



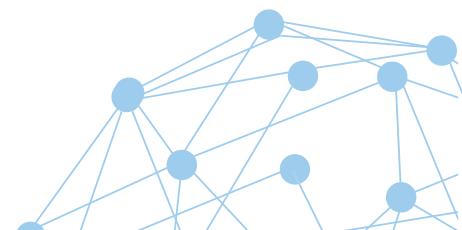
日揚科技股份有限公司

HIGHLIGHT TECH CORP.



一〇九年度
年報

刊印日期：中華民國一一〇年四月九日
公司網址：<http://www.htcvacuum.com>
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>



一、發言人、代理發言人

| | 發 言 人 | 代理發言人 |
|---------|-----------------------|-------------------------|
| 姓 名 | 張勝賢 | 吳昇憲 |
| 職 稱 | 集團財務長 | 集團行政長 |
| 聯 絡 電 話 | (06)246-0296 | (03)597-3325 |
| 電子郵件信箱 | sam@high-light.com.tw | shine@high-light.com.tw |

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

| 名 称 | 地 址 | 電 話 |
|-----------|-------------------|---------------|
| 台 南 總 公 司 | 臺南市安南區工明南二路 106 號 | (06)246-0296 |
| 台 南 二 廠 | 臺南市安南區工明南一路 101 號 | (06)511-6111 |
| 台 中 中 科 廠 | 台中市大雅區中科路 958 號 | (04)2560-6357 |
| 新 竹 湖 口 廠 | 新竹縣湖口鄉光復路 32 號 | (03)597-3325 |

三、股票過戶機構

| | | | |
|----|-----------------------|----|-------------------|
| 名稱 | 日盛證券股份有限公司股務代理部 | 網址 | www.jihsun.com.tw |
| 地址 | 台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓 | 電話 | (02)2541-9977 |

四、最近年度財務報告簽證會計師

| | | | |
|-------|----------------------|-----|---------------------|
| 姓 名 | 楊朝欽、李季珍會計師 | 網 址 | www.deloitte.com.tw |
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 電 話 | (02)2725-9988 |
| 地 址 | 台北市信義區松仁路 100 號 20 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.htcvacuum.com>

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 6 |
| 二、公司沿革 | 6 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 10 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 11 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 22 |
| 四、公司治理運作情形 | 27 |
| 五、會計師公費資訊 | 49 |
| 六、更換會計師資訊 | 49 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 | 49 |
| 八、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 | 50 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 51 |
| 十、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 | 52 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 53 |
| 二、公司債辦理情形 | 59 |
| 三、特別股辦理情形 | 60 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 60 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 | 60 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 60 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 60 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 63 |

| | 頁次 |
|---|------------|
| 二、市場及產銷概況..... | 77 |
| 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..... | 84 |
| 四、環保支出資訊..... | 85 |
| 五、勞資關係..... | 85 |
| 六、重要契約..... | 87 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及查核意見..... | 88 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 92 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告..... | 96 |
| 四、最近年度財務報告..... | 97 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 97 |
| 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，其對本公司財務狀況之影響..... | 97 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況..... | 98 |
| 二、財務績效..... | 99 |
| 三、現金流量..... | 99 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 100 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 100 |
| 六、風險管理分析評估..... | 103 |
| 七、其他重要事項..... | 110 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 111 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 116 |
| 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..... | 116 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 116 |
| 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 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 116 |
| 玖、其他揭露事項..... | 117 |

各位股東女士、先生：

民國 109 年全球因新型冠狀病毒(COVID-19)疫情帶來經濟重創、社會動盪，但也加速了數位轉型及工作型態的改變，也因此全球半導體產業較前一年成長約 10%，產業需求依舊持穩中，日揚公司亦持續增加研發動能，我們的自有品牌已成功開發增加了 Scrubber 尾氣設備，經營團隊並於 109 年又再次締造歷年最高之營收、獲利及每股盈餘。

109 年日揚公司全年合併營收為新台幣(以下同) 2,565,758 千元，較 108 年增加 193,776 千元、增加 8.17%；營業毛利為 892,166 千元，毛利率 35%，較 108 年增加 128,412 千元、增加 16.80%；稅後淨利為 344,749 千元，較 108 年增加 31.24%，稅後基本每股盈餘(EPS)為 2.80 元，較 108 年增加 22.00%，股東權益報酬率(ROE)為 13.76%。獲利表現提升原因，主要係日揚公司本業成長，轉投資公司效益持續顯現，集團整體營運穩定成長中，再次感謝各位股東長期的支持及鼓勵。

日揚公司係以真空技術為核心，發展成為各產業相關產品之主要廠商。並以成為「客戶最有價值的夥伴」為使命，秉持著「真實、卓越、人才」的核心價值，及「誠信」的原則建立公司的企業文化。面對產業及市場快速變化，日揚公司持續以核心技術及能力為基礎，結合國際策略夥伴及產、官、學界之力量，以技術創新及商業模式創新，建立新的發展方向及市場競爭力，發展策略轉型，朝向永續經營道路發展，並為股東、員工及社會創造最大價值。

109 年日揚公司持續在產業進行垂直及上下游整合，再達成增加「實密科技股份有限公司」及「夏諾科技股份有限公司」股權占比各為 57.17% 及 66.16% 之實質可控子公司；COVID_19 疫情肆虐，造成全球各產業的經濟損失不容小覷，加上地緣政治緊張局勢，日揚公司將持續保持靈活及彈性之應變能力，致力於業務的基本體質，進一步加速技術的差異化。

展望未來，日揚公司除持續深耕國內市場，海外市場已於今(110)年積極完成於日本鹿兒島設立亞洲另一海外子公司之佈局、調整集團之產品銷售組合及客戶結構暨提升生產效率及製程能力，提升自我全面能力，拉大與競爭對手之差異，成為客戶全面性之得力夥伴；我們注重員工衛生安全，幫助弱勢團體，以符合 CRS 要求，善盡企業社會責任。再者，匯率及原(物)料波動係營運上挑戰，經營團隊有信心在大家齊心努力下，再創亮眼績效；對社會的進步發展做出貢獻，用最好的服務及產品提供給客戶，提升公司價值為投資者創造最大利潤，讓全體員工在精神及物質上得到幸福與成就。

願景及使命

願景：在真空產業中，成為員工、客戶及投資者的最佳選擇(Best in Choice)。

使命：達成企業永續成長，為投資者創造獲利，善盡社會責任。

為確保達成使命及實現願景，日揚公司努力建立四項經營的基石：「人才培育」、「創新文化」、「卓越管理」及「專業的服務」。

□財務收支及獲利能力分析

1.合併公司財務收支

單位：新台幣千元

| 項目 | 108 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 營業收入淨額 | 2,371,982 | 2,565,758 | 193,776 | 8.17% |
| 營業淨利 | 285,350 | 277,936 | (7,414) | (2.60%) |
| 營業外收入及支出 | 40,130 | 99,849 | 59,719 | 148.81% |
| 稅前淨利 | 325,480 | 377,785 | 52,305 | 16.07% |
| 所得稅費用 | 62,790 | 33,036 | (29,754) | (47.39%) |
| 本年度淨利 | 262,690 | 344,749 | 82,059 | 31.24% |

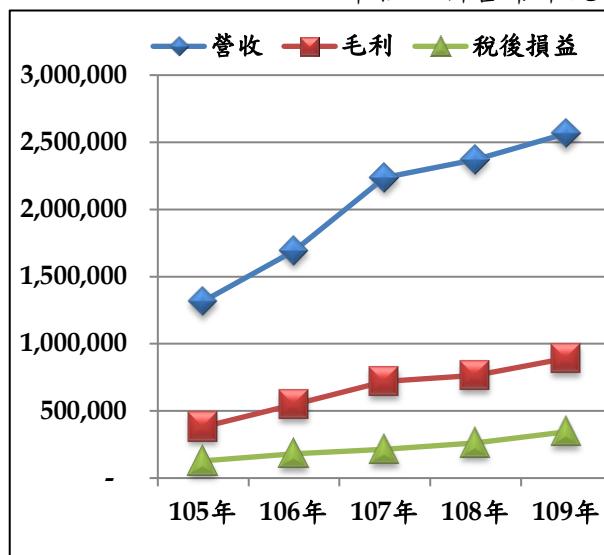
2.合併公司獲利能力

| 項目 | 108 年度 | 109 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 8.91 | 8.65 |
| 股東權益報酬率(%) | 12.45 | 13.76 |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 32.88 | 32.73 |
| 純益率(%) | 11.07 | 13.44 |
| 每股盈餘(元) | 2.30 | 2.80 |

□以下圖表係 105~109 年以 TIFRSs 為基礎之合併報表數據。

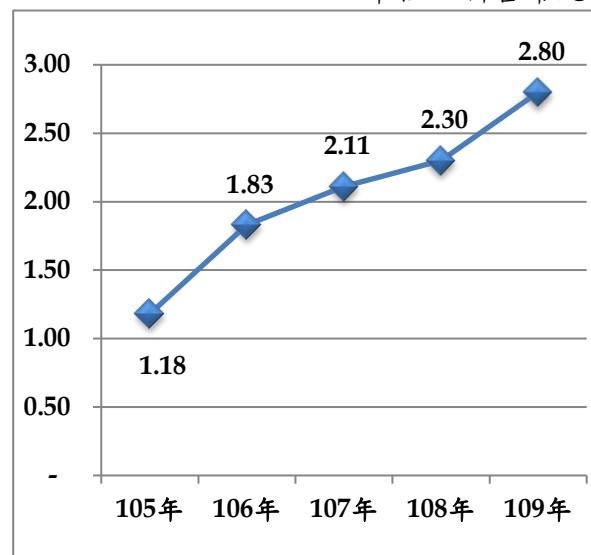
民國 105~109 年度營業狀況表

單位：新台幣千元

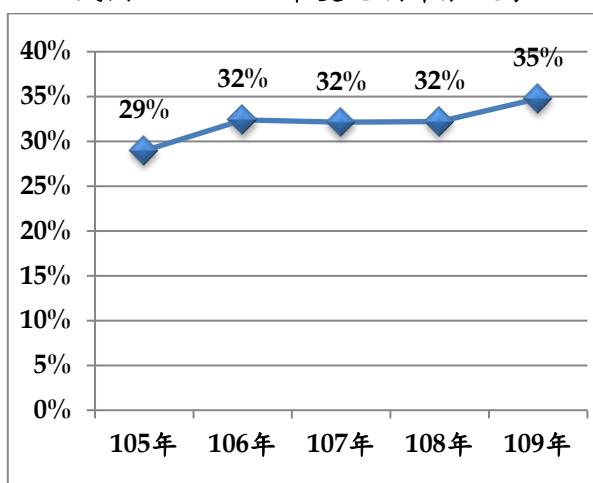


民國 105~109 年度 EPS 狀況表

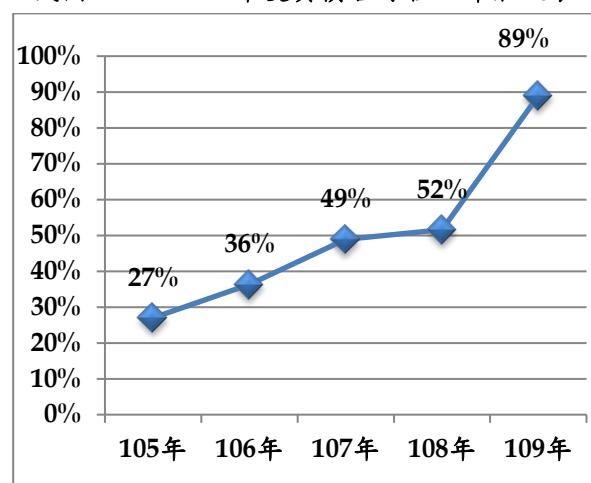
單位：新台幣元



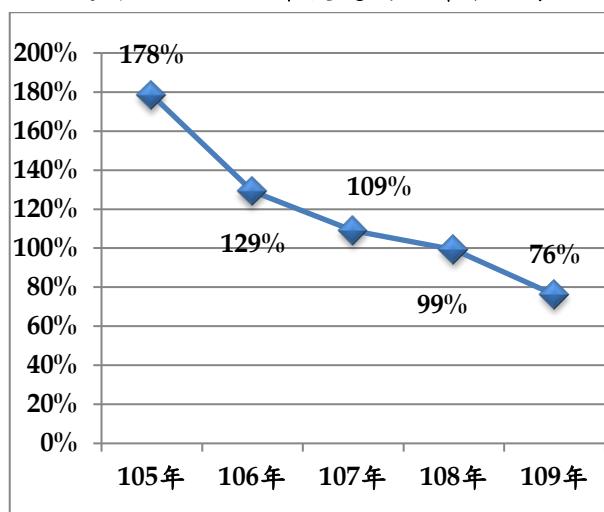
民國 105~109 年度毛利率率狀況表



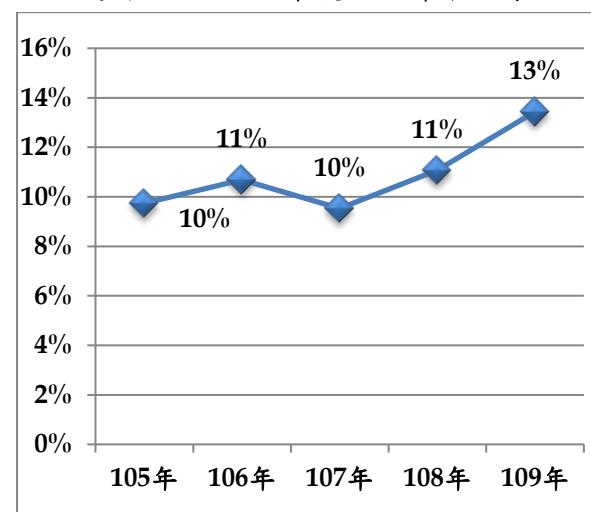
民國 105~109 年度負債占淨值比率狀況表



民國 105~109 年度速動比率狀況表



民國 105~109 年度純益率狀況表



□研發狀況－技術創新與研發成果

日揚公司研發團隊秉持企業永續經營理念，不斷成長及向前邁進。109 年研發費用為新台幣 105,245 千元，較 108 年增加 43,511 千元，增加 70.48%，創新是知識再形成與深化的過程，日揚公司研發人員經由管理與資源協助運用知識再產生新技術，進而應用於產品和市場；109 年研發成果豐碩，根據市場和顧客需求開發真空閥門及尾氣處理相關產品，「DF78 手動全金屬閘閥」、「ISO100 自動控壓鐘擺閥」、「ISO200 進料腔抽氣閥」、「M400-Micro bubble-wet Scrubber 尾氣設備」等開發專案。

近年來，台灣產業因製造的附加價值降低，但基於產業發展前景考量，日揚公司於 109 年正式成立「創新研發中心」，集團研發團隊，工作重心將以集團品牌行銷與研發智財領域發展，結合集團技術能力，於有限資源下創造更高附加價值；日揚公司新竹湖口廠的「創新研發中心實驗室」可以將創新構想轉化為實際產品，並驗證新產品功能及可靠性，也可作為對客戶的示範場域；日揚公司將建立更完整的研發循環，將開發產品的功能性、可製造性、可靠性和成本結構於設計階段即經詳細分析，再由原型樣品嚴謹驗證，避免產生品質任何風險，並推動三位一體觀念，即「智財策略」、「研發策略」與「事業策略」一體化，有效率運用經營資源以及合理管理智財風險，藉以達成集中資源，減少重複研發投資，提升智財運用能量，進而增進企業整體獲利營運績效。

本年度營業計畫及未來公司發展策略

一一〇年營業計畫

□開發海外市場全球拓銷計畫

1. 代理商計畫：實施代理商佣金制度，隨銷售總額調高佣金比例以激勵代理商擴充營收。每季營收分析，目標金額及每半年檢視一次，每月、每季電話或視訊會議主題設定，重點客戶及新區域客戶安排密集互動。
2. 經營重點客戶：持續追蹤推廣各國目標客戶及東南亞相關建廠案。
3. 網路行銷及推廣：網路詢價新客戶成交目標及金額設定，西文語系/俄文/日文網站關鍵字優化，商貿平台各地區評估，LinkedIn 英文文章發送，增加曝光度。
4. 新產品推廣方案(含矩型閥/蝶閥/鐘擺閥)：目錄提供(eDM)及文宣推廣，上海日揚大中華專案跟催，閥門類產品持續向具有潛力的客戶推廣。

□於國內真空產業提高市占率

1. 年度營收成長：聚焦工程公司/設備產業/零件買賣/其他客戶/網路詢價等，開發新機會；展覽參加與參觀，尋找新客戶，加強學術單位拜訪，統計與檢討達成狀況。
2. 設備商客群建立：密集拜訪爭取新產品測試機會，於客戶研發階段即先行參與，必要時為客戶量身訂作以提高接單機率，與客戶共同申請科專互相支援培養更緊密的夥伴關係。
3. 抗凍劑(3M)：封測廠抗凍劑加強銷售，光電廠滲透替換競爭廠商的產品，每月統計與檢討達成狀況。

□優化維修服務提供客戶問題最適當的解決方案

- 1.渦輪分子泵推廣：產品組合，例如泵加上閥門的維修配套方案，以 Fab 廠為單位進行量身訂作的銷售方案，嚴損維修上限 COST 管理，注意品質問題，研擬價格競爭策略。
- 2.維修解決方案：光電廠降低成本之壓力，可就利基產品尋找切入點，善用 condition demo 爭取測試機會，開發常換料件掌握備品庫存。
- 3.智慧廠務管理系統：使用感測元件蒐集廠務設備及尾氣系統的參數，經過日揚公司建立的完整廠務設備維修數據資料庫比對分析，可以對 Dry pump、TMP 及 Local Scrubber 等設備進行診斷，做到預知保養和故障預防，同時大幅降低巡廠人力、維修費用、停機產能損失及備品庫存。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

109 年新型冠狀病毒(COVID-19)疫情大幅影響全球各產業經濟發展，也改變了商業經營模式，加上國際間貿易緊張局勢持續存在，造成總體經濟不確定性；日揚公司持續在強化公司基本體質，不論國際法規改變、產業更替及經營環境如何變化，日揚將為未來做好充足準備及隨時應戰。

未來發展策略

日揚公司專注於真空系統應用整合及服務等事業核心領域上，透過垂直及上下游整合，持續拓展服務之產業及客戶，增加營收及獲利；經營團隊秉持「最新科技、最好品質、最高價值」的 3H 策略，落實「真空最好的服務夥伴」之市場定位，堅持「不斷超越自己與客戶期望」，滿足客戶在真空應用技術領域之全方位需求，也將因應第三代半導體發展進行數位轉型，為日揚公司之客戶、股東及員工創造最大利益，朝預期目標邁進，我們衷心感謝日揚公司的同仁、董事、股東、客戶、供應商及金融機構長期以來的支持與肯定，我們會持續善盡企業社會責任，落實公司治理，優化經營管理，實現我們的目標，得到各位股東的認同，締造出更佳之佳績，不負所有股東及各相關夥伴之期望。

最後，敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：

吳明田



集團執行長：

寇崇善



一、設立日期：民國 86 年 5 月 29 日

二、公司沿革：

| 年度 | 月份 | 重 要 記 事 |
|----|----|---|
| 86 | 5 | 設立日揚科技有限公司於高雄市，資本額為新台幣 500 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」。 |
| 87 | 6 | 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，於臺南市總頭寮工業區破土動工興建臺南新廠房。 |
| | 9 | 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、臺南及新竹三地之人才與技術，增資新台幣 19,000 萬元，實收資本額為新台幣 19,500 萬元整，並變更組織為股份有限公司。 |
| 88 | 7 | 總公司遷移至臺南市。 |
| | 10 | 取得 SGS 品質管理系統(ISO-9001)認證。 |
| 89 | 3 | 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。 |
| | 12 | 與日本 SEIKOINS. 簽定產品代理合約。 |
| 90 | 1 | 與中科院簽訂磁性軸封共同研發及技術移轉合約。 |
| | 5 | 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。 |
| 91 | 1 | 登錄為中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票。 |
| | 12 | 正式掛牌上櫃。 |
| 92 | 1 | 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。 |
| | 12 | 1. 與日本 BOC Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 2. 日揚電子科技國際貿易(上海)有限公司更名為日揚電子科技(上海)有限公司。 |
| 93 | 4 | 1. 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，並啟動兩年三期之建廠計畫，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。 2. 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。 |

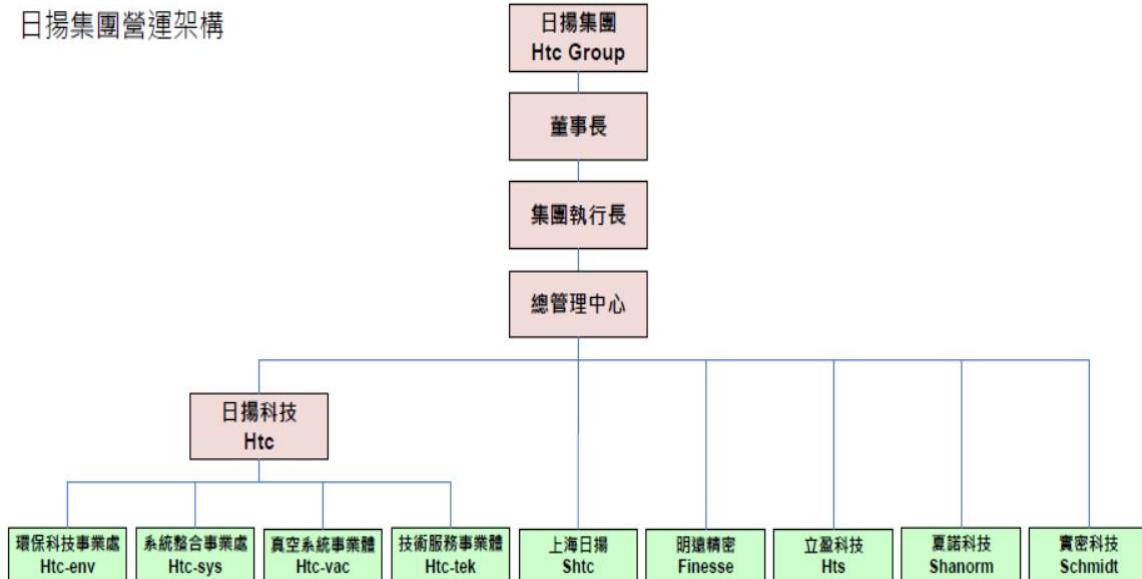
| 年度 | 月份 | 重 要 記 事 |
|-----|------|---|
| 94 | 3 | 潔淨部門於 3 月 31 日正式分割成立德揚科技(股)公司。 |
| | 12 | 成立射頻電源事業部負責射頻電源產品之行銷、生產、維修服務等。 |
| 95 | 7 | 上海寶山廠一期工程完成。 |
| | 12 | 1. 與日本 BOC Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 2. 為因應大陸當地客戶對速度、服務、產能的需求壓力，成立銓揚電子科技(上海)有限公司，提供 Pump 維修、射頻電源產品及 RFID 設備等服務。 3. 台南二廠落成啟用。 |
| 96 | 4 | 取得 SGS OHSAS-18001 : 1999 認證。 |
| | 7 | 上海寶山廠二期工程完成。 |
| | 8 | 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。 |
| 97 | 1 | 上海寶山廠三期工程完成。 |
| | 4 | 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 | 成功開發太陽能電池連續式濺鍍鍍膜技術。 |
| | 10 | 取得 SGS 環境管理系統(ISO-14001)認證。 |
| 98 | 1 | 成功銷售日揚公司開發之「太陽能薄膜電池設備」予大陸某集團。 |
| | 6 | 光洋應用材料科技(股)公司增加對德揚科技公司之策略合作，雙方股權占比調整為光洋公司 51.04%、日揚公司 48.96%。 |
| | 9、11 | 子公司 Highlight Tech International Corp.(HTI)於 9 月及 11 月分別買回海外投資股東所持有之部分 HTI 股份為 1,391,173 股及 1,391,174 股。 |
| | 12 | 1. 榮獲行政院勞委會及全國工業區聯合總會頒贈「全國工業區安全夥伴優良獎優等」。 2. 與日本 BOC Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 |
| 99 | 3 | 對子公司 Highlight Tech International Corp.(HTI)增資美金 500 萬元，間接增加對大陸地區子公司之持股。 |
| 100 | 6 | 對子公司 Highlight Tech International Corp.(HTI)增資美金 200 萬元，間接增加對大陸地區子公司之持股。 |
| | 7 | 榮獲行政院勞委會 99 年度推動「勞工安全衛生優良單位」肯定。 |
| | 11 | 對子公司 Highlight Tech International Corp.(HTI)增資美金 500 萬元，間接增加對大陸地區子公司之持股。 |

| 年度 | 月份 | 重　要　記　事 |
|-----|----|--|
| 101 | 2 | 榮獲聯華電子 100 年度承攬安全衛生管理「優良承攬商」。 |
| | 7 | 榮獲行政院勞委會 100 年度推動「勞工安全衛生優良單位」肯定。 |
| | 12 | 1. 榮獲行政院勞委會 101 年度推動勞工安全衛生改善暨工安投資單位「績效優等獎」肯定。 2. 與日本 BOC Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 |
| 102 | 7 | 榮獲 102 年行政院勞委會 101 年度推動勞工安全衛生優良企業，頒贈「勞工安全衛生-優良單位」。 |
| | 9 | 連續 3 年獲行政院勞委會評選為「勞工安全衛生-優良單位」，並於該年度榮獲行政院勞委會特頒贈「勞工安全衛生-五星獎」肯定。 |
| | 10 | 榮獲 102 年行政院勞委會及全國工業區聯合總會頒贈「全國工業區安全衛生促進會優良廠商」。 |
| | 12 | 與日本 Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 |
| 103 | 6 | 與潔歲企業有限公司簽訂代理行銷美國 Biozone 百龍生化清潔液合約。 |
| | 12 | 與日本 Edwards Japan Ltd. 簽定產品代理合約。 |
| 104 | 1 | 購置台南科技工業園區土地。 |
| | 12 | 1. 榮獲勞動部職業安全衛生署頒發 104 年國家職業安全衛生獎-企業標竿獎。 2. 榮獲台積電及力晶科技，頒發 104 年度績優設備承攬商獎。 |
| 105 | 1 | 榮獲臺南市政府安全衛生家族之核心，頒贈「臺南市政府-勞工局獎狀」。 |
| | 3 | 榮獲台積電「0206 台南大地震搶救有功」，頒贈「TSMC 感謝有你」獎牌。 |
| | 4 | 子公司 Highlight Tech International Corp.(HTI)現金減資美金 1,400 千元，退還部分股款予母公司。 |
| | 7 | 1. 榮獲臺南市政府衛生局優良哺(集)乳室評選職場組第三名。 2. 榮獲臺南市政府衛生局健康職場項目頒贈之績優職場。 |
| | 9 | 榮獲臺南市政府頒贈安衛績效優等-職安楷模。 |
| | 10 | 1. 辦理現金減資退還股東股款新台幣 161,152 千元，減資後實收資本額為新台幣 989,936 千元。 2. 購置新竹湖口工業區土地。 |
| | 11 | 獲衛生福利部-國民健康署-健康啟動標章。 |
| | 12 | 榮獲衛生福利部國民健康署，頒發 2016 年國家健康促進獎-健康啟 |

| 年度 | 月份 | 重　要　記　事 |
|-----|----|--|
| | | 航獎。 |
| 106 | 1 | 榮獲臺南市政府安全衛生家族之核心，頒贈「臺南市政府-勞工局獎狀」。 |
| | 5 | 出售台南科技工業園區土地。 |
| | 8 | 新竹湖口工業區廠房新建動土典禮。 |
| | 9 | 榮獲臺南市頒發安全衛生家族評選「優等獎」。 |
| | 10 | 榮獲教育部體育署「運動企業獎」。 |
| | 11 | 與光洋應用材料科技股份有限公司簽訂私募普通股合約。 |
| | 12 | 1. 榮獲勞動部頒發「安衛楷模」。 2. 榮獲力晶科技頒發承攬商評鑑「年度績優廠商」。 |
| 107 | 1 | 1. 增加兩家實質可控子公司_明遠精密科技股份有限公司及立盈科技股份有限公司。 2. 榮獲臺南市政府安全衛生家族之核心，頒贈「臺南市政府-勞工局獎狀」。 |
| | 6 | 榮獲力晶科技頒發承攬商評鑑「年度績優廠商」。 |
| | 10 | 榮獲臺南市頒發安全衛生家族評選「優等獎」。 |
| | | |
| 108 | 7 | 榮獲美光晶圓第3季「優良EHS管理承包商」。 |
| | 4 | 榮獲UMC「優良成果獎」。 |
| | 10 | 1. 榮獲美光晶圓第4季環安衛「優良EHS管理承包商」。 2. 榮獲美光晶圓「年度績優廠商」。 |
| | 12 | 榮獲力晶積成「年度績優廠商」。 |
| 109 | 1 | 1. 增加兩家實質可控子公司_實密科技股份有限公司及夏諾科技股份有限公司。 2. 購置台南樹谷園區土地，並啟動建廠專案。 3. 榮獲美光晶圓第1季「優良EHS管理承包商」。 |
| | 3 | 榮獲美光晶圓第2季「優良EHS管理承包商」。 |
| | 6 | 榮獲美光晶圓第3季「優良EHS管理承包商」。 |
| | 8 | 新竹湖口新廠落成啟用。 |
| | 9 | 榮獲美光晶圓第4季「優良EHS管理承包商」。 |
| | 12 | 1. 榮獲力晶積成電子承攬商評鑑「年度績優廠商」。 2. 榮獲美光晶圓「年度優良EHS管理承包商」。 |
| | | |

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要營運部門所營業務

| 主要部門 | 職掌 |
|---------|---|
| 技術服務事業體 | 負責統籌技術服務事業體台灣代理或自製之真空泵及各式真空泵之技術開發業務行銷與維修服務等工作執行。 |
| 真空系統事業體 | 負責監督、控制、統籌公司國內外真空零組件、真空系統模組及設備系統產品之推展、銷售、製造及維修服務等工作執行。 |
| 環保科技事業處 | 負責監督、控制、統籌、規劃 Scrubber 以及相關環保科技產品之推展、銷售、製造、專案開發等工作執行。 |
| 系統整合事業處 | 統籌半導體設備領域，進行集團內所有事業體所負責之設備與系統整合，以達到集團設備產品最有效資源統整運用，擴展與加乘集團所有產品領域。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

董事會監察人資料(一)

110年4月9日；單位：股

| 職稱 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任股份股數 | 持股比率 | 現持有股數 | 持股比率 | 配偶、未成年子女現在持有股份股數 | 持股比率 | 利用他人名義持有股份股數 | 持股比率 | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以内關係之其他主管、董事或監察人 | 備註 |
|-----|-----|----|---------|-----|--------|-----------|-------|-----------|-------|------------------|-------|--------------|------|---------|--|----------------------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 吳明田 | 男 | 107.6.8 | 3 年 | 87.8.8 | 4,543,837 | 4.59% | 4,789,037 | 4.10% | 645,022 | 0.55% | 0 | 0% | 光華商職 | 董事 | 大昇企業 董事 法人代表 表：吳昇 | 註 2 |
| | | | | | | | | | | | | | | | 8.SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD/董事長(法人代表) | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 9.實密國際貿易(上海)有限公司 /董事長(法人代表) | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 10.瑞統科技(股)公司/董事長 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 11.宇柏林(股)公司/董事 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 12.鈺寶科技(股)公司/監察人 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 13.寶德科技(股)公司/獨立董事 及薪酬委員會成員 | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任持有股分 | 現持有股數 | 配偶、未成年子女現在持有股份 | 利用他人名義持有股份 | 主要經歷(學歷) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | | 具配偶或二親等以内關係之其他主管、董事或監察人關係 | 備註 |
|-------------|--------|----------|----|---------|-----|---------|-----------|-------|----------------|------------|----------|-----------------|----|---------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | 職稱 | 姓名 | | |
| 董事 (註 1) | 中華民國 | 昇大實業有限公司 | 男 | 107.6.8 | 3 年 | 95.6.28 | 4,780,069 | 4.83% | 5,360,728 | 4.59% | — | — | — | — | — |
| 法人董事 代表人 | 中華民國 | 吳昇憲 | 男 | 107.6.8 | 3 年 | 95.6.28 | 0 | 0.00% | 2,252,991 | 1.93% | 64,322 | 0.05% | 0 | 0 % 元智大學 / 機械研究所 | 1.日揚科技(股)公司 / 集團行政長 2.日揚電子科技(上海)有限公司 / 監事(法人代表) 3.立盈科技(股)公司 / 董事(法人代表) 4.立盈科技國際有限公司 / 監事(法人代表) 5.明遠精密科技(上海)有限公司 / 董事(法人代表) 6.夏諾科技(股)公司 / 董事(法人代表) 7.實密科技(股)公司 / 董事(法人代表) 8.SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD / 董事(法人代表) 9.實密國際貿易(上海)有限公司 / 董事(法人代表) 10.昇大實業有限公司 / 董事長 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任持有股分 | 現持有股數 | 利用他人名義持有股數 | 配偶、未成年子女現在持有股份 | 主要經歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | | 具配偶或二親等以内關係之其他主管、董事或監察人關係 | 備註 | |
|----|--------|-----|----|---------|----|----------|-----------|-------|------------|----------------|---------|-----------------|----|---------------------------|--|--|
| | | | | | | | | | | | | 職稱 | 姓名 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 吳吉祥 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 98.6.16 | 1,183,708 | 1.20% | 1,228,548 | 1.05% | 200,000 | 0.17% | 0 | 0% | 中國文化大學 /經濟系 | |
| 董事 | 中華民國 | 馬堅勇 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 104.6.25 | 38,700 | 0.04% | 52,716 | 0.05% | 0 | 0% | 0 | 0% | 德國斯圖嘉特 大學/冶金博士 | |
| 董事 | 中華民國 | 賴正時 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 0 | 0% | 0 | 0% | 242 | 0% | 0 | 0% | 台北市立高商 /董事長 1.日揚科技國際(股)公司/董事 (法人代表) | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 2.全國加油站(股)公司/董事長 3.盛豐化學建材(股)公司/董事長 - - - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任持有股分 | 現持有股數 | 利用他人名義持有股份女現在持有股份 | 主要經歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | | 具配偶或二親等以内關係之其他主管、董事或監察人關係 | 備註 | |
|------|--------|-----|----|---------|----|---------|-----------|-------|-------------------|-------|-----------------|-------|---------------------------|----|------------------------|
| | | | | | | | | | | | 職稱 | 姓名 | | | |
| 董事 | 中華民國 | 黃俊育 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 1,900,000 | 1.92% | 2,000,000 | 1.71% | 300,000 | 0.26% | 0 | 0% | 中興大學/合作經濟系 |
| 董事 | 中華民國 | 沈品秀 | 女 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 3,260,960 | 3.29% | 3,330,489 | 2.85% | 0 | 0% | 0 | 0% | 淡江大學/企業管理系 |
| 董事 | 中華民國 | 羅浚暉 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 1,972,000 | 1.99% | 2,076,800 | 1.78% | 606,722 | 0.52% | 0 | 0% | 台灣大學法學系、台灣大學醫學士、中華民國醫師 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 薛銘鴻 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 0 | 0% | 41,592 | 0.04% | 0 | 0% | 0 | 0% | 輔仁大學法律研究所碩士班畢業、律師高考及格 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 賴燦頤 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 0 | 0% | 10,456 | 0.01% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台北大學會計學系研究所畢業、高會計師及格 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股分 | | 現持有股數 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經歷(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 | 備註 |
|------|--------|-----|----|---------|----|---------|---------|------|-------|------|------------|------|----------------|-----------------|----|-------------------------|----|
| | | | | | | | 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 | 中華民國 | 葉文勇 | 男 | 107.6.8 | 3年 | 107.6.8 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立清華大學 EMBA | — | — | — | — |

註 1：法人股東之主要股東請詳下表一。

註 2：本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)非為同一人、配偶或一親等親屬。

表一、法人股東之主要股東

110 年 4 月 9 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | |
|----------|-----------|------|
| | 姓 名 | 持股比例 |
| 昇大實業有限公司 | 吳 昇 憲 | 32% |
| | 吳 明 田 | 21% |
| | 吳 佳 柔 | 13% |
| | 吳 敏 杏 | 13% |
| | 吳 佳 螢 | 13% |
| | 吳 謝 惠 美 | 5% |
| | 王 維 伶 | 4% |

董事及監察人資料(二)

110 年 4 月 9 日

| 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|---------------------|------------------------------------|--|-------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------|
| | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 吳 明 田 | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 1 |
| 昇大實業有限公司法人代表人 吳 昇 憲 | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | 0 |
| 吳 吉 祥 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 馬 堅 勇 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 賴 正 時 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 黃 俊 育 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 沈 品 秀 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 羅 浚 眇 | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 薛 銘 鴻 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 賴 懷 頤 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 葉 文 勇 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註：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) 非公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

110 年 4 月 9 日；單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 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 職稱 | 姓名 | 關係 | 備註 | | | |
|----------------|------|-----|----|---------|---------|-------|--------------|-------|---------|-----------------|------|---------------------------|---|----|----|---|---|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | 股數 | 持股比率 | | | | | | | |
| 集團執行長 (註 1) | 中華民國 | 寇崇善 | 男 | 105.09 | 209,348 | 0.18% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 美國加州大學洛杉磯分校/電機工程博士 | 1.日揚電子科技(上海)有限公司/總經理 2.明遠精密科技(股)公司/ 董事長 3.明遠精密科技(上海)有限公司/董事長 4.立盈科技(股)公司/董事 (法人代表) 5.立盈電子科技(上海)有限公司/董事(法人代表) 6.立盈科技國際有限公司/ 董事(法人代表) 7.夏諾科技(股)公司/董事 (法人代表) 8.實密科技(股)公司/董事 (法人代表) 9.SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD/董事(法人代表) 10.實密國際貿易(上海)有限公司/董事(法人代表) 11.德揚科技(股)公司/董事 (法人代表) | — | — | — | — | 註 9 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 內關係之經理人 關係 | 備註 |
|----------------|------|-----|----|---------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|--------------|-----------------|-----|--------------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | 職稱 | 姓名 | | |
| 集團行政長 (註 2) | 中華民國 | 吳昇憲 | 男 | 108.07 | 2,252,991 | 1.93% | 64,322 | 0.05% | 0 | 0.00% | 元智大學 / 機械研究所 | 董事長 | 吳明田 | 父子 | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 其他公司之職務 | 目前兼任 其他公司之職務 | 具配偶或二親等 內關係之經理人 關係 | 備註 |
|-----------------------|------|-----|----|---------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | | |
| 集團財務長 (註3) | 中華民國 | 張勝賢 | 男 | 100.07 | 103,238 | 0.09% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 南台科技大學 / 會計系 | 1.立盈科技(股)公司 / 監察 人 | 1.立盈科技(股)公司 / 監察 人 | 1.立盈科技(股)公司 / 監察 人 | |
| 真空系統事業 總經理 (註4) | 中華民國 | 王衍聖 | 男 | 103.07 | 43,926 | 0.04% | 21 | 0.00% | 0 | 0.00% | 成功大學 / 機械 研究所 | 2.立盈電子科技(上海)有限 公司 / 監事 | 2.立盈電子科技(上海)有限 公司 / 監事 | 2.立盈電子科技(上海)有限 公司 / 監事 | |
| 技術服務事業 總經理 (註5) | 中華民國 | 許原華 | 男 | 106.07 | 0 | 0% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣大學 / 醫工 所材料組 | 3.明遠精密科技(股)公司 / 監察人 | 3.明遠精密科技(股)公司 / 監察人 | 3.明遠精密科技(股)公司 / 監察人 | |
| | | | | | | | | | | | 4.明遠精密科技(上海)有限 公司 / 監事(法人代表) | 4.明遠精密科技(上海)有限 公司 / 監事(法人代表) | 4.明遠精密科技(上海)有限 公司 / 監事(法人代表) | | |
| | | | | | | | | | | | 5.夏諾科技(股)公司 / 監察 人 | 5.夏諾科技(股)公司 / 監察 人 | 5.夏諾科技(股)公司 / 監察 人 | | |
| | | | | | | | | | | | 6.實密科技(股)公司 / 監察 人 | 6.實密科技(股)公司 / 監察 人 | 6.實密科技(股)公司 / 監察 人 | | |
| | | | | | | | | | | | 7.實密國際貿易(上海)有限 公司 / 監事 | 7.實密國際貿易(上海)有限 公司 / 監事 | 7.實密國際貿易(上海)有限 公司 / 監事 | | |
| | | | | | | | | | | | 8.瑞賢實業(股)公司 / 監察 人 | 8.瑞賢實業(股)公司 / 監察 人 | 8.瑞賢實業(股)公司 / 監察 人 | | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 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 | 其他公司之職務 | 目前兼任 其他公司之職務 | 具配偶或二親等 內關係之經理人 關係 | 備註 |
|-----------------------------|------|-----|----|---------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | | |
| 日揚電子科技 (上海)有限公司 (註 6) | 中華民國 | 王志紘 | 男 | 103.07 | 13,684 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中興大學 / 農業 機械系 | — | — | — | — |
| 系統整合事業處 副總經理 (註 7) | 中華民國 | 張伯昌 | 男 | 110.01 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立台灣海洋大學 / 機械系 | 寶密科技(股)公司 / 總經理 | — | — | — |
| 人才培育中心 副總經理 (註 8) | 中華民國 | 楊鴻津 | 男 | 103.01 | 232,313 | 0.18% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原大學 / 企管 系 | 德揚科技(股)公司 / 監察人 | — | — | — |
| 資深 特別助理 | 中華民國 | 羅逸倫 | 男 | 106.01 | 9,266 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 聯合工專 / 電子 工程科 | — | — | — | — |

註 1：執行長寇崇善於 108 年 7 月 1 日升任集團執行長。

註 2：行政管理處處長吳昇憲於 108 年 7 月 1 日升任集團行政長。

註 3：財務長張勝賢於 108 年 7 月 1 日升任集團財務長。

註 4：真空系統事業處副總經理王衍聖於 110 年 1 月 1 日升任為真空系統事業體總經理。

註 5：技術服務事業處副總經理許原華於 110 年 1 月 1 日升任為技術服務事業處總經理。

註 6：日揚電子科技(上海)有限公司副總經理王志紘於 110 年 2 月 25 日升任日揚電子科技(上海)有限公司總經理。

註 7：張伯昌於 110 年 1 月 1 日新任系統整合事業處副總經理。

註 8：執行副總經理楊鴻津於 108 年 7 月 1 日職務調整為人才培育中心副總經理；立盈科技(股)公司 / 董事(法人代表)預計於 110 年 4 月 21 日改選。

註 9：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長非為同一人、配偶或一親等親屬。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 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(%) | | | |
|------|--------------|-------|----------|---------|-----------|---------------|----------|---------|---------|-------------------------------|-------|-------|-------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G) | 財務報告內公司 | 財務報告內公司 | 現金股金額 | 現金股金額 | 本公司 |
| 董事長 | 吳明田 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 |
| 董事 | 昇大實業有限公司代表：憲 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 |
| 董事 | 吳吉祥 | 4,109 | 4,620 | 0 | 0 | 5,709 | 6,574 | 415 | 750 | 3.48 | 4.06 | 1,848 | 1,887 |
| 董事 | 馬堅勇 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 賴正時 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 黃俊育 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 沈品秀 | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 羅浚暉 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 薛銘鴻 | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 賴愷頤 | 360 | 360 | 0 | 0 | 2,141 | 2,141 | 315 | 315 | 0.96 | 0.96 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 葉文勇 | | | | | | | | | | | | |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (1)本公司已於107年6月8日全面改選，選任獨立董事成立審計委員會替代監察人職權暨擔任薪資報酬委員。
 - (2)本公司訂有「董事會績效評估管理辦法」，制定評分項目及比重等，每年依據執行情形得出評分，並提送董事會及功能性委員會。
 - (3)董事及獨立董事之報酬，授權董事會參酌國內外業界通常支給水平議定，並衡量公司經營規模及營運情況調整之。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| | 前四項酬金總額 (A+B+C+D) | | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告 內所有公司 | 本公司 | 財務報告 內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | 昇大實業有限公司、吳吉祥、馬堅勇、賴正時、黃俊育、沈品秀、羅浚烜、薛銘鴻、賴愷頤、葉文勇 | 馬堅勇、賴正時、沈品秀、羅浚烜、薛銘鴻、賴愷頤、葉文勇 | 吳吉祥、馬堅勇、賴正時、黃俊育、沈品秀、羅浚烜、薛銘鴻、賴愷頤、葉文勇 | 馬堅勇、賴正時、沈品秀、羅浚烜、薛銘鴻、賴愷頤、葉文勇 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | - | 昇大實業有限公司、吳吉祥、黃俊育 | - | 吳吉祥、黃俊育 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | - | 無 | - | - |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 吳明田 | 吳明田 | 吳明田、昇大實業有限公司 | 吳明田 |
| 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 | 11 | 11 | 11 | 11 |

(二) 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) | | 獎金及特支 費等(C) | | 員工酬勞金額 (D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) | 領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 | | |
|-------------------------------|--------|--------|-------------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | | 財務報告內所 有公司 | | | | | |
| | | | | | | | | 現金 金額 | 股票 金額 | 現金 金額 | 股票 金額 | | | | |
| 集團執行長 | 寇崇善 | | | | | | | | | | | | | | |
| 集團行政長 | 吳昇憲 | | | | | | | | | | | | | | |
| 集團財務長 | 張勝賢 | | | | | | | | | | | | | | |
| 真空系統事 業體總經理 | 王衍聖 | | | | | | | | | | | | | | |
| 技術服務事 業體總經理 | 許原華 | | | | | | | | | | | | | | |
| 日揚電子科 技(上海)有 限公司 總經理 | 王志紜 | 12,149 | 14,772 | 524 | 524 | 4,434 | 6,411 | 16,568 | 0 | 16,568 | 0 | 11.45 | 13.01 | | |
| 人才培育 中心 副總經理 | 楊鴻津 | | | | | | | | | | | | 533 | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | 本 公 司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 1,000,000 元 | — | — |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | — | — |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 吳昇憲、王志紜、楊鴻津 | 王志紜、楊鴻津 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 張勝賢、王衍聖、許原華 | 吳昇憲、王衍聖、許原華 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | — | 張勝賢 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | — | — |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | 寇崇善 | 寇崇善 |
| 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 | 7 | 7 |

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 4 月 9 日；單位：新台幣千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-------------------|-----|------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 集團執行長 | 寇崇善 | 0 | 16,568 | 16,568 | 5.63 |
| | 集團行政長 | 吳昇憲 | | | | |
| | 集團財務長 | 張勝賢 | | | | |
| | 真空系統事業體總經理 | 王衍聖 | | | | |
| | 技術服務事業體總經理 | 許原華 | | | | |
| | 日揚電子科技(上海)有限公司總經理 | 王志紘 | | | | |
| | 人才培育中心副總經理 | 楊鴻津 | | | | |

