

日揚科技股份有限公司
HIGHLIGHT TECH CORP.

九十七年度年報

2008 ANNUAL REPORT



刊印日期：中華民國九十八年四月十八日

日揚科技公司網址：<http://www.high-light.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.com.tw>

一、發言人、代理發言人

	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	楊 鴻 津	楊 坤 元
職 稱	財務處處長	執行副總經理
聯 絡 電 話	(06) 246-0296	(06) 246-0296
電子郵件信箱	harry@high-light.com.tw	yky@high-light.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

	地 址	電 話
總 公 司	台南市安南區工明南二路 106 號	(06) 246-0296
台 南 二 廠	台南市安南區工明南一路 101 號	(06) 511-6111
新 竹 湖 口 廠	新竹縣湖口鄉鳳山村中華路 13 號	(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	網 址	www.tsc.com.tw
地 址	台北市建國北路一段 96 號地下 1 樓	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、李季珍會計師	網 址	www.deloitte.com.tw
事務所名稱	勤業眾信會計師事務所	電 話	(02) 2545-9988
地 址	台北市民生東路三段 156 號 12 樓		

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：http://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	6
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	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
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資訊	24
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	24
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係資訊	26
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	26
肆、募資情形	
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	32
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計劃執行情形	33

伍、營運概況

一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	53
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	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	61
六、重要契約	62

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	63
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、最近年度財務報表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	68
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難情事	68
七、公司年報是否揭露國內會計原則針對國際會計原則（或美國一般公認會計原則）所作的調節	68
八、公司年報是否揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	68
九、公司年報是否揭露具行業特殊性的關鍵績效指標	72
十、公司年報是否揭露適用避險會計之目標與方法	72

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	73
二、經營結果	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
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	82

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料·····	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形·····	86
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	86
四、其他必要補充說明事項·····	86
五、最近年度及截至年報刊印日止，是否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·····	86

各位股東女士、先生：

民國九十七年受到全球金融風暴影響，導致整體經濟環境呈現下滑趨勢，然日揚公司雖承受其外在壓力，但營收及獲利亦在預算規劃掌握中，日揚公司除在真空應用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、拓展各產業銷售網絡及提升管理能力等，來加強與客戶的夥伴關係，進而締造營收及利潤的穩健成長。

營業結果－財務及獲利表現

日揚公司九十七年度營收為 1,356,649 千元，較九十六年度減少 9%；稅後淨利為 59,008 千元，較九十六年度減少 37%；基本每股盈餘則為 0.74 元。稅後淨利較為減少之主要原因，為估列茂德呆帳損失及員工分紅費用化等影響。

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，日揚公司在研發方面積極投入，九十七年的主要成果為持續研發及改良真空元件和模組，並積極發展鍍膜設備，在專利方面共取得國內外七項專利，同時成功開發出「大型矩型真空閘閥」、「LCM 晶片膜組點膠機」、「RFID 小型覆晶接合機」、「太陽能電池製程真空鍍膜機」等，並持續研發更精進的先進技術。

為深化我們在真空製造服務領域的技術領先地位，日揚公司於九十七年的研發支出佔全年營收的 3%以上，九十七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開發及應用，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

九十八年營業計劃

- ◇ 滿足客戶需求：滿足台積電、聯電、力晶等半導體廠，和奇美電、友達、瀚宇彩晶等光電廠，及太陽能廠、生技醫療等設備及零組件需求。
- ◇ 爭取國際合作：在國際市場已陸續開發俄、德、瑞士、泰國及印度等市場，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鏈到亞洲地區之趨勢，將積極爭取國際合作機會。
- ◇ 開發新型產品：開發連續式濺鍍設備，應用於手機、NB 之外觀及 EMI 鍍膜，以及

太陽能電池製程設備領域，開發真空設備之關鍵部品，以強化真空鍍膜設備研發技術及設備整合自主能力。

◆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。另外，積極開發真空鍍膜設備之技術，真空製程設備的開發需結合：真空、傳動、機構、加熱、電源、精密監控，電氣控制等技術，將利用協助太陽能電池產業開發之連續式濺鍍機，深化製程設備之研發能力，未來無論在薄膜太陽能電池的電極膜層，或是玻璃基板之透明導電膜層，以及未來新世代的先進太陽能電池製程，可以順利推展具競爭力的真空鍍膜設備。同時，也積極與國際大廠建立合作開發及模組供應之關係。

外部競爭、法規及總體經營環境之影響

面對大陸地區及我國積極與國際接軌之各類新舊法令制定、頒布及實施所造成之衝擊，日揚公司持續掌握相關資訊暨隨時啟動因應措施，減少外部因素對日揚公司財務業務之影響，藉此專業應變能力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。日揚公司除了立足台灣之外，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、光電及太陽能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，日揚公司將結合相關知識、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，成為其主要真空應用系統之協力廠商；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 & OEM 方式合作；強力推廣及促銷真空應用系統設備、PUMP 及腔體等高附加價值產品；積極開發新產業新商機、經銷商網絡並擴大海外銷售市場。
- 在生產方面：針對各國際大廠在台製作光電及太陽能製程設備，整合公司及協力資源承接製作；擴增真空應用系統設備、PUMP 及潔淨再生和貴金屬回收等產能，建置專業生產線，搶佔國際各大品牌市場；提升各型 chamber 及真空應用系統設

備產能；降低成本，使具國際競爭力，打入歐美市場。

- 在研發方面：整合自動化設備及真空設備研發人才，強化機構和電控整合設計能力，建立製程實驗設備，開發先進產品的製程技術，維持產業競爭力並提升公司價值。
- 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

日揚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等因素，九十八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	其他
預計銷售量	515 千件	290 台	3,215 台	76 台	40 千件

經營團隊將持續秉持著「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領域之全方位需求，以專注及努力的精神為日揚公司之客戶、股東及員工創造最大利益。並將務實的朝預期目標邁進，我們非常感謝日揚公司的董監事、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！期使日揚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

黃坤檳

一、設立日期：民國八十六年五月二十九日

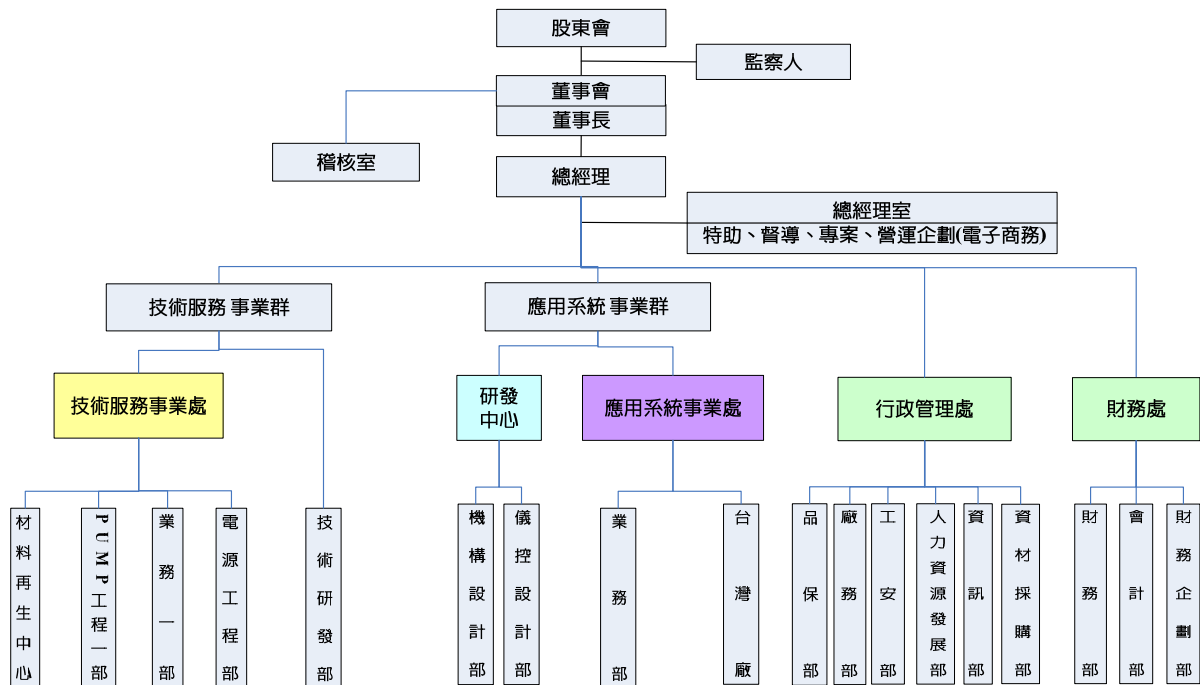
二、公司沿革

- 民國 86 年 5 月 ◆設立日揚科技有限公司於高雄市，資本額為新台幣伍佰萬元整，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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 6 月 ◆真空模組化產品 HFVCD 設備（鑽石薄膜生成）開發完成交機。
- 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。
- 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。
- ◆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。

- 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。
- 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 3 月 ◆潔淨部門於 3 月 31 日正式分割成立德揚科技（股）公司。
- 12 月 ◆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。
- 民國 95 年 7 月 ◆上海寶山廠一期工程完成。
- 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。
- ◆台南二廠落成啓用。
- 民國 96 年 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。
- 4 月 ◆取得 SGS OHSAS 18001：1999 認證。
- 7 月 ◆上海寶山廠二期工程完成。
- 8 月 ◆向 BOC Holdings 購回德揚科技（股）公司 50%股份。
- ◆真空系統整合能力受肯定，陸續接獲國際車燈大廠 Stanley 車燈蒸著 CVD 聚合鍍膜系統在本公司製作。
- 民國 97 年 1 月 ◆上海寶山廠三期工程完成。
- 4 月 ◆與光洋應用材料科技（股）公司策略合作，共同投資德揚科技（股）公司。
- 8 月 ◆成功開發太陽能電池連續式濺鍍鍍膜技術。
- 9 月 ◆資本公積轉增資新台幣貳仟貳佰陸拾肆萬壹仟壹佰元整，暨盈餘轉增資新台幣壹仟捌佰陸拾伍萬陸仟玖佰肆拾元整，實收資本額達新台幣捌億肆仟陸佰萬壹仟陸佰柒拾元整。

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	負責集團內部控制制度、稽核等相關業務之規劃、控制與協助推廣
總經理室	負責公司經營管理、股東關係維護、專案督導、電子商務發展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
財務部	負責統籌集團企業之資金調度籌措、增資、引資、匯率避險等財務作業及重要財務議案之提報，以供經營階層、董事會、股東會決策評估等作業
會計部	負責集團企業之財務報表(含合併財務報表)編製、彙總，投資抵減節稅申辦作業及其他與會計、稅務相關等作業

主要部門	職 掌
財務企劃部	負責統籌集團企業之籌資、融資、資金融通；企業合併、分割或對外購併等策略規劃及專案管控；集團企業預算規劃、長、短期投資策略規劃及其他與財務相關等專案管控
資材採購部	整併台灣日揚資材採購部與上海資材採購部，負責集團兩岸國內外整體原物料、零組件等及商品設備廠務等相關之詢價、比價、議價、採購、廠商管理及原物料、在製品與製成品進出管制、安全庫存管理等作業
資訊部	負責集團整體營運需求之 e 化資訊系統規劃發展、公司網站更新、維護，使公司以有限資源能做最大之效益發揮
人力資源發展部	負責台灣日揚與德揚人力資源發展、規劃，支援各單位人力作業需求，建立協助良好企業文化及制度，以達成公司目標
廠務部	負責集團兩岸廠務制度建置，工廠配置規劃與作業執行，以維持廠務設備運作順暢
工安部	負責集團兩岸工安制度建置，工廠安全規劃與作業執行，以維持同仁、工廠作業安全
品保部	負責集團兩岸生產品質檢驗、推動公司品質政策及目標之達成，以維繫品保系統之穩定
台灣廠	整併原應用系統事業處製造部與封測設備事業處製造部，負責真空元件、系統模組與設備系統各類產品之品項生產計劃安排、進度調整控制、及產品之報價、生產外包管理等作業
業務部	整併原應用系統事業處營業部、設備業務部、上海真空事業處大中華地區營業部及海外營業部，負責真空元件、真空系統模組及設備系統產品在全球市場之推廣與業務銷售工作
儀控設計部	負責真空系統、鍍膜系統、封測設備等機電整合所需之儀控元件規劃設計與自控程式撰寫之工作
機構設計部	負責真空模組、鍍膜系統、封測設備之機械構造開發設計
技術研發部	負責各式真空泵及射頻電源產品之技術開發、移轉及新維修產品技術整合導入
電源工程部	負責集團射頻電源相關產品之生產、組裝製造與維修服務等
業務一部	負責技術服務事業群台灣地區之各項產品及服務項目之市場推廣、銷售，及維修接單、合約簽定工作
PUMP 工程一部	負責台灣地區各類真空泵與 Gate valves 等相關產品之拆裝維修及客戶服務
材料再生中心	負責平面顯示器之玻璃基板回收洗淨再生工程

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

1.董事及監察人資料（一）

98年4月18日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					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	95.06.28	3 年	87.08.08	2,238,484	4.03%	4,328,478	4.58%	685,160	0.72%	—	—	省立北門中學 日揚科技(股)公司/董事長	日揚科技股份有限公司/董事長 日揚電子科技(上海)有限公司/董事(法人代表) 銓揚電子科技(上海)有限公司/董事(法人代表) 德揚科技(股)有限公司/董事(法人代表) 瑞統企業(股)公司/負責人 宇柏林(股)公司/董事	監 察 人	昇大實業 法人代表 ：蔡志誠	翁婿
董 事	黃 坤 楨	95.06.28	3 年	87.08.08	61,800	0.11%	1,066,730	1.13%	94,264	0.10%	—	—	陸軍官校機械工程系 MBA UNIVERSITY OF BRIDGEPORT	日揚科技(股)公司/總經理 日揚電子科技(上海)有限公司/董事長(法人代表)暨總經理 銓揚電子科技(上海)有限公司/董事長(法人代表)暨總經理 德揚科技(股)公司/董事長(法人代表) 立盈科技(股)公司/董事(法人代表)	—	—	—
董 事	簡 哲 雄	95.06.28	3 年	87.08.08	935,812	1.69%	1,240,177	1.31%	—	—	—	—	日揚科技(股)公司/監察人 台灣大學/牙醫學系	簡牙科診所/負責人 郭水教授基金會/董事長	—	—	—
董 事	楊 坤 元	97.06.13	3 年	97.06.13	41,192	0.05%	139,044	0.15%	—	—	—	—	普熙(股)公司高級工程師 成功大學機械研究所	日揚科技(股)公司/執行副總經理 德揚科技(股)公司/董事(法人代表)	—	—	—
董 事	邱 慶 耀	97.06.13	3 年	97.06.13	1,500,867	1.86%	1,575,910	1.67%	—	—	—	—	富全風機(股)公司服務經理	—	—	—	—
獨 董	立 郭 圀 成	95.06.28	3 年	91.05.20	6,584	0.01%	168,949	0.18%	—	—	—	—	政治大學企研所/企家班結業 朝陽大學企研所碩士 會計師高考及證券分析師考試及格	日揚電子科技(上海)有限公司/董事(法人代表) 日晟聯合會計師事務所/會計師 宏捷科技(股)公司/獨立董事 北辰科技(股)公司/監察人	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
					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	3 年	95.06.28	—	—	21,000	0.02%	—	—	—	—	美國加州大學洛杉磯分校/電 機工程博士	清華大學物理系/教授 立盈科技(股)公司/董事	—	—	—
監 察 人	昇大實業有 限公司代表 人：蔡志誠	95.06.28	3 年	95.06.28	345,098	0.62%	3,721,480	3.93%	—	—	—	—	雲林科技大學/工業管理技 術系	三商電腦(股)公司/經理 德揚科技(股)有限公司/監察人 (法人代表) 日揚電子科技(上海)有限公司/ 監事(法人代表) 銓揚電子科技(上海)有限公司/ 監事(法人代表)	董 事 長	吳明田	翁媚
獨立職能 監 察 人	李 永 裕	97.06.13	3 年	97.06.13	—	—	10,500	0.01%	—	—	—	—	國立政治大學法律學系法 學組 交通大學科技法律研究所	飛寶動能股份有限公司/監察人	—	—	—
監 察 人	黃 俊 育	97.06.13	3 年	97.06.13	—	—	1,094,220	1.16%	—	—	—	—	中興大學合作經濟系/學士	—	—	—	—

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2. 法人股東之主要股東

98年4月18日；%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
昇大實業有限公司	姓名	持股比例
	吳明田	27.28%
	吳昇憲	26.36%
	吳佳柔	11.36%
	吳佳螢	11.36%
	吳敏杏	11.36%
	吳謝惠美	6.82%
	王維伶	4.55%
	蔡志誠	0.91%

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無

4. 董事及監察人資料(二)

姓名(註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
吳明田				✓					✓	✓	✓		✓	✓	無
黃坤檳				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
簡哲雄				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊坤元				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
邱慶耀				✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
郭罔成			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	註2
寇崇善	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
昇大實業有 限公司代表 人：蔡志誠				✓	✓	✓			✓	✓	✓		✓		無
李永裕			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
黃俊育				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1) 非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

98年4月18日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	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		
			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 欝	88.04.01	1,066,730	1.13%	94,264	0.10%	—	—	陸軍官校/機械工程系 MBA UNIVERSITY OF BRIDGEPORT	日揚科技(股)公司/總經理 日揚電子科技(上海)有限公司/董事長(法人 代表)暨總經理 銓揚電子科技(上海)有限公司/董事長(法人 代表)暨總經理 德揚科技(股)公司/董事長(法人代表) 立盈科技(股)公司/董事(法人代表)	—	—	—
執行副總經理兼任應用 系統事業群最高主管	楊 坤 元	98.01.01	139,044	0.15%	—	—	—	—	普熙(股)公司高級工程師 成功大學機械研究所	德揚科技(股)公司/董事(法人代表)	—	—	—
技 術 服 務 事 業 群 副 總 經 理	陳 國 勳	98.01.01	85,720	0.09%	—	—	—	—	銓揚電子科技(上海)有限公司/總監 勤益工專化工科	—	—	—	—
總 經 理 室 營 運 督 導	王 志 紘	98.01.01	38,282	0.04%	—	—	—	—	新象電腦(股)公司資訊技術部經理 中興大學農業機械系	—	—	—	—
技 術 服 務 事 業 處 資 深 處 長	溫 斯 忠	97.07.01	27,768	0.03%	—	—	—	—	台灣富士奧林(股)公司品保工程師 勤益工專化工科	—	—	—	—
研 發 中 心 處 長	余 建 志	96.10.01	72,489	0.08%	—	—	—	—	精斌(股)公司大陸廠副理 成功大學企管研究所	—	—	—	—
行 政 管 理 處 長	王 至 中	98.01.01	20,000	0.02%	—	—	—	—	中央人力資源管理顧問(股)公司資深顧問 中央大學人力資源管理研究所	—	—	—	—
財 務 處 處 長	楊 鴻 津	97.10.01	107,039	0.11%	—	—	—	—	德記洋行(股)公司協理 合騏工業(股)公司財務經理 中原大學企管系	德揚科技(股)公司/監察人(法人代表) 立盈科技(股)公司/監察人(法人代表) 成大創業投資(股)公司/監察人(法人代表) 銓揚電子科技(上海)有限公司/董事(法人代表)	—	—	—
應 用 系 統 事 業 處 處 長	劉 俊 朋	98.01.01	74,865	0.01%	—	—	—	—	日揚電子科技(上海)有限公司/處長 雲林工專材料科	—	—	—	—
稽 核 室 主 任	陳 智 珠	97.08.25	4,328	0%	—	—	—	—	日揚科技(股)公司財務副管理師 南台科技大學會計系	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B) (註6)		盈餘分配之酬勞 (C)(註1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註2)				員工認股權憑證 得認購股數(H)				
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
																現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董 事 長	吳 明 田	-	-	-	-	118	118	25	37	0.24%	0.26%	2,160	2,160	-	-	-	-	-	-	-	-	3.90%	3.92%	無
董事暨總 經 理	黃 坤 檣	120	120	-	-	118	118	20	32	0.44%	0.46%	3,497	11,357	-	-	1,093	2,187	1,093	2,187	-	-	11.92%	25.26%	有
董事暨執 行副總經 理	楊 坤 元 (註 3)	66	66	-	-	59	59	20	23	0.25%	0.25%	2,355	2,355	-	-	133	265	133	265	-	-	4.91%	4.92%	無
董 事	邱 慶 耀 (註 4)	66	66	-	-	59	59	20	20	0.25%	0.25%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.25%	0.25%	無
董 事	簡 哲 雄	120	120	-	-	118	118	20	20	0.44%	0.44%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.44%	0.44%	無
董 事	林 澤 祥 (註 5)	35	35	-	-	39	39	-	-	0.13%	0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.13%	0.13%	無
獨立職能 董 事	郭 圀 成	240	240	-	-	118	118	25	25	0.65%	0.65%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.65%	0.65%	無
獨立職能 董 事	寇 崇 善	240	240	-	-	118	118	25	34	0.65%	0.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.65%	0.67%	有

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東常會前經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額為 1,062,141 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 2：97 年度員工紅利分配係股東常會前經董事會通過擬議配發現金股利 2,655,356 元及股票股利 531,070 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。

註 3：該董事於 97 年 6 月 13 日就任，為本公司董事暨執行副總經理兼任應用系統事業群最高主管。

註 4：該董事於 97 年 6 月 13 日就任。

註 5：該董事於 97 年 4 月 15 日辭任。

註 6：97 年度本公司及合併報表內所有公司實際支付退職金金額均為 0 元；另依法提撥退休金費用金額均為 164 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	所有轉投資事業	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	吳明田、黃坤欝 楊坤元、邱慶耀 簡哲雄、林澤祥 郭圀成、寇崇善	吳明田、黃坤欝 楊坤元、邱慶耀 簡哲雄、林澤祥 郭圀成、寇崇善	邱慶耀、簡哲雄 林澤祥、郭圀成 寇崇善	邱慶耀、簡哲雄 林澤祥、郭圀成 寇崇善
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	吳明田、楊坤元	吳明田、楊坤元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	黃坤欝	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	黃坤欝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	-	-	-	-

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例		有無領取來自子公司以外 轉投資事業酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註 1)		業務執行費用 (D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監 察 人	昇大實業(有)公司 法人代表：蔡志誠	414	414	-	-	315	315	85	85	1.38%	1.38%	無
監 察 人	楊 添 文 (註 2)											
監 察 人	黃 俊 育 (註 3)											
獨立職能監察人	徐 瑞 隆 (註 4)											
獨立職能監察人	李 永 裕 (註 5)											

註 1：係最近年度盈餘分配議案股東常會前經董事會通過擬議配發之董監事酬勞金額為 1,062,141 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 2：該監察人於 97 年 4 月 11 日辭任。

註 3：該監察人於 97 年 6 月 13 日就任。

註 4：該獨立職能監察人於 97 年 4 月 3 日辭任。

註 5：該獨立職能監察人於 97 年 6 月 13 日就任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	昇大實業有限公司、 楊添文、黃俊育、 徐瑞隆、李永裕	昇大實業有限公司、 楊添文、黃俊育、 徐瑞隆、李永裕
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

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 (A)		退職退休金 (B) (註 2)		獎金及特支費 等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	黃坤楨															
執行副總 經理兼任 應用系統 事業群最 高主管	楊坤元	3,365	9,694	-	-	2,762	4,294	1,226	2,452	1,226	2,452	16.62%	29.94%	-	-	有

註 1：97 年度員工紅利分配係股東常會前經董事會通過擬議配發現金股利 2,655,356 元及股票股利 531,070 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。

註 2：97 年度本公司及合併報表內所有公司實際支付退職金金額均為 0 元；另依法提撥退休金費用金額均為 164 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	楊坤元	楊坤元
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃坤楨	黃坤楨
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	-	-

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 4 月 18 日；單位：新台幣千元；股

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總 經 理	黃 坤 楨	3,271	1,438	4,709	7.98%
	執行副總經理兼任應用系統事業群最高主管	楊 坤 元				
	技術服務事業群副總經理 (註 1)	陳 國 勳				
	總經理室營運督導	王 志 紘				
	總經理室專案資深經理	曾 榆 羚				
	技術服務事業處處長	溫 斯 忠				
	技術服務事業處業務一部經理	蔡 定				
	研發中心處處長	余 建 志				
	應用系統事業處業務部經理	黃 揮 仁				
	專案經理	林 賜 民				
	專案經理	林 永 成				
	行政管理處處長	王 至 中				
	財務處處長	楊 鴻 津				

註 1：陳國勳副總經理於 98 年 1 月 1 日就任。

註 2：以上資料為本公司 97 年度員工紅利於 98 年擬議發放數據。97 年度員工紅利分配係股東常會前經董事會通過擬議配發現金股利 2,365,655 元及股票股利 531,070 股。經理人配發金額按去年實際配發比例 (現金紅利 60.8%、股票紅利 61.6%) 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 \ 年度	96 年度				97 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	4,531	4.86%	4,891	6.84%	1,789	3.03%	1,827	3.10%
監 察 人	1,169	1.25%	1,169	1.63%	813	1.38%	813	1.38%
總經理及副總經理	12,776	13.72%	22,911	32.03%	9,805	16.62%	17,665	29.94%

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規定辦理，於本公司決算有分配盈餘時，餘額再提百分之十五為員工紅利及不高於百分之二董監事酬勞。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 7 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 席次數	實際出席 (列) 席 率 (%)	備 註
董 事 長	吳 明 田	7	0	100%	
董 事	黃 坤 檳	6	1	86%	
董 事	林 澤 祥	1	0	33%	97.04.15 辭任
董 事	楊 坤 元	4	0	100%	97.06.13 新任
董 事	邱 慶 耀	4	0	100%	97.06.13 新任
董 事	簡 哲 雄	6	1	86%	
獨 立 董 事	郭 國 成	7	0	100%	
獨 立 董 事	寇 崇 善	7	0	100%	
監 察 人	昇大實業有限公司 代表人：蔡志誠	5	0	71%	
監 察 人	楊 添 文	1	0	50%	97.04.11 辭任
監 察 人	黃 俊 育	4	0	100%	97.06.13 新任
獨 立 職 能 監 察 人	徐 瑞 隆	1	0	50%	97.04.03 辭任
獨 立 職 能 監 察 人	李 永 裕	3	0	75%	97.06.13 新任

