

衛司特科技股份有限公司
民國一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：民國一一五年五月二十五日（星期一）上午十時整

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 16,238,820 股，佔本公司全部已發行股份總數 23,800,000 股之 68.23%。

出席董事：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 李原告

主 席：董事長 林世民

記錄：吳芷柔

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

案 由：民國一一四年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：民國一一四年度營業報告書，請詳附件一。

第二案

案 由：民國一一四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

案 由：民國一一四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第一項規定，分配百分之八為員工酬勞計新台幣 30,015,264 元；百分之二為董事酬勞計新台幣 7,503,816 元，均以現金方式發放。

第四案

案 由：民國一一四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. 本公司經民國一一五年三月十日第九屆第六次董事會決議通過分派現金股利總額新台幣 202,300,000 元，每股配發新台幣 8.5 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. 前項現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，現金股利配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止。並擬授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

第五案

案由：國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司為充實營運資金發行國內無擔保轉換公司債，截至年報刊印日止相關發行情形請參閱下表：

國內第一次無擔保轉換公司債轉換情形

公司債種類	衛司特科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期	民國 115 年 3 月 9 日
面額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額之 102%發行
總額	新台幣 306,000,000 元
總面額	新台幣 300,000,000 元
利率	票面利率 0%
期限	發行期間三年，到期日：民國 118 年 3 月 9 日
募集原因	充實營運資金
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之次日起算第十個營業日內依債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
未償還本金	新台幣 300,000,000 元
執行情形	截至 115 年 3 月 27 日(停止過戶日)止，可轉換公司債已轉換本公司普通股股數 0 股

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：民國一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司民國一一四年度營業報告書、個體及合併財務報表業經民國一一五年三月十日董事會決議通過，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。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：15,923,125 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,887,040 權 (含電子投票 5,123,287 權)	99.77%
反對權數：12,226 權 (含電子投票 12,226 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：23,859 權 (含電子投票 23,859 權)	0.14%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：民國一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司民國一一四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。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：15,923,125 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,887,144 權 (含電子投票 5,123,391 權)	99.77%
反對權數：13,226 權 (含電子投票 13,226 權)	0.08%
無效權數：0 權	0.00%

棄權與未投票權數：22,755 權 (含電子投票 22,755 權)	0.14%
---------------------------------------	-------

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案，提請討論。

說明：依公司實務需求，擬修訂「取得或處分資產作業程序」之部分條文。

修正前後條文對照表，請參詳附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：15,923,125 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,875,143 權 (含電子投票 5,111,390 權)	99.69%
反對權數：25,227 權 (含電子投票 25,227 權)	0.15%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：22,755 權 (含電子投票 22,755 權)	0.14%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十時十二分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

附件一、營業報告書

一一四年度營業報告書

● 114 年度營業成果

一.營業收入：

114 年度合併營業收入為 1,378,741 仟元，較 113 年度 980,178 仟元增加約 398,563 仟元，增加約 41%。

二.營業利益：

114 年度合併營業利益 371,387 仟元，較 113 年度 258,931 仟元增加約 112,456 仟元，增加約 43%。

三.稅後淨利：

114 年度合併稅後淨利 268,311 仟元，較 113 年度 208,146 仟元增加約 60,165 仟元，增加約 29%。

● 114 年度營業概況

本公司 114 年度合併營業收入 1,378,741 仟元較 113 年度 980,178 仟元增加約 398,563 仟元，其中再生金屬服務收入約 635,572 仟元(113 年度為 553,957 仟元)，電解設備與耗材收入 734,016 仟元(113 年度為 411,885 仟元)，再生金屬服務收入年成長約 15%，電解設備與耗材收入年增加約 78%。合併營業利益 371,387 仟元較 113 年度 258,931 仟元增加約 43%。

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，114 年度台灣營收佔比為 51%，大陸 45%，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 46%及 54%。

在公司既有的客戶基礎及新開發客戶的營收挹注下，114 年度公司的營收及獲利皆有顯著的成長，以產品分類來看，電解設備與耗材的收入成長率 YoY 達 78%，主要是因應 AI 產業的崛起，帶動伺服器相關的高階 PCB 板需求大幅提升，高階伺服器板帶來大量的脈衝電鍍銅需求，脈衝電鍍的陽極需求隨著市場成長擴大了需求，以區域分類來看，大陸地區營收成長 YoY 達 62%，主要營收成長來自大陸 PCB 產業的擴廠新需求帶來陽極耗材的銷售有顯著增加，同時 PCB 及光電面板 BOO 的業務也顯著成長。