註：以上資料為本公司 109 年度員工酬勞於 110 年擬議分派數據；109 年度員工酬勞分派係經董事會通過擬議分派現金新臺幣 58,872 千元。

(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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元

| 職稱 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|----------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 本公司 | | 合併報表 | | 本公司 | | 合併報表 | |
| | 酬金 | 占稅後純益比例 | 酬金 | 占稅後純益比例 | 酬金 | 占稅後純益比例 | 酬金 | 占稅後純益比例 |
| 董事 | 15,246 | 6.68% | 16,250 | 7.12% | 16,036 | 5.45% | 17,786 | 6.05% |
| 監察人 | 註 | 註 | 註 | 註 | 註 | 註 | 註 | 註 |
| 總經理及副總經理 | 26,300 | 11.53% | 29,893 | 13.10% | 33,675 | 11.45% | 38,275 | 13.01% |

註：本公司 107 年 6 月 8 日董事全面改選，已設置獨立董事，無監察人。

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

- (1)董事之酬金主要為董事酬勞，係依本公司公司章程第 31 條規定辦理，係本公司以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於百分十、不高於百分之十五及不高於百分之二提撥員工酬勞及董事酬勞。其餘董事長及董事之報酬，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。
- (2)本公司經理人之報酬，係依據職位、評估其在公司的職權及經營團隊之營運績效與目標達成及貢獻度，並參考同業水準，確保薪酬的競爭性，以達激勵與留才的目的。
- (3)本公司酬金政策，依據個人對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性作業；且本公司對未來風險已有控管，酬金政策與未來風險之關聯性較低。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

109 年度第九屆董事會議開會 10 次，董事出席席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----------------|--------|--------|----------|----|
| 董事長 | 吳明田 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 昇大實業有限公司代表人：吳昇憲 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 吳吉祥 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 馬堅勇 | 9 | 0 | 90% | 無 |
| 董事 | 賴正時 | 9 | 1 | 90% | 無 |
| 董事 | 羅浚烜 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 黃俊育 | 9 | 1 | 90% | 無 |
| 董事 | 沈品秀 | 8 | 2 | 80% | 無 |
| 獨立董事 | 薛銘鴻 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 賴憬頤 | 10 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 葉文勇 | 10 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

| 時間 | 議案內容 | 所有獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|----------------------------|--|----------|--------------|
| 109.01.13 第九屆 第 16 次 | 1.案由：長期投資「實密科技股份有限公司」股份案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：購置「樹谷園區土地」案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.02.24 第九屆 第 17 次 | 1.案由：擬辦理「109 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保可轉換公司債」案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：修訂「誠信經營守則」部分條文案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.04.10 第九屆 第 18 次 | 1.案由：修訂「股東會議事規則」部分條文案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：修訂「董事會議 | 同意通過。 | 無 |

| | | | |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| | 「事規則」部分條文案 | | |
| | 3.案由：訂定本公司 109 年度現金增資發行價格及其相關事宜案 | 同意通過。 | 無 |
| | 4.案由：109 年現金增資「員工認股辦法」案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.05.07 第九屆 第 19 次 | 權責劃分_核決權限表修正案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.08.07 第九屆 第 20 次 | 為子公司背書保證案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.11.09 第九屆 第 25 次 | 1.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.修訂「採購內控循環作業」部分條文案 | 同意通過修訂「採購內控循環作業」部分條文案及取消附件八之六提送。 | 無 |
| | 3.為子公司背書保證案 | 同意通過。 | 無 |

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|---------------------|------------|----------------------------|---|
| 每年執行一次 | 109.01.01~109.12.31 | 董事會整體及董事自評 | 董事會內部自評及三年一次委任外部專業機構進行績效評估 | 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司除訂有「董事會議事規則」有效建立董事會治理制度及健全監督功能外，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項；亦訂有「董事會績效評估」辦法及評估方式，內容包含董監事對相關法令及規定之遵守、每年兩次教育訓練、對公司營運參與與程度之評估，每年並定期進行績效評估。

日揚公司三年一次委任外部專業機構進行績效評估，於 108 年 11 月 7 日委由「公司治理協會」進行董事會外部績效評估，以八大構面為檢視範圍進行評估。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

109 年度第一屆審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-------|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | 薛 銘 鴻 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 賴 懷 頤 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 葉 文 勇 | 7 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 時間 | 議案內容 | 所有獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|------------------------------|--|----------|--------------|
| 109.1.13 第 1 屆 第 9 次 | 1.案由：長期投資「實密科技股份有限公司」股份案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：購置「樹谷園區土地」案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.02.24 第 1 屆 第 10 次 | 1.案由：審查 108 年度「內部控制制度聲明書」案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：審查 108 年度「個體財務報告及合併財務報告」案 | 同意通過。 | 無 |
| | 3.案由：審查擬辦理「109 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保可轉換公司債」案 | 同意通過。 | 無 |
| | 4.案由：修訂「誠信經營守則」部分條文案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.05.07 第 1 屆 第 11 次 | 1.案由：審查 109 年第一季合併財務報告案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：審查權責劃分_核決權限表修正案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.08.07 第 1 屆 第 12 次 | 案由：審查 109 年第二季合併財務報告案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.08.31 第 1 屆 第 13 次 | 案由：台南樹谷廠自地委建廠辦大樓工程營造商遴選及預算案 | 同意通過。 | 無 |

| | | | |
|--------------------------|-----------------------------|-------|---|
| 109.09.26 第1屆 第14次 | 1.案由：台南樹谷廠機電及空調廠商遴選及預算案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：台南樹谷廠太陽能工程方案、廠商遴選及預算案 | 同意通過。 | 無 |
| 109.11.09 第1屆 第15次 | 1.案由：審查109年第三季合併財務報告案 | 同意通過。 | 無 |
| | 2.案由：審查修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案 | | |
| | 3.案由：修訂「採購內控循環作業」部分條文案 | | |

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

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

三、獨立董事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)：

獨立董事藉由出席本公司董事會，聽取經理人、稽核主管及各業務部門主管進行業務會報，相關討論議案需要會計師列席時，亦請會計師出席董事會進行溝通討論，亦不定期與公司內部相關主管及會計師等以電話、郵件或親訪方式就業務情形進行溝通討論及邀請會計師幫董事進行課程教育訓練。

(三) 公司治理運作情形及與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | | V | 尚未訂定公司治理實務守則，擬依相關明確法令規定後辦理之。 | 待訂定 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | 本公司設有發言人、代理發言人管道、電子郵件信箱及公司網站，亦設立投資人專區，可即時處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜。 | 無重大差異 |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | V | | 本公司股務單位負責管理相關資訊，適時掌握實際控制公司之主要股東及主要股 | 無重大差異 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| | | | 東之最終控制者名單，並與主要股東保持良好關係。 | |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | 本公司已建立內部控制制度及管理辦法控管與關係企業間之風險，且關係企業財務、業務等皆獨立運作，由專人負責，總公司可對其查核之。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | 本公司已訂定內部控制制度及管理辦法，作為規範內部人行為之準則，每個月亦定期提醒內部人留意內線交易、歸入權等問題。 | 無重大差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | V | | 本公司「董事選舉辦法」訂有成員組成資格及選任方針，董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定之幫助。本公司第九屆董事會董事成員之組成，符合多元化之政策(註1)。 | 無重大差異 |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | | | | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | 本公司除已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並落實其運作，且自願設有設置併購管理委員會及投資管理委員會，日後，亦考量未來營運狀況，增設其他各類功能性委員會。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V | | 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，已於每年定期進行績效評估及呈送薪資報酬委員會及董事會報告，並訂定及落實每三年一次之外部評估，於108年11月7日委由「公司治理協會」進行董事會外部績效評估。 | 無重大差異 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | 本公司董事會委任之簽證會計師為國際知名會計師事務所之一，每年定期評估簽證會計師之獨立性、適任性及專業性(註2)，並將評估結果提報109年2月24日董事會進行審議和通過，並取具事務所出具之獨立性聲明函。 | 無重大差異 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|---|-----------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | | V | 本公司財務處為推動「公司治理」之兼職單位，執行公司治理相關事務，目前尚未指定公司治理主管。 | 未來將視情況判斷有無指定公司治理主管之需求 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | | V | 本公司已於公司網站架設利害關係人專區，並設有發言人及發言人管道及電子郵件信箱，除建立與利害關係人之溝通管道外，亦隨時處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。網站資訊為 http://www.htcvacuum.com/zh-tw/investor/index/ares-stakeholders | 無重大差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | | V | 本公司已委任「日盛證券股份有限公司股務代理部」之專業股務代辦機構辦理股東會相關事務。 | 無重大差異 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | | V | 本公司已架設網站(投資人專區內含財務資訊、股東專區、公司治理、利害關係人專區及重大公告)，並充分揭露財務業務及公司治理等資訊。網站資訊為 http://www.htcvacuum.com/zh-tw/investor/index | 無重大差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | | V | 本公司已架設中英文網站，並指定資訊單位等人員負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度及將法人說明會過程放置公司網站等。 | 無重大差異 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | V | 本公司目前係依法定規定時間內申報，提早申報將再視與會計師事務所間配合情況而定。 | 視與會計師事務所配合情況而定 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡 | | V | 1.本公司對員工權益、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，請參閱本年報第39頁至第41頁履行社會責任情形之說明。 | 無重大差異 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 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)? | | | 2.有關董事進修之情形，請參閱本年報第120頁董事之進修與訓練情形之說明。 3.因應興訟日增的世界，公司董事及經理人可能面臨不可控等因素，造成重大財務損害、訴訟風險及造成吸引一流人才加入經營的困難，為保障公司經營風險及透過保險降低公司損傷，於107年起為董事及重要幹部投保責任險。 | |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司已配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心及財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會於109年度完成第七屆公司治理自評報告。未達成事項公司已陸續進行改善。

本公司於108年度評鑑結果為全體評鑑公司之前21~35%，茲就109年持續改善情形羅列如下

| 指標類別 | 108年指標內容 | 持續改善情形 |
|----------|---|---------------------------------------|
| 落實企業社會責任 | 4.6 公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？？ | 公司網站及年報揭露取得ISO 14001，並於網站揭露證書效期起迄年月日。 |

註 1：董事會多元化政策落實情形如下表：

| 董事姓名 多元化項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 法律 |
|---------------|----|------|------|------|------|----|
| 吳明田 | 男 | V | V | V | V | |
| 吳昇憲 | 男 | V | V | V | V | |
| 吳吉祥 | 男 | V | V | V | V | |
| 馬堅勇 | 男 | V | V | V | V | |
| 賴正時 | 男 | V | V | V | V | |
| 黃俊育 | 男 | V | V | V | V | |
| 沈品秀 | 女 | V | V | V | V | |
| 羅浚暉 | 男 | V | V | V | V | V |
| 薛銘鴻 | 男 | V | V | V | V | V |
| 賴愷頤 | 男 | V | V | V | V | |
| 葉文勇 | 男 | V | V | V | V | |

註 2：109 年度會計師獨立性及適任性評估標準如下：

1. 參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定，評估項目如下：

| 評 估 項 目 | | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---------|--|------|---------|
| 1 | 本公司委任之會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否應予迴避，不得承辦。 | 無 | 是 |
| 2 | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，除維持實質上之獨立性外，亦應維持形式上之獨立性。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所是否對本公司維持獨立性。 | 無 | 是 |
| 3 | 本公司委任之會計師是否保有下列事項： (1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。會計師在專業及業務關係上，應真誠坦然及公正信實。 (2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀立場，亦應避免偏見、利益衝突或利害關係而影響專業判斷。公正客觀立場包括應於資訊提供與使用者間，不偏不倚，並盡專業上應有之注意。 (3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，應於形式上及實質上維持獨立性立場，公正表示其意見。 | 無 | 是 |
| 4 | 會計師的獨立性與正直、公正客觀相關聯，是否於委任時有缺乏或喪失獨立性，進而影響正直及公正客觀之立場。 | 無 | 是 |
| 5 | 會計師的獨立性是否受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度 | 無 | 是 |

| 評 估 項 目 | | 評估 結果 | 是否符合 獨立性 |
|---------|---|----------|-------------|
| | 及脅迫而有所影響。 | | |
| 6 | <p>獨立性受自我利益之影響，係指經由本公司獲取財務利益，或因其他利害關係而與本公司發生利益上之衝突。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)與本公司有直接或重大間接財務利益關係。</p> <p>(2)與本公司或其董事間有融資或保證行為。</p> <p>(3)考量本公司流失之可能性。</p> <p>(4)與本公司有密切之商業關係。</p> <p>(5)與本公司間有潛在之僱佣關係。</p> <p>(6)與本公司查核案件有關之或有公費。</p> | 無 | 是 |
| 7 | <p>獨立性受自我評估之影響，會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任本公司之董事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)事務所出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。</p> <p>(2)事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項。</p> <p>(3)審計服務小組成員目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(4)對本公司所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。</p> | 無 | 是 |
| 8 | <p>獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為本公司立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。</p> <p>(2)除依法令許可之業務外，代表本公司與第三者間法律案件或其他爭議事項之辯護。</p> | 無 | 是 |
| 9 | <p>熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與本公司、董事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組過度關注或同情本公司之利益。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)審計服務小組成員與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</p> <p>(2)卸任一年之內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(3)收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</p> | 無 | 是 |

| 評 估 項 目 | | 評估 結果 | 是否符合 獨立性 |
|---------|--|----------|-------------|
| 10 | <p>脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自本公司或因其他情事之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。是否產生下列影響之情況：</p> <p>(1)客戶威脅提起法律訴訟。</p> <p>(2)威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。</p> <p>(3)威脅解除審計案件之委任或續任。</p> <p>(4)為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。</p> <p>(5)客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。</p> <p>(6)會計師要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。</p> | 無 | 是 |
| 11 | 事務所及審計服務小組成員有責任維護獨立性，維持獨立性時應考量所執行之工作內容對獨立性是否有影響，並可消除前述影響或使其降低至可接受之程度措施。 | 無 | 是 |
| 12 | 當確認對獨立性之影響為重大時，本公司、事務所及審計服務小組成員是否有採用適當及有效的措施，以消弭該項影響或將其降低至可接受之程度，並記錄該項結論。 | 無 | 是 |
| 13 | 會計師或會計師事務所如未採取任何措施，或所採用之措施無法有效消弭對獨立性之影響或降低至可接受之程度，是否應該更換會計師，以維持其獨立性。 | 無 | 是 |
| 14 | 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況。 | 無 | 是 |

2.適任性之評估

| 評 估 項 目 | | 評估 結果 | 是否符合 適任性 |
|---------|--|----------|-------------|
| 1 | 是否具會計師資格，得以執行會計師業務。 | 是 | 是 |
| 2 | 是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事、或依證券交易法第37條第3項規定所為之處分。 | 是 | 是 |
| 3 | 是否對本公司具有相關產業之知識。 | 是 | 是 |
| 4 | 是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作。 | 是 | 是 |
| 5 | 是否無利用會計師地位，在工商上為不正當之競爭。 | 是 | 是 |

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 姓名 | 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) | | | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 | |
|---------------|----|------------------------------------|--|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|---|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關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 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | |
| 獨立董事 薛 銘 鴻 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | — |
| 獨立董事 賴 慶 頤 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | — |
| 獨立董事 葉 文 勇 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | — |

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月8日至110年6月7日，109年度薪資報酬委員會議開會2次，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-------|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 薛 銘 鴻 | 2 | 0 | 100% | — |
| 委員 | 賴 憬 頤 | 2 | 0 | 100% | — |
| 委員 | 葉 文 勇 | 2 | 0 | 100% | — |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

3.薪資報酬委員會之職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關薪資報酬審計委員建議提交董事會討論，以審計委員薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

二、董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

五、訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度。

六、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(五) 履行社會責任執行情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司企 業社會責任實務守 則差異情形及原因 |
|--|---------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | 本公司秉持「創新、整合、誠信」經營理念及重大性原則，以及「事實、卓越、人才」的核心價值，履行企業社會責任，重視相關利害關係人之權益，關懷與重視環境議題、社會與公司治理之議題，並納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營、友善環境、關懷社會之目標。 | 無重大差異。 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | | 本公司尚未設置推動企業社會責任之專職單位，但由各職能部門分工負責，由各職能單位執行各相關教育訓練、定期維護職業安全管理、環保保護管理、節能減碳...等。且依循內控管理辦法、環境管理系統、職業安全衛生管理系統...等運作。 | 待設置。 |
| 三、發展永續環境 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司所有廠區皆已取得環境管理系統 (ISO-14001) 認證，並推動國際系統最新版環境保護升級計畫，並於108年取得最新驗證。秉持著持續改善的精神，積極於污染防治、能源及資源節約、廢棄物減量改善，並定期檢視，執行確實可行的改善方案，以降低整體的環保風險。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | 本公司不斷致力提升各項資源回收利用效率，可回收廢棄物資源，目前皆委託專業合法廠商進行回收再利用，以降低對環境之衝擊與負荷。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 本公司所有廠區皆已取得環境管理系統 (ISO-14001) 認證，並推動國際系統最新版環境保護升級計畫，並於108年取得最新驗證。秉持著持續改善的精神，積極的在污染防治、能源及資源節約、廢棄物減量提出，且因應氣候變遷為之外來潛在風險，經由檢討與改善水、電、氣等資源使用效率提升、降低資源浪費，並評估增設太陽能 | 無重大差異。 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| | | | 發電等因應措施。 | |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | 公司持續宣導及落實隨手關燈、辦公室燈具推廣使用節能LED燈具、推動無紙化環境、優先選用節能產品並提高冷氣溫度、推廣增設太陽能發電設備。製程用水透過生產及有效的控制管理，降低排放量。落實有效資源回收，並交由合法專業廠商回收，以達到廢棄物減量，資源永續再利用。無法回收之一般事業廢棄物，皆通過環保署之合法機構，進行清除及妥善處理。 | 無重大差異。 |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | 本公司為提升公司及人員對人權的尊重與支持，董事會於108年1月9日訂定「人權政策」，除公告於公司網站，並落實確保遵守相關勞動法規與國際人權。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | | 本公司訂有薪資管理辦法、考核管理辦法，明確規範薪酬及獎懲制度，並定期對員工績效進行考評，另設有內部之薪資報酬委員會定期審視薪酬合理性以及與法令依循性。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | 本公司所有廠區均已取得職業安全衛生管理系統(OHSAS-18001)驗證，秉持持續改善精神，降低員工整體安全衛生風險。職安室每年制定年度環安衛安全衛生管理計畫，並確實執行與適時檢討修正，實施職前及在職人員安全衛生教育(例如：消防逃生、危險性機械設備及化學品操作)，每年實施員工健康檢查及特殊作業職業病體檢與透過特約醫護追蹤防護，並籌備組織公司健康運動社團實踐「健康職場」目標。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | 本公司各部門有輪調及人員增補等情形時，均能視本身專長興趣而參加應試，而主管視員工專長也將視情況安排培訓輪調，先求適才適所，再發揮其所長。 | 無重大差異。 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|----------------|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | 本公司對產品與服務之行銷及標示皆遵循相關法規及 DIN 、 ANSI 、 JIS 等國際規範；並於 ISO-9001 訂有「矯正與預防措施管制程序」，針對消費者提出有關產品、售後服務、客戶抱怨受理及調查之要求。 | 無重大差異。 | |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | 本公司要求往來廠商應符合環保、職安及人權之需求，以身作則，於公司網站上宣告符合 RoHS 規則，無衝突礦產採購，並進行供應商評鑑，共同塑造更好的交易環境。 | 無重大差異。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | 本公司依據相關法令，將公司相關資訊及重大訊息...等資訊，公開於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報之中。 | 未來如有編制將揭露於年報中。 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司以「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之「企業社會責任實務守則」，兩者之間並無差異。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 相關資訊除揭露於本公司網站，於臺南市總頭寮工業區廠商協進會之年度手冊，亦會揭露本公司資訊。相關資訊除揭露於本公司網站，於臺南市總頭寮工業區廠商協進會之年度手冊，亦會揭露本公司資訊。 | | | | |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|---------|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | 公司團隊及管理階層為善盡企業社會責任，落實誠信經營政策，公司之「誠信經營守則」已於101年股東常會通過及落實；公司除於內部網站、電子看板等內部會議或相關場合宣導外，外部更推行至各協力 | 無重大差異。 | |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 |
|--|---------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| | | | 廠商，並簽有「廉潔協議」約定；公司董事會與管理階層亦依公司方向、目標及年度預算，積極落實經營政策。 | |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V | | 為確保誠信經營之落實，合併公司於商業往來之前，會考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，並落實詢比議價，交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | V | | 公司之「誠信經營守則」，明訂本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，並應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動；如發現上述人員違反及查證屬實有不誠信行為，則予以懲戒。又公司訂有「內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法」及特召開供應商大會及內部會議時，進行「內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法」及「誠信經營守則」宣導及要求，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。 | 無重大差異。 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 |
|--|---------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 二、落實誠信經營 | | | |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | 公司於商業往來之前，會考量各協力廠商或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，並落實詢比議價，並與供應商簽有「廉潔協議」約定，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V | 公司財務處為推動「誠信經營守則」之兼職單位，未來將視營運情況決定是否設置專責單位，但皆會定期及不定期向董事會報告其執行情形。 | 待設置。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | V | 公司已規範對董事會所列議案，有與自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，但不得加入討論及行使表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；公司人員如有發現未符合誠信經營之情事，可逕自向公司上級主管提出具體事證，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。又公司訂有「內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法」及召開供應商大會及內部會議時進行宣導及要求。 | 無重大差異。 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V | 公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，未有保留秘密帳冊之情況，並隨時檢討確保該制度之設計及執行有效性，內部稽核單位依提報之稽核計畫定期查核前項制度遵循情形，並做成稽核報告提報董事會。 | 無重大差異。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | 公司依規定，定期舉辦誠信經營內、外部之教育訓練。 | 無重大差異。 |

| 評 估 項 目 | 運 作 情 形 | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因 |
|---|---------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘 要 說 明 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | V | | 公司訂有「內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法」及專責人員受理之，並不定期召開供應商大會及內部會議時進行宣導及要求，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。。 | 無重大差異。 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | V | | 公司訂有「內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法」及專責人員受理之，並召開供應商大會及內部會議時進行宣導及要求，落實保密機制，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。。 | 無重大差異。 |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | 公司對檢舉人皆做到確實保密及保護，不對外透露任何機密情事，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。 | 無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 公司於官方網站上之投資人專區/公司治理項下，揭露誠信經營守則內容，並於公司內部網站、電子看板及內部相關會議或相關場合宣導並揭露所訂之誠信經營守則內容，公司官方網站為 http://www.htcvacuum.com 。 | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 公司所訂之誠信經營守則，其運作與所訂守則並無差異，且於公司網站上設有「利害關係人專區」之「檢舉制度與信箱」可降低不誠信之行為產生。。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | | | | |
| (一)本公司依照公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他政府規定相關法令檢討修作為落實誠信經營之基本。 | | | | |
| (二)本公司「董事會議事規則」中訂有董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案涉有董事本身利害關係至損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互支援。董事如有違反迴避事項而加入表決之情形者，其表決權無效，落實誠信經營之運作。 | | | | |

(七) 公司訂有公司治理守則及相關規章，其查詢方式

本公司目前尚未訂定公司治理守則，另有關公司治理守則相關規章，本公司已訂定股東會議事規則、董事會議事規則、誠信經營守則及內(外)部人員對於不合法與不道德行為檢舉辦法…等，目前揭露於公司網站、公開資訊觀測站公司治理專區、股東會年報及議事手冊，可至公司網站及公開資訊觀測站等管道查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

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，有關本公司相關公司治理，可至公司網站/公司治理之投資人專區內查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書：請詳下頁。
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。

日揚科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

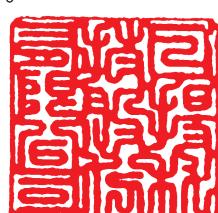
日期：110年02月25日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年02月25日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日揚科技股份有限公司

董事長：吳明田



簽章

總經理：寇崇善



簽章

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重響者，其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 中華民國 109 年 6 月 19 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 |
|-----------|---|--|
| 109.06.19 | <input type="checkbox"/> 通過承認 108 年度盈餘分配案。 <input type="checkbox"/> 通過承認本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 <input type="checkbox"/> 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 | 本公司已依股東會之決議執行，並於 109 年 4 月 7 日完成盈餘分配案之現金股利發放，金額為 168,289 千元。 |

2. 董事會重要決議如下

| 會議日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| 109.01.13 | <input type="checkbox"/> 通過本公司以現金對「實密科技股份有限公司」法人股東購買原始股份案，購買後，本公司對「實密科技股份有限公司」股份占比合計約 57.17% (現階段占比為 0%)。 <input type="checkbox"/> 通過購置「樹谷園區土地」案。 |
| 109.02.24 | <input type="checkbox"/> 通過出具「內部控制制度聲明書」案。 <input type="checkbox"/> 通過 108 年度「個體財務報告及合併財務報告」案。 <input type="checkbox"/> 通過 108 年度「盈餘分配」案。 <input type="checkbox"/> 通過擬辦理「109 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保可轉換公司債」案。 <input type="checkbox"/> 通過訂定 108 年度「除息基準日相關事宜」案。 <input type="checkbox"/> 通過 109 年股東常會召開日期、時間、地點、股東提案權受理期間處所及相關事項案。 |
| 109.04.10 | <input type="checkbox"/> 修訂「股東會議事規則」部分條文案。 <input type="checkbox"/> 修訂「董事會議事規則」部分條文案。 <input type="checkbox"/> 通過 109 年股東常會召開日期、時間、地點、股東提案權、受理期間處所及相關事項案。 <input type="checkbox"/> 通過 108 年度「董事酬勞及員工酬勞分派計畫」案。 <input type="checkbox"/> 通過訂定本公司 109 年度現金增資發行價格及其相關事宜案。 <input type="checkbox"/> 通過 109 年現金增資「員工認股辦法」案。 |
| 109.05.07 | <input type="checkbox"/> 通過 109 年第一季合併財務報表案。 |
| 109.08.07 | <input type="checkbox"/> 通過 109 年第二季合併財務報表案。 |

| 會議日期 | 重 要 決 議 事 項 |
|-----------|--|
| 109.08.31 | <input type="checkbox"/> 通過台南樹谷廠自地委建廠辦大樓工程營造商遴選及預算案。 |
| 109.09.26 | <input type="checkbox"/> 通過台南樹谷廠自地委建廠辦大樓機電及空調工程廠商遴選及預算案。 |
| | <input type="checkbox"/> 通過 110 年度稽核計劃案。 |
| 109.11.09 | <input type="checkbox"/> 通過 109 年第三季合併財務報告案。 <input type="checkbox"/> 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 |
| 110.01.14 | <input type="checkbox"/> 通過本公司國內第三次無擔保轉換公司債轉換普通股增資基準日案。 |
| | <input type="checkbox"/> 通過出具「內部控制制度聲明書」案 <input type="checkbox"/> 通過 109 年度「個體財務報告及合併財務報告」案 <input type="checkbox"/> 通過 109 年度「盈餘分派」案 <input type="checkbox"/> 通過訂定 109 年度「除息基準日相關事宜」案 <input type="checkbox"/> 通過可轉換公司債(日揚三)調整轉換價格案 <input type="checkbox"/> 通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案 <input type="checkbox"/> 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 <input type="checkbox"/> 通過修訂「公司章程」部分條文案 |
| 110.02.25 | <input type="checkbox"/> 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案 <input type="checkbox"/> 通過修訂「董事會議事規則」部分條文案 <input type="checkbox"/> 通過修訂「董事選舉辦法」部分條文案 <input type="checkbox"/> 通過全面改選董事及獨立董事案 <input type="checkbox"/> 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 <input type="checkbox"/> 通過 110 年股東常會召開日期、時間、地點、股東提案權受理期間處所及相關事項案 <input type="checkbox"/> 通過配合會計師事務所內部輪調變更簽證會計師案 <input type="checkbox"/> 通過擬改派轉投資公司「日揚電子科技(上海)有限公司」總經理案 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|--------------|---------|-----------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽、李季珍 | 109/01/01 至 109/12/31 | 無 |

單位：新臺幣千元

| 公費項目 金額級距 | 審計公費 | 非審計公費(註) | 合計 |
|-------------------------|-------|----------|-------|
| 1 低於 2,000 千元 | | 655 | 655 |
| 2 2,000 千元(含)~4,000 千元 | 3,000 | | 3,000 |
| 3 4,000 千元(含)~6,000 千元 | | | |
| 4 6,000 千元(含)~8,000 千元 | | | |
| 5 8,000 千元(含)~10,000 千元 | | | |
| 6 10,000 千元(含)以上 | | | |

註：非審計公費為移轉訂價及財務專案查核費用。

公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊

(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為審計公費之四分之一以上者：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無此情形。

八、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 109 年度 | | 110 年截至 4 月 9 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 | 125,200 | — | 0 | — |
| 董事 | 昇大實業有限公司 | 231,659 | — | 0 | — |
| | 代表人：吳昇憲 | 264,184 | — | 52,000 | — |
| 董事 | 吳吉祥 | 44,840 | — | 0 | — |
| 董事 | 馬堅勇 | 2,716 | — | 0 | — |
| 董事 | 賴正時 | 0 | — | 0 | — |
| 董事 | 羅浚曄 | 75,800 | — | 0 | — |
| 董事 | 黃俊育 | 105,000 | — | 0 | — |
| 董事 | 沈品秀 | 69,529 | — | 0 | — |
| 獨立董事 | 薛銘鴻 | 30,592 | — | 0 | — |
| 獨立董事 | 賴愷頤 | 456 | — | 0 | — |
| 獨立董事 | 葉文勇 | 0 | — | 0 | — |
| 集團執行長 | 寇崇善 | 105,467 | — | 0 | — |
| 集團財務長 | 張勝賢 | 36,637 | — | 0 | — |
| 真空系統事業 體總經理 | 王衍聖 | 26,431 | — | 0 | — |
| 技術服務事業 體總經理 | 許原華 | 0 | — | 0 | — |
| 上海日揚 總經理 | 王志紜 | 2,633 | — | 0 | — |
| 系統整合事業 處副總經理 | 張伯昌 | 0 | — | 0 | — |
| 人才培育中心 副總經理 | 楊鴻津 | 15,493 | — | 0 | — |
| 資深特別助理 | 羅逸倫 | 8,418 | — | 0 | — |

(二)股權移轉資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月9日；單位：股

| 姓名 | 本人 持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名義 合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係者，其 名稱或姓名及關係 | | 備 註 |
|-----------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|--|----|--------|
| | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 昇大實業有限公司代表人：吳昇憲 | 5,360,728 | 4.59% | 不適用 | 不適用 | 0 | 0% | 吳明田 | 父子 | 無 |
| | 2,252,991 | 1.93% | 64,322 | 0.05% | 0 | 0% | | | |
| 吳明田 | 4,789,037 | 4.10% | 645,022 | 0.55% | 0 | 0% | 昇大實業有限公司、法人代表：吳昇憲 | 父子 | 無 |
| 高福來 | 3,446,142 | 2.95% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 沈品秀 | 3,330,489 | 2.85% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 中國信託商銀受託信託財產專戶 | 3,234,922 | 2.77% | 不適用 | 不適用 | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 吳昇憲(註) | 2,252,991 | 1.93% | 64,322 | 0.05% | 0 | 0% | 吳明田 | 父子 | 無 |
| 邱慶耀 | 2,180,507 | 1.87% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 羅浚暉 | 2,076,800 | 1.78% | 606,722 | 0.52% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 黃俊育 | 2,000,000 | 1.71% | 300,000 | 0.26% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |
| 林紜正 | 1,560,548 | 1.34% | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | 無 | 無 |

註：為昇大實業有限公司之法人代表人。

十、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

110年4月9日；單位：千股；%

| 轉投資事業 (註) | 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 |
| Highlight Tech International Corp. | 27,414,695 | 100 | 0 | 0 | 27,414,695 | 100 |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 立盈科技股份有限公司 | 6,890,379 | 47.58 | 5,645,521 | 38.99 | 12,535,900 | 86.57 |
| Highlight Tech System International Limited | 0 | 0 | 900,000 | 100 | 900,000 | 100 |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 4,806,999 | 39.02 | 1,426,962 | 16.22 | 6,233,961 | 55.24 |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 0 | 0 | 765,000 | 60 | 765,000 | 60 |
| 德揚科技股份有限公司 | 11,735,288 | 39.29 | 0 | 0 | 11,735,288 | 39.29 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 4,023,235 | 66.16 | 0 | 0 | 4,023,235 | 66.16 |
| 實密科技股份有限公司 | 4,785,014 | 57.17 | 1,270,541 | 15.18 | 6,055,555 | 72.35 |
| SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD | 0 | 0 | 40,000 | 100 | 40,000 | 100 |
| SCHMIDT TECHNOLOGY INC. | 0 | 0 | 500,000 | 100 | 500,000 | 100 |
| 實密國際貿易(上海)有限公司 | 0 | 0 | 0 | 100 | 0 | 100 |

註：係採用權益法認列之長期投資公司。

肆. 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類

110 年 4 月 9 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 | 以現金以外之 財產抵充股款者 | 其他 |
| 109.06 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 103,994 | 1,039,936 | 現金增資 | — | (註 1) |
| 110.02 | 28.3 | 250,000 | 2,500,000 | 115,418 | 1,154,175 | 可轉債轉 換普通股 | — | (註 2) |

註 1：經濟部商業司 109 年 05 月 29 日經授商字第 10901081810 號函核准現金增資 50,000 千元。

註 2：經濟部商業司 110 年 02 月 02 日經授商字第 11001016110 號函核准可轉債轉換普通股 114,239 千元。

110 年 4 月 9 日

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普通股 | 116,875,779 股 | 133,124,221 股 | 250,000,000 股 | 上櫃公司股票 |

註：流通在外股份為上櫃公司普通股。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

110 年 4 月 9 日；單位：股

| 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 | 1 | 3 | 130 | 17,312 | 33 | 17,479 |
| 持有股數 | 12 | 255,000 | 17,843,631 | 94,795,441 | 3,981,695 | 116,875,779 |
| 持股比例 | 0% | 0.22% | 15.27% | 81.10% | 3.41% | 100% |

(三)股權分散情形

110年4月9日；單位：股

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 至 999 | 8,948 | 886,845 | 0.76% |
| 1,000 至 5,000 | 6,630 | 13,049,371 | 11.16% |
| 5,001 至 10,000 | 929 | 7,390,378 | 6.32% |
| 10,001 至 15,000 | 283 | 3,571,141 | 3.06% |
| 15,001 至 20,000 | 188 | 3,457,974 | 2.96% |
| 20,001 至 30,000 | 164 | 4,090,672 | 3.50% |
| 30,001 至 40,000 | 74 | 2,627,030 | 2.25% |
| 40,001 至 50,000 | 59 | 2,734,347 | 2.34% |
| 50,001 至 100,000 | 91 | 6,561,771 | 5.61% |
| 100,001 至 200,000 | 53 | 7,674,915 | 6.57% |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,440,085 | 4.65% |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 2,183,646 | 1.87% |
| 600,001 至 800,000 | 8 | 5,606,949 | 4.80% |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,773,683 | 3.23% |
| 1,000,001 以上 | 24 | 47,826,972 | 40.92% |
| 合 計 | 17,479 | 116,875,779 | 100% |

註：本公司無發行特別股。

(四)主要股東名單

110年4月9日；單位：股

| 股 份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|----------------|-----------|-------|
| 昇大實業有限公司 | 5,360,728 | 4.59% |
| 吳明田 | 4,789,037 | 4.10% |
| 高福來 | 3,446,142 | 2.95% |
| 沈品秀 | 3,330,489 | 2.85% |
| 中國信託商銀受託信託財產專戶 | 3,234,922 | 2.77% |
| 吳昇憲(註) | 2,252,991 | 1.93% |
| 邱慶耀 | 2,180,507 | 1.87% |
| 羅浚晅 | 2,076,800 | 1.78% |
| 黃俊育 | 2,000,000 | 1.71% |
| 林紘正 | 1,560,548 | 1.34% |

註：為昇大實業有限公司之法人代表人。

(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 | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------------|--------|------------|-------------|-------------------------|
| 每 股 市 價 | 最高 | | 31.40 | 42.95 | 46.90 |
| | 最低 | | 20.55 | 18.50 | 37.35 |
| | 平均 | | 26.68 | 35.90 | 42.23 |
| 每 股 淨 值 | 分配前 | | 18.80 | 20.93 | 19.68 |
| | 分配後(註 1) | | 17.10 | 18.92 | 尚未分配 |
| 每 股 盈 餘 | 加權平均股數 | | 98,993,565 | 105,086,166 | 116,140,134 |
| | 每股盈餘 (註 2) | 調整前 | 2.30 | 2.80 | 0.69 |
| | | 調整後 | 2.30 | 2.80 | 尚未分配 |
| 每 股 股 利 | 現金股利(註 1) | | 1.70 | 2.0 | 尚未分配 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | 尚未分配 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 尚未分配 |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | 尚未分配 |
| 投 資 報 酬 分 析 | 本益比(註 3) | | 11.60 | 12.82 | 不適用 |
| | 本利比(註 4) | | 15.69 | 17.95 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率(註 5) | | 6.37 | 5.57 | 不適用 |

註 1：本公司於 108 年股東常會通過修訂章程案，股利發放層級變更為董事會。

註 2：每股盈餘之計算： $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) \div \text{加權平均已發行股數}$ 。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 \div 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 \div 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 \div 當年度每股平均收盤價。

註 6：109 年度之盈餘分配已經董事會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

□本公司章程第卅一條：

本公司年度如有獲利，應提撥 10%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

□第卅一條之一：

本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

□第卅一條之二：

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，現金股利占股利總額比例不低於百分之二十。

本公司為電子零組件製造業，持續研發與提升產能競爭力，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方向及目標規劃，衡量未來年度資金需求後，擬定合適之現金或股票股利政策。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

經本公司 110 年 2 月 25 日董事會決議，自 109 年度盈餘中提撥新台幣 232,015 千元，每股配發現金股利新台幣 1.98999861 元，股東現金股利按除息基準日股東名簿所載股東持有股數，將於 110 年 4 月 20 日發放。

(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：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依公司法及本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 10%~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)員工及董事酬勞金額之估列基礎係依公司章程所載成數範圍及過去經驗可能發放之金額為基礎。

(2)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若次年度董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：擬議以現金分派之員工酬勞為新台幣 58,872 千元，及董事酬勞為新台幣 7,850 千元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度未擬以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

109 年 4 月 10 日董事會決議分派 108 年度董事酬勞為 6,343 千元，以現金分派之員工酬勞為 34,097 千元；董事會決議分派之員工、董事酬勞與 108 年度財務報表認列之員工、董事酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：截至年報刊印日止，本公司未買回公司股份。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

| | |
|---------------------------------------|--|
| 公司債種類 | 國內第三次無擔保轉換公司債 |
| 發行(辦理)日期 | 109年5月29日 |
| 面額 | 壹拾萬元整 |
| 發行及交易地點 | 國內 |
| 發行價格 | 依票面金額100.5%發行 |
| 總額 | 新台幣肆億元整 |
| 利率 | 0% |
| 期限 | 三年期 |
| 保證機構 | 不適用 |
| 受託人 | 台新國際商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | 凱基證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 不適用 |
| 簽證會計師 | 不適用 |
| 償還方法 | 除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。 |
| 未償還本金 | 不適用 |
| 贖回或提前清償之條款 | 請參閱發行及轉換辦法 |
| 限制條款 | 無 |
| 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 | 截至目前印日止已轉換(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12,882,214股；尚有公司債面額新台幣35,800千元未轉換。 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 |
| | 請參閱發行及轉換辦法 |
| 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 | 轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果，有助於維持平穩之獲利能力，以保障股東長期穩定報酬率。 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 不適用 |

(二)轉換公司債資料

| 公司債種類 | | 國內第三次無擔保轉換公司債 | |
|------------------|-----|-------------------------------------|-------------------|
| 項目 | 年 度 | 109 年度 | 截至 110 年 3 月 31 日 |
| 轉換公司債市價 | 最 高 | 145.00 | 162.00 |
| | 最 低 | 103.00 | 135.00 |
| | 平 均 | 124.39 | 145.86 |
| 轉 括 價 格 | | 28.3 | 27.0 |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 | | 發行日期：109 年 5 月 29 日 發行時轉換價格：28.3 | |
| 履 行 轉 括 義 務 方 式 | | 發行新股 | |

三、特別股辦理情形：截至年報刊印日止，本公司未有特別股辦理情形。

四、海外存託憑證辦理情形：截至年報刊印日止，本公司未有海外存託憑證辦理情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：截至年報刊印日止，本公司未有員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：截至年報刊印日止，本公司未有併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形。

七、資金運用計畫執行情形：

109 年度現金增資發行新股暨國內第三次無擔保轉換公司債已於 109 年第二季如期完成。

(一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：109 年 3 月 30 日金管證發字第 1090334544 號函及 10903345441 號函核准。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣 502,000 千元。
- 3.本次募集計畫資金來源
 - (1)發行國內第三次無擔保轉換公司債上限 4,000 張，每張轉換公司債面額 100 千元，發行價格係按票面利率之 100.5% 發行，票面利率 0%，發行期間 3 年，發行總金額上限為 402,000 千元。
 - (2)辦理現金增資發行普通股 5,000 千股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為 20 元，預計募集資金 100,000 千元。

4. 資金用途：用以償還銀行借款新台幣 502,000 千元。

5. 計畫項目資金進度：

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 |
|--------|----------|------------|----------|
| | | | 109 年第二季 |
| 償還銀行借款 | 109 年第二季 | 502,000 | 502,000 |
| 合計 | | 502,000 | 502,000 |

6. 預計產生效益：

本次募資計畫預計於 109 年第二季完成募集 502,000 千元，將全數用於償還銀行借款。如以日揚公司借款利率 0.96~1.01% 計算，預計 109 年度可減少利息支出 3,332 千元，未來日揚公司每年度可減少利息支出 4,925 千元，將可適度減輕財務負擔及提升償債能力，並可強化財務結構及有利於整體營運發展。

單位：新台幣千元

| 貸款機構 | 借款利率 | 109 年度償還金額 | 109 年度減少利息(註) |
|------|-------|------------|---------------|
| 台新銀行 | 0.97% | 120,000 | 944 |
| 中國信託 | 0.96% | 100,000 | 623 |
| 花旗銀行 | 0.98% | 58,000 | 358 |
| 華南銀行 | 1.01% | 74,000 | 471 |
| 台灣銀行 | 1.01% | 50,000 | 318 |
| 台北富邦 | 0.98% | 100,000 | 618 |
| 合計 | | 502,000 | 3,332 |

註：預計資金募足時點為 109 年 5 月中旬，故 109 年度設算 7 個月之利息支出。

(二) 執行情形

1. 計畫執行情形

單位：新台幣千元； %

| 計畫項目 | 執行情形 | | |
|--------|------|------|---------|
| | 支用金額 | 預定 | 502,000 |
| 償還銀行借款 | | 實際 | 502,000 |
| 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 100% |

2.效益評估

單位：新台幣千元；%

| 年度 項目 | 109 年第一季 (籌資前) | 109 年第二季 (籌資後) | 增減情形 | |
|----------|-------------------|-------------------|-----------|-------|
| 流動資產 | 1,736,441 | 1,944,368 | 207,927 | 12% |
| 流動負債 | 1,758,735 | 1,483,873 | (274,862) | (16%) |
| 負債總額 | 2,215,066 | 2,245,388 | 30,322 | 1% |

單位：新台幣千元；%

| 年度 項目 | 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日 (籌資前) | 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 (籌資後) | 增減情形 | |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------|-------|
| 利息支出 | 3,363 | 2,534 | (829) | (25%) |
| 營業收入 | 601,863 | 672,475 | 70,612 | 12% |
| 每股盈餘 (單位：元) | 0.57 | 0.97 | 0.40 | 70% |

單位：%

| 年度 項目 | 109 年第一季 (籌資前) | 109 年第二季 (籌資後) | 增減情形 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 52.52% | 50.33% (2.19%) |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 160.10% | 192.95% 32.85% |
| 償債能力 | 流動比率 | 98.73% | 131.03% 32.30% |
| | 速動比率 | 53.43% | 70.90% 17.47% |

本次募集資金 502,000 千元，主要係用於償還 109 年 1 月日揚公司購置台南樹谷園區土地而舉借之銀行短期借款，在 109 年 5 月完成募集資金並償還銀行短期借款後，合併公司流動資產增加 207,927 千元，流動負債減少 274,862 千元，負債占資產比率由 52.52% 下降至 50.33%；此外，長期資金占不動產、廠房及設備比率由 160.10% 提高至 192.95%，流動比率及速動比率則由 98.73% 及 53.43%，分別提高至 131.03% 及 70.90%。

本次募資計畫，除了增加中長期資金穩定度，提升合併公司中長期競爭力之外，對於財務結構、償債能力的改善，及營收增長、節省利息支出等，效益已充分顯現。

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- 標準真空零組件設計、製造及銷售。
- 半導體、光電及鍍膜設備之客製化零件設計(ODM)、加工、精密焊接、組裝及測試。
- 客製化各式真空鍍膜腔體、模組與系統設計製造或委託製造(Contract Manufacture)。
- 學術研究機構高真空與超高真空腔體與模組設計製造。
- IC 封裝製程用烤箱、真空脫泡機(點膠封裝用)、其他設備耗材及治具設計製造。
- 真空泵及真空閥銷售及維修。
- 抗凍劑代理銷售及相關整合服務。
- 半導體設備之功率源及次系統維修服務及買賣。
- 微波電源系統及可攜式電漿源系統監測分析及升級服務。
- 鋁合金硬質陽極處理及化學清洗服務。
- 廢氣濕式洗滌設備之關鍵零件銷售及維修服務。
- 環保、節能及減廢之設備開發製造。
- Micro-bubble wet scrubber 設備、零件、代理、銷售及維護保養服務。

2.所營業務之營業比重

| 產(商)品 | 年 度 |
|---------------------------|---------------|
| 真 空 零 組件 | 109 年度 30% |
| 真 空 泵 及 設 備 機 台 銷 售 、 維 修 | 70% |
| 總 計 | 100% |

註：真空泵及設備機台等銷售、維修包含真空泵、抗凍劑買賣及不同品牌及功能設備機台銷售、維修。

3.公司目前之主要商品(服務)項目

本公司主要從事專業製造真空零組件、Micro-bubble wet scrubber 設備、保修技術服務、真空泵浦銷售及技術服務，以提供半導體、光電、生化科技、醫療、食品、科研、學術單位…等產業及國內外設備廠商等高科技客戶，提供最完善的

技術服務、化學表面處理、微波應用設備、電功率源維修、電漿製程微波系統監測及分析、廢氣濕式洗滌設備之關鍵零件銷售及維修服務。

4. 計畫開發之新商品(服務)

- 策略性開發矩形閥門，以爭取客戶使用進而取代現有市場上之品牌。
- 開發三位置設定之蝶閥與鐘擺閥，提供設備商搭配設備使用。
- 開發馬達驅動之真空閥，並開發控制軟體以組成具備壓力控制功能的真空閥，提供國際及國內系統廠商，搭配設備使用。
- 找尋其他配套設備供應商搭配自有設備出售，期間利用機會找尋其他未來有潛力的產品發展。
- 開發金屬封合之真空閥門，可耐高溫並可達到極低的壓力，進入超高真空之科研應用市場。
- 結合真空、微波、電漿等技術及應用，開發製造環保、節能、減廢之設備或產品，進入工業及民生用品市場。
- 開發新型 Microwave Scrubber 設備，提供客戶在廢氣處理上最佳的選擇並且能夠符合國內相關法規之規範。
- 開發 Chiller 維修，切入半導體客戶。