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：無。
- 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) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	實 際 列 席 率 (%)	備 註
監 察 人	昇大實業有限公司 代 表 人：蔡 志 誠	5	71%	
監 察 人	楊 添 文	1	50%	97.04.11 辭任
監 察 人	黃 俊 育	4	100%	97.06.13 新任
獨立職能 監 察 人	徐 瑞 隆	1	50%	97.04.03 辭任
獨立職能 監 察 人	李 永 裕	3	75%	97.06.13 新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：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。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
 - 1.監察人與內部稽核主管之溝通情形：除依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定交付之，亦列席董事會報告。
 - 2.監察人與會計師之溝通情形：本公司監察人調查公司業務及財務狀況時，得代表公司委託會計師審核之。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無

(三) 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

(四) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 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。 (二) 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。 (三) 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
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 公司已於95.06.28選任兩席之獨立董事。 (二) 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
三、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
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 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）	(一) 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。 (二) 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
五、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
六、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。		

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	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：						
(一) 公司對員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等履行社會責任情形：本公司極重視企業整體運作與社會責任之互動關係。						
(二) 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（註一）。						
項次	姓 名	進 修 日 期		主 辦 單 位	課 程 名 稱	進 修 時 數
		起	訖			
董 事	吳 明 田	92/04/24	92/04/24	中華公司治理協會	上市櫃公司如何落實公司治理	3
		92/11/26	92/11/26	財政部證券暨期貨管理委員會	台北公司治理論壇	6
		96/06/07	96/06/07	行政院金融監督管理委員會	第四屆台北公司治理論壇	6
獨立董事	郭 罔 成	91/10/30	91/10/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	獨立董事與監察人實務研習班	12
獨立董事	寇 崇 善	95/09/05	95/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
		96/03/15	96/03/15	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	獨立董事公司治理調峰論壇	3
董 事	邱 慶 耀	97/10/07	97/10/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-台北班	12
董 事	楊 坤 元	97/09/10	97/09/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
監 察 人	黃 俊 育	97/08/05	97/08/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12
(三) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形：不適用。						
(四) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。						

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
△、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		

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(五) 公司訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式

本公司尚未訂定公司治理守則。

(六) 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。

(七) 内部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 内部控制聲明書

日揚科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98 年 3 月 27 日

本公司民國 97 年 1 月 1 日至 97 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九十八年三月二十七日董事會通過，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：黃坤楨 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。

(八) 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。

(九) 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. 中華民國九十七年六月十三日股東會重要決議如下

會議日期	重 要 決 議 事 項	執行情形檢討
97.06.13	☐ 承認九十六年度營業報告書及財務報表 ☐ 承認九十六年度盈餘分配案 ☐ 決議九十六年度盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資發行新股案 ☐ 修訂公司章程案 ☐ 補選董事、監察人案 ☐ 解除董事競業禁止之限制案	本公司已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
97.01.22	☐ 訂定本公司九十五年度國內第一次有擔保轉換公司債 96 年度第四季轉換新股增資基準日
97.03.25	☐ 通過九十六年度財務報表及營業報告書案 ☐ 通過九十六年度盈餘分配案 ☐ 通過本公司盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資發行新股案 ☐ 通過修訂公司章程部分條文案 ☐ 通過修訂董事會議事規則部分修文案 ☐ 通過公司出具「內部控制制度聲明書」案 ☐ 通過九十七年股東常會召開時間、地點及相關事項 ☐ 通過九十七年股東會補選董事案 ☐ 通過九十七年股東會解除新任董事競業禁止之限制案 ☐ 通過總公司不遷址於新竹縣案
97.04.15	☐ 通過與投資人共同投資德揚科技股份有限公司案 ☐ 通過取消本公司與德揚科技股份有限公司簡易合併案 ☐ 通過對德揚科技股份有限公司增資案 ☐ 通過修訂原出租予德揚科技股份有限公司台南廠之土地、廠房及附屬廠務設備租賃合約案 ☐ 通過修訂公司章程部份條文案 ☐ 通過補選董事及監察人案

會議日期	重 要 決 議 事 項
97.06.13	☐ 通過修正台南真空系統廠投資案 ☐ 通過新竹新廠投資案
97.07.25	☐ 通過 96 年度現金股利除息基準日、盈餘及資本公積配股基準日，暨轉換公司債停止轉換期間訂定案。 ☐ 訂定本公司九十五年度國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格調整案 ☐ 通過 96 年度員工紅利發放辦法案 ☐ 通過轉投資公司日揚電子科技(上海)有限公司及銓揚電子科技(上海)有限公司改派法人代表案 ☐ 通過 2008 年度預算修訂案 ☐ 通過修正台南真空系統廠投資案
97.08.25	☐ 通過九十七年上半年度財務報告案 ☐ 通過修正台南真空系統廠投資案 ☐ 通過內部稽核主管異動案 ☐ 通過勤業眾信會計師事務所因內部輪調，更換本公司簽證會計師案
97.10.27	☐ 通過九十七年第三季財務報表案 ☐ 通過修正台南真空系統廠投資案 ☐ 通過轉投資公司財務會計主管異動案 ☐ 通過辦理九十七年度第一次現金增資發行新股案 ☐ 通過辦理國內第三次有擔保可轉換公司債案 ☐ 通過九十八年度稽核計劃申報案
98.01.13	☐ 通過九十八年度營運預算案 ☐ 通過變更台南真空系統廠土地購買案 ☐ 通過九十七年度第一次現金增資發行新股相關事宜 ☐ 通過延後發行國內第三次有擔保可轉換公司債案
98.03.27	☐ 通過九十七年度營業報告書及財務報表案 ☐ 通過九十七年度盈餘分配案 ☐ 通過本公司九十七年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案 ☐ 通過修訂公司章程部分條文案 ☐ 通過修訂「董事會議事規則」部分條文案 ☐ 通過修訂「資金貸與作業程序」部分條文案 ☐ 通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案 ☐ 通過公司出具「內部控制制度聲明書」案 ☐ 通過九十八年股東常會召開時間、地點及相關事項案 ☐ 通過改選董事、監察人案 ☐ 通過提名獨立董事候選人案 ☐ 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 ☐ 通過委任律師處理台南真空系統廠土地購買案 ☐ 通過子公司 HTI 股權規劃方案 ☐ 通過子公司德揚股權規劃方案

(十)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。

(十一)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：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	97 年度		98 年 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董 事 長	吳 明 田	443,246	—	770,153	—
董 事	黃 坤 檳	816,196	—	103,734	—
董 事	簡 哲 雄	59,056	—	0	—
董 事	楊 坤 元 (註 1)	19,852	—	78,000	—
董 事	邱 慶 耀 (註 1)	75,043	—	0	—
獨 立 董 事	郭 國 成	75,664	—	8,000	—
獨 立 董 事	寇 崇 善	21,000	—	0	—
監 察 人	昇大實業有限公司代 表 人：蔡 志 誠	592,859	—	2,583,439	—
獨 立 監 察 人	李 永 裕 (註 2)	10,500	—	0	—

職 稱	姓 名	97 年度		98 年 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
監 察 人	黃 俊 育 (註 2)	900,000	—	194,220	—
專 案 經 理	林 賜 民	(10,443)	—	0	—
總經理室專案資深經理	曾 榆 羚	22,449	—	22,000	—
研 發 中 心 處 長	余 建 志	4,998	—	36,000	—
專 案 經 理	林 永 成	2,819	—	33,574	—
應用系統事業處業務部 經 理	黃 揮 仁	3,569	—	14,725	—
總經理室營運督導	王 志 紘	3,000	—	40,282	—
技術服務事業處業務一 部 經 理	蔡 定	3,465	—	0	—
行 政 管 理 處 處 長	王 至 中	—	—	20,000	—
技術服務事業處處長	溫 斯 忠	7,087	—	19,000	—
技術服務事業群副總經理	陳 國 勳	6,462	—	50,000	—
財 務 處 處 長	楊 鴻 津	10,814	—	82,328	—

註 1：董事楊坤元、邱慶耀就任日期為 97 年 06 月 13 日。

註 2：監察人李永裕、黃俊育就任日期為 97 年 06 月 13 日。

(二) 股權移轉資訊

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
—	—	—	—	—	—	—

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持 股 比 率	質 押 比 率	質 借 (贖回) 金 額
—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱 (或姓名)	關係	
陳 欽 諭	5,795,000	6.13%	—	—	—	—	—	—	—
吳 明 田	4,328,478	4.58%	685,160	0.72%	—	—	蔡志誠	翁婿	—
昇大實業有限公司 代表人：蔡志誠	3,721,480	3.93%	—	—	—	—	吳明田	翁婿	—
吳 吉 祥	2,142,007	2.26%	—	—	—	—	—	—	—
羅 定 卿	1,794,000	1.90%	—	—	—	—	—	—	—
邱 慶 耀	1,575,910	1.67%	—	—	—	—	—	—	—
林 澤 祥	1,389,663	1.47%	—	—	—	—	—	—	—
簡 哲 雄	1,240,177	1.31%	—	—	—	—	—	—	—
黃 俊 育	1,094,220	1.16%	—	—	—	—	—	—	—
黃 坤 檳	1,066,730	1.13%	94,264	0.10%	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

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	20,615,288	86%	—	—	20,615,288	86%
立盈科技(股)公司	1,168,544	16.09%	209,366	2.88%	1377,910	18.97%
成大創業投資	500,000	2.08%	—	—	500,000	2.08%
HighLight Tech International Corp.	註1	71.19%	—	—	註1	71.19%

註1：本公司對 HTI 總投資額為 USD 13,750 千元。

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

98年04月18日;單位:千股;千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金	以現金以外之財產抵充股款者	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 17.84	100,000	1,000,000	43,595	435,951	盈餘轉增資 可轉債轉換普通股	—	61,686 3,368	註9
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
96.08	27.53	100,000	1,000,000	72,389	723,885	可轉債轉換普通股	—	654	註17
96.09	10	100,000	1,000,000	80,276	802,759	資本公積轉增資 盈餘轉增資	—	36,162 42,712	註18
96.11	27.53 24.83	100,000	1,000,000	80,462	804,623	可轉債轉換普通股	—	1,743 121	註19
97.02	24.83	100,000	1,000,000	80,470	804,704	可轉債轉換普通股	—	80	註20
97.09	10	100,000	1,000,000	84,600	846,002	資本公積轉增資 盈餘轉增資	—	22,641 18,657	註21
98.03	10	150,000	1,500,000	94,600	946,002	現金增資	100,000	—	註22

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日經受商字第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日經受商字第09601026370號函核准現金增資80,000千元。
 註17：經濟部商業司96年08月06日經受商字第09601185290號函核准可轉債轉換普通股653千元。
 註18：經濟部商業司96年09月03日經受商字第09601215770號函核准資本公積轉增資36,162千元，盈餘轉增資42,712千元。
 註19：經濟部商業司96年11月01日經受商字第09601269030號函核准可轉債轉換普通股1,864千元。
 註20：經濟部商業司97年02月19日經受商字第09701036220號函核准可轉債轉換普通股80千元。
 註21：經濟部商業司97年09月23日經受商字第09701246000號函核准資本公積轉增資22,641千元，盈餘轉增資18,657千元。
 註22：經濟部商業司98年03月31日經受商字第09801058030號函核准現金增資100,000千元。

98年4月18日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	94,600,167 股	55,399,833 股	150,000,000 股	上櫃公司股票

(二) 股東結構

98年4月18日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	2	3	22	6,709	6	6,742
持有股數	222	775,917	10,224,458	83,558,578	40,992	94,600,167
持股比例	0%	0.82%	10.81%	88.33%	0.04%	100%

(三) 股權分散情形

(每股面額十元) 98年4月18日 單位：股：人

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,430	662,996	0.70%
1,000 至 5,000	2,435	5,269,435	5.57%
5,001 至 10,000	750	5,148,936	5.44%
10,001 至 15,000	374	4,466,846	4.72%
15,001 至 20,000	163	2,887,216	3.05%
20,001 至 30,000	222	5,451,402	5.76%
30,001 至 40,000	81	2,815,636	2.98%
40,001 至 50,000	51	2,250,299	2.38%
50,001 至 100,000	122	8,715,340	9.21%
100,001 至 200,000	59	8,150,029	8.62%
200,001 至 400,000	21	5,766,202	6.10%
400,001 至 600,000	14	7,216,048	7.62%
600,001 至 800,000	7	4,773,377	5.05%
800,001 至 1,000,000	1	856,578	0.91%
1,000,001 至 999,999,999	12	30,169,827	31.89%
1,000,000,000 以上	0	0	0%
合計	6,742	94,600,167	100%

註：本公司尚無發行特別股

(四) 主要股東名單

單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳欽諭		5,795,000	6.13%
吳明田		4,328,478	4.58%
昇大實業有限公司 代表人：蔡志誠		3,721,480	3.93%
吳吉祥		2,142,007	2.26%
羅定卿		1,794,000	1.90%
邱慶耀		1,575,910	1.67%
林澤祥		1,389,663	1.47%
簡哲雄		1,240,177	1.31%
黃俊育		1,094,220	1.16%
黃坤楨		1,066,730	1.13%

(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	96 年	97 年	當年度截至 98 年 3 月 31 日
每股市價	最高		37.10	19.85	11.20
	最低		19.00	8.19	9.01
	平均		29.49	14.50	10.30
每股淨值	分配前		14.80	14.72	14.37
	分配後(註 1)		14.25	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		79,167,000	79,600,167	82,933,500
	每股盈餘(註 2)	調整前	1.18	0.74	0.04
		調整後	1.12	尚未分配	尚未分配
每股股利	現金股利(註 1)		0.5	0.1	—
	無償配股	盈餘配股(註 1)	0.2	0.2	—
		資本公積配股(註 1)	0.3	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		24.99	19.59	—
	本利比(註 4)		58.98	145.00	—
	現金股利殖利率(註 5)		1.70%	0.69%	—

註 1：依次年度股東會決議分配之情形填列，97 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，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，如有分配盈餘時，餘額再提百分之十五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，得包含從屬公司之員工，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。公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

- (1) 股票股利：自 97 年度盈餘中提撥新台幣 17,920 千元予以轉增資，每千股無償配發 20 元，俟股東常會決議通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。
- (2) 現金股利：自 97 年度盈餘中提撥新台幣 8,960 千元為現金股利，每股配發 0.1 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日。

(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	98 年度(預估)
期初實收資本額(千元)			846,002
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)		0.1(註)
	盈餘轉增資每股配股數(元)		0.2(註)
	資本公積轉增每股配股數(元)		-
營業績效 變化情形	營業利益(千元)		98 年度未公開財測， 故無須揭露 98 年預估 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 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 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 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 且盈餘轉增資改以 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 98 年 3 月 27 日董事會決議，尚待 98 年 6 月 16 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，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分配盈餘，如有分配盈餘時，餘額再提百分之十五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，得包含從屬公司之員工，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) 擬議配發員工現金紅利新台幣 2,655 千元，股票紅利新台幣 5,311 千元及董監事酬勞新台幣 1,062 千元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數，以 98 年股東常會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
- (3) 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 0.74 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

97 年股東常會通過 96 年度盈餘分派案為配發員工現金紅利 3,563 千元、股票紅利 3,563 千元及董事、監察人酬勞 1,677 千元，與原董事會決議配發金額相同。

(九) 公司買回本公司股份情形

98 年 04 月 18 日

買 回 期 次	第二次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	96 年 10 月 24 至 96 年 12 月 21 日
買 回 區 間 價 格	每股單價新台幣 20 元至 25 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 5,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	116,201 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	5,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	5.29%

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 黃李松會計師、李季珍會計師
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		新台幣壹億貳仟貳佰玖拾萬元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本年報第 39 頁「發行及轉換辦法」
限 制 條 款		請參閱本年報第 39 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 其 他 權 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 259,873 股；尚有公司債面額新台幣 122,900,000 元未轉換
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱本年報第 39 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 22.03 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 5.90%。
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	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
	最 高	107.50	104.40
轉換公司 債 市 價	最 低	103.00	103.20
	平 均	103.44	103.78
轉 換 價 格		23.54	22.03
發 行 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		95 年 4 月 28 日 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 年度現金增資計劃

1. 本次增資計畫內容及預計進度

- (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 26 元整，合計募集 208,000 千元。
- (3) 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) 計畫項目及預定資金運用進度

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			
			96 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

(5) 預計可能產生之效益

①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%(註 2)	70,000	1,668
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		150,538(註 3)	2,875

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150,538千元，其中538千元以自有資金償還。

②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益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

年度	項目	生產量(註)	銷售量(註)	銷售值	毛利
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. 增資計劃執行情形

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	158,000
		實際	158,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%
新產品及技術研發專案投入	支用金額	預定	50,000
		實際	53,280
	執行進度	預定	100%
		實際	106.56%
合 計	支用金額	預定	208,000
		實際	211,280
	執行進度	預定	100%
		實際	101.58%

3. 效益評估

(1) 償還銀行借款

單位：新台幣千元；%

項目		年度	95 年底 (籌資前)	96 年第一季 (籌資後)
財務結構(%)	負 債 比 率		40.57%	28.40%
	長期資金/固定資產		259.89%	519.72%
償債能力(%)	流 動 比 率		160.12%	265.42%
	速 動 比 率		114.80%	174.04%
	利 息 保 障 倍 數		54.12	—

籌資計畫用於償還銀行借款已於 96 年第一季執行完畢，除每年可節省利息支出 2,875 千元外，另依據本公司 96 年第一季經會計師核閱之財務報表顯示負債比率相較 95 年度下降至 28.40%，自有資產比率及長期資

金占固定資產比率相較 95 年度提昇至 519.72%，流動比率及速動比率亦由 95 年度 160.12%及 114.80%分別增加至 265.42%及 174.04%。綜上，除利息保障倍數 95 年度為 54.12 倍，因與計劃執行完成時間為 96 年第一季與 95 年度基礎不一致無法比較外，原預期達到節省利息支出、改善財務結構及增進償債能力之效益已充分顯現。

(2) 新產品技術研發專案投入

籌資計畫用於新產品技術研發專案投入已於 96 年第四季執行完畢，預期將於 97 年至 101 年增加 Gate Valve、真空設備及封裝測試設備之生產量、銷售量、銷售值與營業毛利，以下為 Gate Valve、真空設備及封裝測試設備於 97 年度所產生之效益。

項目	年度	Gate Valve	真空設備	封裝測試設備
生產量	97 年度預計	10	3	10
	97 年度實際	243	269	38
	達成率	2,430%	8,966.67%	380%
銷售量	97 年度預計	10	3	10
	97 年度實際	243	269	38
	達成率	2,430%	8,966.67%	380%
銷售值	97 年度預計	2,500	22,000	47,500
	97 年度實際	11,377	62,014	52,393
	達成率	455.08%	281.88%	110.30%
營業毛利	97 年度預計	900	8,300	18,104
	97 年度實際	2,927	16,727	8,815
	達成率	325.22%	201.53%	48.69%

本

本公司為國內最大之真空元件專業大廠，擁有眾多素質整齊、經驗豐富之人才，同時具優秀真空產品設計能力，能依客戶需求設計客製化產品，並獲國際大廠等認證通過，因本公司已建立以真空科技為主軸的核心技術網，故本新產品技術研發專案投入後，得以快速完成計劃並依客戶製程需求量身訂作製程所需設備，逐漸取代其他先進國家之設備大廠的訂單，已成功增加本公司之矩形 Gate Valve、大型 Gate Valve、真空鍍膜機、新型點膠設備、LED 封裝測試設備及 RFID 後段封裝製程應用等設備之營業收入及營業毛利。

① 銷售量值效益顯現情形

在銷售量方面，Gate Valve、真空設備及封裝測試設備 97 年達成率分別為 2,430%、8,967%及 380%；而在銷售值方面，Gate Valve、真空設備及封裝測試設備 97 年達成率分別為 455.08%、281.88%及 110.30%，達

成情形良好，顯示本公司研發之新產品 Gate Valve、真空設備及封裝測試設備以增加產銷量值之效益應已顯現。

②營業毛利效益顯現情形

在營業毛利達成方面，Gate Valve、真空設備及封裝測試設備 97 年達成率分別為 325.22%、201.53%及 48.69%，主要係本公司真空設備及封裝測試設備所採用之超高真空腔體設計製造技術專案，需與客戶溝通設計並提供自零件至 PUMP 供應之全方位服務，因產品客製化程度不同及投入研發之材料成本較原預期為高，故毛利率達成情形較原預期低，惟整體而言 97 年 Gate Valve、真空設備及封裝測試設備產品毛利分別為 2,927 仟元、16,727 仟元及 8,815 仟元，顯示本公司投入研發新產品以提升公司獲利之效益已逐步顯現。

綜上，由本公司所研發之新產品-Gate Valve、真空設備及封裝測試設備之產銷量值上之表現看來，其效益應已顯現。

(二)98 年度現金增資計畫

1. 本次增資計畫內容及預計進度

- (1) 本次計畫所需資金總額：新台幣 100,000 千元。
- (2) 資金來源：本次辦理現金增資發行新股 10,000 千股，每股發行價格為新台幣 10 元整，合計募集新台幣 100,000 千元。
- (3) 目的事業主管機關核准日期及文號：97 年 12 月 31 日金管證一字第 0970069313 號函核准發行在案。
- (4) 資金運用計畫、預計進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完 成日	所需資金 總額	預定資金運用進度			
			九十八年度			
			第 1 季	第 2 季	第 3 季	第 4 季
償還銀行借款	98 年第 1 季	100,000	100,000	—	—	—
合計	—	100,000	100,000	—	—	—

(5) 預計可能產生效益

本公司此次現金增資計劃用於償還銀行借款新台幣 100,000 千元，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	98 年度償還金額	減少利息費用	
			98 年度(註)	99 年度
台灣銀行	2.721%	20,000	453	544
國際票券	3.2%	30,000	800	960
第一銀行	2.69%	20,000	448	538
華南銀行	2.70%	30,000	676	810
合計		100,000	2,377	2,852

註：預計資金募足時點為 98 年 3 月初，故 98 年度設算 10 個月之利息支出。

2. 執行情形

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	100,000
		實際	100,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%
合 計	支用金額	預定	100,000
		實際	100,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

3. 效益評估

單位：新台幣千元；%

項 目		年度	97 年底 (籌資前)	98 年第一季 (籌資後)
財務結構(%)	負 債 比 率		41.94%	26.63%
	長期資金 / 固定資產		331.86%	369.43%
償債能力(%)	流 動 比 率		110.59%	146.66%
	速 動 比 率		62.88%	80.62%
	利 息 保 障 倍 數		9.38	—

本公司籌資計畫用於償還銀行借款已於 98 年第一季執行完畢，除每年可節省利息支出新台幣 2,212 千元外，另依據本公司 98 年第一季經會計師核閱之財務報表顯示負債比率相較 97 年度下降至 26.63%，自有資產比率及長期資金占固定資產比率相較 97 年度提昇至 369.43%，流動比率及速動比率亦由 97 年度 110.59%及 62.88%分別增加至 146.66%及 80.62%。綜上，除利息保障倍數 97 年度為 9.38 倍，因與計劃執行完成時間為 98 年第一季與 97 年度基礎不一致無法比較外，原預期達到節省利息支出、改善財務結構及增進償債能力之效益已充分顯現。

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）採取帳簿劃發方式辦理配發外，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「轉換公司債帳簿劃發轉換／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。本轉換公司債發行時之每股轉換價格為 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。

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

(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：

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

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：

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

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	97 年度
真 空 泵 浦 銷 售	31%
真 空 零 組 件	30%
技 術 服 務	28%
半 導 體 及 光 電 設 備	5%
其 他	6%
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、太陽能及消費性電子產品，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)

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

- 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。
- 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。
- 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

泵浦種類	用途
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.mass 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。

◆真空零件製造業：因應用面增加而增加需求量。

◆真空設備業：配合客戶需求及產業市場需求，開發銷售含製程技術之

高價值設備，爭取國外設備廠在製造亞洲化過程中整機 OEM 商機。

- ◆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。
- ◆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列，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

□真空腔體大型化

不論是 TFT-LCD 設備發展或是應用於太陽能式 Low-E 連續式濺鍍鍍膜系統，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。

□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。

□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，還有特殊製程使用的鋁合金腔體及低成本化的碳鋼腔體也被國際大廠廣泛使用，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。

□ 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

□ 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。

□ 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。

□ 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。

C. 真空鍍膜設備

□ 設備與製程整合

真空鍍膜應用於太陽能式、消費性電子式、汽車零件、刀具鍍膜等均需有良好的製程開發及精良的設備能力做配合，才能在量產化後的產品取代一定的競爭力。

□ 快速成本控制

因應設備國際化與本土化快速融合競爭環境下，在設備能力要貼近國際大廠，在成本方面需善用開發關鍵部件及整合能力，將成本大幅降低，以因應客戶的需求。

□ 專業能力整合

設備從市場需求製程研發、設計、製造、組裝測試、售後服務到關鍵性零組件如 PUMP、電源、表面處理的整合與籌組能力，均是在快速化與低成本化競爭過程不可或缺的一環。

(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
97 年度	44,125	1,356,649	3.25%
98 年截至 3 月 31 日止	10,272	277,387	3.70%

2. 開發成功之技術或產品

年度	產品名稱	用途及效能說明
97	1. 大型矩型閘閥	大型真空設備各製程腔體之間隔絕閥
	2. 大尺寸標準閘閥(10 吋及 12 吋)	大尺寸真空排氣系統真空阻絕用
	3. LAMP/FLUX LED 點膠機	LED 點膠封裝設備 (LAMP/FLUX 型式)
	4. LCM 點膠機	應用於 LCD 模組封裝之點膠設備
	5. 指紋辨識 IC 封裝機	軟性基板製程之 IC 及 housing 的取放、貼合、點膠封裝
	6. RFID 覆晶接合機 (mini-line)	RFID 覆晶接合、熱壓接合及測試整線設備。
	7. RFID 天線設計	RFID 製程測試專用訊號接收模組
	8. 真空鍍膜設備開發	1. 車燈燈罩、光學鍍膜、產品外觀塗裝等相關產品為現階段市場熱門技術，而其技術建立於 PVD/CVD 之真空鍍膜主要技術 2. 太陽能電池板及 OLED 鍍膜層之透明導電膜，在現有技術中為關鍵技術
	9. 太陽能板濺鍍製程設備	太陽能電池透明導電膜及導電極之製程設備

