

日揚科技股份有限公司  
HIGHLIGHT TECH CORP.

---

# 九十五年度年報

**2006 ANNUAL REPORT**



刊印日期：中華民國九十六年四月十八日

公司網址：<http://www.high-light.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://www.newmops.com.tw>

## 一、本公司發言人／代理發言人

姓 名：楊鴻津／潘勝偉  
職 稱：財務部經理／財務部副理  
電 話：(06)246-0296  
電子郵件信箱：harry@high-light.com.tw／beck@high-light.com.tw

## 二、總公司／營業處／工廠地址及電話

總 公 司：台南市安南區工明南二路 106 號  
電 話：(06)246-0296  
台 南 廠：台南市安南區工明南一路 101 號  
電 話：(06)511-6111  
台南中崙廠：台南縣安定鄉中沙村沙崙 1-16 號  
電 話：(06)510-5959  
新竹營業處：新竹市埔頂路 99 巷 121 號 3 樓  
電 話：(03)572-9888  
新竹湖口廠：新竹縣湖口鄉鳳凰村光復南路 8 號  
電 話：(03)597-3325

## 三、股票過戶機構

名 稱：台証綜合證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓  
網 址：www.tsc.com.tw  
電 話：(02)2504-8125

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：黃李松／林卉娟會計師  
事務所名稱：勤業眾信會計師事務所  
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓  
網 址：www.deloitte.com.tw  
電 話：(02)2545-9988

## 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：無

## 六、公司網址：www.high-light.com.tw

# 目錄

|                                                              | 頁次 |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介                                                       |    |
| 一、設立日期.....                                                  | 4  |
| 二、公司沿革.....                                                  | 4  |
| 參、公司治理報告                                                     |    |
| 一、組織系統.....                                                  | 8  |
| 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.....                       | 11 |
| 三、公司治理運作情形.....                                              | 21 |
| 四、會計師公費資訊.....                                               | 27 |
| 五、更換會計師資訊.....                                               | 27 |
| 六、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.....   | 27 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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.....   | 27 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....                        | 29 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、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..... | 29 |
| 肆、募資情形                                                       |    |
| 一、資本及股份.....                                                 | 30 |
| 二、公司債辦理情形.....                                               | 35 |
| 三、特別股辦理情形.....                                               | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                            | 36 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                           | 36 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                    | 36 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                            | 36 |

**伍、營運概況**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 一、業務內容.....                                        | 48 |
| 二、市場及產銷概況.....                                     | 55 |
| 三、從業員工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、平均年齡及學歷分布比率..... | 62 |
| 四、環保支出資訊.....                                      | 63 |
| 五、勞資關係.....                                        | 63 |
| 六、重要契約.....                                        | 64 |

**陸、財務概況**

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                   | 65 |
| 二、最近五年度財務分析.....                          | 67 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                   | 69 |
| 四、最近年度財務報表.....                           | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....            | 70 |
| 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事..... | 70 |

**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.....                                | 71 |
| 二、經營結果.....                                | 72 |
| 三、現金流量.....                                | 73 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 74 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃..... | 75 |
| 六、風險事項.....                                | 76 |
| 七、其他重要事項.....                              | 81 |

**捌、特別記載事項**

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....                                            | 82 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                            | 85 |
| 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.....                        | 85 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                          | 85 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，有證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 85 |

各位股東女士、先生：

民國九十五年，是日揚表現相當傑出的一年，我們的營收與獲利均呈現兩位數的成長，且再度締造了歷史新高記錄。除在真空製造服務領域繼續維持領先地位外，我們也透過持續開發新技術、增加新產品附加價值及提升管理能力等，來加強與客戶的夥伴關係，進而透過營收及利潤的成長來為股東謀求穩定的投資報酬率。

### 營業結果－財務及獲利表現

民國九十五年，本公司營運表現優異，全年營收為 1,256,366 千元，較九十四年度成長 25%；稅後淨利為 145,562 千元，較九十四年度成長 10%；基本每股盈餘則為 2.37 元，與九十四年相當。綜觀九十五年度營業收入及稅後淨利均較九十四年度成長，同時創造了歷史新高紀錄，其他傑出表現如下：

- ✧ 平均毛利率為 29.32%
- ✧ 平均營業利益率為 15.90%
- ✧ 營業利益占實收資本比率為 31.05%

### 研發狀況－技術創新與研發成果

基於企業永續經營理念上，唯有不斷成長及向前邁進，方能不被世界潮流所淹沒，所以，日揚在研發方面積極投入，九十五年的主要成果為持續研發及改良真空結構及裝置共獲得 11 項專利，並成功開發出「落地泛用型點膠機」運用於 LCM 及 SMT 產業、「UV Curing Oven」、「High-Temperature Reflow Oven」等，持續發展出更精進的先進技術。

為深化我們在真空製造服務領域的技術領先地位，日揚科技於九十五年的研發支出佔全年營收的 3% 以上，九十六年規劃投入真空系統在太陽能及封裝系統在 RFID（射頻標籤）與 LED 模組封測及鍍膜設備之研發，預計將為下一階段公司成長帶來大幅貢獻。

### 本年度營業計劃及未來公司發展策略

#### 九十六年營業計劃

- ✧ 滿足客戶需求：滿足台積電、力晶、茂德、華亞等 12 吋半導體廠及奇美電、友達等 7 代、7.5 代光電廠設備需求。
- ✧ 爭取國際合作：在國際市場已陸續開發俄、德、瑞士等市場，並與原有美系和日系等國際大廠維持穩定關係，因應日系和美系設備廠快速轉移供應鍊到亞洲地區之趨勢，將積極爭取國際合作機會。
- ✧ 開發新型產品：開發 CVD 化學蒸鍍鍍膜設備，跨入汽車工業之高階車燈鍍膜設備領域；另開發 Sputter system 濺鍍生產設備，跨入手機、NOTE BOOK EMI 鍍膜等高階製程設備領域。

## 未來發展策略

為因應產業發展趨勢，將持續開發新產品及新技術，例如「RFID 晶粒接合整線封裝」設備開發，整合 NCP/ACP、覆晶、預壓、熱壓（多頭）、產品測試及錯誤標記於同一生產線，使應用於智慧標籤－Direct Chip Attach Small HF&UHF 天線及 Strap Assembly- Multi-Row Straps 等產品晶片後段封裝。另承接工研院顯示技術中心（DTC）「軟性有機顯示封裝製程之高真空傳送系統」設計暨製作工程，整合真空腔體、管路、泵、精密傳輸定位等日揚之核心技術，使廣泛應用於面板及晶圓之真空製程，未來更可推廣到 LED 及 SOLAR CELL 等產業；此外，將積極與國際大廠建立設備模組之供應鍊關係。

## 外部競爭、法規及總體經營環境之影響

我們對於節約能源及環境保護等相關議題一直非常重視，並將環保節能的理念全面運用在日常營運中，如能源回收系統的裝置降低外部能源使用量、嚴格執行廢棄物管理及實施可再生資源回升再利用等措施，在日揚已成為普遍之行動。面對歐盟實施的 RoHS（危害物質禁限用指令）及 WEEE（廢電機電子設備指令）兩項環保法令，我們早就啟動因應措施，也希望能將此轉化為我們的國際競爭優勢之一。

經濟環境瞬息萬變，各國政府為因應環境變化，不斷提出新的稅務、環保、投資、勞動…等法規。日揚除了立足台灣之外，在海外也有製造及行銷據點，我們將因應外部競爭、法規及總體經營環境變化，做出最佳的調整或配置。

## 與客戶共同成長，創造雙贏

展望未來，全球半導體及光電等高科技產業仍將持續發展，面對國內、外高科技產業龐大之製程真空應用領域，日揚於九十六年將結合相關知識、技術、業務等相互支援的功能，用專業技術團隊的精神，期能提供給客戶最佳的產品，更滿意的服務，以創造更大之市場價值。據此規劃之經營方針及產銷政策包括：

- 在行銷方面：加強與國際夥伴大廠往來，成為其主要真空組件協力廠商；爭取與國外設備製造商，在台本土化製造加工組裝合作機會；極力爭取國際大廠以 ODM & OIM 方式合作；強力推廣及促銷 Gate valve、PUMP 及腔體等高附加價值產品；加強與工程公司合作爭取大型建廠、遷廠訂單。
- 在生產方面：針對各國際大廠在台製作光電製程設備，整合公司及協力資源承接製作；擴增 Valve 及 PUMP 產能，建置專業生產線，搶佔國際各大品牌市場；提升各型 chamber 週邊零組件產能；降低成本，使具國際競爭力，打入歐美市場。
- 在研發方面：配合台南擴廠、產能倍增計畫，發展專業技術或製程用以改善效率，提升產能為目的，另外一方面則是與設備部門合作，整合雙方核心技術以推動科專及開發產品；導入智慧財產權資產管理，使本公司能夠管理及運用智慧財產權，一則維持在業界的競爭力，一則可提升公司的價值。
- 在管理方面：針對未來組織發展及營運目標，設定人才運用政策，於組織中培養可以創造執行核心價值功能的人力資源，並持續進行人力盤點做量與質的盤點與調整，有效增進團隊整體競爭力。

□在財務方面：透過投資、籌資、股利三大決策之規劃、執行、控制，及對風險、收益之考量，並積極規劃理財節稅，落實經濟價值創造（EVA）及市場價值創造（MVA）經營及績效管理模式，樹立股東、員工、客戶三贏的公司治理成效。

### 創造市場價值最大化

本公司不斷致力於創造市場價值最大化，在考量市場狀況與競爭情形，九十六年度主要營業項目預期銷售數量如下表：

| 營業項目  | 真空零組件    | 真空泵銷售 | 真空泵維修   | 專案設備  |
|-------|----------|-------|---------|-------|
| 預計銷售量 | 3,211 仟件 | 367 台 | 5,718 台 | 168 台 |

經營團隊將秉持著「最快服務、最好品質、最高價值」的 3H 策略，落實「技術服務業」之市場定位，堅持『不斷超越自己與客戶期望』的經營理念，滿足客戶在真空應用技術之全方位需求，以專注及努力的精神為日揚之客戶、股東及員工創造最大利益。公司將務實的朝預期目標邁進，我們非常感謝日揚的董監事、股東、客戶、供應商長期以來的支持與肯定，亦希望各位股東們仍本著愛護的初衷，繼續鼎力支持！期使本公司在新年度能締造出更佳之佳績，以不負所有股東及全體同仁之期望。

最後，敬祝各位股東女士、先生

順頌商祺！

董事長：

總經理：

吳明田

黃坤楨

一、設立日期：民國八十六年五月二十九日

## 二、公司沿革

- 民國 86 年 5 月 ◆設立日揚科技有限公司於高雄市，資本額伍佰萬元整，主要產品與業務為真空計、氣體質流控制器（MFC）之組裝、製造及銷售，成功開發出國內第一部數位式真空計產品 PC607。
- 民國 87 年 6 月 ◆考量半導體及其相關產業中、長期之需求量及對品質要求日益嚴格之趨勢，於台南市總頭寮工業區破土動工興建台南新廠房。
- 9 月 ◆為擴大經營規模、吸收人才加入及整合真空領域上、下游技術與產品，以確立長期經營之前瞻目標，遂匯集高雄、台南及新竹三地之人才與技術，增資新台幣壹億玖仟萬元，實收資本額為新台幣壹億玖仟伍佰萬元整，並變更組織為股份有限公司。
- 民國 88 年 7 月 ◆總公司遷移至台南市。
- 12 月 ◆取得 SGS ISO9002 認證。
- 民國 89 年 3 月 ◆台南新廠正式啓用。
- ◆代理日本知名品牌 Tai-ko Dry Vacuum Pump 之銷售，並自原廠取得維修授權與技術移轉。
- 7 月 ◆補辦公開發行。
- 8 月 ◆取得 SGS ISO9001 認證。
- 9 月 ◆辦理現金增資新台幣伍仟伍佰萬元，實收資本額為新台幣貳億伍仟萬元整。
- 民國 90 年 1 月 ◆與中科院簽訂磁性軸封共同研發及技術移轉合約。
- 2 月 ◆與美國 Essex Products International Inc.簽定 FOUP Cleaner 清洗機台，台灣地區之代理銷售、組裝及維修合約。
- 3 月 ◆與韓國 ANZ Corp.簽定台灣與中國大陸獨家銷售代理合約，除全權銷售 ANZ 的產品外，更於未來在技術上合作及技術移轉，包括：Bellow、Mechanical Seal 與 Feedthrough。
- ◆新竹湖口新廠遷入啓用。
- 4 月 ◆經投審會核准間接投資大陸地區。
- 5 月 ◆於大陸上海市外高橋保稅區成立日揚電子科技國際貿易（上海）有限公司，並設立維修中心、保稅倉庫及辦公室，並於浦東完成派遣人員之宿舍安置。
- ◆購置 KO-FUNG UMC-1500 立式加工中心機，試作新產品及配合少量多樣之市場需求。
- 6 月 ◆與美國 VRC 公司簽訂產品銷售權及 Gate Valve、Gauge 等產品技術移轉合約。

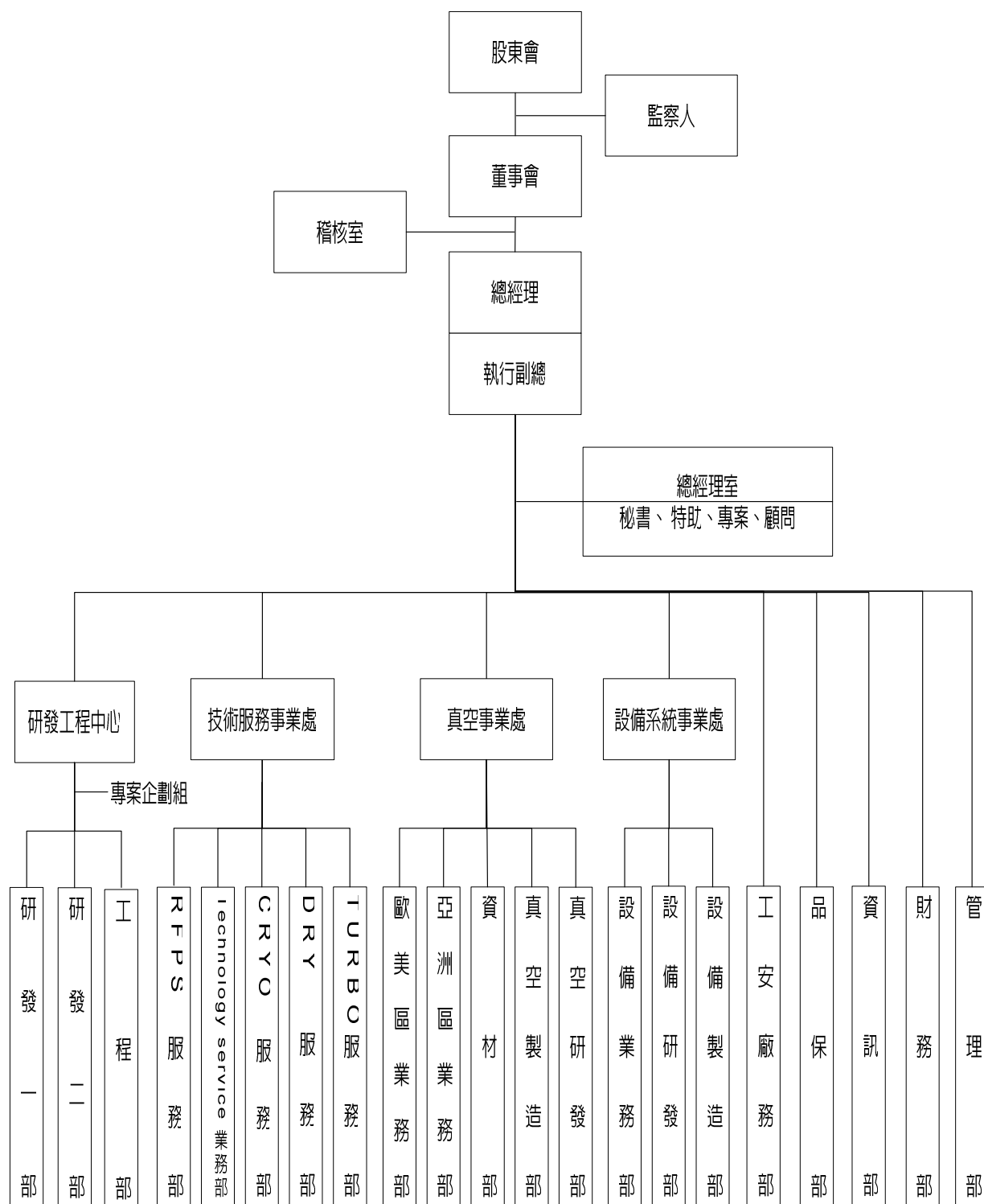
- 8 月 ◆購置 MAZAK-FH6800 臥式加工中心機，加工半導體廠及光電廠設備及真空腔體。  
◆辦理盈餘轉增資新台幣伍仟萬元，實收資本額為新台幣參億元整。
- 民國 91 年 1 月 ◆登錄為中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票。  
2 月 ◆自製不銹鋼 Gate Valve 樣品完成。  
3 月 ◆與韓國 NEXSO 簽定二手設備技術支援及新設備台灣區合作代理合約。  
4 月 ◆台南廠增建無塵室以因應 2002 年開發新產品（如 Gate Valve、二手機台重整等）之生產。  
6 月 ◆真空模組化產品 HFVCD 設備（鑽石薄膜生成）開發完成交機。  
◆辦理盈餘轉增資，新台幣伍佰萬元，實收資本額為新台幣參億伍佰萬元整。  
7 月 ◆獲准為「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」一半導體製程設備項目，五年免稅獎勵。  
8 月 ◆盈餘轉增資伍佰萬元，實收資本額達參億伍佰萬元。  
9 月 ◆真空閥門液汽壓缸結構改良專利申請獲得核准。  
◆半導體製程二手設備市場推展成功，正式接獲訂單。  
◆通過 ISO-9001,2000 年版品質管理系統認證。  
12 月 ◆正式掛牌上櫃。
- 民國 92 年 1 月 ◆增加潔淨工程部門，提供各式製程設備及零組件之潔淨服務與保修。  
◆正式引進日本 SII EDA 產品，跨入軟體技術服務領域，宣示提供全方位服務的決心。  
4 月 ◆第一次發行國內有擔保可轉換公司債貳億元整，取得櫃買中心上櫃買賣核准函。  
◆與工研院簽訂製程設備元件熔射塗層技術轉移合約，提升本公司潔淨工程部門零組件之再生自有技術。  
5 月 ◆投資立盈科技進行微波、RF & PLASMA 射源之系統開發及維修服務。  
8 月 ◆盈餘轉增資貳仟貳佰貳拾伍萬元，實收資本額達參億貳仟柒佰貳拾伍萬元整。  
11 月 ◆為配合業務成長、專業分工及服務流程與核心技術建立，於湖口工業區另覓廠房興建新廠，佔地面積約 800 坪，於 6 月動工，並於 11 月竣工正式啟用。  
12 月 ◆與日本 BOCEJ 再度簽定 3 年期之產品代理合約。
- 民國 93 年 4 月 ◆為因應未來維修趨勢，擴建新竹廠建置完整的 Turbo Pump、Dry Pump、Cryo Pump 及 Gate Valve 維修線及全方位維修團隊。

- ◆真空系統整合能力受肯定，接獲客戶 PVD 鍍膜系統在本公司製作以取代原日本進口系統。
  - ◆為因應大陸當地客戶對速度、服務、產能的需求壓力，日揚電子科技（上海）有限公司遷移至上海寶山城市工業園區，並啓動兩年三期之建廠計劃，以提供真空零組件生產、Pump 維修及半導體與光電廠設備零件之潔淨服務。
  - ◆幫浦冷卻結構改良專利申請獲得核准。
  - 5 月 ◆與金屬中心合作開發油迴轉真空 Pump 關鍵零件轉子及定子。
  - 8 月 ◆盈餘轉增資陸仟壹佰陸拾捌萬陸千元，實收資本額達肆億參仟伍佰玖拾伍萬壹千元整。
  - 10 月 ◆為求跨入更高階之完整真空系統模組與機電整合設計，於台南廠成立設備工程部，該部門目前已具備半導體封裝點膠製程設備開發技術，可提供 LCD 驅動 IC、LCM、LED 等產品之封裝設備；後續將以其既有之機構設計與系統控制技術，配合真空零件、PUMP 維護、潔淨工程等事業單位，發展真空系統模組、半導體氣密封裝設備、ROBOT 維護及製程零件設計製造服務之相關技術，開發新的市場。
  - 11 月 ◆幫浦防震結構專利申請獲得核准。
  - 12 月 ◆有感於新興業務－潔淨工程部門未來成長空間大，為增加此部份業務未來與國外大廠的合作機會，提昇技術競爭力，讓公司能更專注於核心業務，因此經董事會決議將潔淨工程部門分割成立另一新公司－德揚科技（股）公司。
  - ◆與國際知名科技集團 BOC 公司簽署合資協定以及股份轉讓協定，使本公司與 BOC 公司所屬之 BOC EDWARDS Kachina 事業部締結正式之合作關係，並將於德揚科技設立後出售 50%股份予 BOC Holdings，德揚科技將致力於提供台灣微電子製造廠零組件管理及設備支援服務。
- 民國 94 年
- 1 月 ◆與以色列真空大廠 ODEM 簽定三年銷售代理合約，成為本公司主要供應商。
  - 3 月 ◆潔淨部門於 3 月 31 日正式分割成立德揚科技（股）公司。
  - 8 月 ◆真空閘閥之結構改良、真空閥之結構等專利申請獲得核准。
  - ◆盈餘轉增資伍仟肆佰陸拾萬貳千元，實收資本額達肆億玖仟壹佰陸拾壹萬捌千元整。
  - 9 月 ◆乾式幫浦之冷卻裝置、管鉗夾結構改良、超音波清洗之裝置等專利申請獲得核准。
  - 10 月 ◆管鉗夾結構專利申請獲得核准。
  - 11 月 ◆上海寶山廠正式破土動工。
  - 12 月 ◆研發專案新增各油式、乾式真空泵元件開發，除提供 HTC 維修料件外，並可外銷給歐美及大陸之維修市場，另建立泵浦設計製造能力，吸引國際真空大廠 OEM 訂單。

- ◆成立射頻電源事業部負責射頻電源產品之行銷、生產、維修服務等，含設備生產、業務推展、市場資料蒐集、分析、客戶產品維修服務。
  - ◆高真空刀口密合結構改良專利申請獲得核准。
- 95 年度
- 1 月 ◆成立網路行銷部負責網路平台發布公司產品訊息，並推展、銷售公司自製與代理之產品。直接接受客戶網路下單並進行客戶及訂單管理。
  - ◆成立射頻電源事業部負責射頻電源產品之行銷、生產、維修服務等，含設備生產、業務推展、市場資料蒐集、分析、客戶產品維修服務。
  - ◆超音波清洗製程方法專利申請獲得核准。
  - 3 月 ◆為推廣 EDA 系統軟體及其應用市場，擴展軟體產品之商機，成立捷揚全球科技股份有限公司。
  - 4 月 ◆發行 95 年度國內第一次有擔保轉換公司債壹億參仟萬元整，並取得櫃買中心上櫃買賣核准函。
  - 7 月 ◆乾式幫浦控制裝置、真空摩擦焊接機、法蘭座結構改良等專利申請獲得核准。
  - 8 月 ◆乾式幫浦冷卻裝置、真空閥等專利申請取得大陸核准。
  - ◆盈餘轉增資捌仟柒佰捌拾陸萬柒仟伍佰柒拾元，實收資本額達陸億肆仟參佰貳拾參萬壹仟肆佰捌拾元整。
  - 9 月 ◆真空閥專利申請取得大陸核准。
  - 12 月 ◆與日本 BOCEJ 再度簽定 3 年期之產品代理合約。
  - ◆為因應大陸當地客戶對速度、服務、產能的需求壓力，成立銓揚電子科技（上海）有限公司，提供 Pump 維修、射頻電源產品及 RFID 設備等服務。
- 96 年度
- 1 月 ◆成立研發工程中心負責監督、控制、統籌公司大型鍍膜腔體、設備及 RFID 設備等研發工作及專案生產。
  - 2 月 ◆辦理現金增資捌仟萬元，實收資本額達柒億貳仟參佰貳拾參萬壹仟肆佰捌拾元整。
  - 3 月 ◆結合上覆部之置桶座結構專利申請獲得核准。

## 一、組織系統

### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

| 主要部門    | 職 掌                                                                                                |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室     | 負責公司內部控制制度、稽核等相關業務之規劃、控制與推動。                                                                       |
| 總經理室    | 負責公司經營管理、轉投資專案規劃與推動，及相關集團子公司發展管理等，以達成公司經營策略及目標。                                                    |
| 管理部     | 負責公司內人力資源發展、總務事務管理等，支援各單位人力作業需求，以建立協助良好企業文化，達成公司目標。                                                |
| 財務部     | 負責公司整體財務資源佈局、投資籌資評估、節稅規劃、帳務整合、成本結算、股務管理等，以提供及時有效財務資訊，協助決策單位評估判斷決策之可行性。                             |
| 資訊部     | 負責公司整體營運需求之資訊系統及電子商務平台之規劃發展，使公司以有限資源能做最大之效益發揮。                                                     |
| 品保部     | 負責生產品質檢驗、推動公司品質政策及目標之達成，以維繫品保系統之穩定。                                                                |
| 工安廠務部   | 負責公司工安、廠務制度建置，工廠安全規劃與作業執行，以維持同仁、工廠作業安全，及廠務設備運作順暢。                                                  |
| 設備系統事業處 | 負責監督、控制、統籌公司設備及系統產品之研發、設計、生產、委外代理、行銷等工作執行，統轄部門包含設備研發部、設備製造部、設備業務部。                                 |
| 設備研發部   | 負責設備及系統產品之研發、設計等，及相關智慧財產、專利之申請與保護；及營業單位之專案接單設計、OEM轉圖、生產技術移轉等工作，並針對公司已開發產品進行變更設計改良。                 |
| 設備製造部   | 負責點、封膠、RFID 設備及系統產品之生產計劃安排、進度調整控制、原物料與製品進出管制、安全庫存管理、產品生產等。                                         |
| 設備業務部   | 負責公司生產設備之國內外業務推展、銷售、市場資料蒐集、分析，及委外代理專案評估進行等。                                                        |
| 真空事業處   | 負責監督、控制、統籌公司國內外真空零件市場行銷、生產、研發等工作執行，統轄部門包含真空研發部、真空製造部、資材部、亞洲區業務部、歐美區業務部。                            |
| 真空研發部   | 負責真空零件/PUMP 新產品、新技術之引進開發及 ODM 與公司智慧財產、專利之申請與保護，及營業單位之特殊專案接單設計、OEM 轉圖、生產技術移轉等工作，並針對公司已開發產品進行變更設計改良。 |
| 真空製造部   | 負責真空產品之生產計劃安排、進度調整控制、產品生產及產品之報價、接單、生產外包管理等進度掌控。                                                    |
| 資材部     | 負責公司國內外整體原物料、零組件等及商品設備廠務等相關之尋價、採購、廠商管理及原物料與製品進出管制、安全庫存管理等作業。                                       |

| 主要部門                   | 職 掌                                                                                                |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 亞洲區業務部                 | 負責公司自製真空零件及代理產品之大洋洲、亞洲、大陸、台灣等地區之業務推展、銷售、市場資料蒐集、分析、銷售專案協助推行。                                        |
| 歐美區業務部                 | 負責公司自製真空零件之歐洲、美洲等地區之業務推展、銷售、市場資料蒐集、分析、銷售專案協助推行。                                                    |
| 技術服務事業處                | 負責監督、控制、統籌公司設備市場之產品行銷、維修服務等工作執行，統轄部門包含 TURBO 服務部、DRY 服務部、CRYO 服務部、Technology service 業務部、RFPS 服務部。 |
| TURBO 服務部              | 負責公司 Turbo pump、Gate valves 等相關產品之後勤保修服務，及人員內外勤工作之調度。                                              |
| DRY 服務部                | 負責 Dry pump、Oil pump 等相關產品之後勤保修服務，及人員內外勤工作之調度。                                                     |
| CRYO 服務部               | 負責公司 Cryo pump 產品、零件之開發及後勤保修服務，及人員內外勤工作之調度。                                                        |
| Technology service 業務部 | 負責技術服務事業處之各項產品 (Turbo Pump、Dry pump、Cryo pump、Oil pump、Gate valves、RFPS) 市場推廣、銷售，及維修接單、合約簽定工作。     |
| RFPS 服務部               | 負責公司新增射頻電源產品之生產、維修服務等，含設備生產、客戶產品維修服務等。                                                             |
| 研發工程中心                 | 負責監督、控制、統籌公司大型鍍膜腔體、設備及 RFID 設備等研發工作及專案生產，統轄部門包含工程部、研發一部、研發二部。                                      |
| 研發一部                   | 負責鍍膜腔體、設備之技術引進、開發及 ODM 與公司智慧財產、專利之申請與保護，及營業單位之特殊專案接單設計、OEM 轉圖、生產技術移轉等工作。                           |
| 研發二部                   | 負責 RFID 設備之技術引進、開發及 ODM 與公司智慧財產、專利之申請與保護，及營業單位之特殊專案接單設計、OEM 轉圖、生產技術移轉等工作。                          |
| 工程部                    | 負責新開發之大型腔體、鍍膜設備等產品之報價、接單生產、外包管理等進度掌控。                                                              |

## 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、監察人資料

## 1.董事及監察人資料(一)

96年4月17日

| 職稱  | 姓名  | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |                  |    |
|-----|-----|----------|----------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|----|
|     |     |          |          |    | 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 | 吳明田 | 87.08.08 | 95.06.28 | 3年 | 2,238,484 | 4.03% | 2,731,751 | 3.78% | 647,953        | 0.90% | —          | —    | 日揚科技(股)公司/董事長<br>瑞統企業(股)公司/負責人<br>延昇纖維(有)公司/負責人<br>宇柏林(股)公司/董事<br>光華商職                                   | 日揚科技(股)公司/董事長<br>瑞統企業(股)公司/負責人<br>宇柏林(股)公司/董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/董事                                                                                                | 監察人                     | 昇大實業法人<br>代表：吳佳柔 | 父女 |
| 董事  | 黃坤楨 | 87.08.08 | 95.06.28 | 3年 | 61,800    | 0.11% | 345,800   | 0.48% | 180,174        | 0.25% | —          | —    | 日揚科技(股)公司/總經理、董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/董事長暨總經理<br>新大開發(股)公司/董事<br>陸軍官校/機械工程系<br>MBA UNIVERSITY OF BRIDGEPORT | 日揚科技(股)公司/總經理、董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/董事長暨總經理<br>德揚科技(股)公司/董事長<br>立盈科技(股)公司/董事<br>新大開發(股)公司/董事(法人代表)<br>捷揚全球科技(股)公司/董事長<br>銓揚電子科技(上海)有限公司/董事長<br>新科開發(股)公司/董事長(法人代表) | —                       | —                | —  |

96年4月17日

| 職稱       | 姓 名   | 初次選任日期   | 選 任 日期   | 任期  | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主 要 經 ( 學 ) 歷                                                                                                        | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                      | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    |
|----------|-------|----------|----------|-----|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|
|          |       |          |          |     | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                                      |                                                                                          | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 董事       | 林 煥 騰 | 95.06.28 | 95.06.28 | 3 年 | 86,239        | 0.16%    | 324,688     | 0.45%    | 15,863             | 0.02%    | —              | —        | 日揚科技(股)公司/執行副總經理<br>台灣科技大學/工管系                                                                                       | 日揚科技(股)公司執行副總經理、董事<br>立盈科技(股)公司監察人<br>成大創投(股)公司監察人<br>德揚科技(股)公司監察人                       | —                               | —  | —  |
| 董事       | 簡 哲 雄 | 87.08.08 | 95.06.28 | 3 年 | 935,812       | 1.69%    | 1,074,069   | 1.49%    | —                  | —        | —              | —        | 日揚科技(股)公司/董事、監察人<br>簡牙醫診所/負責人<br>台大郭水教授基金會/董事長<br>台灣大學/牙醫學系                                                          | 簡牙醫診所/負責人<br>台大郭水教授基金會/董事長                                                               | —                               | —  | —  |
| 董事       | 林 澤 祥 | 95.06.28 | 95.06.28 | 3 年 | 2,045,697     | 3.68%    | 2,234,996   | 3.09%    | —                  | —        | —              | —        | 日揚科技(股)公司/董事<br>私立來來托兒所/創辦人<br>田安里/里長<br>清傳商職                                                                        | 日揚科技(股)公司/董事                                                                             | —                               | —  | —  |
| 獨立<br>董事 | 郭 罔 成 | 91.05.20 | 95.06.28 | 3 年 | 6,584         | 0.01%    | 77,556      | 0.11%    | —                  | —        | —              | —        | 日揚科技(股)公司/獨立董事<br>日晟聯合會計師事務所/會計師<br>宏捷科技(股)公司/獨立董事<br>北辰科技(股)公司/監察人<br>政治大學企研所/企家班結業<br>朝陽大學企研所/士<br>會計師高考及證券分析師考試及格 | 日揚科技(股)公司/獨立董事<br>日晟聯合會計師事務所/會計師<br>宏捷科技(股)公司/獨立董事<br>北辰科技(股)公司/監察人<br>日揚電子科技(上海)有限公司/董事 | —                               | —  | —  |

96年4月17日

| 職稱    | 姓名              | 初次選任日期   | 選任日期     | 任期 | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數  |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                      | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    |
|-------|-----------------|----------|----------|----|---------|-------|---------|-------|----------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----|----|
|       |                 |          |          |    | 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 |
| 獨立董事  | 寇崇善             | 95.06.28 | 95.06.28 | 3年 | —       | —     | —       | —     | —              | —    | —          | —    | 日揚科技(股)公司/獨立董事<br>清華大學物理系/教授<br>美國加州大學洛杉磯分校/電機工程博士                       | 日揚科技(股)公司/獨立董事<br>清華大學物理系/教授<br>立盈科技(股)公司/董事                         | —                       | —   | —  |
| 監察人   | 昇大實業有限公司代表人：吳佳柔 | 95.06.28 | 95.06.28 | 3年 | 345,098 | 0.62% | 495,769 | 0.69% | —              | —    | —          | —    | 日揚科技(股)公司/監察人<br>昇大實業(有)公司/董事長<br>中國技術學院/會計系                             | 日揚科技(股)公司/監察人<br>昇大實業(有)公司/董事長                                       | 董事長                     | 吳明田 | 父女 |
| 監察人   | 楊添文             | 95.06.28 | 95.06.28 | 3年 | 127,490 | 0.23% | 327,076 | 0.45% | —              | —    | —          | —    | 日揚科技(股)公司/監察人<br>群創投資(股)公司/總經理、董事<br>中區財務金融協會/召集人<br>中興大學/昆蟲系            | 日揚科技(股)公司/監察人<br>群創投資(股)公司/總經理<br>新大開發(股)公司/董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/監察人 | —                       | —   | —  |
| 獨立監察人 | 徐瑞隆             | 95.06.28 | 95.06.28 | 3年 | —       | —     | —       | —     | —              | —    | —          | —    | 日揚科技(股)公司/獨立監察人<br>華立企業(股)公司/策略規劃處協理<br>台証綜合證券資本市場部/業務協理<br>成功大學/工業管理研究所 | 日揚科技(股)公司/獨立監察人<br>啓成科技(股)公司/董事                                      | —                       | —   | —  |

## 2. 法人股東之主要股東

96 年 4 月 17 日

| 法人股東名稱   | 法人股東之主要股東                    |
|----------|------------------------------|
| 昇大實業有限公司 | 吳明田、吳昇憲、吳謝惠美、吳佳柔、<br>吳佳螢、吳敏杏 |

## 3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

96 年 4 月 17 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東<br>(股權比例占前十名) |
|--------|-------------------------|
| 不適用    | 不適用                     |

## 4. 董事及監察人資料(二)

| 姓名                        | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                |                                                                  |                                         | 符合獨立性情形(註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公司發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------------|----|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                           |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所須<br>相關科系之公<br>私立大專院校<br>講師以上 | 法官、檢察官、律<br>師、會計師或其他<br>與公司業務所需之<br>國家考試及格領有<br>證書之專門職業及<br>技術人員 | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 吳 明 田                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       |              |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 無                            |
| 黃 坤 檳                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 簡 哲 雄                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 林 煥 騰                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       |              |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 林 澤 祥                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 郭 圀 成                     |    |                                                        | ✓                                                                | ✓                                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 註 2                          |
| 寇 崇 善                     | ✓  |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 昇大實業有限<br>公司代表人：<br>吳 佳 柔 |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ |    | 無                            |
| 楊 添 文                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 徐 瑞 隆                     |    |                                                        |                                                                  | ✓                                       | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |

註 1：“✓”為本公司董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者。

- (1) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：獨立董事郭圀成另兼任宏捷科技股份有限公司獨立董事及北辰科技股份有限公司監察人。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

96年4月17日

| 職 稱     | 姓 名 | 就任日期     | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                                                                                 | 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 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|---------|-----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|----------------|
|         |     |          | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                                                                                         |                                                                                                                                                                   | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理     | 黃坤楨 | 88.04.01 | 345,800 | 0.48% | 180,174      | 0.25% | —          | —    | 日揚科技(股)公司/總經理、董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/總經理、董事<br>新大開發(股)公司/董事<br>陸軍官校/機械工程系<br>MBA UNIVERSITY OF BRIDGEPORT | 日揚科技(股)公司/總經理、董事<br>日揚電子科技(上海)有限公司/董事長暨總經理<br>德易科技(股)公司/董事長<br>立盈科技(股)公司/董事<br>新大開發(股)公司/董事(法人代表)<br>捷揚全球科技(股)公司/董事長<br>銓揚電子科技(上海)有限公司/董事長<br>新科開發(股)公司/董事長(法人代表) | —               | —  | —  | —              |
| 副總經理    | 林煥騰 | 89.05.01 | 324,688 | 0.45% | 15,863       | 0.02% | —          | —    | 日揚科技(股)公司/執行副總經理<br>台灣科技大學/工管系                                                                          | 日揚科技(股)公司/執行副總經理、董事<br>立盈科技(股)公司/監察人<br>成大創投(股)公司/監察人<br>德易科技(股)公司/監察人                                                                                            | —               | —  | —  | —              |
| 特別助理    | 楊雅婷 | 94.04.01 | 9,508   | 0.01% | —            | —     | —          | —    | 大同公司業務工程師<br>大同工學院資訊系                                                                                   | 德揚科技(股)公司/董事<br>捷揚全球科技(股)公司/董事<br>立盈科技(股)公司/董事                                                                                                                    | —               | —  | —  | —              |
| 稽核主任    | 楊筑傑 | 95.02.01 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | 揚智聯合會計師事務所審計部主任<br>逢甲大學財稅系                                                                              |                                                                                                                                                                   | —               | —  | —  | —              |
| 管理部資深經理 | 曾秀菊 | 91.08.01 | 155,406 | 0.21% | —            | —     | —          | —    | 科程科技(股)公司會計<br>台中技術學院企管科                                                                                |                                                                                                                                                                   | —               | —  | —  | —              |

96年4月17日

| 職 稱           | 姓 名 | 就任日期     | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經（學）歷                                 | 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 |    |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|---------------|-----|----------|--------|-------|--------------|-------|------------|------|-----------------------------------------|----------------|-----------------|----|----|----------------|
|               |     |          | 股數     | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                         |                | 職稱              | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理室<br>專案經理  | 蔡宗顯 | 95.11.16 | 633    | 0.00% | 469          | 0.00% | —          | —    | 統一實業(股)公司專員<br>台灣科大企管系                  | 捷揚全球科技(股)公司監察人 | —               | —  | —  | —              |
| 財務部經理         | 楊鴻津 | 95.11.16 | 9,000  | 0.01% | —            | —     | —          | —    | 德記洋行(股)公司協理<br>合騏工業(股)公司財務經理<br>中原大學企管系 |                | —               | —  | —  | —              |
| SBEH<br>總經理   | 陳國勳 | 92.08.01 | 43,057 | 0.06% | —            | —     | —          | —    | 美商艾普鍊(股)公司經理<br>勤益工專化工科                 |                | —               | —  | —  | —              |
| 設備系統事業處<br>處長 | 張芳榮 | 94.01.01 | 63,169 | 0.09% | —            | —     | —          | —    | 安德越科技(股)公司業務經理<br>逢甲大學自動控制系             |                | —               | —  | —  | —              |
| 研發工程中心<br>處長  | 楊坤元 | 95.01.01 | 22,000 | 0.03% | —            | —     | —          | —    | 普熙(股)公司高級工程師<br>成功大學機械研究所               | 德揚科技(股) 公司董事   | —               | —  | —  | —              |
| 真空事業處<br>處長   | 張政富 | 94.01.01 | 12,037 | 0.02% | —            | —     | —          | —    | 科程科技(股)公司業務人員<br>南台工專機械科                |                | —               | —  | —  | —              |
| 技術服務事業處<br>處長 | 溫斯忠 | 93.07.01 | 31,529 | 0.04% | —            | —     | —          | —    | 台灣富士奧林(股)公司品保工程師<br>勤益工專化工科             |                | —               | —  | —  | —              |

## (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1.董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱    | 姓名<br>(註 1)                        | 董事酬金  |                   |                     |                   |               |                   | A、B 及 C 等三<br>項總額占稅後<br>純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金        |       |                      |            |            |                    |                         |     | A、B、C、D 及<br>E 等五項總額占<br>稅後純益之比例 |        | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |                   |
|-------|------------------------------------|-------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------|----------------------|------------|------------|--------------------|-------------------------|-----|----------------------------------|--------|----------------------------------------|-------------------|
|       |                                    | 報酬(A) |                   | 盈餘分配之酬<br>勞(B)(註 2) |                   | 業務執行費用<br>(C) |                   |                               | 薪資、獎金及特<br>支費等(D) |       | 盈餘分配員工紅利(E)<br>(註 3) |            |            |                    | 員工認股權憑<br>證得認購股數<br>(F) |     |                                  |        |                                        |                   |
|       |                                    | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                 | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司   | 合併報<br>表內所<br>有公司    | 本公司        |            | 合併報表內所<br>有公司(註 8) |                         | 本公司 | 合併報<br>表內所<br>有公司                | 本公司    |                                        | 合併報<br>表內所<br>有公司 |
|       |                                    |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      | 現金紅<br>利金額 | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額         | 股票紅<br>利金額              |     |                                  |        |                                        |                   |
| 董 事 長 | 吳明田                                | 2,875 | 4,289             | 1,872               | 1,872             | 220           | 220               | 3.41%                         | 4.76%             | 5,914 | 11,694               | 1,446      | 13,303     | 1,446              | 13,303                  | —   | —                                | 17.61% | 24.5%                                  | 有                 |
| 董 事   | 黃坤楨                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 董 事   | 林煥騰                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 董 事   | 簡哲雄                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 董 事   | 林澤祥                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 獨立董事  | 郭圀成                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 獨立董事  | 寇崇善                                |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 前 董 事 | 呂世光<br>(註 1)                       |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |
| 前 董 事 | 盛利投資(股)<br>公司法人代<br>表：邱連春<br>(註 1) |       |                   |                     |                   |               |                   |                               |                   |       |                      |            |            |                    |                         |     |                                  |        |                                        |                   |

註 1：本公司於 95 年 6 月 28 日進行董監改選,依法解任。

註 2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額現金 2,620,110 元，並按去年實際配發原則比例計算今年董事擬議配發數。

註 3：95 年度員工紅利分配係股東會前經董事會通過擬議配發放現金 3,275,150 元及股票紅利 982,543 股。總經理及副總經理配發金額按去年實際配發比例計算擬議配發數。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                    | 董事人數           |           |                    |           |
|----------------------------------|----------------|-----------|--------------------|-----------|
|                                  | 前三項酬金總額(A+B+C) |           | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) |           |
|                                  | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 本公司                | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                   | 8              | 8         | 6                  | 6         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元    | 1              | 1         | 2                  | 2         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元   | —              | —         | —                  | —         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元  | —              | —         | —                  | —         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元  | —              | —         | 1                  | 1         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元  | —              | —         | —                  | —         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | —              | —         | —                  | —         |
| 100,000,000 元以上                  | —              | —         | —                  | —         |
| 總計                               | 9              | 9         | 9                  | 9         |

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

| 職 稱            | 姓 名<br>(註 1)            | 監察人酬金          |                   |                |                   |               |                   | A、B 及 C 等三<br>項總額占稅後純<br>益之比例 |                   | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金 |
|----------------|-------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------|
|                |                         | 報酬(A)<br>(註 2) |                   | 盈餘分配之酬勞<br>(B) |                   | 業務執行費用<br>(C) |                   |                               |                   |                            |
|                |                         | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司           | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                           | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                            |
| 監 察 人          | 昇大實業有限<br>公司代表人：<br>吳佳柔 | 460            | 460               | 749            | 749               | 110           | 110               | 0.91%                         | 0.98%             | 無                          |
| 監 察 人          | 楊添文                     |                |                   |                |                   |               |                   |                               |                   |                            |
| 獨 立<br>監 察 人   | 徐瑞隆                     |                |                   |                |                   |               |                   |                               |                   |                            |
| 前 監 察 人        | 方滌通<br>(註 1)            |                |                   |                |                   |               |                   |                               |                   |                            |
| 前 監 察 人        | 簡哲雄<br>(註 1)            |                |                   |                |                   |               |                   |                               |                   |                            |
| 前 獨 立<br>監 察 人 | 林純正<br>(註 1)            |                |                   |                |                   |               |                   |                               |                   |                            |

註 1：本公司於 95 年 6 月 28 日進行董監改選，依法解任。

註 2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額現金 2,620,110 元，並按去年實際配發原則比例計算今年監察人擬議配發數。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                | 監察人人數          |           |
|-------------------------------|----------------|-----------|
|                               | 前三項酬金總額(A+B+C) |           |
|                               | 本公司            | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                | 6              | 6         |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元    | —              | —         |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元   | —              | —         |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元  | —              | —         |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元  | —              | —         |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元  | —              | —         |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元 | —              | —         |
| 100,000,000 元以上               | —              | —         |
| 總計                            | 6              | 6         |

