

衛司特科技股份有限公司
民國一十三年股東常會議事錄

時間：民國一十三年五月三十日（星期四）上午十時正

地點：台中市西屯區文心路二段 107 號 4 樓 G3 會議室(集思台中文心會議中心)

出席：出席股東股份總數 16,963,186 股，佔本公司全部已發行股份總數 23,800,000 股之 71.27%。

與會之董事：董事長 世源投資有限公司代表人林世民、董事 世源投資有限公司代表人陳美瑟、董事 碧豐國際投資股份有限公司代表人施秀冰、董事 聖暉工程科技股份有限公司代表人梁進利、獨立董事 陳碩甫、獨立董事 張世其、獨立董事 胡啟章

主席：董事長 林世民

記錄：陳柏阜

一、宣布開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案 (董事會提)

案由：民國一十二年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：民國一十二年度營業報告書，請詳附件一。

第二案 (董事會提)

案由：民國一十二年度審計委員會查核報告書，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請詳附件二。

第三案 (董事會提)

案由：民國一十二年度員工及董事酬勞分配情形，報請 公鑒。

說明：本公司依章程第二十四條規定，分配百分之八為員工酬勞計新台幣 18,037,130 元；百分之一為董事酬勞計新台幣 2,254,641 元，均以現金方式發放。

第四案 (董事會提)

案由：民國一十二年度盈餘分派現金股利情形，報請 公鑒。

說明：1.依據本公司章程第二十六條規定，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。

2.本公司經民國一一三年三月七日第八屆第十三次董事會決議通過分派現金股利總額新台幣154,700,000元，每股配發新台幣6.5元。嗣後如因本公司普通股股數發生變動，致股東配息率發生變動而需修正時，亦授權董事長全權處理並調整之。

3.前項現金股利之發放，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者四捨五入進位至元，差額由公司轉列其他收入或以費用列支，並授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

發言股東：股東戶號1214

發言摘要：公司去年轉投資競零再生科技，持股佔比超過三成，能否請董事長說明目前轉投資的進度以及其未來營運模式？預計有機會在何時對母公司財報有較明顯的營收貢獻或甚至獲利貢獻？

主席回覆：競零再生科技未來營運會有二大業務，第一個是針對電池工廠製程下腳正極材料予以回收純化再利用的業務，有機會於今年第四季投入營運。第二個是電動機車汰役電池的回收業務，利用拆解及濕法冶金建立最高回收率的流程，預計於2025年第一季取得許可執照，第二季可以投入生產，剛好符合市場預期2025年將有大量電動機車汰役電池的處理需求。目前衛司特是以權益法認列轉投資損益，未來因應競零再生科技擴廠的資金需求，也會持續積極參與認股，將其列入合併報表為目標。



四、承認事項

第一案（董事會提）

案由：民國一一二年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：1.本公司民國一一二年度營業報告書、個體及合併財務報表業經民國一一三年三月七日董事會決議通過，其中財務報表並經安永聯合會計師事務所羅文振會計師及陳明宏會計師查核竣事。上述各項決算表冊亦送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會查核報告書在案。

2.前項營業報告書請詳附件一，會計師查核報告及財務報表請詳附件三。

3.敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,963,186 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：12,518,413 權 (含電子投票 5,489,643 權)	73.80%
反對權數：72 權 (含電子投票 72 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,444,701 權 (含電子投票 1,211 權)	26.20%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：民國一一二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.本公司民國一一二年度之盈餘分派表請詳附件四，其中現金股利之分配業依公司章程第二十六條規定，授權董事會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。請參閱報告事項第四案。

2.敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,963,186 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：12,518,413 權 (含電子投票 5,489,643 權)	73.80%
反對權數：72 權 (含電子投票 72 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,444,701 權 (含電子投票 1,211 權)	26.20%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

第一案 (董事會提)

案由：增選一席獨立董事案，提請 選舉。

說明：1. 依據「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第二項之規定，以及本公司申請上櫃審查期間之承諾辦理增選一席獨