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

- ☐ 設置專案之管理：著重於國際大廠之合作計劃，擴大營運範圍及業績。
- ☐ 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。
- ☐ 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。
- ☐ 新建廠工程案在規格方面直接與 End User 討論制度規範。
- ☐ 主動爭取國外設備製造商在亞洲化製造與市場擴展的機會下，擴大在代工與代理的合作機會。
- ☐ 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。
- ☐ 加強大陸地區各地代理商的開發與合作，擴大以日揚自有品牌在大陸地區的市場佔有率。
- ☐ 主動爭取大陸地區大型重點客戶的合作機會。

2. 長期計劃

- 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。
- 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。
- 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。
- 製程研發：擴大研發的投入與合作、製程研發與關鍵部件的開發能力，才能保持良好的競爭力。

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 地區		96 年度		97 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
外 銷	美洲	126,888	8.52	43,476	3.20
	歐洲	95,879	6.44	62,929	4.64
	亞洲	141,679	9.51	115,248	8.50
	其他	—	—	—	—
	小計	364,446	24.47	221,653	16.34
內銷		1,124,870	75.53	1,134,996	83.66
合計		1,489,316	100.00	1,356,649	100.00

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 Edwards 渦輪分子式真空泵在台灣市場佔有率約為 80%，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。

全球半導體景氣在 2008 年下半年受到金融風暴後續效應衝擊，使得 2008 年第三季開始呈現旺季不旺的情勢，WSTS 將 2008 年半導體成長率從 3.2% 下修至 2.5%，2009 年則呈現負成長降至 -2.2%，根據 Gartner Dataquest 的研究，2008 年全球半導體廠商設備支出較 2007 年衰退 25.2%，受到 2008 年半導體業者保守態度影響，2009 年半導體資本支出預計將持續縮減，需至 2010 年半導體景氣及資本支出開始回升。

表 1 2007-2012 年全球半導體資本及設備支出

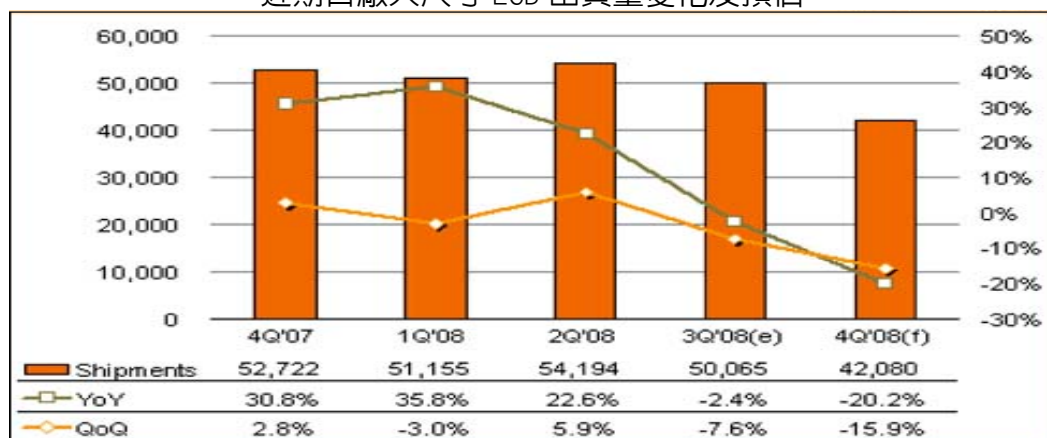
單位：百萬美元

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
半導體資本支出	63,400.6	47,108.9	41,062.6	47,938.3	59,032.1	52,806.1
成長率(%)	5.5	-25.7	-12.8	16.7	23.1	-10.5
半導體設備支出	44,743.4	33,463.0	30,476.2	36,463.7	42,407.6	40,229.7
成長率(%)	6.4	-25.2	-8.9	19.6	16.3	-5.1
-晶圓製造設備	36,004.6	26,605.1	23,446.5	27,503.0	34,426.6	30,958.2
成長率(%)	10.6	-26.1	-11.9	17.3	25.2	-10.1
-封裝設備	5,182.3	4,250.5	4,292.6	5,418.7	4,769.2	5,490.6
成長率(%)	-3.7	-18.0	1.0	26.2	-12.0	15.1
-測試設備	3,556.5	2,607.4	2,737.2	3,542.0	3,211.9	3,780.9
成長率(%)	-13.7	-26.7	5.0	29.4	-9.3	17.7
其他支出	18,657.2	13,645.9	10,586.3	11,474.6	16,624.5	12,576.4
成長率(%)	3.5	-26.9	-22.4	8.4	44.9	-24.4

資料來源：Gartner Dataquest/金屬中心產業研究組整理(2008/10)

在光電產業方面，根據 GIDITIME 統計，受全球景氣不佳衝擊，以及韓廠挾匯率優勢在報價上大幅砍殺台廠，致使台面板廠目前接單策略採取現金成本以上才接單，台灣面板廠第三季大尺寸 TFT LCD 面板出貨量普遍下降，2008 年第四季台灣大尺寸 TFT LCD 面板出貨量將達 4,208 萬片，將較第 3 季減少 15.9%，並較 2007 年第 4 季減少 20.2%，將首次出現連續 2 季於傳統旺季出貨衰退的情況。

近期台廠大尺寸 LCD 出貨量變化及預估



資料來源：電子時報整理、2008/11

因近期半導體及光電產業衰退導致明年資本支出減少，勢必影響本公司真空零組件未來銷售量成長不易，故本公司致力於開發新產品以因應真空零組件未來需求減少帶來的業務衝擊。

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

□ 潛在市場龐大

對太陽能產業、消費性電子、汽車零件鍍膜、刀具鍍膜產業隨科技發展、環保、節能等未來趨勢下，再加上製造與市場大陸化的過程中，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。

□ 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。

□ 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。

□ 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。

□ 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

□ 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

- ①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。
- ②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。
- ③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。

□ 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

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- 真空設備：根據產品需要的性能，發展出產品特有的製程工藝，再由製程決定設備的架構，加上真空獲得、電源、靶材氣體功化控制等，組合而成的專用加工設備。

2. 主要產品之產製過程

- 本公司真空元件產品如 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。
- 真空設備產製過程：製程工藝及驗收標準訂定→架構規劃→細部設計→發包製造與採購→組立→測試→客戶端→安裝與驗收→售後服務。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司目前主要原料以不銹鋼材質為主，其中包含圓棒、管材、板料及軟管等，除不銹鋼軟管外，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。

主要原料	供應來源		供應狀況
	國內	國外	
不銹鋼圓棒	☑		良好
不銹鋼鋼管	☑		良好
不銹鋼板	☑		良好
不銹鋼軟管	☑	☑	良好

(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	96年度				97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	Edwards Japan Ltd.	303,639	35.20	-	Edwards Japan Ltd.	447,323	61.17	-
2	Highlight Tech Shanghai	104,796	12.15	孫公司	-	-	-	-

增減變動原因說明：

- ① Edwards Japan Ltd.：97 年度因 Turbo Pump 之銷售量較 96 年度增加 51%，故對 Edwards Japan Ltd.之進貨量亦相對增加。
- ② Highlight Tech Shanghai Corp.：97 年度因真空零組件銷售量較 96 年度減少 27%，故對 Highlight Tech Shanghai 之進貨量相對減少。

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	96年度				97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	台積電	175,080	11.76	-	友達光電	166,838	12.30	-
2	-	-	-	-	台積電	159,700	11.77	-

- ① 96 年度與 97 年度均與台積電簽訂真空泵維修合約，維修真空泵數量多，因此均佔本公司最近二年度銷貨總額 10%以上之客戶。
- ② 友達光電增加對本公司真空泵之採購，且該公司也與本公司簽訂真空泵維修合約，維修真空泵數量多，綜上，使本公司 97 年度對該客戶之銷售佔本公司銷貨總額成長至 10%以上。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元

年度 生產量值 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
真 空 零 組 件	(註 1)	4,801,649	658,605	(註 1)	2,637,039	409,195
真 空 泵 維 修	3,720	3,393	194,196	3,619	3,390	187,841
設備機台及維修	95	77	132,555	95	38	43,578
合 計	-	-	985,356	-	-	640,614

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，故產能以機械設備之稼動率表示，96 年 76%，97 年 71%。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣千元；個、台

年度 銷售量值 主要商品	96 年度				97 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
真 空 零 組 件	651,663	231,263	2,710,333	324,135	511,657	222,709	1,330,912	181,637
真 空 泵 銷 售	592	286,481			644	422,320		
真 空 泵 維 修	3,096	354,987	5	258	3,025	378,152	39	8,132
PARTS CLEAN		25,850				19,161		
設 備 機 台	74	133,204	17	26,904	21	28,033	17	24,360
設備機台維修	188,125	10,429	116	8,701	150,730	13,556	4,201	1,639
其 他	74,606	82,656	4,887	4,448	159,745	52,847	6,258	4,103
合 計	918,987	1,124,870	2,715,358	364,446	825,882	1,136,778	1,341,427	219,871

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		96 年度	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	107	89	89
	間接人工	156	133	143
	合 計	263	222	232
平均年歲		32.38	33.46	34.69
平均服務年資		3.42	4.08	4.17
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	10	10	9
	大 專	180	155	164
	高 中	67	52	54
	高中以下	6	5	5

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

- 公司為所屬員工辦理勞、健、團保及職災保險，員工分紅入股、每季績效獎金制度，三節禮金、生日禮金、慰問金等，並設置員工宿舍，代辦員工低利貸款，及辦理勞工在職進修訓練。
- 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。提供年節禮品、尾牙活動，辦理員工旅遊、社團活動、球類、登山、路跑等活動。
- 成立福利會，定期舉辦勞資溝通協調會議，促進勞資合作，以改善勞動條件及勞工生活與工作環境，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、認證考照等。

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。本公司建立完善之提案制度，受理員工對工作流程、管理制度改善、員工意見投訴、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，惟本公司仍持續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，持續維持良好的勞資關係。因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。

(三)風險管理之組織架構

本公司之各項作業風險之管理，係依其業務性質分別由各管理單位負責，並由稽核室擬定實施風險導向之稽核計畫，針對各作業存在或潛在風險予以覆核，各項風險之管理單位及職責如下：

- 1.總經理室：負責公司經營管理決策，督導協調各處部相關事宜，以降低公司策略性風險。
- 2.營運企劃室：負責掌握競爭動態與市場趨勢、擬定行銷策略及組合，以降低市場風險。
- 3.財務處：負責整體財務資源佈局、財務調度評估、會計制度規劃，以及時有效財務資訊，降低公司財務風險。
- 4.業務部：負責公司產品在全球市場之推廣與業務銷售工作、持續改善服務模式，以降低業務營運風險。
- 5.研發中心：負責公司產品、其他新產品、新技術之研發與專案整合，以降低研發風險。
- 6.行政管理處：負責公司整體行政後勤支援事務之統籌管理，以及時有效的行政支援，降低管理風險。

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
電弧鍍膜技術	工業研究院	2003.04.01~ 2008.04.01	半導體光電設備表面熔射再生	無
委任保證發行 公司債合約	大眾銀行台南分行	2006.04.28~ 2011.04.27	1.總金額 130,000 千元 2.以面額發行 1,300 張 3.每張面額 10,000 千元 4.債券票面利率 0% 5.發行期限 5 年	無
技術合作契約	工業技術研究院	2006.06.01~ 2012.5.31	COF 覆晶製程晶圓供料模組	無
代理契約	BOC Edwards Japan Ltd.	2006.12.3~ 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

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

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98.3.31 止 (註 3)
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
流 動 資 產		528,495	605,210	834,949	966,166	922,522	669,664
基 金 及 投 資		187,217	303,264	350,526	539,806	546,311	555,114
固 定 資 產		260,494	219,906	419,483	234,152	353,116	348,525
無 形 資 產		3,147	2,761	2,373	1,984	1,596	1,499
其 他 資 產		12,054	9,151	26,935	185,205	194,647	180,183
資 產 總 額		991,407	1,140,292	1,634,266	1,927,313	2,018,192	1,754,985
流動負債	分配前	196,499	334,506	522,480	791,796	834,201	456,607
	分配後	240,114	358,851	602,943	834,774	註 2	註 2
長 期 負 債		205,728	99,697	117,829	-	-	-
其 他 負 債		7,282	14,648	22,633	17,432	12,131	10,806
負債總額	分配前	409,509	448,851	662,942	809,228	846,332	467,413
	分配後	453,124	473,196	744,436	852,203	註 2	註 2
股 本		437,016	497,967	643,231	804,704	846,002	946,002
資 本 公 積		58,490	63,033	113,671	223,036	206,910	207,705
保 留 盈 餘	分配前	164,460	198,339	209,611	178,552	175,929	179,374
	分配後	66,243	86,127	85,405	116,920	註 2	註 2
金融商品未實現損益		-	-	(1,972)	188	-	-
累 積 換 算 調 整 數		(9,140)	1,030	6,783	27,806	59,220	70,692
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-	-	-	-
股 東 權 益	分配前	581,898	691,441	971,324	1,118,085	1,171,860	1,287,572
總 額	分配後	538,283	677,096	889,831	1,075,110	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

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 98.3.31 止 (註 2)
	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
營 業 收 入	944,256	1,001,995	1,256,366	1,489,316	1,356,649	277,387
營 業 毛 利	311,298	285,191	368,422	416,115	390,760	50,471
營 業 損 益	192,470	133,751	199,709	215,188	171,406	3,220
營 業 外 收 入	9,925	60,717	9,750	35,068	28,205	8,644
營 業 外 支 出	48,345	45,475	45,424	98,579	108,447	9,527
繼續營業部門稅前損益	154,050	148,993	163,990	151,677	91,164	2,337
繼續營業部門損益	134,098	132,096	145,562	93,147	59,008	3,445
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	134,098	132,096	145,562	93,147	59,008	3,445
每 股 盈 餘 (元)	2.79	2.38	2.10	1.12	0.74	0.04

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
93	黃李松、林卉娟	勤業眾信會計師事務所	無保留意見
94	黃李松、林卉娟	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見
95	黃李松、林卉娟	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見
96	李季珍、林卉娟	勤業眾信會計師事務所	無保留意見
97	黃李松、李季珍	勤業眾信會計師事務所	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析(註1)					當年度截至 98 年 3 月 31 日 (註 2)
			93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		41.31	39.36	40.57	41.99	41.94	26.63
	長期資金占固定資產比率		302.36	359.76	231.55	477.50	331.86	369.43
償債能力 (%)	流動比率		268.96	180.93	160.12	122.02	110.59	146.66
	速動比率		163.50	128.25	113.11	78.88	62.88	80.62
	利息保障倍數		36.68	24.99	54.12	24.76	9.38	2.25
經營 能力	應收款項週轉率(次)		4.50	3.87	3.72	3.34	3.34	1.03
	平均收現日數		81	94	98	109	109	87
	存貨週轉率(次)		3.71	3.92	4.60	4.18	3.10	0.76
	應付款項週轉率(次)		5.88	4.26	3.79	5.32	6.95	3.15
	平均銷貨日數		98	93	79	87	118	118
	固定資產週轉率(次)		3.62	4.56	3.00	6.36	3.84	0.80
	總資產週轉率(次)		0.95	0.88	0.77	0.77	0.67	0.16
獲利 能力	資產報酬率(%)		15.35	12.83	10.66	5.45	3.40	0.26
	股東權益報酬率(%)		25.48	20.75	17.51	8.92	5.15	0.28
	占實收資本 比率(%)	營業利益	44.04	26.86	31.05	26.74	20.26	0.34
		稅前純益	35.25	29.92	25.49	18.85	10.78	0.25
	純益率(%)		14.20	13.18	11.59	6.25	4.35	1.24
	每股盈餘(元)		2.79	2.38	2.37	1.12	0.74	0.04
現金 流量	現金流量比率(%)		57.67	46.82	33.11	5.71	31.78	16.20
	現金流量允當比率(%)		50.20	56.23	51.76	38.16	46.91	不適用
	現金再投資比率(%)		13.14	13.04	12.29	(2.04)	15.99	不適用
槓桿度	營運槓桿度		1.78	2.48	2.01	2.27	2.48	16.94
	財務槓桿度		1.02	1.05	1.02	1.03	1.07	2.37

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及固定資產週轉率：長期資金佔固定資產比率變動減少 30.5%，主係 97 年度新增 CF 設備及廠區改建成本，增加未完工程及預付設備款 88,740 千元，致 97 年度之長期資金佔固定資產比率下降。
- (二) 速動比率：主係 97 年度預收客戶貨款增加 78,817 千元，流動負債上升，致 97 年度速動比率較 96 年度下降。
- (三) 利息保障倍數：利息保障倍數變動減少 62.1%，主係 97 年度利息費用較 96 年度增加 4,498 千元及 97 年度稅前淨利較 96 年度減少 60,513 千元所致。
- (四) 存貨週轉率及平均售貨日數：存貨週轉率變動減少 25.8%，主係 97 年度存貨較 96 年度增加 44,874 千元所致。
- (五) 應付款項週轉率：應付款項週轉率變動增加 30.6%，主係 97 年度應付款項較 96 年度減少 95,720 千元所致。
- (六) 獲利能力指標：主係 97 年度認列原資本租賃改營業租賃之變更租賃損失 11,612 仟元，轉投資損失 58,694 千元及認列員工紅利、董監事酬勞 9,028 千元，致 97 年度獲利能力指標較 96 年度下降。
- (七) 現金流量指標：主係 97 年度預收貨款及應收款項淨現金流入共計 244,205 仟元，致 97 年度現金流量指標較 96 年度上昇。

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

董事會造送九十七年度財務報表及合併財務報表等，業經委託勤業眾信會計師事務所黃李松、李季珍會計師查核竣事，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。

此致

本公司九十八年股東常會

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：蔡志誠

監 察 人：李永裕

監 察 人：黃俊育

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

請參閱本年報第 87 頁至第 154 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 155 頁至第 204 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。

七、公司年報是否揭露國內會計原則針對國際會計原則（或美國一般公認會計原則）所作的調節：不適用。

八、公司年報是否揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎
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。本公司於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例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。

公平價值之基礎：可轉換公司債係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日淨資產價值。

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；備供出售債務商品之減損金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉客戶時（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買方所協議交易對價（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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，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。

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，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。惟若被投資公司已決議清算，本公司即停止按權益法認列。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。

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利益按期末持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司具有控制能力，則予全部消除；本公司

與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，則按本公司之約當持股比例予以消除；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消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

自九十五年一月一日起，取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

固定資產（含出租資產）

土地以成本計價。土地以外之固定資產（含出租資產）以成本減累計折舊計價。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，四至五十五年；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；出租資產，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項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

係商標權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其使用年限分十年攤銷。

遞延費用

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。

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，其與提撥退休金之差額列入其他資產－其他項下。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，以撥付年度費用列帳。

確定給付退休金辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

可轉換公司債

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。非屬嵌入式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。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。

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，扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即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列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

重 分 類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

九、公司年報是否揭露具行業特殊性的關鍵績效指標(key performance Indicator, KPI)：不適用。

十、公司年報是否揭露適用避險會計之目標與方法：不適用。

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	97 年度	96 年度	差異	
			金額	%
流動資產	922,522	966,166	(43,644)	(5)
固定資產	353,116	234,152	118,964	51
其他資產（含無形資產）	196,243	187,189	9,054	5
資產總額	2,018,192	1,927,313	90,879	5
流動負債	834,201	791,796	42,405	5
長期負債	—	—	—	—
負債總額	846,332	809,228	37,104	5
股 本	846,002	804,704	41,298	5
資本公積	206,910	223,036	(16,126)	(7)
保留盈餘	175,929	178,552	(2,623)	(1)
股東權益總額	1,171,860	1,118,085	53,775	5

增減比例變動分析說明（變動比例達 20%且金額達 1 千萬元以上）：

本年度固定資產較上年增加 118,964 千元，主要係因 97 年度新增 CF 設備及廠區改建成本 88,740 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

	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,356,649	1,489,316	(132,667)	(9)
營業成本	965,889	1,073,201	(107,312)	(10)
營業毛利	390,760	416,115	(25,355)	(6)
營業費用	219,354	200,927	18,427	9
營業利益	171,406	215,188	(43,782)	(20)
營業外收入及利益	28,205	35,068	(6,863)	(20)
營業外費用及損失	108,447	98,579	9,868	10
稅前利益	91,164	151,677	(60,513)	(40)
所得稅	32,156	58,530	(26,374)	(45)
純益	59,008	93,147	(34,139)	(37)

增減比例變動分析說明（變動比例達 20%且金額達 1 千萬元以上）：

- 1.營業利益較 96 年度減少，主要係因 97 年度營業收入較 96 年度減少所致。
- 2.稅前淨利較 96 年度減少，主要係原資本租賃改為營業租賃之變更租約損失 11,612 千元、認列子公司轉投資損失 58,694 千元及認列員工紅利、董監事酬勞 9,028 千元所致。
- 3.所得稅較 96 年度減少主要係稅前淨利較上年度減少，故相對減少。
- 4.純益較 96 年度減少，主要係因 97 年度營業外費用增加，致稅後純益減少。

(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，預計 98 年主要銷售產品設備機台 76 台，PUMP 及 G/V 及 RF 產品維修 3,215 台，PARTS 銷售 515 仟件，PUMP 銷售 290 台。

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司將調整產品組合，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	97 年度	96 年度	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	31.78	5.71	456.57
淨現金流量允當比率 (%)	46.91	38.16	22.93
現金再投資比率 (%)	15.99	(2.04)	983.82

增減比例變動分析說明：（變動比例達 20%以上）

主要係因 97 年度預收貨款及應收款項淨現金流入共計 244,205 千元，致 97 年度現金流量指標較 96 年度上昇。

(二) 流動性不足之改善計劃：已於 98 年 3 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

年初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘（不足）數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
201,207	284,038	650,013	(164,768)	-	200,000

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：98 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：主要係公司購置設備及轉投資增加產生資金流出。
- (3) 融資活動：主要係償還短期借款與發放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：

98 年度因購置設備及償還銀行借款，致由營業活動產生之現金流入不足以支應，預計於 98 年自資本市場募集資金及舉借銀行借款以支應資金缺口。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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 71.19%) 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即能改善。

2. 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。
- (2) Vacuum 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。

(三) 未來一年投資計畫：無。

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隨央行降息而緩步走低，本公司短期借款金額不高，且借款利率與市場水準相當，利率變動對本公司損益影響不大。

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損益之影響。

2. 匯率：

單位：新台幣千元

項目	96 年度	97 年度
兌換利益	12,767	1,873
營業收入	1,489,316	1,356,649
營業利益	215,188	171,406
佔營業收入比例（%）	0.86%	0.14%
佔營業利益比例（%）	5.93%	1.09%

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美元資產，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；本公司最近兩年度兌換利益佔本公司營業收入及營業利益比率分別為 0.86%及 0.14%，兌換利益佔本公司營業利益比率分別為 5.93%及 1.09%，故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：

本公司密切注意原物料價格波動，以調整產品售價及原物料庫存量因應原物料成本漲跌，通貨膨脹不致對本公司損益造成重大影響。

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

1. 本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。
2. 背書保證部分，本公司截至 98 年 3 月 31 日對日揚電子科技（上海）有限公司、HighLight Tech International Corp. 及德揚科技（股）公司之背書保證分別為 203,502 千元（USD6,000 仟元）、176,368 千元（USD5,200 千元）及 70,000 千元，因上述公司均為本公司直接持股超過 50% 之子公司及與子公司持股合計超過 50% 之孫公司，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。
3. 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. 未來研發計畫

□ 真空零件改良、設計研發

本公司 97 年度陸續投入大型標準閘閥的研發，包括 10”、12” 閘閥的改良研發，可運用在較大型真空設備之排氣系統，此閘閥為真空設備不可或缺的部品，目前國內設備廠大多採用國外產品，開發此產品可以增加公司產品品項。

□ 朝向真空腔體及周邊設備之應用研發

真空腔體是真空設備的主體，配合不同製程技術需設計不同的腔體構造，本公司積極與設備廠合作，共同開發特製真空腔體，同時配合本公司的大型加工設備及加工流程，開發低成本的腔體設計與加工製造服務。

大型真空設備各個製程腔體之間的矩型閘閥是設備重要系統之一，其能力也關係到整個設備的功能，為配合基板的大型化趨勢，矩型閘閥也必須大型化。此類產品均為特製件並無標準規格，設備廠商要取得此類部品，除了自行投入設計開發外，大多委外設計製造。因此，建立特製大型矩型閘閥開發技術能力，可以整合整機設備開發能力，還可提供更高價值的委託設計製造服務。去年，本公司成功為國際知名太陽能電池設備廠商開發出開口寬度達 1.4 公尺的矩型閘閥，未來將以此技術為基礎，改良結構功能發展性能更佳的产品。

在真空幫浦方面，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。目前已成功開發四款不同規格的油式幫浦，本年度推重量產計畫，順利推動進入市場。未來亦將以此基礎，爭取國際其他著名廠牌之 OEM 訂單。

□ 開發真空鍍膜設備與系統模組

為因應真空鍍模技術產業應用之快速發展，本公司亦投入真空鍍膜設備之研發，在車燈燈罩反射膜鍍膜設備方面，已成功打進大陸日商車燈製造業體系，目前正積極與其他廠商接洽提供不同需求的車燈鍍膜設備。