## 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱    | 姓名  | 薪資<br>(A) |                   | 獎金及特支費等<br>(B) |                   | 盈餘分配之員工紅利金額<br>(C)(註) |            |               |            | A、B 及 C 等三<br>項總額占稅後純<br>益之比例(%) |                   | 取得員工認股<br>權憑證數額 |                   | 有無領取<br>來自子公<br>司以外轉<br>投資事業<br>酬金 |
|-------|-----|-----------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------------|------------|---------------|------------|----------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------------------------|
|       |     | 本公司       | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司            | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司                   |            | 合併報表內所有<br>公司 |            | 本公司                              | 合併報<br>表內所<br>有公司 | 本公司             | 合併報<br>表內所<br>有公司 |                                    |
|       |     |           |                   |                |                   | 現金紅<br>利金額            | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額    | 股票紅<br>利金額 |                                  |                   |                 |                   |                                    |
| 總 經 理 | 黃坤楨 | 3,577     | 7,365             | 2,337          | 4,330             | 1,446                 | 13,303     | 1,446         | 13,303     | 14.20%                           | 19.74%            | —               | —                 | 有                                  |
| 副總經理  | 林煥騰 |           |                   |                |                   |                       |            |               |            |                                  |                   |                 |                   |                                    |

註：95 年度員工紅利分配係股東會前經董事會通過擬議配發放現金 3,275,150 元及股票紅利 982,543 股。總經理及副總經理配發金額按去年實際配發比例計算擬議配發數。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距           | 總經理及副總經理人數 |           |
|-------------------------------|------------|-----------|
|                               | 本公司        | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                | —          | —         |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元    | 1          | 1         |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元   | —          | —         |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元  | —          | —         |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元  | 1          | 1         |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元  | —          | —         |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元 | —          | —         |
| 100,000,000 元以上               | —          | —         |
| 總計                            | 2          | 2         |

## 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 4 月 17 日：新台幣元：股

|     | 職稱          | 姓名  | 現金紅利      | 股票紅利    |       |            | 總計         | 總額占<br>稅後純<br>益之比例<br>(%) |
|-----|-------------|-----|-----------|---------|-------|------------|------------|---------------------------|
|     |             |     | 金額        | 股數      | 市價    | 金額         |            |                           |
| 經理人 | 總經理         | 黃坤楨 | 2,358,108 | 677,954 | 31.45 | 21,321,653 | 23,679,761 | 16.27%                    |
|     | 副總經理        | 林煥騰 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 總經理室特別助理    | 楊雅婷 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 管理部資深經理     | 曾秀菊 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 總經理室專案經理    | 蔡宗顯 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 上海銓揚總經理     | 陳國勳 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 上海日揚處長      | 王明德 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 上海日揚處長      | 林文雄 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 設備系統事業處處長   | 張芳榮 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 設備系統事業處專案經理 | 林賜民 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 研發工程中心處長    | 楊坤元 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 研發工程中心經理    | 邱英俊 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 研發工程中心經理    | 余建志 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 技術服務事業處處長   | 溫斯忠 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 技術服務事業處資深經理 | 林東賢 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 技術服務事業處經理   | 蔡定  |           |         |       |            |            |                           |
|     | 真空事業處代處長    | 張政富 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 真空事業處經理     | 林永成 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 真空事業處經理     | 黃揮仁 |           |         |       |            |            |                           |
|     | 財務部經理       | 楊鴻津 |           |         |       |            |            |                           |

註：以上資料為本公司 95 年度員工紅利於 96 年擬議發放數據。95 年度員工紅利分配係股東會前經董事會通過擬議配發放現金 3,275,150 元及股票紅利 982,543 股。經理人配發金額按去年實際配發比例(現金紅利 72%股票紅利 69%)計算擬議配發數。

(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、監察人、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之關聯性

單位：新台幣千元；%

| 職稱       | 94 年度  |         | 95 年度  |         | 94 年度  |         | 95 年度  |         |
|----------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
|          |        |         |        |         |        |         |        |         |
|          | 本公司    |         | 合併報表   |         | 本公司    |         | 合併報表   |         |
|          | 酬金     | 佔稅後純益比例 | 酬金     | 佔稅後純益比例 | 酬金     | 佔稅後純益比例 | 酬金     | 佔稅後純益比例 |
| 董 事      | 4,923  | 3.73%   | 5,842  | 4.33%   | 4,967  | 3.41%   | 6,381  | 4.76%   |
| 監 察 人    | 1,381  | 1.05%   | 1,381  | 1.02%   | 1,319  | 0.91%   | 1,319  | 0.98%   |
| 總經理及副總經理 | 18,671 | 14.13%  | 28,408 | 21.06%  | 20,663 | 14.20%  | 26,443 | 19.74%  |

董監事之酬金主要為盈餘分配之董監酬勞，係依本公司公司章程第三十一條之規定辦理，於本公司決算有分派盈餘時，就可供分配盈餘不低於百分之二為員工紅利及不高於百分之二提列為董監事酬勞。其餘董事長及董監事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，並經股東會決議。

總經理及副總經理之酬金係依本公司人事規章相關規定辦理，總經理委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱   | 姓 名               | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註                          |
|-------|-------------------|------------|--------|--------------|-----------------------------|
| 董 事 長 | 吳明田               | 10         | —      | 100%         | 連任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 盛利投資股份有限公司代表人：邱連春 | 4          | —      | 100%         | 舊任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 黃坤楨               | 10         | —      | 100%         | 連任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 呂世光               | 3          | —      | 75%          | 舊任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 林煥騰               | 6          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 林澤祥               | 6          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選)                 |
| 董 事   | 簡哲雄               | 5          | —      | 83%          | 新任(6/28 改選)                 |
| 獨立董事  | 殷乃平               | —          | —      | —            | 舊任(1/3 辭任)                  |
| 獨立董事  | 郭罔成               | 9          | 1      | 90%          | 連任(6/28 改選)                 |
| 獨立董事  | 寇崇善               | 6          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選)                 |
| 監 察 人 | 簡哲雄               | 3          | —      | 75%          | 舊任(6/28 改選)                 |
| 監 察 人 | 方濬通               | 2          | —      | 67%          | 舊任(4/13 辭任)                 |
| 監 察 人 | 昇大實業有限公司代表人：吳昇憲   | 3          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選；8/18 改派法人代表為吳佳柔) |
| 監 察 人 | 昇大實業有限公司代表人：吳佳柔   | 3          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選)                 |
| 監 察 人 | 楊添文               | 6          | —      | 100%         | 新任(6/28 改選)                 |
| 獨立監察人 | 林純正               | 3          | —      | 75%          | 舊任(6/28 改選)                 |
| 獨立監察人 | 徐瑞隆               | 5          | —      | 83%          | 新任(6/28 改選)                 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。

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：

| 利益迴避事項如下： |    |     |          |              |        |
|-----------|----|-----|----------|--------------|--------|
| 董事會日期     | 職稱 | 姓名  | 議案內容     | 迴避原因         | 參與表決情形 |
| 95.06.28  | 董事 | 黃坤楨 | 總經理提名任命案 | 被提名任命為本公司總經理 | 未參與表決  |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已訂定「董事會議事規則」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二)審計委員會運作情形：目前尚未設置。

(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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1.公司股權結構及股東權益<br>(1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(2)公司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之情形<br>(3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (1)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。<br>(2)已設置專人管理相關資訊，能隨時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，並與主要股東關係良好，能隨時掌握控制。<br>(3)關係企業財務業務、會計等皆獨立運作，由專人負責，並受總公司控管與稽核。 | 與治理實務守則規定相符          |
| 2.董事會之組成及職責<br>(1)公司設置獨立董事之情形<br>(2)定期評估簽證會計師獨立性之情形                                                      | (1)公司已於 95.6.28 選任兩席之獨立董事。<br>(2)本公司董事會委任之簽證會計師為世界三大會計師事務所之一，對於其直接或間接利益關係已予迴避，充分堅守超然獨立精神。                                                     | 與治理實務守則規定相符          |
| 3.監察人之組成及職責<br>(1)公司設置獨立監察人之情形<br>(2)監察人與公司之員工及股東溝通之情形                                                   | (1)公司已於 95.6.28 設立獨立監察人一席。<br>(2)本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告。                                                                        | 與治理實務守則規定相符          |
| 4.建立與利害關係人溝通管道之情形                                                                                        | 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。                                                                                                            | 與治理實務守則規定相符          |

| 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 5.資訊公開<br>(1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(2)公司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）                                                                                                                               | (1)公司已架設網站，有揭露公司之業務等資訊，以及公司利用交易所公開資訊觀測站，揭露財務及公開重大訊息。<br>(2)公司已架設中英文網站、指定專人負責公司資訊之收集及揭露、落實發言人制度等。                                | 與治理實務守則規定相符          |
| 6.公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形                                                                                                                                                                                                               | 本公司已建立完備之內部控制制度且確實辦理自行檢查作業，董事會及管理階層每年均檢討各部門自行檢查結果及稽核室之稽核報告，並報告董事會考核結果。依本公司現行經營發展規模及監察人運作情形，尚具有審計委員會之各項功能，復參酌同業實際實施情形，爰暫緩設置該委員會。 | 依未來公司營運規模的變動適時調整設置   |
| 7.公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未設立公司治理實務守則，惟將依相關明確法令，依法辦理。                                                                                                                                               |                                                                                                                                 |                      |
| 8.請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：本公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係。                                                                                                                           |                                                                                                                                 |                      |
| 9.其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或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）：<br>(1)董事及監察人進修之情形：依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修之。<br>(2)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用。<br>(3)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為董事及監察人購買責任保險。 |                                                                                                                                 |                      |
| 10.如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                 |                      |

#### (四)公司訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

已架設公司網站，將配合本公司治理實務守則之訂定以逐步揭露公司治理政策及文件。

#### (五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司積極參加各項公司治理研討會，對公司治理運作情形可隨時掌握最新動態。

## (六)內部控制制度執行狀況應揭露事項

## 1.內部控制聲明書

日揚科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：96年3月28日

本公司民國95年1月1日至95年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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九十六年三月二十八日董事會通過，出席董事七人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日揚科技股份有限公司

董事長：吳明田 簽章

總經理：黃坤欝 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。

(七)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：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.中華民國九十五年六月二十八日股東會重要決議如下

| 會議日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95.06.28 | <input type="checkbox"/> 承認九十四年度營業報告書及財務報表<br><input type="checkbox"/> 承認九十四年度盈餘分配案<br><input type="checkbox"/> 修訂公司章程案<br><input type="checkbox"/> 決議九十四年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案<br><input type="checkbox"/> 修訂「背書保證辦法」案<br><input type="checkbox"/> 修訂「董事及監察人選舉辦法」案<br><input type="checkbox"/> 改選董事、監察人案<br><input type="checkbox"/> 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案<br><input type="checkbox"/> 提高董事長薪資案 |

本公司均依股東會之決議執行完成。

2.董事會重要決議如下

| 會議日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95.01.14 | <input type="checkbox"/> 通過九十五年度稽核計劃申報案<br><input type="checkbox"/> 通過內部稽核實行細則修訂案<br><input type="checkbox"/> 制定「關係人交易之管理作業」「財務報表編製流程之管理辦法」<br><input type="checkbox"/> 訂定本公司九十二年度第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股案<br><input type="checkbox"/> 通過資本市場籌資規劃案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 95.03.06 | <input type="checkbox"/> 承認本公司九十四年度財務報表案<br><input type="checkbox"/> 通過 94 年度盈餘分配案<br><input type="checkbox"/> 通過 94 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂公司章程部份條文案<br><input type="checkbox"/> 決議 95 年股東常會召開事宜<br><input type="checkbox"/> 通過調整額定資本額保留可轉換公司債之額度<br><input type="checkbox"/> 通過內部稽核主管異動案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂「董事會議事規則」部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過增訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂「背書保證辦法」部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過辦理現金增資發行普通股暨發行九十五年度第一次有擔保公司債案<br><input type="checkbox"/> 通過辦理贖回九十二年度第一次有擔保公司債案 |

| 會議日期     | 重 要 決 議 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95.04.13 | <input type="checkbox"/> 訂定本公司九十二年度第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂公司章程部份條文案<br><input type="checkbox"/> 決議捷揚全球科技（股）公司增資案<br><input type="checkbox"/> 訂定九十五年度現金增資認股基準日、停止過戶期間、發行價格等事項，及訂定九十五年度國內第一次可轉換公司債轉換價格訂價基準日及本次轉換公司債向櫃檯買賣中心申請掛牌買賣<br><input type="checkbox"/> 通過更換指派德揚科技董事人選案<br><input type="checkbox"/> 95 年度股東常會全面改選董監事。                                                                  |
| 95.05.25 | <input type="checkbox"/> 通過上海合資合作專案暨 LOI 簽訂案                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 95.06.28 | <input type="checkbox"/> 通過選舉本公司第五屆董事長案<br><input type="checkbox"/> 通過總經理提名任命案<br><input type="checkbox"/> 通過資金貸予德揚科技（股）公司案<br><input type="checkbox"/> 訂定本公司九十二年度第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股案<br><input type="checkbox"/> 通過撤回本公司九十五年現金增資案<br><input type="checkbox"/> 通過九十五年度修正預算承認案                                                                                                                                          |
| 95.07.17 | <input type="checkbox"/> 訂定本公司九十四年度現金股利除息基準日及盈餘轉增資除權基準日<br><input type="checkbox"/> 訂定轉換公司債停止轉換期間                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 95.07.27 | <input type="checkbox"/> 訂定本公司九十四年度股利分配及盈餘轉增資事宜<br><input type="checkbox"/> 調整九十五年度國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 95.08.28 | <input type="checkbox"/> 通過九十五年半年度財務報告決算表冊案<br><input type="checkbox"/> 通過日揚電子科技（上海）有限公司董事會更換人選及增設監察人案<br><input type="checkbox"/> 通過解除董事及經理人競業禁止案                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 95.11.16 | <input type="checkbox"/> 通過 High Certain Trading Ltd. 清盤結束案<br><input type="checkbox"/> 通過本公司會計主管異動案<br><input type="checkbox"/> 通過九十五年度第二次現金增資發行新股案                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 95.12.15 | <input type="checkbox"/> 通過九十六年度稽核計劃申報案<br><input type="checkbox"/> 修訂董事會議事規則部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過 2006 年度年終獎金案<br><input type="checkbox"/> 通過 2007 年度預算案<br><input type="checkbox"/> 通過台南廠租賃德揚科技（股）公司合約案<br><input type="checkbox"/> 通過資金貸予德揚科技（股）公司案<br><input type="checkbox"/> 訂定九十五年度第二次現金增資認股基準日暨發行價格等事項<br><input type="checkbox"/> 調整九十五年度國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格                                     |
| 96.03.28 | <input type="checkbox"/> 承認本公司 95 年度財務報表案<br><input type="checkbox"/> 通過 95 年度盈餘分配案<br><input type="checkbox"/> 通過 95 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂公司章程部份條文案<br><input type="checkbox"/> 決議 96 年股東常會召開事宜<br><input type="checkbox"/> 通過發言人異動案<br><input type="checkbox"/> 通過增訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過修訂「取得或處份資產處理程序」部份條文案<br><input type="checkbox"/> 通過上海日揚潔淨事業處資本支出規劃案 |

(九)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：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形彙總

96年4月17日

| 職稱    | 姓名  | 到任日期     | 解任日期     | 辭職或解任原因                         |
|-------|-----|----------|----------|---------------------------------|
| 稽核主任  | 楊怡琳 | 93.10.01 | 95.03.06 | 職務異動                            |
| 稽核主任  | 楊筑傑 | 95.03.06 | —        |                                 |
| 財務部經理 | 蔡宗顯 | 92.11.01 | 95.11.16 | 因公司內部組織調整及整體規劃考量，茲轉任總經理室專案經理乙職。 |
| 財務部經理 | 楊鴻津 | 95.11.16 | —        |                                 |

#### 四、會計師公費資訊

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費

(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：無。

(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：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊

公司在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：無。

六、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：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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

## 1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱         | 姓 名                           | 95 年度         |               | 96 年度截至 04 月 17 日止 |               |
|-------------|-------------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|             |                               | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 長       | 吳明田                           | 333,268       | —             | 159,998            | —             |
| 董 事 總 經 理   | 黃坤檳                           | 503,567       | —             | (235,567)          | —             |
| 董 事 副 總 經 理 | 林煥騰                           | 154,263       | 161,000       | (41,814)           | (161,000)     |
| 董 事         | 簡哲雄                           | 68,257        | —             | —                  | —             |
| 董 事         | 林澤祥(註 1)                      | 135,811       | —             | 53,488             | —             |
| 獨 立 董 事     | 郭圀成                           | 972           | —             | 70,000             | —             |
| 獨 立 董 事     | 寇崇善(註 1)                      | —             | —             | —                  | —             |
| 監 察 人       | 昇大實業有限公司<br>法人代表：吳佳柔<br>(註 1) | 108,372       | —             | 42,299             | —             |
| 監 察 人       | 楊添文(註 1)                      | 123,540       | —             | 76,046             | —             |
| 獨 立 監 察 人   | 徐瑞隆(註 1)                      | —             | —             | —                  | —             |

註 1：本公司於 95 年 6 月 28 日新任之董事、監察人。

註 2：新任董事、監察人 95 年度持有股數增(減)數計算期間為 95.6.28~95.12.31。

## 2. 股權移轉資訊

| 姓 名   | 股權移轉<br>原因 | 交易日期     | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事<br>、監察人及持股比例超過<br>百分之十股東之關係 | 股 數    | 交易價格  |
|-------|------------|----------|-------|-----------------------------------------|--------|-------|
| 黃 坤 檳 | 贈與         | 95.09.20 | 黃 昱 捷 | 父子                                      | 50,000 | 24.50 |
| 黃 坤 檳 | 贈與         | 95.09.20 | 黃 育 信 | 父女                                      | 40,000 | 24.80 |
| 黃 坤 檳 | 贈與         | 95.09.20 | 黃 侶 菁 | 父女                                      | 40,000 | 24.80 |
| 黃 坤 檳 | 贈與         | 95.09.20 | 黃 映 慈 | 父女                                      | 40,000 | 24.80 |

## 3. 股權質押資訊

| 姓 名 | 質押變<br>動原因 | 變動<br>日期 | 交易<br>相對人 | 交易相對人與公司、董<br>事、監察人及持股比例超<br>過百分之十股東之關係 | 股數      | 持股<br>比例 | 質押<br>比例 | 質借(贖<br>回)金額 |
|-----|------------|----------|-----------|-----------------------------------------|---------|----------|----------|--------------|
| 吳明田 | 質 押        | 92.07.07 | 遠東<br>紡織  | 無                                       | 100,000 | 3.78%    | 3.66%    | (註 1)        |

註 1：質押係提供購貨之保證。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

| 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財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係 | 備註 |
|------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|-------------------------------------|----|
|                  | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱及關係                               |    |
| 吳 明 田            | 2,731,751 | 3.78% | 647,953      | 0.90% | —            | —    | 本公司之董事長                             |    |
| 林 澤 祥            | 2,234,996 | 3.09% | —            | —     | —            | —    | 本公司之董事                              |    |
| 簡 哲 雄            | 1,074,069 | 1.49% | —            | —     | —            | —    | 本公司之董事                              |    |
| 昇大實業有限公司法人代表：吳佳柔 | 748,125   | 1.03% | —            | —     | —            | —    | 本公司法人監察人之代表人、本公司董事長之二親等以內親屬         |    |
| 吳 謝 惠 美          | 647,953   | 0.90% | 2,731,751    | 3.78% | —            | —    | 本公司董事長之二親等以內親屬                      |    |

## 九、公司、公司之董事、監察人、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

96 年 4 月 17 日 單位：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   |
| 德揚科技(股)公司                           | 6,000,000 | 50%    | —                       | —     | 6,000,000 | 50%    |
| 立盈科技(股)公司                           | 1,040,000 | 17.05% | 215,000                 | 3.52% | 1,255,000 | 20.57% |
| 捷揚全球科技(股)公司                         | 510,000   | 63.75% | —                       | —     | 510,000   | 63.75% |
| 成大創業投資                              | 500,000   | 2.08%  | —                       | —     | 500,000   | 2.08%  |
| High Light Tech International Corp. | 註 1       | 100%   | —                       | —     | 註 1       | 100%   |

註 1：本公司對 HTI 總投資額為 USD10,127 千元。

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

96 年 04 月 17 日 單位：千股：千元

| 年月    | 發行價格<br>(元) | 核定股本    |           | 實收股本   |         | 備註       |         |                  |      |
|-------|-------------|---------|-----------|--------|---------|----------|---------|------------------|------|
|       |             | 股數      | 金額        | 股數     | 金額      | 股本來源     | 現金      | 以現金以外之<br>財產抵充股款 | 其他   |
| 86.05 | 10          | 500     | 5,000     | 500    | 5,000   | 現金增資     | 5,000   | —                | —    |
| 87.09 | 10          | 19,500  | 195,000   | 19,500 | 195,000 | 現金增資     | 190,000 | —                | 註 1  |
| 89.11 | 11          | 25,000  | 250,000   | 25,000 | 250,000 | 現金增資     | 55,000  | —                | 註 2  |
| 90.08 | 10          | 30,000  | 300,000   | 30,000 | 300,000 | 盈餘轉增資    | —       | 50,000           | 註 3  |
| 91.06 | 10          | 41,000  | 410,000   | 30,500 | 305,000 | 盈餘轉增資    | —       | 5,000            | 註 4  |
| 92.08 | 10          | 50,000  | 500,000   | 32,725 | 327,250 | 盈餘轉增資    | —       | 22,250           | 註 5  |
| 92.11 | 20.78       | 50,000  | 500,000   | 33,991 | 339,906 | 可轉債轉換普通股 | —       | 12,656           | 註 6  |
| 93.03 | 20.78       | 50,000  | 500,000   | 34,039 | 340,387 | 可轉債轉換普通股 | —       | 481              | 註 7  |
| 93.05 | 20.78       | 50,000  | 500,000   | 37,090 | 370,897 | 可轉債轉換普通股 | —       | 30,510           | 註 8  |
| 93.08 | 10<br>17.84 | 100,000 | 1,000,000 | 43,595 | 435,951 | 盈餘轉增資    | —       | 61,686           | 註 9  |
|       |             |         |           |        |         | 可轉債轉換普通股 |         | 3,368            |      |
| 94.01 | 17.84       | 100,000 | 1,000,000 | 43,702 | 437,016 | 可轉債轉換普通股 | —       | 1,065            | 註 10 |
| 94.08 | 10          | 100,000 | 1,000,000 | 49,162 | 491,618 | 盈餘轉增資    | —       | 54,602           | 註 11 |
| 95.02 | 15.75       | 100,000 | 1,000,000 | 49,797 | 497,967 | 可轉債轉換普通股 | —       | 6,349            | 註 12 |
| 95.05 | 15.75       | 100,000 | 1,000,000 | 52,787 | 527,872 | 可轉債轉換普通股 | —       | 29,905           | 註 13 |
| 95.07 | 15.75       | 100,000 | 1,000,000 | 55,536 | 555,364 | 可轉債轉換普通股 | —       | 27,492           | 註 14 |
| 95.08 | 10          | 100,000 | 1,000,000 | 64,323 | 643,231 | 盈餘轉增資    | —       | 87,868           | 註 15 |
| 96.02 | 26          | 100,000 | 1,000,000 | 72,323 | 723,231 | 現金增資     | 80,000  | —                | 註 16 |

註 1：經濟部 87 年 9 月 14 日（087）商字第 087126773 號函核准現金增資 190,000 千元。

註 2：財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 7 月 14 日（89）台財證（一）第 58302 號函核准現金增資 55,000 千元。  
經濟部 89 年 11 月 1 日（089）商字第 089140160 號函核准。註 3：財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 7 月 6 日（90）台財證（一）第 143214 號函核准盈餘轉增資 50,000 千元。  
經濟部 90 年 8 月 22 日（90）商字第 09001326420 號函核准。註 4：財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 18 日（91）台財證（一）第 09132874 號函核准盈餘轉增資 5,000 千元。  
經濟部 91 年 8 月 14 日經授商字第 09132874 號函核准。

註 5：經濟部中部辦公室 92 年 8 月 4 日經授中第 09232441860 號函核准可轉債轉換普通股 22,250 千元。

註 6：經濟部中部辦公室 92 年 11 月 10 日經授中第 09232931380 號函核准可轉債轉換普通股 12,656 千元。

註 7：經濟部中部辦公室 93 年 3 月 1 日經授中第 09331750110 號函核准可轉債轉換普通股 481 千元。

註 8：經濟部中部辦公室 93 年 5 月 12 日經授中第 09332109150 號函核准可轉債轉換普通股 30,510 千元。

註 9：經濟部中部辦公室 93 年 8 月 17 日經授中第 09332573100 號函核准盈餘轉增資 61,686 千元及可轉債轉換普通股 3,368 千元。

註 10：經濟部中部辦公室 94 年 1 月 27 日經授中第 09431606680 號函核准可轉債轉換普通股 1,065 千元。

註 11：經濟部中部辦公室 94 年 8 月 03 日經授中第 09432583880 號函核准盈餘轉增資 54,602 千元。

註 12：經濟部中部辦公室 95 年 2 月 08 日經授中第 09531650920 號函核准可轉債轉換普通股 6,349 千元。  
 註 13：經濟部商業司 95 年 05 月 12 日經授商字第 09501086470 號函核准可轉債轉換普通股 29,905 千元。  
 註 14：經濟部商業司 95 年 07 月 17 日經授商字第 09501149670 號函核准可轉債轉換普通股 27,492 千元。  
 註 15：經濟部商業司 95 年 08 月 25 日經授商字第 09501188690 號函核准盈餘轉增資 87,868 千元。  
 註 16：經濟部商業司 96 年 02 月 02 日經授商字第 09601026370 號函核准現金增資 80,000 千元。

96 年 04 月 17 日

| 種 類 | 核 定 股 本      |              |               | 備 註    |
|-----|--------------|--------------|---------------|--------|
|     | 流通在外股份       | 未發行股份        | 合 計           |        |
| 普通股 | 72,326,780 股 | 27,673,220 股 | 100,000,000 股 | 上櫃公司股票 |

## (二)股東結構

96 年 04 月 17 日 單位：股；人

| 股東<br>結構數量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人    | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|-----------|---------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | —    | 5         | 18      | 5,081      | 4           | 5,108      |
| 持有股數       | —    | 1,754,008 | 795,033 | 62,591,493 | 7,186,246   | 72,326,780 |
| 持股比例       | —    | 2.43%     | 1.10%   | 86.54%     | 9.93%       | 100%       |

備註：1.以上資料含庫藏股；本公司庫藏股已於 95 年 9 月轉讓予員工。

## (三)股權分散情形

普通股(每股面額十元)

96 年 04 月 17 日 單位：股/人

| 持股分級                    | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例（%） |
|-------------------------|-------|------------|---------|
| 1 ~ 999                 | 1,664 | 480,998    | 0.67    |
| 1,000 ~ 5,000           | 1,956 | 4,721,349  | 6.52    |
| 5,001 ~ 10,000          | 581   | 4,531,014  | 6.26    |
| 10,001 ~ 15,000         | 236   | 2,928,231  | 4.05    |
| 15,001 ~ 20,000         | 158   | 2,917,177  | 4.03    |
| 20,001 ~ 30,000         | 158   | 3,925,567  | 5.43    |
| 30,001 ~ 40,000         | 75    | 2,661,453  | 3.68    |
| 40,001 ~ 50,000         | 52    | 2,419,700  | 3.35    |
| 50,001 ~ 100,000        | 114   | 8,432,770  | 11.66   |
| 100,001 ~ 200,000       | 61    | 8,734,620  | 12.08   |
| 200,001 ~ 400,000       | 34    | 9,459,062  | 13.08   |
| 400,001 ~ 600,000       | 8     | 4,064,850  | 5.62    |
| 600,001 ~ 800,000       | 5     | 3,498,408  | 4.84    |
| 800,001 ~ 1,000,000     | —     | —          | —       |
| 1,000,001 ~ 999,999,999 | 6     | 13,551,581 | 18.73   |
| 1,000,000,000 以上        | —     | —          | —       |
| 合 計                     | 5,108 | 72,326,780 | 100     |

備註：1.以上資料含庫藏股，本公司庫藏股已於 95 年 9 月轉讓予員工。

2.本公司尚無發行特別股。

(四)主要股東名單

96 年 04 月 17 日

| 主要股東名稱                                  | 股份 | 持有股數      | 持股比例  |
|-----------------------------------------|----|-----------|-------|
| 香港上海匯豐銀行台北分行受託保管台灣機會基金專戶                |    | 4,923,035 | 6.81% |
| 吳明田                                     |    | 2,731,751 | 3.78% |
| 林澤祥                                     |    | 2,234,996 | 3.09% |
| 莊瓊華                                     |    | 1,454,000 | 2.01% |
| 香港商香港上海匯豐銀行台北分行託管 W T A 中華有限公司投資專戶      |    | 1,133,730 | 1.57% |
| 簡哲雄                                     |    | 1,074,069 | 1.49% |
| 香港上海匯豐銀行託管馬丁居里投管有限公司管理之馬丁居里中國避險基金有限合夥投專 |    | 767,481   | 1.06% |
| 吳佳柔                                     |    | 748,125   | 1.03% |
| 中國信託綜合信託專戶                              |    | 691,008   | 0.96% |
| 吳謝惠美                                    |    | 647,953   | 0.90% |

(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；股

| 項目     |              |             | 年度 | 94 年       | 95 年       | 96 年度截至 03 月 31 日 |
|--------|--------------|-------------|----|------------|------------|-------------------|
| 每股市價   | 最高           |             |    | 31.05      | 43.90      | 37.10             |
|        | 最低           |             |    | 20.00      | 24         | 29.10             |
|        | 平均           |             |    | 25.41      | 31.15      | 33.65             |
| 每股淨值   | 分配前          |             |    | 13.89      | 15.10      | 16.58             |
|        | 分配後(註 1)     |             |    | 13.40      | 尚未分配       | 尚未分配              |
| 每股盈餘   | 加權平均股數       |             |    | 46,686,000 | 61,467,000 | 69,834,000        |
|        | 每股盈餘(註 2)    | 調整前         |    | 2.83       | 2.37       | 0.20              |
|        |              | 調整後         |    | 2.38       | 尚未分配       | 尚未分配              |
| 每股股利   | 現金股利(註 1)    |             |    | 0.369353   | 0.5        | —                 |
|        | 無償配股         | 盈餘配股(註 1)   |    | 1.477412   | 1.0        | —                 |
|        |              | 資本公積配股(註 1) |    | —          | 0.5        | —                 |
|        | 累積未付股利       |             |    | —          | —          | —                 |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 3)     |             |    | 8.98       | 13.14      | —                 |
|        | 本利比(註 4)     |             |    | 68.80      | 62.30      | —                 |
|        | 現金股利殖利率(註 5) |             |    | 1.45%      | 1.61%      | —                 |

註 1：依次年度股東會決議分配之情形填列，95 年度盈餘分派經董事會擬議，尚未經股東會決議通過

註 2：每股盈餘之計算：(稅後淨利-特別股股利)÷加權平均已發行股數

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價÷每股盈餘

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價÷每股現金股利

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利÷當年度每股平均收盤價

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

本公司年度結算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應彌補以前年度虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積後，如有分配盈餘時，餘額再提不低於百分之二為員工紅利及不高於百分之二董監事酬勞，餘額則提請股東會決議保留或分配之。前述員工股票紅利之分配，得包括從屬公司之員工，其對象授權董事會決定。本公司屬科技業，目前為高度成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，故本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，採部份股票股利發放以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例以不低於百分之二十為原則。

### 2 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 95 年度之盈餘分配案，已於 96 年 3 月 28 日董事會決議通過，依法令及公司章程規定提撥 10%法定盈餘公積後，提撥董監事酬勞金計新台幣 2,620,110 元及員工紅利計新台幣 13,100,580 元；並分配股東股利新台幣 144,646,280 元。本案將俟 96 年 6 月 15 日股東常會決議通過，並經主管機關核准後，再由董事會另訂配股（息）基準日辦理。

## (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

| 項目              |                                | 年度            | 96 年度（預估）                         |
|-----------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| 期初實收資本額(千元)     |                                |               | 643,231                           |
| 本年度配股<br>配息情形   | 每股現金股利(元)                      |               | 0.5(註)                            |
|                 | 盈餘轉增資每股配股數(元)                  |               | 1.0(註)                            |
|                 | 資本公積轉增每股配股數(元)                 |               | 0.5(註)                            |
| 營業績效<br>變化情形    | 營業利益(千元)                       |               | 96 年度未公開財測，<br>故無須揭露 96 年預<br>估資訊 |
|                 | 營業利益較去年同期增(減)比率(%)             |               |                                   |
|                 | 稅後純益(千元)                       |               |                                   |
|                 | 稅後純益較去年同期增(減)比率(%)             |               |                                   |
|                 | 每股盈餘(元)                        |               |                                   |
|                 | 每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)             |               |                                   |
| 擬制性每股<br>盈餘及本益比 | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)(%)          |               |                                   |
|                 | 若盈餘轉增資全數<br>改配放現金股利            | 擬制每股盈餘(元)     |                                   |
|                 |                                | 擬制年平均投資報酬率(%) |                                   |
|                 | 若未辦理資本公積<br>轉增資                | 擬制每股盈餘(元)     |                                   |
|                 |                                | 擬制年平均投資報酬率(%) |                                   |
|                 | 若未辦理資本公積<br>且盈餘轉增資改以<br>現金股利發放 | 擬制每股盈餘        |                                   |
|                 |                                | 擬制年平均投資報酬率(%) |                                   |

註：係依據 96 年 3 月 28 日董事會決議，尚待 96 年 6 月 15 日股東常會決議通過。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度結算如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應彌補以前年度虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積後，如有分配盈餘時，餘額再提不低於百分之二為員工紅利及不高於百分之二董監事酬勞，餘額則提請股東會決議保留或分配之。

前述員工股票紅利之分配，得包括從屬公司之員工，其對象授權董事會決定。

### 2.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

#### (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司 96 年 3 月 28 日董事會決議擬議配發員工現金紅利 3,275,150 元、股票紅利 9,825,430 元及董事、監察人酬勞計 2,620,110 元。

#### (2)擬議配發員工股票股利股數為 982,543 股，占盈餘轉增資 11.96%。

#### (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 2.11 元。

### 3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

原董事會決議配發員工現金紅利 5,944,338 元、股票紅利 5,944,330 元與經股東會決議配發員工現金紅利 2,377,738 元、股票紅利 9,510,930 元有所差異，減少配發員工現金紅利 3,566,600 元，增加配發股票紅利 3,566,600 元。

## (九)公司買回本公司股份情形

96 年 04 月 18 日

|                              |                               |
|------------------------------|-------------------------------|
| 買 回 期 次                      | 93 年第一次                       |
| 買 回 目 的                      | 轉讓股份予員工                       |
| 買 回 期 間                      | 93 年 10 月 1 日至 93 年 11 月 25 日 |
| 買 回 區 間 價 格                  | 每股單價新台幣 26 元至 30 元            |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量          | 普通股 2,500,000 股               |
| 已 買 回 股 份 金 額                | 新台幣 68,928,300 元              |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量<br>( 註 1 )     | 普通股 2,500,000 股               |
| 累積持有本公司股份數量                  | —                             |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率(%) | —                             |

註 1：本公司庫藏股已於 95 年 9 月轉讓予員工。

## 二、公司債辦理情形

### (一)公司債辦理情形

本公司並無一年內到期之公司債，另本公司 95 年度發行之有擔保轉換公司債相關資訊如下表所示

|                                       |                                      |                                                                            |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類                             |                                      | 95 年國內第一次有擔保轉換公司債                                                          |
| 發 行 ( 辦 理 ) 日 期                       |                                      | 95 年 4 月 28 日                                                              |
| 面 額                                   |                                      | 新台幣壹拾萬元整                                                                   |
| 發 行 及 交 易 地 點                         |                                      | 台灣                                                                         |
| 發 行 價 格                               |                                      | 依面額 100%發行                                                                 |
| 總 額                                   |                                      | 新台幣壹億參仟萬元整                                                                 |
| 利 率                                   |                                      | 0%                                                                         |
| 期 限                                   |                                      | 五年期；到期日 100 年 4 月 27 日                                                     |
| 保 證 機 構                               |                                      | 大眾銀行台南分行                                                                   |
| 受 託 人                                 |                                      | 華僑商業銀行信託部                                                                  |
| 承 銷 機 構                               |                                      | 寶來證券股份有限公司                                                                 |
| 簽 證 律 師                               |                                      | 鼎禾律師聯合事務所柯淵波律師                                                             |
| 簽 證 會 計 師                             |                                      | 勤業眾信會計師事務所<br>黃李松會計師、林卉娟會計師                                                |
| 償 還 方 法                               |                                      | 除依發行及轉換辦法轉換或提前贖回外，餘到期以現金一次還本                                               |
| 未 償 還 本 金                             |                                      | 新台幣壹億貳仟玖佰玖拾萬元整                                                             |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款                   |                                      | 請參閱本年報第 42 頁「發行及轉換辦法」                                                      |
| 限 制 條 款                               |                                      | 請參閱本年報第 42 頁「發行及轉換辦法」                                                      |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                                      | 無                                                                          |
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利                 | 截至刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 目前累積已轉換普通股 3,632 股；尚有公司債面額新台幣 129,900,000 元未轉換                             |
|                                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                       | 請參閱本年報第 42 頁「發行及轉換辦法」                                                      |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                                      | 假設轉換公司債之債權人於日後皆依轉換價格 27.53 元,申請轉換為本公司普通股,本次發行之轉換公司債對原股東權益之最大可能稀釋比例為 6.13%。 |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                                      | 無                                                                          |

(二)轉換公司債資料

單位：新台幣元

| 公 司 債 種 類                  |     | 95 年 國 內 第 一 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 |                            |
|----------------------------|-----|--------------------------------|----------------------------|
| 項 目                        | 年 度 | 95 年 度                         | 當 年 度 截 至<br>96 年 3 月 31 日 |
|                            | 最 高 | 113.00                         | 130                        |
| 轉 換 公 司<br>債 市 價           | 最 低 | 105.05                         | 116                        |
|                            | 平 均 | 108.14                         | 127.71                     |
| 轉 換 價 格                    |     | 27.53                          | 27.53                      |
| 發 行 日 期 及<br>發 行 時 轉 換 價 格 |     | 95.4.28<br>轉換價格:40.38          |                            |
| 履 行 轉 換 義 務 方 式            |     | 發行新股                           |                            |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形

(一)95 年度國內第一次有擔保可轉換公司債已於 95 年第二季如期完成

1.計劃內容

- ①主管機關核准日期及文號：95 年 4 月 22 日金管證一字第 0950111210 號
- ②本次計劃所需資金總額：新台幣 130,000 千元
- ③資金來源：發行 95 年度國內第一次有擔保可轉換公司債，面額新台幣壹拾萬元整，總金額為新台幣 130,000 千元。

④計劃項目及預定資金運用進度

單位：新台幣千元

| 計劃項目      | 預定完成日期  | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |        |     |
|-----------|---------|---------|----------|--------|-----|
|           |         |         | 95 年度    |        |     |
|           |         |         | 第二季      | 第三季    | 第四季 |
| 償還銀行借款    | 95 年第二季 | 45,000  | 45,000   | —      | —   |
| 擴廠及購置機器設備 | 95 年第三季 | 85,000  | 57,000   | 28,000 | —   |
| 合 計       |         | 130,000 | 102,000  | 28,000 | —   |

⑤預計可能產生之效益

A.預計償還銀行借款 45,000 千元，用以強化財務結構、提升償債能力，節省利息支出，依據目前銀行短期銀行借款利率估算，預估 95 年約可節省利息支出 379 千元，96 年度以後預計每年可節省利息支出 758 千元。

B.預計隨本次計劃之擴廠及機器設備陸續投入後，本公司 95~99 年度 Vacuum parts 營業收入分別增加 1,000 千元、21,299 千元、33,997 千元、44,281 千元及 53,366 千元；PUMP 之維修營業收入 95~99 年度分別增加 2,130 千元、30,730 千元、53,150 千元、69,485 千元及 77,279 千元；專案設備營業收入 95~99 年度分別增加 2,925 千元、65,540 千元、114,427 千元、142,483 千元及 158,169 千元。

2.執行情形

①資金支用及計劃執行情形

單位：新台幣千元；%

| 計 劃 項 目     | 執行狀況 |    |         |
|-------------|------|----|---------|
| 償 還 銀 行 借 款 | 支用金額 | 預定 | 45,000  |
|             |      | 實際 | 45,000  |
|             | 執行進度 | 預定 | 100%    |
|             |      | 實際 | 100%    |
| 擴廠及購置機器設備   | 支用金額 | 預定 | 85,000  |
|             |      | 實際 | 85,681  |
|             | 執行進度 | 預定 | 100%    |
|             |      | 實際 | 100%    |
| 合 計         | 支用金額 | 預定 | 130,000 |
|             |      | 實際 | 130,681 |
|             | 執行進度 | 預定 | 100%    |
|             |      | 實際 | 100%    |

②95 年度實際與預計效益之比較

單位：新台幣千元；%

| 年度 | 項目     | 節省利息支出 |        |
|----|--------|--------|--------|
|    |        | (仟/元)  |        |
| 95 | 償還銀行借款 | 預 估    | 379    |
|    |        | 實 際    | 372    |
|    |        | 達成率    | 98.15% |

單位：新台幣千元；%

| 年度 | 項目                   |      | 銷售值(增額)  | 營業毛利(增額) |
|----|----------------------|------|----------|----------|
| 95 | Vacuum Parts<br>營業收入 | 全年預估 | 1,000    | 260      |
|    |                      | 實 際  | 165,357  | 42,993   |
|    | Pump O/H<br>業務收入     | 全年預估 | 2,130    | 916      |
|    |                      | 實 際  | 62,357   | 26,814   |
|    | 專案設備<br>業務收入         | 全年預估 | 2,925    | 819      |
|    |                      | 實 際  | - 13,838 | - 3,875  |

3.效益評估

①本公司籌資計畫用於償還銀行借款已於 95 年第二季執行完畢，經比較本公司 94 年度及 95 年度之財務資料，其財務結構中之負債比率較 94 年度提升 11.23%，主要係因本公司原 95 年上半年度同時辦理國內有擔保可轉換公司債及現金增資案，但其中 8,800 千股之現金增資案因未能於期限內順利募集資金，而自撤該案，以致無法增加本公司之淨值，且 95 年第二季發行可轉換公司債 130,000 千元，截至 95 年度均尚未轉換，故 95 年度之負債比率，較 94 年度之負債比率提升。另長期資金佔固定資產之比率，95 年度之比率較 94 年度之 359.76%下降 99.87%，主要係因前次現金增資案自撤，以致投入擴廠及購置機器設備由 343,000 千元減為 85,000 千元，固定資產增加金額不如預期。在償債能力方面，95 年度之流動比率、速動比率雖有下降，但差異不大，利息保障倍數明顯提高，且 95 年度之利息費用 3,087 千元亦較 94 年度之 6,210 千元有顯著降低。

②隨本次計畫之擴廠及機器設備陸續投入後，本公司 95 年度 Vacuum parts 營業收入分別增加 165,357 千元；Pump O/H 營業收入增加 62,357 千元；專案設備營業收入 95 年度減少 13,838 千元。

4.計劃內容為充實營運資金及償還債務者之比較說明及財務結構分析：

①流動資產比較說明：

95 年流動資產較 94 年增加 229,739 千元，主要係營收成長致使應收帳款及營運活動流入現金相對增加所致。

②流動負債比較說明：

95 年流動負債較 94 年增加 186,944 千元，主要係投資活動之固定資產增加及因應營運週轉需求致短期借款增加所致。

③負債總額比較說明：

95 年負債總額較 94 年增加 214,091 千元，主要係本年度發行可轉換公司債 130,000 千元及短期借款增加 NT76,934 千元所致。

④利息支出比較說明：

95 年利息費用為 3,087 千元較 94 年利息費用減少 3,123 千元，為減少 92 年發行之可轉換公司債估列利息補償金部份。

⑤營業收入比較說明：

95 年因半導體及光電廠陸續有建廠及擴廠案，對真空零組件及真空泵需求增加，95 年營業收入較 94 年成長 25.39%。

⑥每股盈餘比較說明：

A.95 年稅前利益較 94 年增加 14,997 千元，成長 10.07%。

B.95 年股本較 94 年增加 152,264 千元，成長 29.17%。

C.綜上所述，95 年較 94 年稅前每股盈餘減少 0.02 元。

## 5.財務結構分析

單位：新台幣千元；%

| 項目 \ 年度 |           | 94 年度   | 95 年度   |
|---------|-----------|---------|---------|
| 財務結構(%) | 負債比率      | 39.36%  | 40.57%  |
|         | 長期資金/固定資產 | 359.76% | 259.89% |
| 償債能力(%) | 流動比率      | 180.93% | 160.12% |
|         | 速動比率      | 128.25% | 114.80% |
|         | 利息保障倍數    | 24.99   | 54.12   |

### (二)95 年度現金增資計劃

#### 1.本次增資計劃內容及預計進度

①本次計畫所需資金總額：208,000 千元。

②資金來源：本次辦理現金增資發行新股 8,000 千股，每股發行價格為 26 元整，合計募集 208,000 千元。

③目的事業主管機關核准日期及文號：95 年 12 月 8 日金管證一字第 0950155796 號函核准發行在案。

④計畫項目、運用進度及預計可能產生效益

A.資金運用計劃、預計進度

單位：新台幣千元

| 計畫項目         | 預定完成日期    | 所需資金總額  | 預定資金運用進度 |        |        |        |
|--------------|-----------|---------|----------|--------|--------|--------|
|              |           |         | 九十六年度    |        |        |        |
|              |           |         | 第 1 季    | 第 2 季  | 第 3 季  | 第 4 季  |
| 償還銀行借款       | 96 年第 1 季 | 158,000 | 158,000  | —      | —      | —      |
| 新產品及技術研發專案投入 | 96 年第 4 季 | 50,000  | 12,692   | 12,692 | 14,572 | 10,044 |
| 合計           |           | 208,000 | 170,692  | 12,692 | 14,572 | 10,044 |

