5,600,292	6.90%
典範投資股份有限公司	4,892,721	6.03%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

會計師查核報告

辛耘企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

辛耘企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達辛耘企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與辛耘企業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，對辛耘企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對辛耘企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

辛耘企業股份有限公司民國 109 年度因來自代理及製造機台之營業收入對於整體財務報表係屬重大，因是列為重要查核事項。

本會計師與管理階層討論有關營業收入認列之會計處理政策是否適當且一致採用，並自客戶銷貨明細中選取樣本檢視其銷貨合約或訂單之交易條件及核對客戶簽名確認之驗收單等，以評估收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估辛耘企業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辛耘企業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。

辛耘企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對辛耘企業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，以及使辛耘企業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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致辛耘企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於辛耘企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成辛耘企業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，決定對辛耘企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 卓明信　　會計師 黃惠敏

卓明信　　黃惠敏

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中華民國 110 年 3 月 5 日

辛耘企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 597,449	13	$ 436,492	13
1170	應收票據及帳款（附註四、七及十七）	549,045	12	484,339	14
130X	存貨（附註四、八、二一及二四）	745,556	17	636,236	18
1410	預付款項	73,703	2	81,446	2
1470	其他流動資產（附註十二、二四及二五）	29,210	1	13,483	1
11XX	流動資產總計	1,994,963	45	1,651,996	48
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	979,288	22	428,153	12
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二一）	1,240,961	28	1,230,448	35
1755	使用權資產（附註四及十一）	82,967	2	85,152	3
1785	專利權（附註四）	1,731	-	1,991	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	69,757	2	65,120	2
1990	其他非流動資產（附註十及十二）	17,423	1	14,739	-
15XX	非流動資產總計	2,392,127	55	1,825,603	52
1XXX	資產總計	$ 4,387,090	100	$ 3,477,599	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十三）	$ 222,172	5	$ -	-
2130	合約負債（附註四、十七及二四）	511,107	12	156,638	4
2170	應付票據及帳款（附註二四）	327,715	7	312,134	9
2219	其他應付款（附註十、十四及二四）	205,737	5	193,000	6
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	82,355	2	22,888	1
2252	保固之短期負債準備（附註四）	25,533	1	25,187	1
2280	租賃負債（附註四、十一及二四）	9,086	-	7,681	-
2399	其他流動負債	9,084	-	7,755	-
21XX	流動負債總計	1,392,789	32	725,283	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	55,819	1	37,462	1
2580	租賃負債（附註四、十一及二四）	75,262	2	78,181	2
2640	淨確定福利負債（附註四及十五）	14,430	-	17,414	1
2670	其他非流動負債（附註九）	2,620	-	34	-
25XX	非流動負債總計	148,131	3	133,091	4
2XXX	負債總計	1,540,920	35	858,374	25
	權益（附註四及十六）				
3110	普通股股本	811,390	18	811,390	23
3200	資本公積	611,983	14	532,269	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	245,683	6	213,318	6
3320	特別盈餘公積	13,083	-	4,871	-
3350	未分配盈餘	1,226,465	28	1,121,119	32
3300	保留盈餘總計	1,485,231	34	1,339,308	38
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,775)	-	(13,083)	-
3500	庫藏股票	(50,659)	(1)	(50,659)	(1)
3XXX	權益總計	2,846,170	65	2,619,225	75
	負債及權益總計	$ 4,387,090	100	$ 3,477,599	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
	營業收入（附註四、十七及二四）				
4100	銷貨收入	$ 2,556,107	93	$ 2,695,317	94
4600	勞務收入	174,802	7	156,777	5
4800	其他營業收入	8,019	-	15,541	1
4000	營業收入合計	2,738,928	100	2,867,635	100
5000	營業成本（附註八、十八及二四）	1,637,544	60	1,839,991	64
5900	營業毛利	1,101,384	40	1,027,644	36
	營業費用（附註四、七、十八及二四）				
6100	推銷費用	359,768	13	326,550	11
6200	管理費用	111,445	4	107,820	4
6300	研究發展費用	232,246	8	229,188	8
6450	預期信用減損損失（利益）	(2,946)	-	26,869	1
6000	營業費用合計	700,513	25	690,427	24
6900	營業淨利	400,871	15	337,217	12
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	10,975	-	10,410	-
7020	其他利益及損失（附註四及十八）	(709)	-	5,065	-
7050	財務成本（附註四、十八及二四）	(3,835)	-	(1,579)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註四及九）	29,359	1	40,190	1
7100	利息收入（附註二四）	1,512	-	2,894	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	109年度 %	108年度 金　額	108年度 %
7630	外幣兌換損失（附註四及二八）	($ 33,796)	(1)	($ 8,625)	-
7670	減損損失（附註四及十）	(25,313)	(1)	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(21,807)	(1)	48,355	1
7900	稅前淨利	379,064	14	385,572	13
7950	所得稅費用（附註四及十九）	73,601	3	62,873	2
8200	本年度淨利	305,463	11	322,699	11
	其他綜合損益（附註四）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註十五）	1,618	-	1,192	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註十九）	(324)	-	(239)	-
8310		1,294	-	953	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額（附註九）	1,662	-	(10,265)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註十九）	(354)	-	2,053	-
8360		1,308	-	(8,212)	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	2,602	-	(7,259)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 308,065	11	$ 315,440	11
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基　本	$ 3.80		$ 4.02	
9810	稀　釋	$ 3.77		$ 3.98	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 仟股數	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	81,139	$ 811,390	$ 530,045	$ 171,541	$ 7,287	$ 1,037,648	($ 4,871)	($ 50,659)	$ 2,502,381
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	2,224	-	-	-	-	-	2,224
	107 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	41,777	-	(41,777)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(2,416)	2,416	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(200,820)	-	-	(200,820)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	322,699	-	-	322,699
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	953	(8,212)	-	(7,259)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	81,139	811,390	532,269	213,318	4,871	1,121,119	(13,083)	(50,659)	2,619,225
M7	對關聯企業所有權權益變動	-	-	79,714	-	-	(178)	-	-	79,536
	108 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	32,365	-	(32,365)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	8,212	(8,212)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(160,656)	-	-	(160,656)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	305,463	-	-	305,463
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,294	1,308	-	2,602
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	81,139	$ 811,390	$ 611,983	$ 245,683	$ 13,083	$ 1,226,465	($ 11,775)	($ 50,659)	$ 2,846,170