去年成功的推出薄膜太陽能電池透明導電膜及電極膜的濺鍍設備，並於今年初開始交機至客戶端，並已完成客戶的製程驗收，為公司推展產品進入太陽能產業奠定良好的開始。

本公司在其他製程的真空鍍膜設備的研發策略上，除自身投入各種製程的技術研究之外，也同時與學校、工研院等進行各項合作計畫，持續建立先進製程技術知識，以期運用在鍍膜設備的開發，同時，也保持技術能量以期能承接先進國家之設備大廠的 OEM 訂單，長期也以能承接真空鍍膜設備的 ODM 訂單，進而擴展公司在真空領域的產品線。

□ LCM 產業點膠系統開發

延續 COF Potting Line 點膠設備的技術，針對 COF 產品特性及點膠的需求變化，在點膠操作方便性、膠量控制精準性、外觀工業設計、壓輪摩擦傳送單元等方面精益求精，增加設備成熟度，實現低成本高產出及彈性化市場需求，開發 LCM 產業應用的點膠設備，期望增加附加價值及滿足市場客戶需求，增加點膠設備的產品線。

□ 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，拉高其他競爭廠商跨入門檻。

□ 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，繼之前與工研院合作取得高速取放、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，去年成功開發符合市場基本需求的小型機種，並已通過廠商驗證，後續將配合市場更高的產能需求，開發高穩定度、高產率的機種，以期將日揚 RFID 設備推上與先進國家設備同等級的競爭舞台。

2. 本公司預計投入之研發費用： 98 年度之研發經費約 45,136 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

本公司目前無進行併購之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1. 本公司為因應業務發展擴充廠房，預計將增加營業收入、提升營業淨利及縮短交期。
2. 擴充廠房之可能風險：可能有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險。
3. 因應措施：隨時注意風險變動情形，並評估對公司之影響，而採取適當之因應措施。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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	96年度				97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	303,639	35.20	—	BOC Edwards	447,323	61.17%	—
2	日揚電子科技(上海)有限公司	104,796	12.15	孫公司	—	—	—	—

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	96年度				97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	台積電	175,080	11.73	—	友達	166,838	12.30%	—
2	—	—	—	—	台積電	159,700	11.77%	—

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 97 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 94 年 2 月 17 日提存 9,000 千元作為擔保，解除假扣押。新竹地方法院於九十六年六月二十日判決員工賴舜誠與本公司應給付原告 3,598 千元及自九十三年十月十六日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。因原告不服判決並繼續上訴台灣高等法院，惟本案件於九十七年七月二十三日經台灣高等法院判決除原先應給付原告 3,598 千元及法定延遲利息外，員工賴舜誠與本公司應再給付原告 291 千元及法定延遲利息。本公司將上述發生之賠償損失扣除保險理賠金 2,000 千元後，於九十七及九十六年度分別估列 2,056 千元及 664 千元賠償損失入帳。上述賠償損失計 4,720 千元，本公司已於九十七年十月全數支付完畢，本案業已結案，對本公司之業務財務並無重大不利之影響。
- (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，95 年 7 月 25 日經桃園地院判決後駁回本公司之聲請，最後於 96 年 6 月 26 日經台灣高等法院判決亦駁回本公司之聲請，本案業已結案，對本公司之業務財務並無重大不利之影響。
- (3) 本公司為投資設立台南真空系統廠，與佳和實業股份有限公司簽訂不動產買賣契約，約定以每坪 40 仟元購製座落於台南縣新市鄉三舍段之五筆土地，共計 265,793 仟元，為本公司於九十七年八月間支付幹旋金 25,959 仟元後，佳和公司遲未依約整平並點交土地予本公司，本公司遂於九十八年四月二十二日向台南地方法院提起訴訟，請求返還價金。依本公司委任律師之意見，本案勝訴機率極高，對本公司之業務財務並無重大不利之影響。

2. 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。

3. 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。
4. 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

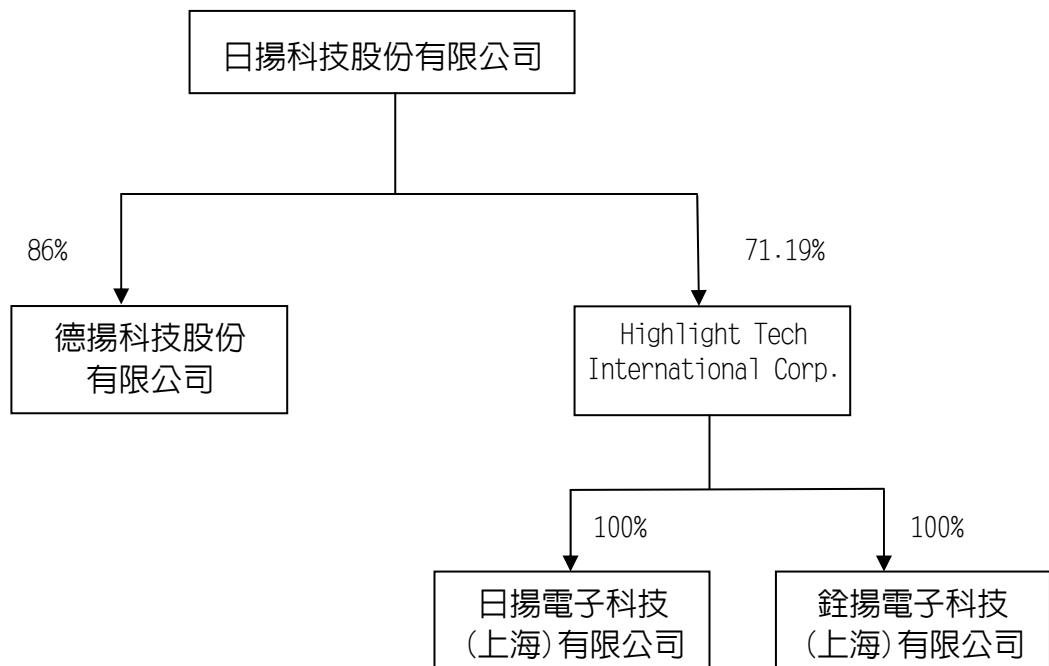
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表：請參閱第 155 頁至第 204 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：民國九十七年十二月三十一日

1. 關係企業圖



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 633,522 (USD 19,315)	間接投資大陸日揚電子科技（上海）有限公司之控股公司
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 239,713	機械安裝、電腦設備安裝業務
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 590,400 (USD 18,000)	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 57,400 (USD 1,750)	生產電子專用設備測試儀器、工模具製造

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
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
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

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	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 (代表人：吳明田) (代表人：黃坤欝) (代表人：寇崇善) The China Fund, Inc (代表人：林岳樺)	13,750,000 3,366,893	71.19% 17.43%	USD\$1/股 USD\$1/股
日揚電子科技(上海)有限公司	董 事	Highlight Tech International Corp. (代表人：吳明田) (代表人：黃坤欝) (代表人：郭國成)	590,400	100%	出資額
	監察人	Highlight Tech International Corp. (代表人：蔡志誠)(註 1)	590,400	100%	出資額
	董事長暨總經理	黃坤欝	-	-	
銓揚電子科技(上海)有限公司	董 事	Highlight Tech International Corp. (代表人：吳明田)(註 1) (代表人：黃坤欝) (代表人：楊鴻津)	57,400	100%	出資額
	監察人	Highlight Tech International Corp. (代表人：蔡志誠)(註 1)	57,400	100%	出資額
	董事長暨總經理	黃坤欝	-	-	
德揚科技股份有限公司	董事長暨總經理	日揚科技股份有限公司 (代表人：黃坤欝)	20,615,288	86%	NTD\$10/股
	董 事	日揚科技股份有限公司 (代表人：吳明田)(註 2)	20,615,288	86%	NTD\$10/股
	董 事	日揚科技股份有限公司 (代表人：楊坤元)	20,615,288	86%	NTD\$10/股
	董 事	光洋應用材料科技股份有限公司 (代表人：倪惠敏)(註 2)	3,356,000	14%	NTD\$10/股
	監察人	日揚科技股份有限公司 (代表人：蔡志誠)(註 2)	20,615,288	86%	NTD\$10/股
	監察人	日揚科技股份有限公司 (代表人：楊鴻津)	20,615,288	86%	NTD\$10/股
	監察人	光洋應用材料科技股份有限公司 (代表人：陳裕明)(註 2)	3,356,000	14%	NTD\$10/股

註 1：於 97 年 7 月 25 日就任。

註 2：於 97 年 6 月 6 日就任。

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 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
日揚科技股份有限公司	846,002	2,018,192	846,332	1,171,860	1,356,649	171,406	59,008	0.74
Highlight Tech International Corp.	633,522	684,615	180,089	504,526	-	(14,931)	(97,519)	-
日揚電子科技(上海)有限公司	590,400	1,117,690	588,077	529,613	301,682	(46,638)	(55,740)	-
銓揚電子科技(上海)有限公司	57,400	101,699	41,395	60,304	79,548	(1,913)	(2,634)	-
德揚科技股份有限公司	239,713	268,601	35,665	232,936	209,238	(11,539)	1,277	0.06

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，如發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，日揚科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基祕字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

日揚科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

日揚科技股份有限公司民國九十七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

會計師李季珍

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 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 六 日

日揚科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現 金	\$	201,207	10	\$	98,364	5	2100	短期借款（附註十二）	\$	406,501	20	\$	322,135	17
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、五及十六）		-	-		21,191	1	2110	應付短期票券（附註十三）		49,978	2		49,916	3
1120	應收票據（附註二及二十）		23,660	1		35,520	2	2120	應付票據（附註二十一）		15,328	1		33,743	2
1140	應收帳款淨額（附註二、六及二十）		280,115	14		412,856	21	2140	應付帳款		74,724	4		146,841	8
1150	應收帳款－關係人（附註二、二十及二十一）		9,084	-		50,925	3	2150	應付帳款－關係人（附註二十一）		1,153	-		6,341	-
1156	應收租賃款－關係人（附註七、二十及二十一）		-	-		2,995	-	2160	應付所得稅（附註二）		11,112	-		29,728	1
120X	存貨（附註二及八）		334,335	17		289,461	15	2170	應付費用（附註二十一）		54,755	3		59,524	3
1260	預付款項（附註二十一）		63,612	3		52,139	3	2261	預收貨款		80,083	4		1,266	-
1291	受限制資產－流動（附註二十二）		80	-		-	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註十四）		4,520	-		3,029	-
1298	其他流動資產（附註二、十、十八及二十一）		10,429	1		2,715	-	2271	一年內到期之應付公司債（附註二及十四）		116,774	6		114,149	6
11XX	流動資產合計		922,522	46		966,166	50	2298	其他流動負債（附註二及二十一）		19,273	1		25,124	1
	投資（附註二、九及十）							21XX	流動負債合計		834,201	41		791,796	41
1421	採權益法之長期股權投資		533,908	26		523,282	27		其他負債						
1480	以成本衡量之金融資產－非流動		12,403	1		16,524	1	2820	存入保證金		100	-		100	-
14XX	投資合計		546,311	27		539,806	28	2881	遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及二十一）		768	-		1,408	-
	固定資產（附註二、十一及二十二）							2888	長期股權投資貨項（附註二及九）		11,263	1		15,924	1
	成 本							28XX	其他負債合計		12,131	1		17,432	1
1501	土 地		8,570	1		8,570	1		負債合計		846,332	42		809,228	42
1521	房屋及建築		145,943	7		158,298	8		股本（附註二、十四及十六）						
1531	機器設備		234,805	12		200,743	10	3110	普通股股本－每股面額 10 元，九十七及九十六 年底額定均為 100,000 千股（含可轉換公司債 均為 13,000 千股）；發行分別為 84,600 千股 及 80,470 千股		846,002	42		804,704	42
1537	模具設備		21,419	1		16,445	1		資本公積（附註二、八、十四及十六）						
1551	運輸設備		143	-		143	-	3210	發行股票溢價		178,200	9		200,842	10
1561	辦公設備		17,106	1		17,051	1	3260	長期投資		20,111	1		13,595	1
1631	租賃改良		7,153	-		7,429	-	3272	可轉換公司債之認股權		8,599	-		8,599	1
1681	其他設備		21,773	1		20,595	1	32XX	資本公積合計		206,910	10		223,036	12
15X1	成本合計		456,912	23		429,274	22		保留盈餘（附註十六）						
15X9	減：累計折舊		239,120	12		197,262	10	3310	法定盈餘公積		75,847	4		66,532	3
	未完工程及預付設備款		217,792	11		232,012	12	3350	未分配盈餘		100,082	5		112,020	6
1670	固定資產合計		353,116	17		234,152	12	33XX	保留盈餘合計		175,929	9		178,552	9
	無形資產								股東權益其他項目（附註二、九及十六）						
1710	商標權（附註二）		1,596	-		1,984	-	3420	累積換算調整數		59,220	3		27,806	1
	其他資產							3450	金融商品未實現利益		-	-		188	-
	出租資產							3510	庫藏股票－5,000 千股	(	116,201)	(6)	(	116,201)	(6)
1801	出租資產		148,501	7		-	-	34XX	股東權益其他項目合計	(	56,981)	(3)	(	88,207)	(5)
1809	累積折舊－出租資產		12,375	-		-	-	3XXX	股東權益合計		1,171,860	58		1,118,085	58
1800	出租資產合計		136,126	7		-	-		負債及股東權益總計	\$	2,018,192	100	\$	1,927,313	100
1820	存出保證金（附註二十）		32,265	2		5,994	-								
1830	遞延費用（附註二）		7,834	-		7,703	1								
1856	長期應收租賃款－關係人（附註七、二十及二十一）		-	-		157,278	8								
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十八）		3,400	-		1,452	-								
1887	受限制資產－非流動（附註二十二）		9,000	1		9,000	1								
1888	其他資產－其他（附註二及十五）		6,022	-		3,778	-								
18XX	其他資產合計		194,647	10		185,205	10								
1XXX	資產總計	\$	2,018,192	100	\$	1,927,313	100								

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九十八年三月十六日查核報告)

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

損 益 表

民國九十七及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十一）				
4110	銷貨收入	\$1,374,338	101	\$1,496,705	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>17,689</u>	<u>1</u>	<u>7,389</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	1,356,649	100	1,489,316	100
5000	營業成本（附註十七及二十一）	<u>965,889</u>	<u>71</u>	<u>1,073,201</u>	<u>72</u>
5910	營業毛利	<u>390,760</u>	<u>29</u>	<u>416,115</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十七及二十一）				
6100	推銷費用	89,044	7	71,602	5
6200	管理及總務費用	86,185	6	74,439	5
6300	研究發展費用	<u>44,125</u>	<u>3</u>	<u>54,886</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>219,354</u>	<u>16</u>	<u>200,927</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>171,406</u>	<u>13</u>	<u>215,188</u>	<u>15</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十及二十一）	4,208	1	15,652	1
7122	股利收入（附註二）	565	-	213	-
7130	處分固定資產利益（附註二及二十一）	662	-	811	-
7140	處分投資利益－淨額（附註二、十及十六）	446	-	1,105	-
7160	兌換利益淨額（附註二）	1,873	-	12,767	1
7210	租金收入（附註二十一）	17,513	1	407	-
7480	什項收入	<u>2,938</u>	<u>-</u>	<u>4,113</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>28,205</u>	<u>2</u>	<u>35,068</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十一及二十）	10,882	1	6,384	1

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及九)	\$ 58,694	4	\$ 73,874	5
7530	處分固定資產損失 (附註 二)	5,680	1	2,443	-
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附 註二)	2,600	-	2,100	-
7640	金融資產評價損失－淨額 (附註二及四)	-	-	98	-
7650	金融負債評價損失－淨額 (附註二及十四)	1,491	-	1,999	-
7880	什項支出 (附註十七、二 十一及二十三)	29,100	2	11,681	1
7500	營業外費用及損失合 計	108,447	8	98,579	7
7900	稅前淨利	91,164	7	151,677	10
8110	所得稅 (附註二及十八)	32,156	3	58,530	4
9600	本期淨利	\$ 59,008	4	\$ 93,147	6
代 碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.15	\$ 0.74	\$ 1.82	\$ 1.12
9850	稀釋每股盈餘	1.13	0.73	1.78	1.09

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九十八年三月十六日查核報告)

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
股東權益變動表
民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股發行價格為新台幣元)

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	股 東 權 益	其 他 項 目	股 東 權 益 合 計	
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 損 失	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	
九十六年一月一日餘額	\$ 643,231	\$ 113,671	\$ 51,976	\$ 157,635	(\$ 1,972)	\$ 6,783	\$ -	\$ 971,324
九十五年度盈餘分配（附註十六）								
法定盈餘公積	-	-	14,556	(14,556)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(2,620)	-	-	-	(2,620)
現金股利－10%	-	-	-	(72,323)	-	-	-	(72,323)
股票股利－5%	36,162	-	-	(36,162)	-	-	-	-
員工紅利－股票	6,550	-	-	(6,550)	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	(6,551)	-	-	-	(6,551)
公司債轉換為普通股（附註十四）	2,599	3,932	-	-	-	-	-	6,531
現金增資－以每股 26 元溢價發行	80,000	128,000	-	-	-	-	-	208,000
資本公積轉增資（附註十六）	36,162	(36,162)	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整（附註九）	-	13,595	-	-	-	-	-	13,595
庫藏股買回－5,000 千股（附註二及十六）	-	-	-	-	-	-	(116,201)	(116,201)
九十六年度淨利	-	-	-	93,147	-	-	-	93,147
備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十六）	-	-	-	-	2,160	-	-	2,160
換算調整數之變動（附註二及九）	-	-	-	-	-	21,023	-	21,023
九十六年十二月三十一日餘額	804,704	223,036	66,532	112,020	188	27,806	(116,201)	1,118,085
九十六年度盈餘分配（附註十六）								
法定盈餘公積	-	-	9,315	(9,315)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(1,676)	-	-	-	(1,676)
現金股利－5%	-	-	-	(37,735)	-	-	-	(37,735)
股票股利－2%	15,094	-	-	(15,094)	-	-	-	-
員工紅利－股票	3,563	-	-	(3,563)	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	(3,563)	-	-	-	(3,563)
資本公積轉增資（附註十六）	22,641	(22,641)	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整（附註九）	-	6,515	-	-	-	-	-	6,515
九十七年度淨利	-	-	-	59,008	-	-	-	59,008
備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十六）	-	-	-	-	(188)	-	-	(188)
換算調整數之變動（附註二及九）	-	-	-	-	-	31,414	-	31,414
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 846,002	\$ 206,910	\$ 75,847	\$ 100,082	\$ -	\$ 59,220	(\$ 116,201)	\$ 1,171,860

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九十八年三月十六日查核報告)

事長：吳明田

經理人：黃坤櫛

會計主管：楊鴻津

日揚科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 59,008	\$ 93,147
調整項目		
呆 帳	9,194	3,416
折 舊	65,665	54,046
攤 銷	5,655	6,270
應收租賃款已實現利息收入	(3,591)	(14,397)
應收租賃款轉列出租資產損失	11,612	-
公司債折價攤銷	2,625	2,850
淨退休金成本溢提撥數	(2,589)	(950)
長期應付商業本票折價變動	-	437
公司債保證費用攤銷	1,253	1,527
處分投資淨利益	(446)	(1,105)
採權益法認列之投資損失	58,694	73,874
金融負債評價淨損失	1,491	1,999
存貨跌價及呆滯損失	2,600	2,100
處分固定資產淨損失	5,018	1,632
遞延所得稅	(6,986)	764
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	11,860	3,627
應收帳款（含關係人）	165,388	(112,960)
存 貨	(47,474)	(67,853)
預付款項	(11,473)	(30,727)
其他流動資產	(2,078)	11,806
應付票據	(18,415)	(19,222)
應付帳款（含關係人）	(77,305)	(10,463)
應付所得稅	(18,616)	20,396
應付費用	(4,769)	20,287
預收貨款	78,817	(8,304)
其他流動負債	(20,067)	13,042
營業活動之淨現金流入	<u>265,071</u>	<u>45,239</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(72,000)	(155,003)
處分備供出售金融資產價款	93,292	200,826
以成本衡量之金融資產清算解散退回股款	4,200	-
增加長期投資	(36,050)	(233,209)
應收租賃款減少	3,750	15,000
出售固定資產價款	596	305
購置固定資產	(164,292)	(43,741)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
存出保證金減少(增加)	(\$ 26,271)	\$ 1,696
受限制資產－流動增加	(80)	—
遞延費用增加	(7,172)	(9,749)
其他資產減少	<u>345</u>	<u>443</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>203,682</u>)	(<u>223,432</u>)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	—	100
短期借款增加	84,366	233,631
應付短期票券增加	62	14,937
償還長期應付商業本票	—	(100,000)
現金增資	—	208,000
發放董監事酬勞	(1,676)	(2,620)
發放股東股利	(37,735)	(72,323)
發放員工紅利	(3,563)	(6,551)
庫藏股買回價款	<u>—</u>	(<u>116,201</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>41,454</u>	<u>158,973</u>
現金淨增加(減少)金額	102,843	(19,220)
年初現金餘額	<u>98,364</u>	<u>117,584</u>
年底現金餘額	<u>\$ 201,207</u>	<u>\$ 98,364</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 7,544	\$ 3,160
支付所得稅	57,758	37,370
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 178,508	\$ 32,168
加：其他流動負債－應付設備款減少(增加)數	(<u>14,216</u>)	<u>11,573</u>
支付現金數	<u>\$ 164,292</u>	<u>\$ 43,741</u>
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	\$ 116,774	\$ 114,149
可轉換公司債轉換成普通股	—	6,531
長期投資貸方餘額列為負債	11,263	15,924
固定資產轉列應收租賃款	—	160,876
應收租賃款轉列出租資產	148,501	—
長期投資轉列以成本衡量之金融資產	—	4,121

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九十八年三月十六日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、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。

截至九十七年及九十六年底止，本公司員工人數分別為 260 人及 395 人。

二、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，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、未決訴訟損失、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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。本公司於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款與帳

面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例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。

公平價值之基礎：可轉換公司債係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日淨資產價值。

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；備供出售債務商品之減損金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉客戶時（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買方所協議交易對價（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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，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。

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，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。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。惟若被投資公司已決議清算，本公司即停止按權益法認列。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。

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利益按期末持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司具有控制能力，則予全部消除；本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，則按本公司之約當持股比例予以消除；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消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

自九十五年一月一日起，取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

固定資產（含出租資產）

土地以成本計價。土地以外之固定資產（含出租資產）以成本減累計折舊計價。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，四至五十五年；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；出租資產，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項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

係商標權，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其使用年限分十年攤銷。

遞延費用

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。

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，其與提撥退休金之差額列入其他資產－其他項下。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，以撥付年度費用列帳。

確定給付退休金辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

可轉換公司債

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。非屬嵌入式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。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。

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，扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即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列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

重 分 類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度淨利減少 5,844 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－九十六年度

交易目的之金融資產－流動

(一) 本公司九十六年度從事遠期外匯及選擇權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。

(二) 截至九十六年底止，並無未到期之遠期外匯合約。九十六年度交易目的之金融資產－流動產生金融資產評價損失 98 千元。

五、備供出售金融資產－流動－九十六年十二月三十一日

係投資開放型基金受益憑證，九十六年度因以市場價格估計之公平值變動而自備供出售金融商品直接認列為股東權益其他項目之餘額為 188 千元，其變動情形詳附註十六。

六、應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 294,702	\$ 418,249
減：備抵呆帳（附註二）	<u>14,587</u>	<u>5,393</u>
	<u>\$ 280,115</u>	<u>\$ 412,856</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 5,393	\$ 1,977
加：本年度提列呆帳費用	<u>9,194</u>	<u>3,416</u>
年底餘額	<u>\$ 14,587</u>	<u>\$ 5,393</u>

七、長期應收租賃款－九十六年十二月三十一日

	金 額
土地及廠房－租期九十六年 一月至一百一十二年三 月，按月收取租金，隱含 年利率 8.89%	\$ 168,927
廠務設備－租期九十六年一 月至一百一十二年三月， 按月收取租金，隱含年利 率 9.06%	127,437
	<u>296,364</u>
減：未實現利息收入	<u>136,091</u>
	160,273
減：一年內到期之應收租賃 款	<u>2,995</u>
	<u>\$ 157,278</u>

本公司自九十六年一月起將上述資產以資本租賃方式租予子公司德揚公司，惟自九十七年四月起更改為營業租賃，請參閱附註二十一之說明。

八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 169,079	\$ 178,946
商 品	6,869	17,623
在 製 品	93,156	37,204
原料（含維修用料）	<u>72,615</u>	<u>60,472</u>
	341,719	294,245
減：備抵存貨跌價及呆滯損 失（附註二）	<u>7,384</u>	<u>4,784</u>
	<u>\$ 334,335</u>	<u>\$ 289,461</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	股 權		股 權	
	金 額	(%)	金 額	(%)
Highlight Tech International Corp. (HTI)	\$ 359,173	71.19	\$ 390,917	80.33
High Certain Trading Ltd. (HCT)	(11,263)	—	(15,924)	—
德揚科技公司（德揚公 司）	174,735	86	132,365	100
捷揚軟體科技公司（捷 揚公司）	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	522,645		507,358	
轉列其他負債	<u>11,263</u>		<u>15,924</u>	
	<u>\$ 533,908</u>		<u>\$ 523,282</u>	

(一) 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、銓揚電子科技（上海）有限公司與盛本商貿（上海）有限公司。截至九十七年底止，本公司累積投資金額合計為

451,000 千元（美金 13,750 千元）。

HTI 於九十六年九月十日經該公司董事會決議通過現金增資發行普通 3,366,893 股，每股面額美金 1 元，並以每股美金 1.78 元溢價發行，總額美金 6,000,000 元，並於九十六年九月十七日由海外投資人全數認購。

HTI 另於九十七年一月九日經該公司董事會決議通過現金增資發行普通 2,197,802 股，每股面額美金 1 元，並以每股美金 1.82 元溢價發行，總額美金 4,000,000 元，並於九十七年一月十一日由另一海外投資人全數認購。

本公司因子公司 HTI 兩次現金增資皆未按持股比例認購，致持股比例由 100%降至 71.19%，並於九十六年九月及九十七年一月同額調增長期股權投資及資本公積分別為 13,595 千元及 6,264 千元。