B.預計可能產生效益

a.償還銀行借款

本公司本次現金增資計劃用於償還銀行借款部份，預計可改善財務結構、提升流動比率、速動比率，並預計可節省利息費用如下：

單位：新台幣千元

| 貸款機構 | 借款利率           | 96 年度償還金額        | 96 年度減少利息(註 1) |
|------|----------------|------------------|----------------|
| 兆豐銀行 | 1.80%          | 30,000           | 495            |
| 華南銀行 | 1.79%          | 30,000           | 492            |
| 華南票券 | 2.60%<br>(註 2) | 70,000           | 1,668          |
| 兆豐票券 | 1.8%           | 8,000            | 132            |
| 台新銀行 | 0.94%          | 8,038            | 70             |
| 台新銀行 | 1.02%          | 2,960            | 28             |
| 兆豐銀行 | 1.39%          | 9,540            | 122            |
| 合計   |                | 158,538<br>(註 3) | 3,007          |

註1：預計資金募足時點為96年1月下旬，故96年度設算11個月之利息支出。

註2：發行商業本票之利率為2%，保證費率為0.6%。

註3：預計償還金額計158,538千元，其中538千元以自有資金償還。

b.新產品及技術研發專案投入

本公司 96 年度擬投入真空事業處－真空研發部之各項專案及設備系統事業處－設備研發部之各項研發專案，將為各事業部門之營收、毛利之成長帶來正面助挹並可維持公司競爭利基，藉由持續研發提供符合客戶需求之產品。預計投入研發後，其後續每年可增加之產銷量值及毛利如下：

單位：件/台；新台幣千元

| 年度  | 項目         | 生產量(註) | 銷售量(註) | 銷售值       | 毛利      |
|-----|------------|--------|--------|-----------|---------|
| 97  | Gate Valve | 10     | 10     | 2,500     | 900     |
|     | 真空設備       | 3      | 3      | 22,000    | 8,300   |
|     | 封裝測試設備     | 10     | 10     | 47,500    | 18,104  |
|     | 小計         | 23     | 23     | 72,000    | 27,304  |
| 98  | Gate Valve | 15     | 15     | 3,750     | 1,283   |
|     | 真空設備       | 5      | 5      | 38,000    | 13,490  |
|     | 封裝測試設備     | 16     | 16     | 78,700    | 28,298  |
|     | 小計         | 36     | 36     | 120,450   | 43,071  |
| 99  | Gate Valve | 23     | 23     | 5,625     | 1,828   |
|     | 真空設備       | 9      | 9      | 67,000    | 22,382  |
|     | 封裝測試設備     | 23     | 23     | 119,457   | 40,192  |
|     | 小計         | 55     | 55     | 192,082   | 64,402  |
| 100 | Gate Valve | 34     | 34     | 8,438     | 2,604   |
|     | 真空設備       | 12     | 12     | 96,400    | 30,317  |
|     | 封裝測試設備     | 34     | 34     | 181,714   | 56,824  |
|     | 小計         | 80     | 80     | 286,552   | 89,745  |
| 101 | Gate Valve | 51     | 51     | 12,656    | 3,711   |
|     | 真空設備       | 16     | 16     | 132,450   | 39,243  |
|     | 封裝測試設備     | 43     | 43     | 235,968   | 68,218  |
|     | 小計         | 110    | 110    | 381,074   | 111,172 |
| 合計  |            | 304    | 304    | 1,052,158 | 335,694 |

註：因採訂單生產制，故預計生產量等於銷售量。

## 2.執行情形

- ①計劃執行情形：95 年度現金增資發行新股 8,000 千股，每股發行價格為 26 元整，已於 96 年 1 月份募集完成，共募集新台幣 208,000 千元。
- ②95 年度實際與預計效益之比較：不適用。
- ③計劃內容為充實營運資金及償還債務者之比較說明及財務結構分析：不適用。

## 日揚科技股份有限公司

### 九十五年度國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

#### 一、債券名稱：

日揚科技股份有限公司（以下稱本公司）95 年度國內第一次有擔保轉換公司債（以下簡稱本轉換公司債）。

#### 二、發行日期：

民國 95 年 4 月 28 日。

#### 三、發行總額：

發行總額為新台幣壹億參仟萬元整。每張面額新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

#### 四、發行期間：

發行期間五年，自民國 95 年 4 月 28 日至民國 100 年 4 月 27 日到期。

#### 五、債券票面利率：

票面年利率 0%。

#### 六、還本方式：

除依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十八條由本公司提前贖回及依本辦法第十九條由債券持有人提前賣回外，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時以現金一次還本。

#### 七、擔保情形：

(一)本轉換公司債委由大眾商業銀行股份有限公司台南分行為保證銀行(以下簡稱「保證銀行」)。保證責任自本轉換公司債發行之日起至本轉換公司債發行及轉換辦法所定應付本息完全清償之日止，保證範圍包括本轉換公司債發行本金餘額加計預計贖回利息或利息補償金及從屬於主債務之負債。

(二)本轉換公司債債權人如擬就本轉換公司債向保證銀行請求付款，應於保證期間內向受託人提出請求，受託人接獲請求後應通知保證銀行請求之全部金額，保證銀行將於接獲受託人依本轉換公司債規定請求付款之通知後十個營業日內付款予受託人。

(三)在保證期間，本公司若發生未能按期還本付息，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之「委任保證發行公司債合約」，或違反主管機關核定事項，足以影響本轉換公司債持有人權益時，本轉換公司債即視為全部到期。

#### 八、轉換標的：

本公司新發行之普通股。

#### 九、轉換期間：

債權人於本轉換公司債發行之日起屆滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及依本條第二項規定外，得依本辦法第十條規定向本公司請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股。

本轉換公司債自本公司向主管機關洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日至少前三個營業日起，至權利分派基準日止，不得請求轉換。

#### 十、請求轉換程序：

本轉換公司債債權人請求轉換程序除華僑及外國人持有本轉換公司債轉換為股票時，統由台灣證券集中保管股份有限公司（以下簡稱集保公司）採取帳簿劃撥方式辦理配發外，其餘債權人得依下列方式行使之：

債權人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請日後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將普通股發入該債權人之集保帳戶。

#### 十一、轉換價格及其調整：

##### (一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格訂定基準日為 95 年 4 月 14 日，以基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者乘以 101% 為計算依據（計算至新台幣分為止，以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格決定後實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行之每股轉換價格為 40.38 元。

(二)本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃檯買賣中心)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數 (註2)} + \text{每股繳款額 (註3)} \times \text{新發行或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募股數}}$$

註1：如為股票分割則為分割基準日，如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證因無除權基準日，則於股款繳足日調整。如係以私募辦理現金增資，因無除權基準日則於私募有價證券交付日調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

(三)本轉換公司債發行後，如遇有當年度發放普通股現金股利佔普通股股本之比率超過15%時，應就其超過部分按下列公式調降本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心，於除息基準日公告調整之。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} - \left( \frac{\text{發放普通股現金股利}}{\text{佔普通股股本之率}} - 15\% \right) \times 10}{1}$$

(四)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數 (註2及3)} + \frac{\text{新募集發行或私募有價證券或認股權之轉換或認購價格} \times \text{新募集發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新募集發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準(依發行時訂定轉換價格之取樣方式)。

註2：再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認購之股數。

註3：已發行股數應包括募集發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(五)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數(註1)}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註1：已發行普通股股數應包括募集發行及私募之股數，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(六)轉換價格之重設：

轉換價格除依本條第(二)款至第(五)款辦理有關反稀釋之調整外，另分別以發行日屆滿六個月、十八個月、三十個月、四十二個月及五十四個月之屆滿當日為「轉換價格重設基準日」，按本條第(一)款轉換價格之訂定方式重新訂定轉換價格(若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整)，惟調整後轉換價格不得低於發行時轉換價格(可因本公司普通股股份發生變動而調整)之 80%。同時本公司應函請櫃檯買賣中心公告重新訂定後之轉換價格。本項轉換價格重新訂定之規定，不適用於基準日(不含)前已提出請求轉換者。

十二、本轉換公司債之上櫃與終止上櫃：

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請自掛牌日起上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或到期償還時終止上櫃。

十三、轉換後新股之上櫃：

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。以上事項由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十四、本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、轉換成普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

十六、轉換後之權利義務：

債券持有人於請求轉換生效後換發之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

十七、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬：

(一)現金股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。
- 2.當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦現金股息除息公告日前三個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止停止債券轉換。

- 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

## (二)股票股利

- 1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(不含)以前請求轉換者，參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。
- 2.當年度本公司向櫃檯買賣中心洽辦無償配股除權公告日前三個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止停止債券轉換。
- 3.債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

## 十八、本公司對本轉換公司債之贖回權：

(一)本轉換公司債發行滿一個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率(自本轉換公司債發行日起至債券回收基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至到期日前四十日止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之百分之十，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按(三)項所列之債券贖回殖利率(自本轉換公司債發行日起至債券回收基準日止)計算收回價格，以現金收回其全部債券。

## (三)贖回殖利率如下：

- 1.發行滿一個月之翌日起至發行滿二年之日止，以年利率 1.5%為債券贖回殖利率。
- 2.發行滿二年翌日起至發行滿三年之日止，以年利率 1.5%為債券贖回殖利率。
- 3.發行滿三年翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以債券面額贖回本轉換公司債。

(四)債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(即送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

十九、債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及滿三年之前三十日，以掛號寄發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函知櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構（於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑）要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之103.02%（實質收益率1.50%），滿三年為債券面額之104.57%（實質收益率1.50%）】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

二十、所有本公司收回（包括本公司由市場買回）或償還之本轉換公司債，轉換權併同消滅，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行。

二十一、本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅賦事宜依當時之稅法之規定辦理。此外，本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，不印製實體債券。

二十二、本轉換公司債由華僑商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡持有本轉換公司債債權人，不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人間受託契約規定受託人之權利義務及本轉換公司債發行及轉換辦法，均予同意承認並授與有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查閱。

二十三、本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十四、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

## 一、業務內容

### (一)業務範圍

#### 1.所營業務之主要内容

高科技製程用之真空零組件製造，系統模組設計與生產，及真空設備、射頻電源銷售與維修。

#### 2.所營業務之營業比重

| 產(商)品 \ 年度      | 95 年度 |
|-----------------|-------|
| 真 空 零 組 件       | 33%   |
| 真 空 泵 浦 銷 售     | 29%   |
| 技 術 服 務         | 27%   |
| 半 導 體 及 光 電 設 備 | 8%    |
| 其 他             | 3%    |
| 總 計             | 100%  |

#### 3.公司目前之主要商品(服務)項目

從事專業製造真空零組件、設備及保修技術服務，以提供半導體業、光電業、生化科技、國內外設備廠等高科技客戶最完善的技術服務。

#### 4.計劃開發之新商品(服務)

- ①整合真空零件、GATE VALVE 及腔體製造技術，提供國際及國內系統廠商，真空腔體模組製造服務。
- ②投入真空鍍膜設備設計開發，以新世代顯示器產業、太陽能產業和汽車車燈產業為主，開發鍍膜製程所需之相關真空設備。
- ③投入鋁合金焊接技術之開發，建立鋁合金材料之真空腔體焊接技術，提昇真空腔體製造能力，以擴增公司產品線。
- ④開發應用於智慧標籤 Direct Chip Attach Small HF&UHF 天線及 Strap Assembly Multi-Row Straps 等產品晶片後段封裝生產線。
- ⑤投入 LED 封裝生產相關設備開發，建立 LED 光學測試技術，提昇客戶產品製造良率，以擴增公司既有產品在市場上競爭力。
- ⑥開發「模組化封裝設備」，提供高彈性、低成本之封裝設備供應市場，以因應快速變化之封裝製程需求。
- ⑦配合客戶需求，自行開發後段製程封裝設備。整合真空泵、真空元件、真空閥、真空腔體、機構設計與機電整合技術，而成為一完整之模組系統，建立 ODM 服務能力。
- ⑧射頻電源系統之維修服務。

## (二)產業概況

## 1.產業之現況與發展

真空系統係指在真空狀態下存在之系統，運用真空物理之特性，將真空室內壓力降至工作所需之壓力範圍中，以達到製程需求環境之系統，特別在尖端科技上之運用，更是真空產業發展之趨勢，相關應用製程如離子披覆(Ion implant)技術，超大型積體電路製作、核融合發電、加速器、光碟儲存媒體及平面顯示器等相關設備，皆需要較高的真空要求或潔淨度，以製造更高品質之產品。

一般真空系統之組成元件包括有真空泵(Vacuum Pump)、真空閥(Vacuum Valves)、真空計(Vacuum Gauge)、真空室(Vacuum Chamber)、法蘭(Flange)、接頭(Connector)、真空引入(Vacuum Feedthrough)、視窗(Window)、阱(Trap)、擋板(Baffle)等不同元件。

## ①真空泵

依產品構造不同區分為直結驅動油轉式泵、耐腐蝕性泵、機械助力泵、直接驅動乾式泵、耐腐蝕性油迴轉式泵、油擴散式泵、離子泵、冷凍泵及磁浮式渦輪分子泵等九類，其各類之主要用途如下表可示：

常用真空泵之種類及其應用範圍

| 泵浦種類                                             | 用途                                                                                         |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 直結驅動油轉式泵(Direct Drive Oil-Sealed Rotary Pump)    | 1.小型食品包裝機，真空成型機、2.氣體分析器，理化實驗教材用，雷射應用等、3.真空爐、真空脫泡吸附裝置、4.真空排氣系統，電子顯微鏡、5.醫療、氣體分析等裝置           |
| 耐腐蝕性泵(Anti-Corrosion Pump)                       | 1.真空蒸餾濃縮裝置、製藥、2.食品裝置半導體實驗等設備                                                               |
| 機械助力泵(Mechanical Booster Pump)                   | 配合機械泵用                                                                                     |
| 直接驅動乾式泵(Direct Drive Dry Pump)                   | 1.適用醫療和理化實驗，真空包裝機等設備、2.適用各種包裝及半導體實驗吸附使用、3.適用真空濃縮，蒸餾等裝置使用                                   |
| 耐腐蝕性油迴轉式泵(Anti-Corrosion Oil-Sealed Rotary Pump) | 適合半導體、CVD、Etching 等製程                                                                      |
| 油擴散式泵(Oil Diffusion Pump)                        | 1.真空蒸著、鍍金、2.半導體實驗、3.電子顯微鏡                                                                  |
| 離子泵(Ion Pump)                                    | 超高真空系統如分子束磊晶成長系統 MBE、CBE 等                                                                 |
| 冷凍泵(Cryo Pump)                                   | 1.真空蒸鍍系統、2.離子注入、3.核融合實驗、4.薄膜金屬化(film metalizers)、5.太空模擬、6.表面分析儀器-AES/ESCA.mas spectrometer |
| 磁浮式渦輪分子泵(Magnet-Levitated Turbo Molecular Pump)  | 1.高真空/超高真空排氣系統等裝置、2.MBE 裝置、3.電子顯微鏡、4.表面分析裝置、5.加速器、6.質量分析裝置、7.宇宙環境試驗裝置                      |

資料來源：蘇炎坤教授「國內真空零組件與系統調查報告」

國內生產製造真空泵的歷史，已有三、四十年的經驗，至少 110 餘家真空泵廠商投入生產，但皆屬中小企業型態經營。主要產製之真空泵為粗真空及中度真空泵，應用範圍主要在食品、化工等層次。而半導體製程應用之真空泵國內仍無產品生產，目前在半導體製程所用之真空泵悉數由國外進口。技術能力方面，國內廠家技術來源，大部份係參考國內技術及產品與自行開發，因此技術提昇速度緩慢。

半導體真空泵和傳統工業用泵，在應用環境上差異很大，半導體製程經常需使用特殊製程氣體，而這些製程氣體通常具有毒性、腐蝕或易燃、易爆等特性，再加上製程氣體反應副產物，會在真空泵內部凝結沈積，造成故障，對製程產生重大影響，其後果可能導致整批晶片報廢之虞，故應用在半導體真空泵需進行例行性維修，其維修頻率，則和製程性質有關。

國外對於真空泵系列產品設計、製造技術相當成熟，在維修方面也相對具有豐富之經驗，各式各樣之泵維修，皆可因應。而國內在維修技術上主要建立在真空泵代理商上(國內半導體用真空泵，仍無製造商)，其技術來源主要源自國外原廠協助，大部份代理商只選擇性維修本身代理之產品，就技術層次而言，國內在真空泵零組件技術上仍未成熟，只具拆解、清洗、組立等技術，而關鍵零組件之供應仍需由原廠提供。而新產品之維修技術，仍需原廠技術支援一段時間，才可將維修技術轉移至國內。

由於半導體廠在真空泵使用上愈來愈多元，自主性亦高，因此一座半導體可能有多種不同廠牌、不同型式之真空泵。就目前國內由代理商負責維修本身代理產品維修之狀況，已愈來愈難滿足半導體廠多元化的要求。在國外已有真空泵維修中心之設立，此種維修中心在組裝、拆解技術可支援市場上一般較常見之真空泵，而在零件替換上，也有暢通之供應體系。由於維修中心可支援整體半導體廠真空泵維修之需求，故其發展將愈來愈受到重視。

## ②其他真空系統元件

目前應用於真空系統之元件除了主體之真空泵外，尚包括有真空閥、真空管配件、真空室、法蘭以及波紋管(Bellows)等元件。

我國在真空元件市場由於真空泵及真空閥技術較為薄弱，因而應用於半導體產業及光電產業上較少，主要供應來源還是以國外大廠為主。至於管配件、法蘭、真空室方面，國內技術較成熟，並有產品外銷國外大廠。

在管路產品方面，國內已有公司設立真空零組件中心，負責管配件製造，並以實心圓棒製作無縫不銹鋼管，因而品質受真空設備廠商肯定；此外，由於我國在 CNC 加工技術已趨成熟，因此，不少真空元件生產廠商也委託 CNC 加工廠生產製造，但因採用銲接方式製作管路，因而品質上較無法達到半導體業之需求，惟因價格便宜，亦有利於打入其他低價需求的應用產業。除此之外，由於銲接管路技術及過去空壓管路技術背景支援下，亦有廠商由空壓管路製造商轉型生產真空管路。

至於管路產品中，以波紋管(Bellow)單價最高，但由於技術層次較高，國內較少廠商生產，大多以國外進口再行加工，目前也有研發單位如金屬中心投入研發。

至於法蘭、真空室的製作技術上，國內真空元件廠商已具備相當程度之加工及銲接技術，品質也能獲得國內使用廠商的信賴。

真空技術是現代科技的基石，從民生相關的食品包裝、眼鏡鍍膜、電視映像管，到高科技產業中的光電元件與半導體製程、尖端的材料分析儀器，甚至龐大的同步輻射加速器，真空技術都扮演著重要的核心角色。沒有真空技術就無法享受高品質的現代生活，也不足以從事高科技的研究。真空技術的進步，不僅可精進儀器設備的性能，並能提升各種產業製程效能及產率，進而實現許多技術的創新。因此，真空技術可說是未來科技產業及科學研究發展的重要基礎。

真空技術是結合機械、電機、材料、化工和航太等技術發展出來的產業，亦是目前我國與美、日等國極力推動之十大新興產業之一。真空技術應用範圍日趨廣泛，運用對象包括光電、半導體和 LCD 產業等，近年來尤其在光電、IC 和 LCD 等產業之製造設備，更是成長迅速。

隨著製程技術的進步，使後段封裝製程也開始進入真空環境，同時在環保意識抬頭的今天，真空鍍膜製程也逐漸取代有污染疑慮的電鍍製程，真空技術將更廣泛的應用在各種產業，因此以下型態的企業會有顯著的成長。

- A.真空零件製造業：因需求增加而擴大產能。
- B.真空設備業：針對特殊應用或產品開發專用設備，在市場找到利基並建立技術門檻。
- C.真空產品通路業：整合全球資源以電子商務或其他有效率的管理經營模式提供相關產品。
- D.真空技術服務業：提供客戶最迅速及最有價值的服務，如真空泵浦維修或真空設備維修等服務。

若以地區劃分則無疑亞洲是未來真空相關產業成長率最高的區域，台灣廠商當善用本身的優勢，與大陸可提供的資源配合，才能在國際舞台上佔得一席之地。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

上游原物料供應商須尋找更多的資源並適當建立庫存以應付中游真空設備業者多樣化的需求，而下游的設備使用廠商（含半導體、光電業者、鍍膜及其他工業）也提供其豐富的操作經驗由單純的 End User 演變成協同設計的一員，近期即有半導體生產業者、系統設計廠商與真空元件供應商共同開發渦輪分子泵的案例，故產業上、中、下游業者的配合將會越來越緊密。

## 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

## ①產品的發展趨勢

### A.真空產品

#### a.真空腔體大型化

不論是 TFT-LCD G7 設備的開發或是連續式濺鍍系統的應用，為了增加可製造產品尺寸的彈性、降低產品成本、增加產出等因素，其設備都是朝大型化發展，因此也給予真空腔體設計製造業者新的挑戰。

#### b.製程設備生產在地化

客戶在那裏就在那裏設廠製造設備，對客戶的需求可提供最即時的反應並降低生產及維護成本。

#### c.使用原料多樣化

材料科學的進步及冶金技術的成熟，真空零件的材料種類日新月異，如以前較高級的不銹鋼 316、316L 等都已普遍使用於真空零件、精煉高潔淨的 ESR、VAR 鋼料使用量亦持續成長中，另外密封材及耐腐蝕材的開發應用也不斷增加。國際上真空產品銷售的競爭非常激烈，尤其是真空泵浦，無經濟規模及品牌形象的小廠幾乎無立足空間，惟有以合作代替競爭，由維修或代工生產的方式切入逐步建立技術，扮演專業分工的一員。而真空設備則應以國際大廠未制定規格的設備作為開發標的，如 OLED 設備等。

#### d.真空泵發展趨勢

不論 TFT-LCD 或是半導體廠在未來的真空泵都會因為製程的縮小或是面板的擴大而需要增加其排氣的速度，未來誰能在大型化取得速度的領先將會在這個產業佔有一席之地。

### B.半導體封裝及光電設備

#### a.專業分工

由於半導體及光電產品變化速度快，其生產設備為其衍生需求也需隨之更新。而且半導體及光電設備技術集合了電子、電機、機械、物理、化學、材料、控制等科技；也因如此，專業分工為從事設備製造業的常態，各設備廠均各有其專精領域。

在半導體及光電產品趨近輕薄短小的需求，以點膠的方式來達到封裝的目的，已漸漸被許 3C 產品使用，日揚著眼於點膠市場的日益擴大，則設定在發展點膠設備技術上深根，成為在其他設備廠裡點膠技術的專業。

#### b.設備與製程整合

半導體業與半導體設備業成互補發展，半導體業提供需求資訊供設備業研發，設備業則協助半導體業製程技術的改善，達到設備及製程整合開發目標。

### c.設備模組化

由於目前相關半導體及光電產業終端產品，大多屬於消費性 3C 產品，產品日新月異，製程也必須隨之變化，在設備製造廠商，如何因應製程改變，快速提供客戶滿足需求的設備，模組化的設計及製造方式則是解決的方式。

#### ②產品之競爭情形

隨著製程需求不斷演變，相關真空及設備設計需求亦隨之改變。除延續無油化、低噪音、低振動要求外，對其他相關功能亦有更迫切之需求，可分為製程環境改善、成本降低及產品改良。針對上述真空泵性能需求，未來發展項目為增加抽氣速率、減少製程產物沈積、提高潔淨之真空、智慧型及網路化、減少噪音及振動、元件標準化等方向。目前全球真空泵廠商已針對產品功能不足項目加強研發，且陸續有新產品上市以滿足下游應用產業之需求。

傳統用於低真空之閥使用橡膠製 O 形環，經常發生故障，而目前則以金屬伸囊取代。近來真空閥之發展，主要在於驅動機構與馬達開發，此外，耐高溫、釋氣性低及使用於超高真空之步進馬達、可靠性高、價格低及容易使用之薄型真空閥，亦為廠商開發之重點。法蘭發展則在於減少厚度，採用少螺栓以輕量化、降低成本及針對各項產品加以規格化。

真空元件技術研發直接影響到真空設備之發展，而目前之設備有逐漸變大之趨勢，在有限空間下，真空設備相關元件縮小化將是未來元件製造商努力之重點。此外舊設備功能提升時必須針對設備進行改造，因此新舊設備相容元件之開發為未來真空元件之發展方向。

我國在真空元件製造商在產品製造能力方面，未如國外大廠產品眾多、研發技術不斷創新，再加上國內電子產業對製程要求相當嚴格，因此造成國內真空元件代理商佔有相當高之市場佔有率。

真空元件產業為真空設備之上游，因而產業未來發展取決於下游產業之成長與否，雖然真空系統應用產業多，但較有發展潛力之產業則集中於高科技產業，特別是積體電路及光電產業。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度與截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 年度               | 研發費用   | 營業總額      | 研發費用佔營業總額比例 |
|------------------|--------|-----------|-------------|
| 95 年度            | 42,109 | 1,256,366 | 3.35%       |
| 96 年截至 3 月 31 日止 | 11,543 | 271,446   | 4.25%       |

## 2.開發成功之技術或產品

| 年度    | 產品名稱                                                                             | 用途及效能說明                                                                                                                             |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 95 年度 | 1.落地泛用型點膠機                                                                       | 應用於 LCM 或 SMT 產業<br>LCM：在需要較高精度的面板後段封裝、或機殼保護的封裝製程。<br>SMT：在 SMT 產業配合 In-Line 連線設備，需要點膠應用的場合。利用多頭的設計，提高單機設備的產能。                      |
|       | 2.RFID Direct Chip Attach Line                                                   | 應用於智慧標籤-Direct Chip Attach Small HF&UHF 天線及 Strap Assembly- Multi-Row Straps 等產品晶片後段封裝。<br>整合 NCP/ACP、覆晶、預壓、熱壓（多頭）、產品測試及錯誤標記於同一生產線。 |
|       | 3.UV Curing Oven                                                                 | 應用於 LCD 驅動 IC、噴墨印表機噴墨頭、及智慧晶片卡，以紫外線膠體封裝之烘烤製程。<br>整合前段點膠製程生產線，可同時搭配紅外線烘烤模組，及後段收料部分。                                                   |
|       | 4.High-Temperature Reflow Oven                                                   | 應用於功率晶體錫膏回鐸烘烤製程。<br>利用 Hot Gas 高溫燃燒達到錫膏固定及氧化還原製程，並解決以往利用錫線方式設備成本過高問題。                                                               |
|       | 5.排氣量 167 L/min 真空 Rotary vane Oil Pump<br>排氣量 300 L/min 真空 Rotary vane Oil Pump | 可應用於<br>1.傳統產業真空熱處理、真空包裝等使用真空環境之產業,使公司跨足領域增加<br>2.半導體與光電產業製程真空環境之創造,取代目前所使用之國外產品為公司創造利益降低使用者的成本。                                    |
|       | 6.Dry Pump 維修零件開發                                                                | 應用於半導體與光電業之 Dry Pump 維修更換,除了自行維修需求外亦可直接販售增進收益。                                                                                      |
|       | 7.Throttle Gate Valve                                                            | 應用於半導體與光電產業<br>針對製程使用之真空腔體內部真空度須做精密調節而開發可使製程更加穩定降低產品不良率。                                                                            |

## (四)長、短期業務發展計劃

## 1.短期計劃

- ①設置專案之管理：著重於國際大廠之合作計劃（如與 Nor-Cal、KJL 及 A&N 的合作案），擴大營運範圍及業績。
- ②提高產品毛利：運用大陸較低的製造成本並嚴格控管品質進而由大陸直接出貨以降低生產成本提高營業利益。
- ③客戶滿意度之追蹤與衡量：快速解決客戶的抱怨適時了解公司競爭者的銷售情形及對方的待客方式，提昇對客戶動向之掌握度做出正確之客戶需求預測，進而滿足客戶之需求。

- ④新建廠工程案在規格方面直接與 End User 討論制度規範。
- ⑤主動爭取與國外設備製造商，在台本土化製造加工組裝合作機會。
- ⑥加強與工程公司合作爭取大型工程訂單，品質及交貨期改善，爭取各系統公司 valve 之訂單。

## 2.長期計劃

- ①異業結盟水平整合：配合機械加工、表面處理、設備系統業者協同設計，專業分工以開發利基產品進入國際市場。
- ②加入政策支持的大型計劃：如台南科學園區之液晶電視專區計劃（LCD TV Zone），成為 TFT-LCD 製程設備供應鍊的一環。
- ③為因應大陸當地客戶對速度、服務、產能的需求壓力，將加速大陸廠建廠計劃，以提供真空零組件生產、PUMP 維修及半導體與光電廠設備零件的潔淨服務。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣千元；%

| 年度<br>地區 |    | 94 年度     |       | 95 年度     |       |
|----------|----|-----------|-------|-----------|-------|
|          |    | 銷貨金額      | %     | 銷貨金額      | %     |
| 外<br>銷   | 美洲 | 70,308    | 7.02  | 112,135   | 8.93  |
|          | 歐洲 | 57,711    | 5.76  | 74,253    | 5.91  |
|          | 亞洲 | 52,162    | 5.20  | 122,319   | 9.74  |
|          | 其他 | —         | —     | —         | —     |
|          | 小計 | 180,181   | 17.98 | 308,707   | 24.58 |
| 內銷       |    | 821,814   | 82.02 | 947,659   | 75.42 |
| 合計       |    | 1,001,995 | 100   | 1,256,366 | 100   |

#### 2.市場占有率

我國在半導體製程用真空泵目前仍由國外進口，主要仍集中在外商之手，因此相關之市場佔有率仍無統計分析資料，惟若就本公司代理之 BOCET 渦輪分子式真空泵在台灣市場佔有率達 85%，居同類型產品之第一位。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

真空零組件的發展方向，目前以國內半導體廠與 TFT-LCD 廠所需的真空閥與連接新舊設備的相容元件為重點，前者在於市場用量龐大，後者在於製程設備功能提升時必須針對原有設備進行改造，且規格較為特殊屬於利基市場的應用。

真空元件產業為真空設備之上游，因而產業未來發展取決於下游產業之成長與否，雖然真空系統應用產業多，但較有發展潛力之產業則集中於高科技產業，特別是積體電路及光電產業。下表為各產業研究機構對全球半導體設備市場走勢及全球半導體設備市場地區別之市場預估。

根據 SEMI 的研究，2006 年全球半導體設備市場為 388.1 億美元，較 2005 年成長 18%，主要是來自於各區域投資皆有一定程度的成長，少則 9% 成長（日本），多則 78%（中國大陸），而資本支出與資本設備支出將一直呈現樂觀走勢直到 2009 年。

2005~2009 年全球半導體設備市場-技術別

單位：10 億美元

|                    | 2005(A) | 2006(F) | 2007(F) | 2008(F) | 2009(F) |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Other              | 2.61    | 2.99    | 2.97    | 3.44    | 3.23    |
| Test               | 5.27    | 6.02    | 6.51    | 6.94    | 7.33    |
| Assembly & Packing | 2.13    | 2.38    | 2.34    | 2.61    | 2.64    |
| Wafer Process      | 22.86   | 27.42   | 27.55   | 31.08   | 31.12   |

資料來源：SEMI，2006/7

2005~2009 年全球半導體設備市場-地區別

單位：10 億美元

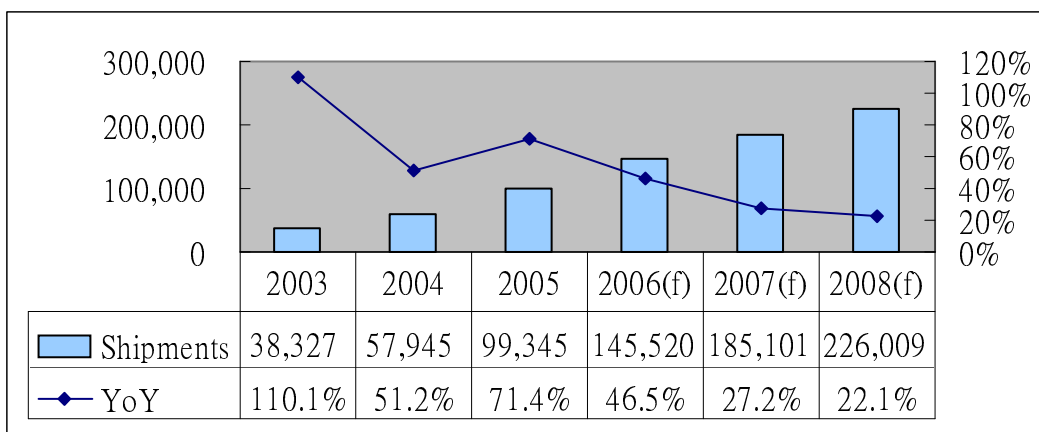
|           | 2005(A) | 2006(F) | 2007(F) | 2008(F) | 2009(F) |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| ROW       | 2.86    | 3.53    | 3.43    | 3.76    | 4.00    |
| China     | 1.33    | 2.37    | 2.34    | 2.76    | 3.09    |
| S.Korea   | 5.83    | 6.40    | 6.60    | 7.55    | 7.64    |
| Europe    | 3.26    | 3.73    | 3.77    | 4.19    | 4.06    |
| Taiwan    | 5.72    | 6.97    | 6.96    | 7.97    | 7.91    |
| Japan     | 8.18    | 8.91    | 9.21    | 9.97    | 9.75    |
| N.America | 5.70    | 6.90    | 7.05    | 7.89    | 7.87    |
| Total     | 32.88   | 38.81   | 39.36   | 44.09   | 44.32   |

資料來源：SEMI，2006/7

在光電產業方面，2006 年台廠大尺寸 TFT LCD 出貨展望方面，因新增產能眾多，預期台廠整體出貨量可達 1.45 億片，較 2005 年成長 71.4%。展望 2006~2008 年，隨著液晶監視器（LCD Monitor）及筆記型電腦市場紛進入穩定成長期，預期台廠大尺寸 TFT LCD 出貨量中期成長率將趨緩；而隨著大尺寸 LCD TV 平均尺寸大幅提昇，耗用更多玻璃基板，此因素亦將抑制面板廠商出貨量成長率，預期 2006~2008 年台廠大尺寸 TFT LCD 出貨量成長率將分別為 46.5%、27.2%、22.1%。

台廠大尺寸 TFT LCD 年出貨量變化及預測

單位：千片



資料來源：DigiTimes Research，2006/10

政府目前將 LCD 設備與關鍵零組件國產化列為產業政策重點項目。其中設備產業自製率的目標是 2008 年達到 50%、產值朝新台幣 630 億元目標邁進，2010 年以後維持自給率至少 60%；而設備關鍵零組件自給率希望由 2005 年的 20%提升至 2008 年 70%、產值達 175 億元之目標。

台灣 TFT LCD 面板廠資本支出一覽表

單位：新台幣億元

| 廠商     | 友達      | 奇美      | 華映  | 廣輝  | 彩晶  | 總合          |
|--------|---------|---------|-----|-----|-----|-------------|
| 2005 年 | 806     | 619     | 595 | 350 | 138 | 2,508       |
| 2006 年 | 900~950 | 1,000   | 228 | 250 | 52  | 2,430~2,480 |
| 2007 年 | 600~700 | 700~800 | —   | —   | —   | —           |

資料來源：電子時報整理、2006/2、2006/10

#### 4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①競爭利基

##### A.滿足工業標準及高品質的要求，進入國際市場

真空零件及設備的製造銷售，真空零件之製作從設計開始每一個步驟都會影響產品的成敗，如正確的選擇材料、適當的尺寸配合及特殊的焊道設計與精密熔接等，而製造時則需保持工件潔淨，表面無損傷及原材料的品質控制，產品完成後需經由紅外線檢視，是否焊接完整與空焊。日揚科技的設計人員、製程管制及加工人員已累積 16 年以上的真空相關經驗，建立標準的流程，並將此技術應用於真空閥門、焊接膜片型波紋管、真空腔體及系統的製造，亦是國內唯一擁有此能力之廠商。由於日揚科技目前真空零組件，已得到國際真空大廠的採用，成為 ODM 與 OEM 的對象，並經過日本真空設備業者之認證，順利打入日本市場，並為國內主要半導體及光電廠商之供應商，即為國內外客戶對該公司技術及品質認同之最佳佐證。

##### B.完整的真空泵與真空系統維修能力

真空泵的銷售及維修，本公司之技術完全集中於高真空或高潔淨泵之領域，即渦輪分子泵、冷凍泵及螺旋式機械乾式泵，日揚的維修工程師至日本原廠接受嚴格的訓練，原廠技師亦不定期來台作技術交流。本公司於新竹及台南兩地皆設立完整維修中心，工具及設備之先進甚至超越日本原廠，維修品質廣受客戶好評，相較國內其他代理業者需將設備送回原廠維修相比，為國內目前在台灣唯一擁有此類真空泵維修技術之代理業者，也因為在維修技術之純熟，以及時效性上能配合國內業者需求，再加上真空系統所需的各項零組件供應，與整體系統的解決方案，不單限於一種真空泵，或是真空腔體，而是客戶最在乎的整體真空系統的順利運轉。

日揚在市場的定位與方向將朝 Total Service Solution 發展，藉由整合性服務方案提供客戶更完整便捷的設備及技術服務，致力滿足市場客戶需求。因此日揚維修團隊已成為大部份園區廠商的設備能夠正常運轉不可或缺的關鍵夥伴。

##### ②發展遠景之有利、不利因素與因應對策

## A.有利因素

### a.潛在市場龐大

真空設備已廣泛應用於半導體及光電等產業，而未來隨著科技發展，產品精密度要求提升，科技產業對真空環境之要求將日益嚴格，因此對真空泵之需求量，功能之要求亦將提升。國內半導體在台積電、聯電等 12 吋廠投入，光電產業則在 TFT-LCD 業者之帶動下，其設備需求仍將再成長，而配合這些產業設備之投入、無塵室、真空設備、零組件之需求亦將帶給業者龐大之商機。

由於此一市場在台灣業者技術成熟度不足下，大抵由外商壟斷。唯在國內需求市場量大，且對維修服務功能要求前提下，國外廠商亦開始尋求維修技術移轉之對象，因此未來國內廠商若能在技術支援無虞且擁有生產能力，再配合地利之便，將有極大之發展空間。

### b.產業強調售後服務及維修保養能力，有利本土設備廠商發展

由於真空製程設備，大部份為高科技廠商配合生產製程量產之用，因此真空設備本身之效率將影響使用者對產品品質之控管。因此真空設備雖非投產所需，卻為製程控制之必要設備，且影響產品良率甚巨，客戶除了對真空設備功能、成本之要求外，其對未來售後服務、維修保養能力及維修時效性之要求均極為嚴苛，而維修保養能力往往是客戶購買設備之關鍵性考量因素。能就近提供及時之維修與保養乃本公司之優勢。

### c.水平整合、自製真空零組件，提供客戶全方位服務，易取得認同

真空設備之維修保養，往往需諸多零組件之配合，除了核心之真空泵外，尚需法蘭、夾鉗、中心圈、密封墊片、各式閥件、真空管件及伸縮軟管等零組件，且需定期維修更替，因此除了真空泵外，其相關組件是否得以及時有效之配合，亦是維修成效之關鍵。由於國內業者在零件部份技術已逐步成熟，因此透過水平整合之效益，對國內業者將提供相對有利之環境。

### d.與國內外學術及產業界技術合作，有效掌握資訊與技術來源

由於真空設備製造業為技術、資本密集產業，進入障礙較高且歐、美、日等先進國家已累積數十年經驗，該公司在資金及人力資源均有所差距下，積極與國內學術單位如工研院、中科院及金屬工業中心等單位合作開發奈米製程及設備零組件等產品及自美國 VRC 公司技術移轉 Gate valves 製造技術以進一步提升設備維修及保養之能力，並進而取得未來自行研發之契機。

另有感於新興業務－潔淨工程部門未來成長空間大，為增加此部份業務未來與國外大廠的合作機會，提昇技術競爭力，讓公司能更專注於核心業務，與國際知名科技集團 BOC 公司策略聯盟，合資成立德揚科技致力於提供台灣微電子製造廠零組件管理及設備支援服務。因此該公司在真空零組件及設備維修技術，已領先國內其他同業，零件清洗技術亦逐漸成熟有利未來產品之競爭力。

#### e. 政府政策鼓勵

目前光電、半導體產業已列為政府重點輔導產業，而針對上游設備產業，經濟部已成立「精密機械工業推動小組」，加強我國設備產業之建立，此外國內各學術單位如金屬工業中心及工研院機械所等亦積極投入相關技術之研發，提供設備廠商技術來源與資訊交流管道，本公司將可藉由學術單位交流及參與政府各項獎勵及輔導優惠措施，提昇設備產業自主能力，並加速趕上國外先進設備廠商。

### B. 不利因素及因應對策

#### a. 國內技術層次仍不足與國際大廠相抗衡

由於國內廠商投入真空設備市場較晚，且國外廠商已累積多年經驗，並於產業中建立品牌忠誠度及信賴度，國內業者在真空技術領域仍侷限於傳統工業用泵產品，對於高科技使用之真空泵仍無生產之能力，再加以半導體業投資動輒百億元，因此設備使用者在風險考量下，品牌忠誠度較高，新進設備供應商不易進入市場。

#### 因應對策

- 與國外大廠合作，透過銷售、維修代理之方式取得其技術移轉合約。
- 水平整合支援體系，以全方位服務建立專業維修中心，以滿足客戶多樣化之需求。
- 持續投入研發，與國內學術及研究機構技術合作，進行各項產品及製程之研發，提昇產品之技術層次。

#### b. 真空設備相關領域之研發人才難覓

有別於傳統之機械設備產業，真空製程設備大量使用於高科技領域之研發與生產，真空設備之技術除涵蓋傳統機械原理外，更包含物理、化學、材料、及電子等相關技術之整合，由於技術涵蓋範圍甚廣，加上產業尚處萌芽階段，無論是在資金、規模及人才均普遍不足。

## 因應對策

- 結合國內外各相關研發單位，擴展研發觸角，並透過與先進國家大廠合作機會，提昇產品開發能力。
- 積極尋求上下游廠商之合作機會，以提升真空設備領域之技術。
- 積極推動國際合作機會，未來可藉由掌握先進國家在研發新產品之技術脈動，提昇技術層級。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

- 真空零組件：其主要用途為製造真空環境，且依系統真空度要求不同，以及耐溫程度、製程耐蝕性等考量下，而必須採用不同的材質、不同的設計與製造方式。
- 真空泵：其為真空系統之引擎，主要功能為將特定空間內之氣體去除，以減低氣體分子數目，造成某種程度的真空。其真空環境又可分為粗真空及中高真空等層級。
- 設備清洗與再生之技術服務：其為將半導體及光電設備進行清洗再生程序，使其可符合真空環境下精度與潔淨之需求。
- 封裝製程設備：其主要用途為 IC、LED 之封裝製程，目前以點膠製程為主，依不同膠體特性，設計或選用符合其黏度、吐膠精度之點膠控制器；依不同之產品特性，設計符合其收送料、點膠路徑、位置精度、產能速度之點膠平台；並整合點膠控制器及平台為一完整之系統，提供客戶自動化之點膠設備。

### 2.主要產品之產製過程

- 本公司真空元件 品如 Clamp、Center Ring、Fitting、Bellows、Valve 以及 Chamber 主要應用於真空系統之管路組裝連接，還有提供製程所需之真空環境的腔體。製造主要流程為成型、車銑、焊接、測漏及功能測試。
- 泵浦維修之流程大致分為拆解、清洗、表面處理、組裝，測試完成後再送回客戶生產線等待安裝。
- 設備潔淨清洗與再生技術服務流程為利用客戶維修保養期間拆回後進行整型、鍍膜去除、溶射、清洗後運送至客戶製程設備進行組裝。
- 封裝製程設備之產製過程依序為：規格訂定→架構規劃→細部設計→發包→組立→測試。

## (三)主要原料之供應狀況

本公司目前主要原料為不銹鋼圓棒、無縫不銹鋼管、不銹鋼板及不銹鋼軟管等，除不銹鋼軟管與無縫鋼管外，原料主要供應來自國內廠商，進口部份來源則分散全球，包括日本、韓國、美國及瑞士等，故供料來源充足穩定。

## (四)主要進銷貨客戶

## 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10%以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣千元

| 項目 | 94年度        |         |             |         | 95年度        |         |             |         |
|----|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|    | 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 |
| 1  | BOC Edwards | 179,582 | 38.94       | —       | BOC Edwards | 292,534 | 42.73       | —       |
| 2  | Yoshikawa   | 54,248  | 11.76       | —       | —           | —       | —           | —       |

增減變動原因說明：

## ①BOC Edwards Japan Limited

94、95 年度因 Turbo Pump 之銷售量增加，故對 BOC Edwards 之進貨量亦相對增加。

## ②Yoshikawa Seisakusho Co., Ltd.

自 94 年度起因 Dry Pump 的銷售量開始減少，故 95 年度減少對 Yoshikawa Seisakusho Co., Ltd.的進貨量。

## 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣千元

| 項目 | 94年度 |         |             |         | 95年度 |         |             |         |
|----|------|---------|-------------|---------|------|---------|-------------|---------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1  | 廣輝電子 | 136,307 | 13.60       | —       | 台積電  | 183,782 | 14.63       | —       |
| 2  | 台積電  | 108,481 | 10.83       | —       | —    | —       | —           | —       |

增減變動原因說明：

## ①台積電：94 年度與 95 年度均與台積電簽訂真空泵維修合約，維修真空泵數量大，為本公司 95 年度第一大客戶。

## ②廣 輝：因 94 年度因二、三廠新建案及擴增新生產線之故，躍升本公司第一大客戶；95 年因新建案已完工，故銷售量較 94 年度少。

## (五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 94 年度 |         |         | 95 年度 |           |         |
|--------------------|-------|---------|---------|-------|-----------|---------|
|                    | 產能    | 產量      | 產值      | 產能    | 產量        | 產值      |
| 真 空 零 組 件          | (註 1) | 797,779 | 203,679 | (註 1) | 1,729,401 | 345,527 |
| 真 空 泵 維 修          | 2,500 | 2,504   | 161,579 | 3,302 | 3,084     | 178,043 |
| 設備機台及維修            | —     | 33      | 76,329  | 38    | 38        | 70,922  |
| 合 計                | —     | —       | 441,587 | —     | —         | 594,492 |