(二) 產業概況

當今的技術發展日新月異，可以更快地進行改革和進步，從而加快了變化的速度，直到最終成為指數級的變化而非線性變化，美國萊特兄弟於 1903 年成功的在人類歷史上首次實現重於空氣的航空器持續而且受控的動力飛行，到了 1969 年人類登陸月球，只經過了 66 年，但是人類對於飛行的夢想遠超過六千年，在萊特之前卻從未實現。這說明了只要掌握原理和技術，就是掌握發展和進步的契機。順帶一提，2021/02/18 美國 NASA 探測車毅力號飛行了 4.8 億公里成功登陸火星了。因此要了解產業的發展之前，應該先了解科技的發展，才能預測或評估產業的未來。今年由於 COVID-19 的爆發，發生了許多變化，人們意識到在非接觸式世界中依然有許多可能性，所以我們歸納出幾項最具有潛力的新科技，這些科學與技術的項目，將引領未來的產業發展趨勢。

(1) 人工智能(AI)

在過去的十年中，人工智能 (AI) 已經引起了廣泛的關注，但是由於它對我們的生活，工作和娛樂方式的顯著影響還處於早期階段，因此它仍然是新技術趨勢之一。人工智能在圖像和語音識別，導航應用程序，智能手機個人助

理，乘車共享應用程序等方面的優勢已經眾所周知。

除此之外，還將使用 AI 進一步分析交互作用，以確定潛在的關聯性並進行評估，用來幫助預測對醫院等服務的需求，從而使主管部門可以更好地決定資源利用，並通過分析相關的數據來檢測客戶行為的變化模式，以增加營收並增強客戶個人化的體驗。

到 2025 年，人工智能市場將增長到 1,900 億美元，在 2021 年，全球認知和人工智能系統的支出將超過 570 億美元。隨著 AI 跨領域應用的展開，將在開發，編程，測試，支持和維護方面創造新的就業機會，使其成為頂級新技術趨勢。

(2) 第三代半導體材料

第三代半導體或稱三五族化合物半導體、寬能隙半導體、A 世代半導體例如 GaN、SiC 等化合物半導體。第三代半導體材料具有更高的耐高頻、高溫、高壓和輻射等極端環境的優異能力。由於其生產製程困難和生產成本昂貴，迄今為止，這些材料的應用僅限於很少的領域。但是，隨著製程技術改善和材料技術進步，以及製程設備方面的創新，可大幅降低這些材料成本，進而實現更廣泛的應用。預計在未來數年中，全球將見證第三代半導體材料進入新能源部件、5G 通訊，車用電子零件，超高壓電網和高速運算中心等領域。

(3) 量子電腦

下一個重要的技術趨勢是量子計算，它是一種利用諸如疊加和量子糾纏等量子現象的計算形式。這種驚人的技術趨勢還可以應用在防止冠狀病毒的傳播以及開發潛在的疫苗，這歸功於其能夠極快速的查詢，監控，分析數據並根據數據採取行動的能力。目前量子計算正在尋找應用的另一個領域是銀行和金融，以管理信用風險，用於高頻交易和預防金融詐欺。量子電腦現在比常規電腦甚至超級電腦都快了許多倍，而 Splunk，霍尼韋爾，微軟，AWS，谷歌等眾多知名品牌現在都參與了量子計算領域的創新。到 2029 年，全球量子電腦市場的收入預計將超過 25 億美元。而這一新的趨勢技術是奠基於半導體科技及產業的蓬勃發展。

(4) 物聯網(IoT)

另一個已經步入商業化的新技術趨勢是物聯網。現在通過 WiFi 連接可以構建許多“事物”，這意味著它們可以連接到 Internet，也可以相互連接。因此稱為物聯網或 IoT。物聯網是未來情境，已經使設備，家用電器，汽車等能夠連接到 Internet 並通過 Internet 交換數據。作為個人消費者，我們已經在使用物聯網並從中受益。如果我們去上班的時候忘記鎖門，那麼我們可以利用物聯網遠程鎖上門，並在下班回家的路上開啟家中空調或預熱烤箱，同時使用行動裝置隨時監控我們的身體狀況。而且現在和不久的將來，企業也將受

益匪淺。物聯網可以在收集和分析數據時為企業提供更好的安全性、效率和決策能力。它可以實現預防性維護保養，加快醫療服務，改善客戶服務，並提供我們從未想過的效益。目前我們還只是處於這種新技術趨勢的起步階段：預測表明，到 2030 年，全球將有大約 500 億個此類 IoT 設備在使用，從而創建了一個龐大的互連設備網絡，涵蓋從智能手機到廚房電器的所有內容。預計全球物聯網（IoT）將會持續發展，各相關新技術將在未來幾年推動世界總體經濟的成長。

(5)5G

物聯網之後的下一個技術趨勢是 5G。3G 和 4G 技術使我們能夠瀏覽網際網路，使用數據驅動的服務，增加在串流平台如 YouTube 上瀏覽傳輸的頻寬等等，而 5G 服務有望徹底改變我們的生活，通過啟用先進技術（如 AR 和 VR）的服務以及基於雲端的遊戲服務（如 Google Stadia，NVidia GeForce Now 等），非接觸式世界同樣可以得到感官滿足和達到預期的效益。5G 預計將用於製造工廠智慧化，也會應用於改善安全和交通管理的高清攝影機，智能電網控制和智能零售物流等。幾乎所有電信公司，例如 Verizon, Tmobile, Apple, Nokia Corp, QualComm，都在致力於創建 5G 應用程序並在全球範圍內推出 5G 服務，到 2021 年底，將有 50 多家運營商在大約 30 個國家/地區提供服務，這是不可避免的新技術趨勢，半導體等相關產業的公司也不會在這個領域缺席。

(6)碳基礎材料

目前以矽材料製成的電晶體為主流，但已進入發展停滯期，無論是尺寸或效能都難再有進步空間。於是大家將目光轉向組成元素較小的奈米碳管（carbonnanotube）。奈米碳管的組成元件-石墨烯（graphene），是一片片僅有單個碳原子厚度的平面薄膜。奈米碳管輕薄、堅韌、具導電性的特性使其理論上所製成的處理器，運算速度較矽元素製成者快上三倍，卻僅需花費三分之一的能量，因而能承擔更複雜也更龐大的任務，發展出更強大的電腦。然而奈米碳管要能取代矽成為主流，尚須克服製程上奈米碳管群聚和部分金屬化的難題。但是現今的技術已經可以將碳基礎材料石墨烯應用在柔性電子產品上，並且在彎曲，折疊和拉伸等可塑性機械變形等方面遠超出了其以前的功能，使柔性電子裝置能夠提供穩定的性能而廣泛的應用在行動穿戴裝置上面。碳材料開發雖然是前瞻性的基礎科學，但是其帶來的卻可能是產業界革命性的變化。

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。

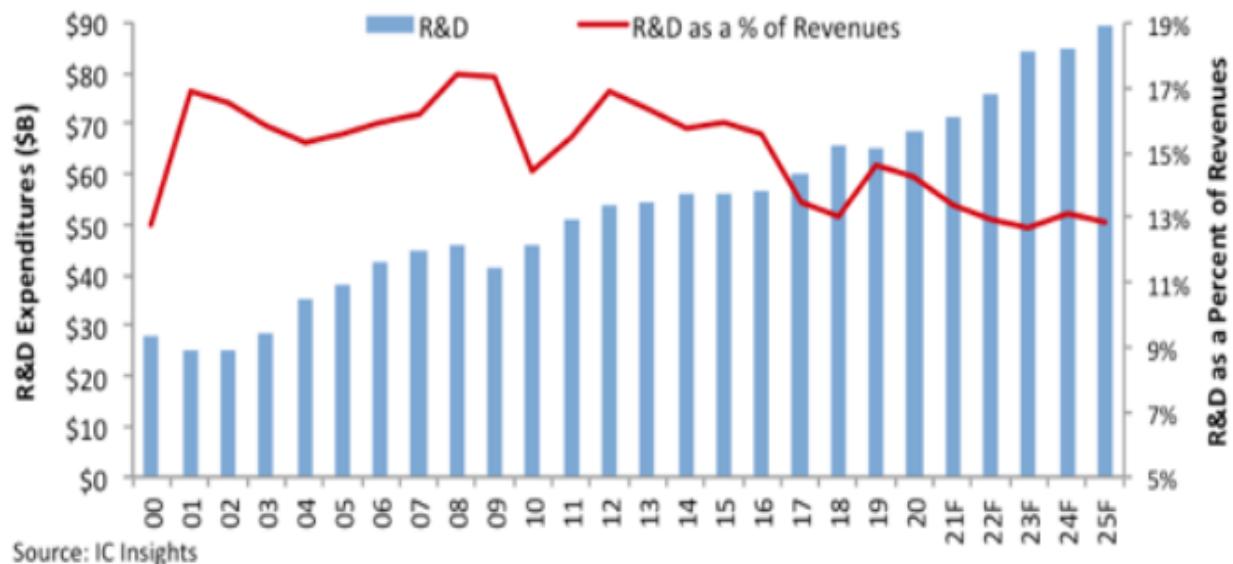
一般真空系統之組成元件包括有真空泵(Vacuum Pump)、真空閥(Vacuum Valves)、真空計(Vacuum Gauge)、真空室(Vaccum Chamber)、法蘭(Flange)、接頭 Connector)、真空引入(Vacuum Feedtrough)、視窗(Window)、阱(Trap)、擋板(Baffle)等不同元件。

與日揚公司經營項目相關的半導體產業、平面顯示器產業、砷化鎵產業及LED產業皆與全球經濟發展、產業技術變化和市場需求有密切關聯，因此就上述四項產業發展進行探討。

(1) 半導體產業

□ 產業現況

圖一、半導體產業研發支出與銷售額佔比



資料來源：IC Insights。

2020年半導體研發支出占全球產業銷售額的比例下滑至14.2%（2019年為14.6%），但是全球半導體公司的研發支出金額在2020年卻比前一年成長5%，創下684億美元的歷史新高，我們預計2021年將增長4%，來到714億美元，並預計2021年至2025年間，將以5.8%的複合年增長率（CAGR）上升至893億美元。

其中三星電子(Samsung Electronics)宣布將砸1160億美元投資旗下晶圓代工業務進行新製程開發，近期三星高層主管透露，預計3奈米晶圓將於2022年起量產，趕上晶圓代工龍頭台積電的進度，搶食蘋果、超微等先進製程代工大單。三星晶圓代工部門一位高級主管表示，三星3奈米晶圓將在2022年正式量產，這項消息此前未曾被提及，意味著三星將與台積電將在同年推出3奈米製程IC，三星晶圓代工設計平

台開發執行副總Park Jae-hong表示,目前三星已與合作夥伴一起開發初始的研發工具。若屆時3奈米製程三星能趕上台積電,將有機會成為蘋果與超微高階IC除台積電以外的替代廠商,Park Jae-hong表示,為積極跟上市場趨勢並降低單晶片(systems-on-chip)開發的研發障礙,三星將持續研發創新、並透過與合作夥伴的密切合作來加強三星的代工生態系,此舉也暗示,三星正加快與台積電的競爭。

英特爾在2020年的研發支出方面繼續位居榜首,約佔整個行業研發支出的19%。然而,成本降低,再加上優化的產品組合和其他因素,導致英特爾在2020年的研發支出與上一年相比下降了4%,降至129億美元。此外,英特爾從2019年到2020年的R&D支出的減少也是自2009年以來該公司R&D資本支出的首次連續下降。即使2020年下降4%,也是Intel自1990年代中期以來最大的R&D支出減少。至於排名第二的三星,其2020年的研發支出增加了19%,達到56億美元,部分原因是三星加速了先進邏輯工藝(5nm及以下)的開發,而台積電(TSMC)在2020年的研發支出增加了24%。增至近37億美元。

□產業未來發展

三大科學園區2020年營業額首度突破3兆元,較2019年成長15.03%,其中台積電的營業額占三大園區高達41.9%。預估2021年在半導體需求帶動下,受到5G、AIoT,以及新冠疫情造成遠距上班等需求,三大科學園區營業額將提升至3兆1,900億元,成長5.36%。在產業別方面,積體電路產業全年成長19.51%,電腦及周邊產業成長51.06%。但光電和精密機械產業全年則有分別微幅衰退1.10%及衰退12.85%。

IC Insights將2021年IC市場預測從12%提高到19%

從類比到邏輯再到DRAM,大多數IC產品線都在見證著不斷增長的市場期望。

2020年,全球大流行病加速了全球經濟的數位化轉型,導致新的電子系統的銷量增加,並在下半年IC市場顯著上升。此外,這一需求在2021年1季度繼續充分發揮作用。儘管Covid-19形勢仍然非常不穩定,但許多半導體公司已經發佈了強勁的1Q21指導,並預計今年全年需求將持續健康。

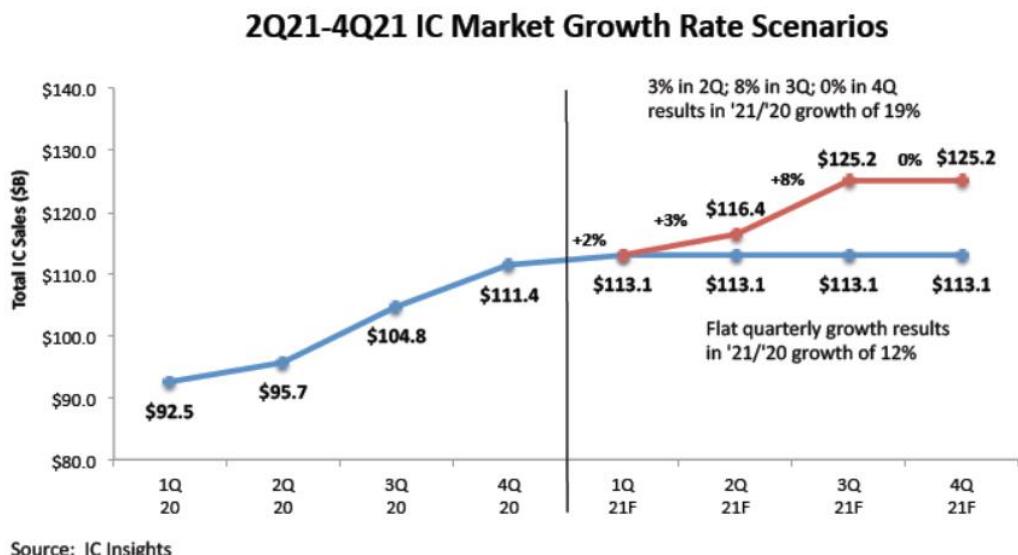
IC Insights認為1Q21 / 4Q20 IC市場將顯示2%的增長。如果這一預測得以實現,這將是自10年前1季度實現1%的增長率以來的第1Q / 4Q順序IC市場增長。

圖1顯示,如果1Q21 / 4Q20的IC總銷售額增長2%至1,131億美元,並且從2021年2季度到2021年4季度持平,那麼2021年全年的全球IC市場將錄得12%的增長。有趣的是,這個12%的IC市場增長率數字與MR21最初提出的2021年預測相同。

但是,圖三還顯示,如果將IC Insights的適度季度預期(2021年第二季度增長3%,2021年第三季度增長8%,21世紀第四季度增長0%)考慮在內,那麼今年全球IC市場將顯示出19%的增長,IC Insights認為,2021年全球IC市場預測相對保

守。預計今年19%的市場增長將由今年IC單位出貨量激增17%和IC ASP增長1%推動。

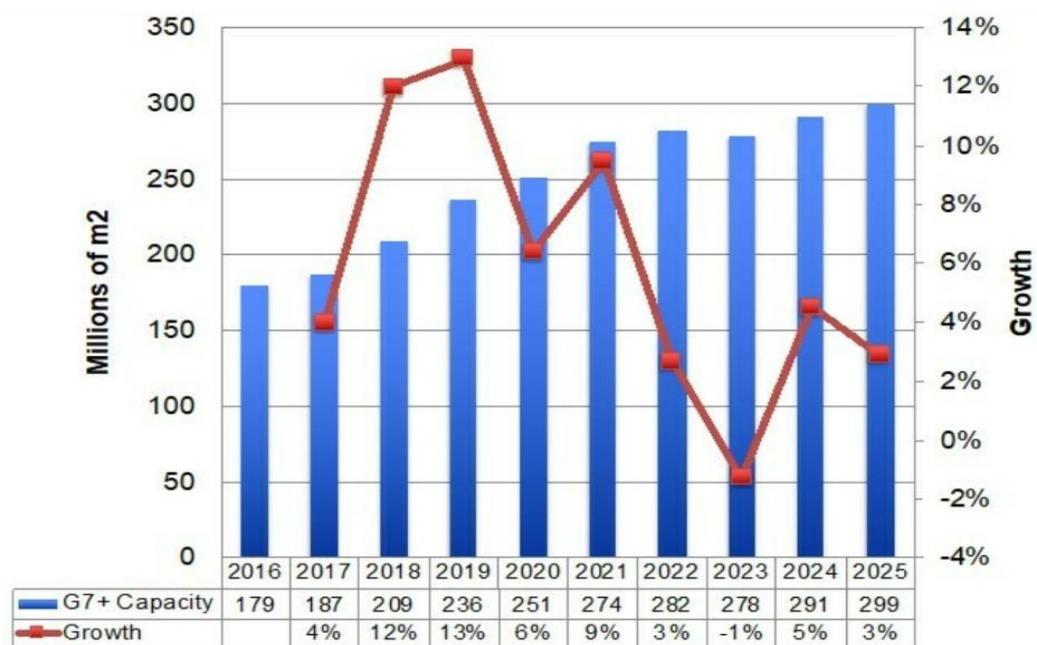
圖二、IC market growth rate



(2)平面顯示器產業

□產業現況

圖三、G7世代以上LCD顯示器產能及成長率分析



資料來源：DSCC。

2020年各應用大尺寸液晶顯示面板，出貨量明顯增長，成長率達7.28%，總量高達6.58億片，創過去十年以來的最高紀錄。由於今年大尺寸液晶顯示面板需求持續維持強勁，加上價格調升，預期將帶動相關廠商2021年獲利可期。

2020年全球大尺寸液晶顯示面板產業受惠於COVID-19疫情帶來的宅經濟與

居家辦公，支撐各應用大尺寸液晶顯示面板需求；同時在韓廠計畫逐步減少LCD面板產能的推波助瀾下，帶動2020全年大尺寸液晶顯示面板的亮眼表現。

2020年各液晶顯示應用面板需求相當暢旺。觀察2020年液晶顯示面板出貨數字，可攜式電腦液晶顯示面板出貨創新高達2.24億片；監視器液晶顯示螢幕面板出貨達1.63億片，創下2013年以來的新高紀錄。

電視液晶顯示面板出貨量雖衰退5.0%達2.71億片，但在2019年韓國液晶顯示面板廠逐步減產與關閉產能，加上各大面板廠積極生產大尺寸電視面板下，2020年大尺寸液晶面板產業供需與價格反轉，呈現供不應求格局。

2020年大尺寸液晶顯示前五大面板廠出貨占總體出貨75.5%，廠商間的態勢略有改變，其中京東方與群創光電仍持續占據第一名與第二名位置，市占率分別為22.6%與17.0%。

友達光電受惠於強勁IT面板需求以及韓廠減產，出貨占比亦有所提升、達14.4%，位居第三；樂金顯示則以市占率14.3%排名第四；華星光電在10.5代產能開出，同時邁入可攜式電腦液晶顯示面板與監視器液晶顯示面板市場，出貨排名提升至第五位達6.8%。

展望2021年第1季，大尺寸液晶顯示面板需求持續維持強勁，加上大尺寸液晶顯示面板產能略微縮減趨勢下，各應用面板價格仍將呈現逐月上漲趨勢，其中可攜式電腦液晶顯示面板HD TN季漲幅將達到12.6%，FHD IPS季漲幅將達到9.1%。

監視器液晶顯示螢幕面板主流尺寸23.8吋與21.5吋價格季漲幅可達17.1%與14.6%；電視液晶顯示面板主流尺寸季漲幅介於9.3%至13.6%，所有應用面板主流規格的價格將超過2017年第2季以來的高點，大尺寸液晶顯示面板廠商2021年獲利可期。

(3) 砷化鎵產業

□ 產業現況

半導體原料共經歷了三個發展階段：第一階段是以矽 (Si)、鍺 (Ge) 為代表的第一代半導體原料；第二階段是以砷化鎵 (GaAs)、磷化銦 (InP) 等化合物為代表；第三階段是以氮化鎵 (GaN)、碳化矽 (SiC)、硒化鋅 (ZnSe) 等寬頻半導體原料為主。根據現行化合物半導體元件供應鏈，元件製程最初步驟由晶圓製造商選擇適當特性的基板(Substrate)，以矽、鍺與砷化鎵等材料作為半導體元件製程的基板，基板決定後再由磊晶廠依不同元件的功能需求，於基板上長成數層化合物半導體的磊晶層，磊晶層成長完成後，再透過IDM廠或IC設計、製造與封裝等步驟，完成整體元件的製造流程，最終由終端產品廠商組裝和配置元件線路，生產手機與汽車等智慧應用產品，然而元件產品依循化合物半導體材料特性(如耐高溫、抗高電壓、抗輻射與可發光)加以開發，將終端市場分為5個領域：電源控制(Power Control)、無線通訊(Wireless)、紅外線(Infrared)、太陽能(Solar)與光通訊(Photonics)。

功率放大器(PA)三雄(穩懋、全新光電及宏捷科)受惠於華為事件加上美中貿易

戰，推動大陸品牌廠加速進行供應鏈均衡化工程，轉向拉高亞洲供應鏈比重，不少訂單從美系廠商轉向台廠，使得穩懋、全新光電及宏捷科108年度營收總額較去年同期增加達20%以上，本公司亦於108年積極介入並提供維修服務，而PA三雄與美系廠商歷經1年左右時間合作，兼具價格及品質優勢的台廠趁機拉高滲透率，為後續營運奠定動能，砷化鎵廠看好明年5G滲率拉升及新應用帶動下，營運持續看旺。

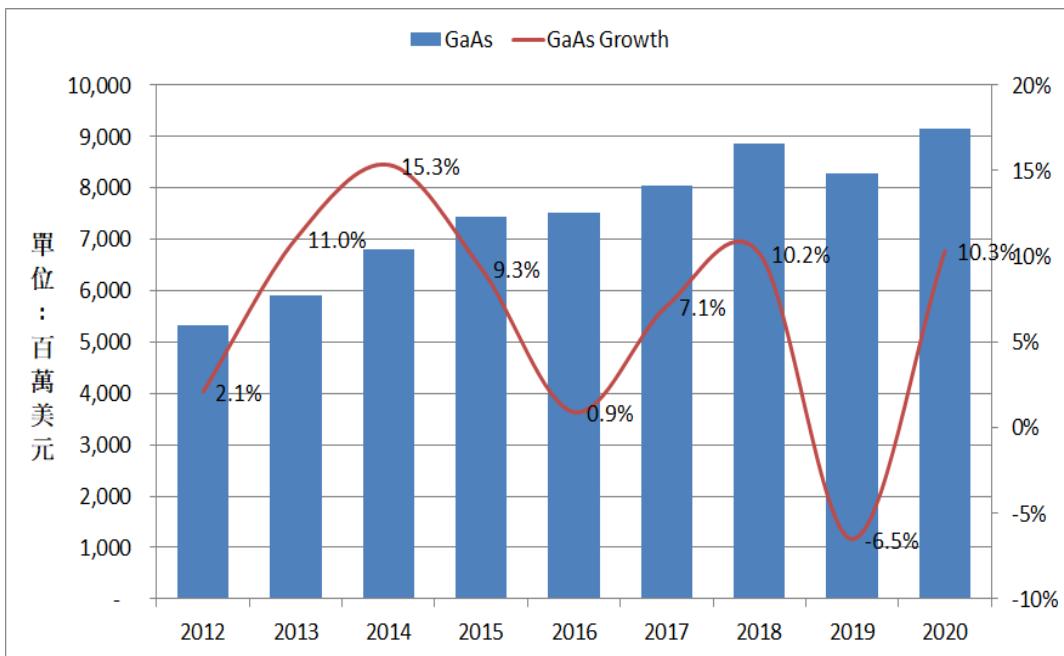
□產業未來發展

圖四、各世代手機單支RF元件產值預估

| 產值/Unit | 3G 手機 | 中階 4G | 旗艦 4G | 高階 5G | 成長幅度 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|--------|
| PA | 0.9 | 1.8 | 4.8 | 8.3 | 72.9% |
| RF Switch | 0.4 | 1.5 | 4.5 | 8.3 | 84.4% |
| Filter | 1 | 4 | 8.8 | 15.3 | 73.9% |
| 其他 RF 元件 | 0.4 | 0.4 | 1.2 | 2.5 | 108.3% |
| 總價值 | 2.7 | 7.7 | 19.3 | 34.4 | 78.2% |

資料來源：Qorvo、IHS及中信投顧整理

圖五、101~109年砷化鎵元件產值



資料來源：Qorvo、IHS及中信投顧整理

砷化鎵為生產Mobile PA的主要材料，近幾年來滲透率均超過70%以上，根據Qorvo初步針對5G手機設計指出，未來高階5G手機在RF各元件因頻段數大幅增加，若要達到全頻高階手機，在PA、Switch、Filter等元件數量皆將倍數以上成長，預

期亦將帶動單支手機RF各元件之產值，預估PA成長幅度將達73%（圖四）。

根據研調機構預估，GaAs RF元件產值108年受智慧型手機成長衰退而下滑6.5%，109年則在5G市場進入快速成長期而成長10.3%達88.6億美元（圖五）。

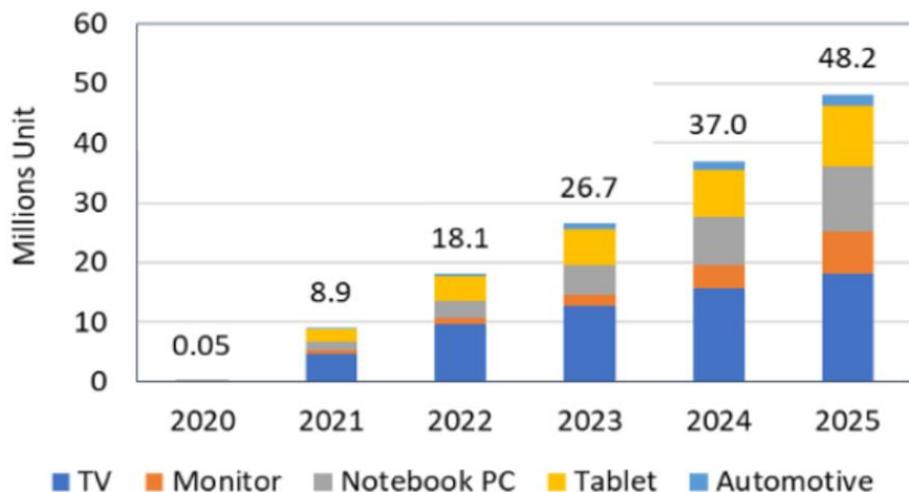
（4）LED產業

□ 產業現況

2020年LED產業受到新冠肺炎疫情衝擊，市場需求明顯下滑，預估產值僅151.27億美元，年減10%，為歷年罕見的衰退幅度。展望2021年，隨著疫苗問世，長時間受到壓抑的需求力道將觸底反彈，預估明年全球LED產值可望達到157億美元，年增3.8%。TrendForce指出，由於LED應用多元，各應用類別的產業復甦情況也有差異。從傳統背光應用來看，2020年疫情衍生的遠距辦公與教學成為生活常態，帶動平板與筆電等消費性電子產品需求。受惠於面板需求強勁，LED背光相關業者皆有不錯的表現，然擔心多數消費者在今年已提前消費，故TrendForce對於2021年能否延續2020年強勁的市場需求持保留態度。

由於傳統燈管與燈泡市場持續受LED光源侵蝕，且受到中國業者以低價優勢搶占全球市場的影響，台灣業者持續縮減LED燈泡等通用照明產品的產能，因此我國電燈泡及燈管製造業生產值與銷售值皆逐年下滑。

圖六、Mini LED背光板出貨量預估



資料來源：Display Daily

根據DSCC最新報告指出，隨著2021年蘋果預計推出採用Mini LED背光源之液晶面板的iPad Pro和MacBook Pro，加上三星、LG和中國品牌也將推出Mini LED 背光源的液晶電視，因此Mini LED背光板的出貨量將於2021年暴增，從2020年的50萬片增加到2021年的890萬片。

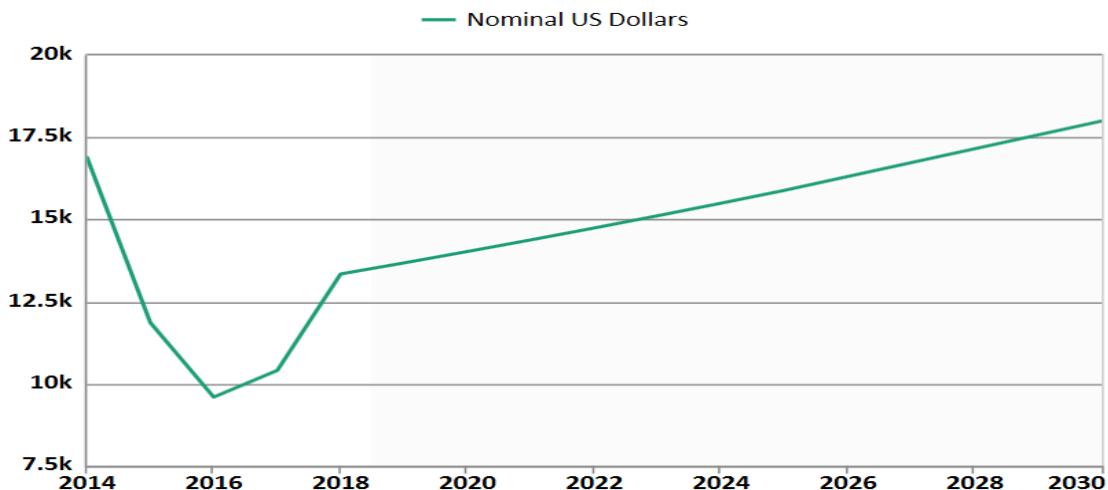
以電視機領域來說，Mini LED背光成本是同尺寸OLED的60%至80%。更重要

的是，Mini LED背光源與傳統液晶顯示器產業鏈相同，只需要針對現有設備進行升級，就可在實踐低成本但提高LCD產品對抗OLED的諸多挑戰。這讓原本想逐步退出液晶電視的三星與LG又再一次擁抱Mini LED的液晶電視。畢竟，只要透過些微改變就可增加產品附加值，因此2020年才會有更多廠商紛紛佈局或陸續推出Mini LED相關產品的原因。

2. 產業上、中、下游之關聯性

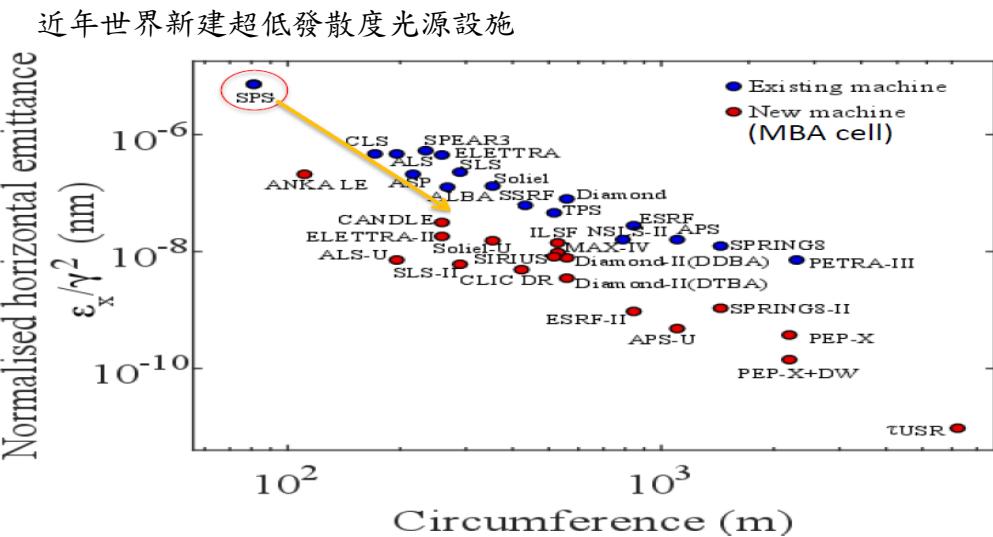
真空產業上游之主要原物料如不鏽鋼價格持平，國內廠商已經可以供應部分高階鋼材如316LN ESR，有助於爭取高單價產品，但是鋼材採購仍有最小批量的限制，而且製造產品需要各種不同尺寸規格的鋼材，對於加工廠，鋼材庫存會造成不小的資金壓力。

世界銀行預測鎳價走勢 \$/mt



真空產業的上游是材料及零部件廠商，其中高階材料及關鍵零部件如高真空泵或真空計仍由先進國家掌握，中游是設備商集中在日本及歐美，雖然近年國際設備大廠陸續在亞洲設立組裝廠，但是設計研發主要還是在原廠，下游是電子產品製造商，大都集中於亞洲。

研究機構也是真空應用的主要場所，除了各大學之外，同步輻射加速器是使用最多超高真空產品的單位，因為其構造龐大而且對真空度和潔淨度的要求極高，僅有少數供應商有承包其設備及工程的能力。針對未來10年內之世界各國多座同步加速器先進光源設施 (新建及升級-New Light Source or Upgrade) 建造所需之真空系統腔體元件，可以爭取由台灣同步輻射中心輔導台灣真空製造廠家承包，藉由真空技術轉移與教育訓練、加速器真空系統設計諮詢顧問、協助接洽與拜訪國外加速器機構及參加國際會議展示宣傳等活動，以協助廠家分工合作獲得承包國際加速器真空系統元件製造訂單。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

真空技術為現代科技產業的基礎，舉凡半導體、光電、生技、醫療、能源、食品等在內，每一個市場對真空產業而言都具有重要的地位。其中，因半導體代工與TFT-LCD面板生產地區集中在亞洲，不僅帶來相當大的真空設備需求商機，另一方面半導體/平面顯示器市場需求又與全球景氣波動緊密連動，廠商在設備投資或是實施庫存調整的同時，也決定真空設備與機器的市場需求。

高階材料及關鍵零部件如高真空泵或真空計仍由歐美日等先進國家掌握，各大真空廠也有集團化的趨勢，例如瑞典Atlas Copco集團先後併購了英國Edwards和德國Leybold及Brooks cryo pump部門，而德國Pfeiffer也併購了法國Adixen和美國NorCal，但是仍然維持原有的品牌在市場銷售。中國也在積極發展真空關鍵部品如乾式真空泵，甚至研發前段半導體真空設備，未來十年內在真空品牌市場可能占得一席之地。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 年度 | 研發費用 | 營業淨額 | 研發費用占營業總額比例 |
|----------------------|---------|-----------|-------------|
| 109 年度 | 105,245 | 2,565,758 | 4% |
| 110 年截至 3 月 31 日止(註) | 18,352 | 783,188 | 2% |

註：財務數據未經會計師核閱。

2.開發成功之技術或產品

| 年度 | 產品名稱 | 用途及效能說明 |
|-------|---------------------------------------|--|
| 109 年 | All-metal Seal 開發專案 | All-metal Seal valve, 主要應用於超高真空同步輻射加速器產業，本專案將金屬應變技術應用於真空密封閥門，利用 Hard to Hard 技術達到 Seal 面的真空密合，Htc 已擁有關鍵技術，此產品已成功運用於業界。 |
| | APC valve 通訊界面(Device net)開發專案 | APC valve Device Net 通訊結合高時序、高頻寬以及抗干擾性等功能，提供設備與現場網路即時 CANopen 通訊協定，讓自動壓力控制閥在工業 4.0 的浪潮下，客戶多一樣通訊界面選擇，此通訊界面符合目前國內外設備廠商需求。 |
| | 單缸驅動矩形閥開發專案 | 此開發專案成立除因應現有客戶需求外，主要是要開發一款安裝空間較小的矩形閥，提高產品競爭力，Htc 此產品具已成功運用於半導體設備大廠。 |
| | 鋼珠式矩形閥開發專案 | 公司原有的矩形閥有 L-motion/Two stage/Flap 等結構設計，此次開發鋼珠式矩形閥，採用直連驅動技術的真空閥，外形尺寸小，設計緊湊，使用於傳送腔中間真空側隔絕，提升產品的使用壽命，且封板快速拆裝設計易維修等優點，基於發展公司產品多元化，延續產品生命週期，開創市場競爭力可滿足市場整體產品線的各式功能選擇，增加日揚產品國際市場競爭力。此產品已成功運用於業界知名設備大廠。 |
| | 內嵌加熱型 Slit Valve 開發專案 | 內嵌加熱型 Slit valve 為解決業界生產困擾之利器，一般製程中常見之常溫 particle 凝結現象，受限於現有 Slit valve 內部無法維持高溫度，會導致一些製程氣體冷卻固化凝結於內部零件表面，造成 particle 汚染及 Gate O-ring 造成封合洩漏。HTC 此產品可有效改善此現象且成功運用於產業設備。 |
| | M400-Micro bubble-wet Scrubber 設備開發專案 | 內嵌水冷式 Gate valve 為高溫製程必要之閥門設計。此設計有效解決市面上一般閥門因高溫造成 Gate O-ring 封合洩漏之缺失。HTC 此產品成功改善此現象，並具高壽命，快速開關等優點，且成功運用於產業設備。 在晶圓廠和光電廠 microbubble wet scrubber 已經証實能有效的處理氣體及捕捉微粒，延長 PM 週期。 運用新物理機制，Htc 採用更有效率的微氣泡產生機制獲得更好的水氣混合。Titan M-400 實驗數據証實可以大幅提高入口負氣壓達五倍，同時實驗顯示微粒捕捉效率增加。Htc 研發完成高效能 Titan microbubble wet scrubber 技術平臺，同時具有節能，高穩定度及安全的設計。提供客戶不同領域，高 CP 值的解決方案。 |

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

- 整合上、中、下游產業鏈，開發半導體及光電產業廠務系統之尾氣處理設備，成為真空領域完整解決方案商。
- 強化真空產業價值鏈之延伸，切入管路設計/拆裝(Piping)的市場，提供客戶從Valve、Chamber、Dry pump、Turbo pump、Piping、Scrubber等一條龍的服務。
- 官網改為響應式網頁設計(Responsive Web Design)簡稱RWD，方便客戶用手機、平板、筆電或PC瀏覽。
- 持續開發新型閥門使用客戶，增加閥門銷售。
- 提供產品資料與服務項目的整合，推廣至學術研究機構，取得訂單。
- 增設西語網站，並在Linkedin定期推文，拓展中南美洲市場。
- 提供設備商進行資源整合協同接單，增加標件銷售力道。
- 擴大二手Pump及Micro-bubble wet scrubber銷售，增加營收並成為市場價格主宰者。
- 提供客戶真空相關的技術服務，讓客戶在設計初期就可以得到專業的技術提供，成為客戶心中無法被取代的夥伴。
- 尋找國內外知名代理產品，增加營業收入。
- 藉由整合外部資源跨足進入其他產業的供應鏈。
- 導入新鼎新系統，強化生產管理以提高客戶期望交期達成率。

2.長期計畫

- 開發關鍵零組件，創造高附加價值，提供客戶銷售/代工/維修/諮詢等服務。
- 延伸關鍵零組件技術，擴大應用到其它市場。
- 與國內頂尖真空學術單位進行策略聯盟，拓展超高真空系統市場。
- 國外業務部尋找代理經銷商將產品推廣至新市場或新產業。
- 台灣區積極拓展現有客戶群以外的產業，跨入其他真空領域增加營收。
- 對人員進行系統規劃整合能力，增加人員能力的廣度。
- 與友好公司業務人員合作互補，互相引薦客戶爭取新訂單，並訂出合理的利潤分配原則。
- 強化Pump及Microwave Scrubber維修業務團隊，建立專職窗口對應原廠及客戶技術問題，拓展業務及訂出策略。
- 與代理商、設備商合作推廣日揚公司品牌的真空部品，先由中國、東協及俄羅斯開始逐步滲透到日本及歐美。
- 整合電源維修、Parts clean、Pump維修、尾氣處理、真空部品等客戶最需要的服務和產品，爭取擴展市場和服務升級以創造雙贏。
- 培養專業工程師建立鋁合金焊接技術，以承接超高真空或超高潔淨鋁合金元件訂單。
- 參加產學聯盟計畫，經由輔導、技轉等方式建立超高真空相關技術，爭取承包國際加速器真空系統元件機會。

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；%

| 地區 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|----|-----------|--------|-----------|--------|
| | 銷貨金額 | % | 銷貨金額 | % |
| 內銷 | 1,903,917 | 80.27 | 2,070,053 | 80.68 |
| 外銷 | 468,065 | 19.73 | 495,705 | 19.32 |
| 合計 | 2,371,982 | 100.00 | 2,565,758 | 100.00 |

2. 市場占有率

以日揚公司主要營業項目而言，其中技術服務事業處的營收集中在台灣市場，本公司代理之 Edwards 涡輪分子式真空泵在台灣市場占有率超過同業之水平以上，然而台灣的半導體廠規模在世界上名列前茅，並且以最先進的製程來生產，因此日揚公司每年維修的渦輪分子式真空泵數量亦領先國際同業。

另外真空系統事業處產品種類繁多，國際間並沒有確切的統計資料來計算市占率，而且真空產品應用廣泛，在許多產業都有採用，108 年全球真空鍍膜設備的市場超過 40 億美元(資料來源：Global Market Insights)，其所使用的真空部品金額即相當可觀。日揚公司目前有代工產品也有品牌產品，未來策略上會將利基產品以自有品牌在市場銷售，朝向永續經營邁進。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

受 COVID-19 疫情影響，全球經濟擋不住科技趨勢向前邁進，從全球半導體大廠英特爾、台積電、三星大增資本支出，顯現國際大廠提前嗅到科技潮流商機，研調機構對 110 年科技趨勢預測，5G、人工智慧、車用電子、AR 應用及高速運算雲端資料中心仍是推動 110 年半導體成長契機。

全球半導體企業前三大英特爾、台積電、三星尤其是台積電宣布調高資本支出，台積電好手機、AI、車用、高速運算強勁需求，資本支出由 250 億元上調至 280 億元，南韓三星也不遑多讓，預計 2021 年針對半導體事業的資本支出較 2020 年增加 20%，金額達 296 億美元，將分別投資於記憶體與晶圓代工等相關事業。三星即將於 2021 年開始規模達 35 兆韓圜的投資計畫，包括投資中國西安及南韓平澤等地生產線，投資項目不僅 DRAM 與 NAND Flash 等記憶體項目，還將包括晶圓代工業務的部分。除此之外，三星方面也會積極投資相關供應鏈發展，如相關的半導體材料、零組件，或者是設備的相關公司。三星的 35 兆韓圜投資計畫，其中 24 兆韓圜將用於記憶體事業，另外的 11 兆韓圜則將用於晶圓代工業務。而這些項目將集中在中國西安及南韓平澤的第 2 工廠，且目前已經開始積極準備。例如，三星日前已經對南韓境內半導體設備商分別下訂 1,170 億及 276 億韓圜金額的設備，這些設備預計將在 2021 年 6 到 7 月份交貨，屆時將安裝在中國西安的第 2 工廠中，用以生產 128 層堆疊的第 6 代 V-NAND。另

外，針對新一代 DDR5 記憶體生產，三星日前也已經下訂 345 億韓圜的檢測設備。因為 DRAM 與 NAND Flash 等記憶體項目是三星主要的營收來源，期望藉由增加投資讓中國西安及南韓平澤第 2 工廠的空間能獲的充分的運用，以達到擴產增加營收的目標。市場人士表示，三星預計把兩個地區第 2 工廠的空間填滿，這將使的中國西安增加月產能達 5.5 萬片，而南韓平澤則將每月增加 DRAM 3 萬到 6 萬片的產能，NAND Flash 每月增加 18 萬到 3 萬片的產能。目前三星的投資計畫可能因為市場的狀況而有所變化。不過，因為武漢肺炎疫情的影響，使得智慧型手機與汽車電子在當前快速復甦而造成市場需求大增，三星積極增加投資將是必然的趨勢，藉以應付未來市場成長時的需求。不過，針對先前媒體報導，三星預計斥資 100 億美元在美國德州奧斯汀興建晶圓廠一事，目前的進展可能趕不上當前市場的需求。原因在於即使目前已經加快相關興建的計劃腳步，但當前仍處在基礎設施規劃的狀態。因此，要整體完成晶圓廠的興建還需要 2~3 年的時間，使得短期間內無法對三星的營運有所挹注。

研調機構預測近年科技趨勢，集邦旗下拓墣研究預測，今年起在 5G、AI、車用等需求持續增加與新興終端應用的助益下，半導體產業仍將持續成長。而台灣晶圓代工與 OSAT(委外封測代工)產業之全球占比超過五成，IC 設計產業則位居全球第二，預期在產業復甦與終端應用日漸多元的趨勢下，台灣廠商有望掌握先機，進一步鞏固台灣在全球半導體產業的地位。

革命性技術最為關鍵，資策會產業情報研究所(MIC)指出，目前全球已有超過 32 個國家約 56 家電信商宣布部署 5G 網路，其中 39 家電信商已正式開通 5G 服務，預估到今年全球至少有 170 家電信商提供 5G 商用服務。

5G 應用發酵，製造、醫療、能源等三大應用商機可期，預估 115 年全球 5G 製造市場規模可成長到 420 億美元。5G 醫療預估從 109 年 4 億美元成長到 115 年 218.8 億美元，應用市場為遠距會診、遠距生理監控與醫院專網。預估全球 5G 能源應用將從 109 年 48.4 億美元成長至 115 年 216.5 億美元，主要應用包括無人機巡檢、能源專網與電動車充電站。