立董事，新任獨立董事任期與現任第八屆董事任期相同，至民國一
一四年六月二十八日止。

2.經董事會決議列入之獨立董事候選人名單及相關資料，請參詳附件
五。

3.敬請 選舉。

選舉結果：當選之獨立董事如下：

當選別	戶 名	得票權數(含電子方式)
獨立董事	李原吉	11,759,512

六、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1.依公司法第二百零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範疇
內行為，應取得股東會之許可。

2.新任之董事或有擔任其他與本公司營業範圍相同或類似之公司董事
或經理人之行為，擬提請股東同意解除新任董事競業禁止之限制。
許可競業禁止之內容請參詳附件六。

3.敬請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,963,186 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：12,515,099 權 (含電子投票 5,486,329 權)	73.78%
反對權數：3,235 權 (含電子投票 3,235 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：4,444,852 權 (含電子投票 1,362 權)	26.20%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

八、散會：同日上午十時二十分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議
通過。

附件一、營業報告書

一一二年度營業報告書

● 112 年度營業成果

一.營業收入：

112 年度合併營業收入為 775,784 仟元，較 111 年度 807,276 仟元減少約 31,492 仟元，減少約 4%。

二.營業利益：

112 年度合併營業利益 216,560 仟元，較 111 年度 238,197 仟元減少約 21,637 仟元，減少約 9%。

三.稅後淨利：

112 年度合併稅後淨利 165,840 仟元，較 111 年度 188,564 仟元減少約 22,724 仟元，減少約 12%。

● 112 年度營業概況

本公司 112 年度合併營業收入 775,784 仟元較 111 年度 807,276 仟元減少約 31,492 仟元，其中再生金屬服務收入約 417,884 仟元(111 年度為 415,747 仟元)，電解設備與耗材收入 342,134 仟元(111 年度為 386,974 仟元)，再生金屬服務收入年成長約 1%，電解設備與耗材收入年減少約 12%。合併營業利益 216,560 仟元較 111 年度 238,197 仟元減少約 9%。

112 年度上半年受電子業庫存調整的影響，客戶稼動率降低，直接影響金屬回收及耗材更換業務，上半年營收及獲利皆低於 111 年度上半年，112 年度下半年電子業景氣回溫，第 4 季營收及獲利明顯高於 111 年度第 4 季。

本公司業務推動朝多產業及多區域的方向推進，主要營業產業涵蓋印刷電路板，TFT-LCD 面板及半導體三大產業，營業區域涵蓋台灣，大陸及東南亞。依區域來區分，112 年度台灣營收佔比為 65%，大陸 31%，東南亞 4%。依營收分類來看，再生金屬服務收入及電解

設備與耗材收入各佔 54%及 46%。

● 113 年的營業計畫概要及未來發展策略

1. PCB 產業南向業務：積極配合既有客戶南向設立新廠規劃，爭取東南亞新業務合作機會。
2. TFT-LCD 面板業務：持續推動面板業銅酸回收業務，提高行業滲透率，成為行業的標竿企業。
3. 半導體產業擴廠業務：配合半導體客戶擴廠需求新增業務擴大服務範圍。
4. 持續推進既有 BOO 客戶系統優化及與客戶持續檢討可納入回收系統的製程廢液，加大既有客戶的合作利基。

本公司營運持續推動三多策略（多產業、多區域、多技術）以降低營運風險及提升成長動能，相信在循環經濟及 ESG 的浪潮推動下，本公司會一步步的穩定成長茁壯，成為電子產業推動循環經濟及廢棄物淨零排放的最佳合作夥伴，持續為股東創造權益。

最後，祝 所有股東身體健康，事業順利！

董事長：林世民

總經理：林世民

會計主管：林音慈



衛司特科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會依法造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計事務所羅文振會計師及陳明宏會計師查核完竣，並出具查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

衛司特科技股份有限公司 民國一一三年股東常會

衛司特科技股份有限公司

審計委員會召集人：

陳碩甫

中華民國一一三年 三月 七日

附件三 民國一一二年度會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十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表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表。