註 1：因真空零組件涵蓋閥門、管束、法蘭、波紋管等，因各項產品之加工難易不同，故產能以機牀設備之稼動率表示，94 年 82.4%，95 年 88.98%。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：千元；個、台

| 年度別<br>銷售量值<br>營業項目    | 94 年度   |         |           |         | 95 年度   |         |           |         |
|------------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|---------|-----------|---------|
|                        | 內銷      |         | 外銷        |         | 內銷      |         | 外銷        |         |
|                        | 量       | 值       | 量         | 值       | 量       | 值       | 量         | 值       |
| 真 空 零 組 件              | 865,265 | 112,775 | 1,246,770 | 163,917 | 568,626 | 177,648 | 2,554,987 | 291,396 |
| 真 空 泵 銷 售              | 371     | 239,566 | —         | —       | 623     | 308,008 | —         | —       |
| 真 空 泵 維 修              | 2,437   | 279,409 | 17        | 1,729   | 3,038   | 331,239 | 46        | 1,593   |
| P A R T S<br>C L E A N | —       | 44,219  | —         | —       | —       | —       | —         | —       |
| 設 備 機 台                | 32      | 60,374  | 9         | 11,565  | 28      | 67,364  | 10        | 12,047  |
| 設備機台維修                 | —       | —       | —         | —       | 339     | 23,199  | 10        | 1,426   |
| 其 他                    | 43,884  | 85,471  | 2,724     | 2,970   | 38,586  | 40,201  | 1,841     | 2,245   |
| 合 計                    | 911,989 | 821,814 | 1,249,520 | 180,181 | 611,240 | 947,659 | 2,556,894 | 308,707 |

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

單位：人

| 項目                         |      | 94 年度 | 95 年度 | 96 年截至 3 月 31 日 |
|----------------------------|------|-------|-------|-----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 直接人工 | 75    | 103   | 117             |
|                            | 間接人工 | 131   | 161   | 159             |
|                            | 合 計  | 206   | 264   | 276             |
| 平 均 年 歲                    |      | 31.72 | 31.59 | 31.60           |
| 平 均 服 務 年 資                |      | 2.92  | 2.92  | 2.76            |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | —     | —     | —               |
|                            | 碩 士  | 7     | 9     | 7               |
|                            | 大 專  | 142   | 186   | 194             |
|                            | 高 中  | 50    | 63    | 69              |
|                            | 高中以下 | 7     | 6     | 6               |

#### 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，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）：無。

#### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1.員工福利措施

- ①辦理勞健保、團保，實施員工分紅入股、持股信託、績效獎金制度等，設置員工宿舍，及辦理在職進修教育訓練等。
- ②按創立實收資本額之 1%、每月銷貨收入之 0.1%及下腳收入之 40%，提撥為職工福利金。另辦理員工社團康樂旅遊活動、年節禮品、球類、棋藝比賽、登山等活動。
- ③成立福利會，每月舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，改善勞動條件及勞工生活與工作環境，以維護勞資雙方互助依存，兩蒙其利與和諧。

##### 2.員工進修及訓練

為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，除安排相關技能訓練課程外，並不定期舉辦管理課程、鼓勵同仁參與外界講座、公益活動、網路讀書會、認證考照等，並補助員工在職、語文進修訓練費。

##### 3.退休制度及其實施情形

依勞動基準法相關規定，每月按薪資總額 2%提撥員工退休準備金，並存入中央信託局專戶。另依勞基法規定，協助員工辦理老年給付申請。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資等級提撥 6%至勞工保險局之個人退休金專戶。

##### 4.勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞基法適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。本公司設有員工意見箱，受理員工意見之投訴、廣徵員工各項意見，以做為公司各項措施改善之參考。由於平時即重視員工各項福利及與員工之雙向溝通，因此勞資關係十分和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1.本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

2.目前及未來可能發生損失

本公司重視員工意見，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，持續良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，勞方與資方達成共識，故無勞資糾紛發生及遭受相關損失。

3.因應對策：本公司隨時與員工保持之良好溝通管道，以避免發生勞資糾紛。

## 六、重要契約

| 契約性質        | 當事人                          | 契約起迄日期                    | 主要内容                                                                                                                            | 限制條款               |
|-------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 銷售代理契約      | ODEM Corp.                   | 2005.01.01~<br>2007.12.31 | 本公司為以色列大廠 ODEM Corp 之真空零組件產品在主要供應商                                                                                              | 無                  |
| 銷售代理契約      | BOC<br>Edwards<br>Japan Ltd. | 2006.12.3~<br>2009.12.2   | 代理 BOCEJ TURBO PUMP 在台灣銷售及保固維修之約定                                                                                               | 合約期限內不能銷售其他廠牌相關之產品 |
| 技術服務合約      | 德揚科技(股)公司                    | 2005.04.29~<br>2006.12.31 | 本公司應於 94 年及 95 年按德揚年度稅後淨利 40%收取技術報酬金                                                                                            | 無                  |
| 技術合作契約      | 工業技術研究院                      | 2006.06.01~<br>2012.5.31  | COF 覆晶製程晶圓供料模組                                                                                                                  | 無                  |
| 電弧鍍膜技術契約    | 工業研究院                        | 2003.04.01~<br>2008.04.01 | 半導體光電設備表面熔射再生                                                                                                                   | 無                  |
| 長期借款契約      | 中華開發工業銀行                     | 2004.11.15~<br>2007.11.15 | 營運週轉借款                                                                                                                          | 無                  |
| 委任保證發行公司債合約 | 大眾銀行台南分行                     | 2006.04.28~<br>2011.04.27 | 1.總金額 130,000 千元<br>2.以面額發行 1,300 張<br>3.每張面額 10,000 千元<br>4.債券票面利率 0%<br>5.發行期限 5 年                                            | 無                  |
| 租賃契約        | 德揚科技(股)公司                    | 2007.01.01~<br>2023.03.31 | 1.承租台南廠房，地址位於台南市安南區工明南一路 123 號。<br>2.租金計算方式為第 1 至第 18 個月，每月 1,250 千元，第 19 至第 195 個月，每月租金 1,632 千元。<br>3.租賃期屆滿後，該公司享有優先承購租賃物之權利。 | 無                  |

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |           |           | 當年度截至          |
|---------------|-----|----------------|---------|---------|-----------|-----------|----------------|
|               |     | 91 年度          | 92 年度   | 93 年度   | 94 年度     | 95 年度     | 96.3.31 止(註 3) |
| 流動資產          |     | 317,339        | 436,449 | 528,495 | 605,210   | 834,949   | 888,405        |
| 基金及投資         |     | 67,514         | 129,151 | 187,217 | 303,264   | 367,216   | 356,445        |
| 固定資產          |     | 142,218        | 212,975 | 260,494 | 219,906   | 419,483   | 253,641        |
| 無形資產          |     | -              | 3,467   | 3,147   | 2,761     | 2,373     | 2,276          |
| 其他資產          |     | 11,754         | 16,122  | 12,054  | 9,151     | 10,245    | 173,471        |
| 資產總額          |     | 538,825        | 798,164 | 991,407 | 1,140,292 | 1,634,266 | 1,674,238      |
| 流動負債          | 分配前 | 122,596        | 148,115 | 196,499 | 334,506   | 521,450   | 334,712        |
|               | 分配後 | 169,607        | 167,275 | 240,114 | 358,851   | 註 2       | 註 2            |
| 長期負債          |     | 12,104         | 176,442 | 205,728 | 99,697    | 118,859   | 119,403        |
| 其他負債          |     | 3,421          | 3,096   | 7,282   | 14,648    | 22,633    | 21,307         |
| 負債總額          | 分配前 | 138,973        | 327,653 | 409,509 | 448,851   | 662,942   | 475,422        |
|               | 分配後 | 185,984        | 346,813 | 453,124 | 473,196   | 註 2       | 註 2            |
| 股本            |     | 305,000        | 340,387 | 437,016 | 497,967   | 643,231   | 723,231        |
| 資本公積          |     | 5,500          | 19,266  | 58,490  | 63,033    | 113,671   | 241,671        |
| 保留盈餘          | 分配前 | 88,830         | 111,208 | 164,460 | 198,339   | 209,611   | 223,918        |
|               | 分配後 | 19,570         | 30,362  | 66,243  | 86,127    | 註 2       | 註 2            |
| 金融商品未實現損益     |     | -              | -       | -       | -         | (1,972)   | (2,234)        |
| 累積換算調整數       |     | 522            | (350)   | (9,140) | 1,030     | 6,783     | 12,230         |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | -              | -       | -       | -         | -         | -              |
| 股東權益總額        | 分配前 | 399,852        | 470,511 | 581,898 | 691,441   | 971,324   | 1,198,816      |
|               | 分配後 | 352,841        | 451,351 | 538,283 | 667,096   | 註 2       | 註 2            |

註 1：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：尚未經股東會決議

註 3：經會計師核閱之財務報告。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目   | 最近五年度財務資料(註 1) |         |         |           |           | 當年度截至<br>96.3.31 止<br>(註 2) |
|--------------|----------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------------------------|
|              | 91 年度          | 92 年度   | 93 年度   | 94 年度     | 95 年度     |                             |
| 營業收入         | 429,794        | 616,204 | 944,256 | 1,001,995 | 1,256,366 | 271,446                     |
| 營業毛利         | 148,366        | 212,625 | 311,298 | 285,191   | 368,422   | 73,884                      |
| 營業損益         | 77,530         | 126,297 | 192,470 | 133,751   | 199,709   | 30,691                      |
| 營業外收入        | 9,045          | 7,248   | 9,925   | 60,717    | 9,750     | 8,740                       |
| 營業外支出        | 6,787          | 28,618  | 48,345  | 45,475    | 45,424    | 18,535                      |
| 繼續營業部門稅前損益   | 79,788         | 104,927 | 154,050 | 148,993   | 163,990   | 20,896                      |
| 繼續營業部門損益     | 70,053         | 91,639  | 134,098 | 132,096   | 145,562   | 14,307                      |
| 停業部門損益       | —              | —       | —       | —         | —         | —                           |
| 非常損益         | —              | —       | —       | —         | —         | —                           |
| 會計原則變動之累積影響數 | —              | —       | —       | —         | —         | —                           |
| 本期損益         | 70,053         | 91,639  | 134,098 | 132,096   | 145,562   | 14,307                      |
| 每股盈餘(元)      | 1.62           | 2.09    | 2.79    | 2.38      | 2.37      | 0.20                        |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師各年度流通在外加權平均股數追溯調整計算之。

註 2：經會計師核閱之財務報告。

## (三)簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師姓名   | 所屬單位名稱     | 查核意見     |
|----|---------|------------|----------|
| 91 | 王茂霖、吳秋燕 | 衆信聯合會計師事務所 | 無保留意見    |
| 92 | 吳秋燕、黃李松 | 勤業衆信會計師事務所 | 無保留意見    |
| 93 | 黃李松、林卉娟 | 勤業衆信會計師事務所 | 無保留意見    |
| 94 | 黃李松、林卉娟 | 勤業衆信會計師事務所 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 黃李松、林卉娟 | 勤業衆信會計師事務所 | 修正式無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目 |                 | 最近五年度財務分析(註 1) |        |        |        |        | 當年度截至 96 年 3 月 31 日財務資料(註 2) |
|------|-----------------|----------------|--------|--------|--------|--------|------------------------------|
|      |                 | 91 年度          | 92 年度  | 93 年度  | 94 年度  | 95 年度  |                              |
| 財務結構 | 負債占資產比率         | 25.79          | 41.05  | 41.31  | 39.36  | 40.57  | 28.40                        |
|      | (%) 長期資金占固定資產比率 | 289.66         | 303.77 | 302.36 | 359.76 | 259.89 | 519.72                       |
| 償債能力 | 流動比率            | 258.85         | 294.67 | 268.96 | 180.93 | 160.12 | 265.42                       |
|      | (%) 速動比率        | 161.67         | 192.87 | 163.50 | 128.25 | 114.80 | 174.04                       |
|      | 利息保障倍數          | 69.49          | 22.59  | 36.68  | 24.99  | 54.12  | 22.95                        |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)      | 3.90           | 3.68   | 4.50   | 3.87   | 3.72   | 0.75                         |
|      | 平均收現日數          | 94             | 99     | 81     | 94     | 98     | 120                          |
|      | 存貨週轉率(次)        | 2.47           | 3.21   | 3.71   | 3.92   | 4.60   | 0.81                         |
|      | 應付款項週轉率(次)      | 6.90           | 3.51   | 5.88   | 4.26   | 3.79   | 0.88                         |
|      | 平均銷貨日數          | 148            | 114    | 98     | 93     | 79     | 112                          |
|      | 固定資產週轉率(次)      | 3.02           | 2.89   | 3.62   | 4.56   | 3.00   | 1.07                         |
|      | 總資產週轉率(次)       | 0.80           | 0.77   | 0.95   | 0.88   | 0.77   | 0.16                         |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | 14.53          | 14.25  | 15.35  | 12.83  | 10.66  | 0.91                         |
|      | 股東權益報酬率(%)      | 18.79          | 21.06  | 25.48  | 20.75  | 17.51  | 1.32                         |
|      | 占實收資本比率         | 25.42          | 37.10  | 44.04  | 26.86  | 31.05  | 4.24                         |
|      | (%) 營業利益        | 26.16          | 30.83  | 35.25  | 29.92  | 25.49  | 2.89                         |
|      | 稅前純益            | 16.29          | 14.87  | 14.20  | 13.18  | 11.59  | 5.27                         |
|      | 純益率(%)          | 1.62           | 2.09   | 2.79   | 2.38   | 2.37   | 0.20                         |
| 現金流量 | 每股盈餘            | 59.51          | 78.64  | 57.67  | 46.82  | 33.11  | 6.31                         |
|      | 現金流量比率(%)       | 12.23          | 57.84  | 50.20  | 56.23  | 51.47  | 不適用                          |
|      | 現金流量允當比率(%)     | 12.63          | 9.85   | 13.14  | 13.04  | 12.29  | 不適用                          |
| 槓桿度  | 現金再投資比率(%)      | 2.20           | 2.10   | 1.78   | 2.48   | 2.12   | 3.13                         |
|      | 營運槓桿度           | 1.02           | 1.04   | 1.02   | 1.05   | 1.02   | 1.03                         |
|      | 財務槓桿度           |                |        |        |        |        |                              |

註 1：最近五年度經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：經會計師核閱之財務報告。

## 最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20%以上)

- (一)長期資金佔固定資產比率：長期資金佔固定資產比率變動減少 27.76%，主係 95 年度新建台南二廠及三廠，增加未完工程及預付設備款 197,614 千元，致 95 年度之長期資金佔固定資產比率下降。
- (二)利息保障倍數：利息保障倍數變動增加 116.56%，主係 95 年度利息費用較 94 年度下降所致。
- (三)固定資產週轉率：固定資產週轉率變動減少 34.27%，主係 95 年度新建台南二廠及三廠，增加未完工程及預付設備款 197,614 千元所致。
- (四)現金流量比率：現金流量比率變動減少其比率減少 29.28%，主係 95 年度之流動負債較 94 年度增加 186,944 千元所致，其中主要為新建台南二廠及三廠，增加短期借款及應付短期票券 76,934 千元及營收成長造成應付帳款及票據增加 71,985 千元。

註：上表之計算公式如下：

### 1.財務結構

①負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

②長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 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平均售貨日數＝365／存貨週轉率。

⑥固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

⑦總資產週轉率＝銷貨淨額／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股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

③純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

④每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。

### 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。

②財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

日揚科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送九十五年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、合併財務報表等，業經委託勤業眾信會計師事務所黃李松、林卉娟會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配之議案，經本監察人等查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定繕具報告書，敬請 鑒核。

日揚科技股份有限公司

監察人：昇大實業有限公司

法人代表：吳佳柔

監察人：楊添文

監察人：徐瑞隆

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 二 日

#### 四、最近年度財務報表

請參閱本年報第 86 頁至第 149 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

請參閱本年報第 150 頁至第 193 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事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度   | 95 年度     | 94 年度     | 差異      |        |
|-------------|-----------|-----------|---------|--------|
|             |           |           | 金額      | %      |
| 流動資產        | 834,949   | 605,210   | 229,739 | 37.96% |
| 固定資產        | 419,483   | 219,906   | 199,577 | 90.76% |
| 其他資產（含無形資產） | 12,618    | 11,912    | 706     | 5.93%  |
| 資產總額        | 1,634,266 | 1,140,292 | 493,974 | 43.32% |
| 流動負債        | 521,450   | 334,506   | 186,944 | 55.89% |
| 長期負債        | 118,859   | 99,697    | 19,162  | 19.22% |
| 負債總額        | 662,942   | 448,851   | 214,091 | 47.70% |
| 股 本         | 643,231   | 497,967   | 145,264 | 29.17% |
| 資本公積        | 113,671   | 63,033    | 50,638  | 80.34% |
| 保留盈餘        | 209,611   | 198,339   | 11,272  | 5.68%  |
| 股東權益總額      | 971,324   | 691,441   | 279,883 | 40.48% |

說明：

- (一)本年底總資產較上年增加 493,974 千元，主要係因(1)本年度第四季營業額增加，相對應收款及票據增加 110,613 千元及存貨 61,438 千元(2)本年度增加對子公司投資 99,597 千元(3)固定資產因新建台南二、三廠增加未完工程及預付設備款 197,614 千元。
- (二)本年底負債總額較上年增加 214,091 千元，主係 95 年度之流動負債較 94 年度增加 186,944 千元所致，其中主要為新建台南二廠及三廠，增加短期借款及應付短期票券 76,934 千元及營收成長造成應付帳款及票據增加 71,985 千元。
- (三)本年底股東權益較上年增加 279,883 千元，主要係公司債轉換為普通股增加股東權益 98,939 千元及本年產生淨利 145,562 千元及庫藏股轉讓予員工增加股東權益 46,850 千元所致。

## 二、經營結果

### (一)最近二年經營結果比較分析

單位：新台幣千元

|          | 95 年度     | 94 年度     | 增（減）金額   | 變動比例(%) |
|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額   | 1,256,366 | 1,001,995 | 254,371  | 25      |
| 營業成本     | 887,944   | 716,804   | 171,140  | 24      |
| 營業毛利     | 368,422   | 285,191   | 83,231   | 29      |
| 營業費用     | 168,713   | 151,440   | 17,273   | 11      |
| 營業利益     | 199,709   | 133,751   | 65,958   | 49      |
| 營業外收入及利益 | 9,705     | 60,717    | (51,012) | (84)    |
| 營業外費用及損失 | 45,424    | 45,475    | (51)     | (0)     |
| 稅前利益     | 163,990   | 148,993   | 14,997   | 10      |
| 所得稅      | 18,428    | 16,897    | 1,531    | 9       |
| 純益       | 145,562   | 132,096   | 13,466   | 10      |

增減比例變動分析說明（變動比例達 20%且金額達 1 仟萬元以上）：

- 1.營業收入較上年增加，主要係因真空零組件銷售增加約 177,977 千元及 pump 銷售增加 68,442 千元所致。
- 2.營業成本較上年增加，主要係因本年度營業收入較上年增加所致。
- 3.營業毛利較上年增加，主要係因本年度營業收入較上年增加所致。
- 4.營業利益較上年增加，主要係因本年度營業收入較上年增加所致。
- 5.營業外收入及利益較上年減少，主要係因上年度出售分割成立之德揚公司半數持股，認列此部分處分投資利益所致。

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

#### 1.預計未來一年度銷售數量及依據

本公司依據目前之產能及預期未來景氣變化等因素，本公司 96 年預計主要銷售產品設備機台 168 台，PUMP 及 G/V 及 RF 產品維修 5,718 台，PARTS 銷售 3,211,000 個，PUMP 銷售 367 台。

#### 2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司並將調整產品組合，針對新產品)之運用持續開發，並在財務上加強對客戶的授信管理，避免呆帳之發生，預計未來對公司未來財務、業務往有利的方向發展。

## 三、現金流量

## (一)最近年度現金流量變動之分析說明

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                         | 95 年度 | 94 年度 | 增減比例(%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|---------|
| 現金流量比率(%)                                                                                                                                                         | 33.11 | 46.82 | ( 29)   |
| 淨現金流量允當比率(%)                                                                                                                                                      | 51.47 | 56.23 | ( 8)    |
| 現金再投資比率(%)                                                                                                                                                        | 12.29 | 13.04 | ( 6)    |
| 增減比例變動分析說明：(變動比例達 20%以上)<br>現金流量比率下降：現金流量比率變動減少其比率減少 29.28%，主係 95 年度之流動負債較 94 年度增加 186,944 千元所致，其中主要為新建台南二廠及三廠，增加短期借款及應付短期票券 76,934 千元及營收成長造成應付帳款及票據增加 71,985 千元。 |       |       |         |

(二)流動性不足之改善計劃：已於 96 年 1 月辦理現金增資。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 年初現金<br>餘額                                                         | 預計全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年<br>現金流出量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |          |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|------------------|------------------|----------|
|                                                                    |                         |               |                  | 投資計劃             | 理財計劃     |
| \$117,584                                                          | \$289,453               | \$375,358     | (\$31,679)       | -                | \$50,000 |
| 預計現金不足額之補救措施及流動性分析<br>96 年自資本市場現金增資籌資 208,000 千元並償還借款約 158,000 千元。 |                         |               |                  |                  |          |

## 1.未來一年現金流量變動情形分析：

- ①營業活動：96 年度營業活動為淨現金流入，係因業務量成長產生營業活動淨現金流入。
- ②投資活動：主要係增加對子公司投資及建立研發工程中心等資本支出產生資金流出。
- ③融資活動：主要係發放股東現金股利及董監酬勞等。

## 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司 96 年度因新產品及技術研發及償還銀行借款，致由營業活動產生之現金流入不足以支應，已於 96 年 1 月辦理增資發行新股募集資金。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

## (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

| 計劃項目 | 實際或預期之<br>資金來源 | 實際或<br>預期之<br>完工日期 | 所需資金<br>總額 | 實際或預定資金運用情形 |         |
|------|----------------|--------------------|------------|-------------|---------|
|      |                |                    |            | 94 年度       | 95 年度   |
| 擴建廠房 | 資本市場籌資         | 96.12.31           | 251,118    | 33,279      | 217,839 |
| 購置設備 | 資本市場籌資         | 96.12.31           | 63,882     | 8,251       | 55,631  |
| 合 計  |                |                    | 315,000    | 41,530      | 273,470 |

## (二)預計可能產生效益

單位：新台幣千元

| 年度 | 項目                | 生產量<br>(件/台) | 銷售量<br>(件/台) | 銷售值<br>(千元) | 營業毛利<br>(千元) |
|----|-------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 95 | Vacuum parts 業務收入 | —            | —            | 2,000       | 520          |
|    | Pump O/H 業務收入     | 36           | 36           | 4,260       | 1,832        |
|    | 專案設備業務收入          | 2            | 2            | 5,850       | 1,638        |
|    | 合 計               | —            | —            | 12,110      | 3,990        |
| 96 | Vacuum parts 業務收入 | —            | —            | 42,598      | 10,522       |
|    | Pump O/H 業務收入     | 681          | 681          | 61,460      | 25,106       |
|    | 專案設備業務收入          | 52           | 52           | 131,080     | 34,867       |
|    | 合 計               | —            | —            | 235,138     | 70,495       |
| 97 | Vacuum parts 業務收入 | —            | —            | 67,993      | 16,264       |
|    | Pump O/H 業務收入     | 1,101        | 1,101        | 106,299     | 42,052       |
|    | 專案設備業務收入          | 91           | 91           | 228,853     | 58,952       |
|    | 合 計               | —            | —            | 403,145     | 117,268      |
| 98 | Vacuum parts 業務收入 | —            | —            | 88,562      | 20,724       |
|    | Pump O/H 業務收入     | 1,424        | 1,424        | 138,970     | 53,781       |
|    | 專案設備業務收入          | 114          | 114          | 284,966     | 71,811       |
|    | 合 計               | —            | —            | 512,498     | 146,316      |
| 99 | Vacuum parts 業務收入 | —            | —            | 106,732     | 23,588       |
|    | Pump O/H 業務收入     | 1,602        | 1,602        | 154,558     | 56,491       |
|    | 專案設備業務收入          | 128          | 128          | 316,338     | 75,288       |
|    | 合 計               | —            | —            | 577,628     | 155,367      |

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

### (一)最近年度轉投資政策

以真空技術相關之上下游產業，獲得產業資訊，了解真空製程設備應用領域為主。

### (二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計劃

1.本公司經由第三地區英屬維京群島投資設立之 HTI(持股 100%)間接在大陸地區投資設立日揚電子科技(上海)有限公司及銓揚電子科技(上海)有限公司。虧損之主要原因為轉投資大陸效益未展現，隨著大陸廠產能開出來即能改善。

2.HCT 係 90 年 7 月設立於英屬維京群島(持股 100%)，從事真空零組件及真空設備之銷售、維修業務。虧損之主要原因為人事負擔太重所致，已於 95 年結束營運。

3.間接投資日揚電子科技 (上海)有限公司虧損原因：

- ①真空零組件生產速度未能趕上進度。
- ②Vacuum Pump 維修技術未落實建立。
- ③市場推動力度及廣度不夠。

#### 改善計畫

- ①加強 Pump 維修的種類。
- ②積極尋找長期穩定配合廠商，增加 Source 取得管道。
- ③架構在地採購供應鏈。
- ④加強在地維修技術能力，減少支援費用的產生。
- ⑤積極降低維修用零件成本。
- ⑥加快零件在地生產的項目。
- ⑦積極培養可靠有效的外協廠。
- ⑧加強各目標客戶之互動，掌握其需求。

4.投資捷揚全球科技公司虧損原因：公司剛成立，業務不穩定。

#### 改善計畫

- ①加強既有產品客戶服務。
- ②積極尋找新產品代理業務。

5.投資德揚全球科技公司虧損原因：擴建台南二廠，效益未展現。

改善計畫

①加強南部地區客戶開發。

②原有產品線再延伸。

(三)未來一年投資計畫

對 HTI 增資 350 萬美元，轉投資至日揚電子科技(上海)有限公司 300 萬美元及銓揚電子科技(上海)有限公司 50 萬美元。

## 六、風險管理分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利 率：最近年度貨幣市場利率雖緩步走升，但仍處於相對低檔，本公司借款利率亦緩步走升，但利率變動對本公司影響不大。

因應措施：

針對利率走勢，本公司因應措施為隨時注意利率變化之趨勢，與銀行保持密切聯繫並磋商調整利率，以降低利率變化對本公司之影響。

2.匯 率：

單位：新台幣千元

| 項目         | 94 年度     | 95 年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 兌換(損)益     | ( 5,291 ) | 1,457     |
| 營業收入       | 1,001,995 | 1,256,366 |
| 營業利益       | 133,751   | 199,709   |
| 佔營業收入比例(%) | (0.53%)   | 0.12%     |
| 佔營業利益比例(%) | (3.96%)   | 0.73%     |

本公司以外幣交易主要係部份外銷客戶、進口原物料及機器設備所產生，本公司外幣淨部位多為日圓資產，本公司係採取保守謹慎態度處理外匯存款，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險；本公司 94 年度兌換(損)益佔本公司營業收入及營業利益比率分別為(0.53%)及(3.96%)，95 年度兌換(損)益佔本公司營業收入及營業利益比率分別為 0.12%及 0.73%，匯率變動對本公司影響尚屬有限。

因應措施：

本公司外匯管理係採穩健保守之方式，以避險為目的，因應匯率變動之具體措施主要如下：

①利用資產負債相對部位，以自然避險方式消除部分匯兌波動之風險。

②隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，以決定轉換新台幣之時點或保留於外匯帳戶中。

③善用國內外匯兌避險操作工具，以規避因匯率變動所造成之匯兌損失。

### 3.通貨膨脹：

最近年度通貨膨脹對本公司之損益並無影響。惟近年來雖然利率緩步走升，但暫無通貨膨脹之壓力；為因應利率之上漲，未來資金需求規劃將積極運用現金增資或發行轉換公司債因應。

## (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

本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

資金貸與他人部分，本公司截至 95 年 12 月 31 日資金貸與持股 50% 子公司德揚科技有限公司計 15,000 千元，相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以本公司之「資金貸與他人作業程序」及董事會決議為依據。

背書保證部分，本公司截至 95 年 12 月 31 日止，對 High Light Tech International Corp.及日揚電子科技（上海）有限公司背書保證計 104,308 千元及 211,874 千元，因該公司係屬本公司 100% 子公司及孫公司，其目的為因應當地之營運資金需求。相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以本公司之「背書保證作業程序」及董事會決議為依據。

此外本公司基於規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險，曾從事衍生性金融商品之交易，其交易政策係以規避風險為目的，交易之商品則以能規避公司所營業務所產生之風險為限。由於本公司衍生性商品之操作係以規避風險為目的，加以本公司之「取得或處分資產處理程序」對此交易均有嚴格規範，故所產生之獲利或虧損對本公司之損益並未造成重大影響，而未來的操作仍以規避風險為目的。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

### 1.真空零件改良設計研發

日揚科技於 95 年度已陸續進行之各項真空零件研發項目為：真空零件結構的改良、真空零件製造方法改良、真空零件焊接方法的改良、真空用油式幫浦設計開發、真空閘閥位置控制器、真空零件新材料與新製程，並申請相關專利。

## 2.朝向真空腔體及周邊設備之應用研發

繼該公司已開發完成之真空閘閥，再配合各型真空腔體之需求，研發各種不同應用之特殊閘閥，例如：適用於各類型幫浦之大尺寸閘閥、開發量產式真空設備專用之矩形閘閥。另外，為因應真空鍍模技術產業應用之快速發展，該公司亦將投入真空鍍膜設備之研發，初期以能承接其他先進國家之設備大廠的 OEM 訂單為目標，長期則以能承接真空鍍膜設備的 ODM 訂單，進而擴展該公司在真空領域的產品線。在真空幫浦方面，則朝向自行開發設計、建立自製能力與開發各式泵維修套件等方面進行，例如：與金屬工業研究發展中心合作開發油式泵並建立自製能力、乾式泵維修零件設計開發、旋轉機械式真空泵浦之研製。該公司已初步完成一款油式幫浦之雛形機，本年度將進入量產規劃，建立自製能力。未來亦將以此基礎，爭取國際其他著名廠牌之 OEM 訂單。

## 3.COF Potting Line 點膠系統開發專案

延續 TCP/COF Potting Line (SP-50)的設計及技術，發展新世代 COF Potting Line 點膠設備，針對 COF 產品特性及點膠的需求變化，在多頭點膠操作方便性、膠量控制精準性、外觀工業設計、壓輪摩擦傳送單元、單層 OVEN 設計等方面精益求精，增加設備成熟度，實現低成本高產出市場需求，增加附加價值及滿足客戶需求。

## 4.LED 相關設備開發及整合

延續 SD-600 系列 LED 點膠機，垂直整合 LED 相關製程產業應用，除目前已實現 Top-View 及 Side-View LED 封裝，並擴大到其他 LED 產品應用，例如 Lamp 及食人魚 LED。並結合客戶製程經驗開發 LED 測試模組，用以提升高亮度 LED 客戶製程良率，增加目前產品線附加經濟價值，建立其他競爭廠商跨入門檻。

## 5.RFID 製程設備開發及應用

主要為 RFID 後段封裝製程應用設備開發，目前取得工研院高速取放、視覺辨識、晶圓平台設計及熱壓等技術，結合日揚既有之收送料及系統整合技術，成功建立第一代雛形機，後續將配合客戶產品製程投入，建立起自有 RFID 製程經驗，除藉由設備產出跨入 RFID 領域外，並評估由日揚自行量產 RFID 終端產品之可行性。

本公司預計投入之研發費用：96 年度之研發經費約 92,000 千元左右。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營團隊持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，最近年度並未因國內外重要政策及法律變動而對公司財務業務產生重大影響。

### (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

## (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，並無重大改變對企業危機管理造成影響。

## (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

- 1.本公司為確保公司未來中長期產品發展與競爭力，以追求進一步參與國際分工，擴大經濟規模，於 94 年 2 月 14 日股東臨時會決議通過，依企業併購法規定將有關潔淨工程部門之銷售及研發等相關業務分割，成立「德揚科技股份有限公司」（德揚公司），並以 94 年 3 月 31 日為分割基準日。分割之資產帳面價值計 73,035 千元。
- 2.本公司於 94 年 4 月 29 日出售 50%德揚公司股份予英商 BOC Holdings，交易數量為 3,500 千股，交易金額為 92,269 千元，處分利益 55,751 千元。

本公司係為因應企業轉型，強化公司競爭力，將潔淨工程相關營業(含資產及負債)分割予新公司－德揚公司，由其概括承受日揚公司潔淨工程部門相關營業之資產，相關權利義務以及相關法律關係暨地位，並由德揚公司發行新股予本公司以為對價，本分割案對本公司為正向積極之業務行為，德揚公司營運亦已進入軌道，故無相關風險與因應措施。

## (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

目前已完成台南整合建廠及購置機器設備，預計將增加整合真空零組件收入、真空泵技術服務及設備機台之營業收入及提升營業淨利，建廠完成後可因應客戶縮短交期之需求，並藉由引進國外之先進技術及優良管理系統，以克服市場價格戰劣勢，進而開拓南部光電產業市場。

擴充廠房之可能風險：本公司預期業務接單狀況可期，且為因應業務發展需求產生擴廠計劃，惟接單狀況受產業景氣變化，仍有一定風險存在。

因應措施：

擴充廠房雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，但也是本公司取得未來產品競爭力之要素。本公司擴充廠房計劃已如期完成，預計可提供公司未來競爭利基提升。

## (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施(待更新)

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商：

單位：新台幣千元

| 項目 | 94年度        |         |             |         | 95年度        |         |             |         |
|----|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------|
|    | 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 |
| 1  | BOC Edwards | 179,582 | 38.94       | —       | BOC Edwards | 292,534 | 42.73       | —       |
| 2  | Yoshikawa   | 54,248  | 11.76       | —       | —           | —       | —           | —       |

本公司之進貨客戶尚屬分散，尚不致有進貨集中之情形發生，其中本公司代理銷售 BOC Edwards TURBO PUMP 已簽署代理合約，本公司與國外供應商皆已建立長期良好關係，並採策略聯盟方式，為雙方創造共同體之關係，故最近二年度並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況尚屬良好。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣千元

| 項目 | 94年度 |         |             |         | 95年度 |         |             |         |
|----|------|---------|-------------|---------|------|---------|-------------|---------|
|    | 名稱   | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1  | 廣輝電子 | 136,307 | 13.60       | —       | 台積電  | 183,782 | 14.63       | —       |
| 2  | 台積電  | 108,481 | 10.83       | —       | —    | —       | —           | —       |

本公司之銷貨客戶尚屬分散，尚不致有銷貨集中之情形發生。

(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公司之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東於 95 年度至年報刊印日為止尚未有發生股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形

(1)本公司員工於駕駛小貨車時肇事，車禍受傷者訴請本公司負連帶賠償責任，金額合計 14,697 千元，並向新竹地方法院申請假扣押強制執行，惟本公司業於 94 年 2 月 17 日提存 9,000 千元作為擔保，解除假扣押。此案件目前仍在新竹地方法院審理中。因此案係屬一般之訴訟案件，且其賠償金額尚不致影響公司之營運，故此案尚不致對本公司之業務財務產生重大不利之影響。

(2)宏達國際電子(股)公司因使用與本公司之註冊商標「Htc」雷同之「HTC」英文文字，業經本公司向經濟部智慧財產局提出異議，而撤銷宏達公司之商標及服務標章之審定。詎宏達公司仍繼續使用該「HTC」文字，侵害本公司商標法上之權益，履經函告後，宏達公司仍於市場繼續使用。因此本公司對宏達公司提起不得以任何方式使用「HTC」文字為其公司名稱或簡稱、網域名稱或其他表彰其營業主體或來源標識之訴訟，要求停止「HTC」英文文字使用，經桃園地院判決後駁回本公司之聲請，但對公司之業務財務並無重大不利之影響。

由於上述有未決之案件係處於審理之階段，目前尚未有任何不利於本公司之情況，故對本公司營運或股東權益應無重大影響。

- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表：請參閱第 150 頁至第 193 頁。

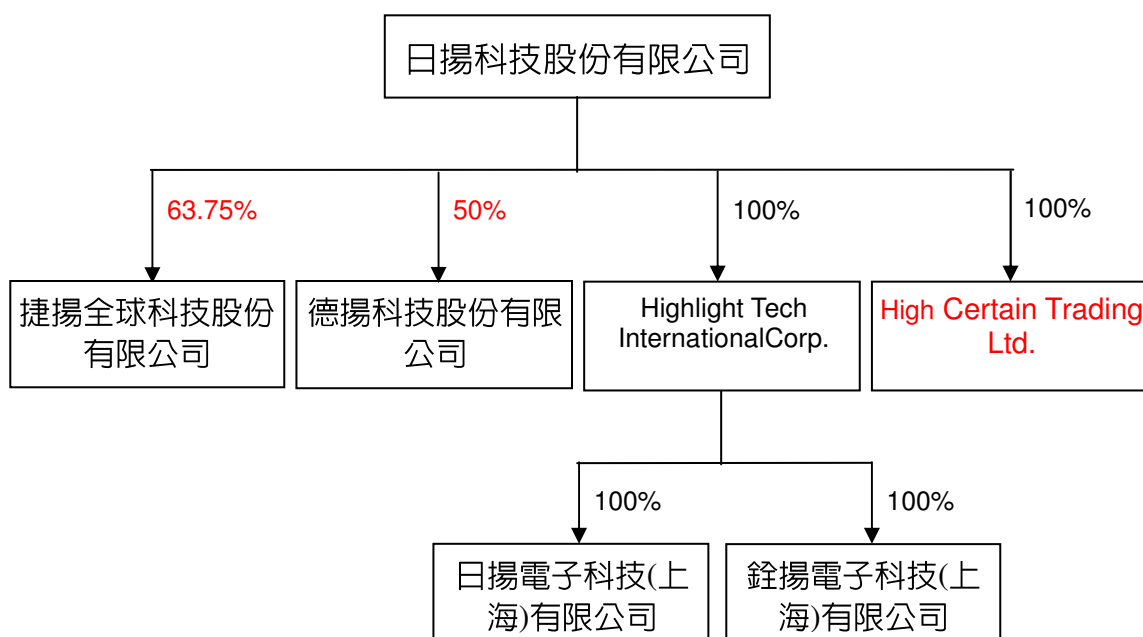
(二)關係企業合併營業報告書：

日揚科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

報告基準日：民國九十五年十二月三十一日

(1)關係企業圖



註：High Certain Trading Ltd.業於 95 年 12 月辦理解散清算完成

(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

| 企業名稱                               | 設立日期     | 地 址                                                        | 實收資本額                    | 主要營業或生產項目                 |
|------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Highlight Tech International Corp. | 90.02.06 | P.O.BOX 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands   | NTD 336,357 (USD 10,127) | 間接投資大陸日揚電子科技(上海)有限公司之控股公司 |
| High Certain Trading Ltd.          | 89.11.24 | P.P.O.BOX 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | —                        | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修         |
| 德揚科技股份有限公司                         | 94.03.31 | 新竹縣湖口工業區光復南路 55 號                                          | NTD 70,000               | 機械安裝、電腦設備安裝業務             |
| 捷揚全球科技股份有限公司                       | 95.03.06 | 新竹縣竹北市自強北路 156 號                                           | NTD 8,000                | 資訊軟體、事務性機器設備之買賣           |
| 日揚電子科技(上海)有限公司                     | 90.04.04 | 上海市寶山城市工業園區城銀路 51 號                                        | NTD 299,278 (USD 8,997)  | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修         |
| 銓揚電子科技(上海)有限公司                     | 95.09.27 | 上海市寶山城市工業園區城銀路 55 號                                        | NTD 32,552 (USD 1,000)   | 生產電子專用設備測試儀器、工模具製造        |

註 1: High Certain Trading Ltd.業於 95 年 12 月辦理解散清算完成

(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及各關係企業間往來分工情形

| 關係企業名稱                             | 所營業務                               | 各關係企業所營業務往來情形                        |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 日揚科技股份有限公司                         | 高科技製程用之真空零組件製造及系統模組設計與生產暨真空設備銷售與維修 | 詳如下述                                 |
| Highlight Tech International Corp. | 間接投資大陸日揚電子科技(上海)有限公司之控股公司          | 轉投資日揚電子科技(上海)有限公司                    |
| High Certain Trading Ltd           | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修                  | 日揚透過其銷售真空零組件至日揚電子科技(上海)有限公司，進而轉銷大陸地區 |
| 德揚科技股份有限公司                         | 機械安裝、電腦設備安裝業務                      | 潔淨工程銷售與研發                            |
| 捷揚全球科技股份有限公司                       | 資訊軟體、事務性機器設備之買賣                    | 資訊軟體銷售及維護                            |
| 銓揚電子科技(上海)有限公司                     | 生產電子專用設備測試儀器、工模具製造                 | 主要銷售與服務大陸地區 PUMP 及 RF 客戶             |
| 日揚電子科技(上海)有限公司                     | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修                  | 主要銷售與服務大陸地區真空零組件客戶                   |

註 1: High Certain Trading Ltd.業於 95 年 12 月辦理解散清算完成

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元；股：%

| 企業名稱                               | 職 稱<br>(註 1) | 姓名或代表人                                                                    | 持有股份(出資額)              |                     | 備註        |
|------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------|
|                                    |              |                                                                           | 股 數                    | 持股比例                |           |
| Highlight Tech International Corp. | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：吳明田)<br>(代表人：黃坤欖)                                      | 336,357<br>—<br>—      | 100%<br>—<br>—      | 出資額       |
|                                    | 總經理          | 黃坤欖                                                                       | —                      | —                   |           |
|                                    |              |                                                                           |                        |                     |           |
| High Certain Trading Ltd.          | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：吳明田)<br>(代表人：黃坤欖)                                      | —<br>—<br>—            | 100%<br>—<br>—      |           |
|                                    | 總經理          | 黃坤欖                                                                       | —                      | —                   |           |
|                                    |              |                                                                           |                        |                     |           |
| 日揚電子科技(上海)有限公司                     | 董 事          | Highlight Tech International Corp.<br>(代表人：吳明田)<br>(代表人：黃坤欖)<br>(代表人：郭圀成) | 299,278<br>—<br>—<br>— | 100%<br>—<br>—<br>— | 出資額       |
|                                    | 監察人          | Highlight Tech International Corp.<br>(代表人：楊添文)                           | 299,278<br>—           | 100%<br>—           | 出資額       |
|                                    | 董事長暨<br>總經理  | 黃坤欖                                                                       | —                      | —                   |           |
|                                    |              |                                                                           |                        |                     |           |
| 銓揚電子科技(上海)有限公司                     | 董 事          | Highlight Tech International Corp.<br>(代表人：王衍聖)<br>(代表人：黃坤欖)              | 32,552<br>—<br>—       | 100%<br>—<br>—      | 出資額       |
|                                    | 監察人          | Highlight Tech International Corp.<br>(代表人：楊怡琳)                           | 32,552<br>—            | 100%<br>—           | 出資額       |
|                                    | 董事長          | 黃坤欖                                                                       | —                      | —                   |           |
|                                    | 總經理          | 陳國勳                                                                       | —                      | —                   |           |
| 德揚科技股份有限公司                         | 董事長          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：黃坤欖)                                                   | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：楊坤元)                                                   | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：楊雅婷)                                                   | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | BOC HOLDINGS<br>(代表人：NEIL ANTHONY LAVENDER JONES)                         | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | BOC HOLDINGS<br>(代表人：OLIVIER JEAN MARTINBLACHIER)                         | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | BOC HOLDINGS<br>(代表人：GARY HARTE)                                          | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 監察人          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：林煥騰)                                                   | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 監察人          | BOC HOLDINGS<br>(代表人：陳漢和)                                                 | 3,500,000<br>—         | 50%<br>—            | NTD\$10/股 |
|                                    | 總經理          | 黃富邦                                                                       | —                      | —                   | NTD\$10/股 |
| 捷揚全球科技股份有限公司                       | 董事長          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：黃坤欖)                                                   | 510,000<br>—           | 63.75%<br>—         | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：浦兆庸)                                                   | 510,000<br>—           | 63.75%<br>—         | NTD\$10/股 |
|                                    | 董 事          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：楊雅婷)                                                   | 510,000<br>—           | 63.75%<br>—         | NTD\$10/股 |
|                                    | 監察人          | 日揚科技股份有限公司<br>(代表人：蔡宗顯)                                                   | 510,000<br>—           | 63.75%<br>—         | NTD\$10/股 |
|                                    | 總經理          | 浦兆庸                                                                       | 100,000                | 12.5%               | NTD\$10/股 |

註 1: High Certain Trading Ltd.業於 95 年 12 月辦理解散清算完成

(6)各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

| 企業名稱                               | 資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨 值     | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|----------|--------------|-----------------|
| 日揚科技股份有限公司                         | 643,231 | 1,634,266 | 662,942 | 971,324 | 1,256,366 | 199,709  | 145,562      | 2.37            |
| Highlight Tech International Corp. | 336,357 | 288,446   | 7,644   | 280,802 | —         | (7,866)  | (15,045)     | —               |
| High Certain Trading Ltd.          | —       | —         | —       | —       | 105,578   | 13,186   | 12,910       | —               |
| 日揚電子科技(上海)有限公司                     | 299,278 | 723,391   | 469,551 | 253,840 | 100,185   | (17,181) | (7,902)      | —               |
| 銓揚電子科技(上海)有限公司                     | 32,552  | 32,706    | —       | 32,706  | —         | —        | —            | —               |
| 德揚科技股份有限公司                         | 70,000  | 288,480   | 181,538 | 106,942 | 206,690   | (19,966) | (21,710)     | (3.10)          |
| 捷揚全球科技股份有限公司                       | 8,000   | 9,434     | 3,396   | 6,038   | 11,558    | (1,978)  | (1,981)      | (2.48)          |

註 1: High Certain Trading Ltd.業於 95 年 12 月辦理解散清算完成

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

## 會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

日揚科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日揚科技股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

日揚科技股份有限公司股東臨時會於民國九十四年二月十四日決議以民國九十四年三月三十一日為基準日，將其潔淨工程部門之相關營業及資產分割設立德揚科技股份有限公司。

如財務報表附註三所述，日揚科技股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

日揚科技股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，經本會計師查核並出具修正式無保留意見報告在案，備供參考。

日揚科技股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 李 松

會計師 林 卉 娟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784  
號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