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

□ 滿足工業標準及高品質的要求，進入國際市場

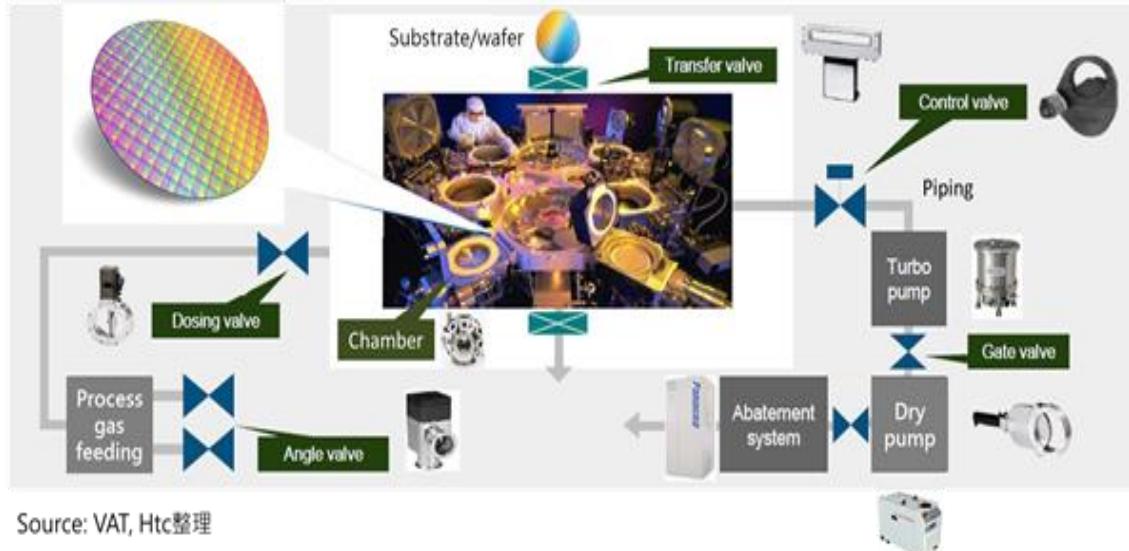
真空零組件及設備的製造銷售，真空零組件之製作從設計開始每一個步驟都會影響產品的成敗，如正確的選擇材料、適當的尺寸配合及特殊的焊道設計與精密熔接等，而製造時則需保持工件潔淨，表面無損傷及原材料的品質控制，產品完成後需經由精密檢視，是否焊接完整與空焊。日揚公司的設計人員、製程管制及加工人員已累積 20 年以上的真空相關經驗，建立標準的流程，並將此技術應用於真空閥門、焊接膜片型波紋管、真空腔體及系統的製造，亦是國內唯一擁有此能力之廠商。由於日揚公司目前真空零組件，已得到國際真空大廠的採用，成為 ODM 與 OEM 的對象，並經過美國及日本真空設備業者之認證，順利打入美日市場，並為國內主要半導體及光電廠商之供應商，即為國內外客戶對本公司技術及品質認同之最佳佐證。

□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，日揚公司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。

日揚公司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。因此日揚公司維修團隊已成為大部分園區廠商的設備能夠正常運轉不可或缺的關鍵夥伴。

下圖是真空系統 layout 圖



(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。國內半導體在國內等大廠持續投入，光電產業則在 TFT-LCD 業者帶動下，其設備需求仍將再成長，而配合這些產業設備之投入、高科技廠房、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，大部分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分技術已成熟，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，日揚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設備零組件等產品以進一步提升設備維修及保養之能力，並進而取得未來先進研發之契機。

□ 政府政策鼓勵

光電、半導體產業為政府持續重點輔導產業，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，金屬中心也承接經濟部工業局「光電及半導體設備產業發展計畫」，成立半導體零件測試平台，平台硬體係模擬終端商環境所建立，未來將提供真空、流場、電漿等多樣測試方法，滿足不同零組件性能測試需求，進而提升測試數據之準確性與參考價值，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

| 產 品 | 主要用途 |
|--------------|--|
| 真 空 零 組 件 | 真空獲得的結構件，將真空零組件依照特定的方式組合之後可以利用真空泵浦排出空氣來製造真空環境，真空的作用主要是為了降低蒸鍍物的沸點，避免氣體干擾產生膜層缺陷及爭取研究膜層表面的時間，真空環境已經成為現代科技不可缺少的要素。 |
| 真 空 泵 | 利用機械、物理、化學或物理化學的方法對被抽容器進行抽氣而獲得真空的器件或設備。一般來說，真空泵是用各種方法在某一封閉空間中改善、產生和維持真空的裝置。它被大量運用半導體、光電、太陽能、機械、化工、醫療等產業。 |
| 設備清洗與再生之技術服務 | 針對半導體設備大廠 OLED 設備零組件之週邊需求，提供客戶超潔淨清洗及表面處理之服務。 |
| 真 空 設 備 | 應用非常廣泛，包括切削刀具的硬化膜，表面裝飾鍍膜，抗電磁波輻射鍍膜，車燈反射層及保護層鍍膜，薄膜太陽能電池之背電極鍍膜，光學鍍膜以及耐磨抗蝕之功能膜等，必須由製程工藝配合適當的設備來完成 |

| 產 品 | 主要用途 |
|-------------|---|
| | 鍍膜規格的要求。真空技術及真空設備在半導體產業更是扮演重要角色，舉凡半導體的四項主要製程：薄膜，蝕刻，黃光和擴散都少不了真空設備的使用，尤其半導體技術已經發展到奈米等級，真空零件和真空設備是關鍵要素。 |
| Scrubber 設備 | 結合自有專利(Micro-bubble wet scrubber) 開發 Microwave Plasma Scrubber 能有效處理製程氣體全氟碳化物直接裂解、破壞與去除，效率達到 99.9%，並有效消除水中的 PFCs。Micro-bubble wet scrubber，已在半導體產業業中，驗證 PM2.5 的粉塵去除率 > 95%。開發 Microwave Plasma Scrubber 設備能提供客戶更具效益及環保的尾氣處理方案，協助客戶針對氣體排放能夠符合相關法規。 |

2. 主要產品之產製過程

- 真空元件產品如 Flange、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、組裝、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。
- 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。
- Micro-bubble wet scrubber 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

主要原料以不鏽鋼材質為主，輔以少量碳鋼、鋁等材料，其中不鏽鋼材料包含板材、圓棒、管材、軟管等，主要供應來源為台灣、大陸、韓國、日本等地區，除依據年度訂單排程備料外，亦備足穩定之安全存量，進貨料源穩定，且進貨料源符合合併公司品質鑑定，故品質及成本皆具競爭力。

| 主 要 原 料 | 供 應 來 源 | | 供應狀況 |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------|
| | 國 內 | 國 外 | |
| 不 鏽 鋼 棒 | <input checked="" type="checkbox"/> | | 良好 |
| 不 鏽 鋼 板 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 良好 |
| 不 鏽 鋼 無 縫 管 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 良好 |
| 不 鏽 鋼 軟 管 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 良好 |
| 電 控 材 料 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 良好 |
| 機 械 市 購 件 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | 良好 |
| 機 械 加 工 件 | <input checked="" type="checkbox"/> | | 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百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣千元

| 項目 | 108年度 | | | | 109年度 | | | | 110年度截至前一季止 | | | |
|--------|-----------|------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|-------------|-------------|------|-------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行 人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行 人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行 人之關係 |
| 1 甲公司 | 241,303 | 24% | 無 | 甲公司 | 291,623 | 21% | 無 | 甲公司 | 61,770 | 17% | 無 | |
| 2 其他 | 776,575 | 76% | | 其他 | 1,081,979 | 79% | | 其他 | 304,593 | 83% | | |
| 3 進貨淨額 | 1,017,878 | 100% | | 進貨淨額 | 1,373,602 | 100% | | 進貨淨額 | 366,363 | 100% | | |

增減變動原因說明：最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶並無變動。

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名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣千元

| 項目 | 108年度 | | | | 109年度 | | | | 110年度截至前一季止 | | | |
|--------|-----------|------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|-------------|-------------|------|-------------|-------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率% | 與發行人 之關係 |
| 1 A公司 | 488,373 | 21% | 無 | A公司 | 613,814 | 24% | 無 | A公司 | 244,352 | 31% | 無 | |
| 2 其他 | 1,883,609 | 79% | | 其他 | 1,951,944 | 76% | | 其他 | 538,836 | 69% | | |
| 3 銷貨淨額 | 2,371,982 | 100% | | 銷貨淨額 | 2,565,758 | 100% | | 銷貨淨額 | 783,188 | 100% | | |

增減變動原因說明：最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶並無變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元；個、台

| 年度 生產量值 主要商品 | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 真空零組件 | 4,593,745 | 4,410,222 | 846,339 | 2,125,148 | 1,730,571 | 569,548 |
| 真空泵及設備機台 銷售、維修 | 註 | 30,448 | 518,254 | 註 | 502,221 | 1,206,446 |
| 合計 | 4,593,745 | 4,440,670 | 1,364,593 | 2,125,148 | 2,232,792 | 1,775,994 |

註：真空泵及設備機台等銷售、維修包含真空泵、抗凍劑買賣及不同品牌及功能設備機台銷售、維修，無法以同一單位加總計算。

增減變動原因：

1.109 年受到疫情影響及產品銷售組合調整，使 109 年度真空零組件產能、產量及產值下降。

2.109 年度受重要客戶擴增產線及需求提升，及取得夏諾科技及實密科技之實質控制力，將其納入合併報表編制主體產能及產量增加，挹注維修產能，產值增加。

(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 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 真空零組件 | 1,125,510 | 720,375 | 2,582,547 | 285,878 | 566,699 | 559,746 | 2,773,583 | 220,095 |
| 真空泵及設備機台銷售、維修 | 24,164 | 1,183,542 | 15,390 | 182,187 | 487,801 | 1,510,307 | 5,720 | 275,610 |
| 合計 | 1,149,674 | 1,903,917 | 2,597,937 | 468,065 | 1,054,500 | 2,070,053 | 2,779,303 | 495,705 |

增減變動原因：

1.109 年受到疫情影響及產品銷售組合調整，使 109 年度真空零組件銷值下降。

2.109 年度受國內重要客戶擴增產線及需求提升，及取得夏諾科技及實密科技之實質控制力，將其納入合併報表編制主體，致真空泵及設備機台銷售、維修等銷售量值較 108 年度增加。

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

單位：人

| 項目 | | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 4 月 9 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人工 | 290 | 346 | 338 |
| | 間接人工 | 271 | 309 | 308 |
| | 合計 | 561 | 657 | 648 |
| 平均年歲 | | 36.20 | 36.20 | 38.11 |
| 平均服務年資 | | 6.30 | 6.30 | 6.07 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | 1.07% | 0.61% | 0.65% |
| | 碩士 | 4.81% | 3.47% | 3.72% |
| | 大專 | 68.81% | 77.40% | 78.49% |
| | 高中 | 20.86% | 14.59% | 13.25% |
| | 高中以下 | 4.45% | 3.93% | 3.89% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

合併公司最近年度及截至年報刊印日，未有因污染環境所受損失(包括賠償及處分)之情形。且合併公司環保要求標準極高，期能完全符合環保法規，減少異常事件發生，定期依據環保法令修正之條文進行內部相關管理辦法、設備之調整。預計未來應無污染環境所遭受之重大損失產生。

五、勞資關係

(一)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

- 公司為員工及眷屬辦理勞保、健保、員工壽險、團體保險及職災保險，對於經常國外出差員工另有加保旅行平安險，創造員工無後顧之憂的工作環境。
- 制定績效獎金、持股信託入股、員工酬勞、業績獎金等獎勵管理制度，視團隊經營績效及個人考核結果發放獎金分享經營績效。
- 設置員工宿舍及特約旅館，照顧遠道及出差的員工。
- 設置母性哺乳集乳室，照顧分娩後之員工，進行哺乳集乳使用，持續營造親善哺乳環境。
- 舉行員工家庭日，不僅加強員工關係，更強化與員工家庭間之情感連結。
- 協助員工辦理往來行庫員工低利貸款，為員工謀求成本較低之資金運用。
- 成立福利委員會，按創立實收資本額之1%、每月銷貨收入之0.15%及下腳收入之40%，提撥為職工福利金；提供年節禮品(禮金)、生日、婚喪致意、尾牙活動，員工國內外旅遊、社團活動等福利措施，加強勞資和諧關係。
- 上海日揚公司依中國區社會保險有關法令，為全體在職員工辦理上海市城鎮保險及商業保險，創造員工無後顧之憂的工作環境。

2.員工進修及訓練

為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，活到老學到老，公司安排以下分類之訓練課程：

- 新進人員訓練：含工業安全衛生、基礎管理制度及單位專業技能等訓練，俾使新進人能儘早熟悉單位及公司運作並預防意外災害；109年度共47員新進人員參加訓練，合計受訓時數1,414小時。
- 職能訓練：以外訓為主、外聘或內部講師內訓為輔，以使各職務別人員得以精益求精、強化專業職能；109年度共208人次參加外部訓練，合計受訓時數1,856小時；5,820人次參加內部訓練，合計受訓時數8,812小時。

3.退休制度及其實施情形

自 94 年 7 月 1 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% 至勞工保險局之員工個人退休金專戶，以備新制年資員工退休之需。

109 年無勞工申請退休。

4.勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

日揚公司屬「勞動基準法」適用行業，一切運作均以勞基法為遵循基準。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方意見，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，因此勞資關係尚稱和諧，自創立以來均未發生勞資糾紛事件，惟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。

109 年無勞資爭議產生。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

- 1.日揚公司自成立至今，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：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：隨時與員工保持良好之溝通管道，以避免發生勞資糾紛。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|----------------|--------------------------------------|---------------------|--|------|
| 租賃契約 (總公司) | 鄭政旺 | 107.07.01~117.06.30 | 1.承租台南廠廠房建 物位於安南區布袋 段，建號 00131-000，地址為 臺南市安南區工明 南二路 106 號。 2.出租人不得於出租 期間要求本公司提 前終止租約。 | 無 |
| 租賃契約 (台南二廠) | 呂秀惠 | 107.07.01~112.06.30 | 1.承租台南市安南區 布袋段 1239-0000-5 等地號六筆土地，租 賃面積為 728 坪。 2.租賃期屆滿後，本公 司得依同樣租賃條 件享有優先承租之 權利，且其租賃期間 至少為五年。 | 無 |
| 代理合約 | ODEM Scientific applications Ltd. | 109.01.01~110.12.31 | 訂定代理合約佣金支 付之約定 | 無 |
| 土地買賣合 約 | 中國電器(股)公 司 | 109.1.13 | 購置樹谷廠土地 | 無 |
| 台南建廠 | 華豐營造股份有 限公司 | 109.09.22~110.10.30 | 1.基地標示：新市區新 晶段 3 地號及善化 區善晶段 6 地號兩 筆基地。 2.前款所示基地上規 劃設計建築一棟地 上四樓之鋼構廠辦 大樓等工程，核定之 總樓地板面 24,914.38 平方公尺。 | |

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料—國際財務報導準則

(1)簡明合併資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 項目 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料(註 2) |
|-------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | |
| 流動資產 | 1,116,783 | 1,357,521 | 1,705,718 | 1,629,747 | 2,195,499 | 2,427,684 |
| 不動產、廠房及設備 | 666,373 | 596,329 | 900,078 | 1,042,818 | 1,587,806 | 1,477,728 |
| 無形資產 | 4,852 | 5,322 | 81,604 | 75,413 | 92,595 | 134,058 |
| 其他資產 | 286,611 | 412,816 | 272,872 | 365,661 | 1,232,598 | 1,184,399 |
| 資產總額 | 2,074,619 | 2,371,988 | 2,960,272 | 3,113,639 | 5,108,498 | 5,223,869 |
| 流動負債 | 分配前 | 430,881 | 623,073 | 788,563 | 849,177 | 1,566,788 |
| | 分配後 | 510,076 | 761,664 | 956,852 | 1,017,466 | 1,798,803 |
| 非流動負債 | 10,213 | 8,543 | 183,653 | 209,777 | 838,195 | 809,055 |
| 負債總額 | 分配前 | 441,094 | 631,616 | 972,216 | 1,058,954 | 2,404,983 |
| | 分配後 | 520,289 | 770,207 | 1,140,505 | 1,227,243 | 2,636,998 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,633,525 | 1,740,372 | 1,803,907 | 1,861,206 | 2,415,976 | 2,298,443 |
| 股本 | 989,936 | 989,936 | 989,936 | 989,936 | 1,154,175 | 1,167,906 |
| 資本公積 | 210,837 | 210,837 | 211,356 | 191,221 | 457,533 | 480,907 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 440,283 | 539,366 | 618,686 | 724,557 | 849,424 |
| | 分配後 | 361,088 | 400,775 | 450,397 | 556,268 | 617,409 |
| 其他權益 | (7,531) | 233 | (16,071) | (44,508) | (45,156) | (47,801) |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 184,149 | 193,479 | 287,539 | 290,713 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,633,525 | 1,740,372 | 1,988,056 | 2,054,685 | 2,703,515 |
| | 分配後 | 1,554,330 | 1,601,781 | 1,819,767 | 1,886,396 | 2,471,500 |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：尚未經會計師核閱之財務報告。

註 3：尚未經董事會決議。

(2) 簡明合併綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五 年 度 財 勿 資 料(註1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料(註2) |
|-----------------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|
| | 105 年 度 | 106 年 度 | 107 年 度 | 108 年 度 | 109 年 度 | |
| 營 業 收 入 | 1,316,012 | 1,690,999 | 2,238,188 | 2,371,982 | 2,565,758 | 783,188 |
| 營 業 毛 利 | 380,911 | 547,944 | 718,990 | 763,754 | 892,166 | 298,695 |
| 營 業 損 益 | 125,608 | 230,156 | 222,781 | 285,350 | 277,936 | 116,425 |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | 33,295 | (14,272) | 26,959 | 40,130 | 99,849 | (8,874) |
| 稅 前 淨 利 | 158,903 | 215,884 | 249,740 | 325,480 | 377,785 | 107,551 |
| 繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利 | 128,121 | 180,766 | 213,339 | 262,690 | 344,749 | 85,015 |
| 停 業 單 位 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本 期 淨 利 (損) | 128,121 | 180,766 | 213,339 | 262,690 | 344,749 | 85,015 |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | (40,388) | 7,764 | (7,665) | (3,224) | (5,106) | (2,119) |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | 87,733 | 188,530 | 205,674 | 259,466 | 339,643 | 82,896 |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 128,121 | 180,766 | 208,564 | 228,106 | 294,215 | 80,023 |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 0 | 0 | 4,775 | 34,584 | 50,534 | 4,992 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 87,733 | 188,530 | 202,211 | 225,925 | 293,567 | 77,918 |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 0 | 0 | 3,463 | 33,541 | 46,076 | 4,978 |
| 每 股 盈 餘 | 1.18 | 1.83 | 2.11 | 2.30 | 2.80 | 0.69 |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：尚未經會計師核閱之財務報告。

(3)簡明個體資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最近五 年 度 財 勿 資 料(註1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料 |
|--------------------------|-------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | | 105 年 度 | 106 年 度 | 107 年 度 | 108 年 度 | 109 年 度 | |
| 流 動 資 產 | | 815,843 | 910,976 | 891,540 | 817,876 | 1,134,763 | |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 | | 330,740 | 312,989 | 366,331 | 561,256 | 859,933 | |
| 無 形 資 產 | | 3,668 | 3,701 | 2,772 | 4,702 | 5,311 | |
| 其 他 資 產 | | 712,167 | 847,877 | 921,844 | 1,063,387 | 1,786,522 | |
| 資 產 總 額 | | 1,862,418 | 2,075,543 | 2,182,487 | 2,447,221 | 3,786,529 | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 218,680 | 326,628 | 370,236 | 531,845 | 997,909 | |
| | 分 配 後 | 297,875 | 465,219 | 538,525 | 700,134 | 1,229,924 | |
| 非 流 動 負 債 | | 10,213 | 8,543 | 8,344 | 54,170 | 372,644 | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 228,893 | 335,171 | 378,580 | 586,015 | 1,370,553 | |
| | 分 配 後 | 308,088 | 473,762 | 546,869 | 754,304 | 1,602,568 | |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 1,633,525 | 1,740,372 | 1,803,907 | 1,861,206 | 2,415,976 | |
| 股 本 | | 989,936 | 989,936 | 989,936 | 989,936 | 1,154,175 | |
| 資 本 公 積 | | 210,837 | 210,837 | 211,356 | 191,221 | 457,533 | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 440,283 | 539,366 | 618,686 | 724,557 | 849,424 | |
| | 分 配 後 | 361,088 | 400,775 | 450,397 | 556,268 | 617,409 | |
| 其 他 權 益 | | (7,531) | 233 | (16,071) | (44,508) | (45,156) | |
| 庫 藏 股 票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 非 控 制 權 益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 1,633,525 | 1,740,372 | 1,803,907 | 1,861,206 | 2,415,976 | |
| | 分 配 後 | 1,554,330 | 1,601,781 | 1,635,618 | 1,692,917 | 2,183,961 | |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司 110 年 3 月 31 日未出具個體財務報告。

註 2

(4) 簡明個體綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最 近 五 年 度 財 勿 資 料(註 1) | | | | | 當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 勿 資 料 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| | 105 年 度 | 106 年 度 | 107 年 度 | 108 年 度 | 109 年 度 | |
| 營 業 收 入 | 904,045 | 1,217,831 | 1,343,298 | 1,438,075 | 1,457,167 | |
| 營 業 毛 利 | 328,347 | 424,588 | 487,929 | 511,189 | 520,738 | |
| 營 業 損 益 | 137,037 | 183,395 | 174,442 | 203,773 | 175,193 | |
| 營 業 外 收 入 及 支 出 | 21,866 | 32,489 | 69,679 | 72,964 | 150,563 | |
| 稅 前 淨 利 | 158,903 | 215,884 | 244,121 | 276,737 | 325,756 | |
| 繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利 | 128,121 | 180,766 | 208,564 | 228,106 | 294,215 | |
| 停 業 單 位 損 失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 本 期 淨 利 (損) | 128,121 | 180,766 | 208,564 | 228,106 | 294,215 | |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額) | (40,388) | 7,764 | (6,353) | (2,181) | (648) | 註 2 |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額 | 87,733 | 188,530 | 202,211 | 225,925 | 293,567 | |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | |
| 每 股 盈 餘 | 1.18 | 1.83 | 2.11 | 2.30 | 2.80 | |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司於 110 年 3 月 31 日未出具個體財務報告。

(二)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 |
|-----|---------|--------------|-------------|
| 105 | 廖鴻儒、龔俊吉 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見加其他事項段 |
| 106 | 楊朝欽、李季珍 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見加其他事項段 |
| 107 | 楊朝欽、李季珍 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見加其他事項段 |
| 108 | 楊朝欽、李季珍 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見加其他事項段 |
| 109 | 楊朝欽、李季珍 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見加其他事項段 |

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析—國際財務報導準則

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日(註2) |
|-----------------|----------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------------------------|
| | | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 21.26 | 26.63 | 32.84 | 34.01 | 47.08 | 50.44 |
| | 長期資金占不動產、廠 房及設備比率 | 246.67 | 293.28 | 220.82 | 198.59 | 223.06 | 210.29 |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 259.19 | 217.88 | 216.31 | 191.92 | 140.13 | 132.98 |
| | 速動比率 | 178.45 | 129.18 | 108.87 | 99.24 | 76.07 | 76.32 |
| | 利息保障倍數 | 22.42 | 29.42 | 22.31 | 34.58 | 28.55 | 38.49 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 5.33 | 5.28 | 4.98 | 5.25 | 5.00 | 4.72 |
| | 平均收現日數 | 68 | 69 | 73 | 70 | 73 | 76 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.18 | 2.32 | 1.98 | 1.78 | 1.64 | 1.68 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.43 | 5.06 | 5.17 | 5.86 | 5.49 | 4.97 |
| | 平均銷貨日數 | 167 | 157 | 184 | 205 | 222.56 | 214 |
| | 不動產、廠房及設備週 轉率(次) | 2.05 | 2.68 | 2.99 | 2.44 | 1.95 | 2.04 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.61 | 0.76 | 0.84 | 0.78 | 0.62 | 0.61 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 6.24 | 8.41 | 8.35 | 8.91 | 8.65 | 6.76 |
| | 權益報酬率(%) | 7.62 | 10.72 | 11.77 | 12.45 | 13.76 | 13.58 |
| | 稅前純益占實收資本額 比率(%) | 16.05 | 21.81 | 25.23 | 32.88 | 32.73 | 36.84 |
| | 純益率(%) | 9.74 | 10.69 | 9.53 | 11.07 | 13.44 | 10.85 |
| | 每股盈餘(元) | 1.18 | 1.83 | 2.11 | 2.30 | 2.80 | 0.69 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 69.47 | 8.31 | 23.02 | 66.34 | 19.01 | 9.69 |
| | 現金流量允當比率(%) | 127.65 | 121.44 | 86.27 | 88.73 | 50.70 | 不適用 |
| | 現金再投資比率(%) | 10.73 | (1.01) | 1.35 | 12.43 | 3.13 | 3.86 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 4.22 | 2.97 | 4.01 | 3.40 | 4.47 | 2.37 |
| | 財務槓桿度 | 1.06 | 1.03 | 1.06 | 1.04 | 1.05 | 1.03 |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：尚未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)：

1. 負債占資產比率增加：主係 109 年維修業務對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款所致。
2. 流動比率及速動比率減少：主係 109 年維修業務對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款，使 109 年度流動負債增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率(次)減少：主係 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
4. 總資產週轉率(次)：主係 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
5. 純益率及每股盈餘增加：主係 109 年來自本業的獲利成長、取得新合併主體股權之廉價購買利益及轉投資利益挹注所致。
6. 現金流量比率減少：主係 109 年度隨本業持續成長，購貨增加，及使營運活動之淨現金流入減少，與對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款、新增合併主體增加借款餘額，使 109 年度流動負債增加所致。
7. 現金流量允當比率減少：主係 109 年度隨本業持續成長，購貨增加，及使營運活動之淨現金流入減少，與 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
8. 現金再投資比率減少：主係 109 年度隨本業持續成長，購貨增加，及使營運活動之淨現金流入減少，與 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
9. 營運槓桿度增加：主係 109 年度隨本業的獲利成長，使營業收入減除變動成本及費用淨額較上期增加。

(二)個體財務分析—國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|---------|------------------|----------------|----------|----------|--------|--------|----------------------|
| | | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 12.29 | 16.15 | 17.35 | 23.95 | 36.20 | 註 2 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 496.99 | 558.78 | 494.70 | 341.27 | 324.28 | |
| 償債能力(%) | 流動比率 | 373.08 | 278.90 | 240.80 | 153.78 | 113.71 | 註 2 |
| | 速動比率 | 269.75 | 181.13 | 121.29 | 69.92 | 51.44 | |
| 經營能力 | 利息保障倍數 | 1,606.08 | 4,234.02 | 5,549.20 | 337.66 | 66.31 | 註 2 |
| | 應收款項週轉率(次) | 6.10 | 5.89 | 5.06 | 6.61 | 5.57 | |
| | 平均收現日數 | 60 | 62 | 72 | 55 | 66 | 註 2 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.13 | 2.58 | 2.06 | 1.96 | 1.65 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.40 | 5.51 | 4.47 | 5.13 | 4.91 | 註 2 |
| | 平均銷貨日數 | 171 | 141 | 177 | 186 | 221 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.47 | 3.78 | 3.95 | 3.10 | 2.05 | 註 2 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.47 | 0.62 | 0.63 | 0.62 | 0.47 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.73 | 9.18 | 9.80 | 9.88 | 9.57 | 註 2 |
| | 權益報酬率(%) | 7.62 | 10.72 | 11.77 | 12.45 | 13.76 | |

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|-----------------|-----------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------|
| | | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 | 109 年度 | |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16.05 | 21.81 | 24.66 | 27.96 | 28.22 | |
| | 純益率(%) | 14.17 | 14.84 | 15.53 | 15.86 | 20.19 | |
| | 每股盈餘(元) | 1.18 | 1.83 | 2.11 | 2.30 | 2.80 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 99.03 | 35.04 | 38.39 | 78.68 | 13.47 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 117.88 | 123.71 | 89.97 | 93.06 | 47.00 | |
| | 現金再投資比率(%) | 9.58 | 1.66 | 0.16 | 11.49 | (1.12) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.90 | 2.67 | 3.89 | 2.93 | 3.29 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.03 | |

註 1：經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：本公司於 110 年 3 月 31 日未出具個體財務報告。

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達 20% 以上)：

1. 負債占資產比率增加：主係 109 年維修業務對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款所致。
2. 流動比率、速動比率下降：主係 109 年維修業務對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款。綜上所述，使 109 年度流動負債增加所致。
3. 利息保障倍數下降：主係 109 年度新竹、台南廠房建造支出舉借借款，使利息費用增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率下降：主係 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
5. 總資產周轉率下降：主係 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
6. 純益率、每股盈餘增加：主係 109 年來自本業的獲利成長、取得新合併主體股權之廉價購買利益及轉投資利益挹注所致。
7. 現金流量比率減少：主係 109 年度隨本業持續成長，購貨增加，使營運活動之淨現金流入減少，與對客戶之預收款項增加，使合約負債增加及新竹、台南廠房建造支出舉借借款，使 109 年度流動負債增加所致。
8. 現金流量允當比率減少：主係 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。
9. 現金再投資比率減少：主係 109 年度隨本業持續成長，購貨增加，使營運活動之淨現金流入減少，及 109 年度持續投入新竹、台南廠房建造支出，使不動產、廠房及設備金額增加所致。

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長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) ÷ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- ①流動比率 = 流動資產 ÷ 流動負債。
- ②速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) ÷ 流動負債。
- ③利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 ÷ 本期利息支出。

3.經營能力

- ①應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 ÷ 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- ②平均收現日數 = $365 \div \text{應收款項週轉率}$ 。
- ③存貨週轉率 = 銷貨成本 ÷ 平均存貨額。
- ④應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 ÷ 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- ⑤平均銷貨日數 = $365 \div \text{存貨週轉率}$ 。
- ⑥不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 ÷ 平均不動產、廠房及設備淨額。
- ⑦總資產週轉率 = 銷貨淨額 ÷ 平均資產總額。

4.獲利能力

- ①資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] \div \text{平均資產總額}$ 。
- ②權益報酬率 = 稅後損益 ÷ 平均權益總額。
- ③純益率 = 稅後損益 ÷ 銷貨淨額。
- ④每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) ÷ 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- ①現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 ÷ 流動負債。
- ②淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 ÷ 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- ③現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) ÷ (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

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或審計委員會審查報告

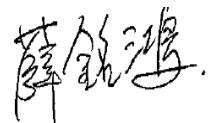
日揚科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇九年度營業報告書、財務報告以及盈餘分配議案等各項表冊，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽及李季珍會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告以及盈餘分配議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

日揚科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會 召集人:薛銘鴻



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報第 121 頁至第 207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 208 頁至第 294 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，其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 108 年度 | 109 年度 | 差異 | |
|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----|
| | | | | 金額 | % |
| 流 動 資 產 | | 1,629,747 | 2,195,499 | 565,752 | 35 |
| 不 動 產 、 廠 房 及 設 備 | | 1,042,818 | 1,587,806 | 544,988 | 52 |
| 無 形 資 產 | | 75,413 | 92,595 | 17,182 | 23 |
| 其 他 資 產 | | 365,661 | 1,232,598 | 866,937 | 237 |
| 資 產 總 額 | | 3,113,639 | 5,108,498 | 1,994,859 | 64 |
| 流 動 負 債 | | 849,177 | 1,566,788 | 717,611 | 85 |
| 非 流 動 負 債 | | 209,777 | 838,195 | 628,418 | 300 |
| 負 債 總 額 | | 1,058,954 | 2,404,983 | 1,346,029 | 127 |
| 股 本 | | 989,936 | 1,154,175 | 164,239 | 17 |
| 資 本 公 積 | | 191,211 | 457,533 | 266,322 | 139 |
| 保 留 盈 餘 | | 724,557 | 849,424 | 124,867 | 17 |
| 股 東 權 益 總 額 | | 2,054,685 | 2,703,515 | 648,830 | 32 |

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. 流動資產增加：主係 109 年度合併新增主體實密科技及夏諾科技，與因應未來銷售存貨購置增加所致。
2. 不動產、廠房及設備：主係 109 年度合併主體新增實密科技及夏諾科技，與新竹、台南新廠建造成本持續投入。
3. 無形資產增加：主係 109 年度合併主體新增夏諾科技，使無形資產增加所致。
4. 其他資產增加：主係 109 年度購置台南新廠土地預付款所致。
5. 資產總額增加：主係 109 年度合併主體新增實密科技及夏諾科技，與新竹、台南新廠建造成本持續投入。
6. 流動負債增加：主係 109 年度合併主體新增實密科技及夏諾科技，與因應新竹、台南新廠建造成本持續投入的資金需求，舉借借款。
7. 非流動負債增加：主係 109 年度合併主體新增實密科技及夏諾科技，與因應新竹、台南新廠建造成本持續投入的資金需求，舉借借款及發行可轉換公司債。
8. 負債總額增加：主係 109 年度合併主體新增實密科技及夏諾科技，與因應新竹、台南新廠建造成本持續投入的資金需求，舉借借款及發行可轉換公司債。
9. 資本公積增加：主係 109 年現金增資及發行可轉換公司債所致。
10. 股東權益總額增加：主係 109 年現金增資及發行可轉換公司債，及 109 年度獲利成長所致。

二、財務績效

(一)最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣千元

| 項目 | 108 年度 | 109 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|--------------------|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業收入 | 2,371,982 | 2,565,758 | 193,776 | 8 |
| 營業毛利 | 763,754 | 892,166 | 128,412 | 17 |
| 營業利益 | 285,350 | 277,936 | (7,414) | (3) |
| 營業外收入及支出 | 40,130 | 99,849 | 59,719 | 149 |
| 稅前淨利(淨損) | 325,480 | 377,785 | 52,305 | 16 |
| 本期淨利(淨損) | 262,690 | 344,749 | 82,059 | 31 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (3,224) | (5,106) | (1,882) | (58) |
| 本期綜合損益總額 | 259,466 | 339,643 | 80,177 | 31 |

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.營業外收入及支出較 109 年度增加，係因 109 年度金融資產評價利益增加及取得新合併主體股權之廉價購利益增加所致。
- 2.本期淨利及本期綜合損益總額增加：主係 109 年度業績持續成長、轉投資效益挹注、金融資產評價利益增加及取得實密科技股權之廉價購利益增加所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況並考量研發計畫、業務發展情形等相關資訊作評估，訂定年度銷售目標，本公司所屬行業仍屬成長階段，未來將視市場需求變動狀況，擴大市場占有率，提升公司獲利能力。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業 活動淨現金流量 | 全年現金 流入(出)量 | 現金剩餘數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|-------------------|----------------|---------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 382,236 | 297,803 | (205,316) | 474,723 | 無 | 無 |

109 年度現金流量變動分析說明如下：

- ①營業活動現金流入 297,803 千元：主係對客戶預收貨款增加。
- ②現金流出量 205,316 千元：主係購置不動產、廠房及設備等資本支出增加、發放現金股利及償還銀行借款。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

| 期初現金 餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流出量 | 預計現金剩餘數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|------------|-----------------|-----------|----------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 474,723 | 164,501 | 10,276 | 649,500 | 無 | 無 |

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

①營業活動淨現金流入主要來自於營業收現流入。

②現金流出量主要用於營運支出、日揚公司樹谷廠建廠支出及樹谷廠土地。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

合併公司未來一年預估之現金流出主要係因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，於現金餘額不足時，將以銀行借款因應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

日揚公司新竹廠於 109 年第三季已落成啟用，並於 110 年第一季正式試量產，其建廠資金來源係以自有資金及銀行借款支應，對日揚公司之財務業務無重大影響。

日揚公司持有台南市新市區新晶段 3 號及善化區善晶段 6 號之土地，面積約 9,610.88 坪；為因應美中貿易戰、產業及集團發展規劃，於 109 年已正式啟動廠房興建計劃，預計投入建廠資金約新臺幣 8 億元，預計於 111 年完工，並於 112 年試量產，其資金來源係以自有資金及銀行借款支應，擬對本公司之財務業務無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

結合與真空技術相關之垂直及上下游產業，積極進行策略合作或併購計畫，共同發展成為策略合作夥伴，獲取相關產業資訊，深入了解真空製程設備應用領域為主，創造營收及獲利新高。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣千元

| 轉投資公司 | 最近年度 投資損益 | 政策 | 獲利或虧損 及主要原因 | 改善計畫 |
|---|--------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| Highlight Tech International Corp. | (19,894) | 為轉投資業務之控股公司 | 認列轉投資公司損益。 | 不適用 |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | (18,717) | 電子專用設備銷售、真空零組件製造暨真空設備銷售及維修等 | 疫情影響及尚未達經濟規模。 | 持續拓展業務，擴大客戶訂單，已進行輕資產轉型及調整銷售產品組合。 |
| 立盈科技股份有限公司 | 17,535 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 營運穩定持續獲利。 | 不適用 |
| Highlight Tech System International Limited | 8,238 | 為轉投資業務之控股公司 | 認列轉投資公司損益。 | 不適用 |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 8,364 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 營運穩定持續獲利。 | 不適用 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 24,440 | 機械設備維修及相關零件批發 | 營運穩定持續獲利。 | 不適用 |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 1,180 | 電子產品元件、機電設備維修及銷售等 | 營運已逐漸進入穩定，開始獲利。 | 不適用 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | (428) | 電子零組件製造、精密儀器及電子材料批發及零售。 | 營運初期，調整行銷策略階段。 | 持續拓展業務，擴大客戶訂單及建立客戶信任度階段。 |
| 德揚科技股份有限公司 | 26,942 | 設備維修及清洗業務 | 營運穩定持續獲利。 | 不適用 |
| 夏諾科技股份有限公司 | (170) | 機械設備及電子零組件之維修與機械器具及電子材料之零售 | 疫情影響及尚未達經濟規模。 | 持續拓展業務，擴大客戶訂單，調整銷售產品組合。 |

| 轉投資公司 | 最近年度 投資損益 | 政策 | 獲利或虧損 及主要原因 | 改善計畫 |
|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|----------------|-------------------------|
| 實密科技股份有限公司 | 16,386 | 醫療器材、電子零組件、光學儀器及太陽能電池片自動串焊機之銷售 | 疫情影響及調整行銷策略階段。 | 持續拓展業務，擴大客戶訂單，調整銷售產品組合。 |
| Schmidt Taiwan International Ltd. | 256 | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 | 認列轉投資公司損益。 | 不適用 |
| Schmidt Technology Inc. | 8,501 | 轉投資業務之控股公司 | 認列轉投資公司損益。 | 不適用 |
| 實密國際貿易（上海）有限公司 | 8,381 | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 | 認列轉投資公司損益。 | 不適用 |

(三)未來一年投資計畫：

因新型冠狀病毒(COVID-19)疫情帶來經濟重創、社會動盪及加速了數位轉型及工作型態的改變，也因此全球半導體產業較前一年成長約 10%，產業需求依舊持穩中；日揚公司除隨時關注產業脈動，半導體及面板等產業生產基地之移轉，牽動日揚公司成長之動能，日揚公司基於半導體產業大廠及部分既有客戶持續於台灣擴廠及擴增產線，對於真空零組件、真空泵及設備機台維修等設備、零組件需求成長，我們將持續依公司整體方向及目標持續增加研發的投入，並依計畫投入活化台南樹谷園區 9,610.88 坪之土地興建第一期之廠辦，做為未來營運總部及主要生產基地，預計於 111 年第二季應可完成台南兩廠搬遷至樹谷園區新廠之計畫及量產，產能將可陸續開出。

六、風險管理分析評估

(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：

單位：新台幣千元

| 項目 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|----------|-----------|----------------------|
| 利息收(支)淨額 | (9,840) | (2,215) |
| 營業收入淨額 | 2,565,758 | 783,188 |
| 營業淨利 | 277,936 | 145,392 |
| 占營業收入比例 | (2.52%) | (0.28%) |
| 占營業淨利比例 | (3.54%) | (1.52%) |

合併公司以浮動利率借入資金，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| 項目 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|------------|-----------|----------------------|
| 具現金流量利率風險： | | |
| 金融資產 | 409,551 | 416,909 |
| 金融負債 | 1,028,156 | 1,023,332 |

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年度及 110 年第一季之稅前淨利將分別減少 6,186 千元及 6,064 千元。

因應措施：合併公司為規避利率變動之影響，除隨時注意市場利率變化之趨勢外，定期評估金融機構借款利率，同時取得市場平均利率，並與金融機構密切聯繫以極力爭取最優惠的借款利率。

2.匯率：

單位：新台幣千元

| 項目 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|----------|-----------|----------------------|
| 兌換(損)益淨額 | 10,149 | 1,468 |
| 營業收入淨額 | 2,565,758 | 783,188 |
| 營業淨利 | 277,936 | 145,392 |
| 占營業收入比例 | 0.40% | 0.19% |
| 占營業利益比例 | 3.65% | 1.01% |

合併公司外幣支應係從事外幣計價之外銷貨物及進口原物料所產生，匯率曝險管理係於內部控制制度及相關管理辦法許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下表：

單位：新台幣千元

| 項目 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|--------|---------|----------------------|
| 貨幣性項目： | | |
| 金融資產 | 276,998 | 291,534 |
| 金融負債 | 69,521 | 85,116 |

外幣淨部位主要受美元及日圓匯率波動之影響，當各攸關外幣對新台幣之匯率變動時，若外幣升值 1%，合併公司 109 年度及 110 年第一季稅前淨利將分別增加 2,075 千元及 2,009 千元。

因應措施：合併公司外匯管理係採穩健保守之方式，以減少市場匯率大幅波動所造成之風險，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，以自然避險方式銷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.通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施：

近期隨著國內外價格持續上漲，物價波動大，物價預期將蘊釀上漲之趨勢，合併公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及原物料庫存量，以降低通貨膨脹對合併公司造成之影響，並對於主要原料與合作廠商簽訂長期採購合約以穩定價格。

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

1.合併公司基於穩健保守原則，最近年度及截至年報刊印日止，無從事高風險、高槓桿投資。

2.資金貸與他人

合併公司訂有「資金貸與他人作業程序」，作為資金貸與他人之依據，最近年度及截至年報刊印日止，無資金貸與他人情形。

3. 背書保證

109 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

| 背書保證者 | 被背書保證對象 | 與本公司關係 | 持股率 | 期末背書保證餘額 |
|------------|----------------|--------|------|----------|
| 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技(上海)有限公司 | 註 1 | 100% | 178,525 |

110 年 03 月 31 日，單位：新台幣千元

| 背書保證者 | 被背書保證對象 | 與本公司關係 | 持股率 | 期末背書保證餘額 |
|------------|----------------|--------|------|----------|
| 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技(上海)有限公司 | 註 1 | 100% | 200,383 |

註 1：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

背書保證主要目的為因應轉投資公司之營運資金需求，相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以合併公司之「背書保證作業程序」及董事會決議為依據。

4. 衍生性商品交易

合併公司基於規避外幣債權及債務因匯率變動產生之風險從事衍生性金融商品交易，其交易政策係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

109 年度持有供交易之金融負債為 180 千元，截至 109 年底止，合併公司從事遠期外匯尚未到期之合約如下：

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額(千元) |
|---------|-------------------|----------------------|
| 人民幣兌新台幣 | 109.11.6~110.1.7 | RMB 535/NTD 2,291 |
| 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.1.8 | RMB 511/NTD 2,206 |
| 日幣兌新台幣 | 109.11.27~110.1.8 | JPY 17,614/NTD 4,825 |
| 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.2.5 | RMB 797/NTD 3,431 |

110 年截至第一季止持有供交易之金融負債為 223 千元，截至 110 年截至第一季止，合併公司從事遠期外匯尚未到期之合約如下：

| 幣別 | 到期期間 | 合約金額(千元) |
|---------|---------------------|------------------------|
| 人民幣兌新台幣 | 110.03.22~110.05.07 | RMB 1,500/NTD 6,533 |
| 人民幣兌新台幣 | 110.03.31~110.06.07 | RMB 1,581/NTD 6,812 |
| 日幣兌新台幣 | 110.03.31~110.05.07 | JPY 116,529/NTD 30,006 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.09~110.04.22 | USD 178/NTD 5,039 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.30~110.04.01 | USD 701/NTD 19,881 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.09~110.05.27 | USD 33/NTD 934 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.09~110.04.13 | USD 30/NTD 844 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.09~110.05.24 | USD 92/NTD 2,604 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.22~110.05.24 | USD 200/NTD 5,690 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.31~110.05.24 | USD 155/NTD 4,415 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.31~110.06.25 | USD 65/NTD 1,841 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.22~110.05.24 | USD 60/NTD 1,704 |
| 美元兌新台幣 | 110.03.29~110.04.16 | USD 41/NTD 1,171 |

合併公司從事衍生性商品之操作係以規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險為目的，加以合併公司之「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合併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

| 項次 | 項目 | 研發計畫 | 目前研發進度 |
|----|-------------|--|---|
| 一 | 真空元件改良、設計研發 | <p>真空腔體是真空設備的主體，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，腔體技術逐步提升，於 UHV 高階腔體更是與科研單位有合作開發。</p> <p>真空閥門是真空元件中重要關鍵零件之一，本公司每年銷售各型閥門達上萬支，因此相關零件的功能及品質穩定度影響客戶的接受度，進而影響銷售金額，本公司針對此類產品持續進行研發、製造的優化方案，以期提升閥門類產品的市場競爭力。</p> <p>面對全球化競爭，公司於真空產品計畫提升品質及走向高階技術，產品系列逐步走向高潔淨、自動控制、特殊製程用閥門產品。</p> <p>在真空閥門維修方面，朝向自行開發設計、建立自製能力與開發各式閥門維修套件等方面進行。</p> | <p>1. 年度計畫持續進行閘門類產品設計優化，及產品線擴展，提升產品競爭力及推動品牌認同度。</p> <p>2. 全金屬高頻屏蔽閘閥開發專案：已成功將金屬應變技術應用於真空密封閥門，利用 Hard to Hard 技術達到 Seal 面的真空密合，此產品順利運用於業界。後續進行氣動 ALL metal angle 及 gate valve 開發。</p> <p>3. 鋼珠迫緊型真空矩形閥開發；已完成多款客製規格量產，今年將繼續 2000mm L 以上的鋼珠迫緊式大型矩形閥。</p> <p>4. 加熱矩形閥，配合市場需求已完成開發內嵌加熱型 Slit valve。</p> <p>5. 推出水平式 L-motion 矩形閥，順利在知名設備大廠設備中採用。</p> <p>6. ISO200/250 氣動/ 3-position / APC Pendulum valve 新款輕量化設計已經有銷售實績，因應市場競爭，今年將推出 ISO100/320/400 設計產品。</p> <p>7. 自動控制壓力之 Control valves，目前已完成 RS232 / RS485 Modbus/Device net 開發，今年將配合設備 Interface 通訊界面市場需求，持續開發 EtherCAT 通訊界面。</p> |
| 二 | 超高真空系統技術發展 | 超高真空技術是創造一個密閉的環境，其中容納空間內的氣 | 近年已經接獲許多兩岸科研機構的超高真空腔體及零件，如 |

| 項次 | 項目 | 研發計畫 | 目前研發進度 |
|----|--------------------|---|--|
| | | <p>壓遠低於大氣壓力。這種環境在研究開發，科學實驗和太空探索中發揮著極其重要的作用。隨著科技進步未來超高真空的應用會越來越廣泛，日揚公司將在此領域超越國內同業，從材料、加工、焊接、清洗及測試等方面建立技術門檻，整合內外部資源來推動計畫，並爭取政府相關單位的補助支持。</p> | <p>國家同步輻射中心、中科院、中研院、清華大學、成功大學、台灣大學以及中國北京高能物理所、大連化物所、上海光源等。公司內部已建立超高真空製造的標準流程並持續和上述機構保持密切關係共同開發產品或進行科研專案。</p> <p>技術開發方面主要聚焦於無油潔淨加工技術和鋁合金焊接技術及超高真空驗證平台，此為超高真空發展最重要的關鍵。</p> |
| 三 | 全金屬高頻屏蔽閘閥開發 | <p>配合客戶籌建低溫超導高頻系統，日揚公司進行全金屬高頻屏蔽閘閥開發，在超高真空的環境下操作，達到氣密的功能。從材料選用、機構設計、精密加工、精密焊接、表面處理、及測試分析都必須投入大量資源，並與科技大學實驗室合作進行測試。</p> | <p>完成產品驗證測試包含導磁率<1.05測試、關鍵零件 Metal seal 測試、閥門組裝關鍵尺寸報告、波導式遮罩環與閥體間隙驗證、法蘭和所有真空密封焊縫總漏率$<1E-8Pa\cdot l/s$之驗證、閥門 Metal seal 關閉封合總漏率$<1E-8Pa\cdot l/s$、閥板兩端最大壓差大於1個大氣壓及高頻遮罩門閥可烘烤 150°C 之測漏驗證、開啟動作時的壓差≤ 0.12 MPa 之驗證、並已確認可適用於 10-8~10-9Pa 的超高真空環境。</p> |
| 四 | 微波電漿 Scrubber 設備開發 | <p>日揚公司發展成功的微泡洗滌系統已在半導體行業經驗證 PM2.5 的顆粒去除率$> 95\%$擁有電漿應用技術，利用電漿火炬產生之高溫電漿進行對全氟碳化物直接裂解的破壞與去除。實驗成果：對 C2F6 及 CF4 等去除效率均能達到 99.9%，副產物主要為 CO2 與 HF 微波等離子體消滅裝置可以成功消除水中的 PFCs。</p> <p>開發結合微波電漿和微泡系統的新型洗滌塔系統結合，達到更具效益及環保的尾氣處理設備，增加公司產品與市場競爭優勢</p> | <p>完成系統結構結合初步規劃，微波電漿點火測試，微氣泡洗滌設備結合電漿點火測試中。</p> |