● 115 年的營業計畫概要及未來發展策略

1. PCB 產業業務：AI 產業帶來超大型雲端供應商的資本支出預估大幅成長，因此可以預期高階 PCB 板及半導體晶片的需求仍然會持續的成長，115 年度我們預期隨著客戶的需求及稼動率的提升，陽極銷售及 BOO 的收入都有成長的機會。
2. TFT-LCD 面板業務：持續推動面板業銅酸回收業務，115 年大陸有大型光電面板新客戶的新案投產，預期會帶來 BOO 收入的成長。
3. 半導體產業業務：半導體客戶先進封裝擴廠需求新增業務可望提高半導體業務營收。
4. 電池產業回收業務：115 年鉛酸電池回收業務開始挹注營收，同時規劃投入新的處理設備，提高回收處理量及產業競爭力，預計 116 年會有明顯的營收及獲利挹注。
5. 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：洪 瓊 瑤



附件二、審計委員會查核報告書

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一一四年度營業報告書、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 民國一一五年股東常會

衛司特科技股份有限公司

審計委員會召集人：

陳碩甫

中華民國一一五年三月十日

附件三、會計師查核報告書及財務報表

聲 明 書

本公司民國一一四年度（自民國一一四年一月一日至一一四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 五 年 三 月 十 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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度認列再生金屬服務收入新台幣 635,572 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一一四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一一四年度及一一三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

羅文振



會計師：

陳 明 宏

陳明宏



中華民國一一五年三月十日

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產		一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$334,098	16	\$305,023	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	18,471	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	441,854	21	614,767	31
1150	應收票據	四及六.14	27,525	1	14,515	1
1170	應收帳款淨額	四、六.4、14及七	451,569	21	386,961	19
1200	其他應收款		7,857	-	7,613	-
1220	本期所得稅資產		197	-	-	-
130x	存貨	四及六.5	185,355	9	156,893	8
1410	預付款項	六.6	105,781	5	43,820	2
1470	其他流動資產	八	33,945	2	10,262	1
11xx	流動資產合計		1,606,652	76	1,539,854	77
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.7	79,945	4	46,306	2
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	357,593	17	343,457	17
1755	使用權資產	四及六.15	3,059	-	6,837	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.9	49,206	2	49,980	3
1780	無形資產	四	150	-	78	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	11,133	-	4,383	-
1900	其他非流動資產	八	12,204	1	15,232	1
15xx	非流動資產合計		513,290	24	466,273	23
1xxx	資產總計		\$2,119,942	100	\$2,006,127	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