日揚科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

|         |                         | 九十五年十二月三十一日  |     | 九十四年十二月三十一日  |     |                   |                                                                                                      | 九十五年十二月三十一日  |     | 九十四年十二月三十一日  |      |
|---------|-------------------------|--------------|-----|--------------|-----|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|------|
| 代 碼 資 產 |                         | 金 額          | %   | 金 額          | %   | 代 碼 負 債 及 股 東 權 益 |                                                                                                      | 金 額          | %   | 金 額          | %    |
| 流動資產    |                         |              |     |              |     | 流動負債              |                                                                                                      |              |     |              |      |
| 1100    | 現 金                     | \$ 117,584   | 7   | \$ 66,851    | 6   | 2100              | 短期借款（附註十一）                                                                                           | \$ 88,504    | 6   | \$ 46,549    | 4    |
|         | 備供出售金融資產－流動（附註二、三、五及十五） | 63,736       | 4   | 37,720       | 3   | 2110              | 應付短期票券（附註十二）                                                                                         | 34,979       | 2   | -            | -    |
| 1120    | 應收票據                    | 39,147       | 2   | 18,902       | 2   | 2120              | 應付票據                                                                                                 | 52,965       | 3   | 28,966       | 2    |
| 1140    | 應收帳款淨額（附註二、六及二十）        | 354,237      | 22  | 263,869      | 23  | 2140              | 應付帳款                                                                                                 | 145,491      | 9   | 105,466      | 9    |
| 1180    | 應收關係人借款（附註二十）           | -            | -   | 15,000       | 1   | 2150              | 應付帳款－關係人（附註二十）                                                                                       | 18,154       | 1   | 10,193       | 1    |
| 120X    | 存貨（附註二及七）               | 223,708      | 14  | 162,270      | 14  | 2160              | 應付所得稅（附註二及十七）                                                                                        | 9,332        | 1   | 4,812        | -    |
| 1298    | 其他流動資產（附註二、十七及二十）       | 36,537       | 2   | 40,598       | 4   | 2170              | 應付費用（附註二十）                                                                                           | 39,237       | 2   | 33,562       | 3    |
| 11XX    | 流動資產合計                  | 834,949      | 51  | 605,210      | 53  | 2180              | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、三及四）                                                                          | -            | -   | 126          | -    |
|         | 基金及投資（附註二、三、八、九、十五及二十一） |              |     |              |     | 2271              | 一年內到期之應付公司債（附註十三及二十一）                                                                                | -            | -   | 98,461       | 9    |
| 1421    | 採權益法之長期股權投資             | 313,123      | 19  | 260,061      | 23  | 2272              | 一年內到期之長期應付商業本票（附註十三）                                                                                 | 99,563       | 6   | -            | -    |
| 1425    | 預付長期投資款                 | 25,000       | 1   | -            | -   | 2298              | 其他流動負債（附註二及十七）                                                                                       | 33,225       | 2   | 6,371        | 1    |
| 1440    | 其他金融資產－非流動              | 16,690       | 1   | 30,800       | 3   | 21XX              | 流動負債合計                                                                                               | 521,450      | 32  | 334,506      | 29   |
| 1480    | 以成本衡量之金融資產－非流動          | 12,403       | 1   | 12,403       | 1   | 2400              | 長期負債（附註二、四及十三）                                                                                       |              |     |              |      |
| 14XX    | 基金及投資合計                 | 367,216      | 22  | 303,264      | 27  | 2410              | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動                                                                                  | 1,030        | -   | -            | -    |
|         | 固定資產（附註二、十及二十一）         |              |     |              |     | 2428              | 應付公司債                                                                                                | 117,829      | 7   | -            | -    |
|         | 成 本                     |              |     |              |     | 24XX              | 長期應付商業本票                                                                                             | -            | -   | 99,697       | 9    |
| 1501    | 土 地                     | 8,570        | -   | 8,570        | 1   |                   | 長期負債合計                                                                                               | 118,859      | 7   | 99,697       | 9    |
| 1521    | 房屋及建築                   | 60,257       | 4   | 60,257       | 5   |                   | 其他負債                                                                                                 |              |     |              |      |
| 1531    | 機器設備                    | 200,530      | 12  | 170,989      | 15  | 2881              | 遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及二十）                                                                                 | 2,048        | -   | 1,461        | -    |
| 1537    | 模具設備                    | 12,328       | 1   | 10,513       | 1   | 2888              | 長期股權投資貨項（附註二及八）                                                                                      | 20,585       | 2   | 13,187       | 1    |
| 1551    | 運輸設備                    | 57           | -   | 57           | -   | 28XX              | 其他負債合計                                                                                               | 22,633       | 2   | 14,648       | 1    |
| 1561    | 辦公設備                    | 16,697       | 1   | 13,766       | 1   | 2XXX              | 負債合計                                                                                                 | 662,942      | 41  | 448,851      | 39   |
| 1631    | 租賃改良物                   | 6,795        | -   | 6,795        | -   |                   | 股本（附註二、十三及十五）                                                                                        |              |     |              |      |
| 1681    | 其他設備                    | 14,824       | 1   | 8,283        | 1   | 3110              | 普通股股本－每股面額 10 元，九十五及九十四年底額定均為 100,000 千股（含可轉換公司債分別為 10,000 千股及 40,000 千股）；發行分別為 64,323 千股及 49,797 千股 | 643,231      | 39  | 497,967      | 44   |
| 15X1    | 成本合計                    | 320,058      | 19  | 279,230      | 24  |                   | 資本公積（附註二、十三及十五）                                                                                      |              |     |              |      |
| 15X9    | 減：累積折舊                  | 151,737      | 9   | 112,872      | 10  | 3211              | 發行股票溢價                                                                                               | 5,500        | -   | 5,500        | 1    |
|         | 未完工程及預付設備款              | 251,162      | 16  | 53,548       | 5   | 3213              | 轉換公司債轉換溢價                                                                                            | 99,075       | 6   | 57,533       | 5    |
| 15XX    | 固定資產淨額                  | 419,483      | 26  | 219,906      | 19  | 3272              | 認 股 權                                                                                                | 9,096        | 1   | -            | -    |
|         | 無形資產                    |              |     |              |     | 32XX              | 資本公積合計                                                                                               | 113,671      | 7   | 63,033       | 6    |
| 1710    | 商標權（附註二）                | 2,373        | -   | 2,761        | -   |                   | 保留盈餘（附註十五）                                                                                           |              |     |              |      |
|         | 其他資產                    |              |     |              |     | 3310              | 法定盈餘公積                                                                                               | 51,976       | 3   | 38,767       | 3    |
| 1830    | 遞延費用（附註二）               | 5,362        | 1   | 4,553        | 1   | 3320              | 特別盈餘公積                                                                                               | -            | -   | 9,140        | 1    |
| 1860    | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）     | 1,612        | -   | 3,557        | -   | 3351              | 未分配盈餘                                                                                                | 157,635      | 10  | 150,432      | 13   |
| 1888    | 其他（附註二及十四）              | 3,271        | -   | 1,041        | -   | 33XX              | 保留盈餘合計                                                                                               | 209,611      | 13  | 198,339      | 17   |
| 18XX    | 其他資產合計                  | 10,245       | 1   | 9,151        | 1   |                   | 股東權益其他項目（附註二、三、八及十五）                                                                                 |              |     |              |      |
|         | 資產總計                    | \$ 1,634,266 | 100 | \$ 1,140,292 | 100 | 3420              | 累積換算調整數                                                                                              | 6,783        | -   | 1,030        | -    |
|         |                         |              |     |              |     | 3450              | 金融商品未實現損失                                                                                            | ( 1,972)     | -   | -            | -    |
|         |                         |              |     |              |     | 34XX              | 股東權益其他項目合計                                                                                           | 4,811        | -   | 1,030        | -    |
|         |                         |              |     |              |     | 3510              | 庫藏股票－2,500 千股（附註二及十五）                                                                                | -            | -   | ( 68,928)    | ( 6) |
|         |                         |              |     |              |     | 3XXX              | 股東權益合計                                                                                               | 971,324      | 59  | 691,441      | 61   |
|         |                         |              |     |              |     |                   | 負債及股東權益總計                                                                                            | \$ 1,634,266 | 100 | \$ 1,140,292 | 100  |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
（參閱動業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告）

董 事 長：吳明田

經 理 人：黃坤欖

會 計 主 管：楊鴻津

日揚科技股份有限公司

損 益 表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼          | 九 十 五 年 度         |                |           | 九 十 四 年 度      |           |   |
|--------------|-------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|---|
|              | 金                 | 額              | %         | 金              | 額         | % |
| 營業收入（附註二及二十） |                   |                |           |                |           |   |
| 4110         | 銷貨收入              | \$ 1,260,311   | 100       | \$ 1,005,778   | 100       |   |
| 4170         | 減：銷貨退回及折讓         | <u>3,945</u>   | <u>-</u>  | <u>3,783</u>   | <u>-</u>  |   |
| 4100         | 營業收入淨額            | 1,256,366      | 100       | 1,001,995      | 100       |   |
|              |                   |                |           |                |           |   |
| 5000         | 營業成本（附註十六及二十）     | <u>887,944</u> | <u>71</u> | <u>716,804</u> | <u>72</u> |   |
|              |                   |                |           |                |           |   |
| 5910         | 營業毛利              | <u>368,422</u> | <u>29</u> | <u>285,191</u> | <u>28</u> |   |
|              |                   |                |           |                |           |   |
| 營業費用（附註十六）   |                   |                |           |                |           |   |
| 6100         | 推銷費用              | 55,633         | 4         | 46,034         | 5         |   |
| 6200         | 管理及總務費用           | 70,971         | 6         | 73,923         | 7         |   |
| 6300         | 研究發展費用            | <u>42,109</u>  | <u>3</u>  | <u>31,483</u>  | <u>3</u>  |   |
| 6000         | 營業費用合計            | <u>168,713</u> | <u>13</u> | <u>151,440</u> | <u>15</u> |   |
|              |                   |                |           |                |           |   |
| 6900         | 營業利益              | <u>199,709</u> | <u>16</u> | <u>133,751</u> | <u>13</u> |   |
|              |                   |                |           |                |           |   |
| 營業外收入及利益     |                   |                |           |                |           |   |
| 7110         | 利息收入（附註十九）        | 977            | -         | 465            | -         |   |
| 7122         | 股利收入（附註二）         | 295            | -         | -              | -         |   |
| 7130         | 處分固定資產利益（附註二）     | 315            | -         | 573            | -         |   |
| 7140         | 處分投資利益（附註一及十五）    | 968            | -         | 56,404         | 6         |   |
| 7160         | 兌換利益淨額（附註二及四）     | 1,457          | -         | -              | -         |   |
| 7320         | 金融負債評價利益（附註二、三及四） | 618            | -         | -              | -         |   |
| 7480         | 什項收入              | <u>5,075</u>   | <u>1</u>  | <u>3,275</u>   | <u>-</u>  |   |
| 7100         | 營業外收入及利益合計        | <u>9,705</u>   | <u>1</u>  | <u>60,717</u>  | <u>6</u>  |   |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼  |                    | 九 十 五 年 度 |                   |           | 九 十 四 年 度 |                   |           |
|------|--------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                    | 金         | 額                 | %         | 金         | 額                 | %         |
|      | 營業外費用及損失           |           |                   |           |           |                   |           |
| 7510 | 利息費用（附註十及十九）       | \$        | 3,087             | -         | \$        | 6,210             | 1         |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失（附註二及八） |           | 34,838            | 3         |           | 24,961            | 2         |
| 7522 | 其他投資損失（附註二）        |           | -                 | -         |           | 2,173             | -         |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二）      |           | 529               | -         |           | 1,407             | -         |
| 7560 | 兌換損失淨額（附註二、三及四）    |           | -                 | -         |           | 5,291             | 1         |
| 7570 | 存貨跌價及呆滯損失（附註二）     |           | 1,300             | -         |           | 809               | -         |
| 7640 | 金融資產評價損失（附註二及三）    |           | -                 | -         |           | 2,021             | -         |
| 7650 | 金融負債評價損失（附註二、三及四）  |           | -                 | -         |           | 126               | -         |
| 7880 | 什項支出               |           | <u>5,670</u>      | <u>1</u>  |           | <u>2,477</u>      | <u>-</u>  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計         |           | <u>45,424</u>     | <u>4</u>  |           | <u>45,475</u>     | <u>4</u>  |
| 7900 | 稅前利益               |           | 163,990           | 13        |           | 148,993           | 15        |
| 8110 | 所得稅（附註二及十七）        |           | <u>18,428</u>     | <u>1</u>  |           | <u>16,897</u>     | <u>2</u>  |
| 9600 | 純 益                |           | <u>\$ 145,562</u> | <u>12</u> |           | <u>\$ 132,096</u> | <u>13</u> |
| 代 碼  |                    | 九 十 五 年 度 |                   |           | 九 十 四 年 度 |                   |           |
|      |                    | 稅         | 前                 | 稅         | 稅         | 前                 | 稅         |
|      | 每股盈餘（附註十八）         |           |                   |           |           |                   |           |
| 9750 | 基本每股盈餘             | \$        | 2.67              | \$        | 2.37      | \$                | 2.69      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             |           | 2.56              |           | 2.27      |                   | 2.49      |

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董事長：吳明田

經理人：黃坤欝

會計主管：楊鴻津

日 揚 科 技 股 份 有 限 公 司  
股 東 權 益 變 動 表  
民 國 九 十 五 及 九 十 四 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣千元

|                                   | 保 留 盈 餘    |            |             |             |            | 股 東 權 益 其 他 項 目          |             | 金 融 商 品<br>未 實 現 ( 損 ) 益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 庫 藏 股 票 | 股 東 權 益 合 計 |
|-----------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|--------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------|-------------|
|                                   | 股 本        | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 金 融 商 品<br>未 實 現 ( 損 ) 益 |             |                          |               |         |             |
| 九十四年一月一日餘額                        | \$ 437,016 | \$ 58,490  | \$ 25,357   | \$ 350      | \$ 138,753 | \$ -                     | ( \$ 9,140) | ( \$ 68,928)             | \$ 581,898    |         |             |
| 九十三年度盈餘分配（附註十五）                   |            |            |             |             |            |                          |             |                          |               |         |             |
| 法定盈餘公積                            | -          | -          | 13,410      | -           | ( 13,410)  | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 特別盈餘公積                            | -          | -          | -           | 8,790       | ( 8,790)   | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 董監事酬勞                             | -          | -          | -           | -           | ( 2,413)   | -                        | -           | -                        | ( 2,413)      |         |             |
| 現金股利－10%                          | -          | -          | -           | -           | ( 41,202)  | -                        | -           | -                        | ( 41,202)     |         |             |
| 股票股利－10%                          | 41,202     | -          | -           | -           | ( 41,202)  | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 員工紅利－股票                           | 13,400     | -          | -           | -           | ( 13,400)  | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 公司債轉換為普通股（附註十三）                   | 6,349      | 4,543      | -           | -           | -          | -                        | -           | -                        | 10,892        |         |             |
| 九十四年度純益                           | -          | -          | -           | -           | 132,096    | -                        | -           | -                        | 132,096       |         |             |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八）        | -          | -          | -           | -           | -          | -                        | 10,170      | -                        | 10,170        |         |             |
| 九十四年十二月三十一日餘額                     | 497,967    | 63,033     | 38,767      | 9,140       | 150,432    | -                        | 1,030       | ( 68,928)                | 691,441       |         |             |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數（附註三）     | -          | -          | -           | -           | -          | 283                      | -           | -                        | 283           |         |             |
| 九十四年度盈餘分配（附註十五）                   |            |            |             |             |            |                          |             |                          |               |         |             |
| 法定盈餘公積                            | -          | -          | 13,209      | -           | ( 13,209)  | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 特別盈餘公積轉回                          | -          | -          | -           | ( 9,140)    | 9,140      | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 董監事酬勞                             | -          | -          | -           | -           | ( 2,378)   | -                        | -           | -                        | ( 2,378)      |         |             |
| 現金股利－4%                           | -          | -          | -           | -           | ( 19,589)  | -                        | -           | -                        | ( 19,589)     |         |             |
| 股票股利－16%                          | 78,356     | -          | -           | -           | ( 78,356)  | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 員工紅利－股票                           | 9,511      | -          | -           | -           | ( 9,511)   | -                        | -           | -                        | -             |         |             |
| 員工紅利－現金                           | -          | -          | -           | -           | ( 2,378)   | -                        | -           | -                        | ( 2,378)      |         |             |
| 公司債轉換為普通股（附註十三）                   | 57,397     | 41,542     | -           | -           | -          | -                        | -           | -                        | 98,939        |         |             |
| 庫藏股票轉讓予員工沖減保留盈餘（附註十五）             | -          | -          | -           | -           | ( 22,078)  | -                        | -           | 68,928                   | 46,850        |         |             |
| 九十五年度純益                           | -          | -          | -           | -           | 145,562    | -                        | -           | -                        | 145,562       |         |             |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十五）            | -          | -          | -           | -           | -          | ( 2,267)                 | -           | -                        | ( 2,267)      |         |             |
| 依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十五） | -          | -          | -           | -           | -          | 12                       | -           | -                        | 12            |         |             |
| 認列複合金融商品之權益組成要素－認股權（附註十三）         | -          | 9,096      | -           | -           | -          | -                        | -           | -                        | 9,096         |         |             |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八）        | -          | -          | -           | -           | -          | -                        | 5,753       | -                        | 5,753         |         |             |
| 九十五年十二月三十一日餘額                     | \$ 643,231 | \$ 113,671 | \$ 51,976   | \$ -        | \$ 157,635 | ( \$ 1,972)              | \$ 6,783    | \$ -                     | \$ 971,324    |         |             |

後附之附註係本財務報表之一部分。  
( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董 事 長：吳 明 田

經 理 人：黃 坤 欝

會 計 主 管：楊 鴻 津

日揚科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                  | <u>九 十 五 年 度</u> | <u>九 十 四 年 度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量        |                  |                  |
| 純 益              | \$ 145,562       | \$ 132,096       |
| 調整項目             |                  |                  |
| 呆 帳              | 600              | 781              |
| 折 舊              | 41,700           | 41,920           |
| 攤 銷              | 4,435            | 4,676            |
| 公司債折價攤銷          | 1,823            | -                |
| 淨退休金成本溢提撥數       | ( 1,629 )        | ( 2,680 )        |
| 長期應付商業本票折價變動     | ( 134 )          | ( 303 )          |
| 公司債保證費用及發行成本攤銷   | 2,252            | 1,163            |
| 處分投資淨利益          | ( 968 )          | ( 56,404 )       |
| 採權益法認列之投資損失      | 34,838           | 24,961           |
| 其他投資損失           | -                | 2,173            |
| 金融資產、負債評價淨損失（利益） | ( 618 )          | 2,147            |
| 存貨跌價損失           | 1,300            | 809              |
| 處分固定資產淨損失        | 214              | 834              |
| 應付利息補償金          | 478              | 3,624            |
| 遞延所得稅            | 1,306            | ( 862 )          |
| 其 他              | ( 575 )          | ( 410 )          |
| 營業資產及負債之淨變動      |                  |                  |
| 應收票據             | ( 20,245 )       | 8,138            |
| 應收帳款（含關係人）       | ( 90,968 )       | ( 56,044 )       |
| 應收關係人借款          | 15,000           | ( 15,000 )       |
| 存 貨              | ( 62,738 )       | 40,830           |
| 其他流動資產           | 4,122            | ( 22,370 )       |
| 應付票據             | 23,999           | 18,188           |
| 應付帳款（含關係人）       | 47,986           | 54,421           |
| 應付所得稅            | 4,520            | ( 5,676 )        |
| 應付費用             | 5,675            | ( 14,584 )       |
| 其他流動負債           | 14,731           | ( 5,803 )        |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>172,666</u>   | <u>156,625</u>   |
| 投資活動之現金流量        |                  |                  |
| 購買備供出售金融資產       | ( 150,023 )      | ( 133,518 )      |
| 處分備供出售金融資產價款     | 122,990          | 113,983          |
| 預付長期投資價款         | ( 25,000 )       | -                |
| 購入長期投資價款         | ( 74,597 )       | ( 93,074 )       |
| 處分長期投資價款         | -                | 99,224           |
| 出售固定資產價款         | 21,071           | 3,690            |
| 購置固定資產價款         | ( 249,416 )      | ( 76,576 )       |
| 其他金融資產減少（增加）     | 14,110           | ( 8,795 )        |

（接次頁）

( 承前頁 )

|                   | 九 十 五 年 度    | 九 十 四 年 度    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 遞延費用增加            | ( \$ 5,019 ) | ( \$ 2,705 ) |
| 其他資產減少 ( 增加 )     | ( 2,112 )    | 825          |
| 投資活動之淨現金流出        | ( 347,996 )  | ( 96,946 )   |
| 融資活動之現金流量         |              |              |
| 公平價值變動列入損益之金融負債減少 | ( 126 )      | -            |
| 短期借款增加            | 41,955       | 40,837       |
| 應付短期票券增加 ( 減少 )   | 34,979       | ( 49,832 )   |
| 發行可轉換公司債          | 130,000      | -            |
| 公司債發行成本           | ( 3,250 )    | -            |
| 發放董監事酬勞           | ( 2,378 )    | ( 2,413 )    |
| 發放股東現金股利          | ( 19,589 )   | ( 41,202 )   |
| 發放員工現金紅利          | ( 2,378 )    | -            |
| 處分庫藏股價款           | 46,850       | -            |
| 融資活動之淨現金流入 ( 流出 ) | 226,063      | ( 52,610 )   |
| 現金淨增加金額           | 50,733       | 7,069        |
| 年初現金餘額            | 66,851       | 59,782       |
| 年底現金餘額            | \$ 117,584   | \$ 66,851    |
| 現金流量資訊之補充揭露       |              |              |
| 支付利息 ( 不含資本化利息 )  | \$ 920       | \$ 2,721     |
| 支付所得稅             | 12,602       | 23,435       |
| 僅有部份現金支付之投資活動     |              |              |
| 購置固定資產價款          | \$ 261,538   | \$ 78,534    |
| 加：其他流動負債－應付設備款增加數 | ( 12,122 )   | ( 1,958 )    |
| 支付現金數             | \$ 249,416   | \$ 76,576    |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |              |              |
| 一年內到期之應付公司債       | \$ -         | \$ 98,461    |
| 可轉換公司債轉換成普通股      | 98,939       | 10,892       |
| 長期投資貸方餘額列為負債      | 20,585       | 13,187       |
| 庫藏股轉讓員工損失沖減保留盈餘   | 22,078       | -            |
| 固定資產轉列長期投資        | -            | 72,739       |
| 遞延費用轉列長期投資        | -            | 296          |
| 一年內到期之長期應付商業本票    | 99,563       | -            |

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董事長：吳明田

經理人：黃坤楨

會計主管：楊鴻津

日揚科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革及營業

本公司設立於八十六年四月，並於同年五月開始營業，主要經營高科技製程用之真空零組件製造及系統模組設計與生產暨真空設備銷售與維修。

本公司股票自九十一年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。截至九十五及九十四年底止，本公司員工人數分別為 264 人及 206 人。

本公司為因應企業轉型，強化競爭力並提升企業經營效率與管理效能，決定將原有潔淨工程銷售及研發等相關營業，依企業併購法之規定分割設立德揚科技股份有限公司（德揚公司）。本公司股東臨時會於九十四年二月十四日決議，將潔淨工程部門相關營業分割讓予，由上述之德揚公司承受，並以九十四年三月三十一日為分割基準日，分割之資產其帳面價值共計 73,035 千元如下：

|        |                     |
|--------|---------------------|
| 資    產 |                     |
| 固定資產   | \$    72,739        |
| 遞延費用   | 296                 |
|        | <u>\$    73,035</u> |

本公司依上述分割營業淨資產之帳面價值 73,035 千元，換取德揚公司之普通股 700 萬股，每股面額 10 元。

本公司於九十四年四月底出售德揚公司 50% 股權予策略投資人英商 BOC Holdings，價款 92,269 千元（美金 300 萬元）產生處分投資利益 55,751 千元。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前項準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金精算假設、訴訟損失及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

## 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，主要為交易目的持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

## 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：受益憑證係年底淨資產價值；上市櫃公司普通股股票係年底收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益其他項目。

## 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

貨物之所有權及風險移轉客戶時（通常內銷係於貨物交付時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。另維修及清洗收入，係提供勞務完成時認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係就應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析、歷史經驗及經濟環境等因素，定期評估應

收帳款之收回可能性。

## 存 貨

存貨包括原料（含維修用料）、製成品、在製品及商品，按加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料（含維修用料）為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。年底存貨評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

## 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法評價之長期股權投資之帳面價值產生貸方餘額時，轉列其他負債項下。如因持有股份降低或喪失對被投資公司之影響力時，改列為以成本衡量之金融資產，並以改變時之帳面價值作為成本。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

## 與被投資公司間之交易

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現銷售利益按期末持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列利益；逆流交易所產生之未實現利益，則按本公司之約當持股比例予以銷除；側流交易所產生之未實現利益，則按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以銷除。

## 固定資產

土地以成本計價。土地以外之固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至五十五年；機器設備，二至二十年；模具設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至八年；租賃改良物，三至九年；其他設備，三至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數，繼續提列折舊直至折足為止。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

#### 資產減損

本公司於資產負債表日就資產（主要為固定資產與依權益法評價之長期投資）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目，未來如資產之可回收金額回復時，則於累計減損損失餘額內沖回，惟迴轉後之帳面價值，不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

#### 無形資產

商標權成本分十年攤銷。

#### 遞延費用（列入其他資產）

裝潢工程及電腦應用軟體費等，依其性質按估計受益年限攤提。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

#### 應付公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆

滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

## 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，其與提撥退休金（附註十四）之差額列入其他資產－預付退休金。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先沖轉應計退休金負債，再不足時，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

## 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

## 所 得 稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，則於股東會決議盈餘保留年度認列為所得稅費用。

## 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，以成本入帳，列為股東權益之減項。

## 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值

變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以中國信託商業銀行之買價及賣價作為評價資產及負債之基礎。

#### 分 割

本企業資產分割換取新設公司股份，其會計處理係以所讓與之資產帳面價值作為取得股權之成本，不認列交換利益。

#### 重 分 類

九十四年度財務報表若干項目業經重分類，以配合九十五年度財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

##### 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益其他項目計 283 千元。

##### 適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

##### 短期投資

短期投資主要係投資受益憑證，以加權平均成本與市價孰低評價，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價係按總成本與總市價比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時在備抵跌價損失餘額範圍內沖回。市

價基礎：受益憑證係期末淨資產價值；上櫃公司普通股股票係會計期間最末一個月之平均收盤價格。

#### 遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

|                    | 重 分 類 前   | 重 分 類 後 |
|--------------------|-----------|---------|
| <u>資產負債表</u>       |           |         |
| 短期投資               | \$ 37,720 | \$ -    |
| 採成本法之長期投資          | 12,403    | -       |
| 其他流動負債             | 126       | -       |
| 備供出售金融資產－流動        | -         | 37,720  |
| 以成本衡量之金融資產－非流動     | -         | 12,403  |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | -         | 126     |
| <u>損 益 表</u>       |           |         |
| 兌換損失淨額             | 5,417     | 5,291   |
| 短期投資跌價損失           | 2,021     | -       |
| 金融負債評價損失           | -         | 126     |
| 金融資產評價損失           | -         | 2,021   |

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。是項變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

##### 交易目的之金融負債－流動

|        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日    | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------------|--------------------|
| 遠期外匯合約 | \$ <u>          -</u> | (\$ <u>126</u> )   |

本公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險係以達成規避大部份市場價格或現金流量風險為目的。

於九十四年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|        | 幣 別    | 到 期 期 間              | 合 約 金 額 ( 千 元 )       |
|--------|--------|----------------------|-----------------------|
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 94.11.11～<br>95.1.20 | TW5,712/<br>JPY20,000 |

九十五年度交易目的之金融資產－流動產生之淨利益為 671 千元（列入損益表兌換利益）；九十四年度交易目的之金融負債－流動產生之淨損失為 1,410 千元（分別列入損益表金融負債評價損失 126 千元及兌換損失 1,284 千元）。

交易目的之金融負債－非流動

|           | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 可轉換公司債賣回權 | \$ 1,030           | \$ -               |

九十五年度交易目的之金融負債－非流動產生之淨利益為 618 千元（列入損益表金融負債評價利益）。

備供出售金融資產－流動

|            | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 受益憑證－開放型基金 | \$ 60,198          | \$ 32,000          |
| 上櫃公司普通股股票  | 3,538              | 5,720              |
|            | <u>\$ 63,736</u>   | <u>\$ 37,720</u>   |

九十五年度因備供出售金融資產－流動而產生之金融商品未實現損益之變動，詳附註十五。

應收帳款淨額

|                | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－非關係人      | \$ 330,580         | \$ 256,935         |
| 減：備抵呆帳（附註二）    | 1,977              | 1,458              |
|                | 328,603            | 255,477            |
| 應收帳款－關係人（附註二十） | 25,634             | 8,392              |
|                | <u>\$ 354,237</u>  | <u>\$ 263,869</u>  |

## 存 貨

|                 | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品           | \$ 133,760         | \$ 85,095          |
| 商 品             | 9,349              | 26,161             |
| 在 製 品           | 23,432             | 12,524             |
| 原料（含維修用料）       | 55,463             | 39,329             |
| 在途存貨            | <u>4,388</u>       | <u>545</u>         |
|                 | 226,392            | 163,654            |
| 減：備抵存貨呆滯損失（附註二） | <u>2,684</u>       | <u>1,384</u>       |
|                 | <u>\$ 223,708</u>  | <u>\$ 162,270</u>  |

## 採權益法之長期股權投資

|                                                   | 九十五年十二月三十一日      |       | 九十四年十二月三十一日      |       |
|---------------------------------------------------|------------------|-------|------------------|-------|
|                                                   | 股 權              |       | 股 權              |       |
|                                                   | 金 額              | ( % ) | 金 額              | ( % ) |
| High light Tech<br>International Corp.<br>( HTI ) | \$ 280,802       | 100   | \$ 220,735       | 100   |
| High Certain Trading Ltd.<br>( HCT )              | ( 20,585 )       | -     | ( 13,187 )       | 100   |
| 德揚科技公司（德揚公<br>司）                                  | 28,471           | 50    | 39,326           | 50    |
| 捷揚全球科技公司（捷揚<br>公司）                                | <u>3,850</u>     | 63.75 | <u>-</u>         | -     |
|                                                   | 292,538          |       | 246,874          |       |
| 轉列其他負債                                            | <u>20,585</u>    |       | <u>13,187</u>    |       |
|                                                   | <u>\$313,123</u> |       | <u>\$260,061</u> |       |

HTI 九十年四月設立於英屬維京群島（持股 100%），用以投資大陸日揚電子科技（上海）有限公司與銓揚電子科技（上海）有限公司。截至九十五年底止累積投資金額合計為 336,357 千元（美金 10,127 千元）。

HCT 九十年七月設立於英屬維京群島（持股 100%），從事真空零組件及真空設備之銷售、維修業務，嗣後業於九十五年十二月辦理解散清算完成。截至九十五年十二月三十一日止，本公司因全額吸收 HCT 原聯屬公司間交易遞延收益，致長期股權投資產生貸方餘額 20,585 千元，列入長期股權投資貸項（其他負債項下）。

本公司於九十五年三月投資設立捷揚公司（持股 100%），主要從事業務為電腦資訊軟體買賣。該公司於九十五年四月辦理現金增資，本公司持股由 100%降至 63.75%。

本公司取得德揚公司股權之說明詳附註一。德揚公司於九十五年五月經董事會決議以現金增資發行普通股 5,000,000 股，以每股面額 10 元發行，計 50,000 千元。本公司按持股比例認購 2,500,000 股，計 25,000 千元，惟尚未辦妥增資程序，是以列入預付長期投資款項下。

九十五及九十四年度依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列投資（損）益如下：

|      | 九 十 五 年 度          | 九 十 四 年 度          |
|------|--------------------|--------------------|
| HTI  | (\$ 15,045)        | (\$ 17,360)        |
| HCT  | ( 7,675)           | ( 9,253)           |
| 立盈公司 | -                  | ( 1,157)           |
| 德揚公司 | ( 10,855)          | 2,809              |
| 捷揚公司 | ( 1,263)           | -                  |
|      | <u>(\$ 34,838)</u> | <u>(\$ 24,961)</u> |

九十五及九十四年度因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數分別增加 5,753 千元及 10,170 千元。

#### 以成本衡量之金融資產－非流動

|                | 九 十 五 年 九 十 四 年<br>十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 |       | 九 十 五 年 九 十 四 年<br>十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 |       |
|----------------|------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------|-------|
|                | 金 額 ( % )                                      |       | 金 額 ( % )                                      |       |
| 國內非上市（櫃）普通股    |                                                |       |                                                |       |
| 成大創業投資公司（成大創投） | \$ 5,000                                       | 2.08  | \$ 5,000                                       | 2.27  |
| 立盈科技公司（立盈公司）   | <u>7,403</u>                                   | 17.05 | <u>7,403</u>                                   | 18.91 |
|                | <u>\$ 12,403</u>                               |       | <u>\$ 12,403</u>                               |       |

本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

成大創投主要從事投資科技事業並提供對被投資事業之企業經營、管理及諮詢服務等業務。

立盈公司成立於九十二年五月，主要從事微波電漿、射頻電漿設備設計、製造、銷售及半導體光電產業設備零件化學清洗業務。該公司於

九十四年七月辦理技術作價轉增資，本公司持股由 23.11%降至 18.91%，因持股未達表決權 20%且不具重大影響力，是以改列為以成本衡量之金融資產－非流動評價。九十四年度依據被投資公司－立盈公司同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列投資損失為 1,157 千元。

#### 固定資產

|       | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累積折舊  |                    |                    |
| 房屋及建築 | \$ 25,728          | \$ 21,782          |
| 機器設備  | 100,990            | 71,610             |
| 模具設備  | 6,697              | 5,031              |
| 運輸設備  | 13                 | 3                  |
| 辦公設備  | 10,037             | 8,642              |
| 租賃改良物 | 2,772              | 2,075              |
| 其他設備  | 5,500              | 3,729              |
|       | <u>\$ 151,737</u>  | <u>\$ 112,872</u>  |

本公司台南總公司所座落之土地係承租，詳附註二十二之說明。

九十五年度固定資產利息資本化資訊如下：

|                 |          |
|-----------------|----------|
| 利息費用總額          | \$ 5,627 |
| 利息資本化金額（列入未完工程） | 2,540    |
| 利息資本化利率         | 1.86%    |

#### 短期借款

|                                                                | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付遠期信用狀借款－一年利率<br>九十五及九十四年底分別為<br>0.94%～1.44%及 0.72%～<br>1.14% | \$ 28,504          | \$ 6,549           |
| 銀行週轉性借款－一年利率九十<br>五及九十四年底分別為 1.8%<br>～1.88%及 1.65%             | <u>60,000</u>      | <u>40,000</u>      |
|                                                                | <u>\$ 88,504</u>   | <u>\$ 46,549</u>   |

## 應付短期票券－九十五年十二月三十一日

|         |                  |
|---------|------------------|
| 應付短期票券  |                  |
| 兆豐票券    | \$ 35,000        |
| 減：未攤銷折價 | 21               |
| 淨 額     | <u>\$ 34,979</u> |
| 最後到期日   | 96.1.12          |
| 利率區間    | 1.612%           |

## 長期負債

### 長期應付商業本票

|          | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 長期應付商業本票 | \$ 100,000         | \$ 100,000         |
| 減：未攤銷折價  | 437                | 303                |
|          | 99,563             | 99,697             |
| 減：一年內到期  | 99,563             | -                  |
|          | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 99,697</u>   |

此係營運週轉借款，借款期間為自九十三年十一月至九十六年十一月，票券交易期限分為十二期，於契約借款有效期間內循環動用，每三個月為一期，年利率 2%；保證及承兌機構為中華開發工業銀行。

### 應付公司債

|              | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 可轉換公司債       | \$130,000          | \$ 90,400          |
| 加：應計利息補償金    | -                  | 8,061              |
| 減：應付可轉換公司債折價 | 12,171             | -                  |
|              | 117,829            | 98,461             |
| 減：一年內到期      | -                  | 98,461             |
|              | <u>\$117,829</u>   | <u>\$ -</u>        |

## 九十五年度第一次發行國內可轉換公司債

本公司於九十五年四月二十八日發行九十五年度國內第一次有擔保可轉換公司債130,000千元，債券票面利率為0%，發行期間五年，至一〇〇年四月二十七日期滿，此項公司債由大眾銀行擔保。公司債持有人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，依契約規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股40.38元，嗣後則依受託契約規定調整（截至九十五年底，轉換價格為每股27.53元）。

依受託契約規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿二年及滿三年，要求本公司以債券面額之 103.02%及 104.57%，將其所持有之本轉換債贖回。本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。

#### 九十二年度第一次發行國內可轉換公司債

本公司於九十二年五月五日發行九十二年度國內第一次有擔保轉換公司債，總金額為 200,000 千元，以面額發行 2,000 張，每張面額 100 千元，債券票面利率為 0%，發行期間五年，至九十七年五月四日到期。該可轉換公司債之應付利息補償金係按 3.25%以利息法計算，並列於可轉換公司債項下。此項公司債由交通銀行擔保，本公司除提供定存單 30,000 千元（截至九十四年底為 16,000 千元，詳附註二十一）作為擔保外，並由董事長提供連帶保證本票 200,000 千元。

本轉換公司債自發行滿三個月之次日（九十二年八月五日）起，至到期日之前十日（九十七年四月二十四日）止，債權人得隨時向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票。

本公司九十五年三月六日經董事會決議，將依有擔保可轉換公司債發行及轉換辦法之規定，對於尚未轉換公司債行使提前贖回權，並訂定九十五年四月二十七日為公司債終止上櫃買賣日期。九十五年當年度公司債轉換普通股 5,739,675 股，並增加股本 57,397 千元及資本公積 41,542 千元。

截至九十五年底，本公司已將公司債 200,000 千元依轉換規定全數轉換普通股 11,182,662 股，並增加股本 111,827 千元及資本公積 99,075 千元。

#### 員工退休金

「勞工退休金條例」（新制）自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於九十四年六月三十日以前受聘雇者，已選擇繼續適用「勞動基準法」（舊制，員工得於九十九年七月前變更選擇適用新制有關之退休金規定），或選擇適用新制之退休金制度，並保留適用前之年資適用舊制之規定。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

依「勞工退休金條例」辦理員工退休金之提撥，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 5,832 千元及 2,831 千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### 淨退休金成本組成項目

|                | 九 十 五 年 度       | 九 十 四 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 270          | \$ 1,821        |
| 利息成本           | 369             | 379             |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 275)          | ( 215)          |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 62              | 62              |
| 前期服務成本攤銷數      | 4,024           | -               |
| 退休金損失攤銷數       | 117             | 104             |
| 淨退休金成本         | <u>\$ 4,567</u> | <u>\$ 2,151</u> |

#### 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

|                  | 九 十 五 年<br>十二月三十一日  | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------------|---------------------|--------------------|
| 給付義務             |                     |                    |
| 既得給付義務           | \$ -                | \$ -               |
| 非既得給付義務          | <u>7,567</u>        | <u>6,285</u>       |
| 累積給付義務           | 7,567               | 6,285              |
| 未來薪資增加之影響數       | <u>10,289</u>       | <u>5,067</u>       |
| 預計給付義務           | 17,856              | 11,352             |
| 退休基金資產公平價值       | ( <u>9,989</u> )    | ( <u>7,609</u> )   |
| 提撥狀況             | 7,867               | 3,743              |
| 未認列過渡性淨給付義務      | ( 935 )             | ( 997 )            |
| 退休金損益未攤銷餘額       | ( <u>9,415</u> )    | ( <u>3,600</u> )   |
| 預付退休金（列入其他資產－其他） | ( <u>\$ 2,483</u> ) | ( <u>\$ 854</u> )  |

#### 退休金給付義務之假設

|               | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折 現 率         | 2.75%     | 3.25%     |
| 未來薪資水準增加率     | 3.25%     | 3.25%     |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75%     | 3.25%     |

## 股東權益

### 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票（含公司債轉換股本）之溢額，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，惟依證券主管機關規定，其撥充股本時，每年以一定比例為限。

### 盈餘分配及股利政策

本公司年度結算之盈餘，倘有虧損則於彌補虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，其餘分配盈餘時，員工紅利不低於百分之二及董監事酬勞不高於百分之二，其餘由董事會擬具分配方案。

上述盈餘之分配應於次年度提請股東會決議。

前述員工股票紅利之分配，得包括從屬公司之員工，其對象授權董事會決定。

本公司屬科技業，目前為高度成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，儘可能發放股票股利以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例以不低於百分之二十為原則，惟此發放比例得視當年度實際情形，由董事會擬定分配比例經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收資本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項金額自可供分配盈餘提列相同數額為特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項金額減少時，得就減少金額回轉盈餘以供分配。

本公司股東會分別於九十五年六月及九十四年五月決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案，其有關內容如下：

|              | 盈 餘 分 配          |                  | 每 股 股 利 ( 元 ) |               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
|              | 九十四年度            | 九十三年度            | 九十四年度         | 九十三年度         |
| 提列法定盈餘公積     | \$ 13,209        | \$ 13,410        |               |               |
| 提列（轉回）特別盈餘公積 | ( 9,140)         | 8,790            |               |               |
| 發放現金股利       | 19,589           | 41,202           | \$ 0.4        | \$ 1.0        |
| 發放股票股利       | 78,356           | 41,202           | 1.6           | 1.0           |
| 員工現金紅利       | 2,378            | -                |               |               |
| 員工股票紅利       | 9,511            | 13,400           |               |               |
| 董監事酬勞        | 2,378            | 2,413            |               |               |
|              | <u>\$116,281</u> | <u>\$120,417</u> | <u>\$ 2.0</u> | <u>\$ 2.0</u> |

九十四年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 1 元及每股股票股利 1 元，惟經股東會決議修正為每股現金股利 0.4 元及每股股票股利 1.6 元；九十三年度盈餘分配案股東會通過與董事會擬議相同。

九十四年度盈餘轉增資案業經金管會金管證一字第 0950130393 號函自九十五年七月十四日申報生效，並經董事會決議以九十五年八月十八日為配股配息基準日。

如附註十三所述，若遇本公司發行可轉換公司債轉換為本公司之普通股，每股分派之股利比率應依配股（息）基準日發行在外流通總股數計算，由股東會決議授權董事會辦理並公告之。

九十四及九十三年度盈餘分配員工紅利所發行之股數分別為 951,093 股及 1,340,000 股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.91% 及 3.07%。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將分別由 2.83 元及 2.79 元減少為 2.52 元及 2.46 元。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將揭露於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。

#### 金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

##### 備供出售金融資產－流動

|                       |    |        |
|-----------------------|----|--------|
| 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生 | \$ | 283    |
| 直接認列為股東權益調整項目         | (  | 2,133) |
| 轉列處分投資利益              | (  | 134)   |
|                       | (  | 1,984) |

##### 長期股權投資

|                             |     |                |
|-----------------------------|-----|----------------|
| 依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動 |     | 12             |
|                             | (\$ | <u>1,972</u> ) |

#### 庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，經於九十三年十月至十一月買回已發行股份 2,500 千股，購入成本為 68,928 千元。嗣後，本公司已於九十五年九月十二日以每股 18.74 元價格，將庫藏股全數轉讓予員工，並產生轉讓損失 22,078 千元，沖減保留盈餘。九十五及九十四年度之相關資

訊如下：

|       | 本 年 度 |   |          | 年 底   |   |        | 股 數：千 股  |
|-------|-------|---|----------|-------|---|--------|----------|
|       | 年初股數  | 增 | 加        | 減     | 少 | 年底股數   | 帳面價值 市 價 |
| 九十五年度 | 2,500 | - | ( 2,500) | -     |   | \$ -   | \$ -     |
| 九十四年度 | 2,500 | - | -        | 2,500 |   | 68,928 | 59,300   |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份百分之十，收回股份之金額不得逾保留盈餘加股票發行溢價及已實現資本公積，買回之股份不得質押，且於轉讓前不得享有股東權益。又依規定，買回之庫藏股欲轉讓予員工者，應於買回後三年內轉讓，逾三年未轉讓，應辦理銷除股份之減資變更登記。

### 兩稅合一

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，外國股東僅能就未分配盈餘課徵 10%部分依扣抵比例抵減股利扣繳稅額。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額應以股利分配日之股東可扣抵帳戶之餘額為計算基礎，九十五及九十四年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.92%及 11.79%。截至九十五年十二月底本公司股東可扣抵稅額餘額為 11,043 千元。

截至九十五年底止，本公司之未分配盈餘皆屬八十七年度（含）以後所產生，此項盈餘分配適用上述兩稅合一之規定。

### 用人費用、折舊及攤銷之歸屬

|       | 九 十 五 年 度       |                 |                  | 九 十 四 年 度       |                 |                  |
|-------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|       | 營業成本            | 營業費用            | 合 計              | 營業成本            | 營業費用            | 合 計              |
| 用人費用  |                 |                 |                  |                 |                 |                  |
| 薪 資   | \$75,529        | \$68,317        | \$143,846        | \$65,853        | \$59,767        | \$125,620        |
| 勞 健 保 | 5,967           | 3,723           | 9,690            | 5,056           | 3,447           | 8,503            |
| 退 休 金 | 6,560           | 3,839           | 10,399           | 3,034           | 1,948           | 4,982            |
| 其 他   | 3,127           | 2,096           | 5,223            | 2,653           | 1,758           | 4,411            |
|       | <u>\$91,183</u> | <u>\$77,975</u> | <u>\$169,158</u> | <u>\$76,596</u> | <u>\$66,920</u> | <u>\$143,516</u> |
| 折 舊   | \$34,748        | \$ 6,952        | \$41,700         | \$36,046        | \$ 5,874        | \$41,920         |
| 攤 銷   | 1,864           | 2,571           | 4,435            | 2,000           | 2,676           | 4,676            |