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 379,064	$ 385,572
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	120,133	117,428
A20200	攤銷費用	260	260
A29900	租賃修改利益	-	(8)
A20300	預期信用減損損失（利益）	(2,946)	26,869
A20900	財務成本	3,835	1,579
A21200	利息收入	(1,512)	(2,894)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(29,359)	(40,190)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(5,630)
A23700	非金融資產減損損失	13,815	51,878
A24100	未實現外幣兌換損失	797	3,852
A29900	確定福利成本	125	191
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(63,248)	184,850
A31200	存　　貨	(232,294)	(54,861)
A31230	預付款項	7,743	(14,839)
A31240	其他流動資產	(1,613)	641
A32125	合約負債	354,469	(200,265)
A32150	應付票據及帳款	32,598	(89,988)
A32180	其他應付款	10,057	(33,743)
A32200	保固之短期負債準備	346	2,719
A32230	其他流動負債	1,329	83
A32240	淨確定福利負債	(1,491)	(1,533)
A33000	營運產生之淨現金流入	592,108	331,971
A33100	收取之利息	1,456	2,901
A33300	支付之利息	(3,750)	(1,579)
A33500	支付之所得稅	(1,092)	(125,663)
AAAA	營業活動之淨現金流入	588,722	207,630

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	($ 437,992)	($ 6,215)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,590)	(51,373)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	5,086
B04100	其他應收款－關係人增加	(14,872)	-
B06700	其他非流動資產（增加）減少	(2,082)	5,339
BBBB	投資活動之淨現金流出	(480,536)	(47,163)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	222,404	-
C00200	短期借款減少	-	(16,391)
C01600	舉借長期銀行借款	300,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(300,000)	-
C04020	租賃本金償還	(8,977)	(7,441)
C04500	發放現金股利	(160,656)	(200,820)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	52,771	(224,652)
EEEE	現金淨增加（減少）數	160,957	(64,185)
E00100	年初現金餘額	436,492	500,677
E00200	年底現金餘額	$ 597,449	$ 436,492

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝宏亮　　經理人：許明棋　　會計主管：莊紹哲

辛耘企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

本公司於 68 年 10 月設立。主要從事於半導體、液晶顯示器、發光二極體及太陽能等製程設備之研發、生產、銷售及維修服務、晶圓再生暨一般進出口貿易業務，並於 102 年 3 月於臺灣證券交易所股票上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之金融監督管理委員會（金管會）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」），不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未　　定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

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

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

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負

債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存　　貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 專　利　權

單獨取得之專利權原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。專利權於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整。

(2) 金融資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十二) 保固之短期負債準備

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。本公司之收入來源包括設備買賣及晶圓產品再生等，均於各該產品經客戶驗收完成或依交易條件於起運或運抵客戶指定地點時認列收入。預收款項於認列收入前係認列為合約負債。

(十四) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

所有租賃均為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本(租賃負債之原始衡量金額)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

(十七) 所 得 稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當年度及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

經本公司之管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現　　金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 405	$ 305
銀行支票及活期存款	597,044	436,187
	$ 597,449	$ 436,492

七、應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	$ 1,714	$ 2,145
應收帳款	598,015	535,824
	599,729	537,969
減：備抵損失	50,684	53,630
	$ 549,045	$ 484,339

本公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天，自銷售及發票開立日起 60 天內，對應收帳款不予計息，若超過 60 天，於業務月會針對交易對象之信用狀況個別評估，以衡量可能之損益以及減低可能的損失。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢等予以認列。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	0~180 天	181~273 天	274~365 天	366~540 天	541~730 天	731 天以上	合　　計
預期信用損失率	-	5%	10%	45%	70%	100%	
總帳面金額	$ 472,209	$ 45,157	$ 12,487	$ 16,523	$ 45,369	$ 7,984	$ 599,729
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(2,258)	(1,249)	(7,435)	(31,758)	(7,984)	(50,684)
攤銷後成本	$ 472,209	$ 42,899	$ 11,238	$ 9,088	$ 13,611	$ -	$ 549,045

108 年 12 月 31 日

	0~180 天	181~273 天	274~365 天	366~540 天	541~730 天	731 天以上	合　　計
預期信用損失率	-	5%	10%	45%	70%	100%	
總帳面金額	$ 385,677	$ 41,298	$ 40,600	$ 24,628	$ 31,145	$ 14,621	$ 537,969
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(2,065)	(4,060)	(11,083)	(21,801)	(14,621)	(53,630)
攤銷後成本	$ 385,677	$ 39,233	$ 36,540	$ 13,545	$ 9,344	$ -	$ 484,339

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	$ 53,630	$ 28,186
加：本年度提列（迴轉）減損損失	(2,946)	26,869
減：本年度實際沖銷	-	(1,425)
年底餘額	$ 50,684	$ 53,630

本公司對該等應收票據及帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數 10%之客戶如下：

109年12月31日	108年12月31日
A 公司	C 公司
B 公司	A 公司

八、存　　貨

	109年12月31日	108年12月31日
商　　品	$ 373,435	$ 152,866
製 成 品	92,158	92,476
在 製 品	169,621	288,314
原 物 料	110,342	102,580
	$ 745,556	$ 636,236

	109年度	108年度
與存貨相關之銷貨成本	$ 1,637,544	$ 1,839,991
存貨跌價損失（回升利益）	($ 11,498)	$ 51,878

九、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	$ 947,619	$ 399,796
投資關聯企業	31,669	28,357
	$ 979,288	$ 428,153