負債及權益			一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四、六.13及七	\$77,122	3	\$49,303	2
2170	應付帳款		144,761	7	230,997	12
2200	其他應付款	六.10	119,978	6	99,685	5
2230	本期所得稅負債	四	39,365	2	28,162	1
2280	租賃負債-流動	四及六.15	2,655	-	3,806	-
2300	其他流動負債		1,018	-	786	-
21xx	流動負債合計		384,899	18	412,739	20
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.19	108,950	5	73,762	4
2580	租賃負債-非流動	四及六.15	446	-	3,102	-
2645	存入保證金		120	-	-	-
25xx	非流動負債合計		109,516	5	76,864	4
2xxx	負債總計		494,415	23	489,603	24
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.12				
3100	股本					
3110	普通股股本		238,000	11	238,000	12
3200	資本公積		674,527	32	673,080	34
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		139,300	7	119,120	6
3320	特別盈餘公積		-	-	2,974	-
3350	未分配盈餘		513,139	24	430,682	22
3300	保留盈餘合計		652,439	31	552,776	28
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	11,105	-	8,372	-
31xx	母公司業主權益合計		1,576,071	74	1,472,228	74
36xx	非控制權益	四及六.12	49,456	3	44,296	2
3XXX	權益總計		1,625,527	77	1,516,524	76
	負債及權益總計		\$2,119,942	100	\$2,006,127	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年及一十三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	一一四年度		一一三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.13及七	\$1,378,741	100	\$980,178	100
5000	營業成本	四、六.5、16及七	(872,776)	(63)	(609,487)	(62)
5900	營業毛利		505,965	37	370,691	38
5910	未實現銷貨利益		(2,800)	-	-	-
5920	已實現銷貨利益		-	-	-	-
5950	營業毛利淨額		503,165	37	370,691	38
6000	營業費用	六.16及七				
6100	推銷費用		(46,630)	(3)	(45,632)	(5)
6200	管理費用		(65,830)	(5)	(50,110)	(5)
6300	研究發展費用		(19,318)	(2)	(16,018)	(1)
	營業費用合計		(131,778)	(10)	(111,760)	(11)
6900	營業利益		371,387	27	258,931	27
7000	營業外收入及支出	四及六.17				
7100	利息收入		12,409	1	17,879	2
7010	其他收入		2,460	-	1,409	-
7020	其他利益及損失		(6,475)	-	8,418	1
7050	財務成本		(80)	-	(114)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.7	(10,038)	(1)	(6,106)	(1)
	營業外收入及支出合計		(1,724)	-	21,486	2
7900	稅前淨利		369,663	27	280,417	29
7950	所得稅費用	四及六.19	(101,352)	(7)	(72,271)	(8)
8200	本期淨利		268,311	20	208,146	21
8300	其他綜合損益	四及六.18				
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		1,768	-	15,163	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(683)	-	(2,837)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,085	-	12,326	1
8500	本期綜合損益總額		\$269,396	20	\$220,472	22
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$261,503	19	\$202,397	21
8620	非控制權益		6,808	1	5,749	-
			\$268,311	20	\$208,146	21
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$264,236	19	\$213,743	22
8720	非控制權益		5,160	1	6,729	-
			\$269,396	20	\$220,472	22
	每股盈餘(元)	四及六.20				
9750	基本每股盈餘		\$10.99		\$8.50	
9850	稀釋每股盈餘		\$10.91		\$8.45	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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	歸屬於母公司業 主權益總計		
				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113年1月1日餘額	\$238,000	\$673,080	\$102,834	\$ -	\$402,835	\$(2,974)	\$1,413,775	\$37,567	\$1,451,342
B1	112年度盈餘指撥及分配			16,286		(16,286)		-		-
B3	提列法定盈餘公積				2,974	(2,974)		-		-
B5	提列特別盈餘公積					(154,700)		(154,700)		(154,700)
B5	普通股現金股利					(590)		(590)		(590)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數									
D1	113年度淨利					202,397		202,397	5,749	208,146
D3	113年度其他綜合損益					-	11,346	11,346	980	12,326
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,397	11,346	213,743	6,729	220,472
Z1	民國113年12月31日餘額	\$238,000	\$673,080	\$119,120	\$2,974	\$430,682	\$8,372	\$1,472,228	\$44,296	\$1,516,524
A1	民國114年1月1日餘額	\$238,000	\$673,080	\$119,120	\$2,974	\$430,682	\$8,372	\$1,472,228	\$44,296	\$1,516,524
B1	113年度盈餘指撥及分配									
B3	提列法定盈餘公積			20,180		(20,180)		-		-
B5	提列特別盈餘公積					(161,840)		(161,840)		(161,840)
B5	普通股現金股利					2,974		-		-
B17	迴轉特別盈餘公積				(2,974)					
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		1,447					1,447		1,447
D1	114年度淨利					261,503		261,503	6,808	268,311
D3	114年度其他綜合損益					-	2,733	2,733	(1,648)	1,085
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,503	2,733	264,236	5,160	269,396
Z1	民國114年12月31日餘額	\$238,000	\$674,527	\$139,300	\$ -	\$513,139	\$11,105	\$1,576,071	\$49,456	\$1,625,527

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇四年度	一〇三年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$369,663	\$280,417
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	81,417	78,133
A20200	攤銷費用	130	763
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(471)	-
A20900	利息費用	80	114
A21200	利息收入	(12,409)	(17,879)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	10,038	6,106
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	7,558	(740)
A23900	未實現銷貨利益	2,800	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	(13,010)	3,390
A31150	應收帳款增加	(64,608)	(115,989)
A31180	其他應收款減少(增加)	715	(978)
A31200	存貨增加	(28,462)	(39,088)
A31230	預付款項增加	(61,961)	(4,007)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(23,683)	3,523
A32125	合約負債增加	27,819	15,770
A32150	應付帳款(減少)增加	(86,236)	103,570
A32180	其他應付款增加	20,293	20,285
A32230	其他流動負債增加(減少)	232	(180)
A33000	營運產生之現金流入	229,905	333,210
A33100	收取之利息	11,450	17,243
A33500	支付之所得稅	(62,387)	(57,439)
AAAA	營業活動之淨現金流入	178,968	293,014
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	172,913	919
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(45,030)	(32,820)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(98,238)	(144,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備	76	950
B04500	取得無形資產	(202)	-
B05400	取得投資性不動產	-	(36,102)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,028	(11,898)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	14,547	(223,940)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	120	-
C04020	租賃本金償還	(3,887)	(3,436)
C04500	發放現金股利	(161,840)	(154,700)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(165,607)	(158,136)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,167	10,701
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	29,075	(78,361)
E00100	期初現金及約當現金餘額	305,023	383,384
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$334,098	\$305,023