特此聲明

衛司特科技股份有限公司



負責人：



中華民國一一三年三月七日

會計師查核報告

衛司特科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

衛司特科技股份有限公司及其子公司民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達衛司特科技股份有限公司及其子公司民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十二年一月一日至十二月三十一日及民國一十一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與衛司特科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對衛司特科技股份有限公司及其子公司民國一十二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。

再生金屬服務收入認列

衛司特科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列再生金屬服務收入新台幣 417,884 千元，由於再生金屬服務收入涉及不同合約內容，認列時需判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）執行穿透測試以瞭解各種營業模式、評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性，並測試管理階層針對收入認列所建立之內控制度的有效性；選取樣本執行交易測試，包括檢視合約之交易條件，以辨認履約義務及控制移轉時點，並檢視相關憑證，以確認收入認列時點之正確性；對於資產負債表日前後一段時間執行收入截止點測試，抽選收入交易樣本，檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當期間並執行分析性覆核程序。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及六有關營業收入揭露的適當性。

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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導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衛司特科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算衛司特科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

衛司特科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對衛司特科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使衛司特科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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衛司特科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所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，決定對衛司特科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報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。

其他

衛司特科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1110348358號
金管證審字第1060027042號

羅文振



會計師：

陳明宏



中華民國一十三年三月七日

衛司特科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$383,384	22	\$538,666	43
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.2	615,686	35	143,000	11
1150	應收票據	四及六.13	17,905	1	15,302	1
1170	應收帳款淨額	四、六.3及六.13	270,972	15	176,218	14
1200	其他應收款		5,999	-	4,720	-
130X	存貨	四及六.4	117,805	7	74,578	6
1410	預付款項		39,813	2	4,829	-
1470	其他流動資產	八	13,785	1	9,787	1
11XX	流動資產合計		<u>1,465,349</u>	<u>83</u>	<u>967,100</u>	<u>76</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	20,182	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	268,430	15	274,058	23
1755	使用權資產	四及六.14	2,311	-	3,466	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	14,186	1	14,445	1
1780	無形資產	四	841	-	1,400	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	3,531	-	1,494	-
1900	其他非流動資產	八	3,334	-	4,782	-
15XX	非流動資產合計		<u>312,815</u>	<u>17</u>	<u>299,645</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$1,778,164</u>	<u>100</u>	<u>\$1,266,745</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



衛司特科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.12	\$33,533	2	\$14,607	1
2170	應付帳款		127,427	7	77,472	6
2200	其他應付款	六.8	79,400	5	84,425	7
2230	本期所得稅負債	四及六.18	26,180	1	28,878	3
2280	租賃負債-流動	四及六.14	1,173	-	1,155	-
2300	其他流動負債		966	-	729	-
21XX	流動負債合計		<u>268,679</u>	<u>15</u>	<u>207,266</u>	<u>17</u>
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	56,953	3	52,937	4
2580	租賃負債-非流動	四及六.14	1,190	-	2,363	-
25xx	非流動負債合計		<u>58,143</u>	<u>3</u>	<u>55,300</u>	<u>4</u>
2xxx	負債總計		<u>326,822</u>	<u>18</u>	<u>262,566</u>	<u>21</u>
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.10				
31xx	股本					
3100	普通股股本		238,000	13	204,020	16
3200	資本公積		673,080	38	269,693	21
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		102,834	6	84,186	7
3320	特別盈餘公積		-	-	3,047	-
3350	未分配盈餘		402,835	23	398,395	32
3300	保留盈餘合計		<u>505,669</u>	<u>29</u>	<u>485,628</u>	<u>39</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,974)	-	2,852	-
31XX	母公司業主權益合計		<u>1,413,775</u>	<u>80</u>	<u>962,193</u>	<u>76</u>
36XX	非控制權益	四及六.10	37,567	2	41,986	3
3XXX	權益總計		<u>1,451,342</u>	<u>82</u>	<u>1,004,179</u>	<u>79</u>
	負債及權益總計		<u>\$1,778,164</u>	<u>100</u>	<u>\$1,266,745</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