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市櫃公司		
Transcend Capital Corp.	$ 491,124	$ -
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	422,118	348,131
譜光儀器股份有限公司	32,267	43,153
自然百點股份有限公司	1,621	2,524
普晶材料股份有限公司	489	5,988
	$ 947,619	$ 399,796

109 及 108 年度採用權益法之子公司損益，係依據各子公司同年度經會計師查核之財務報告認列。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	109年12月31日	108年12月31日
Transcend Capital Corp.（註1）	100%	-
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	100%	100%
譜光儀器股份有限公司	100%	100%
自然百點股份有限公司	100%	100%
普晶材料股份有限公司	100%	100%
SCIENTECH GMBH（註1及2）	100%	-

註1：本公司於109年度新設立登記 SCIENTECH GMBH 及 Transcend Capital Corp.，目前尚屬設立初期。

註 2： 截至 109 年 12 月 31 日止，本公司因認列 SCIENTECH GMBH 之投資損失致採用權益法之投資產生貸餘 2,586 仟元，帳列其他非流動負債。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	$ 31,669	$ 28,357

本公司對若干個別不重大之關聯企業持股比例低於 20%，惟本公司於該被投資公司之董事會有代表，故對該公司具有重大影響。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年度	108年度
本公司享有之份額		
本年度淨利（損）	($ 398)	$ 3,705
其他綜合損益	(108)	(3)
綜合損益總額	($ 506)	$ 3,702

十、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合計
成本					
109 年 1 月 1 日餘額	$ 280,062	$ 941,966	$ 534,512	$ 14,493	$ 1,771,033
增添	-	1,818	15,167	10,702	27,687
減少	-	(7,842)	(77,239)	(3,559)	(88,640)
重分類	-	-	117,531	-	117,531
109 年 12 月 31 日餘額	$ 280,062	$ 935,942	$ 589,971	$ 21,636	$ 1,827,611
累計折舊及減損					
109 年 1 月 1 日餘額		$ 315,633	$ 217,308	$ 7,644	$ 540,585
認列減損損失		-	25,313	-	25,313
折舊費用		29,198	77,246	4,041	110,485
減少		(7,842)	(77,239)	(3,559)	(88,640)
重分類		-	(1,093)	-	(1,093)
109 年 12 月 31 日餘額		$ 336,989	$ 241,535	$ 8,126	$ 586,650
109 年 12 月 31 日淨額	$ 280,062	$ 598,953	$ 348,436	$ 13,510	$ 1,240,961
成本					
108 年 1 月 1 日餘額	$ 280,062	$ 941,046	$ 499,830	$ 20,924	$ 1,741,862
增添	-	5,193	243,078	1,535	249,806

減　　少	-	(4,273)	(204,810)	(7,966)	(217,049)
重 分 類	-	-	(3,586)	-	(3,586)
108 年 12 月 31 日餘額	$ 280,062	$ 941,966	$ 534,512	$ 14,493	$ 1,771,033

（接次頁）

（承前頁）

	土　　地	房屋及建築	機器設備	其他設備	合　　計
累計折舊					
108 年 1 月 1 日餘額		$ 289,794	$ 349,877	$ 11,342	$ 651,013
折舊費用		30,112	74,889	4,268	109,269
減　少		(4,273)	(204,810)	(7,966)	(217,049)
重分類		-	(2,648)	-	(2,648)
108 年 12 月 31 日餘額		$ 315,633	$ 217,308	$ 7,644	$ 540,585
108 年 12 月 31 日淨額	$ 280,062	$ 626,333	$ 317,204	$ 6,849	$ 1,230,448

本公司預期特定機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 109 年度認列減損損失 25,313 仟元。本公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額，所採用之折現率為 9.83%。

本公司之不動產、廠房及設備均屬自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	50 年
水電空調	3 至 10 年
機器設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 5 年

本公司係依各不動產、廠房及設備之重大組成部分個別評估其耐用年數並予以計提折舊。

取得不動產、廠房及設備之價款係含預付設備款及應付設備款，相關調節如下：

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備增加	$ 27,687	$ 249,806
預付設備款（帳列其他非流動資產）增加（減少）	602	(199,638)
應付設備款（帳列其他應付款）減少（增加）	(2,699)	1,205
	$ 25,590	$ 51,373

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產淨額		
土　　地	$ 70,561	$ 74,291
房屋及建築物	7,428	10,091
其他設備	4,978	770
	$ 82,967	$ 85,152

	109年度	108年度
使用權資產之增添	$ 7,463	$ 11,249
使用權資產之折舊費用		
土　　地	$ 3,730	$ 3,730
房屋及建築物	4,083	3,476
其他設備	1,835	953
	$ 9,648	$ 8,159

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面價值		
流　　動	$ 9,086	$ 7,681
非 流 動	$ 75,262	$ 78,181

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土　　地	2.00%	2.00%
房屋及建築物	0.98%～1.03%	1.03%～1.51%
其他設備	0.92%～1.04%	1.00%～1.04%

(三) 重要承租活動及條款

本公司向董事長謝宏亮承租土地並興建建築物做為辦公室，租賃期間為 5 年，租約到期自動續約，本公司享有優先承租權及優先購買權。未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或讓渡。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	$ 3,469	$ 3,065
租賃之現金流出總額	$ 14,030	$ 12,085

本公司選擇對符合短期租賃之不動產、廠房及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	$ 20,954	$ 5,174
長期預付費用	10,988	9,705
存出保證金	3,875	3,075
受限制資產	3,683	3,868
預付設備款	728	126
其　　他	6,405	6,274
	$ 46,633	$ 28,222
流　　動	$ 29,210	$ 13,483
非 流 動	17,423	14,739
	$ 46,633	$ 28,222

十三、短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
信用借款	$ 200,000	$ -
信用狀借款	22,172	-
	$ 222,172	$ -
年 利 率	0.98%~1.00%	-