## 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

### 所得稅費用之計算

|                                  | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| 稅 前 利 益 按 法 定 稅 率<br>(25%) 估列之稅額 | \$ 40,988 | \$ 37,238 |
| 調節項目之所得稅影響數                      |           |           |
| 永久性差異                            |           |           |
| 處分投資利益                           | ( 242)    | ( 14,101) |
| 權益法認列之國內投資<br>損失 (收益)            | 3,030     | ( 413)    |
| 五年免稅所得                           | ( 19,362) | ( 10,692) |
| 其 他                              | 1,503     | 1,292     |
|                                  | ( 15,071) | ( 23,914) |
| 暫時性差異                            |           |           |
| 權益法認列之國外投資<br>損失                 | 5,680     | 6,653     |
| 公司債利息補償金                         | ( 2,015)  | 683       |
| 其 他                              | 307       | 177       |
|                                  | 3,972     | 7,513     |
| 按課稅所得估列之稅額                       | 29,889    | 20,837    |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額                    | 667       | 4,694     |
| 投資抵減稅額                           | ( 11,605) | ( 10,314) |
| 當年度應納稅額                          | 18,951    | 15,217    |
| 遞延所得稅費用 (利益)                     | 1,306     | ( 862)    |
| 以前年度所得稅估計調整                      | ( 1,829)  | 2,542     |
| 所 得 稅                            | \$ 18,428 | \$ 16,897 |

九十年度本公司增資擴展生產「半導體製程設備」之投資計畫，經核准適用新興重要策略性產業免徵營利事業所得稅五年，自九十一年起至九十五年底止。

本公司九十一年增資擴展生產策略性產品及服務，業經核准自九十三年四月起免徵營利事業所得稅五年。

應付所得稅之變動

|             | 九 十 五 年 度       | 九 十 四 度         |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 4,812        | \$ 10,488       |
| 當年度應納稅額     | 18,951          | 15,217          |
| 當年度支付       | ( 12,602 )      | ( 23,435 )      |
| 以前年度所得稅估計調整 | ( 1,829 )       | 2,542           |
| 年底餘額        | <u>\$ 9,332</u> | <u>\$ 4,812</u> |

遞延所得稅資產（負債）之構成項目

|                        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產－流動             |                    |                    |
| 備抵存貨損失                 | \$ 671             | \$ 346             |
| 未實現兌換損失                | 1,219              | 1,164              |
| 其 他                    | <u>439</u>         | <u>97</u>          |
|                        | 2,329              | 1,607              |
| 遞延所得稅負債－流動             |                    |                    |
| 未實現兌換利益                | ( <u>752</u> )     | ( <u>669</u> )     |
| 遞延所得稅資產－流動淨額（列入其他流動資產） | <u>1,577</u>       | <u>938</u>         |
| 遞延所得稅資產－非流動            |                    |                    |
| 按權益法認列之國外投資損失淨額        | 20,832             | 15,152             |
| 公司債利息補償金               | -                  | 2,015              |
| 其 他                    | <u>512</u>         | <u>443</u>         |
|                        | 21,344             | 17,610             |
| 備抵評價                   | ( <u>19,732</u> )  | ( <u>14,053</u> )  |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額          | <u>1,612</u>       | <u>3,557</u>       |
| 遞延所得稅資產合計              | <u>\$ 3,189</u>    | <u>\$ 4,495</u>    |

本公司截至九十二年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

分子－純益

|                | 九<br>稅           | 十<br>前       | 五<br>稅           | 年<br>後       | 九<br>稅           | 十<br>前       | 四<br>稅           | 年<br>後       |
|----------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| 基本每股盈餘         |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| 屬於普通股股東之純益     | \$163,990        |              | \$145,562        |              | \$148,993        |              | \$132,096        |              |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| 轉換公司債          |                  | <u>4,553</u> |                  | <u>4,041</u> |                  | <u>4,787</u> |                  | <u>4,244</u> |
| 稀釋每股盈餘         |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| 屬於普通股股東之純益     |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| 加潛在普通股之影響      | <u>\$168,543</u> |              | <u>\$149,603</u> |              | <u>\$153,780</u> |              | <u>\$136,340</u> |              |

分母－股數（千股）

|                     | 九<br>稅 | 十<br>前 | 五<br>稅        | 年<br>後 | 九<br>稅 | 十<br>前 | 四<br>稅        | 年<br>後 |
|---------------------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|---------------|--------|
| 普通股年初已發行流通在外股數      |        |        |               |        |        |        |               |        |
|                     |        |        | 47,297        |        |        |        | 46,662        |        |
| 加：盈餘暨員工紅利轉增資股數追溯調整  |        |        | 8,787         |        |        |        | 8,787         |        |
| 公司債轉換普通股            |        |        | 4,623         |        |        |        | -             |        |
| 庫藏股轉讓加權平均股數         |        |        | <u>760</u>    |        |        |        | <u>-</u>      |        |
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數     |        |        | 61,467        |        |        |        | 55,449        |        |
| 加：具稀釋作用之轉換公司債潛在普通股數 |        |        | <u>4,312</u>  |        |        |        | <u>6,375</u>  |        |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數     |        |        | <u>65,779</u> |        |        |        | <u>61,824</u> |        |

計算九十四年度每股盈餘時，九十五年度辦理盈餘及員工紅利轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 3.19 元及 2.83 元減少為 2.69 元及 2.38 元。

金融商品

公平價值之資訊

|                    | 九十五年十二月三十一日 |           | 九十四年十二月三十一日 |           |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                    | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u>    |             |           |             |           |
| <u>資 產</u>         |             |           |             |           |
| 現 金                | \$117,584   | \$117,584 | \$66,851    | \$66,851  |
| 備供出售金融資產           |             |           |             |           |
| －流動                | 63,736      | 63,736    | 37,720      | 37,720    |
| 應收票據               | 39,147      | 39,147    | 18,902      | 18,902    |
| 應收帳款               | 354,237     | 354,237   | 263,869     | 263,869   |
| 應收關係人借款            | -           | -         | 15,000      | 15,000    |
| 以成本衡量之金融           |             |           |             |           |
| 資產－非流動             | 12,403      | -         | 12,403      | -         |
| 其他金融資產－非           |             |           |             |           |
| 流動                 | 16,690      | 16,690    | 30,800      | 30,800    |
| <u>負 債</u>         |             |           |             |           |
| 短期借款               | 88,504      | 88,504    | 46,549      | 46,549    |
| 應付短期票券             | 34,979      | 34,979    | -           | -         |
| 應付票據               | 52,965      | 52,965    | 28,966      | 28,966    |
| 應付帳款（含關係人）         | \$163,645   | \$163,645 | \$115,659   | \$115,659 |
| 應付費用               | 39,237      | 39,237    | 33,562      | 33,562    |
| 長期應付商業本票（含一年內到期部分） | 99,563      | 99,563    | 99,697      | 99,697    |
| 應付公司債（含一年內到期部分）    | 117,829     | 117,829   | 98,461      | 98,461    |
| <u>衍生性金融商品</u>     |             |           |             |           |
| 公平價值變動列入損益之        |             |           |             |           |
| 金融負債－流動            | -           | -         | 126         | 126       |
| 公平價值變動列入損益之        |             |           |             |           |
| 金融負債－非流動           | 1,030       | 1,030     | -           | -         |

本公司自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生股東權益其他項目之相關說明請參見附註。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項、應付款項、短期借款、應付短期票券及應付費用。

長期借款及九十五年一月一日以前發行之應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

其他金融資產－非流動係以現金方式存出，以帳面值為其公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

本公司於九十五年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 618 千元，列入金融負債評價利益。

本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 977 千元及 465 千元，利息費用總額分別為 3,087 千元及 6,210 千元。

本公司九十五年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益其他項目及從股東權益其他項目中除列並列入當年度損益之變動，詳附註十五。

本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 116,924 千元及 97,192 千元，金融負債分別為 88,504 千元及 46,549 千元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 134,542 千元及 99,697 千元。

## 財務風險資訊

### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十五及九十四年十二月三十一日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為 401,074 千元及 303,571 千元（主要包括應收票據、應收帳款、應收關係人借款及其他金融資產）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。本公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

下表列示之信用風險金額係以表外承諾及保證之合約為評估對象：

|                | <u>九十五年十二月三十一日</u> |           | <u>九十四年十二月三十一日</u> |           |
|----------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|                | 最大信用               |           | 最大信用               |           |
|                | 帳面價值               | 暴險金額      | 帳面價值               | 暴險金額      |
| <u>表外承諾及保證</u> |                    |           |                    |           |
| 背書保證           | \$ -               | \$316,182 | \$ -               | \$161,775 |

#### 市場風險

本公司九十五年底投資之基金及上櫃公司股票等金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降 1%，將使上述金融資產之公平價值下降 637 千元。

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

#### 流動性風險

本公司投資之基金及上櫃公司股票均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

本公司持有外幣選擇權合約及遠期外匯買賣合約其主要目的係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

#### 利率變動之現金流量風險

九十五年十二月三十一日本公司短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使全年度現金流出增加 885 千元。

#### 關係人交易

##### 關係人名稱及關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>                          | <u>與 本 公 司 之 關 係</u>       |
|-------------------------------------------|----------------------------|
| High Certain Trading Ltd. (HCT)           | 子公司（持股 100%，業於九十五年十二月結束營業） |
| High Light Tech International Corp. (HTI) | 子公司（持股 100%）               |
| 捷揚全球科技公司（捷揚）                              | 子公司（持股 63.75%）             |
| 德揚科技公司（德揚）                                | 子公司（持股 50%）                |
| 日揚電子科技（上海）有限公司（上海日揚）                      | 子公司（間接持股 100%）             |
| 銓揚電子科技（上海）有限公司（上海銓揚）                      | 子公司（間接持股 100%）             |

## 與關係人間之重大交易事項

### 當年度交易

#### 銷 貨

|      | 九 十 五 年 度        |                | 九 十 四 年 度        |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 金 額              | 佔 銷 貨<br>淨 額 % | 金 額              | 佔 銷 貨<br>淨 額 % |
| HCT  | \$ 10,640        | 1              | \$ 7,696         | 1              |
| 上海日揚 | 25,379           | 2              | -                | -              |
| 德 揚  | 523              | -              | 5,172            | -              |
|      | <u>\$ 36,542</u> | <u>3</u>       | <u>\$ 12,868</u> | <u>1</u>       |

本公司係銷售各類零組件及其指定代為訂做之特製品及清洗收入，其中各類零組件銷售單價與一般客戶尚無重大差異，另特製品及每一客戶特製品維修及換修之零件均不同，無法比較價格。

本公司對上述關係人之銷貨，約為銷貨後月結三個月收款，與一般客戶尚無重大差異。

#### 進 貨

|      | 九 十 五 年 度        |                | 九 十 四 年 度        |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 金 額              | 佔 進 貨<br>淨 額 % | 金 額              | 佔 進 貨<br>淨 額 % |
| HCT  | \$ 31,624        | 5              | \$ 13,620        | 3              |
| 上海日揚 | 20,691           | 3              | -                | -              |
|      | <u>\$ 52,315</u> | <u>8</u>       | <u>\$ 13,620</u> | <u>3</u>       |

本公司向關係人進貨主要包括 CLAMP 及 Center ring 等，由於所購入品名本期末曾向其他非關係人購入，其價格無法比較。

本公司對上述關係人之進貨付款條件為進貨後三個月電匯貨款，與一般廠商尚無重大差異。

#### 財產交易

本公司出售固定資產予HCT之情形如下：

| 內 容          | 原始成本            | 截至出售日<br>帳 面 價 值 | 售 價             | 處 分 利 益         |
|--------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>九十五年度</u> |                 |                  |                 |                 |
| 機器設備         | \$ 428          | \$ 356           | \$ 357          | \$ 1            |
| 模具設備         | 18,240          | 18,240           | 19,263          | 1,023           |
|              | <u>\$18,668</u> | <u>\$18,596</u>  | <u>\$19,620</u> | <u>\$ 1,024</u> |
| <u>九十四年度</u> |                 |                  |                 |                 |
| 機器設備         | \$ 721          | \$ 539           | \$ 600          | \$ 61           |

截至九十五及九十四年底止，因財產交易產生尚未認列之處分利益分別為 2,048 千元及 1,461 千元。

#### 技術報酬金收入

本公司於九十四年四月與德揚簽訂技術服務合約，就本公司分割予德揚之業務，於九十四年度按德揚該項業務稅後淨利百分之四十收取技術報酬金。九十四年度應向德揚收取 5,102 千元之技術報酬金，帳列營業收入及應收帳款。

#### 加工及維修費

九十五及九十四年度本公司支付德揚加工及維修費金額分別為 890 千元及 1,039 千元，列入製造費用－加工費及委外維修費。

#### 資金融通

本公司因應德揚公司之營運資金需求，將資金貸與（列入應收關係人借款項下）之相關資訊如下：

| 關 係 人 名 稱 | 九 十 五 年 度 |         | 九 十 四 年 度 |           |
|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
|           | 最 高 餘 額   | 年 底 餘 額 | 最 高 餘 額   | 年 底 餘 額   |
| 德揚公司      | \$ 15,000 | \$ -    | \$ 15,000 | \$ 15,000 |

|      |             |            |
|------|-------------|------------|
| 利率區間 | 5.70%~6.55% | 1.85%~5.7% |
| 利息收入 | 782         | 282        |

#### 年底餘額

|            | 九 十 五 年           |          | 九 十 四 年           |            |
|------------|-------------------|----------|-------------------|------------|
|            | 十 二 月 三 十 一 日     |          | 十 二 月 三 十 一 日     |            |
|            | 佔該科目<br>金 額 總 額 % |          | 佔該科目<br>金 額 總 額 % |            |
| 應收帳款       |                   |          |                   |            |
| 上海日揚       | \$25,379          | 7        | \$ -              | -          |
| HCT        | -                 | -        | 2,944             | 1          |
| 捷 揚        | 4                 | -        | -                 | -          |
| 德 揚        | 251               | -        | 5,448             | 2          |
|            | <u>\$25,634</u>   | <u>7</u> | <u>\$ 8,392</u>   | <u>3</u>   |
| 應收關係人借款    |                   |          |                   |            |
| 德 揚        | <u>\$ -</u>       | <u>-</u> | <u>\$15,000</u>   | <u>100</u> |
| 預付款項及其他代付款 |                   |          |                   |            |
| HCT        | \$ -              | -        | \$15,063          | 37         |
| HTI        | 1,062             | 3        | 680               | 2          |

|      | 九 十 五 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |     |           | 九 十 四 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |   |           |
|------|--------------------------|-----|-----------|--------------------------|---|-----------|
|      | 估該科目                     |     |           | 估該科目                     |   |           |
|      | 金                        | 額   | 總 額 %     | 金                        | 額 | 總 額 %     |
| 上海日揚 |                          | 1   | -         |                          | - | -         |
| 德 揚  |                          | 3   | -         |                          | - | -         |
| 捷 揚  |                          | 896 | 2         |                          | - | -         |
|      | <u>\$ 1,962</u>          |     | <u>5</u>  | <u>\$15,743</u>          |   | <u>39</u> |
| 應付帳款 |                          |     |           |                          |   |           |
| 上海日揚 | \$17,803                 | 11  |           | \$ -                     | - |           |
| HCT  | -                        | -   |           | 5,281                    | 5 |           |
| 德 揚  | 351                      | -   |           | 4,912                    | 4 |           |
|      | <u>\$18,154</u>          |     | <u>11</u> | <u>\$10,193</u>          |   | <u>9</u>  |
| 應付費用 |                          |     |           |                          |   |           |
| 德 揚  | \$ 187                   | -   |           | \$ 872                   | 3 |           |

#### 背書保證

本公司為關係企業向銀行融資而提供背書保證明細如下：

|      | 九 十 五 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|------|--------------------------|--------------------------|
| HTI  | \$ 104,308               | \$ -                     |
| HCT  | -                        | 13,950                   |
| 上海日揚 | 211,874                  | 147,825                  |
|      | <u>\$ 316,182</u>        | <u>\$ 161,775</u>        |

本公司估計上項背書保證不致產生損失。

#### 質抵押資產

下列資產經提供作為銀行借款、發行公司債或提存法院之擔保品：

| 內 容        | 九 十 五 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 四 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 其他金融資產－非流動 |                          |                          |
| －質押定存      | \$ -                     | \$ 16,000                |
| －質押現金      | 9,000                    | 9,000                    |
| 固定資產       |                          |                          |
| 土 地        | 3,270                    | 3,270                    |
|            | <u>\$ 12,270</u>         | <u>\$ 28,270</u>         |

截至九十五年底之重大承諾事項及或有事項

本公司為進口原料而開立之信用狀未使用金額為 35,316 千元（JPY128,796 千圓）。

本公司已承諾廠房建造及訂購工程設備總金額為 42,211 千元，其中 18,301 千元尚未支付。

本公司於八十八年四月及九十三年十一月簽訂兩項土地租賃契約，租賃期間為十二年至一〇〇年十月及一〇六年三月。第一至第六年每年租金分別為 960 千元及 720 千元，第七至第十二年每年租金分別為 1,212 千元及 893 千元。本公司於該租賃土地興建廠房，並以本公司為起造人，依租賃契約約定，租期屆滿時，必須將該廠房所有權移轉登記予土地出租人名義。租賃期間之地價稅由土地出租人負擔，於租賃期間屆滿後，本公司得依同樣租賃條件享有優先承租權。

本公司為關係企業 High Light Tech International Corp.及日揚電子科技（上海）有限公司向銀行融資借款而提供背書保證金額分別為 104,308 千元（USD3,200,000）、及 211,874 千元（USD6,500,000）。

本公司員工駕駛小貨車肇事，車禍受傷者訴請本公司負連帶賠償責任，金額合計 14,697 千元及法定延遲利息，並向新竹地方法院申請假扣押強制執行，惟本公司業於九十四年二月十七日提存 9,000 千元（附註二十一）作為擔保，解除假扣押。此案件目前仍在新竹地方法院審理中。由於法院尚未判決確定，致無法合理估計損失金額，是以賠償金額未估列入帳。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：參閱附表一。

為他人背書保證：參閱附表二。

期末持有有價證券情形：參閱附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區．．．．．等相關資訊：參閱附表四。

從事衍生性商品交易：本公司九十五年度從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註四及十九。

### 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附註二。

資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 部門別資訊

### 產業別資訊

本公司係經營各項電子零組件之製造、維修及買賣之單一產業。

### 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### 外銷收入資訊

| 地 區 | 九 十 五 年 度        |           | 九 十 四 年 度        |           |
|-----|------------------|-----------|------------------|-----------|
|     | 金 額              | 佔營業收入百分比  | 金 額              | 佔營業收入百分比  |
| 亞 洲 | \$122,318        | 10        | \$ 52,162        | 5         |
| 美 洲 | 112,135          | 9         | 70,308           | 7         |
| 歐 洲 | <u>74,253</u>    | <u>6</u>  | <u>57,711</u>    | <u>6</u>  |
|     | <u>\$308,706</u> | <u>25</u> | <u>\$180,181</u> | <u>18</u> |

### 重要客戶資訊

| 客 戶   | 九 十 五 年 度        |           | 九 十 四 年 度        |           |
|-------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|       | 金 額              | 佔營業收入百分比  | 金 額              | 佔營業收入百分比  |
| 甲 公 司 | \$183,782        | 15        | \$108,481        | 11        |
| 乙 公 司 | <u>93,695</u>    | <u>7</u>  | <u>136,307</u>   | <u>14</u> |
|       | <u>\$277,477</u> | <u>22</u> | <u>\$244,788</u> | <u>25</u> |

日揚科技股份有限公司

資金貸與他人

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣千元

| 資金貸與他人者 |            | 貸與對象       | 往來科目    | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註一) | 本期最高餘額   | 期末餘額 | 利率區間<br>(%) | 資金融通原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 業務往來金額 | 資金融通最高<br>限額(註二) |
|---------|------------|------------|---------|-------------------------|----------|------|-------------|--------|--------------|-----|----|--------|------------------|
| 編號      | 公司名稱       |            |         |                         |          |      |             |        |              | 名稱  | 價值 |        |                  |
| 0       | 日揚科技股份有限公司 | 德揚科技股份有限公司 | 應收關係人借款 | \$194,265               | \$15,000 | -    | 5.7~6.55    | 營運資金週轉 | -            | -   | -  | (註三)   | \$388,530        |

註一：對單一法人或團體資金貸與限額係為本公司年底淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係為本公司年底淨值百分之四十。

註三：對其銷貨金額為 523 千元。

日揚科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十五年度

附表二

單位：新台幣千元

(惟美金為元)

| 編號<br>(註一) | 背書保證者<br>公司名稱                          | 被背書保證對象                                |            | 對單一企業背書<br>保證限額(註三) | 本期最高背書<br>保證餘額               | 期末背書<br>保證餘額                 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註四) |
|------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------------|--------------|
|            |                                        | 公司名稱                                   | 關係<br>(註二) |                     |                              |                              |                  |                                  |              |
| 0          | 日揚科技股份有限公司                             | 日揚電子科技(上海)有限公司                         |            | \$ 291,397          | \$ 211,874<br>(USD6,500,000) | \$ 211,874<br>(USD6,500,000) | -                | 21.8                             | \$ 485,662   |
| 0          | "                                      | High Light Tech<br>International Corp. |            | 291,397             | 104,308<br>(USD3,200,000)    | 104,308<br>(USD3,200,000)    | -                | 10.7                             | 485,662      |
| 1          | High Light Tech<br>International Corp. | 日揚電子科技(上海)有限公司                         |            | 291,397             | 32,596<br>(USD1,000,000)     | 32,596<br>(USD1,000,000)     | -                | 3.4                              | 485,662      |

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

因共同投資關係由主要出資股東對其背書保證之公司。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

係有業務關係之公司。

註三：對單一企業背書保證限額係本公司年底淨值百分之二十，惟對海外單一聯屬公司則以不超過本公司年底淨值百分之三十為限。

註四：對外背書保證最高限額係本公司年底淨值百分之五十。

日揚科技股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券明細表  
 民國九十五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

| 持 有 之 公 司                           | 有 價 證 券<br>種 類 及 名 稱               | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目     | 期 末       |                   |               |                   | 備 註 |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------|-----------|-------------------|---------------|-------------------|-----|
|                                     |                                    |                          |             | 股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額           | 持 股 比 例 ( % ) | 市 價 或 股 權 淨 值     |     |
| 日揚科技股份有限公司                          | 基 金                                |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | 金復華債券基金                            | 無                        | 備供出售金融資產    | 4,708,090 | \$ 60,198         |               | \$ 60,198         |     |
|                                     | 股 票                                |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | 天驪生化科技公司                           | 無                        | 同 上         | 326,025   | <u>3,538</u>      | 1.10          | <u>3,538</u>      |     |
|                                     |                                    |                          |             |           | <u>\$ 63,736</u>  |               | <u>\$ 63,736</u>  |     |
|                                     | 股 票                                |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | 德揚科技公司                             | 轉投資事業                    | 採權益法之長期股權投資 | 3,500,000 | \$ 28,471         | 50            | \$ 28,471         |     |
|                                     | 捷揚全球科技公司                           | 轉投資事業                    | 同 上         | 510,000   | 3,850             | 63.75         | 3,850             |     |
|                                     | 資本額證明                              |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | High Light Tech International Corp | 轉投資事業                    | 同 上         | -         | 280,802           | 100           | 280,802           |     |
| High Light Tech International Corp. |                                    |                          |             |           | <u>\$ 313,123</u> |               | <u>\$ 313,123</u> |     |
|                                     | 股 票                                |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | 立盈科技公司                             | 轉投資事業                    | 以成本衡量之金融資產  | 1,040,000 | \$ 7,403          | 17.05         | \$ 11,898         |     |
|                                     | 成大創業投資公司                           | 轉投資事業                    | 同 上         | 500,000   | <u>5,000</u>      | 2.08          | <u>5,345</u>      |     |
|                                     |                                    |                          |             |           | <u>\$ 12,403</u>  |               | <u>\$ 17,243</u>  |     |
|                                     | 資本額證明                              |                          |             |           |                   |               |                   |     |
|                                     | Sent Sales Co., Ltd                | 轉投資事業                    | 以成本衡量之金融資產  | -         | \$ -              | 15            | \$ -              |     |
|                                     | 日揚電子科技（上海）有限公司                     | 轉投資事業                    | 採權益法之長期股權投資 | -         | 255,462           | 100           | 255,462           |     |
|                                     | 銓揚電子科技（上海）有限公司                     | 轉投資事業                    | 採權益法之長期股權投資 | -         | 32,706            | 100           | 32,706            |     |
|                                     |                                    |                          |             |           | <u>\$ 288,168</u> |               | <u>\$ 288,168</u> |     |

日揚科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十五年度

|     |                       |
|-----|-----------------------|
| 附表四 | 單位：新台幣千元<br>(除另予註明者外) |
|-----|-----------------------|

| 投資公司名稱                              | 被投資公司名稱                             | 所 在 地 區  | 主 要 營 業 項 目                              | 原 始 投 資 金 額  |             | 期 末 持 有   |         |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|---------|------------|-----------------|-----------------|-----|
|                                     |                                     |          |                                          | 本 期 期 末      | 上 期 期 末     | 本 期 期 末   | 上 期 期 末 | 本 期 期 末    |                 |                 |     |
| 日揚科技股份有限公司                          | High Light Tech International Corp. | 英屬維京群島   | 間接投資大陸日揚電子科技(上海)有限公司及銓揚電子科技(上海)有限公司之控股公司 | USD10,127 千元 | USD8,007 千元 |           | 100     | \$ 280,802 | ( \$15,045)     | ( \$ 15,045)    |     |
|                                     | 德揚科技公司                              | 新竹縣      | 機械安裝、電腦設備安裝業務                            | 36,518       | 36,518      | 3,500,000 | 50      | 28,471     | ( 21,710)       | ( 10,855)       |     |
|                                     | 捷揚全球科技公司                            | 新竹縣      | 資訊軟體、事務性機器設備之買賣                          | 5,100        | -           | 510,000   | 63.75   | 3,850      | ( 1,981)        | ( 1,263)        |     |
| High Light Tech International Corp. | 日揚電子科技(上海)有限公司                      | 中國上海市寶山區 | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修                        | USD8,997 千元  | USD7,877 千元 |           | 100     | 255,462    | ( 7,902)        | ( 7,902)        |     |
|                                     | 銓揚電子科技(上海)有限公司                      | 中國上海市寶山區 | 生產電子專用設備測試儀器、工模具製造                       | USD1,000 千元  |             |           | 100     | 32,706     | -               | -               |     |

日揚科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十五年度

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目                     | 實收資本額<br>(註三)              | 投資方式<br>(註一) | 本期期初<br>自台灣匯出累積<br>投資金額(註三) | 本期匯出或收回投資金額               |    | 本期期末<br>自台灣匯出累積<br>投資金額(註三) | 本公司直接<br>或間接投資之<br>持股比例% | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------|----|-----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
|                    |                            |                            |              |                             | 匯出(註三)                    | 收回 |                             |                          |                        |                      |                  |
| 日揚電子科技<br>(上海)有限公司 | 真空零組件銷售、<br>真空設備銷售<br>及維修  | \$ 293,266<br>(USD8,997千元) |              | \$ 256,759<br>(USD7,877千元)  | \$ 36,507<br>(USD1,120千元) | -  | \$ 293,266<br>(USD8,997千元)  | 100                      | ( \$ 7,902)            | \$255,462            | -                |
| 銓揚電子科技<br>(上海)有限公司 | 生產電子專用設<br>備、測試儀<br>器、工模製造 | 32,596<br>(USD1,000千元)     |              | -                           | \$ 32,596<br>(USD1,000千元) | -  | \$ 32,596<br>(USD1,000千元)   | 100                      | \$ -                   | \$ 32,706            | -                |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註三)       | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註四) |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| \$325,862<br>(USD9,997)  | \$350,407<br>(USD10,750千元) | \$388,530                  |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

經由第三地區匯款投資大陸公司

透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

直接投資大陸公司

其他方式

註二：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣(1:32,596)列示。

註四：971,324千元×40%=388,530千元

日揚科技股份有限公司  
進（銷）貨交易明細表  
民國九十五年度

附表六

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象        | 關 係   | 交 易 情 形 |           |                 |            | 交 易 金 額 與 一 般 交 易 不 同 |                                              | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 |                                    | 備 註 |  |
|----------|----------------|-------|---------|-----------|-----------------|------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|-----|--|
|          |                |       | 進（銷）貨   | 金 額       | 佔總進銷貨<br>之比率（%） | 授 信 期 間    | 之 情 形 及 原 因           |                                              | 餘 額                 | 佔 總 應 收<br>（ 付 ） 票 據 、<br>帳款之比率（%） |     |  |
|          |                |       |         |           |                 |            | 單 價                   | 授 信 期 間                                      |                     |                                    |     |  |
| 本 公 司    | 日揚電子科技（上海）有限公司 | 子 公 司 | 銷 貨     | \$ 25,379 | 2               | 銷貨後月結三個月收款 | 議 價                   | 銷售各類零組件無重大差異；另特製品及每一客戶特製品維修及換修之零件均不同，故無法比較價格 | 應收帳款                | \$ 25,379                          | 7   |  |
|          |                |       | 進 貨     | 20,691    | 3               | 驗收後三個月電匯貨款 | 議 價                   | 購入之品名未曾向第三者購入，故無法比較價格                        | 應付帳款                | \$ 17,803                          | 11  |  |

日揚科技股份有限公司  
現金明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表一

單位：新台幣千元  
(除外幣以元為單位者外)

| 項     | 目                                              | 金                | 額   |
|-------|------------------------------------------------|------------------|-----|
| 零 用 金 |                                                | \$               | 100 |
| 銀行存款  |                                                |                  |     |
|       | 支票及活期存款                                        | 77,118           |     |
|       | 外幣活期存款（美金 169,563.72 元，日幣<br>127,056,419 圓）（註） | 40,366           |     |
|       |                                                | <u>\$117,584</u> |     |

註：美金按匯率 USD\$1 = \$32.596 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.2742 換算。

日揚科技股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 金 融 商 品 名 稱  | 單 位               | 數 | 金 額              | 市 價 ( 註 一 )  |                  |
|--------------|-------------------|---|------------------|--------------|------------------|
|              |                   |   |                  | 單 價<br>( 元 ) | 總 金 額            |
| 開放型基金        |                   |   |                  |              |                  |
| 金復華債券        | 4,708,090         |   | \$ 60,198        | \$ 12.79     | \$ 60,198        |
| 上櫃公司股票       |                   |   |                  |              |                  |
| 天驪生化科技公<br>司 | 326,025 ( 註<br>二) |   | 3,538            | 10.85        | 3,538            |
|              |                   |   | <u>\$ 63,736</u> |              | <u>\$ 63,736</u> |

註一：開放型基金之市價按九十五年底之淨資產價值計算，上櫃公司普通股股票按九十五年底收盤價格計算。

註二：該公司於九十五年十二月減資 40%用以彌補虧損，本公司依持股比例減少 217,350 股。

日揚科技股份有限公司  
應收票據明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表三

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱     | 摘 要   | 金 額             |
|-------------|-------|-----------------|
| 允得科技（股）公司   | 銷 貨 款 | \$ 12,638       |
| 日鐸企業有限公司    | 銷 貨 款 | 6,847           |
| 仕貿真空科技（股）公司 | 銷 貨 款 | 3,304           |
| 華邦電子（股）公司   | 銷 貨 款 | 2,512           |
| 漢科系統科技（股）公司 | 銷 貨 款 | 2,192           |
| 其他（註）       | 銷 貨 款 | <u>11,654</u>   |
|             |       | <u>\$39,147</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

日揚科技股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表四

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱        | 摘 要   | 金 額              |
|----------------|-------|------------------|
| 關 係 人          |       |                  |
| 德揚科技公司         | 銷 貨 款 | \$ 251           |
| 日揚電子科技（上海）有限公司 | 銷 貨 款 | 25,379           |
| 捷揚全球科技公司       | 銷 貨 款 | <u>4</u>         |
|                |       | <u>25,634</u>    |
| 非關係人           |       |                  |
| 力晶半導體公司        | 銷 貨 款 | 32,886           |
| 台灣積體電路公司       | 銷 貨 款 | 12,568           |
| 聯華電子公司         | 銷 貨 款 | 17,336           |
| 友達光電公司         | 銷 貨 款 | 16,037           |
| 奇美電子公司         | 銷 貨 款 | 16,884           |
| 其他（註）          |       | <u>234,869</u>   |
|                |       | <u>330,580</u>   |
|                |       | 356,214          |
| 減：備抵呆帳         |       | <u>1,977</u>     |
|                |       | <u>\$354,237</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表五

單位：新台幣千元

| 項 目          | 金 額              | 市 價 ( 註 一 )      |
|--------------|------------------|------------------|
| 製 成 品        | \$133,760        | \$139,583        |
| 商 品          | 9,349            | 9,737            |
| 在 製 品        | 23,432           | 23,432           |
| 原料 ( 含維修用料 ) | 55,463           | 54,610           |
| 在途存貨         | <u>4,388</u>     | <u>4,388</u>     |
|              | 226,392          | <u>\$231,750</u> |
| 減：備抵存貨損失     | <u>2,684</u>     |                  |
|              | <u>\$223,708</u> |                  |

註一：原料及維修用料之市價為重置成本，在製品、製成品及商品之市價為淨變現價值。

註二：備抵存貨損失係呆滯存貨所提列。

日揚科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表六

單位：新台幣千元

| 項 目        | 金 額             |
|------------|-----------------|
| 預付費用       | \$ 12,628       |
| 預付購料款      | 8,781           |
| 其他應收款－非關係人 | 5,119           |
| 代 付 款      | 2,766           |
| 留抵稅額       | 4,539           |
| 遞延所得稅資產－流動 | 1,577           |
| 其他（註）      | <u>1,127</u>    |
|            | <u>\$36,537</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

日揚科技股份有限公司  
其他金融資產－非流動明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表七

單位：新台幣千元

| 項 目         | 金 額             |
|-------------|-----------------|
| 存出保證金       | \$ 7,690        |
| 受限制資產－法院提存金 | <u>9,000</u>    |
|             | <u>\$16,690</u> |

日揚科技股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十五年度

表八

單位：股數：股  
金額：新台幣千元

| 被 投 資 公 司                           | 年 初 餘 額   | 本 年 度 增 加  | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額   | 市 價 或 提供擔保或 |           |           |         |            |            |   |
|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|---------|------------|------------|---|
| 股 數                                 | 金 額       | 股 數        | 金 額       | 股 數       | 持 股 %       | 金 額       | 股 權 淨 額   | 質 押 情 形 |            |            |   |
| 採權益法之長期股權投資                         |           |            |           |           |             |           |           |         |            |            |   |
| 捷揚全球科技股份有限公司                        | -         | \$ -       | 510,000   | \$ 5,100  | -           | \$ 1,250  | 510,000   | 63.75   | \$ 3,850   | \$ 3,850   | 無 |
| 德揚科技股份有限公司                          | 3,500,000 | 39,326     | -         | -         | -           | 10,855    | 3,500,000 | 50      | 28,471     | 28,471     | 無 |
| High Light Tech International Corp. | -         | 220,735    | -         | 69,497    | -           | 9,430     | -         | 100     | 280,802    | 280,802    | 無 |
| High Certain Trading Ltd            | -         | ( 13,187 ) | -         | -         | -           | 7,398     | -         | -       | ( 20,585 ) | ( 20,585 ) | 無 |
|                                     |           | 246,874    |           | 74,597    |             | 28,933    |           |         | 292,538    |            |   |
| 轉列其他負債（註）                           |           | 13,187     |           | 7,398     |             | -         |           |         | 20,585     |            |   |
|                                     |           | \$ 260,061 |           | \$ 81,995 |             | \$ 28,933 |           |         | \$ 313,123 |            |   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動                      |           |            |           |           |             |           |           |         |            |            |   |
| 立盈科技股份有限公司                          | 1,040,000 | \$ 7,403   | -         | \$ -      | -           | \$ -      | 1,040,000 | 17.05   | \$ 7,403   | \$ 11,898  | 無 |
| 成大創業投資股份有限公司                        | 500,000   | 5,000      | -         | -         | -           | -         | 500,000   | 2.08    | 5,000      | 5,345      | 無 |
|                                     |           | \$ 12,403  |           | \$ -      |             | \$ -      |           |         | \$ 12,403  |            |   |
| 預付長期投資款                             |           |            |           |           |             |           |           |         |            |            |   |
| 德揚科技股份有限公司                          | -         | \$ -       | -         | \$ 25,000 | -           | \$ -      | -         | -       | \$ 25,000  |            | 無 |

註：HCT 業於九十五年十二月辦理解散清算，本公司因吸收 HCT 原聯屬公司間交易遞延收益而產生貸方餘額列入長期股權投資貸項（其他負債項下）。

日揚科技股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國九十五年度

表九

單位：新台幣千元

|       | 年 初 餘 額          | 本 年 度 增 加        | 本 年 度 減 少           | 重 分 類<br>( 減 少 )  | 年 底 餘 額          | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|-------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 成 本   |                  |                  |                     |                   |                  |                      |
| 土 地   | \$ 8,570         | \$ -             | \$ -                | \$ -              | \$ 8,570         | 詳附註二十一               |
| 房屋及建築 | 60,257           | -                | -                   | -                 | 60,257           | 無                    |
| 機器設備  | 170,989          | 26,447           | ( 3,904 )           | 6,998             | 200,530          | "                    |
| 模具設備  | 10,513           | 20,055           | ( 18,240 )          | -                 | 12,328           | "                    |
| 運輸設備  | 57               | -                | -                   | -                 | 57               | "                    |
| 辦公設備  | 13,766           | 3,073            | ( 952 )             | 810               | 16,697           | "                    |
| 租賃改良物 | 6,795            | -                | -                   | -                 | 6,795            | "                    |
| 其他設備  | <u>8,283</u>     | <u>6,541</u>     | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>14,824</u>    | "                    |
|       | 279,230          | 56,116           | ( 23,096 )          | 7,808             | 320,058          |                      |
| 未完工程  | 50,608           | 194,796          | -                   | 2,414             | 247,818          | "                    |
| 預付設備款 | <u>2,940</u>     | <u>10,626</u>    | <u>-</u>            | <u>( 10,222 )</u> | <u>3,344</u>     | "                    |
|       | <u>332,778</u>   | <u>\$261,538</u> | <u>( \$23,096 )</u> | <u>\$ -</u>       | <u>571,220</u>   |                      |
| 累積折舊  |                  |                  |                     |                   |                  |                      |
| 房屋及建築 | 21,782           | \$ 3,946         | \$ -                | \$ -              | 25,728           |                      |
| 機器設備  | 71,610           | 31,274           | ( 1,894 )           | -                 | 100,990          |                      |
| 模具設備  | 5,031            | 1,666            | -                   | -                 | 6,697            |                      |
| 運輸設備  | 3                | 10               | -                   | -                 | 13               |                      |
| 辦公設備  | 8,642            | 2,336            | ( 941 )             | -                 | 10,037           |                      |
| 租賃改良物 | 2,075            | 697              | -                   | -                 | 2,772            |                      |
| 其他設備  | <u>3,729</u>     | <u>1,771</u>     | <u>-</u>            | <u>-</u>          | <u>5,500</u>     |                      |
|       | <u>112,872</u>   | <u>\$ 41,700</u> | <u>( \$ 2,835 )</u> | <u>\$ -</u>       | <u>151,737</u>   |                      |
|       | <u>\$219,906</u> |                  |                     |                   | <u>\$419,483</u> |                      |

註：本年度出售固定資產予聯屬企業所產生之遞延貸項－聯屬公司間利益為  
1,024 千元。

日揚科技股份有限公司  
無形資產及其他資產明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十

單位：新台幣千元

| 項    | 目           | 金        | 額               |
|------|-------------|----------|-----------------|
| 無形資產 |             |          |                 |
|      | 商 標 權       |          | <u>\$ 2,373</u> |
| 其他資產 |             |          |                 |
|      | 遞延費用        | \$ 5,362 |                 |
|      | 遞延所得稅資產－非流動 | 1,612    |                 |
|      | 其他（註）       |          | <u>3,271</u>    |
|      |             |          | <u>\$10,245</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣千元

| 借款種類及債權人 | 契 約 期 限               | 年 利 率<br>( % ) | 餘 額             | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|----------|-----------------------|----------------|-----------------|---------|-----------|
| 遠期信用狀借款  |                       |                |                 |         |           |
| 台新銀行     | 95.09.06～<br>96.05.23 | 0.94~1.13      | \$11,712        | 50,000  | 無         |
| 大眾銀行     | 95.10.04～<br>96.05.18 | 1.04~1.09      | 1,858           | 50,000  | 無         |
| 兆豐銀行     | 95.10.11～<br>96.05.07 | 1.39           | 11,328          | 50,000  | 無         |
| 日盛商銀     | 95.12.26～<br>96.06.25 | 1.44           | 3,606           | 50,000  | 無         |
| 銀行週轉性借款  |                       |                |                 |         |           |
| 華南銀行     | 95.12.10～<br>96.01.11 | 1.8            | 30,000          | 100,000 | 無         |
| 兆豐銀行     | 95.12.10～<br>96.01.11 | 1.88           | <u>30,000</u>   | 30,000  | 無         |
|          |                       |                | <u>\$88,504</u> |         |           |

日揚科技股份有限公司  
應付商業本票明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣千元

|             |          |                  |         |               | 金         | 額         |           |  |
|-------------|----------|------------------|---------|---------------|-----------|-----------|-----------|--|
| 擔 當 付 款 銀 行 | 保 證 機 構  | 契 約 期 間          | 交 易 條 件 | 利 率 區 間 ( % ) | 發 行 金 額   | 未 攤 銷 折 價 | 帳 面 價 值   |  |
| 應付短期票券      |          |                  |         |               |           |           |           |  |
| 合作金庫商業銀行    | 兆豐票券金融公司 | 95.12.15~96.1.12 | 到期贖回    | 1.612         | \$ 35,000 | \$ 21     | \$ 34,979 |  |

日揚科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十三

單位：新台幣千元

| 廠          | 商 | 名 | 稱 | 金  | 額               |
|------------|---|---|---|----|-----------------|
| 允得科技公司     |   |   |   | \$ | 4,777           |
| 侑耘公司       |   |   |   |    | 5,690           |
| 名德興水電建設工程行 |   |   |   |    | 5,170           |
| 長利五金加工所    |   |   |   |    | 2,924           |
| 其他（註）      |   |   |   |    | <u>34,404</u>   |
|            |   |   |   |    | <u>\$52,965</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣千元

| 廠     | 商 | 名 | 稱                      | 金                | 額 |
|-------|---|---|------------------------|------------------|---|
| 關 係 人 |   |   |                        |                  |   |
|       |   |   | 日揚電子科技（上海）有限公司         | \$ 17,803        |   |
|       |   |   | 德揚科技公司                 | <u>351</u>       |   |
|       |   |   |                        | <u>18,154</u>    |   |
| 非關係人  |   |   |                        |                  |   |
|       |   |   | BOC Edwards Japan Ltd. | 72,923           |   |
|       |   |   | 益信企業社                  | 14,499           |   |
|       |   |   | 其他（註）                  | <u>58,069</u>    |   |
|       |   |   |                        | <u>145,491</u>   |   |
|       |   |   |                        | <u>\$163,645</u> |   |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣千元

| 項 目     | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 應付薪資及獎金 | \$21,772        |
| 應付勞務費   | 1,373           |
| 其他（註）   | <u>16,092</u>   |
|         | <u>\$39,237</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額             |
|----------|-----------------|
| 應付工程及設備款 | \$14,466        |
| 預收貨款     | 9,570           |
| 暫 收 款    | 7,501           |
| 代 收 款    | 1,260           |
| 其他（註）    | <u>428</u>      |
|          | <u>\$33,225</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國九十五年十二月三十一日

表十七

單位：新台幣千元

| 名 稱           | 受 託 機 構   | 發 行 期 間            | 還 本 付 息 辦 法                                                               | 年 利 率 ( % ) | 發 行 總 額    | 轉 換 普 通 股 |     | 贖 回  | 年 底 餘 額    | 擔 保 情 形           |
|---------------|-----------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|-----------|-----|------|------------|-------------------|
|               |           |                    |                                                                           |             |            | 金 額       | 金 額 |      |            |                   |
| 五年期有擔保可轉換公司債  | 華僑商業銀行信託部 | 95.04.28~100.04.27 | 除債券持有人依轉換條款提前轉<br>換為本公司普通股或行使贖回<br>權及本公司提前收回者外，到<br>期時以現金一次償還本金及利<br>息補償金 | -           | \$ 130,000 | \$ -      |     | \$ - | \$ 130,000 | 大眾銀行台南分<br>行為保證銀行 |
| 減：應付公司債折價     |           |                    |                                                                           |             |            |           |     |      | 12,171     |                   |
|               |           |                    |                                                                           |             |            |           |     |      | 117,829    |                   |
| 減：一年內到期之應付公司債 |           |                    |                                                                           |             |            |           |     |      | -          |                   |
|               |           |                    |                                                                           |             |            |           |     |      | \$ 117,829 |                   |

## 表十八

單位：新台幣千元

|                  |          |                   |                     |         | 金 額        |           |           |
|------------------|----------|-------------------|---------------------|---------|------------|-----------|-----------|
| 擔 當 付 款 銀 行      | 保 證 機 構  | 契 約 期 間           | 交 易 條 件             | 利率區間（%） | 發 行 金 額    | 未 攤 銷 折 價 | 帳 面 價 值   |
| 長期應付商業本票         |          |                   |                     |         |            |           |           |
| 合作金庫商業銀行         | 中華開發工業銀行 | 93.11.15～96.11.15 | 每三個月為一期，連<br>續展延十二期 | 2.0     | \$ 100,000 | \$ 437    | \$ 99,563 |
| 減：一年內到期之長期應付商業本票 |          |                   |                     |         |            |           | 99,563    |
|                  |          |                   |                     |         |            |           | \$ -      |

日揚科技股份有限公司  
營業收入淨額明細表  
民國九十五年度

表十九

單位：新台幣千元

| 項              | 目 | 數           | 量 | 金  | 額                  |
|----------------|---|-------------|---|----|--------------------|
| VACUUM PUMP 銷售 |   | 623 套       |   | \$ | 308,008            |
| 真空零組件銷售        |   | 3,123,613 個 |   |    | 469,045            |
| PUMP 維修服務      |   | 3,084 台     |   |    | 332,832            |
| 其他（註）          |   |             |   |    | <u>150,426</u>     |
|                |   |             |   |    | 1,260,311          |
| 減：銷貨退回及折讓      |   |             |   |    | <u>3,945</u>       |
|                |   |             |   |    | <u>\$1,256,366</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