(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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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、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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度認列再生金屬服務收入新台幣277,824千元，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一一四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 羅文振



會計師：

陳 明 宏 陳明宏



中華民國一一五年三月十日

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	附 註	一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$217,443	11	\$218,097	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	18,471	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	332,487	17	484,423	27
1150	應收票據	四及六.13	20,367	1	14,515	1
1170	應收帳款淨額	四、六.4及13	209,673	11	175,120	10
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4、13及七	85,418	5	25,795	1
1200	其他應收款		396	-	1,315	-
130x	存貨	四及六.5	117,682	6	109,464	6
1410	預付款項		2,865	-	12,307	1
1470	其他流動資產	八	13,817	1	10,145	-
11xx	流動資產合計		1,018,619	53	1,051,181	58
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.6	690,579	36	512,244	28
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	172,331	9	190,992	11
1755	使用權資產	四及六.14	3,059	-	6,837	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.8	42,806	2	43,290	2
1780	無形資產	四	150	-	78	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	1,014	-	272	-
1900	其他非流動資產		3,144	-	7,147	1
15xx	非流動資產合計		913,083	47	760,860	42
1xxx	資產總計		\$1,931,702	100	\$1,812,041	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	四、六.12及七	\$71,307	4	\$46,715	3
2170	應付帳款		74,121	4	132,664	7
2180	應付帳款-關係人	七	-	-	1,901	-
2200	其他應付款	六.9	76,274	4	62,889	4
2230	本期所得稅負債	四	21,163	1	14,516	1
2280	租賃負債-流動	四及六.14	2,655	-	3,806	-
2300	其他流動負債		595	-	458	-
21xx	流動負債合計		246,115	13	262,949	15
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	108,950	5	73,762	4
2580	租賃負債-非流動	四及六.14	446	-	3,102	-
2645	存入保證金		120	-	-	-
25xx	非流動負債合計		109,516	5	76,864	4
2xxx	負債總計		355,631	18	339,813	19
	權益	四及六.11				
3100	股本					
3110	普通股股本		238,000	12	238,000	13
3200	資本公積		674,527	35	673,080	37
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		139,300	7	119,120	7
3320	特別盈餘公積		-	-	2,974	-
3350	未分配盈餘		513,139	27	430,682	24
3300	保留盈餘合計		652,439	34	552,776	31
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		11,105	1	8,372	-
3XXX	權益總計		1,576,071	82	1,472,228	81
	負債及權益總計		\$1,931,702	100	\$1,812,041	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年及一十三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	一一四年度		一一三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.12及七	\$793,891	100	\$604,277	100
5000	營業成本	四、六.5、15及七	(513,127)	(65)	(402,226)	(67)
5900	營業毛利		280,764	35	202,051	33
5910	未實現銷貨利益		(39,644)	(5)	(16,238)	(2)
5920	已實現銷貨利益		4,339	1	2,197	-
5950	營業毛利淨額		245,459	31	188,010	31
6000	營業費用	六.15及七				
6100	推銷費用		(28,980)	(3)	(31,202)	(5)
6200	管理費用		(40,680)	(5)	(30,994)	(5)
6300	研究發展費用		(13,426)	(2)	(11,764)	(2)
	營業費用合計		(83,086)	(10)	(73,960)	(12)
6900	營業利益		162,373	21	114,050	19
7000	營業外收入及支出	四及六.16				
7100	利息收入		9,641	1	15,009	2
7010	其他收入		1,767	-	838	-
7020	其他利益及損失		(58)	-	10,574	2
7050	財務成本		(80)	-	(114)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	163,747	21	116,633	19
	營業外收入及支出合計		175,017	22	142,940	23
7900	稅前淨利		337,390	43	256,990	42
7950	所得稅費用	四及六.18	(75,887)	(10)	(54,593)	(9)
8200	本期淨利		261,503	33	202,397	33
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		3,416	-	14,183	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(683)	-	(2,837)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,733	-	11,346	2
8500	本期綜合損益總額		\$264,236	33	\$213,743	35
	每股盈餘(元)	四及六.19				
9750	基本每股盈餘		\$10.99		\$8.50	
9850	稀釋每股盈餘		\$10.91		\$8.45	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