本公司部分銀行借款額度訂有若干財務限制條款，本公司未有違反之情事。

十四、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	$ 85,695	$ 83,021
應付員工及董事酬勞	46,500	40,000
應付設備款	5,875	3,176
其　　他	67,667	66,803
	$ 205,737	$ 193,000

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 42,967	$ 48,288
計畫資產公允價值	(28,537)	(30,874)
淨確定福利負債	$ 14,430	$ 17,414

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108 年 1 月 1 日餘額	$ 48,035	($ 28,087)	$ 19,948
認列於損益－利息費用(收入)	445	(254)	191
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(1,000)	(1,000)
精算損失－財務假設變動	1,330	-	1,330
精算損失－人口統計假設變動	4	-	4
精算利益－經驗調整	(1,526)	-	(1,526)
認列於其他綜合損益	(192)	(1,000)	(1,192)
雇主提撥	-	(1,533)	(1,533)
108 年 12 月 31 日餘額	48,288	(30,874)	17,414

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
認列於損益－利息費用(收入)	$ 335	($ 210)	$ 125
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(994)	(994)
精算損失－財務假設變動	1,801	-	1,801
精算損失－人口統計假設變動	2	-	2
精算利益－經驗調整	(2,427)	-	(2,427)
認列於其他綜合損益	(624)	(994)	(1,618)
雇主提撥	-	(1,491)	(1,491)
福利支付	(5,032)	5,032	-
109 年 12 月 31 日餘額	$ 42,967	($ 28,537)	$ 14,430

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.40%	0.75%
薪資預期增加率	3.00%	3.00%

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

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	($ 1,297)	($ 1,330)
減少 0.25%	$ 1,351	$ 1,387
薪資預期增加率		
增加 0.25%	$ 1,279	$ 1,315
減少 0.25%	($ 1,234)	($ 1,267)

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

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 1,421	$ 1,512
確定福利義務平均到期期間	12 年	11 年

十六、權　　益

(一) 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定仟股數	100,000	100,000
額定股本	$ 1,000,000	$ 1,000,000
已發行且收足股款之仟股數	81,139	81,139
已發行股本	$ 811,390	$ 811,390

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
1. 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	$ 468,714	$ 468,714
合併溢額	29,831	29,831
庫藏股票交易	25,617	25,617
	524,162	524,162
2. 僅得用以彌補虧損		
採用權益法認列關聯企業權益之變動數	87,821	8,107
	$ 611,983	$ 532,269

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分關聯企業股權時，因關聯企業權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。惟已發行新股方式為之者，則需提請股東會決議分派股東股息紅利。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，兼顧股東利益及平衡股利政策，股東紅利部分擬視未來資本支出之需求及對每股盈餘稀釋程度，適度發放股票股利或現金股利，其中以不低於股東紅利總額 10%為原則發放現金股利，實際發放比例則授權董事會依公司營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化予以訂定。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第1010012865號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於109年及108年6月股東常會，分別決議108及107年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	$ 32,365	$ 41,777		
提列（迴轉）特別盈餘公積	8,212	(2,416)		
現金股利	-	200,820	$ -	$ 2.5

本公司109年2月董事會特別決議108年度現金股利及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
現金股利	$ 160,656	$ 2

本公司110年3月5日董事會擬議109年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 30,658	
迴轉特別盈餘公積	(1,308)	
現金股利	148,606	$ 1.85

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於110年6月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

本公司於107年9月經董事會通過買回庫藏股811仟股，用以轉讓予員工，並於107年10月執行完畢，平均買回價格為每股62.47元，截至109年12月31日尚未轉讓予員工。

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

十七、收　　入

	109年度	108年度
製　造	$ 1,498,047	$ 1,594,078
代　理	1,058,060	1,101,239
佣　金	139,411	116,676
維　修	32,136	37,034
其　他	11,274	18,608
	$ 2,738,928	$ 2,867,635

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	$ 549,045	$ 484,339	$ 706,605
合約負債	$ 511,107	$ 156,638	$ 356,903

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	109年度	108年度
商品銷貨	$ 150,472	$ 330,791

十八、淨　　利

(一) 其他利益及損失

	109年度	108年度
手續費支出	($ 709)	(502)
處分不動產、廠房及設備利益	-	5,630
其　他	-	(63)
	($ 709)	$ 5,065

(二) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	$ 2,251	$ -
租賃負債之利息	1,584	1,579
	$ 3,835	$ 1,579

(三) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	$ 110,485	$ 109,269
使用權資產	9,648	8,159
	$ 120,133	$ 117,428
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 34,437	$ 50,676
營業費用	85,696	66,752
	$ 120,133	$ 117,428
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	$ 260	$ 260

(四) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 537,069	$ 530,034
退職後福利		
確定提撥計畫	24,895	19,388
確定福利計畫	125	191
	25,020	19,579
	$ 562,089	$ 549,613
依功能別彙總		
營業成本	$ 177,399	$ 177,427
營業費用	384,690	372,186
	$ 562,089	$ 549,613

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於15%提撥員工酬勞，及以不高於2%提撥董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月及 109 年 2 月經董事會決議如下：

金　　額

	109年度	108年度
員工酬勞	$ 41,500	$ 35,000
董事酬勞	5,000	5,000

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額不同，差異數分別調整為 109 及 108 年度之損益。

	108年度		107年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
實際配發金額	$ 34,509	$ 5,000	$ 48,787	$ 5,000
年度財務報告認列金額	$ 35,000	$ 5,000	$ 50,000	$ 5,000

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

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 76,593	$ 79,054
以前年度之調整	(16,034)	(12,132)
	60,559	66,922
遞延所得稅		
本年度產生者	12,898	(4,032)
以前年度之調整	144	(17)
	13,042	(4,049)
認列於損益之所得稅費用	$ 73,601	$ 62,873

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	$ 379,064	$ 385,572
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 75,812	$ 77,114
稅上不可減除之費損	21	13
未認列之可減除暫時性差異	-	(17,000)
免稅所得	7,537	6,011
未分配盈餘加徵	6,121	8,884
以前年度之調整	(15,890)	(12,149)
認列於損益之所得稅費用	$ 73,601	$ 62,873