2.本公司預計投入之研發費用：110 年度之研發經費預估約新臺幣 89,751 千元。

(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

本公司及子公司持續注意可能影響公司營運的政策及法令之變動，並因應主管機關對公司治理、公司法...等修訂，本公司業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響，且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

本公司及子公司除搜尋產業相關訊息，亦不定期進行檢討外部產業變化對公司之影響及策略之擬定、方向修正，財務、業務及公司內部相關單位皆隨時掌握外部產業變化情形，如變化將導致公司暴露於風險中，本公司及子公司亦即隨時召集內部會議進行討論因應之，並持續開發新技術、拓展新市場及新產業，讓公司走在最前端，致真空應用服務領域上能持續維持領先地位，讓外部變化對公司之損失降到最低。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司秉持者穩健踏實之原則，企業形象良好，不定期持續針對弱勢團體提供物資、金錢捐贈...等協助，並藉由進入資本市場，吸引更多優秀人才進入本公司及子公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業應有之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生，且無產生企業危機之風險。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，本公司及子公司尚無重大併購計畫，如果因經濟環境及集團整體規劃有所改變，有關併購計劃將依法令規定進行。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

1.擴充廠房之預期效益：

近年來，本公司基於業務持續成長，隨著半導體及面板等大廠持續投入台灣資本支出，及廠房落腳於臺南科學園區，帶動台灣產業蓬勃發展，而台灣半導體產業垂直分工產生的群聚效應，吸引國外的設備、材料等供應商紛紛來台投資設點，對於真空零組件、真空泵及設備機台維修等設備、零組件需求持續成長，於109年1月購置之臺南樹谷園區土地，規劃做為未來營運總部及生產基地使用，驗收試產及客戶端品質認證完成後，預計於111年第二季完成搬遷，並預計於111年第三季正式啟用。擴充廠房之預期效益，將依主管機關法令規定辦理之。

2.擴充廠房之可能風險：

本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估，已充分考量投資回收效益與可能風險。

3.因應措施：

有關本公司啟建後之資金籌措，考量應節省利息支出避免侵蝕獲利及降低對銀行借款之依存度，本公司業經金融監督管理委員會民國 109 年 3 月 30 日金管證發字第 1090334544 號函及 10903345441 號函申報生效在案，將以現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債募集中長期資金，募集資金 502,000 千元，後續作業將依主管機關規定辦理之。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.最近年度及截止年報刊印日止占進貨總額百分之十以上之供應商：

單位：新台幣千元

| 項目 | 109年度 | | | | 110年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|---------|------------|---------|-------------|--------|------------|---------|
| | 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 | 甲公司 | 291,623 | 21% | 無 | 甲公司 | 61,770 | 17% | 無 |

本公司及子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 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，故最近年度及截止年報刊印日止並無供貨短缺或中斷之情形，供貨狀況尚屬良好。

2.最近年度及截止年報刊印日止占銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣千元

| 項目 | 109年度 | | | | 110年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|---------|------------|---------|-------------|---------|------------|---------|
| | 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 | A 公司 | 613,814 | 24% | 無 | A 公司 | 244,352 | 31% | 無 |

本公司及子公司之銷貨客戶分散於各產業，並與各客戶交易合作往來密切且關係良好，另本公司及子公司除持續穩固既有客源外，亦積極拓展開發新客源，以分散銷貨集中之風險。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事及前十名股東並無股權之大量移轉或大幅更換之情事，公司並無持股超過 10% 之大股東。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

公司及公司董事、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已判決確定或尚在繁屬中之重大訴訟、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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，相關訴訟案皆已結案。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

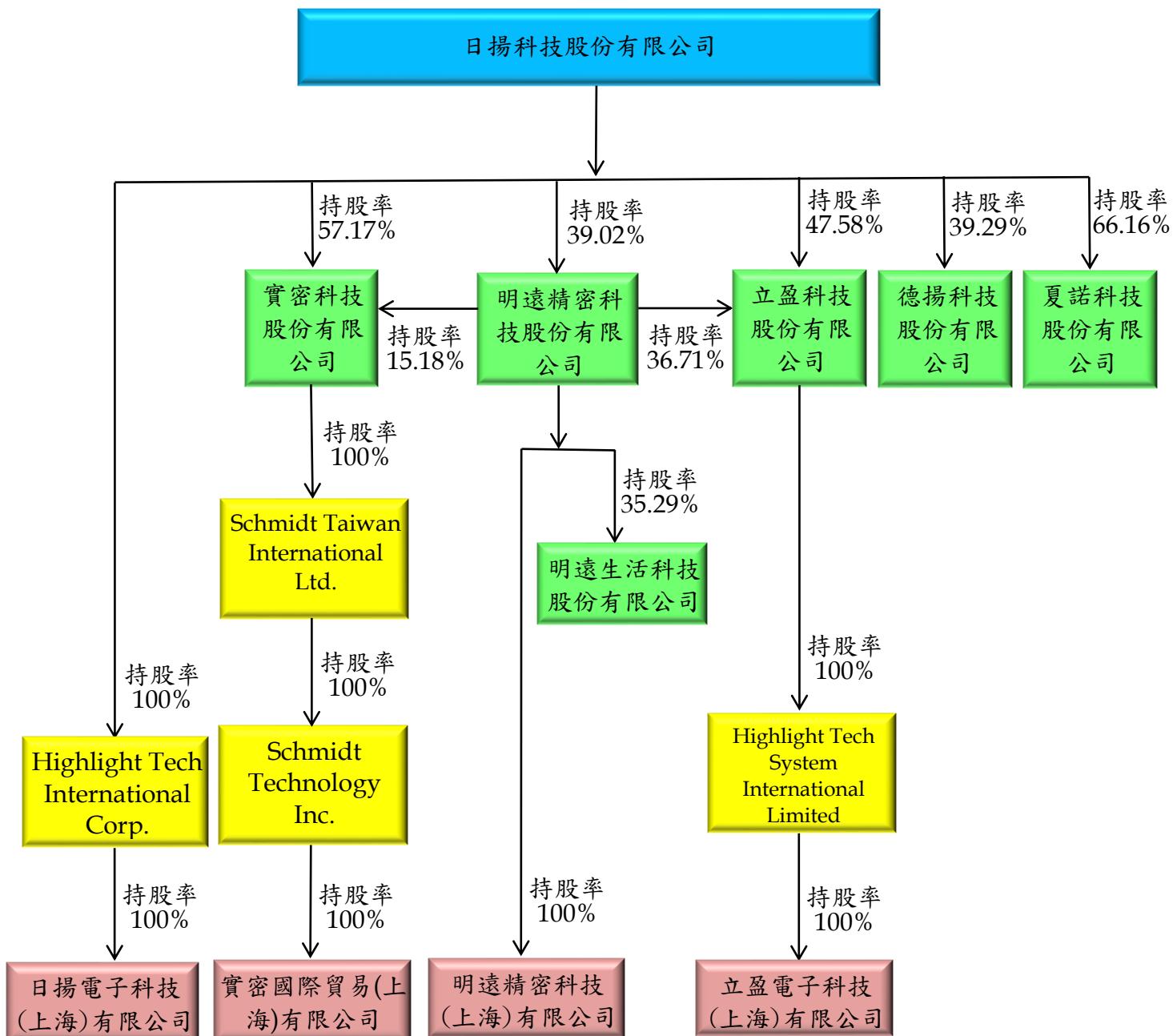
七、其他重要事項：無。

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 121 頁至第 207 頁。

(二)關係企業合併營業報告書：

1. 截至 110 年 4 月 9 日止關係企業圖



註:本公司於 109 年 8 月設立 HIGHLIGHT TECH JAPAN LLC，截至 110 年 4 月 9 日止，尚未匯出投資款。

2.各關係企業基本資料

110年4月9日；單位：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 | USD 31,850 | 間接投資大陸地區之控股公司 |
| 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 | USD 29,250 | 電子專用設備銷售、真空零組件製造暨真空設備銷售及維修等 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 99.09.21 | 新竹縣竹北市中和街 191 巷 31 號 | NTD123,200 | 電子產品元件、機械設備維修及相關零件銷售 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 107.10.25 | 新竹縣竹北市泰和里中和街 191 巷 31 號 3 樓 | NTD 12,750 | 電子零組件製造、精密儀器及電子材料批發及零售 |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 107.08.21 | 上海市寶山城市工業園區城銀路 51 號 | USD 300 | 電子產品元件、機電設備維修及銷售等 |
| 立盈科技股份有限公司 | 92.06.09 | 新竹縣竹北市中和街 191 巷 31 號 | NTD144,805 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 |
| Highlight Tech System International Limited | 95.06.09 | Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa | USD 950 | 間接投資大陸地區之控股公司 |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 96.6.27 | 上海市寶山區寶山城市工業園區城銀路 51 號 4 樓 101 室 | USD 900 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 |
| 德揚科技股份有限公司 | 94.4.7 | 新竹縣湖口鄉光復南路 55 號 | NTD298,673 | 設備維修及清洗業務 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 95.3.24 | 新竹縣竹北市博愛街 816 巷 68 號 | NTD 60,800 | 機械設備及電子零組件之維修與機械器具及電子材料之零售 |
| 實密科技股份有限公司 | 78.11.4 | 台北市中山北路 3 段 58 號 6 樓 605 室 | NTD 83,700 | 醫療器材、電子零組件、光學儀器、半導體及光電製程設備、檢測設備及太陽能電池片自動串焊機之銷售及維修 |
| SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD | 98.7.30 | Tropic Isle Building P.O. Box 438 Road Town, Tortola British Virgin Islands | USD 188 | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------|---------|---|---------|----------------------|
| SCHMIDT TECHNOLOGY INC. | 90.2.22 | P.O.Box 613,George Town,Grand Cayman, Cayman Islands. | USD 755 | 間接投資大陸地區之控股公司 |
| 實密國際貿易(上海)有限公司 | 94.3.17 | 中国(上海)自由贸易试验区日京路35号 凯兴大楼十层1006室 | USD 200 | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 |

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

110年4月9日

| 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 | 半導體及光電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及維修 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| Highlight Tech International Corp. | 間接投資大陸地區之控股公司 | 間接投資日揚電子科技(上海)有限公司 |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | 電子專用設備銷售、真空零組件製造暨真空設備銷售及維修等 | 主要銷售與服務大陸地區真空零組件客戶 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 電子產品元件、機械設備維修及相關零件銷售 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 電子零組件製造、精密儀器及電子材料批發及零售 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 電子產品元件、機電設備維修及銷售等 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| 立盈科技股份有限公司 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| Highlight Tech System International Limited | 間接投資大陸地區之控股公司 | 間接投資立盈電子科技(上海)有限公司 |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 主要銷售與服務大陸地區電子零組件客戶 |
| 德揚科技股份有限公司 | 設備維修及清洗業務 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 機械設備及電子零組件之維修與機械器具及電子材料之零售 | 詳如左欄「所營業務」所述 |

| 關係企業名稱 | 所營業務 | 各關係企業所營業務往來情形 |
|----------------------------------|---|--------------------|
| 實密科技股份有限公司 | 醫療器材、電子零組件、光學儀器、半導體及光電製程設備、檢測設備及太陽能電池片自動串焊機之銷售及維修 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| SCHMIDT TAIWAN INTERNATIONAL LTD | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 | 詳如左欄「所營業務」所述 |
| SCHMIDT TECHNOLOGY INC. | 間接投資大陸地區之控股公司 | 間接投資實密國際貿易(上海)有限公司 |
| 實密國際貿易(上海)有限公司 | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 | 詳如左欄「所營業務」所述 |

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

110 年 4 月 9 日

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份(出資額) | |
|---|-----|------------------------|---------------|--------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| Highlight Tech International Corp. | 董 事 | 吳明田、吳吉祥、賴正時 | 27,414,695 股 | 100% |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | 董 事 | 吳明田、吳吉祥、黃俊育 | USD 29,250 千元 | 100% |
| | 監 事 | 吳昇憲 | | |
| | 總經理 | 寇崇善 | | |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 董 事 | 寇崇善、黃俊育、吳吉祥 蔡志誠、盧俊宏 | 4,806,999 股 | 39.02% |
| | 監察人 | 張勝賢、鄭淑惠 | | |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 董 事 | 寇崇善、吳昇憲、盧俊宏 | USD 300 千元 | 100% |
| | 監 事 | 張勝賢 | | |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 董 事 | 寇崇善、盧俊宏、黃俊育 呂奕熹 | 450,000 股 | 100% |
| | 監察人 | 郭國成 | | |
| 立盈科技股份有限公司 | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善 盧俊宏、楊鴻津 | 6,890,379 股 | 47.58% |
| | 監察人 | 張勝賢、鄭淑惠 | | |
| Highlight Tech System International Limited | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善 | USD 950 千元 | 100% |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 董 事 | 吳明田、寇崇善、盧俊宏 | USD 900 千元 | 100% |
| | 監 事 | 張勝賢 | | |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份(出資額) | |
|------------------------------------|-----|-------------------------|--------------|--------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 德揚科技股份有限公司 | 董 事 | 倪惠敏、馬堅勇、寇崇善 | 11,735,288 | 39.29% |
| | 監察人 | 黃明山、楊鴻津 | | |
| 夏諾科技股份有限公司 | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善、 黃俊育、陳清智 | 4,023,235 股 | 66.16% |
| | 監察人 | 張勝賢 | | |
| 實密科技股份有限公司 | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善、 羅浚晅 | 4,785,014 股 | 57.17% |
| | 監察人 | 張勝賢、張元輔 | | |
| Shmidt Taiwan International Ltd | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善 | USD 188 千元 | 100% |
| SCHMIDT TECHNOLOGY INC | 董 事 | 呂盛賢、簡添文 | USD 755 千元 | 100% |
| 實密國際貿易(上海)有限公司 | 董 事 | 吳明田、吳昇憲、寇崇善 | RMB 1,615 千元 | 100% |
| | 監 事 | 張勝賢 | | |

6.各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日；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) | 稅後每股 盈餘(元) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|---------------|
| 日揚科技股份有限公司 | 1,154,175 | 3,786,529 | 1,370,553 | 2,415,976 | 1,457,167 | 175,193 | 294,215 | 2.80 |
| Highlight Tech International Corp. | 780,771 | 489,130 | 0 | 489,130 | 0 | (1,187) | (18,437) | 註 |
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | 948,688 | 656,425 | 172,688 | 483,737 | 424,755 | (16,783) | (2,651) | 註 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 123,200 | 608,994 | 320,834 | 288,160 | 309,444 | 65,897 | 81,932 | 6.65 |
| 明遠生活科學股份有限公司 | 12,750 | 10,173 | 126 | 10,047 | 1,555 | (1,518) | (1,212) | (0.95) |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 9,093 | 12,266 | 1,244 | 11,022 | 13,337 | 1,239 | 1,208 | 註 |
| 立盈科技股份有限公司 | 144,805 | 373,368 | 173,922 | 199,446 | 142,931 | 25,725 | 33,963 | 2.35 |
| Highlight Tech System International Limited | 29,334 | 58,929 | 0 | 58,929 | 0 | (84) | 8,238 | 註 |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 24,807 | 67,211 | 9,426 | 57,785 | 50,328 | 8,928 | 8,538 | 註 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 60,808 | 238,079 | 204,054 | 34,025 | 70,278 | 4,638 | (257) | (0.04) |

註：1.該公司無對外發行股數。

2.本表相關數字以匯率 28.48(美金)及 4.3648(人民幣)換算新台幣。

7.各關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：

請參閱本年報第 104 頁至第 105 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形(無未完成之上櫃承諾事項)。

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 3 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。

玖.其他揭露事項

一、財務報表資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

| 項次 | 資產負債評價科目 | 評估依據 | 評估基礎 |
|----|-----------------------------------|-------------------------|--|
| 1 | 外幣貨幣性資產及負債 | 資產負債表日之收盤匯率 | 於每一資產負債表日以收盤匯率調整兌換損益 |
| 2 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具、備供出售金融資產、衍生性金融商品 | 資產負債表日之公允價值 | 依資產負債表日之公允價值評價 |
| 3 | 備抵呆帳 | 依資產負債表日存在之客觀證據及客戶信用風險評估 | 1.應收帳款帳齡 90 至 180 天，提列 1% 2.應收帳款帳齡 181 至 365 天，提列 30% 3.應收帳款帳齡 365 天以上，提列 50% 對關係人之應收帳款，不提列備抵呆帳 |
| 4 | 備抵存貨跌價及呆滯損失 | 採成本與淨變現價值孰低衡量 | 產品依入倉日期起一年以上無異動庫存： 1.維修用料以外之存貨呆滯提列政策 1.1 一至二年提 25% 1.2.二至三年提 50% 1.3.三年以上提 100% 2.維修用料之存貨呆滯提列政策 2.1 一至三年提 10% 2.2.三至五年提 50% 2.3.五年以上提 100% |

二、股票及存託憑證以外之金融商品，公允價值所使用之方法及假設

- 按攤銷後成本衡量之金融資產餘額包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 以攤銷後成本衡量之金融負債餘額包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。
- 衍生工具，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

三、本公司具行業特殊性之關鍵績效指標(key performance Indicator , KPI)

| 指標 | 公式 | 目標 KPI | 108 年度 | 109 年度 |
|--------|---------------------------|--------|--------|--------|
| 平均收現天數 | $365 \div \text{應收帳款週轉率}$ | <90 天 | 55 天 | 66 天 |
| 平均銷貨天數 | $365 \div \text{存貨週轉率}$ | <90 天 | 186 天 | 221 天 |

其他歷史績效指標(如股東權益報酬率、資產報酬率...等)，請參閱本年報第 92 頁至第 95 頁最近五年度財務分析。

四、本公司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：

| 組織名稱 | 權 責 |
|--------------|---|
| 董事 | 1. 公司風險文化、政策訂定。 2. 督導重大風險因應方式、確保風險管理機制之有效性。 |
| 總公司各單位及子 公 司 | 1. 部門職掌之日常風險管理活動。 2. 公司管理風險決策之執行。 3. 公司重大列管風險事件，主動回報具體對策、發展動帶及執行成效。 |

五、本公司適用避險會計之目標與方法

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

六、本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-------|-----|------------------|-------------------|----------------|------|
| 集團執行長 | 寇崇善 | 109/06/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 109/06/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 集團財務長 | 張勝賢 | 109/06/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 109/06/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| | | 109/12/21 ~12/22 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修 | 12 |
| 集團行政長 | 吳昇憲 | 109/06/11 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 109/06/19 | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |

七、本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主要機關指明之相關證照情形：

無此情形

八、本公司員工行為或倫理守則

- 本公司依據「勞動基準法」之規定，制定有關勞動契約、工資、工時、休假、退休、職災撫卹、獎懲規定等勞工管理，制定有「日揚科技股份有限公司工作規則」作為勞工一切人事行政之標準，除依法報備主管機關外，並依法令增修隨時進行修訂及報備。
- 本公司訂有「誠信經營守則」 21 條在案，除揭露公司有關公司治理外並對董事、經理人、受雇人明訂有禁止行賄、收賄等不當利益行為，以維法令及勞動契約中有關誠信守則之行為與倫理規範，請參閱本公司網站：
<http://www.htcvacuum.com/>。

九、本公司內部重大資訊處理作業程序

本公司訂有「防範內線交易管理控制」，規範內部重大資訊處理之作業程序，本程序經董事會通過後實施，修正時亦同，辦法之訂定及後續之修正，並於公司內部網站發布公告，最新辦法並放置於公司內部網站上以供查詢。

十、本公司工作環境與員工人身安全的保護措施

- 依「職業安全衛生法」規定，制定有關安全衛生管理、設備檢查、標準、訓練、急救、防護設備、事故通報等，制定有「環境安全衛生工作守則」作為人員在環境安全衛生之作業準則，作為人員在工作環境之依據並依法報備主管機關。
- 為防範工安意外強化安全衛生管理系統，本公司依「職業安全衛生設施規則」中有關機械、作業之危害依規定設有各項防護；依「危化學品標示及通識規則」對現場具有害人員健康之物料、環境設有警告標示及防護；依「職業安全衛生管理辦法」設置安全衛生專責單位、專職人員管理並對設備、機具均依法令規定及標準，實施自主檢查及保養。
- 依「職業安全衛生教育訓練規則」，本公司對危害健康作業及人員安全之設備，如有機溶劑、粉塵、特化、固定式起重機、堆高機等，均設置有專業證照及訓練之人員從事工作。
- 依「勞工健康保護規則」，本公司對新進人員及從事危害作業之員工，強制接受法令規定之各項有關健康檢查及追蹤，維護人員健康。
- 遵循法令之規範，本公司以專責人員、制度管理及硬體設施三方面，維護從業人員之健康及安全保護。

十一、董事之進修與訓練情形

| 項 次 | 姓名 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------------|-----|----------------------|----------------|------|
| 董事長 | 吳明田 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 吳昇憲 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 吳吉祥 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 馬堅勇 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 賴正時 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 黃俊育 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 沈品秀 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 董 事 | 羅浚暉 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 獨 立 董 事 | 薛銘鴻 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 獨 立 董 事 | 賴愷頤 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |
| 獨 立 董 事 | 葉文勇 | 社團法人中華公司治理協會 | 疫情影響下，併購交易的新思維 | 3 |
| | | 社團法人中華公司治理協會 | 家族企業股權傳承 | 3 |

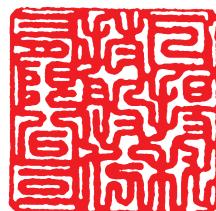
關係企業合併財務報告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：日揚科技股份有限公司

董事長：吳 明 田



中 華 民 國 110 年 3 月 19 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

日揚科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱日揚集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日揚集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行情查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日揚集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日揚集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日揚集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

日揚集團之營業收入主要來自於真空零組件製造及真空設備銷售與維修，且依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，本會計師因是將高毛利率之維修收入真實性列為關鍵查核事項。與營業收入發生之相關會計政策請參閱合併財務報表附註四及附註二四。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估維修收入認列內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、抽核維修收入明細，並檢視服務報告單、交貨確認文件及收款證明，以確認維修收入之真實性。

其他事項

列入上開合併財務報表中，有關採用權益法投資之關聯企業德揚科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述投資關聯企業金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為 183,530 千元及 159,839 千元，分別占合併資產總額之 4% 及 5%；暨其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為 28,280 千元及 17,349 千元，分別占當年度合併綜合損益總額之 8% 及 7%。

日揚公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日揚集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日揚集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日揚集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日揚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日揚集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及

合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於日揚集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責日揚集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日揚集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日揚集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽

楊朝欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

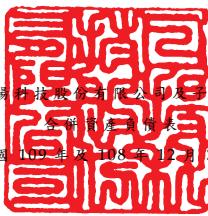
會計師 李 季 珍

李季珍



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 110 年 3 月 24 日



| 代碼 | 資產 | 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------------------------|---------------------------------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | | \$ 474,723 | 9 | \$ 382,236 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七） | | 14,484 | - | 22,084 | 1 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三四） | | 20,338 | 1 | 10,499 | 1 |
| 1150 | 應收票據（附註四、十及二四） | | 66,063 | 1 | 35,185 | 1 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十、二四及三三） | | 522,618 | 10 | 346,192 | 11 |
| 1200 | 其他應收款（附註四） | | 9,491 | - | 9,481 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二六） | | 196 | - | 185 | - |
| 130X | 存貨（附註四及十一） | | 995,649 | 20 | 782,894 | 25 |
| 1410 | 預付款項（附註三三） | | 87,917 | 2 | 39,198 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | | 4,020 | - | 1,793 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>2,195,499</u> | <u>43</u> | <u>1,629,747</u> | <u>52</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七） | | 61,800 | 1 | 67,935 | 2 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八） | | 6,156 | - | 171 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九） | | 4,365 | - | 4,298 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十三及三三） | | 183,530 | 4 | 159,839 | 5 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四、三三及三四） | | 1,587,806 | 31 | 1,042,818 | 34 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五） | | 103,531 | 2 | 87,894 | 3 |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、十六及三四） | | 239,287 | 5 | - | - |
| 1805 | 商譽（附註四、十七及二八） | | 51,471 | 1 | 36,738 | 1 |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十八） | | 41,124 | 1 | 38,675 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二六） | | 22,618 | - | 18,724 | 1 |
| 1915 | 預付土地及設備款（附註十四） | | 592,801 | 12 | 19,789 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | <u>18,510</u> | <u>-</u> | <u>7,011</u> | <u>-</u> |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>2,912,999</u> | <u>57</u> | <u>1,483,892</u> | <u>48</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 5,108,498</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,113,639</u> | <u>100</u> |
| 代碼 | 負債與權益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四、十九及三四） | | \$ 286,540 | 6 | \$ 69,410 | 2 |
| 2110 | 應付短期票券（附註四及十九） | | 19,998 | - | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七） | | 180 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動（附註二四） | | 366,656 | 7 | 163,094 | 5 |
| 2170 | 應付帳款（附註三三） | | 353,995 | 7 | 242,735 | 8 |
| 2200 | 其他應付款（附註二一及三三） | | 369,205 | 7 | 303,202 | 10 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二六） | | 74,274 | 2 | 40,219 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十五） | | 19,836 | - | 14,467 | 1 |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四、十九及三四） | | 74,206 | 2 | 10,900 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | <u>1,898</u> | <u>-</u> | <u>5,150</u> | <u>-</u> |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>1,566,788</u> | <u>31</u> | <u>849,177</u> | <u>27</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債（附註四及二十） | | 73,981 | 2 | - | - |
| 2540 | 長期借款（附註四、十九及三四） | | 667,410 | 13 | 143,247 | 5 |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二六） | | 16,686 | - | 14,426 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十五） | | 63,119 | 1 | 52,104 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及二二） | | 12,663 | - | - | - |
| 2645 | 存入保證金 | | <u>4,336</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>838,195</u> | <u>16</u> | <u>209,777</u> | <u>7</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,404,983</u> | <u>47</u> | <u>1,058,954</u> | <u>34</u> |
| 歸屬於本公司業主之權益（附註二三） | | | | | | |
| 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,039,936 | 20 | 989,936 | 32 |
| 3140 | 預收股本 | | 114,239 | 2 | - | - |
| 3100 | 股本總計 | | <u>1,154,175</u> | <u>22</u> | <u>989,936</u> | <u>32</u> |
| 3200 | 資本公積 | | 457,533 | 9 | 191,221 | 6 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 216,502 | 4 | 193,691 | 6 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 64,768 | 2 | 64,768 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 568,154 | 11 | 466,098 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>849,424</u> | <u>17</u> | <u>724,557</u> | <u>23</u> |
| 3400 | 其他權益 | | (45,156) | (1) | (44,508) | (1) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>2,415,976</u> | <u>47</u> | <u>1,861,206</u> | <u>60</u> |
| 36XX | 非控制權益（附註二三） | | <u>287,539</u> | <u>6</u> | <u>193,479</u> | <u>6</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,703,515</u> | <u>53</u> | <u>2,054,685</u> | <u>66</u> |
| 負債與權益總計 | | | | | | |
| | | | <u>\$ 5,108,498</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,113,639</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 109年度 | | 108年度 | |
|----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| 4100 营業收入淨額 (附註四、二四及三三) | \$ 2,565,758 | 100 | \$ 2,371,982 | 100 |
| 5110 营業成本 (附註十一、二五及三三) | 1,673,592 | 65 | 1,608,228 | 68 |
| 5900 营業毛利 | 892,166 | 35 | 763,754 | 32 |
| 營業費用 (附註十、二五及三三) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 277,366 | 11 | 195,547 | 8 |
| 6200 管理費用 | 223,061 | 9 | 224,757 | 9 |
| 6300 研發費用 | 105,245 | 4 | 61,734 | 3 |
| 6450 預期信用減損損失 (迴轉利益) | 12,655 | - | (4,371) | - |
| 6000 营業費用合計 | 618,327 | 24 | 477,667 | 20 |
| 6500 其他收益及費損淨額 (附註二五) | 4,097 | - | (737) | - |
| 6900 营業淨利 | 277,936 | 11 | 285,350 | 12 |
| 營業外收入及支出 (附註十三、二五及三三) | | | | |
| 7100 利息收入 | 2,905 | - | 1,820 | - |
| 7010 其他收入 | 8,543 | - | 3,047 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 75,172 | 3 | 25,995 | 1 |
| 7050 財務成本 | (13,713) | - | (9,694) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業 損益之份額 | 26,942 | 1 | 18,962 | 1 |
| 7000 营業外收入及支出合計 | 99,849 | 4 | 40,130 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | 377,785 | 15 | 325,480 | 14 |
| 7950 所得稅費用 (附註四及二六) | 33,036 | 2 | 62,790 | 3 |
| 8200 本年度淨利 | 344,749 | 13 | 262,690 | 11 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 其他綜合損益 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|--------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫再衡量數 | \$ 2,977 | - | \$ - | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註二二） | <u>2,977</u> | <u>-</u> | <u>16,967</u> | <u>1</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註二三） | (7,974) | - | (22,604) | (1) |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（附註十三） | 1,338 | - | (1,613) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目之相關之所得稅（附註二三及二六） | (1,447) | <u>-</u> | (4,026) | <u>-</u> |
| | | (8,083) | <u>-</u> | (20,191) | <u>(1)</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | (5,106) | <u>-</u> | (3,224) | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 339,643</u> | <u>13</u> | <u>\$ 259,466</u> | <u>11</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 294,215 | 11 | \$ 228,106 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>50,534</u> | <u>2</u> | <u>34,584</u> | <u>1</u> |
| 8600 | | <u>\$ 344,749</u> | <u>13</u> | <u>\$ 262,690</u> | <u>11</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 293,567 | 11 | \$ 225,925 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>46,076</u> | <u>2</u> | <u>33,541</u> | <u>1</u> |
| 8700 | | <u>\$ 339,643</u> | <u>13</u> | <u>\$ 259,466</u> | <u>11</u> |
| | 每股盈餘（附註二七） | | | | |
| 9750 | 基本 | \$ 2.80 | | \$ 2.30 | |
| 9850 | 稀釋 | 2.62 | | 2.27 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董 事 長 :



經理人：



會計主管：



民國 109 年 12 月 31 日



| 代 號 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 108 年度盈餘指標及分配 (附註二三) | | | | | | | | | | 109 年度盈餘指標及分配 (附註二三) | | | | | | | | | | |
|--------|------------------------------------|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|-------------|----------------------------|---|--------------------------------------|--------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | | 資 本 | 預 收 股 本 | 資 本 | 預 收 股 本 | 資 本 | 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 其 他 盈 餘 | 確 定 福 利 計 劃 之 兒 童 換 算 額 | 再 衝 量 | 公 允 價 值 衡 量 | 其 他 經 營 利 益 之 金 額 | 資 本 實 現 價 額 損 益 | 合 計 | 總 盈 餘 | 非 控 制 股 益 | 總 盈 餘 | |
| B1 | | \$ 989,936 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | \$ 1,988,056 |
| B5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C15 | 資本公積盈餘現金股利 - 每股 0.2 元 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | 108 年度淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 (附註二三及二九) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| O1 | 子公司股票現金股利 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Q1 | 純益透過他綜合損益按公允價值衡量之權益 - 其投資 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 108 年度盈餘指標及分配 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | 法定盈餘公積 - 本公司股票現金股利 - 每股 1.5 元 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債權益組成部分 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | 109 年度淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| E1 | 現金增資 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| I1 | 可轉換公司債轉換 (附註二十) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M5 | 取得子公司部分權益 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 (附註二三及二九) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| O1 | 子公司股票現金股利 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N1 | 本公司發行員工認股權 (附註二三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



總經理人：

董事長：



會計主管：



日揚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|----------------------------|-------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 377,785 | \$ 325,480 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 120,907 | 98,585 |
| A20200 | 攤銷費用 | 17,141 | 14,985 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 12,655 | (4,371) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益 | (30,210) | (9,400) |
| A20900 | 財務成本 | 13,713 | 9,694 |
| A21200 | 利息收入 | (2,905) | (1,820) |
| A21300 | 股利收入 | (2,500) | (3,038) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 3,225 | - |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份 額 | (26,942) | (18,962) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 (利益) | (4,097) | 737 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 35,789 | 12,876 |
| A29900 | 廉價購買利益 | (40,100) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (30,130) | 53,534 |
| A31150 | 應收帳款 | (106,493) | 41,770 |
| A31180 | 其他應收款 | 174 | 12,544 |
| A31200 | 存 貨 | (201,114) | 48,896 |
| A31230 | 預付款項 | (44,639) | (2,263) |
| A31240 | 其他流動資產 | (1,724) | 177 |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 511 | (1,714) |
| A32125 | 合約負債 | 203,562 | 65,899 |
| A32130 | 應付票據 | (3,066) | (647) |
| A32150 | 應付帳款 | 64,569 | (58,673) |
| A32180 | 其他應付款 | 29,022 | 18,369 |
| A32230 | 其他流動負債 | (21,020) | (289) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,707) | - |
| A33000 | 營運產生之現金 | 362,406 | 602,369 |
| A33100 | 收取之利息 | 2,922 | 1,856 |
| A33200 | 收取之股利 | 6,020 | 8,906 |
| A33300 | 支付之利息 | (14,047) | (9,461) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (59,498) | (40,288) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 297,803 | 563,382 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | \$ - | \$ 59,802 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (28,738) | (9,611) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款 | 25,432 | 6,402 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (27,000) | (188,356) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 價款 | 69,604 | 231,509 |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入 (扣除所取得之現 金) (附註二八) | 10,775 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (353,221) | (162,469) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 22,999 | 8,136 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (10,511) | (1,933) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 7,143 | 448 |
| B04500 | 購置無形資產 | (8,301) | (8,843) |
| B05400 | 購置投資性不動產 | (192,332) | - |
| B07100 | 預付土地及設備款增加 | (627,288) | (24,050) |
| B09900 | 取得非控制權益 | (4,955) | (23,546) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (1,116,393) | (112,511) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,699,726 | 321,213 |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,579,598) | (380,632) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 59,984 | - |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (39,986) | - |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 397,689 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 621,080 | 166,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (145,002) | (191,078) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 4,346 | - |
| C03100 | 存入保證金返還 | (70) | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | (19,819) | (18,347) |
| C04500 | 發放現金股利 | (168,289) | (168,289) |
| C04600 | 發行本公司新股 | 98,913 | - |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利 | (2,683) | (976) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 (流出) | 926,291 | (272,109) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (15,214) | (18,600) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 92,487 | 160,162 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 382,236 | 222,074 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 474,723 | \$ 382,236 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 86 年 4 月，並於同年 5 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 91 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制之個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企

業合併適用此項修正。

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及債務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可

辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

(六) 外幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(七) 存貨

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

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

(九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十四) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投

資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、應收票據及帳款、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

算。

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之合併公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額

則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融資產係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融負債係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分（列入負債帳面金額）及衍生性金融資產部分（列入損益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入於交付至指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自提供維修及清洗等服務。相關收入於勞務完成驗收時認列。

(十六) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含

當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短绌（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遷延所得稅

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

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

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

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

延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,032 | \$ 873 |
| 銀行支票及活期存款 | 397,688 | 258,444 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 76,003 | 32,989 |
| 附買回債券 | - | 89,930 |
| | <u>\$ 474,723</u> | <u>\$ 382,236</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 一國內上市（櫃）股票 | \$ - | \$ 914 |
| 一基金受益憑證 | <u>14,177</u> | <u>21,138</u> |
| 小 計 | <u>14,177</u> | <u>22,052</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 一遠期外匯合約 | \$ - | \$ 32 |
| 一國內第三次無擔保 可轉換公司債之買 回權（附註二十） | <u>307</u> <u>\$ 14,484</u> | <u>-</u> <u>\$ 22,084</u> |

金融資產—非流動

強制透過損益按公允價值衡量

非衍生金融資產

| | | |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一國內上櫃私募股票 | \$ 61,800 | \$ 30,975 |
| 一國內未上市（櫃）股 票 | <u>-</u> | <u>36,960</u> |
| | <u>\$ 61,800</u> | <u>\$ 67,935</u> |

金融負債—流動

持有供交易

衍生工具（未指定避險）

| | | |
|---------|---------------|-------------|
| 一遠期外匯合約 | <u>\$ 180</u> | <u>\$ -</u> |
|---------|---------------|-------------|

遠期外匯合約

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如
下：

109 年 12 月 31 日

| | 幣 別 | 合 約 期 間 | 合 約 金 額 (千 元) |
|--------|---------|---------------------|--------------------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 109.11.06~110.01.07 | RMB 535/NTD 2,291 |
| | 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.01.08 | RMB 511/NTD 2,206 |
| | 日幣兌新台幣 | 109.11.27~110.01.08 | JPY 17,614/NTD 4,825 |
| | 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.02.05 | RMB 797/NTD 3,431 |

108 年 12 月 31 日

| | 幣 別 | 合 約 期 間 | 合 約 金 額 (千 元) |
|--------|--------|---------------------|--------------------------------------|
| 賣出遠期外匯 | 日幣兌新台幣 | 108.11.29~109.01.07 | JPY 1,407/NTD 392 |
| | 日幣兌新台幣 | 108.11.29~109.01.07 | JPY 20,160/NTD 5,615 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 國內投資 | | |
| 未上市（櫃）股票 | <u>\$ 6,156</u> | <u>\$ 171</u> |

合併公司投資上述權益投資係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | | |
| 期存款（一） | <u>\$ 20,338</u> | <u>\$ 10,499</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 原始到期日超過 1 年之定期存款 | | |
| （年利率 2.75%） | <u>\$ 4,365</u> | <u>\$ 4,298</u> |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款年利率區間分別為 0.5%~1.75% 及 0.77%~1.95%。

(二) 合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司考量歷史違約損失率及其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失，因債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據及應收帳款

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | <u>\$ 66,063</u> | <u>\$ 35,185</u> |
| <u>應收帳款—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 557,479 | \$ 367,470 |
| 減：備抵損失 | <u>34,861</u> | <u>21,278</u> |
| | <u>\$ 522,618</u> | <u>\$ 346,192</u> |

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，業務單位依此分類並給與信用額度，必要時會要求客戶提供擔保或以現金交易，並透過管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可收回金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

| | 90 天以下 | 91~180 天 | 181~365 天 | 366 天以上 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 1% | 30% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 515,772 | \$ 59,710 | \$ 15,954 | \$ 32,106 | \$ 623,542 |
| 備抵損失（存續期間預期 信用損失） | - | (595) | (4,807) | (29,459) | (34,861) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 515,772</u> | <u>\$ 59,115</u> | <u>\$ 11,147</u> | <u>\$ 2,647</u> | <u>\$ 588,681</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 90 天以下 | 91~180 天 | 181~365 天 | 366 天以上 | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 1% | 30% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 298,876 | \$ 71,719 | \$ 14,435 | \$ 17,625 | \$ 402,655 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | (488) | (4,330) | (16,460) | (21,278) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 298,876</u> | <u>\$ 71,231</u> | <u>\$ 10,105</u> | <u>\$ 1,165</u> | <u>\$ 381,377</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 21,278 | \$ 29,606 |
| 加：子公司併入影響數 | 2,652 | - |
| 加：本年度提列 (迴轉) 減損損失 | 12,655 | (4,371) |
| 減：本年度實際沖銷 | (2,130) | (3,209) |
| 外幣換算差額 | 406 | (748) |
| 年底餘額 | <u>\$ 34,861</u> | <u>\$ 21,278</u> |

十一、存 貨

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 408,717 | \$ 375,890 |
| 在 製 品 | 86,824 | 51,845 |
| 原 料 (含維修用料) | 307,898 | 250,476 |
| 商 品 | <u>192,210</u> | <u>104,683</u> |
| | <u>\$ 995,649</u> | <u>\$ 782,894</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,673,592 千元及 1,608,228 千元。銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 35,789 千元及 12,876 千元。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|---|---|---------------------------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 109年 12月31日 | 108年 12月31日 | 說 明 |
| 本 公 司 | Highlight Tech International Corp. | 間接投資大陸之控股公司 | 100 | 100 | |
| 本 公 司 | 立盈科技股份有限公司 (立盈科技公司) | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 47.58 | 47.58 | 註 3 |
| 本 公 司 | 明遠精密科技股份有限公司 (明遠精密科技公司) | 機械設備維修及相關零件批發 | 39.02 | 39.02 | 註 4 |
| 本 公 司 | 夏諾科技股份有限公司 (夏諾科技公司) | 機械設備及電子零組件之維修與機械器具及電子材料之零售 | 66.16 | - | 註 1 |
| 本 公 司 | 實密科技股份有限公司 (實密科技公司) | 醫療器材、電子零組件、光學儀器及太陽能電池片自動串焊機之銷售 | 57.17 | - | 註 2 |
| Highlight Tech International Corp. | 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 | 100 | 100 | |
| 明遠精密科技公司 | 立盈科技公司 | 表面處理、自動控制設備工程、機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 36.02 | 36.02 | 註 3 |
| 明遠精密科技公司 | 實密科技公司 | 醫療器材、電子零組件、光學儀器及太陽能電池片自動串焊機之銷售 | 15.18 | - | 註 2 |
| 明遠精密科技公司 | 明遠精密科技(上海)有限公司 | 電子產品元件、機電設備維修及銷售等 | 100 | 100 | 註 6 |
| 明遠精密科技公司 | 明遠生活科技股份有限公司 (明遠生科公司) | 電子零組件製造、精密儀器及電子材料批發及零售 | 35.29 | 35.29 | 註 5 |
| 立盈科技公司 | Highlight Tech System International Limited | 間接投資大陸之控股公司 | 100 | 100 | |
| Highlight Tech System International Limited | 立盈電子科技(上海)有限公司 | 機械設備製造、電子零組件設計、製造批發及零售等 | 100 | 100 | |
| 實密科技公司 | Schmidt Taiwan International Ltd. (STIL) | 各種醫療器材、電子產品、太陽能設備之買賣 | 100 | - | |
| STIL | Schmidt Technology Inc. (STI) | 間接投資大陸之控股公司 | 100 | - | |
| STI | 實密國際貿易(上海)有限公司 | 各種醫療器材、電子產品；太陽能設備之買賣 | 100 | - | |

註 1：本公司於 109 年 1 月以 44,256 千元向非關係人取得 66.16% 股權，是以列為子公司，詳附註二八之說明。

註 2：本公司於 109 年 1 月以 19,000 千元向非關係人取得 57.17% 股權，是以列為子公司。嗣於 109 年 3 月明遠精密科技公司取得實密科技公司非控制權益 15.18% 之持股，合計持股增加為 72.35%，詳附註二八及二九之說明。

註 3：本公司及明遠精密科技公司於 108 年間分別取得立盈科技公司非控制權益 0.01% 及 10.43% 之持股，致合計持股比例由 73.16% 增加至 83.60%，詳附註二九之說明。

註 4：因合併公司取得過半之董事席次，是以對明遠精密科技公司具控制力，故將其列為子公司。

註 5：明遠生科公司與明遠精密科技公司半數以上董事相同，是以對明遠生科公司具控制力，故將其列為子公司。

註 6：明遠精密科技公司於 108 年 1 月以美金 100 千元設立明遠精密科技（上海）有限公司，取得 100% 股權。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 非控制權益所持股權及表決權比例 | |
|-----------|-----------------|-----------------|
| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
| 明遠精密科技公司 | 60.98% | 60.98% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

| 子 公 司 名 稱 | 分配予非控制權益損益 | | 非 控 制 權 益 | |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| | 109 年度 | 108 年度 | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 明遠精密科技公司 | \$ 39,454 | \$ 28,499 | \$ 189,656 | \$ 147,944 |

以下該子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

明遠精密科技公司

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 流動資產 | \$ 216,471 | \$ 163,440 |
| 非流動資產 | 452,114 | 177,490 |
| 流動負債 | (116,300) | (57,264) |
| 非流動負債 | (204,534) | (4,319) |
| 權益 | \$ 347,751 | \$ 279,347 |

權益歸屬於：

| | | |
|----------|------------|------------|
| 本公司業主 | \$ 158,095 | \$ 131,403 |
| 明遠精密科技公司 | | |
| 之非控制權益 | \$ 189,656 | \$ 147,944 |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 309,444</u> | <u>\$ 245,165</u> |
| 本年度淨利 | \$ 64,700 | \$ 46,734 |
| 其他綜合損益 | (1,510) | (1,215) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 63,190</u> | <u>\$ 45,519</u> |
| 淨利歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 25,246 | \$ 18,235 |
| 明遠精密科技公司 之非控制權益 | <u>39,454</u> | <u>28,499</u> |
| | <u>\$ 64,700</u> | <u>\$ 46,734</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 24,657 | \$ 17,761 |
| 明遠精密科技公司 之非控制權益 | <u>38,533</u> | <u>27,758</u> |
| | <u>\$ 63,190</u> | <u>\$ 45,519</u> |
| 現金流量 | | |
| 營業活動 | \$ 6,404 | \$ 26,621 |
| 投資活動 | (250,285) | (45,933) |
| 籌資活動 | <u>237,359</u> | <u>(2,604)</u> |
| 淨現金流出 | <u>(\$ 6,522)</u> | <u>(\$ 21,916)</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | | |
| 明遠精密科技公司 | <u>(\$ 2,683)</u> | <u>(\$ 976)</u> |

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 個別不重大之關聯企業 德揚科技公司 | <u>\$ 183,530</u> | <u>\$ 159,839</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 26,942 | \$ 18,962 |
| 其他綜合損益 | 1,338 | (1,613) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 28,280</u> | <u>\$ 17,349</u> |

合併公司於 109 年 4 月未按持股比例認購德揚科技公司現金增資股權，致持股比例由 45.19% 降至 39.29%。

109 及 108 年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、不動產、廠房及設備

合併公司之不動產、廠房及設備皆為自用。

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表一。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物

| | |
|--------|----------|
| 廠房主建物 | 5 至 50 年 |
| 廠房裝修工程 | 10 年 |
| 機器設備 | 2 至 20 年 |
| 運輸設備 | 5 至 6 年 |
| 辦公設備 | 3 至 8 年 |
| 租賃改良 | 1 至 11 年 |
| 其他設備 | 1 至 10 年 |