衛司特科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.12及七	\$775,784	100	\$807,276	100
5000	營業成本	四、六.4及15	(471,129)	(61)	(480,276)	(59)
5900	營業毛利		304,655	39	327,000	41
6000	營業費用	六.15及七				
6100	推銷費用		(19,269)	(3)	(21,285)	(3)
6200	管理費用		(57,565)	(7)	(56,900)	(7)
6300	研究發展費用		(14,557)	(2)	(13,802)	(2)
6450	預期信用減損利益	四及六.13	3,296	-	3,184	-
	營業費用合計		(88,095)	(12)	(88,803)	(12)
6900	營業利益		216,560	27	238,197	29
7000	營業外收入及支出	四及六.16				
7100	利息收入		8,857	1	3,787	1
7010	其他收入		1,171	-	1,520	-
7020	其他利益及損失		(3,199)	-	3,276	-
7050	財務成本		(45)	-	(62)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	(529)	-	-	-
	營業外收入及支出合計		6,255	1	8,521	1
7900	稅前淨利		222,815	28	246,718	30
7950	所得稅費用	四及六.18	(56,975)	(7)	(58,154)	(7)
8200	本期淨利		165,840	21	188,564	23
8300	其他綜合損益	四及六.17				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(8,245)	(1)	9,136	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,457	-	(1,475)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,788)	(1)	7,661	1
8500	本期綜合損益總額		\$159,052	20	\$196,225	24
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$162,855	21	\$186,479	23
8620	非控制權益		2,985	-	2,085	-
			\$165,840	21	\$188,564	23
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$157,029	20	\$192,378	24
8720	非控制權益		2,023	-	3,847	-
			\$159,052	20	\$196,225	24
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘		\$7.86		\$9.32	
9850	稀釋每股盈餘		\$7.81		\$9.24	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						非控制權益	權益總額	
		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
3110	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國111年1月1日餘額	\$194,020	\$136,693	\$67,990	\$ -	\$353,571	\$(3,047)	\$749,227	\$38,139	\$787,366
B1	110年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			16,196		(16,196)		-		-
B3	提列特別盈餘公積				3,047	(3,047)		-		-
B5	普通股現金股利					(122,412)		(122,412)		(122,412)
D1	111年度淨利					186,479		186,479	2,085	188,564
D3	111年度其他綜合損益					-	5,899	5,899	1,762	7,661
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	186,479	5,899	192,378	3,847	196,225
E1	現金增資	9,000	118,800					127,800		127,800
N1	股份基礎給付交易	1,000	14,200					15,200		15,200
Z1	民國111年12月31日餘額	\$204,020	\$269,693	\$84,186	\$3,047	\$398,395	\$2,852	\$962,193	\$41,986	\$1,004,179
A1	民國112年1月1日餘額	\$204,020	\$269,693	\$84,186	\$3,047	\$398,395	\$2,852	\$962,193	\$41,986	\$1,004,179
B1	111年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			18,648		(18,648)		-		-
B5	普通股現金股利					(142,814)		(142,814)		(142,814)
B17	迴轉特別盈餘公積				(3,047)	3,047		-		-
D1	112年度淨利					162,855		162,855	2,985	165,840
D3	112年度其他綜合損益					-	(5,826)	(5,826)	(962)	(6,788)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	162,855	(5,826)	157,029	2,023	159,052
E1	現金增資	32,410	384,778					417,188		417,188
N1	股份基礎給付交易	1,570	18,609					20,179		20,179
O1	非控制權益增減								(6,442)	(6,442)
Z1	民國112年12月31日餘額	\$238,000	\$673,080	\$102,834	\$ -	\$402,835	\$(2,974)	\$1,413,775	\$37,567	\$1,451,342