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
當年度產生		
一確定福利計畫再衡量數	($ 324)	($ 239)
一國外營運機構換算	(354)	2,053
	($ 678)	$ 1,814

(三) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 82,355	$ 22,888

(四) 遞延所得稅資產與負債

	109年度			
	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	$ 36,010	($ 2,300)	$ -	$ 33,710
備抵呆帳	9,667	(712)	-	8,955
負債準備	5,037	69	-	5,106
減損損失	-	5,063	-	5,063
國外營運機構兌換差額	2,191	-	1,611	3,802
確定福利退休計畫	4,341	(273)	(324)	3,744
未實現兌換損失	2,357	(1,336)	-	1,021
其他	5,517	2,839	-	8,356
	$ 65,120	$ 3,350	$ 1,287	$ 69,757
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	$ 37,462	$ 16,392	$ 1,965	$ 55,819

	108年度			
	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
備抵存貨跌價損失	$ 25,634	$ 10,376	$ -	$ 36,010
備抵呆帳	4,168	5,499	-	9,667
負債準備	4,494	543	-	5,037
確定福利退休計畫	4,848	(268)	(239)	4,341
國外營運機構兌換差額	138	-	2,053	2,191
未實現兌換損失	553	1,804	-	2,357
其他	5,373	144	-	5,517
	$ 45,208	$ 18,098	$ 1,814	$ 65,120
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	$ 23,413	$ 14,049	$ -	$ 37,462

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	$ 7,000	$ 7,000

(六) 所得稅核定情形

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

二十、每股盈餘

單位：新台幣元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	$ 3.80	$ 4.02
稀釋每股盈餘	$ 3.77	$ 3.98

本年度淨利

	109年度	108年度
本公司淨利	$ 305,463	$ 322,699

仟 股 數

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	80,328	80,328
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	757	667
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	81,085	80,995

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

二一、非現金交易

本公司於 109 及 108 年度分別將存貨轉供自用轉入不動產、廠房及設備 120,371 仟元及 2,190 仟元；本公司於 109 及 108 年度分別自不動產、廠房及設備轉入存貨成本 2,840 仟元及 5,776 仟元，累計折舊 1,093 仟元及 2,648 仟元（參閱附註十）。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務及權益組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$1,175,006	$ 932,948
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	755,658	505,168

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之主要管理階層提出報告以減輕暴險。

本公司並未採用避險會計。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。當新台幣相對於美元升值／貶值 1%時，將使 109 及 108 年度個體稅前淨利分別變動 4,940 仟元及 4,061 仟元。

匯率波動之影響主要源自於本公司於資產負債表日之銀行存款及尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

本公司利率風險主要來自浮動利率之銀行存款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	$ 597,044	$ 436,187
－金融負債	200,000	-
具公允價值利率風險		
－金融負債	22,172	-
－租賃負債	84,348	85,862

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之個體稅前淨利將分別變動 3,970 仟元及 4,362 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，請參閱附註七之說明。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

	1 至 3 個 月	4個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 555,624	$ -	$ -
浮動利率	100,405	100,044	-
租賃負債	2,693	7,886	88,272
	$ 658,722	$ 107,930	$ 88,272

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	2 ～ 5 年	6 ～ 1 0 年	11～15年	16～20年
租賃負債	$10,579	$24,812	$22,800	$22,800	$17,860

108 年 12 月 31 日

	1 至 3 個 月	4個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	$ 505,134	$ -	$ -
租賃負債	2,416	6,814	92,609
	$ 507,550	$ 6,814	$ 92,609

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	2～5年	6～10年	11～15年	16～20年
租賃負債	$ 9,230	$24,589	$22,800	$22,800	$22,420

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	$ 251,859	$ 13,774
－未動用金額	1,128,141	1,166,226
	$1,380,000	$1,180,000

二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
普晶材料股份有限公司（普晶材料）	子公司
譜光儀器股份有限公司（譜光儀器）	子公司
自然百點股份有限公司	子公司
Scientech GmbH（SC GmbH）	子公司
Scientech Engineering USA Corp.（SCU）	子公司
新耕（上海）貿易有限公司（新耕上海）	子公司
新耕（香港）有限公司	子公司
謝宏亮	董事長
鋒魁科技股份有限公司	關聯企業
晶芯半導體（黃石）有限公司（晶芯半導體）	自109年7月起為關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
銷貨收入	子公司		
	其他	$ 22,516	$ 5,030

本公司與關係人銷貨之交易價格係按約定條件，惟付款方式則視資金狀況為之。

(三) 進　　貨

關係人類別	109年度	108年度
子公司		
SCU	$ 97,800	$ 68,867
其　他	976	2,921
	98,776	71,788
關係企業	448	653
	$ 99,224	$ 72,441

本公司與關係人進貨之交易價格係按約定條件，惟付款方式則視資金狀況為之。

(四) 製造及營業費用

關係人類別	109年度	108年度
子公司		
其　他	$ -	$ 41

(五) 合約負債

關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
關係企業		
晶芯半導體	$ 123,046	$ -

(六) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款（帳列其他流動資產）	子公司		
	新耕上海	$ 1,174	$ 139
	譜光儀器	178	441
	其　他	101	57
		$ 1,453	$ 637

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付關係人款項	子公司		
（帳列應付票據與	SCU	$ 9,436	$ 12,818
帳款）	其他	584	2,510
		10,020	15,328
	關聯企業	398	3
		$ 10,418	$ 15,331
其他應付款	子公司		
	其他	$ 256	$ 26

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 對關係人放款

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款（帳列	子公司		
其他流動資產）	SCU	$ 8,544	$ -
	普晶材料	5,000	4,000
	SC GmbH	4,557	-
		$ 18,101	$ 4,000