(二)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。截至九十七年底止，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 11,263 千元，列入長期股權投資貸項（其他負債項下）。

(三)本公司於九十四年二月十四日將潔淨工程部門相關營業分割讓予德揚公司，並取得德揚公司之普通股 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。

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 500 萬股，以每股面額 10 元發行，計 50,000 千元。本公司按持股比例認購 250 萬股，計 25,000 千元。

由於德揚公司之股東 BOC Holdings 之母公司 BOC Edwards 被購併，而潔淨工程非屬該集團之核心事業，是於九十六年七月十六日與本公司簽訂 share purchase agreement，並於九十六年八月六日以象徵性金額 10 元出售 BOC Holdings 持有德揚公司之 50%股權予本公司。

德揚公司於九十六年十月經董事會決議於九十六年十一月二十日及十一月二十九日分別減資 13.88%及 29.78%用以彌補虧損，本公司依持股

比例減少 5,239 千股。惟該次董事會亦決議以現金增資發行普通股 10,250,000 股，以每股面額 10 元發行，計 102,500 千元，並以九十六年十一月三十日為增資基準日，本公司按 100% 持股比例全數認購。

德揚公司於九十七年四月十五日經該公司董事會決議通過現金增資發行普通股 6,961,000 股，以每股面額 10 元發行，並以九十七年四月三十日為增資基準日，其中 3,356,000 股由策略投資人認購，餘 3,605,000 股由本公司取得，因本公司未按持股比例全數認購，致持股比例由 100% 降至 86%，並同額調增長期股權投資及資本公積 251 千元。截至九十七年底止，本公司累積投資金額為 205,824 千元。

(四) 按權益法認列投資收益（損失）如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
HTI	(\$ 69,424)	(\$ 49,455)
HCT	4,661	4,661
德揚公司	6,069	(29,363)
捷揚公司	<u>-</u>	<u>283</u>
	(<u>\$ 58,694</u>)	(<u>\$ 73,874</u>)

九十七及九十六年度按權益法認列之投資損益，係據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(五) 九十七及九十六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 31,414 千元及 21,023 千元，其變動明細如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 27,806	\$ 6,783
本年度增加	<u>31,414</u>	<u>21,023</u>
年底餘額	<u>\$ 59,220</u>	<u>\$ 27,806</u>

(六) 九十七及九十六年度本公司將具有控制能力之子公司德揚公司及 HTI 納入編製合併財務報表之主體。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 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	2.08
立盈科技公司（立盈公司）		7,403	16.09		7,403	16.32
捷揚全球科技公司（捷揚）		-	-		4,121	63.75
	\$	12,403		\$	16,524	

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。自九十六年十一月一日起因該公司辦理清算解散程序，致使本公司喪失重大影響力，故將帳面價值餘額 4,121 千元改列為以成本衡量之金融資產－非流動。捷揚公司已於九十七年九月十八日經新竹地方法院核准清算解散完結。本公司依持股比例可分配退還股款 4,278 千元，產生處分投資利益 157 千元。截至九十七年底止，本公司已收到退回股款 4,200 千元，餘 78 千元帳列其他應收款（列入其他流動資產）項下。

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。

二、固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 44,212	\$ 38,541
機器設備	153,401	125,668
模具設備	11,323	8,827
運輸設備	48	24
辦公設備	14,526	12,356
租賃改良物	4,003	3,351
其他設備	<u>11,607</u>	<u>8,495</u>
	<u>\$ 239,120</u>	<u>\$ 197,262</u>

(一) 本公司台南總公司所座落之土地係承租，詳附註二十三之說明。

(二) 固定資產利息資本化資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息費用總額	\$ 12,523	\$ 6,814
利息資本化金額（分別 列入預付設備款及未 完工程）	1,641	430
利息資本化利率	2.08%~2.69%	1.97%

三、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－一年利率九十七年及九十六年底分別為 2.279%~2.90%及 2.45%~3.5%	\$ 200,000	\$ 305,000
信用狀借款－一年利率九十七年及九十六年底分別為 1.4%~3.15%及 1.529%~1.92%	<u>206,501</u>	<u>17,135</u>
	<u>\$ 406,501</u>	<u>\$ 322,135</u>

十三、應付短期票券

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
承兌／保證機構		
兆豐票券	\$ 20,000	\$ 50,000
國際票券	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	50,000	50,000
減：未攤銷折價	<u>22</u>	<u>84</u>
淨 額	<u>\$ 49,978</u>	<u>\$ 49,916</u>
最後到期日	98.1.9	97.1.25
利率區間	2.988%~3.15%	2.462%

十四、公平價值變動列入損益之金融負債－流動及應付公司債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
負債組成要素		
應付公司債		
可轉換公司債	\$ 122,900	\$ 122,900
減：應付可轉換公 司債折價	<u>6,126</u>	<u>8,751</u>
	116,774	114,149
減：一年內到期	<u>116,774</u>	<u>114,149</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動		
交易目的之金融負 債	<u>4,520</u>	<u>3,029</u>
負債組成要素合計（含一年 內到期部分）	<u>\$ 121,294</u>	<u>\$ 117,178</u>
權益組成要素－可轉換公司 債之認股權	<u>\$ 8,599</u>	<u>\$ 8,599</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（截至九十七年底，轉換

價格為每股23.54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，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（賣回權行使期間），以掛號寄發給債權人通知書，並函知櫃臺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以書面通知本公司股務代理機構，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，本公司業依九十五年十二月八日基秘字第二九〇號規定，因公司債持有人得於一年內行使賣回權，而將長期應付公司債轉列一年內到期之應付公司債。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。

截至九十七年底止，已有債券持有人持有公司債 7,100 千元依轉換規定全數轉換普通股 259,873 股，並增加股本 2,599 千元及資本公積 3,932 千元。

九十七及九十六年度交易目的之金融商品產生金融負債評價損失分別為 1,491 千元及 1,999 千元。

十五、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度依該條例認列之退休金成本分別為 6,896 千元及 7,683 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 119	\$ 191
利息成本	212	345
退休基金資產之預期報酬	(401)	(306)
未認列過渡性淨給付義務		
攤銷數	—	935
前期服務成本攤銷數	—	14,345
退休金損失（利益）攤銷數	(16)	363
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 15,873</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	4,405	4,369
累積給付義務	4,405	4,369
未來薪資增加之影響數	4,502	3,344
預計給付義務	8,907	7,713
退休基金資產公平價值	(15,749)	(12,768)
提撥狀況	(6,842)	(5,055)
退休金利益未攤銷餘額	820	1,622
預付退休金（列入其他資產－其他）	(\$ 6,022)	(\$ 3,433)

(三) 退休金給付義務之假設

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

(四) 提撥至退休基金金額	\$ 2,503	\$ 2,478
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

六、股東權益

股 本

本公司董事會於九十五年十二月十五日決議辦理現金增資，業奉金管會金管證一字第 0950155796 號函自九十五年十二月八日申報生效，每股面額 10 元，並以每股 26 元溢價發行普通股 8,000 千股，總額 208,000 千元；前開現金增資已募足股款並經董事會決議以九十六年一月二十九日為增資基準日，並已完成變更登記。

本公司股東常會於九十六年六月決議以九十五年度盈餘及員工紅利轉增資辦理發行新股 4,271.2 千股，暨資本公積轉增資發行新股 3,616.2 千股，每股面額 10 元，共計 78,874 千元。

九十六年度依公司債轉換辦法轉換普通股 260 千股，計 2,599 千元，截至

九十六年底實收股本計 804,704 千元。

另本公司於九十七年六月經股東會決議以九十六年度盈餘及員工紅利轉增資辦理發行新股 1,865.7 千股，暨資本公積轉增資發行新股 2,264.1 千股，每股面額 10 元，共計 41,298 千元。截至九十七年底實收股本計 846,002 千元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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，每年以實收資本一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

- (一) 依公司法及本公司章程（九十七年六月三十日股東常會修正後）規定，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後，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，其餘分配盈餘時，員工紅利提撥百分之十五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，採部分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期實際情形，由董事會擬定分配比例經股東會決議調整之。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 7,966 千元及 1,062 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 15%及 2%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金

額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二) 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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時，得以其半數撥充股本。

(三) 本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項盈餘提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

(四) 本公司股東會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案，其有關內容如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
1. 提列法定盈餘公積	\$ 9,315	\$ 14,556		
2. 現金股利	37,735	72,323	\$ 0.5	\$ 1.0
3. 股票股利	15,094	36,162	0.2	0.5
4. 員工股票紅利	3,563	6,550		
5. 員工現金紅利	3,563	6,551		
6. 董監事酬勞	<u>1,676</u>	<u>2,620</u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>\$ 70,946</u>	<u>\$138,762</u>	<u>\$ 0.7</u>	<u>\$ 1.5</u>

九十六年度盈餘分配案，本公司股東會通過實際配發數與原董事會通過擬議方案相同。

九十五年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 0.5 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 1 元及每股股票股利 0.5 元。

如附註十四所述，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。

本公司董事會於九十六年三月二十八日擬議辦理資本公積轉增資 36,162 千元，計 3,616.2 千股，於九十六年六月經股東會決議通過。

本公司董事會於九十七年三月二十五日擬議辦理資本公積轉增資 22,641 千元，計 2,264.1 千股，於九十七年六月經股東會決議通過。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

	備 金	供 融 資	出 售 產	長期股權投資 依持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年度</u>					
年初餘額	\$	188		\$ -	\$ 188
直接認列為股東權益其他 項目		101		-	101
轉列損益項目	(	289)		-	(289)
年底餘額	\$	-		\$ -	\$ -
<u>九十六年度</u>					
年初餘額	(\$	1,984)		\$ 12	(\$ 1,972)
直接認列為股東權益其他 項目		3,277		(12)	3,265
轉列損益項目	(	1,105)		-	(1,105)
年底餘額	\$	188		\$ -	\$ 188

庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，於九十六年十月至十二月買回已發行股份 5,000 千股，購入成本為 116,201 千元。九十七及九十六年度之相關資訊如下：

股數：千股

	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
九十六年度	-	5,000	-	5,000
九十七年度	5,000	-	-	5,000

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。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 67,233	\$ 95,700	\$162,933	\$ 84,189	\$ 80,572	164,761
勞 健 保	1,162	1,461	2,623	6,819	4,725	11,544
退 休 金	3,129	3,681	6,810	7,239	12,218	19,457
其 他	2,730	2,741	5,471	3,621	2,523	6,144
	<u>\$ 74,254</u>	<u>\$103,583</u>	<u>\$177,837</u>	<u>\$101,868</u>	<u>\$100,038</u>	<u>\$201,906</u>
折 舊	\$ 44,642	\$ 8,648	\$ 53,290	\$ 45,233	\$ 8,813	\$ 54,046
攤 銷	1,849	3,806	5,655	2,323	3,947	6,270

九十七年度出租資產提列折舊 12,375 千元，列入營業外費用及損失－什項支出項下。

九十六年度將駐海外子公司員工舊制年資結算之退休金帳列營業外費用及損失－什項支出項下金額為 4,099 千元。

六、所 得 稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前淨利依法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 22,781	\$ 37,909
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
五年免稅之稅額	(3,344)	(4,155)
採權益法認列之		
國內投資損失		
(利益)	(1,517)	7,270
認列被投資公司		
減資損失	-	(7,343)
其 他	981	3,198
暫時性差異		
採權益法認列之		
國外投資損失	16,191	11,199
資產租賃解約		
損失	2,631	-
壞帳損失	2,749	-
兌換損益	1,266	(805)
其 他	597	414
當年度抵用之投資		
抵減	(9,755)	(11,976)
未分配盈餘加徵 10%	2,220	-
當年度應納所得稅額	<u>34,800</u>	<u>35,711</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	(23,434)	(10,515)
備抵評價調整	16,448	11,279
以前年度所得稅調整	4,342	22,055
	<u>\$ 32,156</u>	<u>\$ 58,530</u>

上開九十七及九十六年度之「以前年度所得稅調整」主要係因稅捐稽徵機關認定半導體製程設備維修服務收入不屬於新興重要策略性產業五年免稅產品項目，而補繳九十一至九十五年度之所得稅。

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。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>流動（列入其他流動資產）</u>		
遞延所得稅資產		
備抵存貨跌價損失	\$ 1,846	\$ 1,196
未實現兌換損益淨額	928	—
呆帳損失	2,828	79
資本租賃解約損失	363	—
其 他	383	116
	<u>6,348</u>	<u>1,391</u>
減：備抵評價	<u>337</u>	<u>80</u>
	<u>6,011</u>	<u>1,311</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益淨額	<u>—</u>	(<u>338</u>)
	<u>6,011</u>	<u>973</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國外投資損失	\$ 48,222	\$ 32,031
資本租賃解約損失	2,268	—
其 他	32	352
	<u>50,522</u>	<u>32,383</u>
減：備抵評價	<u>47,122</u>	<u>30,931</u>
	<u>3,400</u>	<u>1,452</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 9,411</u>	<u>\$ 2,425</u>

(三) 本公司截至九十五年度之營所稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>100,082</u>	<u>112,020</u>
	<u>\$ 100,082</u>	<u>\$ 112,020</u>

九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 55,823 千元及 23,334 千元。

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。九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 39.41%（預計）及 35.83%。

六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子－淨利

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
當 年 度				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨				
利	\$ 91,164	\$ 59,008	\$ 151,677	\$ 93,147
具稀釋作用之潛在普通				
股之影響				
可轉換公司債	<u>5,369</u>	<u>3,475</u>	<u>6,376</u>	<u>3,916</u>
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨				
利加潛在普通股				
之影響	<u>\$ 96,533</u>	<u>\$ 62,483</u>	<u>\$ 158,053</u>	<u>\$ 97,063</u>

(二)分母－股數（千股）

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
普通股年初流通在外股數	80,470	72,210
加：盈餘及資本公積暨員 工紅利轉增資追溯調 整	4,130	4,130
現金增資加權平均股 數	—	7,386
公司債轉換普通股	—	126
減：買回庫藏股加權平均 股數	<u>5,000</u>	<u>555</u>
計算基本每股盈餘之加權 平均股數	79,600	83,297
加：具稀釋作用之可轉換 公司債潛在普通股股 數	5,221	5,397
員工分紅	<u>934</u>	<u>—</u>
計算稀釋每股盈餘之加權 平均股數	<u>85,755</u>	<u>88,694</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行之股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年度辦理盈餘及員工紅利轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十六年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 1.92 元及 1.18 元減少為 1.82 元及 1.12 元。

二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 七 年 九 十 六 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		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>				
備供出售金融資產				
－流動	\$ -	\$ -	\$ 21,191	\$ 21,191
以成本衡量之金融				
資產－非流動	12,403	-	16,524	-
長期應收租賃款				
(含一年內到期部				
分)	-	-	160,273	160,273
<u>負 債</u>				
應付公司債 (含一				
年內到期部分)	116,774	116,774	114,149	114,149
<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	4,520	4,520	3,029	3,029

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收款項、應付款項、短期借款、應付短期票券及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 長期應收租賃款及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。
3. 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。

4.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。

(三)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之金融資產與負債之公平價值，除備供出售金融資產－流動係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計之。

(四)本公司於九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度金融負債評價損失之金額分別為 1,491 千元及 1,999 千元。

(五)本公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 4,208 千元及 15,652 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 12,523 千元及 6,814 千元。

(六)本公司九十七年及九十六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200,500千元及98,213千元，金融負債分別為406,501千元及322,135千元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為49,978千元及49,916千元。

(七)財務風險資訊

1.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。九十七年及九十六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 345,124 千元及 665,568 千元（主要包括應收票據、應收帳款、應收租賃款及存出保證金）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

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：

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
<u>表外承諾及保證</u>				
背書保證	\$ -	\$438,032	\$ -	\$526,160

2. 市場風險

截至九十七年底止，本公司並未投資以活絡市場公開報價之金融資產，是以並無市場風險。

3. 流動性風險

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。

4. 利率變動之現金流量風險

九十七年底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%，將使未來一年現金流出增加 4,065 千元。

三、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
High Certain Trading Ltd. (HCT)	子公司（持股 100%，業於九十五年十二月 結束營業）
Highlight Tech International Corp. (HTI)	子公司（持股 71.19%）
德揚科技公司（德揚）	子公司（持股 86%）
捷揚全球科技公司（捷揚）	子公司（持股 63.75%，業於九十七年九月 清算解散完結）
日揚電子科技（上海）有限公 司（上海日揚）	子公司（間接持股 71.19%）
銓揚電子科技（上海）有限公 司（上海銓揚）	子公司（間接持股 71.19%）
新科開發公司（新科）	該公司董事為本公司總經理之二等親

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
新大開發公司（新大）	該公司董事為本公司總經理之二等親
創勝投資有限公司（創勝）	該公司董事長為本公司總經理之二等親
昇大實業有限公司（昇大）	該公司董事長為本公司董事長之二等親（本年度並無交易）
瑞統企業公司（瑞統）	董事長相同（本年度並無交易）

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 銷 貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔銷貨收入淨額%	金 額	佔銷貨收入淨額%
上海日揚	\$ 19,765	2	\$ 16,727	1
德 揚	35,389	3	12,906	1
上海銓揚	6,667	—	3,717	—
	<u>\$ 61,821</u>	<u>5</u>	<u>\$ 33,350</u>	<u>2</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為月結九十天收款，一般客戶為月結六十天至一百二十天收款。

2. 進 貨

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	佔進貨淨額%	金 額	佔進貨淨額%
德 揚	\$ —	—	\$ 34,697	4
上海日揚	59,662	8	104,796	12
	<u>\$ 59,662</u>	<u>8</u>	<u>\$ 139,493</u>	<u>16</u>

本公司向關係人進貨主要包括 CLAMP 及 Center ring 等，由於所購入品名本年度未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為驗收後月結三十天至九十天付款，與一般廠商尚無重大差異。

3. 財產交易－九十七年度

本公司出售固定資產予關係人之情形如下：

對 象	內 容	原始成本	截至出售日		處 分 (損)益
			帳 面 價 值	售 價	
德 揚	其他設備	\$ 559	\$ 531	\$ 551	\$ 20

本公司向捷揚購入生財器具，購入金額為 278 千元。

截至九十七年及九十六年底止，因以前年度財產交易尚未認列之處分利益分別為 768 千元及 1,408 千元，列入遞延貸項－聯屬公司間利益。

4. 九十七及九十六年度本公司支付關係人相關費用（列入營業費用及製造費用項下）支出明細如下：

對 象	性 質	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
新 科	場地使用費等	\$ 114	\$ 128
新 大	場地使用費等	1,147	351
創 勝	財務顧問費	95	—
		<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 479</u>

5. 九十七及九十六年度本公司支付德揚加工及維修費等之金額分別為 4,848 千元及 2,902 千元，列入製造費用項下。

6. 資金融通－九十六年度

本公司因應德揚公司之營運資金需求，將資金貸與之相關資訊如下：

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	年 底 餘 額
德揚公司	\$ 27,000	\$ —

利率區間	5.86%~6.42%
利息收入	\$ 1,098

7. 資本租賃

本公司於九十四年十一月十日與德揚公司簽訂土地、廠房及附屬廠務設備租賃合約，並於九十五年十二月修正部分條款，約定本公司自九十六年一月一日起至一百一十二年三月三十一日止，出租於台南市安南區布袋段之土

地 2,385 平方公尺、廠房 4,097 平方公尺及附屬廠務設備予德揚公司，每月租金九十六年一月至九十七年六月為 1,250 千元，九十七年七月至一百一十二年三月為 1,632 千元，因符合資本租賃規定，於租賃開始日認列應收租賃款 160,876 千元（扣除未實現利息收入 150,488 千元後之餘額）並同額沖減相關之固定資產，隱含利率為 8.89%~9.06%，惟經本公司與德揚公司合意自九十七年四月起將資本租賃合約更改為營業租賃合約，本公司因而認列解除租約損失 11,612 千元（列入營業外損失及費用－什項支出項下），德揚公司亦同額認列解除租約利益。九十七及九十六年度利息收入分別為 3,591 千元及 14,397 千元，九十六年十二月三十一日長期應收租賃款（含一年內到期部分）餘額為 160,273 千元。

8. 營業租賃

租金收入－九十七年度

對 象	標 的 物	租 期	租金收取方式	
			(含 稅)	金 額
德 揚	台南市安南區布袋段土地 2,385 平方公尺、廠房 4,097 平方公尺及附屬廠務設備	97.4.1~98.3.31 (每年續約一次)	1,943 千元/月	<u>\$16,650</u>

9. 年底餘額

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日	金 額 佔總額%	十 二 月 三 十 一 日	金 額 佔總額%
應收帳款				
上海日揚	\$ 8,220	3	\$ 4,123	1
上海銓揚	617	-	1,184	-
德 揚	247	-	45,618	10
	<u>\$ 9,084</u>	<u>3</u>	<u>\$ 50,925</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 月 三 十 一 日	十 七 年	九 十 二 月 三 十 一 日	十 六 年
	金 額	佔總額%	金 額	佔總額%
預付款項				
上海銓揚	\$ —	—	\$ 228	—
代付款（列入其他流 動資產）				
上海日揚	\$ 89	1	\$ 2	—
德 揚	84	1	—	—
	<u>\$ 173</u>	<u>2</u>	<u>\$ 2</u>	<u>—</u>
長期應收租賃款（含 一年內到期部分）				
德 揚	\$ —	—	\$160,273	100
應付票據				
德 揚	\$ —	—	\$ 208	1
應付帳款				
上海日揚	\$ 741	1	\$ 6,340	4
德 揚	412	1	1	—
	<u>\$ 1,153</u>	<u>2</u>	<u>\$ 6,341</u>	<u>4</u>
應付費用				
德 揚	\$ 247	—	\$ 79	—
其他應付款及暫收款 （列入其他流動負 債）				
德 揚	\$ 36	—	\$ 2,625	10
上海日揚	—	—	8	—
	<u>\$ 36</u>	<u>—</u>	<u>\$ 2,633</u>	<u>10</u>

10. 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 七 年	九 十 六 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
HTI	\$ 170,872	\$ 136,261
上海日揚	197,160	243,322
德 揚	70,000	146,577
	<u>\$ 438,032</u>	<u>\$ 526,160</u>

本公司估計上述背書保證不致產生重大保證損失。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 8,128	\$ 8,849
獎 金	81	1,106
紅 利	<u>3,881</u>	<u>3,290</u>
	<u>\$ 12,090</u>	<u>\$ 13,245</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

三、質抵押資產

下列資產經提供作為提存法院及短期借款之擔保品：

	帳 面 價 值	
	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制資產－流動		
備 償 戶	\$ 80	\$ -
受限制資產－非流動		
法院提存金	9,000	9,000
固定資產		
土 地	<u>-</u>	<u>3,270</u>
	<u>\$ 9,080</u>	<u>\$ 12,270</u>

三、截至九十七年底之重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司為進口原料而開立之信用狀未使用金額為 8,353 千元（JPY6,695 千圓及 EUR128 千元）。

(二) 本公司為向廠商進貨而委請銀行提供履約保證之金額為 10,000 千元。

(三) 本公司與廠商簽訂購置相關設備之採購契約金額為 131,200 千元，截至九十七年底業已支付 72,780 千元。

(四) 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。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。

(五) 本公司為關係企業 Highlight Tech International Corp.、日揚電子科技（上海）有限公司及德揚科技公司向銀行融資借款而提供背書保證金額分別為 170,872 千元（USD5,200,000）、197,160 千元（USD6,000,000）及 70,000 千元。

(六) 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（附註二十二）作為擔保，解除假扣押。新竹地方法院於九十六年六月二十日判決員工賴舜誠與本公司應給付原告 3,598 千元及自九十三年十月十六日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。因原告不服判決並繼續上訴台灣高等法院，惟本案件於九十七年七月二十三日經台灣高等法院判決除原先應給付原告 3,598 千元及法定延遲利息外，員工賴舜誠與本公司應再給付原告 291 千元及法定延遲利息。

本公司將上述發生之賠償損失扣除保險理賠金 2,000 千元後，於九十七及九十六年度分別估列 2,056 千元及 664 千元賠償損失入帳。上述賠償損失計 4,720 千元，本公司已於九十七年十月全數支付完畢。

四、重大期後事項

本公司為擴充營運資金需求，於九十八年一月十三日董事會決議辦理現金增資發行普通股，業奉金管證一字第 0970069313 號函自九十七年十二月三十一日生效，共發行 10,000,000 股，每股面額 10 元，計 100,000 千元；前開現金增資已募足股款並經董事會決議以九十八年三月二日為增資基準日，惟尚待完成變更登記。

五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。

3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：參閱附表四。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註十四及二十；子公司九十七年度並未從事衍生性商品交易。

(三) 大陸投資資訊

1. 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：參閱附表五。
2. 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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：參閱附表六(一)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱附表六(一)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無
 - (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：參閱附表六(二)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：表六(三)
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

六、部門別財務資訊

(一) 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。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		佔 營 業 收 入		佔 營 業 收 入	
地 區	金 額	百分比%	金 額	百分比%	
亞 洲	\$115,248	8	\$141,679	9	
美 洲	43,476	3	126,888	9	
歐 洲	62,929	5	95,879	6	
	\$221,653	16	\$364,446	24	

(四) 重要客戶資訊

		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		佔營業收入 百 分 比		佔營業收入 百 分 比	
客 戶	金 額	(%)	金 額	(%)	
甲 公 司	\$159,700	12	\$175,081	12	
乙 公 司	166,838	12	43,658	3	
丙 公 司	<u>135,039</u>	<u>10</u>	<u>111,270</u>	<u>7</u>	
	<u>\$461,577</u>	<u>34</u>	<u>\$330,009</u>	<u>22</u>	

日揚科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

資金貸與他人者		貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	有短期 融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金融通最高 限額(註二)
編號	公司名稱									名稱	價值		
1	Highlight Tech International Corp.	日揚電子科技 (上海)有限 公司	應收關係人 借款	\$ 100,905	\$ 95,120 (USD2,900,000)	\$ 95,120 (USD2,900,000)	2.94	營運資金週轉	-	-	-	無	\$ 100,905

註一：對單一法人或團體資金貸與限額係為子公司期末淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係為子公司期末淨值百分之二十。