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



代 碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$222,815	\$246,718
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	69,679	66,098
A20200	攤銷費用	747	700
A20300	預期信用減損利益	(3,296)	(3,184)
A20900	利息費用	45	62
A21200	利息收入	(8,857)	(3,787)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,537	1,000
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	529	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	344	354
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據增加	(2,603)	(1,430)
A31150	應收帳款(增加)減少	(91,458)	57,397
A31180	其他應收款減少	84	1,425
A31200	存貨增加	(43,227)	(12,534)
A31230	預付款項(增加)減少	(34,984)	14,738
A31240	其他流動資產增加	(3,998)	(879)
A32125	合約負債增加(減少)	18,926	(12,134)
A32150	應付帳款增加(減少)	49,955	(25,938)
A32180	其他應付款減少	(5,025)	(2,104)
A32230	其他流動負債增加	237	281
A33000	營運產生之現金流入	173,450	326,783
A33100	收取之利息	7,494	3,359
A33500	支付之所得稅	(56,010)	(36,739)
AAAA	營業活動之淨現金流入	124,934	293,403
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(472,686)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	56,614
B01800	取得採用權益法之投資	(20,711)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(65,842)	(35,027)
B02800	處分不動產、廠房及設備	22	-
B04500	取得無形資產	(188)	(2,100)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	1,448	(3,664)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(557,957)	15,823
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C04020	租賃本金償還	(1,200)	(1,200)
C04500	發放現金股利	(142,814)	(122,412)
C04600	現金增資	417,188	127,800
C04800	員工執行認股權	16,642	14,200
C05800	非控制權益變動	(6,442)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	283,374	18,388
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,633)	3,983
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(155,282)	331,597
E00100	期初現金及約當現金餘額	538,666	207,069
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$383,384	\$538,666

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

衛司特科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

衛司特科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達衛司特科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與衛司特科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對衛司特科技股份有限公司民國一一二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。

再生金屬服務收入認列

衛司特科技股份有限公司於民國一一二年度認列再生金屬服務收入新台幣 198,100 千元，由於再生金屬服務收入涉及不同合約，認列時需判斷履約義務及其滿足履約義務之收入認列時點，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括（但不限於）執行穿透測試以瞭解各種營業模式、評估各模式下履約義務相關收入認列會計政策之適當性，並測試管理階層針對收入認列所建立之內控制度的有效性；選取樣本執行交易測試，包括檢視合約之交易條件，以辨認履約義務及控制移轉時點，並檢視相關憑證，以確認收入認列時點之正確性；對於資產負債表日前後一段時間執行收入截止點測試，抽選收入交易樣本，檢視其相關憑證，以確認收入認列於適當期間並執行分析性覆核程序。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及六有關營業收入揭露的適當性。

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衛司特科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算衛司特科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

衛司特科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對衛司特科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使衛司特科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報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衛司特科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所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，決定對衛司特科技股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1110348358號
金管證審字第1060027042號

羅文振

羅文振

會計師：

陳明宏

陳明宏

中華民國一十三年三月七日



衛司特科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$295,801	18	\$335,377	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.2	507,984	30	143,000	12
1150	應收票據	四及六.13	14,747	1	15,302	1
1170	應收帳款淨額	四、六.3及13	187,426	11	114,691	10
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及13	-	-	6,930	1
1200	其他應收款		568	-	435	-
130X	存貨	四及六.4	94,036	6	52,164	4
1410	預付款項		14,627	1	1,317	-
1470	其他流動資產	八	13,785	1	9,787	1
11XX	流動資產合計		<u>1,128,974</u>	<u>68</u>	<u>679,003</u>	<u>58</u>
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	383,754	23	346,407	31
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	137,337	8	114,662	10
1755	使用權資產	四及六.14	2,311	-	3,466	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.7	14,186	1	14,445	1
1780	無形資產	四	841	-	1,400	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	1,999	-	381	-
1900	其他非流動資產	八	408	-	4,426	-
15XX	非流動資產合計		<u>540,836</u>	<u>32</u>	<u>485,187</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		<u>\$1,669,810</u>	<u>100</u>	<u>\$1,164,190</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