(一) 合併公司為自建廠房，於 109 年 1 月與非關係人簽訂土地購買合約，購買價款為 687,178 千元，分 3 期支付，已支付價款 549,742 千元，帳列預付土地及設備款項下，並於達成臺南市政府經濟發展局樹谷園區土地轉出售限制規定後，完成土地所有權移轉登記。

(二) 合併公司之不動產、廠房及設備設定抵押作為借款擔保參閱附註三四。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|-------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 29,538 | \$ 21,721 |
| 建築物 | 46,151 | 54,542 |
| 運輸設備 | 27,840 | 11,604 |
| 辦公設備 | 2 | 27 |
| | <u>\$ 103,531</u> | <u>\$ 87,894</u> |
| | | |
| 使用權資產之增添 | 109年度 | 108年度 |
| | <u>\$ 35,792</u> | <u>\$ 18,678</u> |
| | | |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 1,820 | \$ 623 |
| 建築物 | 9,093 | 11,782 |
| 運輸設備 | 9,953 | 6,960 |
| 辦公設備 | 25 | 41 |
| | <u>\$ 20,891</u> | <u>\$ 19,406</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年度及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 109年度 | 108年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 19,836</u> | <u>\$ 14,467</u> |
| 非流動 | <u>\$ 63,119</u> | <u>\$ 52,104</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|-------------|-------------|
| 土地 | 1.9% | - |
| 建築物 | 1.26%～2.68% | 1.26%～2.68% |
| 運輸設備 | 0.09%～5.97% | 1.26%～5.97% |
| 辦公設備 | 1.26% | 1.26% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司於100年4月簽訂土地租賃契約，租賃期間自100年11月至107年6月，每年租金為3,024千元。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。本公司嗣於 105 年 11 月簽訂房屋及土地租賃增補協議書，租賃期間自 107 年 1 月至 117 年 6 月，每年租金為 2,272 千元，於租賃期間屆滿後，本公司得依租賃條件享有優先承租權。

本公司於 95 年 1 月簽訂土地租賃契約，租賃期間自 95 年 7 月至 107 年 6 月，第 1 年至第 6 年每年租金為 960 千元，第 7 年至第 12 年為 1,136 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。本公司嗣於 106 年 3 月簽訂房屋及土地租賃增補協議書，租賃期間自 107 年 7 月至 112 年 6 月，每年租金為 3,145 千元，於租賃期間屆滿後，本公司得依租賃條件享有優先承租權。

(四) 其他租賃資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 6,144</u> | <u>\$ 2,304</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 7,053</u> | <u>\$ 762</u> |
| 租賃之現金流出總額 | (<u>\$ 34,150</u>) | (<u>\$ 22,338</u>) |

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產 - 109 年度

| | 土 | 地 | 房 | 屋 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|------|------|------|------|------|
| <u>成</u> <u>本</u> | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 增 添 | <u>188,981</u> | <u>52,040</u> | <u>241,021</u> | | | | | |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 188,981</u> | <u>\$ 52,040</u> | <u>\$ 241,021</u> | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 房 | 屋 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|--------------|----|---|----|---------|----|----|--------|------------|
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | - | \$ | - | \$ | - |
| 折舊費用 | | - | | 1,734 | | | 1,734 | |
| 109年12月31日餘額 | \$ | - | \$ | 1,734 | \$ | | \$ | 1,734 |
| 109年12月31日淨額 | | | \$ | 188,981 | | \$ | 50,306 | \$ 239,287 |

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

| | 109年12月31日 |
|-----|------------|
| 第1年 | \$ 10,200 |
| 第2年 | 10,200 |
| 第3年 | 10,200 |
| 第4年 | 5,950 |
| | \$ 36,550 |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

主建物 15年

合併公司於109年5月向非關係人取得土地廠房，主係用於出租。

投資性不動產於109年5月15日之公允價值為263,719元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師精準不動產估價師事務所於109年5月15日進行之評價為基礎。該評價係採用市場比較法並輔以成本法進行評價，經合併公司管理階層評估，相較於109年5月15日，109年12月31日之公允價值並無重大變動。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

十七、商譽

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$ 36,738 | \$ 36,738 |
| 本年度企業合併取得（附註二八） | 14,733 | - |
| 期末餘額 | \$ 51,471 | \$ 36,738 |

合併公司於 109 年 1 月併購夏諾科技公司所產生之商譽係來自預期真空 Pump 維修、中古機及零配件販售之業務整合及成長所帶來之效益。

十八、其他無形資產

| | 電 腦 軟 體 | | | | |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| | 客 戶 關 係 | 授 權 | 專 門 技 術 | 權 利 金 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 45,708 | \$ 16,129 | \$ 7,500 | \$ 500 | \$ 69,837 |
| 單獨取得 | - | 8,843 | - | - | 8,843 |
| 到期除列 | - | (205) | - | - | (205) |
| 淨兌換差額 | - | (295) | - | - | (295) |
| 108 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 45,708</u> | <u>\$ 24,472</u> | <u>\$ 7,500</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 78,180</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 7,618 | \$ 11,922 | \$ 4,931 | \$ 500 | \$ 24,971 |
| 攤銷費用 | 7,618 | 6,977 | 390 | - | 14,985 |
| 到期除列 | - | (205) | - | - | (205) |
| 淨兌換差額 | - | (246) | - | - | (246) |
| 108 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 15,236</u> | <u>\$ 18,448</u> | <u>\$ 5,321</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 39,505</u> |
| 108 年 12 月 31 日 淨額 | <u>\$ 30,472</u> | <u>\$ 6,024</u> | <u>\$ 2,179</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 38,675</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 45,708 | \$ 24,472 | \$ 7,500 | \$ 500 | \$ 78,180 |
| 子公司首次併入影響數 | 10,339 | 3,720 | - | - | 14,059 |
| 單獨取得 | - | 8,301 | - | - | 8,301 |
| 到期除列 | - | (5,736) | - | - | (5,736) |
| 淨兌換差額 | - | 142 | - | - | 142 |
| 109 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 56,047</u> | <u>\$ 30,899</u> | <u>\$ 7,500</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 94,946</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 15,236 | \$ 18,448 | \$ 5,321 | \$ 500 | \$ 39,505 |
| 子公司首次併入影響數 | - | 2,790 | - | - | 2,790 |
| 攤銷費用 | 8,652 | 8,099 | 390 | - | 17,141 |
| 到期除列 | - | (5,736) | - | - | (5,736) |
| 淨兌換差額 | - | 122 | - | - | 122 |
| 109 年 12 月 31 日 餘額 | <u>\$ 23,888</u> | <u>\$ 23,723</u> | <u>\$ 5,711</u> | <u>\$ 500</u> | <u>\$ 53,822</u> |
| 109 年 12 月 31 日 淨額 | <u>\$ 32,159</u> | <u>\$ 7,176</u> | <u>\$ 1,789</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,124</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|---------|
| 客戶關係 | 6~10 年 |
| 電腦軟體授權 | 1 至 5 年 |
| 專門技術 | 20 年 |
| 權利金 | 15 年 |

合併公司之其他無形資產未有設定抵押之情事。

十九、借款

(一) 短期借款

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行擔保借款（附註三 四） | \$ 56,540 | \$ 69,410 |
| 銀行信用借款 | <u>230,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 286,540</u> | <u>\$ 69,410</u> |

短期借款之年利率如下：

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------------------|------------------------|
| 擔保借款 | 1.3349% | 4.35%~4.959% |
| 信用借款 | 0.83%~1.32% | - |

(二) 應付短期票券

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 應付商業本票 | \$ 20,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>2</u>) | - |
| | <u>\$ 19,998</u> | <u>\$ -</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | |
|---------|-----------|-------------|-----------|-------|-------|
| | | | | (%) | 擔保品名稱 |
| 應付商業本票 | | | | | |
| 兆豐票券 | \$ 20,000 | \$ <u>2</u> | \$ 19,998 | 1.062 | 無 |

(三) 長期借款

| 借 款 銀 行 | 到 期 日 | 年 利 率 | 109 年 | 108 年 |
|---------------------------|-----------|--------|-------------------|-------------------|
| | | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| <u>擔保借款</u> | | | | |
| 第一銀行 | 128.08.05 | 1.153% | \$ 135,673 | \$ 145,042 |
| 第一銀行 | 111.08.05 | 1.4% | - | 9,105 |
| 彰化銀行 | 129.07.13 | 1.05% | 190,000 | - |
| 第一銀行 | 129.02.26 | 1.40% | 85,000 | - |
| 第一銀行 | 124.02.26 | 1.40% | 15,000 | - |
| 台灣銀行 | 114.08.15 | 0.50% | 242,803 | - |
| 台灣銀行 | 114.11.15 | 0.50% | <u>73,140</u> | <u>-</u> |
| | | | 741,616 | 154,147 |
| <u>減：列為 1 年 內 到 期 部 分</u> | | | 74,206 | 10,900 |
| | | | <u>\$ 667,410</u> | <u>\$ 143,247</u> |

該銀行借款係以合併公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註三四。

二十、應付公司債 - 109 年度

| 國內第三次無擔保可轉換公司債 | 109 年 12 月 31 日 |
|----------------|-----------------|
| | \$ 73,981 |

本公司於 109 年 5 月 29 日發行國內第三次無擔保轉換公司債 400,000 千元，票面利率為 0%，依票面金額之 100.5% 發行，發行總張數為 4,000 張，發行總額為 400,000 千元，發行期間 3 年，自 109 年 5 月 29 日至 112 年 5 月 29 日止。

債券持有人之轉換權

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日（109 年 8 月 30 日）起，至到期日（112 年 5 月 29 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、（四）辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依辦法規定將所持有

之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換價格於發行當時訂為每股 28.3 元，嗣後則依辦法規定調整。

本公司對債券之收回權

(一) 自 109 年 8 月 30 日起(發行滿 3 個月翌日起)至 112 年 4 月 19 日(到期日前 40 日)止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(二) 自 109 年 8 月 30 日起(發行滿 3 個月翌日起)至 112 年 4 月 19 日(到期日前 40 日)止，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.4994%。

截至 109 年 12 月 31 日公司債相關內容如下：

| | | <u>109 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------------|--|------------------------|
| 負債組成要素 | | |
| 應付公司債 | | \$ 76,700 |
| 減：折價(有效利率 1.4994%) | | 2,719 |
| | | <u>\$ 73,981</u> |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 買回選擇權 | | \$ 307 |
| 權益組成要素 | | |
| 可轉換公司債之認股權 | | <u>\$ 2,952</u> |

上開國內第三次無擔保可轉換公司債已應債券持有人之要求部分轉換，其轉換內容如下：

| | 109 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-------------------------|
| 請求轉換債券總額 | \$ 323,300 |
| 減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 | (114,239) |
| 換發之普通股股本 | <hr/> |
| 轉換溢價 | 209,061 |
| 加：資本公積—認股權 | 12,441 |
| 減：持有供交易之金融資產 | (1,130) |
| 應付公司債折價 | (12,902) |
| 已發行普通股部分列入資本公積—轉換公司債轉換溢價 | <hr/> <u>\$ 207,470</u> |

二一、其他應付款

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 115,572 | \$ 106,057 |
| 應付董監酬勞及員工酬勞 | 89,562 | 49,234 |
| 應付休假給付 | 12,769 | 9,297 |
| 應付退休金 | 4,464 | 3,905 |
| 應付員工旅遊補助款 | 14,834 | 18,090 |
| 應付工程及設備款 | 55,550 | 69,992 |
| 應付工程保留款 | 10,194 | - |
| 其 他 | <hr/> 66,260 | <hr/> 46,627 |
| | <u>\$ 369,205</u> | <u>\$ 303,202</u> |

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、明遠精密科技公司、明遠生科公司、立盈科技公司及夏諾科技公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國當地之子公司之員工，係屬中國當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之一定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之實密科技公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | |
|----------|-----------------|--|
| 確定福利義務現值 | \$ 18,087 | |
| 計畫資產公允價值 | (5,424) | |
| 淨確定福利負債 | \$ 12,663 | |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債（資產） |
|---------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 109 年 1 月 1 日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 子公司首次併入影響數 | 33,516 | (16,170) | 17,346 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 128 | - | 128 |
| 前期服務成本及清償損失（利益） | (37) | - | (37) |
| 利息費用（收入） | 248 | (120) | 128 |
| 認列於損益 | 339 | (120) | 219 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | - | (527) | (527) |
| 精算（利益）損失 | | | |
| 一人口統計假設變動 | 3 | - | 3 |
| 一財務假設變動 | 785 | - | 785 |
| 一經驗調整 | (3,238) | - | (3,238) |
| 認列於其他綜合損益 | (2,450) | (527) | (2,977) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-----------------|------------------|-------------------|------------------|
| 雇主提撥 | \$ - | (\$ 398) | (\$ 398) |
| 清償 | (1,065) | - | (1,065) |
| 福利支付 | (12,253) | 11,791 | (462) |
| 109 年 12 月 31 日 | <u>\$ 18,087</u> | <u>(\$ 5,424)</u> | <u>\$ 12,663</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 109 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|
| 折現率 | 0.3% |
| 薪資預期增加率 | 2% |

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

| | 109 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|
| 折現率 | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>403</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 416</u> |
| 薪資預期增加率 | |
| 增加 0.25% | \$ <u>409</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 397</u>) |

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

| | 109 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 310</u> |
| 確定福利義務平均到期 | |
| 期間 | 9 年 |

二三、權益

(一) 普通股股本

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（千股） | <u>250,000</u> | <u>250,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | <u>103,994</u> | <u>98,994</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,039,936</u> | <u>\$ 989,936</u> |
| 預收股本 | <u>\$ 114,239</u> | \$ - |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日股本變動主要係因可轉換公司債持有人請求轉換普通股。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司 109 年度發行第三次可轉換公司債之公司債持有人請求轉換普通股 11,424 千股，列入

預收股本項下。

本公司董事會於 109 年 4 月決議現金增資發行新股 5,000 千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 20 元溢價發行。另保留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用 3,225 千元，並同時列計資本公積—員工認股權。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 109 年 3 月 30 日核准申報生效，並經董事會決議，以 109 年 5 月 12 日為增資基準日，業已完成變更登記。

(二) 資本公積

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註 1）</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 432,647 | \$ 176,264 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 員工認股權執行 | 2,765 | - |
| 已失效員工認股權 | 7,003 | 6,543 |
| 已失效可轉換公司債之 認股權 | 8,232 | 8,232 |
| 認列對子公司所有權權 益變動數（註 2） | 3,934 | 182 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | <u>2,952</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 457,533</u> | <u>\$ 191,221</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司採權益法認列對子公司權益變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 5 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決

算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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不低於百分之二十。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 2 月 24 日舉行董事會及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|-----------|------------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 22,811 | \$ 20,856 |
| 現金股利 | \$ 168,289 | \$ 148,491 |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.7 | 1.5 |

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積 19,798 千元（每股 0.2 元）配發現金。

本公司 110 年 2 月 25 日董事會決議 109 年度盈餘分配案如下：

| | 109 年度 |
|-----------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 29,316 |
| 現金股利 | \$ 232,015 |
| 每股現金股利（元） | \$ 2 |

(四) 特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 50,031 千元予以提列特別盈餘公積。

本公司 106 年度向關係人取得不動產之評估成本較實際交易價格低，是以本公司就其差額依證券交易法之規定提列特別盈餘公積 14,737 千元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | (\$ 44,508) | (\$ 25,360) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構 | | |
| 之換算差額 | (2,417) | (21,561) |
| 與其他綜合損 | | |
| 益組成部分 | | |
| 相關之所得 | | |
| 稅 | (1,447) | 4,026 |
| 採用權益法之 | | |
| 關聯企業之 | | |
| 份額 | 1,338 | (1,613) |
| 本年度其他綜合損 | | |
| 益 | (2,526) | (19,148) |
| 年底餘額 | (\$ 47,034) | (\$ 44,508) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益 - 108 年度

| | 金額 |
|----------|------------|
| 年初餘額 | \$ 9,289 |
| 當年度產生 | |
| 未實現損益 | |
| 權益工具 | 16,967 |
| 處分權益工具累計 | (26,256) |
| 損益移轉至保留 | |
| 盈餘 | |
| 年底餘額 | \$ - |

3. 確定福利計畫之再衡量數 - 109 年度

| | 金額 |
|--------|----------|
| 年初餘額 | \$ - |
| 當年度產生 | |
| 採用權益法之 | |
| 子公司之份 | 1,878 |
| 額 | |
| 年底餘額 | \$ 1,878 |

(六) 非控制權益

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 193,479 | \$ 184,149 |
| 本年度淨利 | 50,534 | 34,584 |
| 本年度其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務 | | |
| 報表換算之兌換 | | |
| 差額 | (5,557) | (1,043) |
| 確定福利計畫再衡 | | |
| 量數 | 1,099 | - |
| 取得子公司所增加之非 | | |
| 控制權益 | 59,374 | - |
| 對子公司所有權權益變 | | |
| 動（附註二九） | (3,752) | 337 |
| 收購子公司非控制權益 | (4,955) | (23,572) |
| 子公司股東現金股利 | (2,683) | (976) |
| 年底餘額 | <u>\$ 287,539</u> | <u>\$ 193,479</u> |

二四、收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 1,093,560 | \$ 1,233,683 |
| 勞務收入 | 1,057,104 | 1,000,779 |
| 其 他 | <u>415,094</u> | <u>137,520</u> |
| | <u>\$ 2,565,758</u> | <u>\$ 2,371,982</u> |

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

合併公司於真空設備及零組件之產品於交付至指定地點時，認列收入及應收帳款。合併公司對商品銷貨之平均授信期間為30天至120天，合約係於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。惟部分合約於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

2. 勞務收入

合併公司於提供維修及清洗等勞務並完成驗收時，認列收入及應收帳款。合併公司對維修及清洗勞務之平均授

信期間為30天至120天，合約係於勞務完成驗收且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。惟部分合約於提供維修及清洗等勞務前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續提供勞務之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日 |
|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 (附註十) | <u>\$ 588,681</u> | <u>\$ 381,377</u> | <u>\$ 471,562</u> |
| 合約負債 | | | |
| 預收貨款 | <u>\$ 366,656</u> | <u>\$ 163,094</u> | <u>\$ 97,195</u> |

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|-------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 163,094</u> | <u>\$ 97,195</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

合併公司營業收入係來自真空零組件銷售及 Pump 銷售暨維修。

二五、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|-----------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額 | <u>\$ 4,097</u> | (<u>\$ 737</u>) |

(二) 利息收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 2,905</u> | <u>\$ 1,820</u> |

(三) 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 6,043 | \$ 9 |
| 股利收入 | 2,500 | 3,038 |
| | <u>\$ 8,543</u> | <u>\$ 3,047</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 金融資產及金融負債利益 | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 30,210 | \$ 9,400 |
| 淨外幣兌換利益 | 10,149 | 1,671 |
| 廉價購買利益—取得子公司（附註二八） | 40,100 | - |
| 其他 | (5,287) | <u>14,924</u> |
| | <u>\$ 75,172</u> | <u>\$ 25,995</u> |

(五) 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 12,745 | \$ 9,135 |
| 租賃負債之利息 | 1,134 | 925 |
| 可轉換公司債利息 | <u>1,963</u> | - |
| 非透過損益按公允價值之金融負債利息費用 | | |
| 總額 | 15,842 | 10,060 |
| 減：列入符合要件資產成本之金額（列入不動產、廠房及設備與預付設備款項下） | (2,129) | (366) |
| | <u>\$ 13,713</u> | <u>\$ 9,694</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------|----------------|-------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 2,129 | \$ 366 |
| 利息資本化利率 | 0.05% ~ 1.328% | 0.5412% ~ 1.4040% |

(六) 折舊及攤銷

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 98,282 | \$ 79,179 |
| 投資性不動產 | 1,734 | - |
| 使用權資產 | 20,891 | 19,406 |
| 無形資產 | <u>17,141</u> | <u>14,985</u> |
| | <u><u>\$ 138,048</u></u> | <u><u>\$ 113,570</u></u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|--------------------------|-------------------------|
| 營業成本 | \$ 84,320 | \$ 73,880 |
| 營業費用 | 34,853 | 24,705 |
| 其他損失 | <u>1,734</u> | - |
| | <u><u>\$ 120,907</u></u> | <u><u>\$ 98,585</u></u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 營業成本 | \$ 2,957 | \$ 2,939 |
| 營業費用 | <u>14,184</u> | <u>12,046</u> |
| | <u><u>\$ 17,141</u></u> | <u><u>\$ 14,985</u></u> |

(七) 員工福利費用

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪 資 | \$ 559,139 | \$ 474,078 |
| 勞 健 保 | 35,542 | 30,155 |
| 其 他 | <u>24,975</u> | <u>22,210</u> |
| | <u><u>\$ 619,656</u></u> | <u><u>\$ 526,443</u></u> |
| 退職後福利（附註二二） | | |
| 確定提撥計畫 | 21,065 | 31,859 |
| 確定福利計畫 | <u>338</u> | <u>386</u> |
| | <u><u>\$ 21,403</u></u> | <u><u>\$ 32,245</u></u> |
| | <u><u>\$ 641,059</u></u> | <u><u>\$ 558,688</u></u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 248,837 | \$ 239,661 |
| 營業費用 | <u>392,222</u> | <u>319,027</u> |
| | <u><u>\$ 641,059</u></u> | <u><u>\$ 558,688</u></u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 15% | 10.75% |
| 董事酬勞 | 2% | 2% |

金額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 58,872 | \$ 34,097 |
| 董事酬勞 | 7,850 | 6,343 |

109 年度員工酬勞及董事酬勞預計於 110 年 4 月召開董事會決議。

108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 2 月 24 日經董事會決議。

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換（損）益

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 17,311 | \$ 8,623 |
| 外幣兌換損失總額 | (7,162) | (6,952) |
| 淨 損 益 | <u>\$ 10,149</u> | <u>\$ 1,671</u> |

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|------------|-----------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 100,808 | \$ 58,361 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,316 | 2,033 |
| 以前年度之調整 | (10,691) | (2,896) |
| | 92,433 | 57,498 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (59,397) | 5,292 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 33,036 | \$ 62,790 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|------------|------------|
| 稅前淨利 | \$ 377,785 | \$ 325,480 |
| 稅前淨利按法定稅率計 | | |
| 算之所得稅 | \$ 96,000 | \$ 76,503 |
| 稅上得不加計之收益 | (35,269) | (13,300) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | (2,945) | 4,495 |
| 已使用之虧損扣抵 | (16,375) | (4,045) |
| 未分配盈餘加徵 | 2,316 | 2,033 |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | (10,691) | (2,896) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 33,036 | \$ 62,790 |

我國營利事業所得稅稅率為 20%。未分配盈餘所適用之稅率將為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；英屬維京群島地區子公司依當地法令規定免稅。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------|---------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | (\$ <u>1,447</u>) | \$ <u>4,026</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ <u>196</u> | \$ <u>185</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ <u>74,274</u> | \$ <u>40,219</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 子公司首次併入影響數 | 認列於其他 | | 年底餘額 |
|------------------|------------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| | | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 8,481 | \$ 2,837 | \$ 2,151 | \$ - | \$ 13,469 |
| 虧損扣抵 | 2,149 | 59,343 | (61,492) | - | - |
| 其 他 | <u>8,094</u> | <u>145</u> | <u>910</u> | <u>-</u> | <u>9,149</u> |
| | <u>\$ 18,724</u> | <u>\$ 62,325</u> | <u>(\$ 58,431)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,618</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 未實現處分資產損失 | \$ 47 | \$ - | (\$ 1) | \$ - | \$ 46 |
| 國外營運機構兌換差額 | 4,273 | - | - | 1,447 | 5,720 |
| 土地增值稅準備 | 8,041 | - | - | - | 8,041 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 2,065 | - | (2,065) | - | - |
| 採用權益法認列之子公司損益 | - | 118,641 | (115,854) | - | 2,787 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>\$ 118,641</u> | <u>(\$ 117,828)</u> | <u>\$ 1,447</u> | <u>\$ 16,686</u> |

108 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | | | <u>綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|
| | | <u>認列於損益</u> | <u>綜合損益</u> | <u>認列於其他</u> | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 9,528 | (\$ 1,047) | \$ - | \$ 8,481 | | |
| 虧損扣抵 | 4,175 | (2,026) | - | 2,149 | | |
| 其 他 | <u>8,246</u> | (<u>152</u>) | <u>-</u> | <u>8,094</u> | | |
| | <u>\$ 21,949</u> | <u>(\$ 3,225)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,724</u> | | |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | | |
| 未實現處分資產損失 | \$ 45 | \$ 2 | \$ - | \$ 47 | | |
| 國外營運機構兌換差額 | 8,299 | - | (4,026) | 4,273 | | |
| 土地增值稅準備 | 8,041 | - | - | 8,041 | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | - | 2,065 | - | 2,065 | | |
| | <u>\$ 16,385</u> | <u>\$ 2,067</u> | <u>(\$ 4,026)</u> | <u>\$ 14,426</u> | | |

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| <u>可減除暫時性差異</u> | | |
| 採權益法認列之國 | | |
| 外投資損失 | \$ 552,846 | \$ 531,235 |
| 存貨跌價損失 | <u>7,879</u> | <u>6,290</u> |
| | <u>\$ 560,725</u> | <u>\$ 537,525</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司、子公司明遠精密科技公司、立盈科技公司、夏諾
科技公司及實密科技公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報
案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 294,215 | \$ 228,106 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | 621 | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 294,836</u> | <u>\$ 228,106</u> |

股 數

單位：千股

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 105,086 | 98,994 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | 5,485 | - |
| 員工酬勞 | 1,759 | 1,400 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>112,330</u> | <u>100,394</u> |

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

二八、企業合併

(一) 收購子公司

| 被收購公司 | 主要營運活動 | 收購日 | 收購比例 (%) | 移轉對價 |
|--------|--------------------------------|----------|----------|-----------|
| 夏諾科技公司 | 機械設備及電子零組件之維修與機械器具及電子材料之零售 | 109.1.2 | 66.16 | \$ 44,256 |
| 實密科技公司 | 醫療器材、電子零組件、光學儀器及太陽能電池片自動串焊機之銷售 | 109.1.15 | 57.17 | \$ 19,000 |

合併公司於 109 年 1 月分別收購夏諾科技公司及實密科技公司係為繼續擴充合併公司之營運。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | 夏諾科技公司 | 實密科技公司 |
|---------|----------|-----------|
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 4,940 | \$ 69,091 |
| 應收款項 | 39,868 | 43,874 |
| 存 貨 | 20,733 | 26,182 |
| 其 他 | 6,887 | 11,029 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>夏諾科技公司</u> | <u>實密科技公司</u> |
|--------------|------------------|-------------------|
| 非流動資產 | | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 164,580 | \$ 125,562 |
| 客戶關係 | 10,339 | - |
| 遞延所得稅資產 | - | 62,325 |
| 其 他 | 5,391 | 14,893 |
| 流動負債 | | |
| 短期借款 | (67,100) | (36,000) |
| 應付款項 | (14,712) | (36,021) |
| 其 他 | (26,305) | (31,673) |
| 非流動負債 | | |
| 長期借款 | (100,000) | (9,868) |
| 遞延所得稅負債 | - | (118,641) |
| 其 他 | - | (17,377) |
| | <u>\$ 44,621</u> | <u>\$ 103,376</u> |

(三) 非控制權益

夏諾科技公司及實密科技公司之非控制權益係按收購日非控制權益之可辨認淨資產之公允價值衡量，此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率分別為 15.69% 及 10.50%；
2. 長期持續成長率分別為 3.58% 及 1%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素進行調整。

(四) 因收購產生之商譽

| | <u>夏諾科技公司</u> | <u>實密科技公司</u> |
|----------------------|------------------|----------------------|
| 收購對價 | \$ 44,256 | \$ 19,000 |
| 加：非控制權益 | 15,098 | 44,276 |
| 減：所取得可辨認淨資產 之公允價值 | (44,621) | (103,376) |
| 因收購產生之商譽（廉價 購買利益） | <u>\$ 14,733</u> | (<u>\$ 40,100</u>) |

收購夏諾科技公司產生之商譽，係因合併成本包含控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含該公司之客戶關係等。

(五) 取得子公司之淨現金流入

| | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|------------|------------------------------|
| 現金支付之對價 | (\$ 63,256) |
| 加：取得之現金及約當 | 74,031 |
| 現金餘額 | |
| | <u>\$ 10,775</u> |

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

| | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|--------|------------------------------|
| 營業收入 | |
| 夏諾科技公司 | \$ 70,278 |
| 實密科技公司 | <u>166,135</u> |
| | <u>\$ 236,413</u> |
| 淨利 | |
| 夏諾科技公司 | (\$ 257) |
| 實密科技公司 | <u>25,633</u> |
| | <u>\$ 25,376</u> |

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年 3 月向非控制權益購入實密科技公司之持股，致合計持股比例由 57.17% 增加至 72.35%。

合併公司於 108 年 1 月、9 月及 11 月向非控制權益購入立盈科技公司之持股，致合計持股比例由 73.16% 增加至 83.60%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------------|-----------------|-------------------|
| 給付之現金對價 | (\$ 4,955) | (\$ 23,572) |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 | | |
| 權益變動計算應轉出非控制 | | |
| 權益之金額 | 8,707 | 23,235 |
| 權益交易差額 | <u>\$ 3,752</u> | <u>(\$ 337)</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | |
| 資本公積 | \$ 3,752 | (\$ 337) |

三十、非現金交易

合併公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資活動：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>同時影響現金及非現金項目之投資活動</u> | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 348,973 | \$ 232,461 |
| 期初應付工程及設備款 | 69,992 | - |
| 期末應付工程及設備款 | (55,550) | (69,992) |
| 期末應付工程保留款 | (10,194) | - |
| 現金支付數 | <u>\$ 353,221</u> | <u>\$ 162,469</u> |

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運。合併公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、長短期借款（含一年內到期）、應付款項及其他應付款等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

109 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-------------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
| | | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 73,981 | \$ - | \$ - | \$ 74,959 | \$ 74,959 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上櫃私募股票 | \$ - | \$ 61,800 | \$ - | \$ 61,800 |
| 基金受益憑證 | 14,177 | - | - | 14,177 |
| 國內第三次無擔保可轉換公司債之買回權 | - | - | 307 | 307 |
| 合計 | <u>\$ 14,177</u> | <u>\$ 61,800</u> | <u>\$ 307</u> | <u>\$ 76,284</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 6,156 | \$ 6,156 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 180 | \$ - | \$ 180 |

108年12月31日

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 32 | \$ - | \$ 32 |
| 國內上市（櫃）股票 | 914 | - | - | 914 |
| 國內上櫃私募股票 | - | 30,975 | - | 30,975 |
| 國內未上市（櫃）股票 | - | - | 36,960 | 36,960 |
| 基金受益憑證 | 21,138 | - | - | 21,138 |
| 合計 | <u>\$ 22,052</u> | <u>\$ 31,007</u> | <u>\$ 36,960</u> | <u>\$ 90,019</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內未上市（櫃）股票 | \$ - | \$ - | \$ 171 | \$ 171 |

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 國內上櫃公司私募股票 | 以 B-S 期權定價模型評估，依標的物價格、選擇權履約價格、無風險利率、標的物歷史波動率及到期年限估而得。 |

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109年度

| 金融資產 | 透過損益 按公允價值衡量 之金融資產 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|------|
| | | 權益工具 | 權益工具 |
| 期初餘額 | \$ 36,960 | \$ 171 | |
| 子公司首次併入影響數 | - | 5,985 | |
| 新增 | 120 | - | |
| 處份 | (34,600) | - | |
| 公司債轉換而除列 | 1,130 | - | |
| 認列於損益（帳列其他利益及損失） | | | |
| 認列於損益（透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益） | (3,303) | - | |
| 期末餘額 | \$ 307 | \$ 6,156 | |

108年度

| 金融資產 | 透過損益 | 透過其他綜合損益 |
|---|------------------|------------------|
| | 按公允價值衡量 之金融資產 | 按公允價值衡量 之金融資產 |
| 期初餘額 | \$ - | \$ 44,610 |
| 認列於損益 (透過 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損 益) | 660 | - |
| 認列於其他綜合損 益 (透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現評價損 益) | - | 16,967 |
| 購買 | 36,300 | - |
| 處分 | - | (59,802) |
| 外幣換算差額 | - | (1,604) |
| 期末餘額 | <u>\$ 36,960</u> | <u>\$ 171</u> |

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內外未上市（櫃）權益投資係參考被投資公司最近期淨值估算。

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 76,284 | \$ 90,019 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 1,116,108 | 794,902 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 6,156 | 171 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | 180 | - |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 1,849,671 | 769,494 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產(含流動及非流動)及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而

使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。下表詳細說明當合併公司各攸關外幣對功能性貨幣之匯率變動時，合併公司之敏感度分析。當各攸關外幣升值 1% 時，對合併公司損益影響如下：

| | 美 金 之 影 響 | |
|-------------|-----------|----------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 稅前淨利增加 | \$ 1,560 | \$ 1,302 |
| 人 民 幣 之 影 韻 | | |
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 稅前淨利增加 | \$ 336 | \$ 285 |
| 日 圓 之 影 韻 | | |
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 稅前淨利增加 | \$ 179 | \$ 219 |

上述匯率影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價之現金及約當現金、應收及應付款項。

合併公司本年度匯率敏感度上升主要是因為美金及人民幣淨資產增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率進行資金管理，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 具現金流量利率風 險 | | |
| 金融資產 | \$ 409,551 | \$ 258,444 |
| 金融負債 | 1,028,156 | 223,557 |

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 6,186 千元及增加 349 千元，主因為合併公司之浮動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率負債增加所致。

(3) 其他價值風險

合併公司因投資基金受益憑證及股票而產生權益價格暴險，合併公司權益價格主要集中於台灣地區基金及股票市場。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,814 千元及 4,501 千元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 308 千元及 9 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠或倒閉合約義務而造成合併公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，業務單位依此分類並給與信用額度，必要時會要求客戶提供擔保或以現

金交易，並透過管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司信用風險顯著集中之應收款項餘額如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | | 108 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|----|-----------------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A 公司 | \$ 54,676 | 10 | \$ 4,931 | 1 |
| B 公司 | \$ 46,221 | 9 | \$ 5,059 | 1 |

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運。另與銀行簽訂授信合約維持適當之額度以支應營運所需。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,618,576 千元及 1,205,102 千元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> | <u>181~365 天</u> | <u>365 天以上</u> |
|----------------|---------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 723,200 | \$ - | \$ 4,336 |
| 租賃負債 | 10,337 | 10,337 | 64,774 |
| 浮動利率工具 | 327,833 | 37,583 | 676,052 |
| 固定利率工具 | <u>20,210</u> | <u>-</u> | <u>75,090</u> |
| | <u>\$ 1,081,580</u> | <u>\$ 47,920</u> | <u>\$ 820,252</u> |

108 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> | <u>181~365 天</u> | <u>365 天以上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 543,458 | \$ 2,479 | \$ - |
| 租賃負債 | 7,644 | 7,644 | 54,294 |
| 浮動利率工具 | <u>41,178</u> | <u>189,030</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 592,280</u> | <u>\$ 199,153</u> | <u>\$ 54,294</u> |

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> |
|---------------|-------------------|
| <u>總額交割</u> | |
| <u>遠期外匯合約</u> | |
| 流 入 | \$ 12,753 |
| 流 出 | (<u>12,933</u>) |
| | (<u>\$ 180</u>) |

108 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> |
|---------------|------------------|
| <u>總額交割</u> | |
| <u>遠期外匯合約</u> | |
| 流 入 | \$ 6,006 |
| 流 出 | (<u>5,952</u>) |
| | <u>\$ 54</u> |

三三、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|--------|----------|
| 德揚科技公司 | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-------|--------|--------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | \$ 19 | \$ 2 |

合併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。

合併公司對上述關係人之銷貨為月結 90 天收款，一般客戶為月結 30 天至 120 天收款。

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------|-------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | 關聯企業 | \$ 2 | \$ - |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款 | 關聯企業—德揚科技 公司 | \$ 6,468 | \$ 4,649 |
| 其他應付款 | 關聯企業—德揚科技 公司 | 313 | 1,311 |
| | | \$ 6,781 | \$ 5,960 |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 預付款項

| 關係人類別／名稱 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ 62 | \$ - |

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 取 | 得 | 價 | 款 |
|----------|----------|---|-------|---|
| | 109年度 | | 108年度 | |
| 關聯企業 | \$ 1,068 | | \$ - | |

(七) 處分不動產、廠房及設備

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，因與關聯企業交易尚未認列之處分損失均為 235 千元，列入採用權益法之投資項下。

(八) 背書保證

本公司對子公司背書保證資訊，請參閱附表二。

(九) 其他關係人交易

109 及 108 年度本公司支付關聯企業加工及維修費等金額分別為 18,264 千元及 17,153 千元，列入製造費用及營業費用項下。

(十) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 75,661 | \$ 52,394 |
| 退職後福利 | 1,132 | 689 |
| 股份基礎給付 | 434 | - |
| | \$ 77,227 | \$ 53,083 |

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 自有土地 | \$ 408,642 | \$ 89,817 |
| 建築物 | 556,518 | 78,187 |
| 投資性不動產—土地 | 188,981 | - |
| 投資性不動產—建築物 | 50,306 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| —流動 | 500 | - |
| | <u>\$ 1,204,947</u> | <u>\$ 168,004</u> |

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司為向廠商進貨而委請銀行提供履約保證之金額皆為 10,000 千元。

三六、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，造成合併公司位於中國地區之子公司暫時停工，惟已於 109 年 2 月 14 日逐步復工，且 109 年之營運水準較去年同期為佳，故疫情對合併公司之營運未有重大之影響。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

三七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣千元

109 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|---------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 6,472 | 28.48 (美金：新台幣) | \$ 184,314 |
| 美 金 | 597 | 6.6947 (美金：人民幣) | 17,045 |
| 人 民 幣 | 7,786 | 4.3770 (人民幣：新台幣) | 34,079 |
| 日 圓 | 144,544 | 0.2763 (日圓：新台幣) | 39,937 |
| 日 圓 | 5,863 | 0.0632 (日圓：人民幣) | 1,623 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 1,535 | 28.48 (美金：新台幣) | 43,730 |
| 美 金 | 59 | 6.6947 (美金：人民幣) | 1,677 |
| 人 民 幣 | 101 | 4.3770 (人民幣：新台幣) | 442 |
| 日 圓 | 85,674 | 0.2763 (日圓：新台幣) | 23,672 |

108 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 外 | 幣 汇 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|---------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 4,067 | 29.98 (美金：新台幣) | \$ 121,942 |
| 美 金 | 813 | 6.9762 (美金：人民幣) | 24,386 |
| 人 民 幣 | 6,865 | 4.2975 (人民幣：新台幣) | 29,502 |
| 日 圓 | 116,148 | 0.2760 (日圓：新台幣) | 32,057 |
| 日 圓 | 2,619 | 0.0641 (日圓：人民幣) | 721 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 487 | 29.98 (美金：新台幣) | 14,593 |
| 美 金 | 51 | 6.9762 (美金：人民幣) | 1,573 |
| 人 民 幣 | 225 | 4.2975 (人民幣：新台幣) | 968 |
| 日 圓 | 39,419 | 0.2760 (日圓：新台幣) | 10,880 |

合併公司主要承擔美金、人民幣及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 109 年 度 | | | 108 年 度 | | |
|-----------|------------------|-----------|------------------|-------------|----------|-------------|
| | 功 能 性 貨 幣 | 貨 幣 | 淨 兌 換 (損) 益 | 功 能 性 貨 幣 | 貨 幣 | 淨 兌 換 (損) 益 |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 11,257 | | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 1,607 | |
| 美 金 | 29.549 (美金：新台幣) | 143 | - | | | - |
| 人 民 幣 | 4.2837 (人民幣：新台幣) | (1,251) | 4.4837 (人民幣：新台幣) | | 64 | |
| | | \$ 10,149 | | | \$ 1,671 | |

三八、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：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：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 3 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 3 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：參閱附表五。
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表八。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表六。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表七。
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三九、部門資訊

本公司及子公司均屬電子零組件之製造、維修及買賣單一營運部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於本公司及各子公司之營運結果，合併公司之部門資產及負債資訊，未提供予主要管理階層參考形成決策之用，故無須揭露部門資產及負債。

(一) 部門收入與營運結果

| | 本 公 司 | 日 楊 電 子 科 技 (上 海) 有 限 公 司 | 明 遠 精 密 科 技 公 司 | 其 他 | 調 整 及 沖 銷 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| <u>109 年度</u> | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,415,734 | \$ 408,916 | \$ 284,977 | \$ 456,131 | \$ - | \$ 2,565,758 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 41,432 | 8,242 | 24,466 | 40,338 | (114,478) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,457,166</u> | <u>\$ 417,158</u> | <u>\$ 309,443</u> | <u>\$ 496,469</u> | <u>(\$ 114,478)</u> | <u>\$ 2,565,758</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 175,193</u> | <u>(\$ 3,848)</u> | <u>\$ 65,897</u> | <u>\$ 13,592</u> | <u>\$ 27,102</u> | <u>\$ 277,936</u> |
| 利息收入 | | | | | | 2,905 |
| 其他收入 | | | | | | 8,543 |
| 其他利益及損失 | | | | | | 75,172 |
| 財務成本 | | | | | | (13,713) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | | | | | | 26,942 |
| 稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 377,785</u> |
| <u>108 年度</u> | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 1,396,961 | \$ 579,290 | \$ 229,222 | \$ 166,509 | \$ - | \$ 2,371,982 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 41,114 | 10,367 | 15,943 | 41,708 | (109,132) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,438,075</u> | <u>\$ 589,657</u> | <u>\$ 245,165</u> | <u>\$ 208,217</u> | <u>(\$ 109,132)</u> | <u>\$ 2,371,982</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 203,773</u> | <u>(\$ 10,502)</u> | <u>\$ 47,567</u> | <u>\$ 34,161</u> | <u>\$ 10,351</u> | <u>\$ 285,350</u> |
| 利息收入 | | | | | | 1,820 |
| 其他收入 | | | | | | 3,047 |
| 其他利益及損失 | | | | | | 25,995 |
| 財務成本 | | | | | | (9,694) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | | | | | | 18,962 |
| 稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 325,480</u> |

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入 | \$ 1,093,560 | \$ 1,233,683 |
| 勞務收入 | 1,057,104 | 1,000,779 |
| 其 他 | 415,094 | 137,520 |
| | <u>\$ 2,565,758</u> | <u>\$ 2,371,982</u> |

(三) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運—台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | |
|----|---------------------|---------------------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 台灣 | \$ 2,088,457 | \$ 1,756,526 |
| 中國 | 477,301 | 615,456 |
| | <u>\$ 2,565,758</u> | <u>\$ 2,371,982</u> |

| | 非流動資產 | |
|----|---------------------|---------------------|
| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
| 台灣 | \$ 2,596,466 | \$ 1,145,267 |
| 中國 | 203,084 | 240,486 |
| | <u>\$ 2,799,550</u> | <u>\$ 1,385,753</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司來自單一客戶之收入達收入總額之 10% 以上者如下：

| 甲公司 | 109 年度 | 108 年度 |
|-----|-------------------|-------------------|
| | <u>\$ 613,814</u> | <u>\$ 496,700</u> |

附表一

| 成 本 | 自 有 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 | 租 賃 資 產 | 其 他 設 備 | 建 造 中 之 不 動 產 | 合 計 |
|---|--|--|---|--|---|---|--|--|--|--------|
| | | | | | | | | | | |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 折舊費用 處 分 重 分 類 除 列 淨 兌 換 差 額 108 年 12 月 31 日淨額 | \$ 409,606 - (7,228) - - (\$ 13,840) \$ 443,567 \$ 409,606 | \$ 445,099 19,536 (27,913) - (\$ 12,004) \$ 559,522 \$ 235,642 \$ 409,606 | \$ 556,886 42,603 (1,095) - (\$ 559,522) \$ 6,142 \$ 144,960 \$ 144,960 | \$ 6,885 405 (4,126) - (\$ 472) \$ 29,796 \$ 1,407 \$ 2,936 | \$ 32,791 1,576 (\$ 207) 27 (\$ 472) \$ 29,796 \$ 32,454 \$ 27,784 | \$ 27,700 4,961 (\$ 7,433) - (\$ 1,423) \$ 78,711 \$ 27,784 \$ 2,919 | \$ 82,384 10,098 (\$ 4,915) - (\$ 1,423) \$ 78,711 \$ 27,784 \$ 2,919 | \$ 1,151,745 79,179 (\$ 48,002) 27 (\$ 27,792) \$ 1,150,242 \$ 1,042,818 | \$ 1,151,745 79,179 (\$ 48,002) 27 (\$ 27,792) \$ 1,150,242 \$ 1,042,818 | |
| 成 本 | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 子公司首次併入影響數 增 添 處 分 重 分 類 除 列 淨 兌 換 差 額 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 409,606 132,547 - (3,300) - 344,456 \$ 7,682 \$ 1,197,384 \$ 542,153 | \$ 679,209 163,074 6,263 (167,351) (\$ 5,256) \$ 596,937 \$ 12,013 | \$ 704,532 4,409 47,570 (\$ 1,375) - \$ 596,937 | \$ 7,549 934 4,849 (\$ 4,391) - \$ 12,013 | \$ 32,732 8,204 2,344 (\$ 9,870) - \$ 42,431 | \$ 60,238 - 3,551 (\$ 10,965) - \$ 55,535 | \$ 103,630 14,064 12,056 (\$ 10,965) - \$ 1564 | \$ 195,564 - 270,776 (\$ 10,965) - \$ 127,310 | \$ 195,564 - 270,776 (\$ 10,965) - \$ 127,310 | |
| 累積折舊及減損 | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 子公司首次併入影響數 折舊費用 處 分 重 分 類 除 列 淨 兌 換 差 額 109 年 12 月 31 日淨額 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 443,567 15,731 31,371 (3,300) - \$ 449,636 \$ 492,990 \$ 542,153 | \$ 443,567 15,731 39,175 (\$ 149,854) (\$ 3,084) \$ 2,081 \$ 6,345 \$ 147,301 \$ 704,394 | \$ 559,572 1,746 39,175 (\$ 4,386) - \$ 30,033 \$ 30,033 \$ 12,398 | \$ 6,142 1,325 742 (\$ 862) - \$ 169 \$ 30,033 \$ 35,648 \$ 19,887 | \$ 29,796 - 3,129 (\$ 9,724) - \$ 55,535 | \$ 32,454 - 12,918 (\$ 4,915) - \$ 55,535 | \$ 78,711 13,995 10,892 (\$ 10,965) - \$ 410 | \$ - - - - - \$ 8,311 | \$ - - - - - \$ 1,107,547 | |