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113年1月1日餘額	\$238,000	\$673,080	\$102,834	\$ -	\$402,835	\$(2,974)	\$1,413,775
B1	112年度盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積			16,286		(16,286)		-
B3	提列特別盈餘公積				2,974	(2,974)		-
B5	普通股現金股利					(154,700)		(154,700)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數					(590)		(590)
D1	113年度淨利					202,397		202,397
D3	113年度其他綜合損益						11,346	11,346
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	202,397	11,346	213,743
Z1	民國113年12月31日餘額	\$238,000	\$673,080	\$119,120	\$2,974	\$430,682	\$8,372	\$1,472,228
A1	民國114年1月1日餘額	\$238,000	\$673,080	\$119,120	\$2,974	\$430,682	\$8,372	\$1,472,228
B1	113年度盈餘指撥及分配							
B1	提列法定盈餘公積			20,180		(20,180)		-
B5	普通股現金股利					(161,840)		(161,840)
B17	迴轉特別盈餘公積				(2,974)	2,974		-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		1,447					1,447
D1	114年度淨利					261,503		261,503
D3	114年度其他綜合損益					-	2,733	2,733
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	261,503	2,733	264,236
Z1	民國114年12月31日餘額	\$238,000	\$674,527	\$139,300	\$ -	\$513,139	\$11,105	\$1,576,071

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一一四年度	一一三年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$337,390	\$256,990
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	33,504	28,733
A20200	攤銷費用	130	763
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(471)	-
A20900	利息費用	80	114
A21200	利息收入	(9,641)	(15,009)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(163,747)	(116,633)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(76)	(950)
A23900	未實現銷貨利益	39,644	16,238
A24000	已實現銷貨利益	(4,339)	(2,197)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據(增加)減少	(5,852)	232
A31150	應收帳款(增加)減少	(34,553)	12,306
A31160	應收帳款-關係人增加	(59,623)	(25,795)
A31180	其他應收款減少(增加)	770	(807)
A31200	存貨增加	(8,218)	(15,428)
A31230	預付款項減少	9,442	2,320
A31240	其他流動資產(增加)減少	(3,672)	3,640
A32125	合約負債增加	24,592	13,182
A32150	應付帳款(減少)增加	(58,543)	32,553
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(1,901)	1,901
A32180	其他應付款增加	13,385	17,968
A32230	其他流動負債增加(減少)	137	(26)
A33000	營運產生之現金流入	108,438	210,095
A33100	收取之利息	9,790	15,069
A33500	支付之所得稅	(35,477)	(42,048)
AAAA	營業活動之淨現金流入	82,751	183,116
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	151,936	23,561
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	(45,030)	(57,270)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,581)	(78,696)
B02800	處分不動產、廠房及設備	76	950
B04500	取得無形資產	(202)	-
B05400	取得投資性不動產	-	(29,455)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	4,003	(6,739)
B07600	收取之股利	-	44,965
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	82,202	(102,684)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C03000	存入保證金增加	120	-
C04020	租賃本金償還	(3,887)	(3,436)
C04500	發放現金股利	(161,840)	(154,700)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(165,607)	(158,136)
EEEE	本期現金及約當現金減少	(654)	(77,704)
E00100	期初現金及約當現金餘額	218,097	295,801
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$217,443	\$218,097

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四、民國一一四年度盈餘分配表

衛司特科技股份有限公司
114 年度盈餘分配



單位:新台幣元

項	目	金 額
期初未分配盈餘		251,635,135
114 年度稅後淨利		261,503,510
提列法定盈餘公積 10%		(26,150,351)
本期可供分配盈餘		486,988,294
股東紅利--現金股利 (每股 8.5 元)(註 1)		(202,300,000)
期末未分配盈餘		284,688,294

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、取得或處分資產作業程序修訂對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂原因
第六條	一、略。 二、略。 三、略。 四、本公司取得之有價證券總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十，取得之個別有價證券金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。而本公司之各子公司取得之有價證券總額不得逾各子公司最近期財務報表淨值之百分之四十，取得之個別有價證券金額不得逾各子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。	一、略。 二、略。 三、略。 四、本公司取得之有價證券總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>百</u>，取得之個別有價證券金額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>六十</u>。而本公司之各子公司取得之有價證券總額不得逾各子公司最近期財務報表淨值之百分之四十，取得之個別有價證券金額不得逾各子公司最近期財務報表淨值之百分之二十。	依公司實務需求修訂。