利息收入

關係人類別	109年度	108年度
子公司	$ 369	$ 69

本公司資金貸與子公司皆為皆為無擔保放款，利率與市場利率相近。該等放款預期均可於一年內收回，經評估後無預期信用損失。

(九) 其他關係人交易

關係人類別	109年度	108年度
租金收入（帳列其他收入）		
子公司		
譜光儀器	$ 1,026	$ 1,430
普晶材料	439	439
其他	36	36
	$ 1,501	$ 1,905

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	董事長	$ 71,890	$ 74,986

關係人類別	109年度	108年度
利息費用（帳列財務成本）		
董事長	$ 1,464	$ 1,525

本公司與關係人間租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 41,917	$ 46,401
退職後福利	970	901
	$ 42,887	$ 47,302

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為關稅局保稅品暨廠商進貨付款及履約等之擔保：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列其他流動資產）	$ 3,683	$ 3,868

二六、重大承諾事項

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司因購買商品及機器設備、作為履約保證金及申請政府補助款已開立未使用信用狀金額為 29,687 仟元及 13,774 仟元。

二七、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致 109 年度營業收入下降，隨疫情趨緩及政策鬆綁，本公司預期營運將逐漸恢復正常。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 22,447	28.48（美元：新台幣）	$ 639,288
歐元	4,209	35.02（歐元：新台幣）	147,384
日圓	83,968	0.276（日圓：新台幣）	23,200
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美元	32,066	28.48（美元：新台幣）	913,242
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	5,100	28.48（美元：新台幣）	145,259
歐元	597	35.02（歐元：新台幣）	20,920
日圓	79,296	0.276（日圓：新台幣）	21,909

108 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 17,736	29.98（美元：新台幣）	$ 531,725
歐元	1,966	33.59（歐元：新台幣）	66,054
日圓	84,550	0.276（日圓：新台幣）	23,336
非貨幣性項目			
採權益法之子公司			
美元	11,612	29.98（美元：新台幣）	348,131
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	4,190	29.98（美元：新台幣）	125,612
歐元	517	33.59（歐元：新台幣）	17,358
日圓	61,406	0.276（日圓：新台幣）	16,948

本公司 109 及 108 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 33,796 仟元及 8,625 仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

除附表一至七所列示者外，無其他應再揭露之事項。

辛耘企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年度

附表一

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額（註3）	年底餘額（註3）	實際動支金額（註3）	利率區間（%）	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註1及3）	資金貸與總限額（註2及3）
0	本公司	普晶材料股份有限公司	其他應收款－關係人	是	$ 7,000	$ 7,000	$ 5,000	1.7	短期融資	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 284,617	$ 1,138,468
		譜光儀器股份有限公司	其他應收款－關係人	是	15,000	15,000	-	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
		SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	其他應收款－關係人	是	28,480 (1,000 仟美元)	28,480 (1,000 仟美元)	8,544 (300 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
		SCIENTECH GMBH	其他應收款－關係人	是	14,240 (500 仟美元)	14,240 (500 仟美元)	4,557 (160 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	284,617	1,138,468
1	新耕（香港）有限公司	新耕（上海）貿易有限公司	其他應收款－關係人	是	22,784 (800 仟美元)	22,784 (800 仟美元)	22,784 (800 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	22,784 (800 仟美元)	186,654 (50,818 仟港幣)
		SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	其他應收款－關係人	是	14,240 (500 仟美元)	14,240 (500 仟美元)	9,114 (320 仟美元)	1.7	短期融資	-	營運週轉	-	—	-	14,240 (500 仟美元)	186,654 (50,818 仟港幣)

註 1：對個別對象資金貸與之限額訂為：

1. 與本公司有業務往來之公司，以不逾雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2. 有短期融通資金必要之公司，以不逾本公司淨值之 10%為限。

3. 本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司，以董事會通過之金額為上限，惟不超過貸與公司淨值 80%。

註 2：對資金貸與總限額訂為：

1. 以不逾本公司淨值之 40%為限。

2. 本公司直接或間接持有表決權股份 100%之國外公司，以不逾該公司淨值之 80%為上限。

註 3：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 及 HKD$1=$3.673 換算。

辛耘企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額（註1及2）	本年度最高背書保證餘額（註2）	年底背書保證餘額（註2）	實際動支金額（註2）	以財產擔保之背書保證金額（註2）	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率（%）	以財產擔保之背書保證最高限額（註2及3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	新耕（香港）有限公司	子公司	$ 1,423,085	$ 28,480 (1,000 仟美元)	$ 28,480 (1,000 仟美元)	$ -	$ -	1.0%	$ 2,846,170	Y	N	N
1	新耕（香港）有限公司	新耕（上海）貿易有限公司	母公司	116,659 (31,761 仟港幣)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	2,848 (100 仟美元)	1.2%	233,317 (63,522 仟港幣)	N	Y	Y

註 1：本公司及子公司對單一企業不得超過各該公司淨值 50%為限。

註 2：係按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 及 HKD$1＝$3.673 換算。

註 3：以不逾本公司及子公司財務報告淨值之 100%為限。

辛耘企業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底 仟股數	年底 帳面金額	年底 持股比率（%）	年底 公允價值	年底 備註
辛耘企業股份有限公司	股票							
	盛貿科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	225	$ -	3.19	$ -	—
	歐英克科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600	-	13	-	—
	艾美克視訊科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	700	-	33	-	—
	茂德科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5	-	-	-	—
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	股票							
	SIGLAZ	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,100	-	15.8	-	—

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及六。

辛耘企業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出				年底（註）	
					仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	售價	帳面成本	處分利益	仟股數	金額
辛耘企業股份有限公司	普通股股票 Transcend Capital Corp.	採用權益法之投資	—	子公司	-	$ -	14,275	$ 416,829	-	$ -	$ -	$ -	14,275	$ 491,124
Transcend Capital Corp.	普通股股票 晶芯半導體（黃石）有限公司	採用權益法之投資	—	關聯企業	-	-	14,268	406,364	-	-	-	-	14,268	491,007

註：包括採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額及資本公積－採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值變動數。