附表二

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

| 編號 (註 1) | 背書公司 名稱 | 被背書保證 者 | 被背書保證 象 | 對象 關係(註 2) | 對單一企業 保證額 (註 3) | 本期 最高 餘額 | 背書 期 保 證 額 | 未 背 書 額 (註 6) | 背 書 期 保 證 額 | 以財產 擔保 保證金 額 | 以財產 擔保 保證金 額 | 累計 背 書 額 | 背 書 額 | 背 書 額 | 背 書 額 | 背 書 額 | 背 書 額 | 對 外 區 域 保 證 額 |
|-------------|------------|----------------|------------|---------------|--|--|------------------------|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技(上海)有限公司 | (3) | \$ 724,793 | \$ 207,005 (USD 6,500,000 及 RMB 5,000,000) | \$ 178,525 (USD 5,500,000 及 RMB 5,000,000) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7.39 | \$ 1,207,988 | Y | N | Y | | | | |

註 1：編號編號 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 2：(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註 3：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 4：對外背書保證最高限額係本公司期末淨值百分之五十。

註 5：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。

註 6：係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：本公司與子公司整體對外背書保證金額以不超過期末淨值百分之五十為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過期末淨額百分之二十為限，惟對單一企業背書保證金額以不超過期末淨額百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司以不超過期末淨額百分之三十為限。

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 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 關 係 帳 | 列 項 | 期 目 股 數 / 單 位 數 帳 | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值 | 未 備 值 | 註 |
|--------------|-------------------|------------------|-----|------------------------------|------------------------|-------------|-----------|-------|---|
| 日揚科技股份有限公司 | 股 票 | 光洋應用材料科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動 | 1,500,000 \$ 61,800 | 0.30 | \$ 61,800 | | |
| 茂德科技股份有限公司 | | | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 17,136 \$ 171 | - | \$ 171 | | |
| 立盈科技股份有限公司 | 基 金 | 第一金全家福貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動 | 44,523 \$ 8,007 | - | \$ 8,007 | | |
| | 股 票 | 鈞朋國際餐飲管理顧問股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 281,304 \$ — | 10.42 | \$ — | | |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 基 金 | 聯邦貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動 | 463,542 \$ 6,170 | - | \$ 6,170 | | |
| 寶密科技股份有限公司 | 股 票 | 亞太醫療器材股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 598,500 \$ 5,985 | 4.52 | \$ 5,985 | | |
| | | | | | | | | | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五。

日揚科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 取 得 不 動 資 產 公 司 | 財 產 名 稱 | 事 實 發 生 日 | 交 易 金 額 | 價 款 支 付 情 形 (附註十四) | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 對 象 為 關 係 人 者，其 前 次 移 轉 資 料 | | 價 款 額 之 參 考 依 據 | 決 定 取 得 目 的 及 其 他 約 定 項 |
|-----------------|-----------|-----------|------------|--------------------|--------------------------|-----|---------------------------------|---------|-----------------|-------------------------|
| | | | | | | | 所 有 人 | 與 發 關 係 | 移 轉 日 期 | |
| 日揚科技股份有限公司 | 土 地 | 109.01.13 | \$ 687,178 | \$ 549,742 | 中國電器股份有限公司 | - | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 土 地 及 廢 房 | 109.05.22 | 237,500 | 237,500 | 顯隆機械股份有限公司 鼎堅機械股份有限公司 | - | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 |

註 1： 所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2： 實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股票面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3： 事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表五

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 营 業 項 目 | 原 本 期 期 末 | 投 資 金 額 | 未 期 期 末 | 持 有 | 被 投 資 公 司 本期 利 潟 | 本 期 認 列 之 | 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 | \$ 907,088 (USD 31,850 千元) | \$ 907,088 (USD 31,850 千元) | 27,414,695 | 100 | \$ 483,669 (\$ 19,894) | (\$ 19,894) | (除另予註明者外) |
| 德揚科技股份有限公司 | 立盈科技股份有限公司 | 新竹縣 新竹縣 | 設備維修及清潔業務 表面處理、自動控制設備工 程、機械設備製造、電子 零組件設計、製造批發及 零售等 | 117,024 79,817 | 117,024 79,817 | 11,725,288 6,890,379 | 39.29 47.58 | 183,530 126,933 | 68,265 33,963 | 26,942 17,535 |
| 實密科技股份有限公司 | 台北市 | 新竹縣 | 醫療器材、電子零組件、光 學儀器及太陽能電池片自 動車焊接機之銷售 | 19,000 | - | 4,755,014 | 57.17 | 67,707 | 25,633 | 16,386 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 機械設備、電子零組件之維 修與機械器具及電子材料 之零售 | 44,256 | - | 4,023,235 | 66.16 | 43,402 | (257) | (170) |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 機械設備維修及相關零件批 發 | 120,766 | 120,766 | 4,806,999 | 39.02 | 156,584 | 72,317 | 24,440 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 表面處理、自動控制設備工 程、機械設備製造、電子 零組件設計、製造批發及 零售等 | 70,991 | 70,991 | 5,216,111 | 36.02 | 96,581 | 33,963 | 12,234 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 新竹縣 | 台北市 | 電子零組件製造、精密儀器 及電子材料批發及零售 | 4,500 | 4,500 | 450,000 | 35.29 | 3,546 | (1,212) | (428) |
| 實密科技股份有限公司 | 薩摩亞 | 英屬維京群島 英屬開曼群島 | 醫療儀器及太陽能電池片自 動車焊接機之銷售 | 4,955 | - | 1,270,541 | 15.18 | 17,978 | 25,633 | 5,434 |
| 立盈科技股份有限公司 | Highlight Tech System International Limited | 英屬維京群島 | (USD 950 千元) | 27,056 | (USD 950 千元) | 900,000 | 100 | 58,206 | 8,238 | 8,238 |
| 實密科技股份有限公司 | Schmidt Taiwan International Ltd. | 英屬開曼群島 | 各種醫療器材、電子產品、 太陽能設備之買賣 | 11,591 | - | 40,000 | 100 | 12,107 | 256 | 256 |
| Schmidt Technology Inc. | Schmidt Technology Inc. | | (USD 407 千元) | 21,502 | - | 500,000 | 100 | 1,921 | 8,501 | 8,501 |

註 1：Highlight Tech International Corp. 股權淨值 489,130 千元與帳面金額之差異係遞延資項未實現利益 3,604 千元及逆流交易未實現利益 1,857 千元。

註 2：本期認列之投資損益包括本期利益 16,160 千元加側流交易之已實現銷貨毛利 1,375 千元。

註 3：本期認列之投資損益包括本期利益 28,218 千元減側流交易之未實現銷貨毛利 805 千元及減客戶關係攤銷 2,973 千元。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

六表附

| 投 資 公 司 | 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 汇 出 經 濟 部 投 資 金 額 | 依 註 3 累 計 自 台 灳 汇 出 經 濟 部 投 資 金 額 | 依 註 3 累 計 自 台 灣 汇 出 經 濟 部 投 資 金 額 | 依 註 3 累 計 自 台 灣 汇 出 經 濟 部 投 資 金 額 | 依 註 3 累 計 自 台 灣 汇 出 經 濟 部 投 資 金 額 |
|--------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 立盈科技股份有限公司 | \$833,040 (USD 29,250 千元) | \$1,072,272 (USD 37,650 千元) | \$80,000 (USD 25,632 千元) | \$80,000 (USD 900 千元) | \$80,000 (USD 2,848 千元) |
| 明遠精密科技股份有限公司 | \$25,632 (USD 900 千元) | \$25,632 (USD 900 千元) | \$25,632 (USD 900 千元) | \$25,632 (USD 100 千元) | \$25,632 (USD 5,696 千元) |
| 實密科技股份有限公司 | \$8,544 (USD 300 千元) | \$8,544 (USD 300 千元) | \$8,544 (USD 300 千元) | \$8,544 (USD 100 千元) | \$8,544 (USD 5,696 千元) |
| | \$5,696 (USD 200 千元) | \$5,696 (USD 200 千元) | \$5,696 (USD 200 千元) | \$5,696 (USD 100 千元) | \$5,696 (USD 100 千元) |

註 1：投資方式區分為下列三種；標示種類別即可：

卷之三

1)直接達天陸地區從事投資。

第三地過透(2)

卷之三

3) 其他方式。

三

事相關數字以新台幣(1:28.48)列示。

表 1 相關數字級別分布 (上, 20±0) 列示。

本公司取得到經濟部工業局 106 年 11 月 27 日核發符合「在大陸地區從事投資或技術合作審查辦法」規定，故無須計算營運總部營業登記之證明文件。

「新修訂「在大陸地區從事技術合作、投資或設立公司及營利性科持股份有限公司及明達精工科持股份有限公司依據 97 年 8 月 29 日

卷之三

單位：新台幣千元

附表七

(一) 進銷貨金額及百分比與相關應收應付款項之期未餘額及百分比

| 進（銷）貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | | 交易 | | | 應收（付）票據、帳款 | | |
|--------------|---------------------------|----|-------|--------------|---------------|--------------|----|------------|------------|-----------|--|
| | | | 進（銷）貨 | 佔總進銷貨額之比率（%） | 銷貨 | 佔總進銷貨額之比率（%） | 銷貨 | 應收（付）票據、帳款 | 佔總帳款之比率（%） | 收（付）票據、帳款 | |
| 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技（上海）有限公司（間接持股 100%） | | | | | | | | | | |
| | 進 貨 | | 4,719 | 1 | 驗收後月結 60 天付 款 | | | | | | |
| 立盈科技股份有限公司 | 立盈電子科技（上海）有限公司（間接持股 100%） | | | | | | | | | | |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 明遠精密科技（上海）有限公司（間接持股 100%） | | | | | | | | | | |
| | 銷 貨 | | 8,691 | (6) | 銷貨後月結 90 天收 款 | | | | | | |
| | 銷 貨 | | 6,871 | (2) | 銷貨後月結 90 天收 款 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

(二) 票據背書保證或提供擔保品之期未餘額及其目的

單位：新台幣千元
(惟美金及人民幣為元)

| | | |
|----------------|----------------|--|
| 關係人姓名 | 本公司與關係人之關係 | 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 100%） | 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，故由本公司對其背書保證，以利其向銀行申請借款充實營運資金 |

註：係本公司對上海日揚之背書保證期未餘額。

日揚科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 稱 交 易 來 往 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註 科) | 交 易 | | 往 來 額 交 易 目 金 | \$ 38,933 22,505 10,601 — — 7,189 5,676 8,691 4,719 8,120 15,303 6,871 | 按一般交易價格計價—月結 60 天收款 按一般交易價格計價—月結 30 天收款 按一般交易價格計價—貨到 30 天匯款 按一般交易價格計價—月結 90 天收款 按一般交易價格計價—月結 60 天收款 按一般交易價格計價—月結 30 天收款 按一般交易價格計價—月結 60 天收款 按一般交易價格計價—月結 90 天收款 | 佔 合 併 總 資 產 (%) 1.5 0.9 0.2 0.3 0.2 0.3 0.2 0.3 0.6 0.3 |
|--------|-----------------------|---------------------------------|--|--|--|---------------------------------|--|--|---|
| | | | | 易 交 易 人 之 關 係 (註 科) | 交 易 人 之 關 係 (註 科) | | | | |
| 0 | 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技（上海）有限公司 | 1. 1. 銷貨收入 什項收入 應收帳款 | \$ 38,933 22,505 10,601 — — 7,189 5,676 8,691 4,719 8,120 15,303 6,871 | | | | | |
| 1 | 立盈科技股份有限公司 | 立盈科技股份有限公司 明遠精密科技股份有限公司 | 2. 銷貨收入 3. 銷貨收入 3. 銷貨收入 2. 銷貨收入 2. 銷貨收入 3. 銷貨收入 | | | | | | |
| 2 | 日揚電子科技（上海）有限公司 | 立盈電子科技（上海）有限公司 | 3. 銷貨收入 | | | | | | |
| 3 | 夏諾科技股份有限公司 | 日揚科技股份有限公司 | 2. 銷貨收入 | | | | | | |
| 4 | 明遠精密科技股份有限公司 | 立盈科技股份有限公司 明遠精密科技股份（上海）有限公司 | 3. 銷貨收入 | | | | | | |

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日揚公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日揚公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日揚公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日揚公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

日揚公司之營業收入主要來自於真空零組件製造及真空設備銷售與維修，且依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定，本會計師因是將高毛利率之維修收入真實性列為關鍵查核事項。與營業收入發生之相關會計政策請參閱個體財務報表附註四及附註二十。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估維修收入認列內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、抽核維修收入明細，並檢視服務報告單、交貨確認文件及收款證明，以確認維修收入之真實性。

其他事項

列入上開個體財務報表中，有關採用權益法投資之關聯企業德揚科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述投資關聯企業金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為 183,530 千元及 159,839 千元，分別占資產總額之 5% 及 7%；暨其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為 28,280 千元及 17,349 千元，分別占當年度綜合損益總額之 10% 及 8%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日揚公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日揚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日揚公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日揚公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日揚公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日揚公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於日揚公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責日揚公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日揚公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日揚公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽

楊朝欽



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

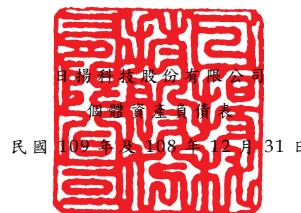
會計師 李 季 珍

李季珍



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 110 年 3 月 24 日



民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|----------------------|---------------------------------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | | \$ 133,809 | 4 | \$ 198,825 | 8 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七） | | 307 | - | 946 | - |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二十） | | 58,713 | 2 | 10,289 | 1 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九及二十） | | 276,727 | 7 | 151,615 | 6 |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、九、二十及二八） | | 10,795 | - | 4,200 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註四） | | 292 | - | 29 | - |
| 130X | 存貨（附註四及十） | | 614,218 | 16 | 443,140 | 18 |
| 1410 | 預付款項（附註二八） | | 39,415 | 1 | 8,278 | - |
| 1479 | 其他流動資產 | | 487 | - | 554 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>1,134,763</u> | <u>30</u> | <u>817,876</u> | <u>33</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七） | | 61,800 | 2 | 67,935 | 3 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八） | | 171 | - | 171 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十一及二十四） | | 1,061,825 | 28 | 897,755 | 37 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十二、二八及二九） | | 859,933 | 23 | 561,256 | 23 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三） | | 55,948 | 1 | 59,498 | 2 |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十四） | | 5,311 | - | 4,702 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二） | | 12,997 | - | 11,942 | 1 |
| 1915 | 預付土地及設備款（附註十二） | | 587,883 | 16 | 19,790 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,898 | - | 6,296 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>2,651,766</u> | <u>70</u> | <u>1,629,345</u> | <u>67</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 3,786,529</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,447,221</u> | <u>100</u> |
| 代 碼 | 負 債 及 權 益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款（附註四及十五） | | \$ 130,000 | 3 | \$ - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四及七） | | 180 | - | - | - |
| 2130 | 合約負債—流動（附註二十及二八） | | 300,848 | 8 | 101,293 | 4 |
| 2170 | 應付帳款 | | 204,236 | 5 | 154,667 | 6 |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二八） | | 11,444 | - | 8,084 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十三） | | 12,754 | - | 12,062 | 1 |
| 2200 | 其他應付款（附註十七及二八） | | 251,178 | 7 | 224,375 | 9 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二） | | 19,914 | 1 | 29,768 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十五及二九） | | 66,905 | 2 | - | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 450 | - | 1,596 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>997,909</u> | <u>26</u> | <u>531,845</u> | <u>22</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十六） | | 73,981 | 2 | - | - |
| 2540 | 長期借款（附註四、十五及二九） | | 249,038 | 7 | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二） | | 5,766 | - | 6,385 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十三） | | 43,859 | 1 | 47,785 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>372,644</u> | <u>10</u> | <u>54,170</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,370,553</u> | <u>36</u> | <u>586,015</u> | <u>24</u> |
| 權益（附註十九） | | | | | | |
| 股 本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,039,936 | 28 | 989,936 | 40 |
| 3140 | 預收股本 | | 114,239 | 3 | - | - |
| 3100 | 股本總計 | | <u>1,154,175</u> | <u>31</u> | <u>989,936</u> | <u>40</u> |
| 3200 | 資本公積 | | 457,533 | 12 | 191,221 | 8 |
| 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 216,502 | 6 | 193,691 | 8 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 64,768 | 1 | 64,768 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 568,154 | 15 | 466,098 | 19 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | <u>849,424</u> | <u>22</u> | <u>724,557</u> | <u>30</u> |
| 3400 | 其他權益 | | (45,156) | (1) | (44,508) | (2) |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,415,976</u> | <u>64</u> | <u>1,861,206</u> | <u>76</u> |
| 負 債 及 權 益 總 計 | | | | | | |
| | <u>負 債 及 權 益 總 計</u> | | <u>\$ 3,786,529</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,447,221</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 109年度 | | | 108年度 | | |
|----------------------------|--------------|-----|---|--------------|-----|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4100 营業收入淨額(附註四、二十及二八) | \$ 1,457,167 | 100 | | \$ 1,438,075 | 100 | |
| 5110 营業成本(附註十、二一及二八) | 936,207 | 64 | | 926,016 | 65 | |
| 5900 营業毛利 | 520,960 | 36 | | 512,059 | 35 | |
| 5910 與子公司之未實現利益(附註四及二八) | (3,604) | - | | (3,382) | - | |
| 5920 與子公司之已實現利益(附註四) | 3,382 | - | | 2,512 | - | |
| 5950 已實現營業毛利 | 520,738 | 36 | | 511,189 | 35 | |
| 營業費用(附註九、二一及二八) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 129,140 | 9 | | 132,778 | 9 | |
| 6200 管理費用 | 130,988 | 9 | | 135,396 | 9 | |
| 6300 研發費用 | 87,838 | 6 | | 40,107 | 3 | |
| 6450 預期信用減損迴轉利益 | (119) | - | | (856) | - | |
| 6000 營業費用合計 | 347,847 | 24 | | 307,425 | 21 | |
| 6500 其他收益及費損淨額(附註二一及二八) | 2,302 | - | | 9 | - | |
| 6900 营業淨利 | 175,193 | 12 | | 203,773 | 14 | |
| 營業外收入及支出(附註四、二一及二八) | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 310 | - | | 773 | - | |
| 7010 其他收入 | 42,600 | 3 | | 3,038 | - | |
| 7020 其他利益及損失 | 49,951 | 3 | | 34,597 | 2 | |
| 7050 財務成本 | (4,988) | - | | (822) | - | |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | 62,690 | 4 | | 35,378 | 3 | |
| 7000 营業外收入及支出合計 | 150,563 | 10 | | 72,964 | 5 | |
| 7900 稅前淨利 | 325,756 | 22 | | 276,737 | 19 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 項目 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|---|------------|----|------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二） | \$ 31,541 | 2 | \$ 48,631 | 3 |
| 8200 | 本年度淨利 | 294,215 | 20 | 228,106 | 16 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 採用權益法之子公司之 其他綜合損益份額 (附註十一及十九) | 1,878 | - | - | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 益(附註十九) | - | - | 16,967 | 1 |
| | | 1,878 | - | 16,967 | 1 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額(附 註十九) | (2,417) | - | (21,561) | (1) |
| 8380 | 採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額 (附註十一及十九) | 1,338 | - | (1,613) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相 關之所得稅(附註十 九及二二) | (1,447) | - | 4,026 | - |
| | | (2,526) | - | (19,148) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (648) | - | (2,181) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 293,567 | 20 | \$ 225,925 | 16 |
| | 每股盈餘(附註二三) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 2.80 | | \$ 2.30 | |
| 9810 | 稀 釋 | 2.62 | | 2.27 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國 109 年 12 月 31 日



| 代 碼 | 108 年 1 月 1 日餘額 | 保 留 盈 餘 | | | | | | | | | | 其 他 權 益 | | | | 透 過 其 他 綜 合 損 益 | | |
|--------|---------------------------------|------------------|------------------|------------|------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------|---|---|---------------------------------|----------|----------|-------------|--------------------------------------|--------------|--|
| | | 股 本 | 預 收 股 本 | 資 本 | 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | \$ 381,083 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 金 融 資 產 | 按 公 允 價 值 量 之 金 融 資 產 | 未 實 現 評 價 損 益 | 合 計 | \$ 9,289 | \$ 16,071 | 總 計 | \$ 1,803,907 | |
| B1 | 107 年度盈餘指標及分配 (附註十九) | - | - | - | - | 20,856 | - | - | (20,856) | - | - | - | - | - | (148,491) | (148,491) | | |
| B5 | 本公司股東現金股利 - 每股 1.5 元 | - | - | - | - | 20,856 | - | - | (148,491) | - | - | - | - | - | (169,347) | (169,347) | | |
| C15 | 資本公司精配發現金股利 - 每股 0.2 元 (附註十九) | - | - | - | - | (19,798) | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,798) | (19,798) | | |
| D1 | 108 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 228,106 | - | - | - | - | - | 228,106 | 228,106 | |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,148) | - | - | - | - | - | (19,148) | (19,148) | |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 228,106 | (19,148) | - | - | - | - | 228,106 | (19,148) | |
| M7 | 對子公司所有權益變動 (附註十九及二四) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十九) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 989,936 | - | 191,221 | 193,691 | 64,768 | 466,098 | (44,508) | - | - | - | - | - | - | (26,256) | (26,256) | | |
| B1 | 108 年度盈餘指標及分配 (附註十九) | - | - | - | - | 22,811 | - | - | (22,811) | - | - | - | - | - | (168,289) | (168,289) | | |
| B5 | 本公司股東現金股利 - 每股 1.7 元 | - | - | - | - | 22,811 | - | - | (168,289) | - | - | - | - | - | (191,100) | (191,100) | | |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分 | - | - | - | - | 15,393 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,393 | |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,059) | - | - | - | - | - | (1,059) | (1,059) | | |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 294,215 | - | - | - | - | - | 294,215 | 294,215 | |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (2,526) | - | - | - | - | - | (2,526) | (2,526) | |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | 294,215 | (2,526) | - | - | - | - | 294,215 | (2,526) | |
| E1 | 現金增資 (附註十九) | 50,000 | - | - | - | - | - | - | - | 48,913 | - | - | - | - | - | 48,913 | 48,913 | |
| I1 | 可轉換公司債轉換 (附註十六) | - | - | - | - | 114,239 | 195,029 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 195,029 | |
| M7 | 對子公司所有權益變動 (附註十九及二四) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,752 | - | - | - | - | - | 3,752 | 3,752 | |
| N1 | 本公司發行員工憑股權 (附註十九) | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,225 | - | - | - | - | - | 3,225 | 3,225 | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,039,936 | \$ 114,239 | \$ 457,533 | \$ 216,502 | \$ 64,768 | \$ 568,154 | (\$ 47,034) | \$ 1,878 | \$ 45,156 | \$ 1,878 | \$ 45,156 | \$ 1,878 | \$ 1,878 | \$ 45,156 | \$ 45,156 | \$ 2,415,976 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱商業叢書聯合會會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

經理人：

會計主管：



日揚科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|---------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 325,756 | \$ 276,737 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 67,979 | 45,937 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,880 | 5,130 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (119) | (856) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (30,148) | (9,268) |
| A20900 | 財務成本 | 4,988 | 822 |
| A21200 | 利息收入 | (310) | (773) |
| A21300 | 股利收入 | (2,500) | (3,038) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 3,225 | - |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額 | (62,690) | (35,378) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (2,302) | (9) |
| A23700 | 存貨跌價損失 | 7,946 | - |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利益 | 3,604 | 3,382 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利益 | (3,382) | (2,512) |
| A29900 | 廉價購買利益 | (40,100) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (48,424) | 56,637 |
| A31150 | 應收帳款 | (124,993) | 28,928 |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | (6,595) | 6,399 |
| A31180 | 其他應收款 | (273) | 11,004 |
| A31200 | 存 貨 | (179,024) | (3,343) |
| A31230 | 預付款項 | (37,602) | (2,917) |
| A31240 | 其他流動資產 | 67 | (112) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 511 | (1,713) |
| A32125 | 合約負債 | 199,555 | 97,244 |
| A32130 | 應付票據 | - | (633) |
| A32150 | 應付帳款 | 49,569 | (38,785) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | 3,360 | 2,585 |
| A32180 | 其他應付款 | 30,834 | 10,334 |
| A32230 | 其他流動負債 | (1,146) | 897 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 163,666 | 446,699 |
| A33100 | 收取之利息 | 320 | 776 |
| A33200 | 收取之股利 | 7,737 | 9,529 |
| A33300 | 支付之利息 | (2,943) | (827) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (44,516) | (37,744) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>124,264</u> | <u>418,433</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|--------------------------|-------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 | \$ - | \$ 2,145 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (166,356) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 35,581 | 206,491 |
| B01800 | 增加採用權益法之投資 | (63,256) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (340,838) | (145,754) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 2,600 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,369) | (1,627) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,767 | 423 |
| B04500 | 購置無形資產 | (6,489) | (7,060) |
| B07100 | 預付土地及設備款增加 | (577,986) | (24,051) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (949,990) | (135,789) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 1,305,000 | - |
| C00200 | 短期借款減少 | (1,175,000) | - |
| C01200 | 發行可轉換公司債 | 397,689 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 331,080 | - |
| C01700 | 償還長期借款 | (15,137) | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | (13,546) | (16,380) |
| C04500 | 發放現金股利 | (168,289) | (168,289) |
| C04600 | 發行本公司新股 | 98,913 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入（流出） | <u>760,710</u> | <u>(184,669)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加（減少） | (65,016) | 97,975 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>198,825</u> | <u>100,850</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ <u>133,809</u> | \$ <u>198,825</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 3 月 24 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 86 年 4 月，並於同年 5 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 91 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 2 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜

合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量

之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款（含關係人）、其他應收款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信

用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

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

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債所含轉換權組成部分，並非透過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司本身之權益工具交割之轉換權，故分類為衍生性金融負債。

原始認列時，可轉換公司債之衍生性金融負債部分係以公允價值衡量，非衍生性金融負債部分之原始帳面金額則為分離嵌入式衍生工具後之餘額。於後續期間，非衍生性金融負債係採有效利息法按攤銷後成本衡量，衍生性金融資產係按公允價值衡量，且公允價值變動認列於損益。發行可轉換公司債之相關交易成本，係按相對公允價值之比例分攤至該工具之非衍生性金融負債部分（列入負債帳面金額）及衍生性金融資產部分（列入損益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入於交付至指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

2. 勞務收入

勞務收入來自提供維修及清洗等服務。相關收入於勞務完成驗收時認列。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遷延所得稅

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

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

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金及約當現金

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 460 | \$ 475 |
| 銀行活期存款 | 69,602 | 87,818 |
| 約當現金 | | |
| 銀行定期存款 | 63,747 | 110,532 |
| | <u>\$ 133,809</u> | <u>\$ 198,825</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--|-----------------|-----------------|
| 金融資產—流動 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 一 國內上市（櫃）股票 | \$ _____ | \$ 914 |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| 一 遠期外匯合約 | - | 32 |
| 一 國內第三次無擔保 可轉換公司債之 買回權（附註十 六） | 307 | - |
| | <u>\$ 307</u> | <u>\$ 946</u> |

金融資產—非流動

| | | |
|------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 一 國內上櫃私募股票 | \$ 61,800 | \$ 30,975 |
| 一 國內未上市（櫃）股 票 | - | 36,960 |
| | <u>\$ 61,800</u> | <u>\$ 67,935</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| <u>金融負債—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | |
| —遠期外匯合約 | <u>\$ 180</u> | <u>\$ -</u> |

遠期外匯合約

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109 年 12 月 31 日

| | <u>幣別</u> | <u>合約期間</u> | <u>合約金額（千元）</u> |
|--------|-----------|---------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 109.11.06~110.01.07 | RMB 535/NTD 2,291 |
| | 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.01.08 | RMB 511/NTD 2,206 |
| | 人民幣兌新台幣 | 109.11.27~110.02.05 | RMB 797/NTD 3,431 |
| | 日幣兌新台幣 | 109.11.27~110.01.08 | JPY 17,614/NTD 4,825 |

108 年 12 月 31 日

| | <u>幣別</u> | <u>合約期間</u> | <u>合約金額（千元）</u> |
|--------|-----------|---------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 日幣兌新台幣 | 108.11.29~109.01.07 | JPY 1,407/NTD 392 |
| | 日幣兌新台幣 | 108.11.29~109.01.07 | JPY 20,160/NTD 5,615 |

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | | |
| 國內投資 | | |
| 未上市（櫃）股票 | <u>\$ 171</u> | <u>\$ 171</u> |

本公司投資上述權益投資係以中長期持有為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及應收帳款

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | \$ 58,713 | \$ 10,289 |
| <u>應收帳款—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 282,047 | \$ 157,139 |
| 減：備抵損失 | 5,320 | 5,524 |
| | \$ 276,727 | \$ 151,615 |
| <u>應收帳款—關係人</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 10,795 | \$ 4,200 |
| <u>應收帳款</u> | | |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，業務單位依此分類並給與信用額度，必要時會要求客戶提供擔保或以現金交易，並透過管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用風險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可收回金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

| | 90 天以下 | 91~180 天 | 181~365 天 | 366 天以上 | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 1% | 30% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 320,593 | \$ 24,885 | \$ 1,437 | \$ 4,640 | \$ 351,555 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | (249) | (431) | (4,640) | (5,320) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 320,593</u> | <u>\$ 24,636</u> | <u>\$ 1,006</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 346,235</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 90 天以下 | 91~180 天 | 181~365 天 | 366 天以上 | 合 計 |
|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 1% | 30% | 50%~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 134,084 | \$ 31,196 | \$ 1,624 | \$ 4,724 | \$ 171,628 |
| 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) | - | (312) | (488) | (4,724) | (5,524) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 134,084</u> | <u>\$ 30,884</u> | <u>\$ 1,136</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 166,104</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 5,524 | \$ 6,380 |
| 加：本年度迴轉減損損失 | (119) | (856) |
| 減：本年度實際沖銷 | (85) | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 5,320</u> | <u>\$ 5,524</u> |

十、存 貨

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 280,965 | \$ 245,138 |
| 在 製 品 | 61,438 | 3,793 |
| 原 料 (含維修用料) | 116,466 | 97,153 |
| 商 品 | <u>155,349</u> | <u>97,056</u> |
| | <u>\$ 614,218</u> | <u>\$ 443,140</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 936,207 千元及 926,016 千元。109 年銷貨成本包括存貨跌價損失為 7,946 千元。

十一、採用權益法之投資

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 投資子公司 | \$ 878,295 | \$ 737,916 |
| 投資關聯企業 | 183,530 | 159,839 |
| | <u>\$ 1,061,825</u> | <u>\$ 897,755</u> |

(一) 投資子公司

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| HTI | \$ 483,669 | \$ 498,265 |
| 立盈科技公司 | 126,933 | 108,954 |
| 明遠精密科技公司 | 156,584 | 130,697 |
| 實密科技公司 | 67,707 | - |
| 夏諾科技公司 | 43,402 | - |
| | <u>\$ 878,295</u> | <u>\$ 737,916</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 | |
|---|-------------------------|-----------------|
| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
| Highlight Tech International Corp. (HTI) | 100% | 100% |
| 立盈科技股份有限公司 (立盈科技公司) | 47.58% | 47.58% |
| 明遠精密科技股份有限公司 (明遠精密科技公司) | 39.02% | 39.02% |
| 實密科技股份有限公司 (實密科技公司) | 57.17% | - |
| 夏諾科技股份有限公司 (夏諾科技公司) | 66.16% | - |

本公司於 109 年 1 月以 44,256 千元向非關係人取得夏諾科技公司 66.16% 股權，是以列為子公司，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二八之說明。

本公司於 109 年 1 月以 19,000 千元向非關係人取得實密科技公司 57.17% 股權，是以列為子公司。嗣於 109 年 3 月明遠精密科技公司取得實密科技公司非控制權益 15.18% 之持股，合計持股增加為 72.35%，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二八及二九之說明。

本公司及明遠精密科技公司於 108 年間分別取得立盈科技公司非控制權益 0.01% 及 10.43% 之持股，致合計持股比例由 73.16% 增加至 83.60%，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二九之說明。

因本公司取得過半之董事席次，是以對明遠精密科技公司

具控制力，故將其列為子公司。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 個別不重大之關聯企業 德揚科技公司 | \$ 183,530 | \$ 159,839 |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利 | \$ 26,942 | \$ 18,962 |
| 其他綜合損益 | 1,338 | (1,613) |
| 綜合損益總額 | \$ 28,280 | \$ 17,349 |

本公司於 109 年 4 月未按持股比例認購德揚科技公司現金增資股權，致持股比例由 45.19% 降至 39.29%。

109 及 108 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

本公司之不動產、廠房及設備皆為自用。

不動產、廠房及設備兩期變動表詳附表一。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|----------|
| 建築物 | 5 至 35 年 |
| 機器設備 | 2 至 21 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 3 至 10 年 |
| 租賃改良 | 2 至 11 年 |
| 其他設備 | 1 至 10 年 |

(一) 本公司為自建廠房，於 109 年 1 月與非關係人簽訂土地購買合約，購買價款為 687,178 千元，分 3 期支付，已支付價款 549,742

千元，帳列預付土地及設備款項下，並於達成臺南市政府經濟發展局樹谷園區土地轉出售限制規定後，完成土地所有權移轉登記。

(二) 本公司之不動產、廠房及設備設定抵押作為借款擔保參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 建築物 | \$ 42,099 | \$ 49,145 |
| 運輸設備 | 13,847 | 10,326 |
| 辦公設備 | 2 | 27 |
| | <u>\$ 55,948</u> | <u>\$ 59,498</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 10,312</u> | <u>\$ 12,270</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | \$ 7,114 | \$ 11,291 |
| 運輸設備 | 6,723 | 5,397 |
| 辦公設備 | 25 | 41 |
| | <u>\$ 13,862</u> | <u>\$ 16,729</u> |

(二) 租賃負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 12,754</u> | <u>\$ 12,062</u> |
| 非流動 | <u>\$ 43,859</u> | <u>\$ 47,785</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 建築物及辦公設備 | 1.26% | 1.26% |
| 運輸設備 | 0.09%～1.26% | 1.26% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司於 100 年 4 月簽訂土地租賃契約，租賃期間自 100 年 11 月至 107 年 6 月，每年租金為 3,024 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。本公司嗣於 105 年 11 月簽訂房屋及土地租賃增補協議書，租賃期間自 107 年 1 月至 117 年 6 月，每年租金為 2,272 千元，於租賃期間屆滿後，本公司得依租賃條件享有優先承租權。

本公司於 95 年 1 月簽訂土地租賃契約，租賃期間自 95 年 7 月至 107 年 6 月，第 1 年至第 6 年每年租金為 960 千元，第 7 年至第 12 年為 1,136 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。本公司嗣於 106 年 3 月簽訂房屋及土地租賃增補協議書，租賃期間自 107 年 7 月至 112 年 6 月，每年租金為 3,145 千元，於租賃期間屆滿後，本公司得依租賃條件享有優先承租權。

(四) 其他租賃資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 短期租賃費用 | \$ 177 | \$ 1,426 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 6,359 | \$ 361 |
| 租賃之現金流出總額 | (\$ 20,794) | (\$ 18,971) |

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之辦公設備及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

| | 電腦軟體授權 |
|-------------------|-----------|
| 成本 | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 7,740 |
| 單獨取得 | 7,060 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 14,800 |

(接次頁)

(承前頁)

電腦軟體授權

累計攤銷

| | |
|-------------------|------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,968 |
| 攤銷費用 | 5,130 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 10,098</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 4,702</u> |

成本

| | |
|-------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,800 |
| 單獨取得 | 6,489 |
| 本期除列 | (5,735) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 15,554</u> |

累計攤銷

| | |
|-------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 10,098 |
| 攤銷費用 | 5,880 |
| 本期除列 | (5,735) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 10,243</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 5,311</u> |

攤銷費用係以直線基礎按 1 至 5 年耐用年數計提。

本公司之其他無形資產未有設定抵押之情事。

十五、借款

(一) 短期借款

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|------------------------|
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 130,000</u> | <u>\$ -</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年 12 月 31 日為 0.83% ~ 0.88% 。

(二) 長期借款

| 借 款 銀 行 | 到 期 日 | 年 利 率 | 109 年 | 108 年 |
|---------------|-----------|-------|-------------------|-------------|
| | | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 台灣銀行 | 114.08.15 | 0.50% | \$ 242,803 | \$ - |
| 台灣銀行 | 114.11.15 | 0.50% | 73,140 | - |
| | | | 315,943 | - |
| 減：列為 1 年內到期部分 | | | 66,905 | - |
| | | | <u>\$ 249,038</u> | <u>\$ -</u> |

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二九。

十六、應付公司債 - 109 年度

| | 金額 |
|----------------|-----------|
| 國內第三次無擔保可轉換公司債 | \$ 73,981 |

本公司於 109 年 5 月 29 日發行國內第三次無擔保轉換公司債 400,000 千元，票面利率為 0%，依票面金額之 100.5% 發行，發行總張數為 4,000 張，發行總額為 400,000 千元，發行期間 3 年，自 109 年 5 月 29 日至 112 年 5 月 29 日止。

債券持有人之轉換權

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿三個月之翌日（109 年 8 月 30 日）起，至到期日（112 年 5 月 29 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、（四）辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時向本公司請求依辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票，轉換價格於發行當時訂為每股 28.3 元，嗣後則依辦法規定調整。

本公司對債券之收回權

- (一) 自 109 年 8 月 30 日起(發行滿 3 個月翌日起)至 112 年 4 月 19 日(到期日前 40 日)止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 者，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之本債券。
- (二) 自 109 年 8 月 30 日起(發行滿 3 個月翌日起)至 112 年 4 月 19 日(到期日前 40 日)止，若本債券流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.4994%。

截至 109 年 12 月 31 日公司債相關內容如下：

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------------|------------------------|
| 負債組成要素 | |
| 應付公司債 | \$ 76,700 |
| 減：折價(有效利率 1.4994%) | (2,719) |
| | <u>\$ 73,981</u> |
| 持有供交易之金融資產 | |
| 買回選擇權 | <u>\$ 307</u> |
| 權益組成要素 | |
| 可轉換公司債之認股權 | <u>\$ 2,952</u> |

上開國內第三次無擔保可轉換公司債已應債券持有人之要求部分轉換，其轉換內容如下：

| | 109 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-------------------------|
| 請求轉換債券總額 | \$ 323,300 |
| 減：上述請求轉換債券金額依發行辦法所訂之轉換價格 | (114,239) |
| 換發之普通股股本 | <hr/> |
| 轉換溢價 | 209,061 |
| 加：資本公積—認股權 | 12,441 |
| 減：持有供交易之金融資產 | (1,130) |
| 應付公司債折價 | (12,902) |
| 已發行普通股部分列入資本公積—轉換公司債轉換溢價 | <hr/> <u>\$ 207,470</u> |

十七、其他應付款

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 78,866 | \$ 73,509 |
| 應付董監酬勞及員工酬勞 | 66,722 | 40,440 |
| 應付員工旅遊補助款 | 6,560 | 14,270 |
| 應付休假給付 | 7,417 | 6,011 |
| 應付退休金 | 2,590 | 2,477 |
| 應付工程及設備款 | 55,550 | 69,857 |
| 應付工程保留款 | 10,194 | - |
| 其 他 | <hr/> 23,279 | <hr/> 17,811 |
| | <u>\$ 251,178</u> | <u>\$ 224,375</u> |

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

十九、權 益

(一) 普通股股本

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數 (千股) | <u>250,000</u> | <u>250,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數 (千股) | <u>103,994</u> | <u>98,994</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,039,936</u> | <u>\$ 989,936</u> |
| 預收股本 | <u>\$ 114,239</u> | <u>\$ -</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收
取股利之權利。

本公司 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日股本變動主要係因可轉換
公司債持有人請求轉換普通股。

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司 109 年度發行第三次可
轉換公司債之公司債持有人請求轉換普通股 11,424 千股，列入
預收股本項下。

本公司董事會於 109 年 4 月決議現金增資發行新股 5,000
千股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 20 元溢價發行。另保
留供員工認購部分，已按認股權公允價值認列薪資費用 3,225
千元，並同時列計資本公積—員工認股權。上述現金增資案業
經金融監督管理委員會證券期貨局於 109 年 3 月 30 日核准申報
生效，並經董事會決議，以 109 年 5 月 12 日為增資基準日，業
已完成變更登記。

(二) 資本公積

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---|-----------------|-----------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本 (註 1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 432,647 | \$ 176,264 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 員工認股權執行 | 2,765 | - |
| 已失效員工認股權 | 7,003 | 6,543 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 已失效可轉換公司債之 認股權 | \$ 8,232 | \$ 8,232 |
| 認列對子公司所有權權 益變動數（註 2） | 3,934 | 182 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | <u>2,952</u> | - |
| | <u>\$ 457,533</u> | <u>\$ 191,221</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司採權益法認列對子公司權益變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 5 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法

定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，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不低於百分之二十。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 2 月 24 日舉行董事會及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 108 年度 | 107 年度 |
|------------|------------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 22,811 | \$ 20,856 |
| 現金股利 | \$ 168,289 | \$ 148,491 |
| 每股現金股利 (元) | \$ 1.7 | 1.5 |

另本公司股東常會於 108 年 6 月 5 日決議以資本公積 19,798 千元（每股 0.2 元）配發現金。

本公司 110 年 2 月 25 日董事會決議 109 年度盈餘分配案如下：

| | 109 年度 |
|-----------|------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 29,316 |
| 現金股利 | \$ 232,015 |
| 每股現金股利（元） | \$ 2 |

(四) 特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 50,031 千元予以提列特別盈餘公積。

本公司 106 年度向關係人取得不動產之評估成本較實際交易價格低，是以本公司就其差額依證券交易法之規定提列特別盈餘公積 14,737 千元。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | (\$ 44,508) | (\$ 25,360) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構 之換算差額 | (2,417) | (21,561) |
| 與其他綜合損 益組成部分 | | |
| 相關之所得 稅 | (1,447) | 4,026 |
| 採用權益法之 關聯企業之 | | |
| 份額 | 1,338 | (1,613) |
| 本年度其他綜合損 益 | (2,526) | (19,148) |
| 年底餘額 | (\$ 47,034) | (\$ 44,508) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益 - 108 年度

| | 金額 |
|----------|-------------|
| 年初餘額 | \$ 9,289 |
| 當年度產生 | |
| 未實現損益 | |
| 權益工具 | 84 |
| 採用權益法之 | 16,883 |
| 子公司份額 | |
| 處分權益工具累計 | (26,256) |
| 損益移轉至保 | |
| 留盈餘 | |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

3. 確定福利計畫之再衡量數 - 109 年度

| | 金額 |
|--------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ - |
| 當年度產生 | |
| 採用權益法之 | |
| 子公司之份 | 1,878 |
| 額 | |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,878</u> |

二十、收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 771,107 | \$ 771,788 |
| 勞務收入 | 640,367 | 621,352 |
| 其 他 | <u>45,693</u> | <u>44,935</u> |
| | <u>\$ 1,457,167</u> | <u>\$ 1,438,075</u> |

(一) 客戶合約之說明

1. 商品銷貨收入

本公司於真空設備及零組件之產品於交付至指定地點時，認列收入及應收帳款。本公司對商品銷貨之平均授信期間為30天至120天，合約係於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。惟部分合約於移

轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

2. 勞務收入

本公司於提供維修及清洗等勞務並完成驗收時，認列收入及應收帳款。本公司對維修及清洗勞務之平均授信期間為30天至120天，合約係於勞務完成驗收且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款。惟部分合約於提供維修及清洗等勞務前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔後續提供勞務之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日 |
|-----------|--------------------|--------------------|------------------|
| 應收票據（附註九） | \$ 58,713 | \$ 10,289 | \$ 66,926 |
| 應收帳款（附註九） | \$ 287,522 | \$ 155,815 | \$ 190,286 |
| <hr/> | | | |
| 合約負債 | | | |
| 預收貨款 | \$ 300,848 | \$ 101,293 | \$ 4,049 |

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|------------|----------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | \$ 101,293 | \$ 4,049 |

(三) 客戶合約收入之細分

本公司營業收入係來自真空零組件銷售及 Pump 銷售暨維修。

二一、稅前淨利

(一) 其他收益及費損淨額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------|----------|--------|
| 處分不動產、廠房及設備利益淨額 | \$ 2,302 | \$ 9 |

(二) 利息收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|---------------|---------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 310</u> | <u>\$ 773</u> |

(三) 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------|-------------------------|------------------------|
| 廉價購買利益—取得子 公司（附註十一） | \$ 40,100 | \$ - |
| 股利收入 | <u>2,500</u> | <u>3,038</u> |
| | <u><u>\$ 42,600</u></u> | <u><u>\$ 3,038</u></u> |

(四) 其他利益及損失

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益 | \$ 30,148 | \$ 9,268 |
| 淨外幣兌換利益 | 1,388 | 3,340 |
| 技術服務收入 | 22,021 | 16,268 |
| 其 他 | (<u>3,606</u>) | <u>5,721</u> |
| | <u><u>\$ 49,951</u></u> | <u><u>\$ 34,597</u></u> |

(五) 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--|------------------------|----------------------|
| 銀行借款之利息 | \$ 4,442 | \$ 384 |
| 租賃負債之利息 | 712 | 804 |
| 可轉換公司債利息 | <u>1,963</u> | - |
| 非透過損益按公允價值 之金融負債利息費用 | | |
| 總額 | 7,117 | 1,188 |
| 減：列入符合要件資產 成本之金額（列 入不動產、廠房 及設備與預付設 備款項下） | (<u>2,129</u>) | (<u>366</u>) |
| | <u><u>\$ 4,988</u></u> | <u><u>\$ 822</u></u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------|----------------|-------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 2,129 | \$ 366 |
| 利息資本化利率 | 0.05% ~ 1.328% | 0.5412% ~ 1.4040% |

(六) 折舊及攤銷

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 54,117 | \$ 29,208 |
| 使用權資產 | 13,862 | 16,729 |
| 無形資產 | <u>5,880</u> | <u>5,130</u> |
| | <u>\$ 73,859</u> | <u>\$ 51,067</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 46,386 | \$ 33,052 |
| 營業費用 | <u>21,593</u> | <u>12,885</u> |
| | <u>\$ 67,979</u> | <u>\$ 45,937</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 2,347 | \$ 1,949 |
| 營業費用 | <u>3,533</u> | <u>3,181</u> |
| | <u>\$ 5,880</u> | <u>\$ 5,130</u> |

(七) 員工福利費用

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪 資 | \$ 280,260 | \$ 286,356 |
| 勞 健 保 | 20,023 | 20,115 |
| 董事酬金 | 13,049 | 11,830 |
| 其 他 | <u>12,679</u> | <u>11,946</u> |
| | 326,011 | 330,247 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 10,225 | 10,081 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 336,236</u> | <u>\$ 340,328</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 108,590 | \$ 112,236 |
| 營業費用 | <u>227,646</u> | <u>228,092</u> |
| | <u>\$ 336,236</u> | <u>\$ 340,328</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~15% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 15% | 10.75% |
| 董事酬勞 | 2% | 2% |

金額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | \$ 58,872 | \$ 34,097 |
| 董事酬勞 | 7,850 | 6,343 |

109 年度員工酬勞及董事酬勞預計於 110 年 4 月召開董事會決議，108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 2 月 24 日經董事會決議。