日揚科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十五年度

表二十

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額                |
|----------|--------------------|
| 進銷成本     |                    |
| 年初存貨     | \$ 26,161          |
| 本年度進貨    | 279,805            |
| 出售原料成本   | 13,467             |
| 年底存貨     | ( 9,349 )          |
| 其 他      | ( <u>2,638</u> )   |
|          | <u>307,446</u>     |
| 直接耗用材料   |                    |
| 年初存料     | 39,329             |
| 本年度進料    | 194,751            |
| 出售原料成本   | ( 13,467 )         |
| 年底存料     | ( 55,463 )         |
| 其 他      | ( <u>61,909</u> )  |
| 本期耗用     | 103,241            |
| 直接人工     | 38,547             |
| 製造費用     | 290,205            |
| 轉遞延維修成本  | ( <u>186,569</u> ) |
| 製造成本     | 245,424            |
| 年初在製品    | 12,524             |
| 年底在製品    | ( <u>23,432</u> )  |
| 製成品成本    | 234,516            |
| 年初製成品    | 85,095             |
| 購入製成品    | 210,433            |
| 遞延維修成本轉入 | 186,569            |
| 轉列維修成本   | ( 178,043 )        |
| 年底製成品    | ( 133,760 )        |
| 其 他      | ( <u>2,355</u> )   |
| 產銷成本     | <u>402,455</u>     |
| 維修成本     | <u>178,043</u>     |
|          | <u>\$887,944</u>   |

日揚科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十五年度

表二十一

單位：新台幣千元

| 項     | 目 | 推 銷 費 用         | 管 理 及<br>總 務 費 用 | 研究發展費用          | 合 計              |
|-------|---|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 薪 資   |   | \$23,535        | \$30,580         | \$14,202        | \$68,317         |
| 租 金   |   | 1,376           | 4,206            | 755             | 6,337            |
| 旅 費   |   | 4,488           | 5,919            | 1,176           | 11,583           |
| 折 舊   |   | 745             | 2,088            | 4,119           | 6,952            |
| 勞 務 費 |   | 304             | 6,631            | 591             | 7,526            |
| 研發用品  |   | -               | -                | 7,907           | 7,907            |
| 委託研究費 |   | -               | -                | 6,547           | 6,547            |
| 其他（註） |   | <u>25,185</u>   | <u>21,547</u>    | <u>6,812</u>    | <u>53,544</u>    |
|       |   | <u>\$55,633</u> | <u>\$70,971</u>  | <u>\$42,109</u> | <u>\$168,713</u> |

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十五年度

表二十二

單位：新台幣千元

| 項 目      | 金 額            |
|----------|----------------|
| 利息收入     | \$ 977         |
| 處分投資利益   | 968            |
| 金融負債評價利益 | 618            |
| 兌換利益淨額   | 1,457          |
| 出售下腳收入   | 544            |
| 廠商贊助收入   | 813            |
| 其他（註）    | <u>4,328</u>   |
|          | <u>\$9,705</u> |

註：各項金額皆未超過本科目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司  
營業外費用及損失明細表  
民國九十五年度

表二十三

單位：新台幣千元

| 項           | 目 | 金               | 額 |
|-------------|---|-----------------|---|
| 利息費用        |   | \$ 3,087        |   |
| 採權益法認列之投資損失 |   | 34,838          |   |
| 處分固定資產損失    |   | 529             |   |
| 存貨呆滯損失      |   | 1,300           |   |
| 其他（註）       |   | <u>5,670</u>    |   |
|             |   | <u>\$45,424</u> |   |

註：各項金額皆未超過本科目餘額之百分之五。

## 企業合併財務報表聲明書

本公司九十五年度依「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，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

謹此聲明

公司名稱：日揚科技股份有限公司

董 事 長：吳 明 田

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

## 會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

日揚科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達日揚科技股份有限公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

日揚科技股份有限公司股東臨時會於民國九十四年二月十四日決議以民國九十四年三月三十一日為基準日，將其潔淨工程部門之相關營業及資產分割設立德揚科技股份有限公司。

如合併財務報表附註三所述，日揚科技股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 李 松

會計師 林 卉 娟

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 六 年 二 月 五 日

日 揚 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 九 十 五 年 及 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日

|                       |                         |              |     |              |     |                       |                                                                                          |              |     |              |       | 單位：新台幣千元<br>(惟每股面額為新台幣元) |                                                                                          |              |     |              |       |
|-----------------------|-------------------------|--------------|-----|--------------|-----|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-------|
| 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 |                         |              |     |              |     | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 |                                                                                          |              |     |              |       | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日    |                                                                                          |              |     |              |       |
| 代 碼                   | 資 產                     | 金 額          | %   | 金 額          | %   | 代 碼                   | 負 債 及 股 東 權 益                                                                            | 金 額          | %   | 金 額          | %     | 代 碼                      | 負 債 及 股 東 權 益                                                                            | 金 額          | %   | 金 額          | %     |
|                       | 流動資產                    |              |     |              |     |                       | 流動負債                                                                                     |              |     |              |       |                          | 流動負債                                                                                     |              |     |              |       |
| 1100                  | 現金（附註四）                 | \$ 202,686   | 9   | \$ 116,050   | 8   | 2100                  | 短期借款（附註十一及二十一）                                                                           | \$ 247,730   | 11  | \$ 169,221   | 12    | 2100                     | 短期借款（附註十一及二十一）                                                                           | \$ 247,730   | 11  | \$ 169,221   | 12    |
| 1320                  | 備供出售金融資產－流動（附註二、三、六及十五） | 66,268       | 3   | 37,720       | 3   | 2110                  | 應付短期票券（附註十二）                                                                             | 34,979       | 2   | -            | -     | 2110                     | 應付短期票券（附註十二）                                                                             | 34,979       | 2   | -            | -     |
| 1120                  | 應收票據                    | 40,446       | 2   | 21,093       | 2   | 2120                  | 應付票據                                                                                     | 72,604       | 3   | 41,279       | 3     | 2120                     | 應付票據                                                                                     | 72,604       | 3   | 41,279       | 3     |
| 1140                  | 應收帳款淨額（附註二、七、二十及二十一）    | 420,749      | 18  | 346,830      | 24  | 2140                  | 應付帳款（附註二十）                                                                               | 231,942      | 10  | 124,158      | 9     | 2140                     | 應付帳款（附註二十）                                                                               | 231,942      | 10  | 124,158      | 9     |
| 1210                  | 存貨（附註二及八）               | 312,651      | 14  | 223,499      | 15  | 2160                  | 應付所得稅（附註十七）                                                                              | 9,607        | -   | 5,346        | -     | 2160                     | 應付所得稅（附註十七）                                                                              | 9,607        | -   | 5,346        | -     |
| 1298                  | 其他流動資產（附註二及十七）          | 50,161       | 2   | 60,558       | 4   | 2170                  | 應付費用（附註二十）                                                                               | 69,049       | 3   | 56,872       | 4     | 2170                     | 應付費用（附註二十）                                                                               | 69,049       | 3   | 56,872       | 4     |
| 11XX                  | 流動資產合計                  | 1,092,961    | 48  | 805,750      | 56  | 2180                  | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、三、五及十九）                                                           | -            | -   | 126          | -     | 2180                     | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二、三、五及十九）                                                           | -            | -   | 126          | -     |
|                       | 其金及投資（附註二、三及九）          |              |     |              |     | 2190                  | 應付關係人借款（附註二十）                                                                            | 15,682       | 1   | 15,682       | 1     | 2190                     | 應付關係人借款（附註二十）                                                                            | 15,682       | 1   | 15,682       | 1     |
| 1480                  | 以成本衡量之金融資產－非流動          | 12,403       | 1   | 12,403       | 1   | 2270                  | 一年內到期之長期負債（附註十三及二十一）                                                                     | 160,690      | 7   | 12,313       | 1     | 2270                     | 一年內到期之長期負債（附註十三及二十一）                                                                     | 160,690      | 7   | 12,313       | 1     |
| 1440                  | 其他金融資產－非流動              | 24,101       | 1   | 33,157       | 2   | 2271                  | 一年內到期之應付公司債（附註十三及二十一）                                                                    | -            | -   | 98,461       | 7     | 2271                     | 一年內到期之應付公司債（附註十三及二十一）                                                                    | -            | -   | 98,461       | 7     |
| 14XX                  | 基金及投資合計                 | 36,504       | 2   | 45,560       | 3   | 2280                  | 其他流動負債                                                                                   | 47,051       | 2   | 7,289        | -     | 2280                     | 其他流動負債                                                                                   | 47,051       | 2   | 7,289        | -     |
|                       | 固定資產（附註二、十及二十一）         |              |     |              |     | 21XX                  | 流動負債合計                                                                                   | 889,334      | 39  | 530,747      | 37    | 21XX                     | 流動負債合計                                                                                   | 889,334      | 39  | 530,747      | 37    |
|                       | 成 本                     |              |     |              |     | 2400                  | 長期負債（附註二、五、十三及二十一）                                                                       |              |     |              |       | 2400                     | 長期負債（附註二、五、十三及二十一）                                                                       |              |     |              |       |
| 1501                  | 土 地                     | 8,570        | -   | 8,570        | -   | 2410                  | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動                                                                      | 1,030        | -   | -            | -     | 2410                     | 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動                                                                      | 1,030        | -   | -            | -     |
| 1521                  | 房屋及建築                   | 60,257       | 3   | 60,257       | 4   | 2421                  | 應付公司債                                                                                    | 117,829      | 5   | -            | -     | 2421                     | 應付公司債                                                                                    | 117,829      | 5   | -            | -     |
| 1531                  | 機器設備                    | 377,440      | 17  | 255,162      | 18  | 2428                  | 長期借款                                                                                     | 248,584      | 11  | 86,189       | 6     | 2428                     | 長期借款                                                                                     | 248,584      | 11  | 86,189       | 6     |
| 1537                  | 模具設備                    | 15,918       | 1   | 10,513       | 1   | 24XX                  | 長期應付商業本票                                                                                 | -            | -   | 99,697       | 7     | 24XX                     | 長期應付商業本票                                                                                 | -            | -   | 99,697       | 7     |
| 1551                  | 運輸設備                    | 6,109        | -   | 1,235        | -   |                       | 長期負債合計                                                                                   | 367,443      | 16  | 185,886      | 13    |                          | 長期負債合計                                                                                   | 367,443      | 16  | 185,886      | 13    |
| 1561                  | 辦公設備                    | 30,432       | 1   | 23,979       | 2   | 2820                  | 其他負債                                                                                     |              |     |              |       | 2820                     | 其他負債                                                                                     |              |     |              |       |
| 1631                  | 租賃改良物                   | 84,594       | 4   | 64,963       | 4   | 2XXX                  | 存入保證金                                                                                    | 270          | -   | -            | -     | 2XXX                     | 存入保證金                                                                                    | 270          | -   | -            | -     |
| 1681                  | 其他設備                    | 31,895       | 1   | 9,899        | 1   |                       | 負債合計                                                                                     | 1,257,047    | 55  | 716,633      | 50    |                          | 負債合計                                                                                     | 1,257,047    | 55  | 716,633      | 50    |
| 15X1                  | 成本合計                    | 615,215      | 27  | 434,578      | 30  |                       | 母公司股東權益                                                                                  |              |     |              |       |                          | 母公司股東權益                                                                                  |              |     |              |       |
| 15X9                  | 減：累積折舊                  | 210,341      | 9   | 144,014      | 10  | 3110                  | 股本（附註二、十三及十五）                                                                            |              |     |              |       | 3110                     | 股本（附註二、十三及十五）                                                                            |              |     |              |       |
| 1670                  | 未完工程及預付設備款              | 698,494      | 30  | 263,456      | 18  |                       | 普通股股本－每股面額10元，九十五及九十四年底額定均為100,000千股（含可轉換公司債分別為10,000千股及40,000千股）；發行分別為64,323千股及49,797千股 | 643,231      | 28  | 497,967      | 35    |                          | 普通股股本－每股面額10元，九十五及九十四年底額定均為100,000千股（含可轉換公司債分別為10,000千股及40,000千股）；發行分別為64,323千股及49,797千股 | 643,231      | 28  | 497,967      | 35    |
| 15XX                  | 固定資產淨額                  | 1,103,368    | 48  | 554,020      | 38  |                       | 資本公積（附註二、十三及十五）                                                                          |              |     |              |       |                          | 資本公積（附註二、十三及十五）                                                                          |              |     |              |       |
|                       | 無形資產                    |              |     |              |     | 3211                  | 發行股票溢價                                                                                   | 5,500        | -   | 5,500        | -     | 3211                     | 發行股票溢價                                                                                   | 5,500        | -   | 5,500        | -     |
| 1710                  | 商標權（附註二）                | 2,372        | -   | 2,761        | -   | 3213                  | 轉換公司債轉換溢價                                                                                | 99,075       | 4   | 57,533       | 4     | 3213                     | 轉換公司債轉換溢價                                                                                | 99,075       | 4   | 57,533       | 4     |
| 1788                  | 土地使用權（附註二十二）            | 28,710       | 1   | 21,253       | 2   | 3272                  | 認 股 權                                                                                    | 9,096        | 1   | -            | -     | 3272                     | 認 股 權                                                                                    | 9,096        | 1   | -            | -     |
| 17XX                  | 無形資產合計                  | 31,082       | 1   | 24,014       | 2   | 32XX                  | 資本公積合計                                                                                   | 113,671      | 5   | 63,033       | 4     | 32XX                     | 資本公積合計                                                                                   | 113,671      | 5   | 63,033       | 4     |
|                       | 其他資產                    |              |     |              |     |                       | 保留盈餘（附註十五）                                                                               |              |     |              |       |                          | 保留盈餘（附註十五）                                                                               |              |     |              |       |
| 1830                  | 遞延費用（附註二）               | 15,233       | 1   | 13,488       | 1   | 3310                  | 法定盈餘公積                                                                                   | 51,976       | 2   | 38,767       | 3     | 3310                     | 法定盈餘公積                                                                                   | 51,976       | 2   | 38,767       | 3     |
| 1860                  | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）     | 1,612        | -   | 3,557        | -   | 3320                  | 特別盈餘公積                                                                                   | -            | -   | 9,140        | 1     | 3320                     | 特別盈餘公積                                                                                   | -            | -   | 9,140        | 1     |
| 1880                  | 其他（附註二及十四）              | 3,271        | -   | 1,011        | -   | 3351                  | 未分配盈餘                                                                                    | 157,635      | 7   | 150,432      | 10    | 3351                     | 未分配盈餘                                                                                    | 157,635      | 7   | 150,432      | 10    |
| 18XX                  | 其他資產合計                  | 20,116       | 1   | 18,056       | 1   | 33XX                  | 保留盈餘合計                                                                                   | 209,611      | 9   | 198,339      | 14    | 33XX                     | 保留盈餘合計                                                                                   | 209,611      | 9   | 198,339      | 14    |
|                       | 資產總計                    | \$ 2,284,031 | 100 | \$ 1,447,400 | 100 | 3420                  | 股東權益其他項目（附註二、三及十五）                                                                       |              |     |              |       | 3420                     | 股東權益其他項目（附註二、三及十五）                                                                       |              |     |              |       |
|                       |                         |              |     |              |     | 3450                  | 累積換算調整數                                                                                  | 6,783        | 1   | 1,030        | -     | 3450                     | 累積換算調整數                                                                                  | 6,783        | 1   | 1,030        | -     |
|                       |                         |              |     |              |     | 34XX                  | 金融商品之未實現損失                                                                               | ( 1,972 )    | -   | -            | -     | 34XX                     | 金融商品之未實現損失                                                                               | ( 1,972 )    | -   | -            | -     |
|                       |                         |              |     |              |     | 3510                  | 股東權益其他項目合計                                                                               | 4,811        | 1   | 1,030        | -     | 3510                     | 股東權益其他項目合計                                                                               | 4,811        | 1   | 1,030        | -     |
|                       |                         |              |     |              |     |                       | 庫藏股票－2,500千股（附註二及十五）                                                                     | -            | -   | ( 68,928 )   | ( 5 ) |                          | 庫藏股票－2,500千股（附註二及十五）                                                                     | -            | -   | ( 68,928 )   | ( 5 ) |
|                       |                         |              |     |              |     | 3610                  | 母公司股東權益合計                                                                                | 971,324      | 43  | 691,441      | 48    | 3610                     | 母公司股東權益合計                                                                                | 971,324      | 43  | 691,441      | 48    |
|                       |                         |              |     |              |     | 3XXX                  | 少數股權                                                                                     | 55,660       | 2   | 39,326       | 2     | 3XXX                     | 少數股權                                                                                     | 55,660       | 2   | 39,326       | 2     |
|                       |                         |              |     |              |     |                       | 股東權益合計                                                                                   | 1,026,984    | 45  | 730,767      | 50    |                          | 股東權益合計                                                                                   | 1,026,984    | 45  | 730,767      | 50    |
|                       |                         |              |     |              |     |                       | 負債及股東權益總計                                                                                | \$ 2,284,031 | 100 | \$ 1,447,400 | 100   |                          | 負債及股東權益總計                                                                                | \$ 2,284,031 | 100 | \$ 1,447,400 | 100   |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱動業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告)

董事長：吳明田

經理人：黃坤欖

會計主管：楊鴻津

日揚科技股份有限公司及子公司  
合 併 損 益 表  
民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                  | 九 十 五 年 度        |           | 九 十 四 年 度      |           |
|------|------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                  | 金 額              | %         | 金 額            | %         |
|      | 營業收入（附註二及二十）     |                  |           |                |           |
| 4110 | 銷貨收入             | \$ 1,509,488     | 100       | \$ 1,110,390   | 100       |
| 4170 | 銷貨退回及折讓          | <u>4,755</u>     | <u>-</u>  | <u>3,783</u>   | <u>-</u>  |
| 4100 | 營業收入淨額           | 1,504,733        | 100       | 1,106,607      | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十六及二十）    | <u>1,100,452</u> | <u>73</u> | <u>790,263</u> | <u>72</u> |
| 5910 | 營業毛利             | <u>404,281</u>   | <u>27</u> | <u>316,344</u> | <u>28</u> |
|      | 營業費用（附註十六）       |                  |           |                |           |
| 6100 | 推銷費用             | 97,619           | 7         | 74,444         | 7         |
| 6200 | 管理及總務費用          | 114,773          | 8         | 93,600         | 8         |
| 6300 | 研究發展費用           | <u>46,569</u>    | <u>3</u>  | <u>33,382</u>  | <u>3</u>  |
| 6000 | 營業費用合計           | <u>258,961</u>   | <u>18</u> | <u>201,426</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業利益             | <u>145,320</u>   | <u>9</u>  | <u>114,918</u> | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及利益         |                  |           |                |           |
| 7110 | 利息收入（附註十九）       | 1,579            | -         | 212            | -         |
| 7122 | 股利收入（附註二）        | 295              | -         | -              | -         |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二）    | 315              | -         | 573            | -         |
| 7140 | 處分投資利益（附註一及十五）   | 981              | -         | 56,404         | 5         |
| 7160 | 兌換利益淨額（附註二）      | 9,735            | 1         | -              | -         |
| 7320 | 金融負債評價利益（附註二及四）  | 618              | -         | -              | -         |
| 7480 | 什項收入             | <u>13,305</u>    | <u>1</u>  | <u>8,948</u>   | <u>1</u>  |
| 7100 | 營業外收入及利益合計       | <u>26,828</u>    | <u>2</u>  | <u>66,137</u>  | <u>6</u>  |
|      | 營業外費用及損失         |                  |           |                |           |
| 7510 | 利息費用（附註十及十九）     | 7,915            | -         | 7,041          | 1         |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失（附註九） | -                | -         | 1,157          | -         |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼  |                   | 九 十 五 年 度 |                 |              | 九 十 四 年 度 |                |           |
|------|-------------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|----------------|-----------|
|      |                   | 金         | 額               | %            | 金         | 額              | %         |
| 7522 | 其他投資損失（附註二）       | \$        | -               | -            | \$        | 2,173          | -         |
| 7530 | 處分固定資產損失（附註二）     |           | 1,595           | -            |           | 1,533          | -         |
| 7560 | 兌換損失淨額（附註二及三）     |           | -               | -            |           | 5,263          | -         |
| 7570 | 存貨損失（附註二）         |           | 1,300           | -            |           | 809            | -         |
| 7640 | 金融資產評價損失（附註二及三）   |           | -               | -            |           | 2,021          | -         |
| 7650 | 金融負債評價損失（附註二、三及四） |           | -               | -            |           | 126            | -         |
| 7880 | 什項支出              |           | <u>8,921</u>    | <u>1</u>     |           | <u>8,595</u>   | <u>1</u>  |
| 7500 | 營業外費用及損失合計        |           | <u>19,731</u>   | <u>1</u>     |           | <u>28,718</u>  | <u>2</u>  |
| 7900 | 合併稅前淨利            |           | 152,417         | 10           |           | 152,337        | 14        |
| 8110 | 所得稅（附註二及十七）       |           | <u>18,428</u>   | <u>1</u>     |           | <u>17,433</u>  | <u>2</u>  |
| 9600 | 合併總純益             | \$        | <u>133,989</u>  | <u>9</u>     | \$        | <u>134,904</u> | <u>12</u> |
|      | 歸屬予：              |           |                 |              |           |                |           |
| 9601 | 母公司股東             | \$        | 145,562         | 10           | \$        | 132,096        | 12        |
| 9602 | 少數股權              | (         | <u>11,573</u> ) | ( <u>1</u> ) |           | <u>2,808</u>   | <u>-</u>  |
|      |                   | \$        | <u>133,989</u>  | <u>9</u>     | \$        | <u>134,904</u> | <u>12</u> |
| 代 碼  |                   | 九 十 五 年 度 |                 |              | 九 十 四 年 度 |                |           |
|      |                   | 稅         | 前               | 稅            | 稅         | 前              | 稅         |
|      | 每股盈餘（附註十八）        |           |                 |              |           |                |           |
| 9750 | 基本每股盈餘            | \$        | 2.48            | \$           | 2.37      | \$             | 2.75      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            |           | 2.39            |              | 2.27      |                | 2.54      |
|      |                   |           |                 |              |           |                | 2.21      |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董事長：吳明田

經理人：黃坤楨

會計主管：楊鴻津

日 揚 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 股 東 權 益 變 動 表  
民 國 九 十 五 及 九 十 四 年 一 月 一 日 至 十 二 月 三 十 一 日

單 位：新 台 幣 千 元

|                                | 保 留 盈 餘    |            |             |             |            | 股 東 權 益 其 他 項 目       |                         |              |           |              |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------|-------------------------|--------------|-----------|--------------|
|                                | 股 本        | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘  | 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 | 累 積 換 算 調 整 數 ( 附 註 二 ) | 庫 藏 股 票      | 少 數 股 權   | 股 東 權 益 合 計  |
| 九十四年一月一日餘額                     | \$ 437,016 | \$ 58,490  | \$ 25,357   | \$ 350      | \$ 138,753 | \$ -                  | ( \$ 9,140)             | ( \$ 68,928) | \$ -      | \$ 581,898   |
| 九十三年度盈餘分配 (附註十五)               |            |            |             |             |            |                       |                         |              |           |              |
| 法定盈餘公積                         | -          | -          | 13,410      | -           | ( 13,410)  | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 特別盈餘公積                         | -          | -          | -           | 8,790       | ( 8,790)   | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 董監事酬勞                          | -          | -          | -           | -           | ( 2,413)   | -                     | -                       | -            | -         | ( 2,413)     |
| 股票股利－10%                       | 41,202     | -          | -           | -           | ( 41,202)  | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 現金股利－10%                       | -          | -          | -           | -           | ( 41,202)  | -                     | -                       | -            | -         | ( 41,202)    |
| 員工紅利轉增資                        | 13,400     | -          | -           | -           | ( 13,400)  | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 公司債轉換為普通股 (附註十三)               | 6,349      | 4,543      | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | -         | 10,892       |
| 少股股權增加                         | -          | -          | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | 36,518    | 36,518       |
| 九十四年度合併總純益                     | -          | -          | -           | -           | 132,096    | -                     | -                       | -            | 2,808     | 134,904      |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動 (附註二及八)    | -          | -          | -           | -           | -          | -                     | 10,170                  | -            | -         | 10,170       |
| 九十四年十二月三十一日餘額                  | 497,967    | 63,033     | 38,767      | 9,140       | 150,432    | -                     | 1,030                   | ( 68,928)    | 39,326    | 730,767      |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數 (附註三) | -          | -          | -           | -           | -          | 283                   | -                       | -            | -         | 283          |
| 九十四年度盈餘分配 (附註十五)               |            |            |             |             |            |                       |                         |              |           |              |
| 法定盈餘公積                         | -          | -          | 13,209      | -           | ( 13,209)  | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 特別盈餘公積轉回                       | -          | -          | -           | ( 9,140)    | 9,140      | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 董監事酬勞                          | -          | -          | -           | -           | ( 2,378)   | -                     | -                       | -            | -         | ( 2,378)     |
| 現金股利－4%                        | -          | -          | -           | -           | ( 19,589)  | -                     | -                       | -            | -         | ( 19,589)    |
| 股票股利－16%                       | 78,356     | -          | -           | -           | ( 78,356)  | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 員工紅利－股票                        | 9,511      | -          | -           | -           | ( 9,511)   | -                     | -                       | -            | -         | -            |
| 員工紅利－現金                        | -          | -          | -           | -           | ( 2,378)   | -                     | -                       | -            | -         | ( 2,378)     |
| 公司債轉換為普通股 (附註十三)               | 57,397     | 41,542     | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | -         | 98,939       |
| 庫藏股票轉讓予員工沖減保留盈餘 (附註十五)         | -          | -          | -           | -           | ( 22,078)  | -                     | -                       | 68,928       | -         | 46,850       |
| 少數股權現金增資                       | -          | -          | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | 27,900    | 27,900       |
| 少數股權認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動    | -          | -          | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | 7         | 7            |
| 九十五年度合併總純益                     | -          | -          | -           | -           | 145,562    | -                     | -                       | -            | ( 11,573) | 133,989      |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十五)        | -          | -          | -           | -           | -          | ( 2,255)              | -                       | -            | -         | ( 2,255)     |
| 認列複合金融商品之權益組成要素－認股權 (附註十三)     | -          | 9,096      | -           | -           | -          | -                     | -                       | -            | -         | 9,096        |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動 (附註二及八)    | -          | -          | -           | -           | -          | -                     | 5,753                   | -            | -         | 5,753        |
| 九十五年十二月三十一日餘額                  | \$ 643,231 | \$ 113,671 | \$ 51,976   | \$ -        | \$ 157,635 | ( \$ 1,972)           | \$ 6,783                | \$ -         | \$ 55,660 | \$ 1,026,984 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
( 參閱動業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董 事 長：吳 明 田

經 理 人：黃 坤 欝

會 計 主 管：楊 鴻 津

日揚科技股份有限公司及子公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   | 九 十 五 年 度          | 九 十 四 年 度          |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量         |                    |                    |
| 合併總純益             | \$ 133,989         | \$ 134,904         |
| 調整項目              |                    |                    |
| 折 舊               | 69,181             | 54,935             |
| 攤 銷               | 8,973              | 6,963              |
| 呆 帳               | 1,024              | 1,301              |
| 公司債折價攤銷           | 1,823              | -                  |
| 什項支出－火災損失         | -                  | 1,500              |
| 存貨損失              | 1,300              | 809                |
| 長期應付商業本票未攤銷折價     | ( 134 )            | ( 303 )            |
| 退休金成本溢提撥數         | ( 1,583 )          | ( 1,826 )          |
| 公司債保證費用及公司債發行成本攤銷 | 2,252              | 1,163              |
| 處分投資淨利益           | ( 981 )            | ( 56,404 )         |
| 採權益法認列之投資損失       | -                  | 1,157              |
| 其他投資損失            | -                  | 2,173              |
| 金融資產、負債評價淨損失（利益）  | ( 618 )            | 2,147              |
| 處分固定資產淨損失         | 1,280              | 960                |
| 應付利息補償金           | 478                | 3,624              |
| 遞延所得稅             | 1,322              | ( 862 )            |
| 營業資產及負債之淨變動       |                    |                    |
| 應收票據              | ( 19,353 )         | 6,330              |
| 應收帳款              | ( 74,943 )         | ( 129,958 )        |
| 存 貨               | ( 90,452 )         | 4,383              |
| 其他流動資產            | 10,396             | ( 18,655 )         |
| 應付票據              | 24,981             | 30,501             |
| 應付帳款              | 107,784            | 65,545             |
| 應付所得稅             | 4,261              | ( 5,142 )          |
| 應付費用              | 12,177             | 8,277              |
| 其他流動負債            | 16,164             | ( 9,506 )          |
| 營業活動之淨現金流入        | <u>209,321</u>     | <u>104,016</u>     |
| 投資活動之現金流量         |                    |                    |
| 購買備供出售金融資產        | ( 155,522 )        | ( 133,518 )        |
| 處分備供出售金融資產價款      | 125,990            | 113,983            |
| 購置固定資產價款          | ( 611,328 )        | ( 347,996 )        |
| 處分長期投資款價款         | -                  | 99,224             |
| 出售固定資產價款          | 21,462             | 4,651              |
| 其他金融資產減少（增加）      | 9,056              | ( 11,152 )         |
| 遞延費用增加            | ( 12,582 )         | ( 12,178 )         |
| 無形資產增加            | ( 7,457 )          | ( 4,095 )          |
| 其他資產減少（增加）        | ( 53 )             | 1,881              |
| 投資活動之淨現金流出        | <u>( 630,434 )</u> | <u>( 289,200 )</u> |
| （接次頁）             |                    |                    |

( 承前頁 )

|                   | 九 十 五 年 度         | 九 十 四 年 度         |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量         |                   |                   |
| 公平價值變動列入損益之金融負債減少 | ( \$ 126 )        | \$ -              |
| 短期借款增加            | 78,509            | 150,190           |
| 應付短期票券增加 ( 減少 )   | 34,979            | ( 49,832 )        |
| 舉借長期借款            | 211,209           | 98,502            |
| 發行可轉換公司債          | 130,000           | -                 |
| 公司債發行成本           | ( 3,250 )         | -                 |
| 發放董監事酬勞           | ( 2,378 )         | ( 2,413 )         |
| 發放員工現金股利          | ( 2,378 )         | -                 |
| 發放股東現金股利          | ( 19,589 )        | ( 41,202 )        |
| 應付關係人借款增加         | -                 | 15,682            |
| 處分庫藏股價款           | 46,850            | -                 |
| 子公司現金增資           | 27,900            | -                 |
| 存入保證金增加           | 270               | -                 |
| 融資活動之淨現金流入        | <u>501,996</u>    | <u>170,927</u>    |
| 匯率影響數             | <u>5.753</u>      | <u>6.076</u>      |
| 現金淨增加 ( 減少 ) 金額   | 86,636            | ( 8,181 )         |
| 年初現金餘額            | <u>116,050</u>    | <u>124,231</u>    |
| 年底現金餘額            | <u>\$ 202,686</u> | <u>\$ 116,050</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露       |                   |                   |
| 支付利息 ( 不含資本化利息 )  | \$ 5,748          | \$ 3,720          |
| 支付所得稅             | 12,845            | 23,437            |
| 僅有部份現金支付之投資活動     |                   |                   |
| 購置固定資產價款          | \$ 641,269        | \$ 349,954        |
| 應付票據增加數           | ( 6,344 )         | -                 |
| 其他流動負債－應付設備款增加數   | ( <u>23,597</u> ) | ( <u>1,958</u> )  |
| 支付現金數             | <u>\$ 611,328</u> | <u>\$ 347,996</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動   |                   |                   |
| 可轉換公司債轉換成普通股      | \$ 98,939         | \$ 10,892         |
| 一年內到期之應付公司債       | -                 | 98,461            |
| 一年內到期之長期負債        | 160,690           | 12,313            |
| 盈餘轉增資             | 87,867            | 54,602            |
| 庫藏股轉讓員工損失沖減保留盈餘   | 22,078            | -                 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

( 參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年二月五日會計師查核報告 )

董事長：吳明田

經理人：黃坤檳

會計主管：楊鴻津

日揚科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革及營業

日揚科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於八十六年四月，並於同年五月開始營業，主要經營高科技製程用之真空零組件製造及系統模組設計與生產暨真空設備銷售與維修。

本公司股票自九十一年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。截至九十五年及九十四年底本公司與子公司合計員工人數分別為 618 人及 402 人。

列入合併報表之子公司如下：

Highlight Tech International Corp. (HTI, 持股 100%) 九十年四月，本公司經由第三地區英屬維京群島投資設立，用以間接在大陸地區投資設立日揚電子科技（上海）有限公司（上海日揚公司，持股 100%）及銓揚電子科技（上海）有限公司（上海銓揚公司，持股 100%），主要從事真空零組件及真空設備銷售、維修業務。

High Certain Trading Ltd. (HCT, 持股 100%)，九十年七月本公司於第三地區英屬維京群島投資設立，從事真空零組件及真空設備之銷售、維修業務，嗣後業於九十五年十二月辦理解散清算完成。

德揚科技（股）公司（德揚公司，持股 50%），本公司為因應企業轉型，強化競爭力並提升企業經營效率與管理效能，決定將原有潔淨工程銷售及研發等相關營業，依企業併購法之規定分割設立德揚公司。本公司股東臨時會於九十四年二月十四日決議，將潔淨工程部門相關營業分割讓予，由上述之德揚公司承受，並以九十四年三月三十一日為分割基準日，分割之資產其帳面價值共計 73,035 千元如下：

|      |                  |
|------|------------------|
| 資 產  |                  |
| 固定資產 | \$ 72,739        |
| 遞延費用 | 296              |
|      | <u>\$ 73,035</u> |

本公司依上述分割營業淨資產之帳面價值 73,035 千元，換取德揚公司之普通股 700 萬股，每股面額 10 元。

本公司於九十四年四月底出售德揚公司 50% 股權予策略投資人英商 BOC Holdings，價款 92,269 千元（美金 300 萬元）產生處分投資

利益 55,751 千元，截至九十五年底，本公司持有德揚公司股份 50%。

捷揚全球科技（股）公司（捷揚公司）於九十五年三月由本公司投資（持股 100%）設立，主要從事業務為電腦資訊軟體買賣。該公司於九十五年四月辦理現金增資，本公司持股由 100%降為 63.75%。

### 重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前項準則、法令及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金精算假設、訴訟損失及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

#### 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。各公司間業務關係及重要交易往來情形，參閱附表七。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：受益憑證係年底淨資產價值；上市櫃公司普通股股票係年底收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

貨物之所有權及風險移轉客戶時（通常內銷係於貨物交付時移轉，外銷則於裝船完畢時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。另維修及清洗收入，係提供勞務完成時認列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係就應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析、歷史經驗及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料（含維修用料）、製成品、在製品及商品，按加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料（含維修用料）為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。年底存貨評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 固定資產

土地以成本計價。土地以外之固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，十至五十五年；機器設備，二至二十年；模具設備，二至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至八年；租賃改良物，三至九年；其他設備，三至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數，繼續提列折舊直至折足為止。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

#### 資產減損

本公司及子公司於資產負債表日就資產（主要為固定資產）評估其可回收金額，該金額如低於帳面價值則認列資產減損損失，並設置累計減損科目，未來如資產之可回收金額回復時，則於累計減損損失餘額內沖回，惟迴轉後之帳面價值，不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### 無形資產

商標權成本分十年攤銷。

#### 遞延費用（列入其他資產）

裝潢工程及電腦應用軟體費等，依其性質按估計受益年限攤提。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本，按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

#### 應付公司債

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，若持有人有權以固定價格轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

## 退 休 金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，提撥退休金（附註十四）大於精算報告認列之淨退休金成本，則認列為「其他資產－預付退休金」。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先沖轉應計退休金負債，再不足時，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

上海日揚公司及上海銓揚公司之養老保險金，係依當地社會福利法令規定，於定期提撥予當地政府時認列費用。

## 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

## 所 得 稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，則於股東會決議盈餘保留年度認列為所得稅費用。

## 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，以成本入帳，列為股東權益之減項。

## 外幣財務報表換算及以外幣為準之交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算記帳單位金額入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

子公司之外幣財務報表其所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按該期間加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則依子公司持股比例計算列為累積換算調整數並列於股東權益調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之買價及賣價作為評價資產及負債之基礎。

#### 分 割

本企業資產分割換取新設公司股份，其會計處理係以所讓與之資產帳面價值作為取得股權之成本，不認列交換利益。

#### 重 分 類

九十四年度合併財務報表若干項目業經重分類，以配合九十五年度合併財務報表之表達。

#### 會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司及子公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益其他調整項目計 283 千元。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第○一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

##### 短期投資

短期投資主要係投資受益憑證，以加權平均成本與市價孰低評價，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價係按總成本與總市價比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時在備抵跌價損失餘額範圍內沖回。市價基礎：受益憑證係年底淨資產價值；上櫃公司普通股股票係會計年度最末一個月之平均收盤價格。

##### 遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

配合本公司及子公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度合併財務報表予以重分類如下：

|                    | 重 分 類 前   | 重 分 類 後  |
|--------------------|-----------|----------|
| <u>資產負債表</u>       |           |          |
| 短期投資               | \$ 37,720 | \$ -     |
| 採成本法之長期投資          | 12,403    | -        |
| 其他流動負債             | 126       |          |
| 備供出售金融資產－流動        | -         | 37,720   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動     | -         | 12,403   |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | -         | 126      |
| <u>損 益 表</u>       |           |          |
| 兌換損失淨額             | \$ 5,389  | \$ 5,263 |
| 其他投資損失             | 4,194     | 2,173    |
| 金融負債評價損失           | -         | 126      |
| 金融資產評價損失           | -         | 2,021    |

本公司及子公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。是項變動對本公司及子公司九十五年度合併財務報表並無重大影響。

#### 現 金

|              | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金     | \$ 620             | \$ 208             |
| 銀行活期及支票存款－國內 | 154,678            | 84,126             |
| －國外          | 47,388             | 31,716             |
|              | <u>\$202,686</u>   | <u>\$116,050</u>   |

九十五年及九十四年底國外存款之相關資訊如下：

|                                                       | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 中國大陸－上海（九十五年底<br>人民幣 4,230 千元；九十四<br>年底 人民幣 1,513 千元） | \$ 17,659          | \$ 6,157           |
| 中國大陸－上海（九十五年底<br>美金 905 千元；九十四年底<br>美金 779 千元）        | <u>29,729</u>      | <u>25,559</u>      |
|                                                       | <u>\$ 47,388</u>   | <u>\$ 31,716</u>   |

#### 公平價值變動列入損益之金融商品

##### 交易目的之金融負債－流動

|        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u>        | <u>(\$ 126)</u>    |

本公司及子公司九十五及九十四年度從事遠期外匯衍生性金融商品之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司及子公司之財務避險係以達成規避大部份市場價格或現金流量風險為目的。

於九十四年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

|        | 幣 別    | 到 期 期 間              | 合 約 金 額（千元）           |
|--------|--------|----------------------|-----------------------|
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 94.11.11～<br>95.1.20 | TW5,712／<br>JPY20,000 |

九十五年度交易目的之金融資產－流動產生之淨利益為 671 千元（列入損益表兌換利益）；九十四年度交易目的之金融負債－流動產生之淨損失為 1,410 千元（分別列入損益表金融負債評價損失 126 千元及兌換損失 1,284 千元）。

##### 交易目的之金融負債－非流動

|           | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 可轉換公司債賣回權 | <u>\$ 1,030</u>    | <u>\$ -</u>        |

九十五年度交易目的之金融負債－非流動產生之淨利益為 618 千元（列入損益表金融負債評價利益）。

備供出售金融資產－流動

|            | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 上櫃公司普通股股票  | \$ 3,538           | \$ 5,720           |
| 受益憑證－開放型基金 | <u>62,730</u>      | <u>32,000</u>      |
|            | <u>\$ 66,268</u>   | <u>\$ 37,720</u>   |

九十五年度因備供出售金融資產－流動而產生之金融商品未實現損益之變動，詳附註十五。

應收帳款淨額

|                | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－非關係人      | \$424,558          | \$349,516          |
| 減：備抵呆帳（附註二）    | <u>3,856</u>       | <u>2,913</u>       |
|                | 420,702            | 346,603            |
| 應收帳款－關係人（附註二十） | <u>47</u>          | <u>227</u>         |
|                | <u>\$420,749</u>   | <u>\$346,830</u>   |

本公司及子公司為短期借款而提供質抵押擔保情形請附註二十一。

存 貨

|               | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 製 成 品         | \$161,849          | \$ 88,790          |
| 商 品           | 21,108             | 37,908             |
| 在 製 品         | 46,810             | 37,766             |
| 原料（含維修用料）     | 79,170             | 59,802             |
| 在途存貨          | <u>6,398</u>       | <u>617</u>         |
|               | 315,335            | 224,883            |
| 減：備抵存貨損失（附註二） | <u>2,684</u>       | <u>1,384</u>       |
|               | <u>\$312,651</u>   | <u>\$223,499</u>   |

### 以成本衡量之金融資產－非流動

|                | 九<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 五<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>四<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 四<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 |
|----------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|
|                | 股 權                                  |                                           | 股 權                                                 |                                           |
|                | 金 額 ( % )                            |                                           | 金 額 ( % )                                           |                                           |
| 國內非上市（櫃）普通股    |                                      |                                           |                                                     |                                           |
| 成大創業投資公司（成大創投） | \$ 5,000                             | 2.08                                      | \$ 5,000                                            | 2.27                                      |
| 立盈科技公司（立盈公司）   | 7,403                                | 17.05                                     | 7,403                                               | 18.91                                     |
|                | <u>\$ 12,403</u>                     |                                           | <u>\$ 12,403</u>                                    |                                           |

本公司所持有之上述股票投資因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

成大創投主要從事投資科技事業並提供對被投資事業之企業經營、管理及諮詢服務等業務。

立盈公司成立於九十二年五月，主要從事微波電漿、射頻電漿設備設計、製造、銷售及半導體光電產業設備零件化學清洗業務。該公司於九十四年七月辦理技術作價轉增資，本公司持股由 23.11%降至 18.91%，因持股未達表決權 20%且不具重大影響力，是以改列為以成本衡量之金融資產－非流動評價。九十四年度依據被投資公司－立盈公司同期間經會計師查核之財務報表按權益法認列投資損失為 1,157 千元。

### 固定資產

|       | 九<br>十<br>五<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 九<br>十<br>四<br>年<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 |
|-------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 累積折舊  |                                                     |                                                     |
| 房屋及建築 | \$ 25,728                                           | \$ 21,782                                           |
| 機器設備  | 127,583                                             | 88,052                                              |
| 模具設備  | 8,087                                               | 5,032                                               |
| 運輸設備  | 1,152                                               | 525                                                 |
| 辦公設備  | 15,093                                              | 11,488                                              |
| 租賃改良物 | 20,732                                              | 13,262                                              |
| 其他設備  | 11,966                                              | 3,873                                               |
|       | <u>\$210,341</u>                                    | <u>\$144,014</u>                                    |

本公司及子公司所座落之土地係承租，詳附註二十二之說明。

九十五年度固定資產利息資本化資訊如下：

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 利息費用總額          | \$ 28,604     |
| 利息資本化金額（列入未完工程） | 20,689        |
| 利息資本化利率         | 1.86% ~ 6.89% |

### 短期借款

|                                                     | 九 十 五 年<br>十二月三十一日                 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日                 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 應付遠期信用狀借款－年利率九十五及九十四年底分別為 0.94%～1.44% 及 0.72%～1.14% | \$ 28,504                          | \$ 6,549                           |
| 應收帳款擔保借款－年利率九十五及九十四年底分別為 2.38%～2.80% 及 2.04%～2.15%  | 51,218                             | 25,281                             |
| 銀行週轉性借款－年利率九十五及九十四年底分別為 1.8%～6.43% 及 1.65%～4.906%   | <u>168,008</u><br><u>\$247,730</u> | <u>137,391</u><br><u>\$169,221</u> |

### 應付短期票券－九十五年十二月三十一日

|         |                  |
|---------|------------------|
| 應付短期票券  |                  |
| 兆豐票券    | \$ 35,000        |
| 減：未攤銷折價 | <u>21</u>        |
| 淨 額     | <u>\$ 34,979</u> |
| 最後到期日   | 96.1.12          |
| 利率區間    | 1.612%           |

### 長期負債

長期應付商業本票

|          | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 長期應付商業本票 | \$ 100,000         | \$ 100,000         |
| 減：未攤銷折價  | <u>437</u>         | <u>303</u>         |
|          | 99,563             | 99,697             |
| 減：一年內到期  | <u>99,563</u>      | <u>-</u>           |
|          | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 99,697</u>   |

此係營運週轉借款，借款期間為自九十三年十一月至九十六年十一月，票券交易期限分為十二期，於契約借款有效期間內循環動用，每三個月為一期，年利率 2%；保證及承兌機構為中華開發工業銀行。

長期借款－九十五年十二月三十一日

| 借 款 銀 行     | 借 款 內 容                                                                                                        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 中國信託－信用借款   | 借款總額：USD1,500,000 元<br>借款期間：95.5.23～97.5.23<br>利率區間：6.74%，利息季付<br>還款辦法：自 96 年 5 月 23 日起，每三個月一期，每期償還 USD375 千元  | \$ 48,902          | \$ -               |
| 上海商業銀行－信用借款 | 借款總額：USD3,000,000 元<br>借款期間：94.7.20～98.7.19<br>利率區間：6.62%，利息季付<br>還款辦法：自 96 年 10 月 21 日起，每三個月一期，每期償還 USD375 千元 | 97,803             | 98,502             |
| 華僑銀行－信用借款   | 借款總額：USD1,000,000 元<br>借款期間：95.3.20～98.3.19<br>利率區間：6.22%，利息季付<br>還款辦法：自 96 年 6 月 20 日起，每三個月為一期，每期償還 USD125 千元 | \$ 32,601          | \$ -               |
| 復華銀行－信用借款   | 借款總額：USD1,500,000 元<br>借款期間：95.6.1～97.5.31<br>利率區間：7.48%，利息季付<br>還款辦法：到期償還本金                                   | 48,902             | -                  |
| 復華銀行－信用借款   | 借款總額：USD1,500,000 元<br>借款期間：95.6.15～97.6.14<br>利率區間：7.48%，利息季付<br>還款辦法：到期償還本金                                  | 48,902             | -                  |
| 復華銀行－信用借款   | 借款總額：USD1,000,000 元<br>借款期間：95.8.8～97.8.7<br>利率區間：9.26%，利息季付<br>還款辦法：到期償還本金                                    | 32,601             | -                  |
| 合 計         |                                                                                                                | <u>309,711</u>     | <u>98,502</u>      |
| 減：一年內到期長期借款 |                                                                                                                | <u>61,127</u>      | <u>12,313</u>      |
| 長期借款淨額      |                                                                                                                | <u>\$ 248,584</u>  | <u>\$ 86,189</u>   |