辛耘企業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司本年度（損）益	本年度認列之投資（損）益	備註
				109年12月31日	109年1月1日	仟股數	比率	帳面金額			
辛耘企業股份有限公司	SCIENTECH INVESTMENT CORP.	模里西斯	投資業務	$ 171,775	$ 171,775	5,540	100	$ 422,118	$ 81,961	$ 81,961	—
	譜光儀器股份有限公司	台北市	一般儀器及精密儀器製造業務	270,000	250,000	27,000	100	32,267	(30,886)	(30,886)	—
	普晶材料股份有限公司	台北市	節能產品之製造銷售	205,000	205,000	1,400	100	489	(5,499)	(5,499)	—
	自然百點股份有限公司	台北市	食品及用品之銷售業務	33,000	33,000	800	100	1,621	(903)	(903)	—
	SCIENTECH GMBH	奧地利	國際貿易業務	1,163	-	-	100	(2,586)	(3,669)	(3,669)	—
	Transcend Capital Corp.	英屬維爾京群島	投資業務	416,829	-	14,275	100	491,124	(11,247)	(11,247)	—
	鋒魁科技股份有限公司	苗栗縣	維修服務	20,000	20,000	2,000	8	21,889	(41,090)	(3,671)	—
	肌活麗學創研所股份有限公司	台北市	生技產品之銷售業務	14,030	14,030	1,121	20	9,780	16,582	3,273	—
	FORWARD SCIENCE PTE. LTD.	新加坡	半導體周邊產品之買賣及維修服務	11,944	11,944	500	21	-	(1,408)	-	—
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	SIMPLE INVESTMENT CORP.	模里西斯	投資業務	4,906 仟美元	4,906 仟美元	4,906	100	14,333 仟美元	2,566 仟美元	2,566 仟美元	—
	SCIENTECH ENGINEERING USA CORP.	美國加州	半導體設備及周邊產品之買賣	300 仟美元	300 仟美元	300	100	405 仟美元	207 仟美元	207 仟美元	—
新耕（上海）貿易有限公司	新耕（香港）有限公司	香港	國際貿易業務	1,354 仟人民幣	1,354 仟人民幣	-	100	53,305 仟人民幣	15,251 仟人民幣	15,251 仟人民幣	—

辛耘企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年度

附表六

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額（註1）	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額（註1）	被投資公司本年度（損）益（註2）	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本年度認列投資（損）益（註2）	年底投資帳面價值（註2）	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出（註1）	收回						
新耕(上海)貿易有限公司	半導體設備及周邊產品之買賣及維修服務	$ 138,698 (4,870 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司（註3）	$ 138,698 (4,870 仟美元)	$ -	$ -	$ 138,698 (4,870 仟美元)	$ 75,831	100	$ 75,831	$ 408,715	$ -
晶芯半導體（黃石）有限公司	半導體設備及周邊產品之生產及銷售	1,762,901 (61,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司（註4）	-	406,364 (14,268 仟美元)	-	406,364 (14,268 仟美元)	(36,810)	23.05	(11,173)	491,007	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額（註1）	經濟部投審會核准投資金額（註1）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$545,062（19,138 仟美元）	$545,062（19,138 仟美元）	$1,707,702

註 1：按 109 年 12 月 31 日之匯率 US$1＝$28.48 換算。

註 2：係按同年度經會計師查核之財務報表計算。

註 3：係透過 SIMPLE INVESTMENT CORP.投資新耕（上海）貿易有限公司。

註 4：係 109 年 7 月透過 Transcend Capital Corp.投資晶芯半導體（黃石）有限公司。

辛耘企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例
謝宏亮	7,979,461	9.83%
謝邱芬青	6,131,078	7.56%
前瞻投資股份有限公司	5,600,292	6.90%
典範投資股份有限公司	4,892,721	6.03%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當年年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股及特別股合計達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金明細表	表一
應收票據及帳款明細表	表二
存貨明細表	表三
採用權益法之投資變動明細表	表四
不動產、廠房及設備變動明細表	附註十
應付票據及帳款明細表	表五
短期借款明細表	表六
其他應付款明細表	附註十四
損益項目明細表	
營業收入淨額明細表	表七
營業成本明細表	表八
營業費用明細表	表九
其他利益及損失明細表	附註十八
財務成本明細表	附註十八
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	表十

辛耘企業股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

項目	金額
庫存現金及週轉金	$ 405
銀行支票及活期存款	167,485
銀行外幣活期存款（註）	429,559
	$ 597,449

註：包括 17,206 仟日圓、10,762 仟美元及 3,378 仟歐元，分別按匯率 JPY$1＝$0.276、US$1＝$28.48 及 EUR$1＝$35.02 換算。

辛耘企業股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
應收票據（註）	$ 1,714
應收帳款	
A 公司	101,171
B 公司	63,887
C 公司	41,980
D 公司	36,013
E 公司	32,821
其他（註）	322,143
	598,015
減：備抵呆帳	50,684
	$ 549,045

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

辛耘企業股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 淨變現價值
商品	$ 397,044	$ 498,303
製成品	117,130	156,035
在製品	226,574	293,242
原物料	173,358	244,210
	914,106	$ 1,191,790
減：備抵跌價損失（註）	168,550	
	$ 745,556	