衛司特科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四及六.12	\$33,533	2	\$14,607	1
2170	應付帳款		100,111	6	60,954	5
2180	應付帳款-關係人		-	-	1,781	-
2200	其他應付款	六.8	44,921	3	50,056	4
2230	本期所得稅負債	四及六.18	17,670	1	17,454	2
2280	租賃負債-流動	四及六.14	1,173	-	1,155	-
2300	其他流動負債		484	-	690	-
21XX	流動負債合計		197,892	12	146,697	12
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	56,953	3	52,937	5
2580	租賃負債-非流動	四及六.14	1,190	-	2,363	-
25xx	非流動負債合計		58,143	3	55,300	5
2xxx	負債總計		256,035	15	201,997	17
	權益	四及六.10				
3100	股本					
3110	普通股股本		238,000	14	204,020	19
3200	資本公積		673,080	41	269,693	23
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		102,834	6	84,186	7
3320	特別盈餘公積		-	-	3,047	-
3350	未分配盈餘		402,835	24	398,395	34
3300	保留盈餘合計		505,669	30	485,628	41
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,974)	-	2,852	-
3XXX	權益總計		1,413,775	85	962,193	83
	負債及權益總計		\$1,669,810	100	\$1,164,190	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



衛司特科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.12及七	\$524,177	100	\$551,530	100
5000	營業成本	四、六.4、15及七	(346,119)	(66)	(341,949)	(62)
5900	營業毛利		178,058	34	209,581	38
5910	未實現銷貨利益		(6,106)	(1)	(657)	-
5920	已實現銷貨利益		3,148	1	1,550	-
5950	營業毛利淨額		175,100	34	210,474	38
6000	營業費用	六.15及七				
6100	推銷費用		(18,432)	(4)	(19,438)	(4)
6200	管理費用		(34,453)	(7)	(28,902)	(5)
6300	研究發展費用		(9,979)	(2)	(10,066)	(2)
6450	預期信用減損利益	四及六.13	3,296	1	3,184	1
	營業費用合計		(59,568)	(12)	(55,222)	(10)
6900	營業利益		115,532	22	155,252	28
7000	營業外收入及支出	四及六.16				
7100	利息收入		5,381	1	2,735	-
7010	其他收入		812	-	875	-
7020	其他利益及損失		(2,755)	(1)	8,823	2
7050	財務成本		(45)	-	(62)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.5	86,189	17	65,784	12
	營業外收入及支出合計		89,582	17	78,155	14
7900	稅前淨利		205,114	39	233,407	42
7950	所得稅費用	四及六.18	(42,259)	(8)	(46,928)	(8)
8200	本期淨利		162,855	31	186,479	34
8300	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益之項目	四及六.17				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,283)	(1)	7,374	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,457	-	(1,475)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,826)	(1)	5,899	1
8500	本期綜合損益總額		\$157,029	30	\$192,378	35
	每股盈餘(元)	四及六.19				
9750	基本每股盈餘		\$7.86		\$9.32	
9850	稀釋每股盈餘		\$7.81		\$9.24	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



衛司特科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$194,020	\$136,693	\$67,990	\$ -	\$353,571	\$(3,047)	\$749,227
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			16,196		(16,196)		-
B3	提列特別盈餘公積				3,047	(3,047)		-
B5	普通股現金股利					(122,412)		(122,412)
D1	111年度淨利					186,479		186,479
D3	111年度其他綜合損益					-	5,899	5,899
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	186,479	5,899	192,378
E1	現金增資	9,000	118,800					127,800
N1	股份基礎給付交易	1,000	14,200					15,200
Z1	民國111年12月31日餘額	\$204,020	\$269,693	\$84,186	\$3,047	\$398,395	\$2,852	\$962,193
A1	民國112年1月1日餘額	\$204,020	\$269,693	\$84,186	\$3,047	\$398,395	\$2,852	\$962,193
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			18,648		(18,648)		-
B5	普通股現金股利					(142,814)		(142,814)
B17	迴轉特別盈餘公積				(3,047)	3,047		-
D1	112年度淨利					162,855		162,855
D3	112年度其他綜合損益					-	(5,826)	(5,826)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	162,855	(5,826)	157,029
E1	現金增資	32,410	384,778					417,188
N1	股份基礎給付交易	1,570	18,609					20,179
Z1	民國112年12月31日餘額	\$238,000	\$673,080	\$102,834	\$ -	\$402,835	\$(2,974)	\$1,413,775