日揚科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

編號 (註一)	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 四 及 註 五)
		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 限 公 司		\$ 351,558	\$ 312,170 (USD9,500,000)	\$ 197,160 (USD6,000,000)	-	16.82	\$ 585,930
0	"	Highlight Tech Internationa l Corp.		351,558	\$ 170,872 (USD5,200,000)	\$ 170,872 (USD5,200,000)	-	14.58	585,930
0	"	德揚科技股份有 限公司		234,372	\$ 70,000	\$ 70,000	-	5.97	585,930
1	Highlight Tech Internationa l Corp.	日 揚 電 子 科 技 (上 海) 有 限 公 司		151,358	\$ 152,799 (USD4,650,000)	\$ 152,799 (USD4,650,000)	-	13.04	252,263

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或子公司期末淨值百分之二十，惟對海外單一聯屬公司則以不超過本公司或子公司期末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期末淨值百分之五十。

註五：子公司對外背書保證最高限額係以子公司期末淨值百分之五十。

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
 民國九十七年十二月三十一日

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 Highlight Tech International Corp.	股票 德揚科技股份有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	20,615,288	\$ 174,735	86	\$ 200,325	
	資本額證明 Highlight Tech International Corp	轉投資事業	同上	13,750,000	359,173	71.19	359,173	
					<u>\$ 533,908</u>		<u>\$ 559,498</u>	
	股票 立盈科技公司	轉投資事業	以成本衡量之金融資產	1,168,544	\$ 7,403	16.09	\$ 14,317	
	成大創業投資公司	轉投資事業	同上	500,000	5,000	2.08	4,964	
					<u>\$ 12,403</u>		<u>\$ 19,281</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	-	521,537	100	529,613	
	銓揚電子科技（上海）有限公司	轉投資事業	同上	-	60,304	100	60,304	
	盛本商貿（上海）有限公司	轉投資事業	同上	-	5,228	23.38	5,228	
					<u>\$ 587,069</u>		<u>\$ 595,145</u>	

日揚科技股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國九十七年度

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			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 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	Highlight Tech International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務之控股公司	USD13,750 千元	USD13,750 千元	13,750,000	71.19	\$359,173	(\$97,519)	(\$69,424)	
	德揚科技股份有限公司	新竹縣	機械安裝、電腦設備安裝業務	205,824	169,774	20,615,288	86	174,735	1,277	6,069	(註一)
	Highlight Tech International Corp.	中國上海市寶山區	真空零組件銷售、真空設備銷售、維修	USD18,000 千元	USD18,000 千元	-	100	521,537	(55,740)	(52,628)	(註二)
	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	USD1,750 千元	USD1,750 千元	-	100	60,304	(2,634)	(2,634)	
	盛本商貿(上海)有限公司	中國上海市閔行區	半導體製品、電子產品及相關配件批發買賣	USD 180 千元	-	-	23.38	5,228	(2,836)	(663)	

註一：本期認列之投資損益包含依持股比例期間認列之投資利益 1,975 千元及投資成本與股權淨值差異所產生遞延貸項之攤銷數 4,094 千元。

註二：本期認列之投資損益係包括側流交易之已實現利益 3,112 千元。

日揚科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

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 (註三及註五)	投資方式 (註一)	本 期 期 初	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末	本公司直接 或間接投資之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 二)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註 二)	截至本期止已 匯回投資收益
				自台灣匯出累積 投資金額(註三)	匯出(註三)	收 回	自台灣匯出累積 投資金額(註三)				
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	\$ 590,400 (USD18,000 千元)		\$ 393,600 (USD12,000 千元)	-	-	\$ 393,600 (USD12,000 千元)	71.19	(\$37,466)	\$371,282	-
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	\$ 57,400 (USD1,750 千元)		\$ 57,400 (USD1,750 千元)	-	-	\$ 57,400 (USD1,750 千元)	71.19	(1,875)	42,930	-
盛本商貿(上海)有限公司	半導體製品、電子產品及相關配件批發買賣	\$ 25,256 (USD770 千元)		-	-	-	-	16.64	(472)	3,722	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 三 及 註 五)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 四)
\$451,000 (USD13,750 千元)	\$595,320 (USD18,150 千元)	\$703,116

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簽證之財務報表。

註三：本表相關數字以新台幣(1:32.8)列示。

註四：1,171,860 千元×60%=703,116 千元

註五：九十六年度第三地區投資事業 Highlight Tech International Corp.向外國人募集資金 600 萬美元(本公司持股比例由 100%降為 80.33%)，並由 Highlight Tech International Corp.匯出 600 萬美元增資日揚電子科技(上海)有限公司(該公司實收資本額由 USD12,000 千元增加為 USD18,000 千元)。本公司已於九十六年十一月六日發函予投審會申報實行投資比例之變動，投審會已於九十八年一月二十三日核准。

日揚科技股份有限公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項
民國九十七年度

附表六單位：新台幣千元

進銷貨金額及百分比與相關應收應付款項之期末餘額及百分比

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 之 情 形 及 原 因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進銷貨 之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （付）票 據、 帳款之比率（%）	
日揚科技股份有限公司	日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	銷 貨	\$ 19,765	2	銷貨後月結九十 天收款	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	\$ 8,220	3	
			進 貨	59,662	8	驗收後月結三十 天至九十天付款	議 價	購入之品名未曾向第三者購入，故無法比較價格	(741)	(1)	
	銓揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	銷 貨	6,667	-	銷貨後月結九十 天收款	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	617	-	

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背書、保證或擔保品期末餘額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 品 之 目 的
日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	\$ 349,959 (USD 10,650,000)	為因應日揚電子科技（上海）有限公司規模擴增，且原始投資資金不足，故由本公司及 HTI 對其背書保證，以利其向銀行申請借款，充實營運資金

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區 Highligh Tech International Corp.提供資金融通情形

資金貸與他人：單位：新台幣千元
(惟美金為元)

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利率區間（%）	當 年 度 利 息 總 額
日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	\$ 95,120 (USD2,900,000)	\$ 95,120 (USD2,900,000)	2.94	\$ 1,911

日揚科技股份有限公司
現金明細表
民國九十七年十二月三十一日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣以元為單位)

項 目	金 額
零 用 金	\$ 707
銀行存款	
活期存款	66,161
外幣活期存款（美金 2,016,953 元及日幣 186,881,908 圓）	134,339
	<u>\$201,207</u>

註：美金按匯率 USD\$1 = \$32.86 換算。

日幣按匯率 JPY\$1 = \$0.3642 換算。

日揚科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
允得科技公司	銷 貨 款	\$ 9,021
瀚能工程有限公司	銷 貨 款	3,371
偉國際開發公司	銷 貨 款	1,792
日鐸企業有限公司	銷 貨 款	1,317
其他（註）	銷 貨 款	<u>8,159</u>
		<u>\$ 23,660</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
民國九十七年十二月三十一日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
德揚科技公司	銷 貨 款	\$ 247
日揚電子科技（上海）有限公司	銷 貨 款	8,220
銓揚電子科技（上海）有限公司	銷 貨 款	617
		<u>\$ 9,084</u>
非關係人		
聯華電子公司	銷 貨 款	\$ 15,589
友達光電公司	銷 貨 款	58,585
台灣應薄設備公司	銷 貨 款	13,566
力晶半導體公司	銷 貨 款	13,787
奇美電子公司	銷 貨 款	69,399
其他（註）	銷 貨 款	<u>123,776</u>
		294,702
減：備抵呆帳		<u>14,587</u>
		<u>\$280,115</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
民國九十七年十二月三十一日

表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 (註 一)
製 成 品	\$169,079	\$169,373
商 品	6,869	6,966
在 製 品	93,156	93,156
原料 (含維修用料)	<u>72,615</u>	<u>71,495</u>
	341,719	<u>\$340,990</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>7,384</u>	
	<u>\$334,335</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數 6,655 千元及依成本與市價孰低法評價提列數 729 千元。

日揚科技股份有限公司
 預付款項明細表
 民國九十七年十二月三十一日

表五

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		預付廠商－ Edwards Japan Limited 等之貨 款		\$ 45,470	
預付費用		預付廠房租金等款 項		14,720	
用品盤存		零件備品之盤存等		<u>3,422</u>	
				<u>\$ 63,612</u>	

日揚科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

表六

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
遞延所得稅資產－流動	兌換損益及存貨跌價損失等跨期間差異產生	\$ 6,011
代 付 款	代墊運費等	733
其他應收款	其他非貸款性質之款項	1,340
留抵稅額	係九十七年十一、十二月之營業稅留抵稅額	1,821
其他（註）		<u>524</u>
		<u>\$ 10,429</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
長期股權投資變動明細表
民國九十七年度

表七

單位：股數：股
金額：新台幣千元

被 投 資 公 司	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數	金 額	年 底 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 額	提供擔保或 質 押 情 形
採權益法之長期股權投資											
德揚科技股份有限公司		\$132,365	3,605,000	\$ 42,370	-	\$ -		71.19	\$174,735	\$200,325	無
	17,010,288						20,615,288				
Highlight Tech International Corp.		390,917	-	37,680	-	69,424		86	359,173	359,173	無
	13,750,000						13,750,000				
High Certain Trading Ltd	-	(15,924)	-	4,661	-	-	-	-	(11,263)	-	無
		507,358		84,711		69,424			522,645	559,498	
轉列其他負債（註一）	-	15,924	-	-	-	4,661	-		11,263	-	
		<u>\$523,282</u>		<u>\$ 84,711</u>		<u>\$ 74,085</u>			<u>\$533,908</u>	<u>\$559,498</u>	
以成本衡量之金融資產－非流動											
捷揚軟體科技股份有限公司	510,000	\$ 4,121	-	\$ -	510,000	\$ 4,121	-	-	\$ -	\$ -	
立盈科技股份有限公司	1,102,400	7,403	66,144	-	-	-	1,168,544	16.09	7,403	14,317	無
成大創業投資股份有限公司	500,000	5,000	-	-	-	-	500,000	2.08	5,000	4,964	無
		<u>\$ 16,524</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,121</u>			<u>\$ 12,403</u>	<u>\$ 19,281</u>	

註一：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）。

註二：截至九十七年底止，本公司已收到捷揚公司清算退回股款 4,200 千元，餘 78 千元帳列其他應收款項下。

註三：立盈科技公司本年度增加股數 66,144 股係股票股利。

日揚科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年度

表八

單位：新台幣千元

	年初餘額	本年度增	本年度減	重 分 類	年底餘額	提供擔保或 質 押 情 形
		加	少			
成 本						
土 地	\$ 8,570	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,570	無
房屋及建築	158,298	-	12,355	-	145,943	無
機器設備	200,743	32,687	3,953	5,328	234,805	無
模具設備	16,445	2,221	-	2,753	21,419	無
運輸設備	143	-	-	-	143	無
辦公設備	17,051	459	404	-	17,106	無
租賃改良物	7,429	125	401	-	7,153	無
其他設備	<u>20,595</u>	<u>1,751</u>	<u>573</u>	<u>-</u>	<u>21,773</u>	無
	429,274	37,243	17,686	8,081	456,912	
未完工程	-	61,080	-	(240)	60,840	無
預付設備款	<u>2,140</u>	<u>80,185</u>	<u>-</u>	<u>(7,841)</u>	<u>74,484</u>	無
	<u>431,414</u>	<u>178,508</u>	<u>17,686</u>	<u>-</u>	<u>592,236</u>	
累計折舊						
房屋及建築	38,541	13,207	7,536	-	44,212	
機器設備	125,668	31,153	3,420	-	153,401	
模具設備	8,827	2,496	-	-	11,323	
運輸設備	24	24	-	-	48	
辦公設備	12,356	2,418	248	-	14,526	
租賃改良物	3,351	717	65	-	4,003	
其他設備	<u>8,495</u>	<u>3,275</u>	<u>163</u>	<u>-</u>	<u>11,607</u>	
	<u>197,262</u>	<u>\$53,290</u>	<u>\$11,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>239,120</u>	
	<u>\$234,152</u>				<u>\$353,116</u>	

日揚科技股份有限公司
無形資產及其他資產明細表
民國九十七年十二月三十一日

表九

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
無形資產					
	商 標 權	專利商標權		\$ 1,596	
其他資產					
	出租資產	出租之廠房及附屬設備		\$136,126	
	存出保證金	購買土地斡旋金、 廠房押金及公務 車保證金等		32,265	
	受限制資產－非流動	法院訴訟擔保金		9,000	
	遞延費用	裝潢工程及電腦軟 體費等		7,834	
	遞延所得稅資產－非流動	國外投資損失跨期 間暫時性差異		3,400	
	預付退休金	依精算報告認列預 付退休金		6,022	
					<u>\$194,647</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
民國九十七年十二月三十一日

表十

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用狀借款					
兆豐銀行	97.7.15~98.4.26	1.9~2.2	\$ 39,054	\$150,000	—
第一銀行	97.9.18~98.4.8	1.4	3,278	30,000	—
台灣銀行	97.12.15~98.6.13	1.7156	1,220	50,000	—
元大銀行	97.7.11~98.5.22	1.90~2.08	73,960	60,000	(註一)
大眾銀行	97.7.10~98.3.23	1.85~3.15	40,188	50,000	—
中國信託銀行	97.10.27~98.5.4	2.58~2.77	2,239	50,000	—
日盛銀行	97.8.5~98.1.30	1.81~1.85	41,113	30,000	(註二)
星展銀行	97.12.26~98.6.20	2.4683	<u>5,449</u>	<u>50,000</u>	—
			<u>206,501</u>	<u>470,000</u>	
銀行週轉性借款					
台新銀行	97.12.3~98.3.3	2.90	30,000	120,000	—
第一銀行	97.11.27~98.2.25	2.83	20,000	20,000	—
華南銀行	97.12.4~98.3.4	2.70	100,000	100,000	—
台灣銀行	97.12.5~98.3.5	2.279~2.3	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	—
			<u>200,000</u>	<u>290,000</u>	
			<u>\$ 406,501</u>	<u>\$760,000</u>	

註一：銀行撥款時原融資額度為 90,000 千元。

註二：銀行撥款時原融資額度為 50,000 千元。

日揚科技股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十七年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣千元

保 證 或 承 兌 機 構	契 約 期 間	利 率 區 間 (%)	金	額	
			發 行 金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值
應付商業本票					
兆豐票券	97.12.5~98.1.6	3.15	\$ 20,000	\$ 9	\$ 19,991
國際票券	97.12.31~98.1.9	2.988	<u>30,000</u>	<u>13</u>	<u>29,987</u>
			<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 49,978</u>

日揚科技股份有限公司
應付票據明細表
民國九十七年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
新竹汽車客運公司	新竹 CF 廠房租金	\$ 4,625
新揚小客車租賃有限公司	營業租賃車租金	2,184
鄭清豹	廠房租金	1,089
呂秀惠	廠房租金	864
侑耘股份有限公司	購 料 款	810
鈺欣機械有限公司	購 料 款	779
其他（註）		<u>4,977</u>
		<u>\$ 15,328</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
民國九十七年十二月三十一日

表十三

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
關 係 人		
日揚電子科技（上海）有限公司	進 貨 款	\$ 741
德揚科技公司	進 貨 款	<u>412</u>
		<u>\$ 1,153</u>
非關係人		
BOC Edwards Japan Ltd.	進 貨 款	\$ 10,009
千城鋼鐵有限公司	進 貨 款	6,209
恆昌精密科技公司	進 貨 款	4,909
宏橋機械鈑金廠	進 貨 款	4,604
益信企業社	進 貨 款	4,595
其他（註）	進 貨 款	<u>44,398</u>
		<u>\$ 74,724</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
民國九十七年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金	應付十二月薪資及 估列九十七年度 年終獎金	\$ 25,992
應付員工分紅及董監酬勞	估列九十七年度盈 餘分配金額	9,028
應付佣金支出	應付代理商佣金	2,615
應付勞健保費	應付十一、十二月 勞健保費	1,727
應付勞務費	應付會計師公費	1,650
應付退休金	應付十月至十二月 新制退休金	1,534
其他（註）	估列水電費及租金 等費用	12,209
		<u>\$ 54,755</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
民國九十七年十二月三十一日

表十五

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
應付設備款		應付機器設備款		\$ 12,188	
應付工程款		應付水電工程款		4,920	
暫 收 款		暫收客戶溢匯款項		1,180	
代收款項		代收員工勞健保費 等款項		948	
其他（註）				<u>37</u>	
				<u>\$ 19,273</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
民國九十七年十二月三十一日

表十六

單位：新台幣千元

項	目	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 金 額	贖 回	年 底 餘 額	擔 保 情 形
五年期有擔保可轉換公司債	華僑銀行信託部	95.04.28~100.04.27	除債券持有人依轉換條款提前轉換為本公司普通股或行使賣回權及本公司提前收回者外，到期時以現金一次償還本金		—	\$ 130,000	\$ 7,10	\$	\$ 122,900	大眾銀行台南分行為保證銀行
減：應付公司債折價									6,126	
									116,774	
減：一年內到期之應付公司債									116,774	
									\$ —	

日揚科技股份有限公司
營業收入淨額明細表
民國九十七年度

表十七

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
TURBO PUMP 銷售		644 套		\$	432,001
真空零組件銷售		1,842,569 個			407,844
TURBO PUMP 維修服務		3,064 台			388,238
其他（註）					<u>146,255</u>
					1,374,338
減：銷貨退回及折讓					<u>17,689</u>
					<u>\$1,356,649</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

民國九十七年度

表十八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
進銷成本	
年初存貨	\$ 17,623
本年度進貨	394,812
出售原料成本	21,140
年底存貨	(6,869)
其 他	(1,843)
	<u>424,863</u>
直接耗用材料	
年初存料	60,472
本年度進料	179,219
年底存料	(72,615)
出售原料成本	(21,140)
轉列各項費用	(84,847)
其 他	<u>60</u>
本年度耗用材料	61,149
直接人工	36,636
製造費用	277,010
轉遞延維修成本	(187,841)
製造成本	186,954
年初在製品	37,204
年底在製品	(93,156)
製成品成本	131,002
年初製成品	178,946
購入製成品	217,133
年底製成品	(169,079)
遞延維修成本轉入	187,841
轉列維修成本	(194,574)
其 他	(4,817)
產銷成本	<u>346,452</u>
維修成本	<u>194,574</u>
	<u>\$965,889</u>

日揚科技股份有限公司
營業費用明細表
民國九十七年度

表十九

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研究發展費用	合 計
薪資及獎金		\$37,092	\$39,178	\$19,430	\$ 95,700
租金支出		3,539	4,654	1,152	9,345
交 際 費		1,323	4,406	334	6,063
呆帳損失		9,194	—	—	9,194
折 舊		572	4,082	3,994	8,648
勞 務 費		124	7,565	4,786	12,475
研發用品		—	—	4,243	4,243
佣金支出		12,791	—	—	12,791
其他（註）		<u>24,409</u>	<u>26,300</u>	<u>10,186</u>	<u>60,895</u>
		<u>\$89,044</u>	<u>\$86,185</u>	<u>\$44,125</u>	<u>\$219,354</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
營業外收入科目明細表
民國九十七年度

表二十

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息收入		銀行存款利息及資 本租賃已實現利 息收入等		\$ 4,208	
股利收入		收到被投資公司成 大創投及立盈公 司發放股利收入		565	
處分固定資產利益		聯屬公司間已實現 處分資產利益等		662	
處分投資利益淨額		處分基金收益等		446	
兌換利益淨額		因匯率變動而產生 之兌換利益淨額		1,873	
租金收入		出租廠房租金收入		17,513	
其他（註）		出售廢鐵收入及貨 款折扣等		2,938	
					<u>\$ 28,205</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
營業外費用科目明細表
民國九十七年度

表二十一

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行貸款利息費用		\$ 10,882	
採權益法認列之投資損失		依權益法認列之投資損失淨額		58,694	
處分固定資產損失		處分資產損失		5,680	
存貨跌價及呆滯損失		提列存貨損失		2,600	
金融負債評價損失		可轉換公司債評價損失		1,491	
解約損失		資本租賃解約損失		11,612	
折 舊		出租資產折舊		12,375	
其他（註）		訴訟損失及出租廠房之土地租金等		5,113	
					<u>\$108,447</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

聲 明 書

本公司民國九十七年度（自九十七年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依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

負責人：吳 明 田

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 六 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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六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及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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六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。

如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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基祕字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 李 松

會計師 李 季 珍

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 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 十 六 日

日揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註五）	\$ 306,830	11	\$ 223,041	9	2100	短期借款（附註十二及二十三）	\$ 702,774	24	\$ 539,058	21
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及十七）	—	—	21,191	1	2110	應付短期票券（附註十三）	49,978	2	49,916	2
1120	應收票據（附註二十一）	26,405	1	37,730	1	2120	應付票據	20,476	1	37,589	2
1140	應收帳款淨額（附註二、七及二十一）	409,203	14	486,606	19	2140	應付帳款（附註二十二）	151,503	5	190,496	7
1210	存貨（附註二及八）	526,259	18	400,472	15	2160	應付所得稅	11,112	—	29,728	1
1260	預付款項	87,955	3	72,712	3	2170	應付費用（附註十五）	111,293	4	86,057	3
1291	受限制資產－流動（附註二十三）	11,226	—	—	—	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及十四）	4,520	—	3,029	—
1298	其他流動資產（附註二及十九）	17,557	1	37,060	1	2220	以成本衡量之金融負債－流動（附註二及十五）	145,478	5	—	—
11XX	流動資產合計	1,385,435	48	1,278,812	49	2260	預收款項	82,436	3	23,125	1
	基金及投資（附註二、九及十）					2272	一年內到期之長期借款（附註十四）	61,011	2	137,837	5
1421	採權益法之長期股權投資	5,228	—	—	—	2271	一年內到期之應付公司債（附註二及十四）	116,774	4	114,149	5
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	12,403	1	16,524	1	2280	其他流動負債	22,264	1	33,600	1
14XX	基金及投資合計	17,631	1	16,524	1	21XX	流動負債合計	1,479,619	51	1,244,584	48
	固定資產（附註二、十一及二十三）						長期負債（附註二、十四及十五）				
	成本					2421	長期借款	72,109	2	36,486	2
1501	土地	8,570	—	8,570	—	2470	以成本衡量之金融負債－非流動	—	—	85,392	3
1521	房屋及建築	553,004	19	637,637	25	24XX	長期負債合計	72,109	2	121,878	5
1531	機器設備	811,301	28	679,685	26		其他負債				
1537	模具設備	25,602	1	20,312	1	2820	存入保證金	100	—	100	—
1551	運輸設備	6,026	—	8,198	—		負債合計	1,551,828	53	1,366,562	53
1561	辦公設備	45,401	2	33,928	1		母公司股東權益				
1631	租賃改良物	14,296	—	12,088	1		股本（附註二、十四及十七）				
1681	其他設備	52,751	2	36,847	2	3110	普通股股本－每股面額 10 元，九十七及九十六年底額定均為 100,000 千股（含可轉換公司債均為 13,000 千股）：發行分別為 84,600 千股及 80,470 千股	846,002	30	804,704	31
15X1	成本合計	1,516,951	52	1,437,265	56		資本公積（附註二、十四及十七）				
15X9	減：累計折舊	438,264	15	311,360	12		發行股票溢價	178,200	6	200,842	8
		1,078,687	37	1,125,905	44		長期投資	20,111	1	13,595	1
1670	未完工程及預付設備款	177,559	6	84,997	3		可轉換公司債之認股權	8,599	—	8,599	—
15XX	固定資產淨額	1,256,246	43	1,210,902	47	32XX	資本公積合計	206,910	7	223,036	9
	無形資產						保留盈餘（附註十七）				
1710	商標權（附註二）	1,596	—	1,984	—	3310	法定盈餘公積	75,847	3	66,532	3
1782	土地使用權（附註二及二十四）	31,644	1	29,842	1	3351	未分配盈餘	100,082	3	112,020	4
1788	其他無形資產	1,262	—	1,333	—	33XX	保留盈餘合計	175,929	6	178,552	7
17XX	無形資產合計	34,502	1	33,159	1		股東權益其他項目（附註二、六及十七）				
	其他資產						累積換算調整數	59,220	2	27,806	1
	出租資產						金融商品未實現利益	—	—	188	—
1801	出租資產	148,501	5	—	—	3420	庫藏股票－5,000 千股	(116,201)	(4)	(116,201)	(5)
1809	累積折舊－出租資產	12,375	—	—	—	34XX	股東權益其他項目合計	(56,981)	(2)	(88,207)	(4)
1800	出租資產合計	136,126	5	—	—		母公司股東權益合計	1,171,860	41	1,118,085	43
1820	存出保證金（附註二十一）	39,532	1	13,443	1	3610	少數股權	177,962	6	95,723	4
1830	遞延費用（附註二）	13,476	1	13,300	1		股東權益合計	1,349,822	47	1,213,808	47
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十九）	3,400	—	1,452	—		負債及股東權益總計	\$ 2,901,650	100	\$ 2,580,370	100
1887	受限制資產－非流動（附註二十三）	9,000	—	9,000	—						
1888	其他資產－其他（附註二及十六）	6,302	—	3,778	—						
18XX	其他資產合計	207,836	7	40,973	2						
1XXX	資產總計	\$ 2,901,650	100	\$ 2,580,370	100						

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九十八年三月十六日查核報告)