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

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 40,207 | \$ 46,224 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,850 | 1,961 |
| 以前年度之調整 | (7,395) | (2,165) |
| | <u>34,662</u> | <u>46,020</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (3,121) | 2,611 |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 31,541 | \$ 48,631 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 325,756</u> | <u>\$ 276,737</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 65,151 | \$ 55,347 |
| 稅上得不加計之收益 | (30,640) | (11,007) |
| 未分配盈餘加徵 | 1,850 | 1,961 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 2,575 | 4,495 |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | (7,395) | (2,165) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 31,541</u> | <u>\$ 48,631</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------|--------------|----------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | (\$ 1,447) | \$ 4,026 |

(三) 本期所得稅負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 19,914</u> | <u>\$ 29,768</u> |

(四) 遲延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於 | | | 年底餘額 |
|----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------|
| | | 損 | 益 | 其 他 | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 5,032 | \$ 1,271 | \$ - | \$ 6,303 | |
| 其 他 | <u>6,910</u> | (<u>216</u>) | <u>-</u> | <u>6,694</u> | |
| | <u>\$ 11,942</u> | <u>\$ 1,055</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,997</u> | |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 未實現處分資產損失 | \$ 47 | (\$ 1) | \$ - | \$ 46 | |
| 國外營運機構兌換差額 | 4,273 | - | 1,447 | 5,720 | |
| | <u>\$ 6,385</u> | <u>(\$ 2,066)</u> | <u>\$ 1,447</u> | <u>\$ 5,766</u> | |

108 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於 | | | 年底餘額 |
|----------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|------|
| | | 損 | 益 | 其 他 | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 6,874 | (\$ 1,842) | \$ - | \$ 5,032 | |
| 其 他 | <u>5,612</u> | <u>1,298</u> | <u>-</u> | <u>6,910</u> | |
| | <u>\$ 12,486</u> | <u>(\$ 544)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,942</u> | |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | | | |
| <u>暫時性差異</u> | | | | | |
| 未實現處分資產損失 | \$ 45 | \$ 2 | \$ - | \$ 47 | |
| 國外營運機構兌換差額 | 8,299 | - | (4,026) | 4,273 | |
| | <u>\$ 8,344</u> | <u>\$ 2,067</u> | <u>(\$ 4,026)</u> | <u>\$ 6,385</u> | |

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 可減除暫時性差異 | | |
| 採權益法認列之國 | | |
| 外投資損失 | \$ 552,846 | \$ 531,235 |
| 存貨跌價損失 | <u>7,879</u> | <u>6,290</u> |
| | <u><u>\$ 560,725</u></u> | <u><u>\$ 537,525</u></u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
| 稅後淨利 | \$ 294,215 | \$ 228,106 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | <u>621</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u><u>\$ 294,836</u></u> | <u><u>\$ 228,106</u></u> |

股數

單位：千股

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 105,086 | 98,994 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 1,759 | 1,400 |
| 可轉換公司債 | <u>5,485</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u><u>112,330</u></u> | <u><u>100,394</u></u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、取得投資子公司一取得控制

本公司收購夏諾科技公司及實密科技公司係為繼續擴充本公司之營運。取得夏諾科技公司及實密科技公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二八。

二五、非現金交易

本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資活動：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 同時影響現金及非現金項目之 投資活動 | | |
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 336,725 | \$ 215,611 |
| 期初應付工程及設備款 | 69,857 | - |
| 期末應付工程及設備款 | (55,550) | (69,857) |
| 期末應付工程保留款 | (10,194) | - |
| 現金支付數 | <u>\$ 340,838</u> | <u>\$ 145,754</u> |

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運。本公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，目前資本結構中權益項目遠大於負債項目，將用以支付股利或負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異之金融產

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、應付款項及其他應付款等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

109 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|-----------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 73,981 | \$ - | \$ - | \$ 74,959 | \$ 74,959 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

| | 第1級 | 第2級 | 第3級 | 合計 |
|-----------------------------|------|-----------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內上櫃私募股票 | | | | |
| 國內第三次無擔保可轉公司債之買回權 | \$ - | \$ 61,800 | \$ - | \$ 61,800 |
| 合計 | \$ - | \$ 61,800 | \$ 307 | \$ 62,107 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 171 | \$ 171 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| | \$ - | \$ 180 | \$ - | \$ 180 |

108年12月31日

| | 第1級 | 第2級 | 第3級 | 合計 |
|-----------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ - | \$ 32 | \$ - | \$ 32 |
| 國內上櫃私募股票 | 914 | - | - | 914 |
| 國內未上市(櫃)股票 | - | 30,975 | - | 30,975 |
| 合計 | \$ 914 | \$ - | \$ 36,960 | \$ 36,960 |
| | \$ 914 | \$ 31,007 | \$ 36,960 | \$ 68,881 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內未上市(櫃)股票 | \$ - | \$ - | \$ 171 | \$ 171 |

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3級公允價值衡量之調節

109年度

| 金融資產 | 透過損益 按公允價值衡量 | | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 |
|--|-----------------|----|------------------------------|
| | 權益 | 工具 | |
| 期初餘額 | \$ 36,960 | | \$ 171 |
| 新 增 | 120 | | - |
| 處 分 | (34,600) | | - |
| 公司債轉換而除列 認列於損益（帳 列其他利益及損 失） | 1,130 | | - |
| 認列於損益（透過 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損 益） | (3,303) | | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 307</u> | | <u>\$ 171</u> |

108年度

| 金融資產 | 透過損益 按公允價值衡量 | | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 |
|--|-----------------|----|------------------------------|
| | 權益 | 工具 | |
| 期初餘額 | \$ - | | \$ 2,232 |
| 認列於損益（透過 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損 益） | 660 | | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 金融資產 | 透過損益 | 透過其他綜合損益 |
|--|------------------|---------------|
| | 按公允價值衡量 | 按公允價值衡量之金融資產 |
| | 權益工具 | 權益工具 |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益） | \$ - | \$ 84 |
| 購 買 | 36,300 | - |
| 處 分 | - | (2,145) |
| 期末餘額 | <u>\$ 36,960</u> | <u>\$ 171</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 國內上櫃公司私募股票 | 以 B-S 期權定價模型評估，依標的物價格、選擇權履約價格、無風險利率、標的物歷史波動率及到期年限估而得。 |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係參考被投資公司最近期淨值估算。

衍生工具—可轉換公司債贖回權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 62,107 | \$ 68,881 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 486,234 | 371,254 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具投資 | 171 | 171 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | 180 | - |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 986,782 | 387,126 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期）及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係

於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。下表詳細說明當本公司各攸關外幣對功能性貨幣之匯率變動時，本公司之敏感度分析。當各攸關外幣升值 1% 時，對本公司損益影響如下：

| | 美 金 之 影 響 | | |
|--------|-------------|--------|--|
| | 109 年度 | 108 年度 | |
| 稅前淨利增加 | \$ 624 | \$ 622 | |
| <hr/> | | | |
| | 人 民 幣 之 影 韻 | | |
| | 109 年度 | 108 年度 | |
| 稅前淨利增加 | \$ 191 | \$ 134 | |
| <hr/> | | | |
| | 日 圓 之 影 韻 | | |
| | 109 年度 | 108 年度 | |
| 稅前淨利增加 | \$ 141 | \$ 197 | |

上述匯率影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之外幣計價之現金及約當現金、應收及應付款項。

本公司本年度對美金及人民幣匯率敏感度上升主要是因為美金及人民幣淨資產增加所致。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率進行資金管理，因而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| 具現金流量利率風 險 | 109 年 12 月 31 日 | | 108 年 12 月 31 日 | |
|---------------|-----------------|--|-----------------|--|
| | | | | |
| 金融資產 | \$ 69,209 | | \$ 87,819 | |
| 金融負債 | 445,943 | | - | |

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 3,767 千元及增加 878 千元，主因為本公司之浮動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主因為變動利率負債增加所致。

(3) 其他價格風險

本公司因投資基金受益憑證及股票而產生權益價格暴險，本公司權益價格主要集中於台灣地區基金及股票市場。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 3,105 千元及 3,444 千元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 9 千元及 9 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠或倒閉合約義務而造成本公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，業務單位依此分類並給與信用額度，必要時會要求客戶提供擔保或以現金交易，並透過管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損

失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司信用風險顯著集中之應收款項餘額如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | | 108 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|----|-----------------|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A 公司 | \$ 39,186 | 14 | \$ 3,476 | 2 |
| B 公司 | \$ 36,443 | 13 | \$ 12,821 | 1 |
| C 公司 | \$ 35,957 | 13 | \$ - | - |

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運。另與銀行簽訂授信合約維持適當之額度以支應營運所需。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年及108年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為1,348,108千元及978,900千元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

109 年 12 月 31 日

| | 0~180 天 | 181~365 天 | 365 天以上 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 466,858 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 6,607 | 6,607 | 44,898 |
| 浮動利率工具 | 164,992 | 33,768 | 251,383 |
| 固定利率工具 | - | - | 75,091 |
| | <u>\$ 638,457</u> | <u>\$ 40,735</u> | <u>\$ 371,372</u> |

108 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> | <u>181~365 天</u> | <u>365 天以上</u> |
|----------------|-------------------|------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 387,126 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | <u>6,365</u> | <u>6,366</u> | <u>49,826</u> |
| | <u>\$ 393,491</u> | <u>\$ 6,366</u> | <u>\$ 49,826</u> |

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> |
|-------------|-------------------|
| <u>總額交割</u> | |
| 遠期外匯合約 | |
| 流 入 | \$ 12,753 |
| 流 出 | (<u>12,933</u>) |
| | (<u>\$ 180</u>) |

108 年 12 月 31 日

| | <u>0~180 天</u> |
|-------------|------------------|
| <u>總額交割</u> | |
| 遠期外匯合約 | |
| 流 入 | \$ 6,006 |
| 流 出 | (<u>5,952</u>) |
| | <u>\$ 54</u> |

二八、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------------|---------|
| 日揚電子科技(上海)有限公司(上海日揚) | 子公司 |
| 德揚科技公司 | 關聯企業 |
| 立盈科技公司 | 子公司 |
| 明遠精密科技公司 | 子公司 |
| 夏諾科技公司 | 子公司 |
| 寶密科技公司 | 子公司 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|------------------|------------------|
| 銷貨收入 | 子公司 | \$ 41,433 | \$ 41,114 |
| | 關聯企業 | 19 | 2 |
| | | <u>\$ 41,452</u> | <u>\$ 41,116</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 60 天至 90 天收款，一般客戶為月結 30 天至 120 天收款。

截至 109 年及 108 年底止，本公司銷貨予子公司尚未實現之銷貨毛利分別為 3,604 千元及 3,382 千元，列入採用權益法之投資減項。

(三) 進貨

| 關係人類別 | 109年度 | 108年度 |
|-------|----------|----------|
| 子公司 | \$ 5,819 | \$ 7,913 |

本公司向關係人進貨主要包括客製化設備、CLAMP 及 CENTER RING 等，由於未向其他非關係人購入相同產品，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 60 天付款，與一般廠商尚無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109 年 | | 108 年 | |
|------|-------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| | | 12 月 31 日 | \$ 10,793 | 12 月 31 日 | \$ 4,200 |
| 應收帳款 | 子公司 | | | | |
| 應收帳款 | 關聯企業 | | 2 | | - |
| | | | <u>\$ 10,795</u> | | <u>\$ 4,200</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 109 年 | | 108 年 | |
|-------|-------|-----------|------------------|-----------|-----------------|
| | | 12 月 31 日 | \$ 4,976 | 12 月 31 日 | \$ 3,435 |
| 應付帳款 | 子公司 | | | | |
| 應付帳款 | 關聯企業 | | 6,468 | | 4,649 |
| 其他應付款 | 子公司 | | 914 | | 471 |
| 其他應付款 | 關聯企業 | | <u>313</u> | | <u>1,311</u> |
| | | | <u>\$ 12,671</u> | | <u>\$ 9,866</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

| 關係人類別／名稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 62</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 合約負債

| 關係人類別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業 | \$ - | \$ 387 |
| 子公司 | <u>90</u> | <u>\$ 387</u> |
| | <u>\$ 90</u> | |

(八) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 取 得 價 款 | |
|----------|-----------------|-------------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 關聯企業 | \$ 1,068 | \$ - |
| 子公司 | <u>4,953</u> | <u>\$ -</u> |
| | <u>\$ 6,021</u> | |

(九) 處分不動產、廠房及設備

截至 109 年及 108 年底止，因與子公司及關聯企業交易尚未認列之處分損失均為 235 千元，列入採用權益法之投資項下。

(十) 背書保證

為他人背書保證

| 關係人類別／名稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 子公司—上海日揚 | | |
| 保證金額 | \$ 178,525 | \$ 216,395 |
| 實際動支 | - | 69,532 |

本公司 109 及 108 年度分別向子公司收取背書保證收入 485 千元及 1,442 千元。

本公司對子公司背書保證之其他資訊，請參閱附表二。

(十一) 其他關係人交易

109 及 108 年度本公司支付子公司及關聯企業加工及維修費等金額分別為 33,149 千元及 23,160 千元，列入製造費用及營業費用項下。

本公司因對子公司上海日揚提供技術指導而於 109 及 108 年度分別收取 22,021 千元及 16,268 千元，列入其他利益項下。

(十二) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 55,227 | \$ 38,313 |
| 退職後福利 | 594 | 497 |
| 股份基礎給付 | 434 | - |
| | <u>\$ 56,255</u> | <u>\$ 38,810</u> |

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-----------------|
| 自有土地 | \$ 243,062 | \$ - |
| 建築物 | 336,931 | - |
| | <u>\$ 579,993</u> | <u>\$ -</u> |

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司為向廠商進貨而委請銀行提供履約保證之金額皆為 10,000 千元。

三一、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，造成本公司位於中國地區之子公司暫時停工，惟已於 109 年 2 月 14 日逐步復工，且 109 年之營運水準較去年同期為佳，故疫情對本公司之營運未有重大之影響。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估該疫情對本公司之經濟影響。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣千元

109 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 外 幣 匯 率 帳 面 金 額 | | | | | | |
|--|-------------|-----------|--------------|--|--|--|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 3,189 | 28.48 | \$ 90,814 | | | |
| | | (美金：新台幣) | | | | |
| 人 民 幣 | 4,420 | 4.377 | 19,348 | | | |
| | | (人民幣：新台幣) | | | | |
| 日 圓 | 136,731 | 0.2763 | 37,779 | | | |
| | | (日圓：新台幣) | | | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 採用權益法之子公司 | | | | | | |
| 美 金 | 16,983 | 28.48 | 483,669 | | | |
| | | (美金：新台幣) | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|--------------|--------|--------------------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 999 | 28.48 (美金：新台幣) | \$ 28,462 |
| 人 民 幣 | 66 | 4.377 (人民幣：新台幣) | 288 |
| 日 圓 | 85,674 | 0.2763 (日圓：新台幣) | 23,672 |

108 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------------|----------|---------------------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 2,541 | 29.98 (美金：新台幣) | \$ 76,173 |
| 人 民 幣 | 3,331 | 4.2975 (人民幣：新台幣) | 14,314 |
| 日 圓 | 110,638 | 0.2760 (日圓：新台幣) | 30,536 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採用權益法之子公司 | | | |
| 美 金 | 16,620 | 29.98 (美金：新台幣) | 498,265 |

| 金 融 負 債 | | | |
|--------------|--------------------|--------|--------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 468 (美金：新台幣) | 29.98 | 14,016 |
| 人 民 幣 | 202 (人民幣：新台幣) | 4.2975 | 867 |
| 日 圓 | 39,419 (日圓：新台幣) | 0.2760 | 10,880 |

本公司於 109 及 108 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 1,388 元及利益 3,340 千元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、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：無。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：
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 3 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 3 億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：參閱附表五。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表六。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表七。
 - (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。
 - (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。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| | | 中合 | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|------------|----------------|---------------|
| | | 建不動產 | | | | | 中合 | | | | |
| | | 建 | | 不 | | 動 | | 產 | | 中 | |
| 成 | 本 | 自 | 有 | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 機 | 器 | 設 |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 243,062 | \$ | 95,790 | \$ | 290,525 | \$ | 17,740 | \$ | 50,917 | \$ | 43,298 |
| 增 | - | - | - | \$ 30,214 | \$ | - | \$ 250 | \$ | 3,406 | \$ | 7,292 |
| 添 | - | - | - | (23,151) | \$ | - | (3,602) | \$ | (207) | \$ | (5,215) |
| 處 | - | - | - | \$ 4,574 | \$ | - | - | \$ | 1,230 | \$ | 2,423 |
| 分 | - | - | - | \$ 302,162 | \$ | \$ 381 | \$ 14,388 | \$ | \$ 55,346 | \$ | \$ 47,798 |
| 重 | - | - | - | \$ 95,790 | \$ | \$ 95,790 | \$ 95,790 | \$ | \$ 55,346 | \$ | \$ 195,564 |
| 分 | - | - | - | \$ 243,062 | \$ | \$ 243,062 | \$ 243,062 | \$ | \$ 243,062 | \$ | \$ 954,491 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 95,790 | \$ 223,491 | \$ | 101 | \$ 17,288 | \$ 22,808 | \$ 36,724 | \$ - | \$ 396,202 |
| 折舊費用 | - | - | - | \$ 20,480 | \$ | 76 | \$ 277 | \$ 4,961 | \$ 3,414 | \$ - | \$ 29,208 |
| 處 | - | - | - | (23,151) | \$ | - | (3,602) | \$ | (207) | \$ | (32,175) |
| 分 | - | - | - | \$ 220,820 | \$ | \$ 177 | \$ 13,963 | \$ 27,562 | \$ 34,923 | \$ - | \$ 393,235 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 95,790 | \$ 220,820 | \$ | \$ 177 | \$ 13,963 | \$ 27,562 | \$ 34,923 | \$ - | \$ 393,235 |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | \$ - | \$ - | \$ 95,790 | \$ 220,820 | \$ | \$ 177 | \$ 13,963 | \$ 27,562 | \$ 34,923 | \$ - | \$ 393,235 |
| 成 | 本 | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 243,062 | \$ | 95,790 | \$ 302,162 | \$ | 381 | \$ 14,388 | \$ 55,346 | \$ 47,798 | \$ 195,564 | \$ 954,491 |
| 增 | - | - | \$ 390 | \$ 44,995 | \$ | 4,320 | \$ 2,077 | \$ 3,551 | \$ 10,615 | \$ 270,777 | \$ 336,725 |
| 添 | - | - | (3,300) | (62,335) | \$ | - | (3,000) | (9,870) | (2,363) | \$ - | (80,868) |
| 處 | - | - | - | \$ 6,739 | \$ | - | \$ 3,333 | \$ 1,616 | \$ 3,577 | \$ (346,314) | \$ (13,407) |
| 分 | - | - | - | \$ 291,561 | \$ | \$ 4,701 | \$ 16,798 | \$ 50,643 | \$ 59,627 | \$ 120,027 | \$ 1,223,755 |
| 重 | - | - | - | \$ 437,336 | \$ | \$ 291,561 | \$ 437,336 | \$ 50,643 | \$ 59,627 | \$ 120,027 | \$ 1,223,755 |
| 分 | - | - | - | \$ 243,062 | \$ | \$ 243,062 | \$ 243,062 | \$ 50,643 | \$ 59,627 | \$ 120,027 | \$ 1,223,755 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 95,790 | \$ 220,820 | \$ | 177 | \$ 13,963 | \$ 27,562 | \$ 34,923 | \$ - | \$ 393,235 |
| 折舊費用 | - | - | \$ 7,915 | \$ 25,894 | \$ | 293 | \$ 844 | \$ 12,918 | \$ 6,253 | \$ - | \$ 54,117 |
| 處 | - | - | (3,300) | (62,200) | \$ | - | (3,000) | (9,724) | (2,355) | \$ - | (80,579) |
| 分 | - | - | - | (2,951) | \$ | - | - | - | - | \$ - | (2,951) |
| 重 | - | - | - | \$ 181,563 | \$ | \$ 470 | \$ 11,807 | \$ 30,756 | \$ 38,821 | \$ - | \$ 363,822 |
| 分 | - | - | - | \$ 100,405 | \$ | \$ 470 | \$ 11,807 | \$ 30,756 | \$ 38,821 | \$ - | \$ 363,822 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | \$ - | \$ 336,931 | \$ 109,998 | \$ | \$ 4,231 | \$ 4,991 | \$ 19,887 | \$ 20,806 | \$ 120,027 | \$ 859,933 |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | \$ - | \$ - | \$ 336,931 | \$ 109,998 | \$ | \$ 4,231 | \$ 4,991 | \$ 19,887 | \$ 20,806 | \$ 120,027 | \$ 859,933 |

二
附表

單位：新台幣千元（惟外幣為元）

註 1：編號 0 是指發行人。被授權公司中阿拉伯數字編號序號。

許 2 : (1) 有業務執行權之公司

(2) 公司直接及間接持有表次雅之股份達30%之公司。

(3) 直接及間接持有公司股份之總數超過50%之公司。

(4) 因共同投資關係由其依賴東股資本體系對公司保證書。

註 3：對單一企業背書保證額度本公司期初淨值百萬

卷之三

卷之三

。五十之分自期木取高價領你以子公司對外宣傳書

額金支支動際實質之園園領額餘證保保書書於公司註6：

註 7：本公司與子公司對整體對外背書保證金額以不超過期未合併淨額百分之五十五為限，惟對對外背書保證金額以不超過期未合併淨額百分之二十二為限，對單一企業事業單位淨額百分之百為限，對單一聯單公司以不超過期未合併淨額百分之二十為限。

傳五公之三十為限。

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 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 關 係 帳 | 列 項 | 期 目 股 數 / 單 位 數 帳 | 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值 | 未 備 值 | 註 |
|--------------|-------------------|------------------|-----|------------------------------|------------------------|-------------|-----------|-------|---|
| 日揚科技股份有限公司 | 股 票 | 光洋應用材料科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —非流動 | 1,500,000 \$ 61,800 | 0.30 | \$ 61,800 | | |
| 茂德科技股份有限公司 | | | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 17,136 \$ 171 | - | \$ 171 | | |
| 立盈科技股份有限公司 | 基 金 | 第一金全家福貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動 | 44,523 \$ 8,007 | - | \$ 8,007 | | |
| | 股 票 | 鈞朋國際餐飲管理顧問股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 281,304 \$ — | 10.42 | \$ — | | |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 基 金 | 聯邦貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動 | 463,542 \$ 6,170 | - | \$ 6,170 | | |
| 寶密科技股份有限公司 | 股 票 | 亞太醫療器材股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動 | 598,500 \$ 5,985 | 4.52 | \$ 5,985 | | |
| | | | | | | | | | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五。

日揚科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 取 得 不 動 資 產 公 司 | 財 產 名 稱 | 事 實 發 生 日 | 交 易 金 額 | 價 款 支 付 情 形 (附註十二) | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 對 象 為 關 係 人 者，其 前 次 移 轉 資 料 | | 價 款 額 之 參 考 依 據 | 決 定 取 得 目 的 及 其 他 約 定 項 |
|-----------------|-----------|-----------|------------|--------------------|------------|-----|---------------------------------|---------|-----------------|-------------------------|
| | | | | | | | 所 有 人 | 與 發 關 係 | 移 轉 日 期 | |
| 日揚科技股份有限公司 | 土 地 | 109.01.13 | \$ 687,178 | \$ 549,742 | 中國電器股份有限公司 | - | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 土 地 及 廢 房 | 109.05.22 | 237,500 | 237,500 | 顯隆機械股份有限公司 | - | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 | 不 適 用 |
| | | | | | 鼎堅機械股份有限公司 | | | | | |

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股票面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表五

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 营 業 項 目 | 原 本 期 期 末 | 投 資 金 額 | 未 期 期 末 | 持 有 | 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 失 | 被 投 資 公 司 本 期 利 潟 (損 失) | 被 投 資 公 司 本 期 利 潟 (損 失) |
|-------------------------|---|------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | |
| 期 初 | 期 末 | 比 率 | 金 額 | 期 初 | 期 末 | 比 率 | 金 額 | 期 初 | 期 末 | 比 率 |
| 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 | \$ 907,088 (USD 31,850 千元) | \$ 907,088 (USD 31,850 千元) | 27,414,695 | 100 | \$ 483,669 (\$ 19,894) | \$ 483,669 (\$ 19,894) | \$ 483,669 (\$ 19,894) |
| 德揚科技股份有限公司 | 立盈科技股份有限公司 | 新竹縣 新竹縣 | 設備維修及清洗業務 表面處理、自動控制設備工 程、機械設備製造、電子 零組件設計、製造批發及 零售等 | 117,024 79,817 | 117,024 79,817 | 11,725,288 6,890,379 | 39.29 47.58 | 183,530 126,933 | 68,265 33,963 | 26,942 17,535 |
| 實密科技股份有限公司 | 台北市 | 新竹縣 | 醫療器材、電子零組件、光 學儀器及太陽能電池片自 動車焊接機之銷售 | 19,000 | - | 4,755,014 | 57.17 | 67,707 | 25,633 | 16,386 |
| 夏諾科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 機械設備、電子零組件之維 修與機械器具及電子材料 之零售 | 44,256 | - | 4,023,235 | 66.16 | 43,402 | (257) | (170) |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 機械設備維修及相關零件批 發 | 120,766 | 120,766 | 4,806,999 | 39.02 | 156,584 | 72,317 | 24,440 |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 新竹縣 | 新竹縣 | 表面處理、自動控制設備工 程、機械設備製造、電子 零組件設計、製造批發及 零售等 | 70,991 | 70,991 | 5,216,111 | 36.02 | 96,581 | 33,963 | 12,234 |
| 明遠生活科技股份有限公司 | 台北市 | 新竹縣 | 電子零組件製造、精密儀器 及電子材料批發及零售 | 4,500 | 4,500 | 450,000 | 35.29 | 3,546 | (1,212) | (428) |
| 實密科技股份有限公司 | 薩摩亞 | 英屬維京群島 英屬開曼群島 | 醫療儀器及太陽能電池片自 動車焊接機之銷售 | 4,955 | - | 1,270,541 | 15.18 | 17,978 | 25,633 | 5,434 |
| 立盈科技股份有限公司 | Highlight Tech System International Limited | 英屬維京群島 | 各種醫療器材、電子產品、 太陽能設備之買賣 | (USD 950 千元) | 27,056 (USD 950 千元) | 900,000 | 100 | 58,206 | 8,238 | 8,238 |
| 實密科技股份有限公司 | Schmidt Taiwan International Ltd. | 英屬開曼群島 | (USD 407 千元) | - | 40,000 | 100 | 12,107 | 256 | 256 | 256 |
| Schmidt Technology Inc. | Schmidt Technology Inc. | | (USD 755 千元) | - | 500,000 | 100 | 1,921 | 8,501 | 8,501 | 8,501 |

註 1：Highlight Tech International Corp. 股權淨值 489,130 千元與帳面金額之差異係遞延資項未實現利益 3,604 千元及逆流交易未實現利益 1,857 千元。

註 2：本期認列之投資損益包括本期利益 16,160 千元加側流交易之已實現飼貨毛利 1,375 千元。

註 3：本期認列之投資損益包括本期利益 28,218 千元減側流交易之未實現飼貨毛利 805 千元及減客戶關係攤銷 2,973 千元。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

| 大陸被投資主業經營 公司名稱 | 主要用設備銷售、真空 零組件製造暨真空設備 銷售及維修等 | 工程、機械設備製造、製造 電子零組件設計、製造 批發及零售等 | 表面處理、自動控制設備 維修及銷售等 | 電子產品元件、機電設備 維修及銷售等 | 各種醫療器材、電子產 品、太陽能設備之買賣 | 本公司 |
|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 日揚電子科技(上海)有限公司 | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) |
| 立盈電子科技(上海)有限公司 | 25,632 (USD 900 千元) | 25,632 (USD 900 千元) | 25,632 (USD 900 千元) | 8,544 (USD 300 千元) | 8,544 (USD 300 千元) | 25,632 (USD 900 千元) |
| 明遠精密科技(上海)有限公司 | 8,544 (USD 300 千元) | 8,544 (USD 300 千元) | 8,544 (USD 300 千元) | 5,696 (USD 200 千元) | 5,696 (USD 200 千元) | 8,544 (USD 300 千元) |
| 實盈國際貿易(上海)有限公司 | 5,696 (USD 200 千元) | 5,696 (USD 200 千元) | 5,696 (USD 200 千元) | | | 5,696 (USD 200 千元) |

| 投資公司 | 本期期未累計大陸地區投資金額 (註 3) | 經濟部投資會核准投資金額 (註 3) | 依經濟部投資會規定 赴大陸地區投資額 |
|--------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 立盈科技股份有限公司 | \$ 833,040 (USD 29,250 千元) | \$ 1,072,272 (USD 37,650 千元) | \$ 1,072,272 (USD 37,650 千元) |
| 明遠精密科技股份有限公司 | \$ 25,632 (USD 900 千元) | \$ 25,632 (USD 900 千元) | \$ 25,632 (USD 900 千元) |
| 實盈科技股份有限公司 | \$ 8,544 (USD 300 千元) | \$ 2,848 (USD 100 千元) | \$ 2,848 (USD 100 千元) |
| | \$ 5,696 (USD 200 千元) | \$ 5,696 (USD 200 千元) | \$ 5,696 (USD 200 千元) |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3)其他方式。

註 2：係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。
註 3：本表相關數字以新台幣(1:28.48)列示。

註 4：依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作簽訂之證明文件，故無須計算投資額。

註 5：立盈科技股份有限公司、明遠精密科技股份有限公司及實盈科技股份有限公司依據 97 年 8 月 29 日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作簽訂原則」規定，中小企業赴大陸投資限額以 80,000 十元或淨值 60%，其較高者。

附表七

(一) 進銷貨金額及百分比與相關應收應付款項之期未餘額及百分比

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | | 交易 | | | 應收(付)票據、帳款 | | | |
|--------------|---------------------------|----|-------|--------------|-------|--------------|----|---|-----------------------|------------|------|----------|
| | | | 進(銷)貨 | 佔總進銷貨額之比率(%) | 銷貨 | 佔總進銷貨額之比率(%) | 銷貨 | 授信條件 | 因單 | 佔總帳款之比率(%) | 票據據款 | |
| 日揚科技股份有限公司 | 日揚電子科技(上海)有限公司(間接持股 100%) | | | | | | | 銷售各類零組件之銷售單價無重大差異；另特製品及每一家戶特製品維修及換修之零件均不同，故無法比較價格 | 一般客戶為月結 60 天至 120 天收款 | \$ 10,601 | 1.79 | \$ 3,604 |
| 立盈科技股份有限公司 | 立盈電子科技(上海)有限公司(間接持股 100%) | | 進貨 | 4,719 | 1 | 驗收後月結 60 天付款 | | 進貨各種零組件單價與一般客戶尚無重大差異，另製化設備及真空零件等由於並未向其他非關係人購入相同產品，其價格無法比較 | 一般廠商為月結 60 天至 120 天付款 | 287 | - | - |
| 明遠精密科技股份有限公司 | 明遠精密科技股份有限公司(間接持股 100%) | | 銷貨 | (8,691) | (6) | 銷貨後月結 90 天付款 | | 銷售各類零組件及設備之銷售單價無重大差異；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 | 一般客戶為月結 30 天至 120 天付款 | - | - | 720 |
| | | | 銷貨 | (6,871) | (2) | 銷貨後月結 90 天付款 | | 銷售各類零組件及設備之銷售單價無重大差異；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 | 一般客戶為月結 30 天至 120 天付款 | 840 | 1 | - |

(二) 票據背書保證或提供擔保品之期未餘額及其目的

單位：新台幣千元
(惟美金及人民幣為元)

| | | | |
|----------------|----------------|--|--|
| 關係人姓名 | 本公司與關係人之關係 | 背書、保證或擔保品期未餘額 | 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 100%) | \$ 178,525 (USD 5,500,000 及 RMB 5,000,000) (註) | 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，故由本公司對其背書保證，以利其向銀行申請借款充實營運資金 |

註：係本公司對上海日揚之背書保證期未餘額。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編號／索引 |
|---|---|-------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 表一 |
| 應收票據明細表 | | 表二 |
| 應收帳款明細表 | | 表三 |
| 存貨明細表 | | 表四 |
| 預付款項明細表 | | 表五 |
| 採用權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表 | | 表六 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附表一 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附表一 |
| 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表 | | 附表一 |
| 使用權資產變動明細表 | | 表七 |
| 使用權資產累計折舊變動明細表 | | 表七 |
| 無形資產變動明細表 | | 附註十四 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二二 |
| 應付帳款明細表 | | 表八 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十七 |
| 短期借款明細表 | | 表九 |
| 租賃負債明細表 | | 表十 |
| 長期借款明細表 | | 表十一 |
| 遞延所得稅負債明細表 | | 附註二二 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入淨額明細表 | | 表十二 |
| 營業成本明細表 | | 表十三 |
| 營業費用明細表 | | 表十四 |
| 其他收益及費損明細表 | | 附註二一 |
| 營業外收入及支出 | | 附註二一 |
| 本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 表十五 |

日揚科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 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 | | \$ | 460 |
| 銀行存款 | | | |
| 活期存款 | | 25,781 | |
| 外幣活期存款 (美金 290,604 元、日幣 110,216,721 元、人民幣 1,047,981 元、歐元 11,811 元及英鎊 2,347 元) | | 43,821 | |
| 約當現金 | | | |
| 銀行外幣定期存款 (美金 2,100,000 元、人民幣 900,000 元) 一年利率 0.32%~2.45% | | 63,747 | |
| | | | _____ |
| | | \$ | <u>133,809</u> |

註：美金按匯率 $USD\$1 = \28.48 換算。

日幣按匯率 $JPY\$1 = \0.2763 換算。

人民幣按匯率 $RMB\$1 = \4.377 換算。

歐元按匯率 $EUR\$1 = \35.02 換算。

英磅按匯率 $GBP\$1 = \38.9 換算。

日揚科技股份有限公司

應收票據明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元

| 客 戶 | 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|---------|-------|------------------|
| 因營業而發生 | | | |
| | A 公 司 | 銷 貨 款 | \$ 50,310 |
| | 其 他 (註) | | <u>8,403</u> |
| | | | \$ <u>58,713</u> |

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額百分之五。

日揚科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 | 帳 款 結 欠 | | 計 |
|-------------|-------|--------------------------|--------------------|--------------------------|---|
| | | | 逾一年以上者 | 合 | |
| 非關係人 | | | | | |
| A 公 司 | 銷 貨 款 | \$ 39,186 | \$ - | \$ 39,186 | |
| B 公 司 | 銷 貨 款 | 36,443 | - | 36,443 | |
| C 公 司 | 銷 貨 款 | 35,957 | - | 35,957 | |
| D 公 司 | 銷 貨 款 | 28,078 | - | 28,078 | |
| 其他 (註) | 銷 貨 款 | <u>137,743</u> | <u>4,640</u> | <u>142,383</u> | |
| | | <u>277,407</u> | <u>4,640</u> | <u>282,047</u> | |
| 減：備抵損失 | | <u>680</u> | <u>4,640</u> | <u>5,320</u> | |
| | | <u><u>\$ 276,727</u></u> | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>\$ 276,727</u></u> | |

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

日揚科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 | | 額 |
|-----------|-------------------|------------|---|
| | 成 本 | 淨變現價值（註） | |
| 製成品 | \$ 280,965 | \$ 330,592 | |
| 在製品 | 61,438 | 85,713 | |
| 原料（含維修用料） | 116,466 | 125,483 | |
| 商 品 | <u>155,349</u> | 264,817 | |
| | <u>\$ 614,218</u> | | |

註：參閱附註四之說明。

日揚科技股份有限公司

預付款項明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

| 項 目 | 摘 要 | 金 額 |
|--------|--------------|------------------|
| 預付貨款 | 預付廠商之貨款 | \$ 32,230 |
| 預付費用 | 預付員工出差費用及保險費 | 4,100 |
| 用品盤存 | 研發用品之盤存等 | <u>3,085</u> |
| | | \$ <u>39,415</u> |

採用權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動變動明細表
日揚科技股份有限公司
民國 109 年度

3

日揚科技股份有限公司

使用權資產變動表

民國 109 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣千元

| 名稱 | 建 築 物 | 運 輸 設 備 | 辦 公 設 備 | 合 計 |
|-------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 成 本 | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 60,248 | \$ 15,723 | \$ 68 | \$ 76,039 |
| 本年度增加 | 68 | 10,244 | - | 10,312 |
| 除 列 | (5,501) | (1,592) | (19) | (7,112) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>54,815</u> | <u>24,375</u> | <u>49</u> | <u>79,239</u> |
| 累計折舊 | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | 11,103 | 5,397 | 41 | 16,541 |
| 折舊費用 | 7,114 | 6,723 | 25 | 13,862 |
| 除 列 | (5,501) | (1,592) | (19) | (7,112) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>12,716</u> | <u>10,528</u> | <u>47</u> | <u>23,291</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 42,099</u> | <u>\$ 13,847</u> | <u>\$ 2</u> | <u>\$ 55,948</u> |

日揚科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣千元

| 廠商名稱 | 摘要 | 金額 |
|-------------|-----|------------------|
| 非關係人 | | |
| 甲公司 | 進貨款 | \$ 44,775 |
| 其他（註） | 進貨款 | <u>159,461</u> |
| | | <u>204,236</u> |
| 關係人 | | |
| 德揚科技公司 | 進貨款 | 6,468 |
| 上海日揚 | 進貨款 | 288 |
| 立盈科技公司 | 進貨款 | 3,590 |
| 明遠精密公司 | 進貨款 | 420 |
| 實密科技公司 | 進貨款 | 446 |
| 夏諾科技公司 | 進貨款 | <u>232</u> |
| | | <u>\$ 11,444</u> |

註：各戶餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

表九

單位：新台幣千元

| 名稱 | 金額 | 契約期 | 利率區間(%) | 融資額度 | 抵押或擔保 | 備註 |
|------|--------------------------|--------------------|---------|--------------------------|-------|-----------|
| 信用借款 | \$ 50,000 | 109.12.31~110.1.29 | 0.88 | \$ 200,000 | 無 | 向金融機構借入款項 |
| 信用借款 | 40,000 | 109.12.25~110.2.23 | 0.84 | 87,000 | " | " |
| 信用借款 | <u>40,000</u> | 109.12.31~110.3.11 | 0.83 | <u>87,000</u> | " | " |
| | <u><u>\$ 130,000</u></u> | | | <u><u>\$ 374,000</u></u> | | |

日揚科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣千元

| 名稱 | 摘要 | 租賃期間 | 折現率 | 期末餘額 |
|-----------------|---------|---------------------|------------|-----------|
| 建築物 | 廠房及宿舍等 | 107.01.01~117.06.30 | 1.26% | \$ 42,621 |
| 運輸設備 | 公務車及貨車等 | 105.09.01~112.11.29 | 0.9%~1.26% | 13,990 |
| 辦公設備 | 影印機等 | 105.05.01~110.01.29 | 1.26% | 2 |
| | | | | 56,613 |
| 減：列為一年內 到期部分 | | | | 12,754 |
| | | | | _____ |
| | | | | \$ 43,859 |

表十一

單位：新台幣千元

| 名 稱 | 摘 要 | 年 底 餘 額 | 借款或循環保證契約期限 | 利 率 | 抵 押 或 擔 保 品 項 目 | 償 還 辦 法 |
|----------|--------|------------------|--------------------|------------|--------------------------------------|---|
| 台灣銀行安南分行 | 擔保借款 | \$ 242,803 | 109.8.26~114.8.15 | 0.5% | 土地及房屋及建築 | 自首次動撥日起算，以一個月為一期，本金分 60 期平均攤還，利息按月計收，並以每月 15 日為攤還本金之日期。 |
| 台灣銀行安南分行 | 擔保借款 | 73,140 | 109.12.9~114.11.15 | 0.5% | 土地及房屋及建築 | 自首次動撥日起算，以一個月為一期，本金分 60 期平均攤還，利息按月計收，並以每月 15 日為攤還本金之日期。 |
| | | 315,943 | | 66,905 | | |
| | | | | \$ 249,038 | | |

減：一年內到期之長期借款

日揚科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 109 年度

表十二

單位：新台幣千元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 |
|---------------------|---|-------------|---|----|------------------|
| 真空零組件及 Pump 銷售暨設備銷售 | | 1,661,979 個 | | \$ | 772,636 |
| 維修收入 | | 3,862 台 | | | 640,367 |
| 其他（註） | | | | | <u>45,693</u> |
| | | | | | 1,458,696 |
| 減：銷貨退回及折讓 | | | | | <u>1,529</u> |
| | | | | \$ | <u>1,457,167</u> |

註：各項金額皆未超過本項目金額之百分之十。

日揚科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表十三

單位：新台幣千元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 進銷成本 | |
| 年初存貨 | \$ 97,056 |
| 本年進貨 | 323,335 |
| 出售原料成本 | 39,426 |
| 在製品轉入商品 | 7,245 |
| 年底存貨 | (155,349) |
| 存貨跌價損失 | (540) |
| 商品盤盈虧 | (15) |
| 商品報廢 | (213) |
| 轉列各項費用 | (20,467) |
| | <u>290,478</u> |
| 直接耗用材料 | |
| 年初存料 | 97,153 |
| 本年進料 | 244,733 |
| 在製品轉入原料 | 3,544 |
| 存貨跌價損失 | (8,933) |
| 年底存料 | (116,466) |
| 出售原料成本 | (27,532) |
| 轉列各項費用 | (178,759) |
| 盤盈淨額 | 19 |
| 原料報廢 | (616) |
| 本年耗用材料 | <u>13,143</u> |
| 半成品耗用 | |
| 年初半成品 | - |
| 本年進貨 | 125,607 |
| 在製品轉入半成品 | 92,861 |
| 年底半成品 | (36,005) |
| 存貨跌價損失 | (9,149) |
| 出售半成品 | (11,894) |
| 轉列各項費用 | (1,557) |
| 半成品報廢 | (1,030) |
| | <u>158,833</u> |
| 直接人工 | |
| 製造費用 | |
| 轉遞延維修成本 | 41,721 |
| 未分攤固定製造費用 | 435,023 |
| 製造成本 | (250,876) |
| 年初在製品 | (18,081) |
| 存貨跌價損失 | <u>379,763</u> |
| 在製品轉出一商品 | 3,793 |
| 在製品轉出一原料 | (106) |
| 在製品轉出一半成品 | (7,245) |
| 年底在製品 | (3,544) |
| 製成品成本 | (92,861) |
| 年初製成品 | (25,433) |
| 購入製成品 | <u>254,367</u> |
| 存貨跌價回升利益 | 245,138 |
| 年底製成品 | 111,277 |
| 轉列各項費用 | 10,782 |
| 製成品報廢 | (280,965) |
| 存貨報廢 | (15,308) |
| 其他 | (3,800) |
| 產銷成本 | (5,660) |
| 維修成本 | (56) |
| 存貨盤盈淨額 | <u>327,095</u> |
| 存貨跌價損失 | <u>293,080</u> |
| 未分攤固定製造費用 | (5) |
| 下腳收入 | 7,946 |
| 存貨報廢收入 | (18,081) |
| | <u>454)</u> |
| | (<u>14)</u> |
| | <u>\$ 936,207</u> |

日揚科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表十四

單位：新台幣千元

| | 推銷費用 | 管理費用 | 研發費用 | 預期信用減損損失 (利益) | 合計 |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 86,943 | \$ 80,978 | \$ 34,343 | \$ - | \$ 202,264 |
| 折舊 | 9,008 | 7,008 | 5,577 | - | 21,593 |
| 勞務費 | 310 | 12,226 | 1,661 | - | 14,197 |
| 研發用品 | - | - | 26,366 | - | 26,366 |
| 其他 | 32,879 | 30,776 | 19,891 | - | 83,546 |
| 預期信用減損損失(利益) | _____ - | _____ - | _____ - | (_____ 119) | (_____ 119) |
| | <u>\$ 129,140</u> | <u>\$ 130,988</u> | <u>\$ 87,838</u> | <u>(\$ 119)</u> | <u>\$ 347,847</u> |

日揚科技股份有限公司
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總表

表十五

單位：新台幣千元

| | 109 年度 | | | 108 年度 | | |
|----------|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| | 屬 營 業 成 本 者 | 屬 營 業 費 用 者 | 合 計 | 屬 營 業 成 本 者 | 屬 營 業 費 用 者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 91,045 | \$ 189,215 | \$ 280,260 | \$ 95,576 | \$ 190,780 | \$ 286,356 |
| 勞健保費用 | 8,165 | 11,858 | 20,023 | 8,012 | 12,103 | 20,115 |
| 退休金費用 | 4,101 | 6,124 | 10,225 | 3,842 | 6,239 | 10,081 |
| 董事酬金 | - | 13,049 | 13,049 | - | 11,830 | 11,830 |
| 其他員工福利費用 | <u>5,279</u> | <u>7,400</u> | <u>12,679</u> | <u>4,806</u> | <u>7,140</u> | <u>11,946</u> |
| | <u>\$ 108,590</u> | <u>\$ 227,646</u> | <u>\$ 336,236</u> | <u>\$ 112,236</u> | <u>\$ 228,092</u> | <u>\$ 340,328</u> |
| 折舊費用 | \$ 46,386 | \$ 21,593 | \$ 67,979 | \$ 33,052 | \$ 12,885 | \$ 45,937 |
| 攤銷費用 | 2,347 | 3,533 | 5,880 | 1,949 | 3,181 | 5,130 |

註：本年度及前一年度平均員工人數分別為 325 人及 318 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 10 人。

(1) 本年度平均員工福利費用 1,026 千元 (『本年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數』/『本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 1,067 千元 (『前一年度員工福利費用合計數 - 董事酬金合計數』/『前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 890 千元 (本年度薪資費用合計數 /『本年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 930 千元 (前一年度薪資費用合計數 /『前一年度員工人數 - 未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 (4.3%) (『本年度平均員工薪資費用 - 前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本公司 107 年 6 月 8 日設置審計委員會取代監察人。

(5) 公司薪資報酬政策如下：(包含董事、經理人及員工)。

A.董事之酬金主要為董事酬勞，係依本公司公司章程第 31 條規定辦理，係本公司以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於百分十、不高於百分之十五及不高於百分之二提撥員工酬勞及董事酬勞。其餘董事長及董事之報酬，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，並提股東會報告。

B.本公司經理人之報酬，係依據職位、評估其在公司的職權及經營團隊之營運績效與目標達成及貢獻度，並參考同業水準，確保薪酬的競爭性，以達激勵與留才的目的。

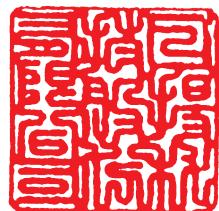
C.員工之薪酬包含薪資及獎金。

| | 新進核薪 | 調薪 |
|------|--|---|
| 直接人員 | 由用人單位主管依同業平均薪資水準提出建議並呈各事業處、體的最高主管核准辦理。 | 績效優異之員工，每年得由用人單位主管提出調薪建議，並會簽管理處主管及呈送總經理核准後辦理。 |
| 間接人員 | 由管理處主管依同業平均薪資水準提出建議並呈總經理核准辦理。 | |

D.本公司酬金政策，依據個人對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性作業；且本公司對未來風險已有控管，酬金政策與未來風險之關聯性較低。

謝謝您參加股東常會
歡迎您隨時批評指教

日揚科技股份有限公司



董事長 吳明田



中華民國一一〇年六月七日