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一二年及一三一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$205,114	\$233,407
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	20,947	19,102
A20200	攤銷費用	747	700
A20300	預期信用減損利益	(3,296)	(3,184)
A20900	利息費用	45	62
A21200	利息收入	(5,381)	(2,735)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,537	1,000
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(86,189)	(65,784)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	354
A23900	未實現銷貨利益	6,106	657
A24000	已實現銷貨利益	(3,148)	(1,550)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	555	(1,430)
A31150	應收帳款增加	(72,735)	(10,195)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	10,226	(3,044)
A31180	其他應收款(增加)減少	(3)	27
A31200	存貨(增加)減少	(41,872)	5,063
A31230	預付款項(增加)減少	(13,310)	2,565
A31240	其他流動資產增加	(3,998)	(879)
A32125	合約負債增加(減少)	18,926	(5,070)
A32150	應付帳款增加	39,157	8,381
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(1,781)	1,781
A32180	其他應付款(減少)增加	(5,135)	1,042
A32230	其他流動負債(減少)增加	(206)	279
A33000	營運產生之現金流入	68,306	180,549
A33100	收取之利息	5,251	2,354
A33500	支付之所得稅	(38,188)	(27,707)
AAAA	營業活動之淨現金流入	35,369	155,196
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(364,984)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	56,614
B01800	取得採用權益法之投資	(20,711)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(42,208)	(21,309)
B04500	取得無形資產	(188)	(2,100)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	4,018	(4,036)
B07600	收取之股利	59,312	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(364,761)	29,169
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C04020	租賃本金償還	(1,200)	(1,200)
C04500	發放現金股利	(142,814)	(122,412)
C04600	現金增資	417,188	127,800
C04800	員工執行認股權	16,642	14,200
CCCC	籌資活動之淨現金流入	289,816	18,388
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(39,576)	202,753
E00100	期初現金及約當現金餘額	335,377	132,624
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$295,801	\$335,377

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四、民國一一二年度盈餘分配表

衛司特科技股份有限公司
112 年度盈餘分配



單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	239,979,246
112 年度稅後淨利	162,855,082
提列法定盈餘公積 10%	(16,285,508)
迴轉特別盈餘公積	(2,974,412)
本期可供分配盈餘	383,574,408
股東紅利--現金股利 (每股 6.5 元)(註 1)	(154,700,000)
期末未分配盈餘	228,874,408

註 1：依公司章程第二十六條規定，業經董事會決議通過，並於本次股東會報告，請參閱報告事項第四案。

董事長：



總經理：



會計主管：



附件五、獨立董事候選人名單及相關資料

姓名	提名人	學歷	經歷
李原吉	衛司特 董事會	成大航太所博士候 選人 成大航太所碩士 淡江大學機械系學 士	<p><u>現職</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -友威科技(股)公司 董事長兼執行長 <p><u>兼任</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -友威科技(深圳)有限公司 董事長 -德威電子(昆山)有限公司 董事長 -ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董 事長 -DEXSON LIMITED 董事長 -重慶光威科技有限公司 董事長 -UVAT TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事長 -智晶光電股份有限公司 獨立董事 <p><u>經歷</u></p> <ul style="list-style-type: none"> -台中精機研發主管 -友威科技(股)公司 總經理

附件六、解除新任董事競業禁止限制

身分別	姓名	競業公司名稱及擔任職務
獨立董事	李原吉	<ul style="list-style-type: none"> -友威科技(股)公司 董事長兼執行長 -友威科技(深圳)有限公司 董事長 -德威電子(昆山)有限公司 董事長 -ELITE POWER INVESTMENTS LIMITED 董事長 -DEXSON LIMITED 董事長 -重慶光威科技有限公司 董事長 -UVAT TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD. 董事長 -智晶光電股份有限公司 獨立董事