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
合併損益表
民國九十七及九十六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 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$1,832,871	101	\$1,788,022	101
4170	銷貨退回及折讓	<u>19,069</u>	<u>1</u>	<u>10,549</u>	<u>1</u>
4100	營業收入淨額	1,813,802	100	1,777,473	100
5000	營業成本（附註十八及二十二）	<u>1,312,042</u>	<u>72</u>	<u>1,314,567</u>	<u>74</u>
5910	營業毛利	<u>501,760</u>	<u>28</u>	<u>462,906</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十八及二十二）				
6300	研究發展費用	47,580	3	57,300	3
6100	推銷費用	147,815	8	121,372	7
6200	管理及總務費用	<u>193,198</u>	<u>11</u>	<u>156,751</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>388,593</u>	<u>22</u>	<u>335,423</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>113,167</u>	<u>6</u>	<u>127,483</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十一）	3,167	-	1,566	-
7122	股利收入（附註二）	565	-	213	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	56	-	171	-
7140	處分投資利益（附註十七）	496	-	1,155	-
7160	兌換利益淨額（附註二）	15,213	1	27,142	2
7480	什項收入	<u>11,827</u>	<u>1</u>	<u>19,180</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>31,324</u>	<u>2</u>	<u>49,427</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註十一、十五、二十一及二十二）	66,407	4	29,827	2
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及九）	663	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7530	處分固定資產損失（附註二）	\$	6,228	1	\$	2,489	-
7570	存貨跌價及呆滯損失（附註二）		5,876	-		3,827	-
7640	金融資產評價損失（附註二及四）		-	-		98	-
7650	金融負債評價損失（附註二及十四）		1,491	-		1,999	-
7880	什項支出（附註二十四）		<u>6,105</u>	<u>-</u>		<u>8,818</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>86,770</u>	<u>5</u>		<u>47,058</u>	<u>3</u>
7900	合併稅前淨利		57,721	3		129,852	7
8110	所得稅（附註二及十九）		<u>27,506</u>	<u>1</u>		<u>58,318</u>	<u>3</u>
9600	合併總純益	\$	<u>30,215</u>	<u>2</u>	\$	<u>71,534</u>	<u>4</u>
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$	59,008	3	\$	93,147	5
9602	少數股權	(	<u>28,793</u>)	(<u>1</u>)	(	<u>21,613</u>)	(<u>1</u>)
		\$	<u>30,215</u>	<u>2</u>	\$	<u>71,534</u>	<u>4</u>
代 碼		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘（附註二十）						
9750	基本每股盈餘	\$	0.73	\$	0.74	\$	1.56
9850	稀釋每股盈餘		0.74		0.73		1.54
							1.09

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九十八年三月十六日查核報告)

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
民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股發行價格為新台幣元)

	普 通 股 股 本		資 本 公 積		保 留 盈 餘		股 東 權 益 其 他 項 目	金 融 商 品		未 實 現 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 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	庫 藏 股	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計				
九十六年一月一日餘額	\$ 643,231	\$ 113,671	\$ 51,976	\$ 157,635	(\$ 1,972)	\$ 6,783	\$ -	\$ 55,660	\$ 1,026,984					
九十五年度盈餘分配 (附註十七)														
法定盈餘公積	-	-	14,556	(14,556)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(2,620)	-	-	-	-	-	(2,620)	-	-	-	-
現金股利－10%	-	-	-	(72,323)	-	-	-	-	-	(72,323)	-	-	-	-
股票股利－5%	36,162	-	-	(36,162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利－股票	6,550	-	-	(6,550)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	(6,551)	-	-	-	-	-	(6,551)	-	-	-	-
公司債轉換為普通股 (附註十四)	2,599	3,932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,531
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,440)	(35,440)	-	-	-	-
對子公司喪失控制能力影響數 (附註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,343)	(2,343)	-	-	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	93,147	-	-	-	-	(21,613)	71,534	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	2,160	-	-	(7)	2,153	-	-	-	-
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	109,828	109,828	-	-	-	-
現金增資－以每股 26 元溢價發行	80,000	128,000	-	-	-	-	-	-	-	208,000	-	-	-	-
資本公積轉增資	36,162	(36,162)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	13,595	-	-	-	-	-	-	(13,595)	-	-	-	-	-
庫藏股買回－5,000 千股 (附註二及十七)	-	-	-	-	-	-	-	(116,201)	-	(116,201)	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二)	-	-	-	-	-	-	21,023	-	3,233	24,256	-	-	-	-
九十六年十二月三十一日餘額	804,704	223,036	66,532	112,020	188	27,806	(116,201)	95,723	1,213,808					
九十六年度盈餘分配 (附註十七)														
法定盈餘公積	-	-	9,315	(9,315)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(1,676)	-	-	-	-	-	(1,676)	-	-	-	-
現金股利－5%	-	-	-	(37,735)	-	-	-	-	-	(37,735)	-	-	-	-
股票股利－2%	15,094	-	-	(15,094)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利－股票	3,563	-	-	(3,563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工紅利－現金	-	-	-	(3,563)	-	-	-	-	-	(3,563)	-	-	-	-
資本公積轉增資	22,641	(22,641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	104,835	104,835	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	6,515	-	-	-	-	-	-	(6,515)	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	59,008	-	-	-	-	-	59,008	-	-	-	-
少數股權純益	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,793)	(28,793)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動 (附註十七)	-	-	-	-	-	(188)	-	-	-	(188)	-	-	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 (附註二)	-	-	-	-	-	-	31,414	-	12,712	44,126	-	-	-	-
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 846,002	\$ 206,910	\$ 75,847	\$ 100,082	\$ -	\$ 59,220	(\$ 116,201)	\$ 177,962	\$ 1,349,822					

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九十八年三月十六日查核報告)

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
合併現金流量表
民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日
單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 30,215	\$ 71,534
調整項目		
折舊	144,651	116,479
攤銷	9,497	9,887
呆帳	29,033	3,545
公司債折價攤銷	2,625	2,850
存貨跌價及呆滯損失	5,876	3,827
長期應付商業本票折價變動	-	437
淨退休金成本溢提撥數	(2,869)	(996)
公司債保證費用攤銷	1,253	1,527
處分投資淨利益	(496)	(1,155)
採權益法認列之投資損失	663	-
金融負債評價淨損失	1,491	1,999
處分固定資產淨損失	6,172	2,318
遞延所得稅	(11,636)	748
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	11,325	2,716
應收帳款	48,160	(76,840)
存貨	(131,994)	(91,697)
預付款項	(14,453)	(40,813)
其他流動資產	29,790	(19,399)
應付票據	(17,113)	(28,671)
應付帳款	(38,993)	(1,692)
應付所得稅	(18,616)	20,121
應付費用	25,236	17,179
預收貨款	59,311	13,335
其他流動負債	(25,677)	19,384
營業活動之淨現金流入	<u>143,451</u>	<u>26,623</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(97,000)	(157,503)
處分備供出售金融資產價款	118,342	205,889
增加採權益法之長期股權投資	(5,746)	-
以成本衡量之金融資產清算解散退回股款	4,200	-
購置固定資產	(259,929)	(284,202)
出售固定資產價款	3,729	477
存出保證金增加	(26,089)	(824)
遞延費用增加	(8,863)	(8,887)
無形資產增加	(760)	(1,660)
其他資產減少	345	489
受限制資產減少(增加)	(11,226)	2,479
投資活動之淨現金流出	<u>(282,997)</u>	<u>(243,742)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 163,716	\$ 291,328
應付短期票券增加	62	14,937
償還長期借款	(47,294)	(135,388)
償還長期應付商業本票	-	(100,000)
以成本衡量之金融負債增加	58,445	85,392
現金增資	-	208,000
發放董監事酬勞	(1,676)	(2,620)
發放員工現金股利	(3,563)	(6,551)
發放股東現金股利	(37,735)	(72,323)
償還應付關係人借款	-	(15,682)
購入庫藏股票	-	(116,201)
子公司現金增資	104,835	109,828
存入保證金減少	-	(170)
融資活動之淨現金流入	<u>236,790</u>	<u>260,550</u>
對子公司喪失控制能力前現金流量淨影響數 (附註二)	-	(1,081)
匯率影響數	(13,455)	(21,995)
現金淨增加金額	83,789	20,355
年初現金餘額	<u>223,041</u>	<u>202,686</u>
年底現金餘額	<u>\$ 306,830</u>	<u>\$ 223,041</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 (不含資本化利息)	\$ 33,077	\$ 23,685
支付所得稅	57,758	37,449
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產價款	\$ 274,229	\$ 217,072
應付票據減少數	-	6,344
其他流動負債 - 應付設備款減少 (增加) 數	(14,300)	60,786
支付現金數	<u>\$ 259,929</u>	<u>\$ 284,202</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	\$ -	\$ 6,531
一年內到期之應付公司債	116,774	114,149
一年內到期之長期負債	61,011	137,837
固定資產轉列應收租賃款	-	160,876
應收租賃款轉列出租資產	148,501	-

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九十八年三月十六日查核報告)

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
合併財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、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。截至九十七年及九十六年底止，本公司與子公司合計員工人數分別為 668 人及 708 人。

列入合併報表之子公司如下：

- (一) Highlight Tech International Corp. (HTI，持股 71.19%) 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。該公司分別於九十六年九月及九十七年一月辦理現金增資並由海外投資人全數認購，本公司持股由 100%降為 71.19% (詳附註十五)。
- (二) 德揚科技(股)公司(德揚公司，持股 86%)，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，嗣後德揚公司之股東 BOC Holdings 之母公司 BOC Edwards 被併購後，因潔淨工程非屬該集團公司核心事業，故於九十六年八月六日以象徵性金額新台幣 10 元出售 BOC Holdings 持有德揚公司之 50%股權予本公司。

德揚公司於九十七年四月十五日經該公司董事會決議通過現金增資發行普通股 6,961,000 股，其中 3,356,000 股由策略投資人認購，餘 3,605,000 股由本公司取得，因本公司未按持股比例全數認購，致持股比例由 100%降至 86%。

(三)捷揚全球科技(股)公司(捷揚公司,持股 63.75%),於九十五年三月由本公司投資設立,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%。惟自九十六年十一月一日起因辦理清算解散程序,致使本公司喪失重大影響力,故將帳面價值餘額 4,121 千元改列為以成本衡量之金融資產—非流動。惟捷揚公司已於九十七年六月二十三日確認所有債權債務完成清算,本公司依持股比例可分配得退還股款 4,278 千元,產生處分投資利益 157 千元。截至九十七年底止,本公司已收到退回股款 4,200 千元,餘 78 千元帳列其他應收款(列入其他流動資產)項下。

二、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及一般公認會計原則編製。依照前項準則及原則編製合併財務報表時,本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、未決訴訟損失、所得稅及員工分紅及董監酬勞費用等之提列,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

本公司係依照財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定編製九十七及九十六年度之合併財務報表,九十七及九十六年度編製主體包括本公司及附註一所述各子公司。惟自九十六年十一月一日起,因捷揚公司辦理清算解散程序,致本公司喪失對其經營決策之實質控制能力,是以依前述公報規定,九十七年度不再將該等公司編入合併財務報表之個體,僅於九十六年度合併損益表將屬於喪失控制能力前之該等公司收益與費損併入,並於九十六年度合併現金流量表中將屬於喪失控制能力前之該等公司現金流量變動併入。上述對子公司喪失控制力前現金流量之淨影響數,亦即對該子公司喪失控制力時該子公司之現金餘額,其資產負債列示如下:

現 金	\$ 1,081
現金以外之資產	<u>7,566</u>
總 資 產	8,647
負 債	(<u>2,183</u>)
股東權益	<u>\$ 6,464</u>

歸屬予：

母公司股東權益	\$ 4,121
少數股權	<u>2,343</u>
	<u>\$ 6,464</u>

編製合併財務報表時，母公司與子公司及各子公司間之重大交易及其餘額業已消除。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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。本公司於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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。金融商品除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

公平價值之基礎：可轉換公司債係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融商品

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。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日淨資產價值。

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；備供出售債務商品之減損金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列當年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於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，外銷則於裝船完畢或客戶驗收時移轉）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及子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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，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。

以成本衡量之金融商品

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理與備供出售金融資產相似。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。衍生性商品負債若與無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之權益商品連動並以該等權益商品交割，以原始認列之成本衡量。

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。

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利益，按年底持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司具有控制能力，則予全部消除；本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，則按本公司之約當持股比例予以消除；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消除。

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計折舊計價。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，四至五十五年；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，二至八年；出租資產，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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後

及攤銷之帳面價值。

無形資產

商標權成本按十年攤銷。

土地使用權係上海日揚承租上海市寶山工業園區土地，按約定期間分五十年攤銷。

遞延費用

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。

可轉換公司債

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。非屬嵌入式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。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。

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，扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

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，其與提撥退休金之差額列入其他資產－其他項下。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，以撥付年度費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工服務公司期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

確定給付退休金辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

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列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

本公司及子公司分別以各該公司所在地之國家貨幣為記帳單位及功能性貨幣。

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功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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期損益者，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。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當期加權平均匯率換算，換算後所產生之兌換差額，列入股東權益項下「累積換算調整數」。

重 分 類

九十六年度合併財務報表若干項目業經重分類，以配合九十七年度合併財務

報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 5,844 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.07 元。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－九十六年度

交易目的之金融資產－流動

(一) 本公司九十六年度從事遠期外匯及選擇權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。

(二) 截至九十六年底止，並無未到期之遠期外匯合約。九十六年度交易目的之金融資產－流動產生金融資產評價損失 98 千元。

五、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,283	\$ 391
銀行活期及支票存款－國內	249,509	175,462
－國外	<u>56,038</u>	<u>47,188</u>
	<u>\$ 306,830</u>	<u>\$ 223,041</u>

九十七年及九十六年底國外存款之相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中國大陸－上海（九十七及九十六年底人民幣分別為 11,060 千元及 7,808 千元）	\$ 53,170	\$ 34,666
中國大陸－上海（九十七及九十六年底美金分別為 66 千元及 386 千元）	2,158	12,522
中國大陸－上海（九十七年底日圓為 1,987 千元）	<u>710</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 56,038</u>	<u>\$ 47,188</u>

六、備供出售金融資產－流動－九十六年十二月三十一日

係投資開放型基金受益憑證，九十六年度因以市場價格估計之公平值變動而自備供出售金融商品直接認列為股東權益其他項目之餘額為 188 千元，其變動情形詳附註十七。

七、應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款－非關係人	\$ 445,970	\$ 494,130
減：備抵呆帳（附註二）	<u>36,767</u>	<u>7,524</u>
	<u>\$ 409,203</u>	<u>\$ 486,606</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 7,524	\$ 3,856
加：本年度提列呆帳費用	29,033	3,545
匯率影響數	<u>210</u>	<u>123</u>
年底餘額	<u>\$ 36,767</u>	<u>\$ 7,524</u>

八、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
製 成 品	\$ 329,038	\$ 247,820
商 品	17,445	18,739
在 製 品	59,362	45,367
原料（含維修用料）	130,985	94,643
在途存貨	<u>2,196</u>	<u>463</u>
	539,026	407,032
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 （附註二）	<u>12,767</u>	<u>6,560</u>
	<u>\$ 526,259</u>	<u>\$ 400,472</u>

九、採權益法之長期股權投資

本公司於九十七年八月二十二日透過子公司 Highlight Tech International

Corp.間接投資盛本商貿（上海）有限公司美金 180,000 元（持股 23.38%），主要從事半導體製品、電子產品及相關配件批發買賣業務。

九十七年度按權益法認列之投資損失 663 千元，係依據該公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 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	2.08
立盈科技公司（立盈公司）		7,403	16.09		7,403	16.32
捷揚全球科技公司（捷揚公司）		-	-		4,121	63.75
	\$	<u>12,403</u>		\$	<u>16,524</u>	

(一) 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。

(二) 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。

(三) 捷揚公司詳附註一之說明。

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。

十一、固定資產

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 101,536	\$ 76,656
機器設備	264,322	181,012
模具設備	14,393	11,061
運輸設備	2,171	2,084
辦公設備	26,741	20,564
租賃改良物	8,740	7,817
其他設備	<u>20,361</u>	<u>12,166</u>
	\$ <u>438,264</u>	\$ <u>311,360</u>

(一)本公司及子公司所座落之土地係承租，詳附註二十四之說明。

(二)九十七及九十六年度固定資產利息資本化資訊如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
利息費用總額	\$ 69,541	\$ 45,313
利息資本化金額（分別列入 預付設備款及未完工程）	3,134	15,486
利息資本化利率	2.08%~6.28%	1.97%~7.52%

十二、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款－年利率九十七及九十六年底分別為 2.279%~5.859%及 2.45%~ 7.426%	\$ 496,273	\$ 521,924
信用狀借款－年利率九十七及 九十六年底分別為 1.4%~ 3.15%及 1.529%~1.92%	<u>206,501</u> <u>\$ 702,774</u>	<u>17,134</u> <u>\$ 539,058</u>

十三、應付短期票券

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
承兌／保證機構		
兆豐票券	\$ 20,000	\$ 50,000
國際票券	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	50,000	50,000
減：未攤銷折價	<u>22</u>	<u>84</u>
淨 額	<u>\$ 49,978</u>	<u>\$ 49,916</u>
最後到期日	98.1.9	97.1.25
年利率區間	2.988%~3.15%	2.462%

十四、長期負債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
(一)長期借款	\$ 133,120	\$ 174,323
(二)應付公司債	<u>116,774</u>	<u>114,149</u>
	249,894	288,472
減：一年內到期之長期借款	61,011	137,837
一年內到期之應付公司 債	<u>116,774</u>	<u>114,149</u>
	<u>\$ 72,109</u>	<u>\$ 36,486</u>

(一)長期借款

		九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
借 款 銀 行	借 款 內 容		
中國信託－信用 借款	借款總額：USD1,500 千元 借款期間：95.5.23～97.5.23 利率區間：7.526%，利息季付 還款辦法：自九十六年五月二十 三日起，每三個月一 期，每期償還 USD375 千元，惟本 公司已於九十七年五 月清償完畢	\$ -	\$ 24,324
上海商業銀行－ 信用借款	借款總額：USD3,000 千元 借款期間：94.7.20～98.7.20 利率區間：6.15%，利息季付 還款辦法：自九十五年十月二十 一日起，每三個月一 期，每期償還 USD375 千元。惟九 十六年一月經貸款銀 行同意展延一年，並 自九十六年十月二十 一日為第一期開始清 償。依約本公司於九 十八年及九十七年十 二月底前應分別償還 USD1,125 千元及 USD1,500 千元，帳 列一年內到期之長期 借款	36,975	85,135
上海銀行－擔保 借款	借款總額：RMB20,000 千元 借款期間：97.1.24～100.1.24 利率區間：7.371%，利息季付 還款辦法：自九十八年一月二十 四日起每六個月為一 起，每期償還 RMB5,000 千元。依 約本公司於九十八年 十二月底前應償還 RMB5,000 千元，帳 列一年內到期之長期 借款	96,145	-
復華銀行－信用 借款	借款總額：USD1,500 千元 借款期間：95.6.14～97.6.8 利率區間：6.394%，利息季付 還款辦法：到期償還本金，惟本 公司已於九十六年十 月提前清償 USD500 千元	-	32,432
復華銀行－信用 借款	借款總額：USD1,000 千元 借款期間：95.8.8～97.6.8 利率區間：7.6822%，利息季付 還款辦法：到期償還本金	-	32,432
合 計		133,120	174,323
減：一年內到期 長期借款		61,011	137,837
長期借款淨額		\$ 72,109	\$ 36,486

(二) 公平價值變動列入損益之金融負債－流動及應付公司債

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
負債組成要素		
應付公司債		
可轉換公司債	\$ 122,900	\$ 122,900
減：應付可轉換公		
司債折價	<u>6,126</u>	<u>8,751</u>
	116,774	114,149
減：一年內到期	<u>116,774</u>	<u>114,149</u>
	<u>—</u>	<u>—</u>
公平價值變動列入損益之		
金融負債－流動		
交易目的之金融負		
債	<u>4,520</u>	<u>3,029</u>
負債組成要素合計（含一年		
內到期部分）	<u>\$ 121,294</u>	<u>\$ 117,178</u>
權益組成要素－可轉換公司		
債之認股權	<u>\$ 8,599</u>	<u>\$ 8,599</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（截至九十七年底止，轉換價格為每股23.54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贖回權，本公司得享有債券贖回權。

依公司債發行及轉換辦法規定，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（贖回權行使期間），以掛號寄發給債權人通知書，並函知櫃臺買賣中心公告本轉換公司債持有人贖回權之行使，債權人得於公告後三十日以書面通知本公司股務代理機構，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，本公司業依九十五年十二月八日基秘

字第二九〇號規定，因公司債持有人得於一年內行使賣回權，而將長期應付公司債轉列一年內到期之應付公司債。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。

截至九十七年底止，已有債券持有人持有公司債 7,100 千元依轉換規定全數轉換普通股 259,873 股，並增加股本 2,599 千元及資本公積 3,932 千元。

九十七及九十六年度交易目的之金融負債產生金融負債評價損失分別為 1,491 千元及 1,999 千元。

十五、以成本衡量之金融負債

本公司之子公司 Highlight Tech International Corp. (HTI) 於九十六年九月十日經該公司董事會決議通過現金增資發行普通 3,366,893 股，每股面額美金 1 元，並以每股美金 1.78 元溢價發行，總額美金 6,000,000 元，並由海外投資人全數認購（持股 17.43%），HTI 嗣於九十六年十二月二十六日再經該公司董事會決議通過現金增資發行普通 2,197,802 股，每股面額美金 1 元，並以每股美金 1.82 元溢價發行，總額美金 4,000,000 元，增資基準日為九十七年一月十一日，由另一海外投資人全數認購（持股 11.38%）。HTI 承諾西元 2008 年至 2010 年之淨利目標，及西元 2010 年 12 月 31 日之前在海外交易市場掛牌交易（IPO），否則海外投資人將有權以書面通知 HTI 行使股票選擇權，以贖回所認購之投資款美金 10,000,000 元，屆時 HTI 須按海外投資人投資總額並加計利息買回其所持有之股份。HTI 業將該投資款分別認列為負債及權益。

由於子公司 HTI 於西元二〇〇八年度並未達成所承諾之淨利目標，因而海外投資人有權於西元二〇〇九年度以書面通知 HTI，HTI 自收到海外投資人行使贖回選擇權之書面通知後六個月內完成贖回。是以 HTI 業已將屬於負債之投資款轉列以成本衡量之金融負債－流動，並按海外投資人投資總額按年息複利 8% 估算利息費用 30,640 千元，列入應付費用項下。

十六、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及國內子公司九十七及九十六年度依該條例認列之退休金成本分別為 9,971 千元及 11,447 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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。本公司及國內子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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。九十七及九十六年度分別認列退休金利益 86 千元及退休金成本 16,210 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 119	\$ 410
利息成本	212	441
退休基金資產之預期報酬	(401)	(306)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數		
銷數	—	935
前期服務成本攤銷數	—	14,345
退休金損失（利益）攤銷數	(16)	385
淨退休金成本（利益）	(\$ 86)	\$ 16,210

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ —	\$ —
非既得給付義務	5,627	4,369
累積給付義務	5,627	4,369
未來薪資增加之影響數	5,007	3,344
預計給付義務	10,634	7,713
退休基金資產公平價值	(19,827)	(12,768)
提撥狀況	(9,193)	(5,055)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
未認列過渡性淨資產	\$ 2,071	\$ -
退休金利益未攤銷餘額	820	1,622
預付退休金（列入其他資產 －其他）	(6,302)	(3,433)
既得給付	\$ -	\$ -

(三) 退休金給付義務之假設

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
折 現 率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.0%~3.5%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬 率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 2,783	\$ 2,816
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

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。九十七及九十六年度分別繳納養老保險金 1,828 千元及 946 千元。

七、股東權益

股 本

本公司董事會於九十五年十二月十五日決議辦理現金增資，業奉金管會金管證一字第 0950155796 號函自九十五年十二月八日申報生效，每股面額 10 元，並以每股 26 元溢價發行普通股 8,000 千股，總額 208,000 千元；前開現金增資已募足股款並經董事會決議以九十六年一月二十九日為增資基準日，並

已完成變更登記。

本公司股東常會於九十六年六月決議以九十五年度盈餘及員工紅利轉增資辦理發行新股 4,271.2 千股，暨資本公積轉增資發行新股 3,616.2 千股，每股面額 10 元，共計 78,874 千元。

九十六年度依公司債轉換辦法轉換普通股 260 千股，計 2,599 千元，截至九十六年底實收股本計 804,704 千元。

另本公司於九十七年六月經股東會決議以九十六年度盈餘及員工紅利轉增資辦理發行新股 1,865.7 千股，暨資本公積轉增資發行新股 2,264.1 千股，每股面額 10 元，共計 41,298 千元。截至九十七年底實收股本計 846,002 千元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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，每年以實收資本一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分配及股利政策

(一) 依公司法及本公司章程（九十七年六月三十日股東常會修正後）規定，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後，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可分配盈餘，其餘分配盈餘時，員工紅利提撥百分之十五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，採部分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期實際情形，由董事會擬定分配比例經股東會決議調整之。

九十七年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 7,966 千

元及 1,062 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 15%及 2%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二) 法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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時，得以其半數撥充股本。

(三) 本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項盈餘提列特別盈餘公積；嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘轉回未分配盈餘。

(四) 本公司股東會分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案，其有關內容如下：

	<u>盈 餘 分 配</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
1. 提列法定盈餘公積	\$ 9,315	\$ 14,556		
2. 現金股利	37,735	72,323	\$ 0.5	\$ 1.0
3. 股票股利	15,094	36,162	0.2	0.5
4. 員工現金紅利	3,563	6,551		
5. 員工股票紅利	3,563	6,550		
6. 董監事酬勞	<u>1,676</u>	<u>2,620</u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>\$ 70,946</u>	<u>\$138,762</u>	<u>\$ 0.7</u>	<u>\$ 1.5</u>

九十六年度盈餘分配案，本公司股東會通過實際配發數與原董事會通過擬議方案相同。

九十五年度盈餘分配案，本公司董事會擬議分配每股現金股利 0.5 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 1 元及每股股票股利 0.5 元。

如附註十四所述，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。

本公司董事會於九十六年三月二十八日擬議辦理資本公積轉增資 36,162 千元，計 3,616.2 千股，於九十六年六月經股東會決議通過。

本公司董事會於九十七年三月二十五日擬議辦理資本公積轉增資 22,641 千元，計 2,264.1 千股，於九十七年六月經股東會決議通過。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

金融商品未實現損益

九十七及九十六年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

	金	額
<u>九十七年度</u>		
年初餘額	\$	188
直接認列為股東權益其 他項目		151
轉列損益項目	(	<u>339</u>)
年底餘額	\$	<u>-</u>
<u>九十六年度</u>		
年初餘額	(\$	1,972)
直接認列為股東權益其 他項目		3,315
轉列損益項目	(	<u>1,155</u>)
年底餘額	\$	<u>188</u>

庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，於九十六年十月至十二月買回已發行股份 5,000 千股，購入成本為 116,201 千元。九十七及九十六年度之相關資訊如下：

股數：千股

	<u>年 初 股 數</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>本 年 度 減 少</u>	<u>年 底 股 數</u>
九十六年度	-	5,000	-	5,000
九十七年度	5,000	-	-	5,000

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。

六、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九 十 七 年 度</u>			<u>九 十 六 年 度</u>		
	<u>營業成本</u>	<u>營業費用</u>	<u>合 計</u>	<u>營業成本</u>	<u>營業費用</u>	<u>合 計</u>
用人費用						
薪 資	\$142,515	\$136,192	\$278,707	\$155,658	\$122,759	\$278,417
勞 健 保	5,268	3,493	8,761	12,901	7,289	20,190
退 休 金	6,827	4,886	11,713	10,654	17,949	28,603
其 他	<u>7,192</u>	<u>4,077</u>	<u>11,269</u>	<u>6,851</u>	<u>3,715</u>	<u>10,566</u>
	<u>\$161,802</u>	<u>\$148,648</u>	<u>\$310,450</u>	<u>\$186,064</u>	<u>\$151,712</u>	<u>\$337,776</u>
折 舊	\$108,120	\$36,531	\$144,651	\$88,367	\$28,112	\$116,479
攤 銷	3,771	5,726	9,497	3,883	6,004	9,887

九、所得稅

(一) 帳列合併稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
合併稅前淨利按法定稅率估		
列之所得稅費用	\$ 36,446	\$ 49,035
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
五年免稅所得	(3,344)	(4,155)
其 他	864	3,198
暫時性差異		
資本租賃解約損失	2,631	—
呆帳損失	7,343	416
兌換損失	1,266	(807)
採權益法認列之國		
外投資損失	166	—
其 他	634	—
當年度抵用之虧損		
扣抵	(3,509)	—
當年度抵用之投資		
抵減	(9,917)	(11,976)
未分配盈餘加徵 10%	<u>2,220</u>	<u>—</u>
當年度應納稅額	34,800	35,711
遞延所得稅		
暫時性差異	(28,077)	(10,538)
投資抵減	(26)	(4,322)
虧損扣抵	3,526	(11,370)
備抵評價調整	12,941	26,978
以前年度所得稅調整	<u>4,342</u>	<u>21,859</u>
	<u>\$ 27,506</u>	<u>\$ 58,318</u>

上開九十七及九十六年度之「以前年度所得稅調整」主要係因稅捐稽徵機關認定半導體製程設備維修服務收入不屬於新興重要策略性產業五年免稅產品項目，而補繳九十一至九十五年度之所得稅。

子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，截至九十七年度止尚未進入獲利年度。

子公司 HTI 依其設立地區規定，其境外所得均為免稅。

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。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
<u>流動（列入其他流動資產）</u>		
<u>遞延所得稅資產</u>		
資本租賃解約損失	\$ 363	\$ -
呆帳損失	7,422	79
備抵存貨跌價損失	1,846	1,196
投資抵減	1,305	162
國內子公司虧損估列所 得稅之扣除額	1,926	-
未實現兌換損失淨額	928	-
其 他	439	123
	14,229	1,560
減：備抵評價	3,568	249
	10,661	1,311
<u>遞延所得稅負債</u>		
未實現兌換利益淨額	-	(338)
	10,661	973
<u>非 流 動</u>		
<u>遞延所得稅資產</u>		
採權益法認列之國外投 資損失	48,222	32,031
資本租賃解約損失	2,268	-
投資抵減	3,043	4,160
國內子公司虧損估列所 得稅之扣除額	11,861	17,313
其 他	32	352
	65,426	53,856
減：備抵評價	62,026	52,404
	3,400	1,452
<u>遞延所得稅資產合計</u>	<u>\$ 14,061</u>	<u>\$ 2,425</u>

(三) 至九十七年底止，子公司德揚科技公司投資抵減及虧損扣抵相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例第六條	機器設備抵減	\$ 1,305	\$ 1,305	九十八
		1,217	1,217	九十九
		741	741	一〇〇
		165	165	一〇一
		<u>\$ 3,428</u>	<u>\$ 3,428</u>	
促進產業升級 條例第六條	研究發展支出 投資抵減	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 920</u>	九十九

虧 損 年 度	可 抵 減 稅 額	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
九十五	\$ 5,435	\$ 1,926	一〇五
九十六	<u>11,861</u>	<u>11,861</u>	一〇六
	<u>\$ 17,296</u>	<u>\$ 13,787</u>	

子公司德揚科技公司上述歷年虧損各得於十年內（立法院於九十八年一月三讀通過修正為由原來五年延長為十年）用以扣抵以後年度課稅所得。

(四) 本公司截至九十五年度之營所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>100,082</u>	<u>112,020</u>
	<u>\$ 100,082</u>	<u>\$ 112,020</u>

本公司九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 55,823 千元及 23,334 千元。

本公司九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 39.41%（預計）及 35.83%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

二、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

（一）分子－淨利

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
當 年 度				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$ 57,721	\$ 59,008	\$129,852	\$ 93,147
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
轉換公司債	5,369	3,475	6,376	3,916
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利				
加潛在普通股之影響	\$ 63,090	\$ 62,483	\$136,228	\$ 97,063

（二）分母－股數（千股）

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
普通股年初流通在外股數	80,470	72,210
加：盈餘及資本公積暨員工紅利轉增資追溯調整	4,130	4,130
現金增資加權平均股數	—	7,386
公司債轉換普通股	—	126
減：買回庫藏股加權平均股數	5,000	555
計算基本每股盈餘之加權平均股數	79,600	83,297
加：具稀釋作用之轉換公司債潛在普通股股數	5,221	5,397
員工分紅	934	—
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	85,755	88,694

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在

普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年度辦理盈餘及員工紅利轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十六年度合併稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 1.64 元及 1.18 元減少為 1.56 元及 1.12 元。

三、金融商品

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	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>				
備供出售金融資產				
－流動	\$ -	\$ -	\$ 21,191	\$ 21,191
以成本衡量之金融				
資產－非流動	12,403	-	16,524	-
<u>負 債</u>				
長期借款（含一年				
內到期部分）	133,120	133,120	174,323	174,323
以成本衡量之金融				
負債－流動	145,478	-	-	-
以成本衡量之金融				
負債－非流動	-	-	85,392	-
應付公司債（含一				
年內到期部分）	116,774	116,774	114,149	114,149
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>公平價值變動列入損益之</u>				
金融負債－流動	4,520	4,520	3,029	3,029

(二) 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：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收款項、應付款項、短期借款、應付短期票券及應付費用。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 長期借款及應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之利率為準。
3. 存出保證金及受限制資產係以現金方式存出，以帳面值為其公平價值。

4. 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。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。

5. 以成本衡量之金融資產（負債）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。

(三) 本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之金融資產與負債之公平價值，除備供出售金融資產－流動係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計之。

(四) 本公司及子公司於九十七及九十六年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度金融負債評價損失之金額分別為 1,491 千元及 1,999 千元。

(五) 本公司及子公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 3,167 千元及 1,566 千元，利息費用（含資本化利息）分別為 69,541 千元及 45,313 千元。

(六) 本公司及子公司九十七及九十六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 315,780 千元及 222,649 千元，金融負債分別為 835,894 千元及 713,381 千元；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 49,978 千元及 49,916 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。九十七年及九十六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 475,140 千元及 537,779 千元（主要包括應收票據、應收帳款及存出保證金）。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：

	<u>九十七年十二月三十一日</u>		<u>九十六年十二月三十一日</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	\$ -	\$ 438,032	\$ -	\$ 526,160

2. 市場風險

截至九十七年底止，本公司及子公司並未投資以活絡市場公開報價之金融資產，是以並無市場風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司預計籌資（詳附註二十五）所獲得之資金將使營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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。本公司及子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。

4. 利率變動之現金流量風險

九十七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長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%，將使未來一年現金流出增加 8,359 千元。

三、關係人交易

(一) 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（至九十六年八月六日止）
BOC Edwards Kachina (BEK)	德揚公司之聯屬公司（至九十六年八月六日止）
BOC Edwards SG (BES)	德揚公司之聯屬公司（至九十六年八月六日止）
新科開發公司（新科）	本公司總經理為該公司董事長（九十六年三月三日至六月八日止）
瑞統企業公司（瑞統）	董事長相同（本年度並無交易）
昇大實業有限公司（昇大）	該公司董事長為本公司董事長之二等親（本年度並無交易）
創勝投資有限公司（創勝）	該公司董事長為本公司總經理之二等親
新大開發公司（新大）	本公司總經理為該公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

當年度交易

1. 進貨－九十六年度

子公司德揚公司向 BEK 進貨金額為 13,502 千元（3%），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。

2. 年底餘額－九十六年十二月三十一日

	金 額	佔 總 額 %
應付帳款		
BEK	\$ 232	—

3. 九十七及九十六年度本公司支付關係人相關費用（列入營業費用及製造費用項下）支出明細如下：

對 象	性 質	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
新 科	場地使用費等	\$ 114	\$ 128
新 大	場地使用費等	1,147	351
創 勝	財務顧問費	95	—
		<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 479</u>

4. 資金融通情形－九十六年度

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	最高餘額	期末餘額	利率%	利息支出	年底應付利息
關係人借款					
BOC Holdings	\$ 15,682	\$ -	4.5	\$ 411	\$

5. 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：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
HTI	\$ 170,872	\$ 136,261
上海日揚	197,160	243,322
德揚	<u>70,000</u>	<u>146,577</u>
	<u>\$ 438,032</u>	<u>\$ 526,160</u>

本公司估計上述背書保證不致產生重大保證損失。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 14,739	\$ 15,240
獎金	1,761	2,661
紅利	<u>3,881</u>	<u>3,290</u>
	<u>\$ 20,381</u>	<u>\$ 21,191</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

三、質抵押資產

下列資產經提供作為借款及提存法院之擔保品：

內 容	帳 面 價 值	帳 面 價 值
	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
受限制資產－流動		
備 償 戶	\$ 10,233	\$ -
質押定存	993	-
受限制資產－非流動		
－質押現金	9,000	9,000
固定資產		
土 地	-	3,270
房屋及建築	<u>177,691</u>	<u>170,767</u>
	<u>\$ 197,917</u>	<u>\$ 183,037</u>

四、截至九十七年底之重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司為進口原料而開立之信用狀未使用金額為 8,353 千元（JPY6,695 千圓及 EUR128 千元）。
- (二) 本公司為向廠商進貨而委請銀行提供履約保證之金額為 10,000 千元。
- (三) 本公司與廠商簽訂購置相關設備之採購契約金額為 131,200 千元，截至九十七年底業已支付 72,780 千元。
- (四) 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。
- (五) 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 33,348 千元（人民幣 6,937 千元）承租土地 70 畝，為期五十年，截至九十七年底止尚未攤銷餘額為 31,644 千元，列入無形資產－土地使用權項下。

(六)本公司為關係企業 Highlight Tech International Corp.、日揚電子科技（上海）有限公司及德揚科技公司向銀行融資借款而提供背書保證金額分別為 170,872 千元（USD5,200,000）、197,160 千元（USD6,000,000）及 70,000 千元。

(七)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（附註二十三）作為擔保，解除假扣押。新竹地方法院於九十六年六月二十日判決員工賴舜誠與本公司應給付原告 3,598 千元及自九十三年十月十六日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。因原告不服判決並繼續上訴台灣高等法院，惟本案件於九十七年七月二十三日經台灣高等法院判決除原先應給付原告 3,598 千元及法定延遲利利息外，員工賴舜誠與本公司應再給付原告 291 千元及法定延遲利息。

本公司將上述發生之賠償損失扣除保險理賠金 2,000 千元後，於九十七及九十六年度分別估列 2,056 千元及 664 千元賠償損失入帳。上述賠償損失計 4,720 千元，本公司已於九十七年十月全數支付完畢。

二五、重大期後事項

本公司為擴充營運資金需求，於九十八年一月十三日董事會決議辦理現金增資發行普通股，業奉金管證一字第 0970069313 號函自九十七年十二月三十一日生效，共發行 10,000,000 股，每股面額 10 元，計 100,000 千元；前開現金增資已募足股款並經董事會決議以九十八年三月二日為增資基準日，惟尚待完成變更登記。

二六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 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。
5. 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。
6. 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。

7. 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。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：參閱附表四。
10. 從事衍生性商品交易：參閱附註十四及二十一；子公司九十七年度並未從事衍生性商品交易。

(三) 大陸投資資訊

1. 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：參閱附表五。
2. 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：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：參閱附表六(一)。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：參閱附表六(一)。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：參閱附表六(二)。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：參閱附表六(三)。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表七。

三、部門別資訊

(一) 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。

(二) 地區別財務資訊

九十七年度	國	內	大 陸 地 區	其 他 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	\$ 1,439,556	\$ 374,246	\$ -	\$ -		\$1,813,802	
來自母公司及合併子公司	86,095	-	-	(86,095)		-	
收入合計	<u>\$ 1,525,651</u>	<u>\$ 374,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 86,095)</u>		<u>\$1,813,802</u>	
地區別損益	<u>\$ 147,492</u>	<u>(\$ 48,551)</u>	<u>(\$ 14,931)</u>	<u>\$ 29,157</u>		\$ 113,167	
利息收入						3,167	
股利收入						565	
處分投資利益						496	
公司一般收入						27,096	
公司一般費用及損失						(20,363)	
利息費用						(66,407)	
繼續營業單位稅前淨利						<u>\$ 57,721</u>	
可辨認資產	<u>\$ 1,740,483</u>	<u>\$1,219,389</u>	<u>\$ 97,546</u>	<u>(\$ 173,399)</u>		\$2,884,019	
採權益法之長期股權投資						5,228	
以成本衡量之金融資產－非流動						12,403	
資產合計						<u>\$2,901,650</u>	
九十六年度	國	內	大 陸 地 區	其 他 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	\$1,539,734	\$ 237,739	\$ -	\$ -		\$1,777,473	
來自母公司及合併子公司	134,793	-	-	(134,793)		-	
收入合計	<u>\$1,674,527</u>	<u>\$ 237,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 134,793)</u>		<u>\$1,777,473</u>	
地區別損益	<u>\$ 177,650</u>	<u>(\$ 42,886)</u>	<u>(\$ 11,468)</u>	<u>\$ 4,187</u>		\$ 127,483	
利息收入						1,566	
股利收入						213	
處分投資利益						1,155	
公司一般收入						46,493	
公司一般費用及損失						(17,231)	
利息費用						(29,827)	
繼續營業單位稅前淨利						<u>\$ 129,852</u>	
可辨認資產	<u>\$1,806,788</u>	<u>\$1,038,659</u>	<u>\$ 364</u>	<u>(\$ 303,156)</u>		\$2,542,655	
備供出售金融資產－流動						21,191	
以成本衡量之金融資產－非流動						16,524	
資產合計						<u>\$2,580,370</u>	

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	佔 營 業			佔 營 業		
	收 入			收 入		
	金 額	百分比%		金 額	百分比%	
亞 洲	\$115,248	6		\$141,679	8	
美 洲	43,476	2		126,888	7	
歐 洲	<u>62,929</u>	<u>4</u>		<u>95,879</u>	<u>5</u>	
	<u>\$221,653</u>	<u>12</u>		<u>\$364,446</u>	<u>20</u>	

(四) 重要客戶資訊

客 戶	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	佔 營 業			佔 營 業		
	收 入			收 入		
	金 額	百分比%		金 額	百分比%	
甲 公 司	\$159,700	9		\$175,081	10	
乙 公 司	166,838	9		43,658	2	
丙 公 司	<u>135,039</u>	<u>7</u>		<u>111,270</u>	<u>6</u>	
	<u>\$461,577</u>	<u>25</u>		<u>\$330,009</u>	<u>18</u>	

日揚科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

資金貸與他人者				對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	有短期 融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金融通最高 限額(註二)
編號	公司名稱									名稱	價值		
1	Highlight Tech International Corp.	日揚電子科技(上海)有限公司	應收關係人 借款	\$ 100,905	\$ 95,120 (USD2,900,000)	\$ 95,120 (USD2,900,000)	2.94	營運資金週轉	-	-	-	無	\$ 100,905

註一：對單一法人或團體資金貸與限額係為子公司期末淨值百分之二十。
註二：資金融通最高限額係為子公司期末淨值百分之二十。

日揚科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔 最近期財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證最高限額 (註四及註五)
		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)有限公司		\$ 351,558	\$ 312,170 (USD9,500,000)	\$ 197,160 (USD6,000,000)	-	16.82	\$ 585,930
0	"	Highlight Tech International Corp.		351,558	\$ 170,872 (USD5,200,000)	\$ 170,872 (USD5,200,000)	-	14.58	585,930
0	"	德揚科技股份有 限公司		234,372	\$ 70,000	\$ 70,000	-	5.97	585,930
1	Highlight Tech International Corp.	日揚電子科技 (上海)有限公司		151,358	\$ 152,799 (USD4,650,000)	\$ 152,799 (USD4,650,000)	-	13.04	252,263

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或子公司期末淨值百分之二十，惟對海外單一聯屬公司則以不超過本公司或子公司期末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期末淨值百分之五十。

註五：子公司對外背書保證最高限額係以子公司期末淨值百分之五十。

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
民國九十七年十二月三十一日

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	股票							
	德揚科技股份有限公司	轉投資事業	採權益法之長期股權投資	20,615,288	\$ 174,735	86	\$ 200,325	
	資本額證明							
	Highlight Tech International Corp	轉投資事業	同上	13,750,000	359,173	71.19	359,173	
					<u>\$ 533,908</u>		<u>\$ 559,498</u>	
	股票							
	立盈科技公司	轉投資事業	以成本衡量之金融資產	1,168,544	\$ 7,403	16.09	\$ 14,317	
	成大創業投資公司	轉投資事業	同上	500,000	<u>5,000</u>	2.08	<u>4,964</u>	
					<u>\$ 12,403</u>		<u>\$ 19,281</u>	
	資本額證明							
Highlight Tech International Corp.	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	-	521,537	100	529,613	
	銓揚電子科技（上海）有限公司	轉投資事業	同上	-	60,304	100	60,304	
	盛本商貿（上海）有限公司	轉投資事業	同上	-	<u>5,228</u>	23.38	<u>5,228</u>	
					<u>\$ 587,069</u>		<u>\$ 595,145</u>	

日揚科技股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國九十七年度

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	本 期 認 列 之		
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	備 註
日揚科技股份有限公司	Highlight Tech International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務之控股公司	USD13,750 千元	USD13,750 千元	13,750,000	71.19	\$ 359,173	(\$97,519)	(\$69,424)	
	德揚科技股份有限公司	新竹縣	機械安裝、電腦設備安裝業務	205,824	169,774	20,615,288	86	174,735	1,277	6,069	(註一)
	Highlight Tech International Corp.	中國上海市寶山區	真空零組件銷售、真空設備銷售、維修	USD18,000 千元	USD18,000 千元	-	100	521,537	(55,740)	(52,628)	(註二)
	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	USD 1,750 千元	USD 1,750 千元	-	100	60,304	(2,634)	(2,634)	
	盛本商貿(上海)有限公司	中國上海市閔行區	半導體製品、電子產品及相關配件批發買賣	USD 180 千元	-	-	23.38	5,228	(2,836)	(663)	

註一：本期認列之投資損益包含依持股比例期間認列之投資利益 1,975 千元及投資成本與股權淨值差異所產生遞延貸項之攤銷數 4,094 千元。
註二：本期認列之投資損益係包括側流交易之已實現利益 3,112 千元。

日揚科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十七年度

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 (註三及註五)	投資方式 (註一)	本 期 期 初	本 期 期 末		本 期 期 末	本公司直接 或間接投資之 持 股 比 例 %	本 期 認 列	期 末 投 資	截至本期止已 匯回投資收益
				自台灣匯出累積 投資金額(註三)	本期匯出或收回投資金額 匯 出	收回	自台灣匯出累積 投資金額(註三)		投資(損)益 (註二)	帳 面 價 值 (註二)	
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	\$ 590,400 (USD18,000千元)		\$ 393,600 (USD12,000千元)	-	-	\$ 393,600 (USD12,000千元)	71.19	(\$ 37,466)	\$ 371,282	-
銓揚電子科技(上海)有限公司	生 產 電 子 專 用 設 備、測試儀 器、工模製造	57,400 (USD1,750千元)		57,400 (USD1,750千元)	-	-	57,400 (USD1,750千元)	71.19	(1,875)	42,930	-
盛本商貿(上海)有限公司	半 導 體 製 品、電 子產品及相關 配件批發買賣	25,256 (USD770千元)		-	-	-	-	16.64	(472)	3,722	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註三及註五)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額(註四)
\$451,000 (USD13,750千元)	\$595,320 (USD18,150千元)	\$703,116

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簽證之財務報表認列。

註三：本表相關數字以新台幣(1：32.8)列示。

註四：1,171,860千元×60%=703,116千元

註五：九十六年度第三地區投資事業 Highlight Tech International Corp.向外國人募集資金 600 萬美元(本公司持股比例由 100%降為 80.33%)，並由 Highlight Tech International Corp.匯出 600 萬美元增資日揚電子科技(上海)有限公司(該公司實收資本額由 USD12,000 千元增加為 USD18,000 千元)。本公司已於九十六年十一月六日發函予投審會申報實行投資比例之變動，投審會已於九十八年一月二十三日核准。

日揚科技股份有限公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

進銷貨金額及百分比與相關應收應付款項之期末餘額及百分比

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 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進銷貨之比率（%）	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 之 比 率 （ % ）	
日揚科技股份有限公司	日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	銷 貨	\$ 19,765	2	銷貨後月結九十天收款	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	\$ 8,220	3	
			進 貨	59,662	8	驗收後月結三十天至九十天付款	議 價	購入之品名未曾向第三者購入，故無法比較價格	(741)	(1)	
	銓揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	銷 貨	6,667	-	銷貨後月結九十天收款	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	617	-	

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	背書、保證或擔保品期末餘額	提 供 背 書 、 保 證 或 擔 保 品 之 目 的
日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	\$ 349,959 (USD 10,650,000)	為因應日揚電子科技（上海）有限公司規模擴增，且原始投資資金不足，故由本公司及 HTI 對其背書保證，以利其向銀行申請借款，充實營運資金

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區 Highligh Tech International Corp.提供資金融通情形

資金貸與他人：

單位：新台幣千元

（惟美金為元）

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	最 高 餘 額	年 底 餘 額	利率區間（%）	當年度利息總額
日揚電子科技（上海）有限公司	子公司（間接持股 71.19%）	\$ 95,120 (USD2,900,000)	\$ 95,120 (USD2,900,000)	2.94	\$ 1,911

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
九十七年度

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 (註)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率(%)	
0	日揚科技股份有限公司	德揚科技股份有限公司		銷貨收入	\$ 35,389	按一般交易價格計價，月結九十天收款	2.0	
				製－加工費及委外維修費	4,848	－	0.3	
				利息收入	3,591	－	0.2	
				租金收入	16,650	依合約規定，按月收取租金	0.9	
				應收帳款	247	－	－	
				代付款	84	－	－	
				應付帳款	412	－	－	
				應付費用	247	－	－	
				其他應付款	36	－	－	
				什項支出	11,612	－	0.6	
		上海日揚		銷貨收入	19,765	按一般交易價格計價，貨到九十天收款	1.1	
				營業成本	59,662	按一般交易價格計價，貨到九十天匯款	3.3	
				應收帳款	8,220	－	0.3	
				代付款	89	－	－	
		上海銓揚		應付帳款	741	－	－	
				銷貨收入	6,667	按一般交易價格計價，貨到九十天收款	0.4	
		HTI		上海日揚	應收帳款	617	－	－
					應收關係人借款	95,120	－	3.3
					其他應收款	595	－	－
		上海日揚		上海銓揚	利息收入	1,911	依合約規定，按半年收取	0.1
					銷貨收入	2,947	按一般交易價格計價，貨到九十天收款	0.2
					營業成本	4,037	按一般交易價格計價，月結九十天匯款	0.2
					應收帳款	1,628	－	0.1
					其他應收款	2,013	－	0.1
					應付帳款	238	－	－

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
各公司間業務關係及重要交易往來情形
九十六年度

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 (註)	交易往來情形				
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)	
0	日揚科技股份有限公司	德揚科技股份有限公司		應付帳款	\$ 1	—	—	
				應付票據	208	—	—	
				應付費用	79	—	—	
				暫收款	2,625	—	0.1	
				應收帳款	45,618	—	1.8	
				代付款	2	—	—	
				銷貨收入	12,906	按一般交易價格計價，月結九十天收款	0.7	
				營業成本	34,697	按一般交易價格計價，貨到三十天匯款	1.9	
				製－加工費	101	—	—	
				製－委外維修費	2,801	—	0.2	
				利息收入	15,495	依合約規定，按月收取租金	0.9	
				應收租賃款	160,273	—	6.2	
		上海日揚		應付帳款	6,340	—	0.2	
				暫收款	8	—	—	
				應收帳款	4,123	—	0.2	
				銷貨收入	16,727	按一般交易價格計價，月結九十天收款	0.9	
				營業成本	104,796	按一般交易價格計價，貨到九十天匯款	5.9	
				銷貨收入	3,717	按一般交易價格計價，月結九十天收款	0.2	
				應收帳款	1,184	—	—	
				預付款項	228	—	—	
				上海銓揚	銷貨收入	12,183	按一般交易價格計價，月結九十天收款	0.7
					應收帳款	768	—	—
營業成本	12,540	按一般交易價格計價，貨到九十天匯款	0.7					
應付帳款	4,373	—	0.2					
固定資產	43,145	按一般交易價格計價	1.7					
其他應收款	19,343	—	0.7					
1	上海日揚	上海銓揚						

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。

謝謝您參加股東常會
歡迎您隨時批評指教

MEMO

日揚科技股份有限公司

董 事 長 吳 明 田

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 八 日