本公司及子公司為長期借款而提供質抵押擔保情形詳附註二十一。

#### 應付公司債

|              | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 可轉換公司債       | \$130,000          | \$ 90,400          |
| 加：應計利息補償金    | -                  | 8,061              |
| 減：應付可轉換公司債折價 | 12,171             | -                  |
|              | 117,829            | 98,461             |
| 減：一年內到期      | -                  | 98,461             |
|              | <u>\$117,829</u>   | <u>\$ -</u>        |

#### 九十五年度第一次發行國內可轉換公司債

本公司於九十五年四月二十八日發行九十五年度國內第一次有擔保可轉換公司債130,000千元，債券票面利率為0%，發行期間五年，至一〇〇年四月二十七日到期，此項公司債由大眾銀行擔保。公司債持有人得於發行之日起滿一個月後至到期日前十日止，依契約規定請求轉換為本公司普通股，轉換價格於發行當時訂為每股40.38元，嗣後則依受託契約規定調整（截至九十五年底，轉換價格為每股27.53元）。依受託契約規定，當分別符合特定條件時，公司債持有人得享有債券賣回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿二年及滿三年，要求本公司以債券面額之 103.02%及 104.57%，將其所持有之本轉換債贖回。本公司依財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。

#### 九十二年度第一次發行國內可轉換公司債

本公司於九十二年五月五日發行九十二年度國內第一次有擔保轉換公司債，總金額為 200,000 千元，以面額發行 2,000 張，每張面額 100 千元，債券票面利率為 0%，發行期間五年，至九十七年五月四日到期。該可轉換公司債之應付利息補償金係按 3.25%以利息法計算，並列於可轉換公司債項下。此項公司債由交通銀行擔保，本公司除提供定存單 30,000 千元（截至九十四年底為 16,000 千元，詳附註二十一）作為擔保外，並由董事長提供連帶保證本票 200,000 千元。

本轉換公司債自發行滿三個月之次日（九十二年八月五日）起，至到期日之前十日止（九十七年四月二十四日）止，債權人得隨時向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格，轉換為本公司普通股股票。

本公司九十五年三月六日經董事會決議，將依有擔保可轉換公司債

發行及轉換辦法之規定，對於尚未轉換公司債行使提前贖回權，並訂定九十五年四月二十七日為公司債終止上櫃買賣日期。九十五年當年度公司債轉換普通股 5,739,675 股，並增加股本 57,397 千元及資本公積 41,542 千元。

截至九十五年底，本公司已將公司債 200,000 千元依轉換規定全數轉換普通股 11,182,662 股，並增加股本 111,827 千元及資本公積 99,075 千元。

### 員工退休金

「勞工退休金條例」（新制）自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於九十四年六月三十日以前受聘雇者，已選擇繼續適用「勞動基準法」（舊制，員工得於九十九年七月前變更選擇適用新制有關之退休金規定），或選擇適用新制之退休金制度，並保留適用前之年資適用舊制之規定。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度認列之退休金成本分別為 9,840 千元及 4,299 千元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### 淨退休金成本組成項目

|                | 九 十 五 年 度       | 九 十 四 年 度       |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本           | \$ 314          | \$ 1,865        |
| 利息成本           | 474             | 484             |
| 退休基金資產之預期報酬    | ( 378 )         | ( 318 )         |
| 未認列過渡性淨給付義務攤銷數 | 68              | 68              |
| 前期服務成本攤銷數      | 4,024           | -               |
| 退休金損（益）攤銷數     | 117             | 105             |
|                | <u>\$ 4,619</u> | <u>\$ 2,204</u> |

## 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

|                      | 九 十 五 年<br>十二月三十一日  | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|----------------------|---------------------|--------------------|
| 給付義務                 |                     |                    |
| 既得給付義務               | \$ -                | \$ -               |
| 非既得給付義務              | <u>10,660</u>       | <u>8,288</u>       |
| 累積給付義務               | 10,660              | 8,288              |
| 未來薪資增加之影響數           | <u>11,400</u>       | <u>6,316</u>       |
| 預計給付義務               | 22,060              | 14,604             |
| 退休基金資產公平價值           | ( <u>13,222</u> )   | ( <u>10,766</u> )  |
| 提撥狀況                 | 8,838               | 3,838              |
| 未認列過渡性淨給付義務          | ( 1,025 )           | ( 1,092 )          |
| 退休金損益未攤銷餘額           | ( <u>10,250</u> )   | ( <u>3,600</u> )   |
| 預付退休金（列入其他資產<br>－其他） | ( <u>\$ 2,437</u> ) | ( <u>\$ 854</u> )  |

## 退休金給付義務之假設

|                   | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 折 現 率             | 2.75%     | 3.25%     |
| 未來薪資水準增加率         | 3.25%     | 3.25%     |
| 退休基金資產預期投資報酬<br>率 | 2.75%     | 3.25%     |

## 股東權益

### 資本公積

依公司法規定，資本公積來自發行股票（含公司債轉換股本）之溢額，除得彌補虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，惟依證券主管機關規定，其撥充股本時，每年以一定比例為限。

### 盈餘分配及股利政策

本公司年度結算之盈餘，倘有虧損則於彌補虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，其餘分配盈餘時，員工紅利不低於百分之二及董監事酬勞不高於百分之二，其餘由董事會擬具分配方案。

上述盈餘之分配應於次年度提請股東會決議。

前述員工股票紅利之分配，得包括從屬公司之員工，其對象授權董事會決定。

本公司屬科技業，目前為高度成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，儘可能發放股票股利以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需

求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例以不低於百分之二十為原則，惟此發放比例得視當年度實際情形，由董事會擬定分配比例經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收資本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項金額自可供分配盈餘提列相同數額為特別盈餘公積後，方得以分配；嗣後股東權益減項金額減少時，得就減少金額回轉盈餘以供分配。

本公司股東會分別於九十五年六月及九十四年五月決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案，其有關內容如下：

|              | <u>盈 餘 分 配</u>   |                  | <u>每 股 股 利 ( 元 )</u> |               |
|--------------|------------------|------------------|----------------------|---------------|
|              | <u>九十四年度</u>     | <u>九十三年度</u>     | <u>九十四年度</u>         | <u>九十三年度</u>  |
| 提列法定盈餘公積     | \$ 13,209        | \$ 13,410        |                      |               |
| 提列（轉回）特別盈餘公積 | ( 9,140)         | 8,790            |                      |               |
| 發放現金股利       | 19,589           | 41,202           | \$ 0.4               | \$ 1.0        |
| 發放股票股利       | 78,356           | 41,202           | 1.6                  | 1.0           |
| 員工現金紅利       | 2,378            | -                |                      |               |
| 員工股票紅利       | 9,511            | 13,400           |                      |               |
| 董監事酬勞        | <u>2,378</u>     | <u>2,413</u>     |                      |               |
|              | <u>\$116,281</u> | <u>\$120,417</u> | <u>\$ 2.0</u>        | <u>\$ 2.0</u> |

九十四年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 1 元及每股股票股利 1 元，惟經股東會決議修正為每股現金股利 0.4 元及每股股票股利 1.6 元；九十三年度盈餘分配案股東會通過與董事會擬議相同。

九十四年度盈餘轉增資案業經金管會金管證一字第 0950130393 號函自九十五年七月十四日申報生效，並經董事會決議以九十五年八月十八日為配股配息基準日。

如附註十三所述，若遇本公司發行可轉換公司債轉換為本公司之普通股，每股分派之股利比率應依配股（息）基準日發行在外流通總股數計算，由股東會決議授權董事會辦理並公告之。

九十四及九十三年度盈餘分配員工紅利所發行之股數分別為 951,093 股及 1,340,000 股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.91%及 3.07%。

若上述配發員工紅利及董監事酬勞係分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將分別由 2.83 元及

2.79 元減少為 2.52 元及 2.46 元。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將揭露於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。

#### 金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

##### 備供出售金融資產－流動

|                       |     |               |
|-----------------------|-----|---------------|
| 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生 | \$  | 283           |
| 直接認列為股東權益調整項目         | (   | 2,121)        |
| 轉列處分投資利益              | (   | 134)          |
|                       | (\$ | <u>1,972)</u> |

#### 庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，經於九十三年十月至十一月買回已發行股份 2,500 千股，購入成本為 68,928 千元。嗣後，本公司已於九十五年九月十二日以每股 18.74 元價格，將庫藏股全數轉讓予員工，並產生轉讓損失 22,078 千元，沖減保留盈餘。九十五及九十四年度之相關資訊如下：

|       | 股數：千股   |         |          |         |         |         | 資 訊    |     |
|-------|---------|---------|----------|---------|---------|---------|--------|-----|
|       | 年 初 股 數 | 本 年 度 增 | 本 年 度 加  | 年 度 減 少 | 年 底 股 數 | 帳 面 價 值 | 市 價    | 價 值 |
| 九十五年度 | 2,500   | -       | ( 2,500) | -       | -       | \$ -    | \$ -   | -   |
| 九十四年度 | 2,500   | -       | -        | -       | 2,500   | 68,928  | 59,300 |     |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份百分之十，收回股份之金額不得逾保留盈餘加股票發行溢價及已實現資本公積，買回之股份不得質押，且於轉讓前不得享有股東權益。又依規定，買回之庫藏股欲轉讓予員工者，應於買回後三年內轉讓，逾三年未轉讓，應辦理銷除股份之減資變更登記。

#### 兩稅合一

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，外國股東僅能就未分配盈餘課徵 10%部分依扣抵比例抵減股利扣繳稅額。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額應以股利分配日之股東可扣抵帳戶之餘額為計算基礎，九十五及九十四年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.92%及 11.79%。截至九十五年十二月底本公司股東可扣抵稅額餘額為 11,043 千元。

截至九十五年底止，本公司之未分配盈餘皆屬八十七年度（含）以後所產生，此項盈餘分配適用上述兩稅合一之規定。

#### 用人費用、折舊及攤銷之歸屬

|      | 九 十 五 年 度        |                  |                  | 九 十 四 年 度        |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 營業成本             | 營業費用             | 合 計              | 營業成本             | 營業費用             | 合 計              |
| 用人費用 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪 資  | \$139,797        | \$108,640        | \$248,437        | \$101,720        | \$ 80,756        | \$182,476        |
| 勞健保  | 10,296           | 5,894            | 16,190           | 8,401            | 4,827            | 13,228           |
| 退休金  | 9,702            | 9,569            | 19,271           | 4,500            | 2,741            | 7,241            |
| 其 他  | <u>8,445</u>     | <u>3,973</u>     | <u>12,418</u>    | <u>4,958</u>     | <u>2,443</u>     | <u>7,401</u>     |
|      | <u>\$168,240</u> | <u>\$128,076</u> | <u>\$296,316</u> | <u>\$119,579</u> | <u>\$ 90,767</u> | <u>\$210,346</u> |
| 折 舊  | \$ 59,528        | \$ 9,653         | \$ 69,181        | \$ 47,645        | \$ 7,290         | \$ 54,935        |
| 攤 銷  | 4,845            | 4,128            | 8,973            | 3,452            | 3,511            | 6,963            |

#### 所 得 稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

#### 所得稅費用計算

|                | 九 十 五 年 度         | 九 十 四 年 度         |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 稅前利益按法定稅率估列之稅額 | <u>\$ 35,045</u>  | <u>\$ 38,769</u>  |
| 調節項目之所得稅影響數    |                   |                   |
| 永久性差異          |                   |                   |
| 五年免稅所得         | ( 19,362 )        | ( 11,740 )        |
| 處分投資利益         | ( 242 )           | ( 14,101 )        |
| 國內子公司虧損        | 3,030             | -                 |
| 其 他            | <u>1,503</u>      | <u>1,351</u>      |
|                | ( <u>15,071</u> ) | ( <u>24,490</u> ) |
| 暫時性差異          |                   |                   |
| 權益法認列投資損失      | -                 | 289               |
| 國外子公司虧損        | 5,680             | 5,951             |
| 國內子公司虧損扣抵      | 5,943             | -                 |
| 公司債利息補償金       | ( 2,015 )         | 683               |
| 其 他            | <u>307</u>        | <u>324</u>        |
|                | <u>9,915</u>      | <u>7,247</u>      |
| 按課稅所得估列之稅額     | 29,889            | 21,526            |
| 未分配盈餘加徵 10%稅額  | 1,173             | 4,694             |
| 投資抵減稅額         | ( <u>11,858</u> ) | ( <u>10,658</u> ) |
| 當年度應納稅額        | 19,204            | 15,562            |
| 遞延所得稅費用（利益）    | 1,322             | ( 862 )           |
| 以前年度所得稅估計調整    | ( <u>2,098</u> )  | <u>2,733</u>      |
| 所 得 稅          | <u>\$ 18,428</u>  | <u>\$ 17,433</u>  |

孫公司上海日揚公司及上海銓揚公司依當地法令規定，自累積獲利年度開始，所得二年免稅，三年減半徵收，截至九十五年度止尚未進入獲利年度。

併入合併個體之子公司 HCT 及 HTI 依其設立地區規定，其境外所得均為免稅。

九十年度本公司增資擴展生產「半導體製程設備」之投資計畫，經核准適用新興重要策略性產業免徵營利事業所得稅五年，自九十一年起至九十五年底止。

本公司九十一年增資擴展生產策略性產品及服務，業經核准自九十三年四月起免徵營利事業所得稅五年。

應付所得稅之變動如下：

|             | 九 十 五 年 度       | 九 十 四 年 度       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 5,346        | \$ 10,488       |
| 當年度應納稅額     | 19,204          | 15,562          |
| 當年度支付       | ( 12,845 )      | ( 23,437 )      |
| 以前年度所得稅估計調整 | ( 2,098 )       | 2,733           |
| 年底餘額        | <u>\$ 9,607</u> | <u>\$ 5,346</u> |

遞延所得稅資產（負債）列示如下：

|                        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產－流動             |                    |                    |
| 備抵存貨損失                 | \$ 671             | \$ 346             |
| 未實現兌換損失                | 1,219              | 1,164              |
| 其 他                    | <u>439</u>         | <u>244</u>         |
|                        | 2,329              | 1,754              |
| 減：備抵評價                 | <u>-</u>           | ( <u>147</u> )     |
|                        | <u>2,329</u>       | <u>1,607</u>       |
| 遞延所得稅資產－流動             |                    |                    |
| 未實現兌換利益                | ( 752 )            | ( 669 )            |
| 其 他                    | ( <u>16</u> )      | <u>-</u>           |
|                        | ( <u>768</u> )     | ( <u>669</u> )     |
| 遞延所得稅資產－流動淨額（列入其他流動資產） | <u>1,561</u>       | <u>938</u>         |
| 遞延所得稅資產－非流動            |                    |                    |
| 權益法認列國外投資損失            | 20,832             | 15,152             |
| 公司債利息補償金               | -                  | 2,015              |
| 子公司虧損扣抵                | 5,943              | -                  |
| 其 他                    | <u>512</u>         | <u>2,900</u>       |
|                        | 27,287             | 20,067             |
| 備抵評價                   | ( <u>25,675</u> )  | ( <u>16,510</u> )  |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額          | <u>1,612</u>       | <u>3,557</u>       |
| 遞延所得稅資產合計              | <u>\$ 3,173</u>    | <u>\$ 4,495</u>    |

本公司截至九十二年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

#### 分子－純益

|                | 九 十 五 年 度        |                  | 九 十 四 年 度        |                  |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                | 稅 前              | 稅 後              | 稅 前              | 稅 後              |
| 基本每股盈餘         |                  |                  |                  |                  |
| 屬於普通股股東之純益     | \$152,417        | \$145,562        | \$152,337        | \$132,096        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |                  |                  |                  |                  |
| 轉換公司債          | <u>4,553</u>     | <u>4,041</u>     | <u>4,787</u>     | <u>4,244</u>     |
| 稀釋每股盈餘         |                  |                  |                  |                  |
| 屬於普通股股東之純益加    |                  |                  |                  |                  |
| 潛在普通股之影響       | <u>\$156,970</u> | <u>\$149,603</u> | <u>\$157,124</u> | <u>\$136,340</u> |

#### 分母－股數（千股）

|                     | 九 十 五 年 度     | 九 十 四 年 度     |
|---------------------|---------------|---------------|
| 普通股年初已發行流通在外股數      | 47,297        | 46,662        |
| 加：盈餘暨員工紅利轉增資股數追溯調整  | 8,787         | 8,787         |
| 公司債轉換普通股            | 4,623         | -             |
| 庫藏股轉讓加權平均股數         | <u>760</u>    | <u>-</u>      |
| 計算基本每股盈餘之加權平均股數     | 61,467        | 55,449        |
| 加：具稀釋作用之轉換公司債潛在普通股數 | <u>4,312</u>  | <u>6,375</u>  |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均股數     | <u>65,779</u> | <u>61,824</u> |

計算九十四年度每股盈餘時，九十五年度辦理盈餘及員工紅利轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 3.26 元及 2.83 元減少為 2.75 元及 2.38 元。

## 金融商品

### 公平價值之資訊

|                 | 九十五年十二月三十一日 |           | 九十四年十二月三十一日 |           |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值      | 帳面價值        | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |           |             |           |
| <u>資 產</u>      |             |           |             |           |
| 現金              | \$202,686   | \$202,686 | \$116,050   | \$116,050 |
| 備供出售金融資產        |             |           |             |           |
| －流動             | 66,268      | 66,268    | 37,720      | 37,720    |
| 應收票據            | 40,446      | 40,446    | 21,093      | 21,093    |
| 應收帳款            | 420,749     | 420,749   | 346,830     | 346,830   |
| 以成本衡量之金融        |             |           |             |           |
| 資產－非流動          | 12,403      | -         | 12,403      | -         |
| 其他金融資產－非        |             |           |             |           |
| 流動              | 24,101      | 24,101    | 33,157      | 33,157    |
| <u>負 債</u>      |             |           |             |           |
| 短期借款            | 247,730     | 247,730   | 169,221     | 169,221   |
| 應付短期票券          | 34,979      | 34,979    | -           | -         |
| 應付票據            | 72,604      | 72,604    | 41,279      | 41,279    |
| 應付帳款（含關係        |             |           |             |           |
| 人）              | 231,942     | 231,942   | 124,158     | 124,158   |
| 應付費用            | 69,049      | 69,049    | 56,872      | 56,872    |
| 長期借款及應付商        |             |           |             |           |
| 業本票（含一年         |             |           |             |           |
| 內到期部分）          | 409,274     | 409,274   | 198,199     | 198,199   |
| 應付公司債（含一        |             |           |             |           |
| 年內到期部分）         | 117,829     | 117,829   | 98,461      | 98,461    |
| <u>衍生性金融商品</u>  |             |           |             |           |
| 公平價值變動列入損益之     |             |           |             |           |
| 金融負債－流動         | -           | -         | 126         | 126       |
| 公平價值變動列入損益之     |             |           |             |           |
| 金融負債－非流動        | 1,030       | 1,030     | -           | -         |

本公司及子公司自九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生股東權益其他項目之相關說明請參見附註。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項、應付款項、短期借款、應付短期票券及應付費用。

長期借款、長期應付商業本票及九十五年一月一日以前發行之應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

其他金融資產－非流動係以現金方式存出，以帳面值為其公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

本公司及子公司於九十五年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益之金額為 618 千元，列入金融負債評價利益。

本公司及子公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,579 千元及 212 千元，利息費用總額分別為 7,915 千元及 7,041 千元。

本公司及子公司九十五年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益其他項目及從股東權益其他項目中除列並列入當年度損益之變動，詳附註十五。

本公司及子公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 205,941 千元及 131,842 千元，金融負債分別為 557,441 千元及 267,723 千元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 134,542 千元及 99,697 千元。

## 財務風險資訊

### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十五及九十四年十二月三十一日本公司及子公司持有具信用風險金融資產金額分別為 478,262 千元及 376,080 千元（主要包括應收票據、應收帳款及其他金融資產）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。本公司及子公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

下表列示之信用風險金額係以表外承諾及保證之合約為評估對象：

|                | 九十五年十二月三十一日 |           | 九十四年十二月三十一日 |           |
|----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|                | 最大信用        |           | 最大信用        |           |
|                | 帳面價值        | 暴險金額      | 帳面價值        | 暴險金額      |
| <u>表外承諾及保證</u> |             |           |             |           |
| 背書保證           | \$ -        | \$316,182 | \$ -        | \$161,775 |

#### 市場風險

本公司及子公司九十五年底投資之基金及上櫃公司股票等金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降 1%，將使上述金融資產之公平價值下降 663 千元。

本公司及子公司從事衍生性金融商品交易即在規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

#### 流動性風險

本公司及子公司投資之基金及上櫃公司股票均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

本公司持有外幣選擇權合約及遠期外匯買賣合約其主要目的係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。

#### 利率變動之現金流量風險

九十五年十二月三十一日本公司及子公司長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使全年度現金流出增加 5,574 千元。

#### 關係人交易

##### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱                     | 與本公司之關係         |
|---------------------------|-----------------|
| BOC Holdings              | 持有德揚公司 50%之法人股東 |
| BOC Edwards Kachina (BEK) | 德揚公司之聯屬公司       |
| BOC Edwards SG (BES)      | 德揚公司之聯屬公司       |

九十五及九十四年度母子公司間之交易及其餘額均已銷除。

#### 與關係人間之重大交易事項

##### 當年度交易

## 進 貨

九十五及九十四年度子公司德揚公司向 BEK 進貨金額分別為 37,383 千元（4%）及 8,029 千元（2%），主要係 KITS 等產品，由於所購入品項未曾向其他非關係人購入，其價格無法比較。付款條件為進貨後四個月電匯貨款。

## 年底餘額

|      | 九<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 金<br>額 | 五<br>十<br>一<br>日 | 佔總額% | 九<br>十<br>二<br>月<br>三<br>十<br>一<br>日 | 金<br>額 | 四<br>十<br>一<br>日 | 佔總額% |
|------|--------------------------------------|--------|------------------|------|--------------------------------------|--------|------------------|------|
| 應收帳款 |                                      |        |                  |      |                                      |        |                  |      |
| BES  | \$                                   | 47     |                  | -    | \$                                   | 227    |                  | -    |
| 應付帳款 |                                      |        |                  |      |                                      |        |                  |      |
| BEK  | \$                                   | 12,953 |                  | 6    | \$                                   | 8,029  |                  | 6    |
| 應付費用 |                                      |        |                  |      |                                      |        |                  |      |
| BES  | \$                                   | 8      |                  | -    | \$                                   | 174    |                  | -    |

## 資金融通情形

德揚公司因營運資金需求向關係人 BOC Holdings 資金融通明細如下：

| 應 付      | 年 度 | 最高餘額     | 年 底 餘 額  | 利 率<br>% | 年 底<br>利息支出 | 年 底<br>應付利息 |
|----------|-----|----------|----------|----------|-------------|-------------|
| 關係人借款    |     |          |          |          |             |             |
| BOC      | 九十五 | \$15,682 | \$15,682 | 6.34     | \$705       | \$1,116     |
| Holdings | 九十四 | 15,682   | 15,682   | 4.5      | 411         | 411         |

## 質抵押資產

下列資產經提供作為銀行借款、發行公司債及提存法院之擔保品：

| 內 容        | 九 十 五 年<br>十二月三十一日 | 九 十 四 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款       | \$ 61,156          | \$ 27,643          |
| 其他金融資產－非流動 |                    |                    |
| －質押定存      | 2,479              | 16,000             |
| －質押現金      | 9,000              | 9,000              |
| 固定資產       |                    |                    |
| 土 地        | 3,270              | 3,270              |
|            | <u>\$ 75,905</u>   | <u>\$ 55,913</u>   |

## 截至九十五年底重大承諾事項及或有事項

本公司為進口原料而開立之信用狀未使用金額為 35,316 千元（JPY128,796 千圓）。

本公司及子公司已承諾廠房建造工程及購置機器設備總金額為 482,186 千元，其中 70,937 千元尚未支付。

本公司於八十八年四月及九十三年十一月簽訂兩項土地租賃契約，租賃期間為十二年至一〇〇年十月及一〇六年三月。第一至第六年每年租金分別為 960 千元及 720 千元，第七至第十二年每年租金分別為 1,212 千元及 893 千元。本公司於該租賃土地興建廠房，並以本公司為起造人，依租賃契約約定，租期屆滿時，必須將該廠房所有權移轉登記予土地出租人名義。租賃期間之地價稅由土地出租人負擔，於租賃期間屆滿後，本公司得依同樣租賃條件享有優先承租權。

九十三年一月上海日揚公司與上海寶山城市工業園區開發有限公司（寶山園區開發公司）簽訂合作協議書，上海日揚公司以 28,962 千元（人民幣 6,937 千元）承租土地 70 畝，為期五十年，截至九十五年底尚未攤銷餘額為 28,710 千元，列入無形資產－土地使用權項下。

子公司－德揚公司重要營業租賃如下：

|          |       |                                                              | 租 金 支 出    |
|----------|-------|--------------------------------------------------------------|------------|
| 出 租 人    | 標 的 物 | 租 期 及 租 金 支 付 方 式                                            | 九 十 五 年 度  |
| 民慶工業有限公司 | 土地及廠房 | 租期九十四年四月至九十六年九月，每月租金 150 千元，九十六年十月至一〇一年九月每月租金為 160 千元，按月支付租金 | \$1,800 千元 |

未來應付租金情形如下：

| 年 度       | 金 額（千 元）         |
|-----------|------------------|
| 九十六年      | \$ 1,830         |
| 九十七年      | 1,920            |
| 九十八年      | 1,920            |
| 九十九年      | 1,920            |
| 一〇〇年      | 1,920            |
| 一〇一年一月至九月 | 1,440            |
|           | <u>\$ 10,950</u> |

本公司為子公司 High Light Tech International Corp.及日揚電子科技（上海）有限公司向銀行融資借款而提供背書保證金額分別為 104,308 千元（USD3,200,000）及 211,874 千元（USD6,500,000）。

本公司員工駕駛小貨車肇事，車禍受傷者訴請本公司負連帶賠償責

任，金額合計 14,697 千元及法定延遲利息，並向新竹地方法院申請假扣押強制執行，惟本公司業於九十四年二月十七日提存 9,000 千元（附註二十一）作為擔保，解除假扣押。此案件目前仍在新竹地方法院審理中。由於法院尚未判決確定，致無法合理估計損失金額，是以賠償金額未估列入帳。

## 附註揭露事項

### 重大交易事項相關資訊及 轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：參閱附表一。

為他人背書保證：參閱附表二。

期末持有有價證券情形：參閱附表三。

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上：無。

被投資公司名稱、所在地區．．．．．等相關資訊：參閱附表四。

從事衍生性商品交易：本公司九十五年度從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五及十九。

### 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表六。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附註二。

資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表七。

## 部門別資訊

### 產業別資訊

本公司係經營各項電子零組件之製造、維修及買賣之單一產業。

地區別財務資訊

| 九 十 五 年 度         | 國 內                | 大 陸 地 區              | 調 整 及 沖 銷             | 合 計                |
|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶收入 | \$1,445,508        | \$ 59,225            | \$ -                  | \$1,504,733        |
| 來自母公司及合併子公司       | 134,684            | 40,960               | ( 175,644 )           | -                  |
| 收入合計              | <u>\$1,580,192</u> | <u>\$ 100,185</u>    | <u>( \$ 175,644 )</u> | <u>\$1,504,733</u> |
| 地區別損益             | <u>\$ 183,086</u>  | <u>( \$ 17,181 )</u> | <u>( \$ 20,585 )</u>  | \$ 145,320         |
| 利息收入              |                    |                      |                       | 1,579              |
| 股利收入              |                    |                      |                       | 295                |
| 處分投資利益            |                    |                      |                       | 981                |
| 公司一般收入            |                    |                      |                       | 23,973             |
| 公司一般費用及損失         |                    |                      |                       | ( 11,816 )         |
| 利息費用              |                    |                      |                       | ( <u>7,915</u> )   |
| 繼續營業部門稅前利益        |                    |                      |                       | <u>\$ 152,417</u>  |
| 可辨認資產             | <u>\$2,220,627</u> | <u>\$ 756,097</u>    | <u>( \$ 771,364 )</u> | \$2,205,360        |
| 備供出售金融資產－流動       |                    |                      |                       | 66,268             |
| 以成本衡量之金融資產－非流動    |                    |                      |                       | 12,403             |
| 資產合計              |                    |                      |                       | <u>\$2,284,031</u> |
| 九 十 四 年 度         | 國 內                | 大 陸 地 區              | 調 整 及 沖 銷             | 合 計                |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶收入 | \$1,088,633        | \$ 17,974            | \$ -                  | \$1,106,607        |
| 來自母公司及合併子公司       | 84,501             | 12,530               | ( 97,031 )            | -                  |
| 收入合計              | <u>\$1,173,134</u> | <u>\$ 30,504</u>     | <u>( \$ 97,031 )</u>  | <u>\$1,106,607</u> |
| 地區別損益             | <u>\$ 131,580</u>  | <u>( \$ 16,994 )</u> | <u>\$ 332</u>         | \$ 114,918         |
| 利息收入              |                    |                      |                       | 212                |
| 處分投資利益            |                    |                      |                       | 56,404             |
| 投資損失              |                    |                      |                       | ( 5,351 )          |
| ( 接 次 頁 )         |                    |                      |                       |                    |

( 承前頁 )

| 九 十 四 年 度          | 國                  | 內         | 大 陸 地 區        | 調 整 及 沖 銷             | 合  | 計                  |
|--------------------|--------------------|-----------|----------------|-----------------------|----|--------------------|
| 公司一般收入             |                    |           |                |                       | \$ | 9,521              |
| 公司一般費用             |                    |           |                |                       | (  | 16,326)            |
| 利息費用               |                    |           |                |                       | (  | 7,041)             |
| 繼續營業部門稅前<br>利益     |                    |           |                |                       | \$ | <u>152,337</u>     |
| 可辨認資產              | <u>\$1,567,367</u> | <u>\$</u> | <u>352,452</u> | <u>( \$ 522,542 )</u> |    | \$1,397,277        |
| 備供出售金融資產<br>－流動    |                    |           |                |                       |    | 37,720             |
| 以成本衡量之金融<br>資產－非流動 |                    |           |                |                       |    | 12,403             |
| 資產合計               |                    |           |                |                       |    | <u>\$1,447,400</u> |

#### 外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 五 年 度        |              | 九 十 四 年 度        |              |
|-----|------------------|--------------|------------------|--------------|
|     | 金 額              | 佔營業收<br>入百分比 | 金 額              | 佔營業收<br>入百分比 |
| 亞 洲 | \$181,543        | 12           | \$ 82,666        | 8            |
| 美 洲 | 112,135          | 7            | 70,308           | 6            |
| 歐 洲 | <u>74,253</u>    | <u>5</u>     | <u>57,711</u>    | <u>5</u>     |
|     | <u>\$367,931</u> | <u>24</u>    | <u>\$210,685</u> | <u>19</u>    |

#### 重要客戶資訊

| 客 戶   | 九 十 五 年 度        |              | 九 十 四 年 度        |              |
|-------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|       | 金 額              | 佔營業收<br>入百分比 | 金 額              | 佔營業收<br>入百分比 |
| 甲 公 司 | \$183,782        | 12           | \$108,481        | 10           |
| 乙 公 司 | <u>93,695</u>    | <u>6</u>     | <u>136,307</u>   | <u>12</u>    |
|       | <u>\$277,477</u> | <u>18</u>    | <u>\$244,788</u> | <u>22</u>    |

日揚科技股份有限公司

資金貸與他人

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣千元

| 資金貸與他人者 |                | 貸與對象           | 往來科目    | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註一) | 本期最高餘額    | 期末餘額 | 利率區間(%)  | 資金融通原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 業務往來金額 | 資金融通最高限額<br>(註二) |
|---------|----------------|----------------|---------|-------------------------|-----------|------|----------|--------|--------------|-----|----|--------|------------------|
| 編號      | 公司名稱           |                |         |                         |           |      |          |        |              | 名稱  | 價值 |        |                  |
| 0       | 日揚科技股份<br>有限公司 | 德揚科技股份<br>有限公司 | 應收關係人借款 | \$ 194,265              | \$ 15,000 | -    | 5.7~6.55 | 營運資金週轉 | -            | -   | -  | (註三)   | \$ 388,530       |

註一：對單一法人或團體資金貸與限額係為本公司年底淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係為本公司年底淨值百分之四十。

註三：對其銷貨金額為 523 千元。

日揚科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十五年度

附表二

單位：新台幣千元

(惟美金為元)

| 編號 (註一) | 背書保證者<br>公司名稱                          | 被背書保證對象                                |         | 對單一企業背書<br>保證限額 (註三) | 本期最高背書<br>保證餘額               | 期末背書<br>保證餘額                 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財<br>務報表淨值之比率 (%) | 背書保證最高限額<br>(註四) |
|---------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
|         |                                        | 公司名稱                                   | 關係 (註二) |                      |                              |                              |                  |                               |                  |
| 0       | 日揚科技股份有限公司                             | 日揚電子科技(上海)有<br>限公司                     |         | \$ 291,397           | \$ 211,874<br>(USD6,500,000) | \$ 211,874<br>(USD6,500,000) | -                | 21.8                          | \$               |
| 0       | "                                      | High Light Tech<br>International Corp. |         | 291,397              | 104,308<br>(USD3,200,000)    | 104,308<br>(USD3,200,000)    | -                | 10.7                          |                  |
| 1       | High Light Tech<br>International Corp. | 日揚電子科技(上海)有<br>限公司                     |         | 291,397              | 32,596<br>(USD1,000,000)     | 32,596<br>(USD1,000,000)     | -                | 3.4                           |                  |

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

因共同投資關係由主要出資股東對其背書保證之公司。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

係有業務關係之公司。

註三：對單一企業背書保證限額係本公司年底淨值百分之二十，惟對海外單一聯屬公司則以不超過本公司年底淨值百分之三十為限。

註四：對外背書保證最高限額係本公司年底淨值百分之五十。

日揚科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券明細表  
民國九十五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 持有之公司                               | 有價證券種類及名稱                          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目        | 期末        |                   |         |                   | 備註 |
|-------------------------------------|------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|----|
|                                     |                                    |             |             | 股數或單位     | 帳面金額              | 持股比例(%) | 市價或股權淨值           |    |
| 日揚科技股份有限公司                          | 基金                                 |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | 金復華債券基金                            | 無           | 備供出售金融資產    | 4,708,090 | \$ 60,198         |         | \$ 60,198         |    |
|                                     | 股票                                 |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | 天驪生化科技公司                           | 無           | 同上          | 326,025   | 3,538             | 1.10    | 3,538             |    |
|                                     |                                    |             |             |           | <u>\$ 63,736</u>  |         | <u>\$ 63,736</u>  |    |
|                                     | 股票                                 |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | 德揚科技公司                             | 轉投資事業       | 採權益法之長期股權投資 | 3,500,000 | \$ 28,471         | 50      | \$ 28,471         |    |
|                                     | 捷揚全球科技公司                           | 轉投資事業       | 同上          | 510,000   | 3,850             | 63.75   | 3,850             |    |
|                                     | 資本額證明                              |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | High Light Tech International Corp | 轉投資事業       | 同上          | -         | 280,802           | 100     | 280,802           |    |
| High Light Tech International Corp. |                                    |             |             |           | <u>\$ 313,123</u> |         | <u>\$ 313,123</u> |    |
|                                     | 股票                                 |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | 立盈科技公司                             | 轉投資事業       | 以成本衡量之金融資產  | 1,040,000 | \$ 7,403          | 17.05   | \$ 11,898         |    |
|                                     | 成大創業投資公司                           | 轉投資事業       | 同上          | 500,000   | 5,000             | 2.08    | 5,345             |    |
|                                     |                                    |             |             |           | <u>\$ 12,403</u>  |         | <u>\$ 17,243</u>  |    |
|                                     | 資本額證明                              |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | Sent Sales Co., Ltd                | 轉投資事業       | 以成本衡量之金融資產  | -         | \$ -              | 15      | \$ -              |    |
|                                     | 日揚電子科技(上海)有限公司                     | 轉投資事業       | 採權益法之長期股權投資 | -         | 255,462           | 100     | 255,462           |    |
|                                     |                                    |             |             |           |                   |         |                   |    |
|                                     | 銓揚電子科技(上海)有限公司                     | 轉投資事業       | 採權益法之長期股權投資 | -         | 32,706            | 100     | 32,706            |    |
|                                     |                                    |             |             |           | <u>\$ 288,168</u> |         | <u>\$ 288,168</u> |    |

日揚科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國九十五年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

| 投資公司名稱                              | 被投資公司名稱                             | 所在地區     | 主要營業項目                                   | 原始投資金額       |             | 期末持有      |       |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------|------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|-------|------------|-----------------|-----------------|----|
|                                     |                                     |          |                                          | 本期期末         | 上期期末        | 股數        | 比率    | 帳面金額       |                 |                 |    |
| 日揚科技股份有限公司                          | High Light Tech International Corp. | 英屬維京群島   | 間接投資大陸日揚電子科技(上海)有限公司及銓揚電子科技(上海)有限公司之控股公司 | USD10,127 千元 | USD8,007 千元 | -         | 100   | \$ 280,802 | ( \$ 15,045)    | ( \$ 15,045)    |    |
|                                     | 德揚科技公司                              | 新竹縣      | 機械安裝、電腦設備安裝業務                            | 36,518       | 36,518      | 3,500,000 | 50    | 28,471     | ( 21,710)       | ( 10,855)       |    |
|                                     | 捷揚全球科技公司                            | 新竹縣      | 資訊軟體、事務性機器設備之買賣                          | 5,100        | -           | 510,000   | 63.75 | 3,850      | ( 1,981)        | ( 1,263)        |    |
| High Light Tech International Corp. | 日揚電子科技(上海)有限公司                      | 中國上海市寶山區 | 真空零組件銷售、真空設備銷售、維修                        | USD8,997 千元  | USD7,877 千元 | -         | 100   | 255,462    | ( 7,902)        | ( 7,902)        |    |
|                                     | 銓揚電子科技(上海)有限公司                      | 中國上海市寶山區 | 生產電子專用設備測試儀器、工模具製造                       | USD1,000 千元  | -           | -         | 100   | 32,706     | -               | -               |    |

日揚科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國九十五年度

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目              | 實收資本額<br>(註三)             | 投資方式<br>(註一) | 本期期初<br>自台灣匯出累積<br>投資金額(註三) | 本期匯出或收回投資金額               |    | 本期期末<br>自台灣匯出累積<br>投資金額(註三) | 本公司直接或<br>間接投資之<br>持股比例% | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註二) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註二) | 截至本期止已<br>匯回投資收益 |
|----------------|---------------------|---------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------------|----|-----------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------|
|                |                     |                           |              |                             | 匯出(註三)                    | 收回 |                             |                          |                        |                      |                  |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | 真空零組件銷售、真空設備銷售及維修   | \$293,266<br>(USD8,997千元) |              | \$ 256,759<br>(USD7,877千元)  | \$ 36,507<br>(USD1,120千元) | -  | \$ 293,266<br>(USD8,997千元)  | 100                      | (\$ 7,902)             | \$ 255,462           | -                |
| 銓揚電子科技(上海)有限公司 | 生產電子專用設備、測試儀器、工模具製造 | \$ 32,596<br>(USD1,000千元) |              | -                           | \$ 32,596<br>(USD1,000千元) | -  | \$ 32,596<br>(USD1,000千元)   | 100                      | -                      | \$ 32,706            | -                |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註三)       | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額(註四) |
|--------------------------|----------------------------|----------------------------|
| \$325,862<br>(USD9,997)  | \$350,407<br>(USD10,750千元) | \$388,530                  |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 經由第三地區匯款投資大陸公司
- 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 直接投資大陸公司
- 其他方式

註二：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣(1:32.596)列示。

註四：971,324千元×40%=388,530千元。

日揚科技股份有限公司  
進（銷）貨交易明細表  
民國九十五年度

附表六

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象               | 關 係   | 交 易 情 形 |          |                 |            | 交 易 金 額 與 一 般 交 易 不 同 |                                                                  | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 |                               | 備 註 |
|----------|-----------------------|-------|---------|----------|-----------------|------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----|
|          |                       |       | 進（銷）貨   | 金 額      | 佔總進銷貨<br>之比率(%) | 授 信 期 間    | 之 情 形 及 原 因           |                                                                  | 餘 額                 | 佔 總 應 收<br>（付）票據、<br>帳款之比率(%) |     |
|          |                       |       |         |          |                 |            | 單 價                   | 授 信 期 間                                                          |                     |                               |     |
| 本 公 司    | 日揚電子科技（上海）<br>有限公司（註） | 子 公 司 | 銷 貨     | \$25,379 | 2               | 銷貨後月結三個月收款 | 議 價                   | 銷售各類零組件無重大<br>差異；另特製品及<br>每一客戶特製品維<br>修及換修之零件均<br>不同，故無法比較<br>價格 | 應收帳款<br>\$ 25,379   | 7                             |     |
|          |                       |       | 進 貨     | 20,691   | 3               | 驗收後三個月電匯貨款 | 議 價                   | 購入之品名未曾向第三<br>者購入，故無法比<br>較價格                                    | 應付帳款<br>\$ 17,803   | 11                            |     |

日揚科技股份有限公司及子公司  
各公司間業務關係及重要交易往來情形  
九十五年度

附表七

單位：新台幣千元

| 編號   | 交易人名稱      | 交易往來對象            | 與交易人之關係<br>(註)    | 交易往來情形 |                   |                   |                      |
|------|------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|----------------------|
|      |            |                   |                   | 科目     | 金額                | 交易條件              | 佔合併總營收<br>或總資產之比率(%) |
| 0    | 日揚科技股份有限公司 | HTI<br>德揚科技股份有限公司 |                   | 代付款    | \$ 1,062          | —                 | -                    |
|      |            |                   |                   | 應付帳款   | 351               | —                 | -                    |
|      |            |                   |                   | 應收帳款   | 251               | —                 | -                    |
|      |            |                   |                   | 代付款    | 3                 | —                 | -                    |
|      |            |                   |                   | 應付費用   | 187               | —                 | -                    |
|      |            |                   |                   | 銷貨收入   | 523               | 按一般交易價格計價，月結九十天收款 | -                    |
|      |            | 營業成本              |                   | 890    | 按一般交易價格計價，貨到九十天匯款 | 0.1               |                      |
|      |            | 固定資產              |                   | 19,620 | 按一般交易價格計價         | 0.9               |                      |
|      |            | 銷貨收入              |                   | 10,640 | 按一般交易價格計價，月結九十天收款 | 0.7               |                      |
|      |            | 營業成本              |                   | 31,624 | 按一般交易價格計價，貨到九十天匯款 | 2.1               |                      |
|      |            | 上海日揚              |                   | 銷貨收入   | 25,379            | 按一般交易價格計價，月結九十天收款 | 1.7                  |
|      |            | 銷貨成本              |                   | 20,691 | 按一般交易價格計價，貨到九十天匯款 | 1.4               |                      |
|      |            | 應收帳款              |                   | 25,379 | —                 | 1.1               |                      |
|      |            | 應付帳款              |                   | 17,803 | —                 | 0.8               |                      |
|      |            | 代付款               |                   | 1      | —                 | -                 |                      |
|      |            | 捷揚全球科技股份有限公司      |                   | 應收帳款   | 4                 | —                 | -                    |
|      |            | 1                 |                   | HCT    | 上海日揚              | 代付款               | 896                  |
| 銷貨收入 | 6,349      |                   | 按一般交易價格計價，月結九十天收款 |        |                   | 0.4               |                      |
| 營業成本 | 20,268     |                   | 按一般交易價格計價，貨到九十天匯款 |        |                   | 1.3               |                      |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 母公司對子公司。
- 子公司對母公司。
- 子公司對子公司。

日揚科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國九十四年度

附表七之一

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱      | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(註) | 交易往來情形 |        |                   |                   |
|----|------------|--------|----------------|--------|--------|-------------------|-------------------|
|    |            |        |                | 科目     | 金額     | 交易條件              | 佔合併總營收<br>或總資產之比率 |
| 0  | 日揚科技股份有限公司 | HTI    |                | 代付款    | \$ 680 | —                 | -                 |
|    |            |        |                | 其他應收款  | 15,000 | —                 | 1.0               |
|    |            |        |                | 應收帳款   | 5,448  | —                 | 0.4               |
|    |            |        |                | 應付帳款   | 4,912  | —                 | 0.3               |
|    |            |        |                | 應付費用   | 872    | —                 | -                 |
|    |            |        |                | 銷貨收入   | 10,274 | 按一般交易價格計價—月結九十天收款 | 0.9               |
|    |            | HCT    |                | 銷貨成本   | 1,039  | 按一般交易價格計價—貨到九十天匯款 | 0.1               |
|    |            |        |                | 應收帳款   | 2,944  | —                 | 0.2               |
|    |            |        |                | 代付款    | 15,063 | —                 | 1.0               |
|    |            |        |                | 應付帳款   | 5,281  | —                 | 0.4               |
|    |            |        |                | 固定資產   | 600    | 按一般交易價格計價         | -                 |
|    |            |        |                | 銷貨收入   | 7,696  | 按一般交易價格計價—月結九十天收款 | 0.7               |
|    |            |        |                | 營業成本   | 13,620 | 按一般交易價格計價—貨到九十天匯款 | 1.2               |
| 1  | HCT        | 上海日揚   |                | 銷貨收入   | 11,808 | 按一般交易價格計價—月結九十天收款 | 1.1               |
|    |            |        |                | 營業成本   | 12,530 | 按一般交易價格計價—貨到九十天匯款 | 1.1               |
|    |            |        |                | 應收帳款   | 6,403  | —                 | 0.4               |
|    |            |        |                | 應付帳款   | 3,311  | —                 | 0.2               |
|    |            |        |                |        |        |                   |                   |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

- 母子公司。
- 子公司對母公司。
- 子公司對子公司。

日揚科技股份有限公司

董 事 長      吳 明 田

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 八 日