註：其中備抵跌價損失包含商品 23,609 仟元、製成品 24,972 仟元、在製品 56,953 仟元及原物料 63,016 仟元。

辛耘企業股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年度

表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司	年初餘額 仟股數	年初餘額 金額	本年度新增	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	資本公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	年底餘額 仟股數	年底餘額 持股%	年底餘額 金額
投資子公司										
SCIENTECH INVESTMENT CORP.	5,540	$ 348,131	$ -	$ 81,961	$ -	($ 7,974)	$ -	5,540	100	$ 422,118
譜光儀器股份有限公司	25,000	43,153	20,000	(30,886)	-	-	-	27,000	100	32,267
普晶材料股份有限公司	1,400	5,988	-	(5,499)	-	-	-	1,400	100	489
自然百點股份有限公司	800	2,524	-	(903)	-	-	-	800	100	1,621
Transcend Capital Corp.	-	-	416,829	(11,247)	75,718	9,824	-	14,275	100	491,124
		399,796	436,829	33,426	75,718	1,850	-			947,619
投資關聯企業										
鋒魁科技股份有限公司	2,000	21,843	-	(3,671)	3,996	(101)	(178)	2,000	8	21,889
肌活麗學創研所股份有限公司	1,121	6,514	-	3,273	-	(7)	-	1,121	20	9,780
FORWARD SCIENCE PTE. LTD.	500	-	-	-	-	-	-	500	21	-
		28,357	-	(398)	3,996	(108)	(178)			31,669
採用權益法之投資		$ 428,153	$ 436,829	$ 33,028	$ 79,714	$ 1,742	($ 178)			$ 979,288
採用權益法之投資貸餘（帳列其他非流動負債）										
子公司－SCIENTECH GMBH		$ -	$ 1,163	($ 3,669)	$ -	($ 80)	$ -	-	100	($ 2,586)

辛耘企業股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表五　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
應付關係人款項	$ 10,418
應付帳款	
甲公司	47,019
乙公司	22,229
丙公司	19,621
丁公司	19,080
其他（註）	209,348
	317,297
合計	$ 327,715

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

辛耘企業股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表六　　單位：新台幣仟元

名稱	借款期間	餘額	融資額度	抵押或擔保	備註
銀行信用借款					
星展銀行	2020.10.13-2021.04.16	$ 100,000	$ 200,000	無	
元大商業銀行	2020.11.30-2021.02.26	100,000	200,000	無	
永豐銀行	-	-	52,307	無	
		$ 200,000	$ 452,307		
銀行信用狀借款					
中國信託商業銀行	-	$ 22,172	$ 680,000	無	註二

註一：利率區間為 0.98-1.00%。

註二：中國信託商業銀行之信用借款及信用狀借款融資額度為共用，共計 680,000 仟元

辛耘企業股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 109 年度

表七　　單位：新台幣仟元

名稱	數量	金額
製造	1,094,653	$ 1,498,047
代理	36,493	1,058,060
佣金		139,411
維修		32,136
其他		11,274
		$ 2,738,928

辛耘企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表八　　單位：新台幣仟元

名稱	金額
製造銷貨成本	
年初原物料	$ 155,327
加：本年度進料	492,100
在製品轉入	530,374
製成品轉入	273,784
其　　他	30,800
減：年底原物料	173,358
轉列商品	20,572
研發領用等	122,014
直接原物料耗用	1,166,441
直接人工	132,164
製造費用	308,720
製造成本	1,607,325
加：年初在製品	322,864
減：年底在製品	226,574
轉入原物料	530,374
製成品成本	1,173,241
加：年初製成品	118,901
其　　他	3,001
減：年底製成品	117,130
轉入原物料	273,784
其　　他	87,159
	817,070
買賣銷貨成本	
年初商品	219,191
加：本年度進貨	1,092,093
原物料轉商品	20,572
減：年底商品	397,044
其　　他	102,840
	831,972
加：存貨跌價損失	(11,498)
	$ 1,637,544

辛耘企業股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表九　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研究發展費用	預期信用減損利益	合計
薪資費用	$ 167,651	$ 64,115	$ 94,566	$ -	$ 326,332
折舊	27,079	5,183	53,434	-	85,696
佣金	40,005	-	-	-	40,005
材料費	10,008	7	24,171	-	34,186
保險費	13,854	6,522	7,833	-	28,209
運費	21,843	79	280	-	22,202
勞務費	3,718	9,505	8,241	-	21,464
退休金	7,923	7,335	5,009	-	20,267
其他（註）	67,687	18,699	38,712	(2,946)	122,152
	$ 359,768	$ 111,445	$ 232,246	($ 2,946)	$ 700,513

註：各項金額均未超過本科目金額 5%。

辛耘企業股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

表十

單位：新台幣仟元

	109年度			108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	$ 145,050	$ 320,287	$ 465,337	$ 145,847	$ 313,324	$ 459,171
勞健保費用	14,733	25,013	39,746	15,322	24,774	40,096
退休金費用	4,753	20,267	25,020	4,829	14,750	19,579
董事酬金	-	6,045	6,045	-	6,070	6,070
其他員工福利費用	12,863	13,078	25,941	11,429	13,268	24,697
	$ 177,399	$ 384,690	$ 562,089	$ 177,427	$ 372,186	$ 549,613
折舊費用	$ 34,437	$ 85,696	$ 120,133	$ 50,676	$ 66,752	$ 117,428
攤銷費用	$ -	$ 260	$ 260	$ -	$ 260	$ 260

註 1： 109 及 108 年度之本公司員工人數分別為 560 人及 570 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

註 2：(1)109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,004 仟元及 964 仟元。

(2)109 及 108 年度平均員工薪資費用分別為 840 仟元及 814 仟元。

(3)平均員工薪資費用調整變動情形 3.19%。

註 3： 109 及 108 年度本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。

註 4： 本公司獨立董事支領固定酬金，其餘董事除每次出席董事會支領車馬費外，不支領其他報酬。另外董事酬勞依公司章程第 20 條之規定，得按不超過當年度獲利 2% 額度內，做為當年度董事之酬勞，董事酬勞分配係依據本公司董事酬勞分配原則辦法提報薪資報酬委員會通過，並提報董事會通過後執行之。

註 5： 本公司員工及經理人薪酬結構主要分為本薪、職務加給、獎金及津貼。其調薪、年終獎金及紅利分配係依本公司「員工晉升作業管理辦法」與「員工績效考核作業管理辦法」而定，經營主管考量公司經營績效及個人考績，經由權責核准後，依據當年度「員工紅利分配原則」提報薪資報酬委員會討論通過後，據以施行。

辛耘企業股份限公司

負責人：謝宏亮

辛耘企業股份限公司編製