

日揚科技股份有限公司
及子公司

合併財務報表
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：台南市安南區工明南二路一〇六號

電話：(〇六) 二四六〇二九六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|--------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、合併資產負債表 | 3 | | - |
| 四、合併損益表 | 4~5 | | - |
| 五、合併現金流量表 | 6~7 | | - |
| 六、合併財務報表附註 | | | |
| (一)公司沿革及營業 | 8 | | 一 |
| (二)重要會計政策之彙總說明 | 8 | | 二 |
| (三)會計變動之理由及其影響 | 9 | | 三 |
| (四)重要會計科目之說明 | 9~20 | | 四~十六 |
| (五)關係人交易 | 21~23 | | 十七 |
| (六)質抵押之資產 | 23 | | 十八 |
| (七)重大承諾事項及或有事項 | 23~25 | | 十九 |
| (八)其他 | 25 | | 二十 |
| (九)附註揭露事項 | | | |
| 1.母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 25、27~28 | | 二十一 |
| (十)營運部門資訊 | 26 | | 二十二 |

日揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)
九十九年九月三十日

| 代碼 | 資 產 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|---|--------------|-----|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金(附註四) | \$ 340,975 | 12 | \$ 216,977 | 8 | 2100 | 短期借款(附註十二) | \$ 203,425 | 7 | \$ 330,885 | 13 |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註六) | 132,437 | 5 | 33,691 | 1 | 2120 | 應付票據 | 24,247 | 1 | 30,015 | 1 |
| 1120 | 應收票據 | 26,764 | 1 | 22,908 | 1 | 2140 | 應付帳款(附註十七) | 329,336 | 12 | 259,499 | 10 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註七及十七) | 423,834 | 15 | 497,505 | 19 | 2160 | 應付所得稅 | 6,095 | - | 7,110 | - |
| 1178 | 其他應收款 | 36,434 | 1 | 15,380 | 1 | 2170 | 應付費用(附註十七) | 91,165 | 3 | 55,858 | 2 |
| 1210 | 存貨(附註八) | 596,938 | 21 | 487,502 | 19 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註五) | 431 | - | - | - |
| 1260 | 預付款項 | 76,525 | 3 | 80,494 | 3 | 2261 | 預收貨款 | 73,647 | 3 | 39,245 | 2 |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註十八) | 4,030 | - | 5,000 | - | 2272 | 一年內到期之長期借款(附註十三及十八) | 35,240 | 1 | 31,723 | 1 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 8,376 | - | 10,097 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 13,235 | - | 4,302 | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 756 | - | 1,587 | - | 21XX | 流動負債合計 | 776,821 | 27 | 758,637 | 29 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,647,069 | 58 | 1,371,141 | 53 | | | | | | |
| | 投資 | | | | | | 長期負債(附註十三) | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資(附註九) | 118,812 | 4 | 99,338 | 4 | 2420 | 長期借款 | 338,381 | 12 | 342,656 | 13 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十) | 12,543 | - | 12,543 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 14XX | 投資合計 | 131,355 | 4 | 111,881 | 5 | 2820 | 存入保證金 | 100 | - | 100 | - |
| | 固定資產(附註十一及十八) | | | | | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 | 842 | - | 984 | - |
| | 成 本 | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 942 | - | 1,084 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 695,277 | 24 | 475,279 | 18 | 2XXX | 負債合計 | 1,116,144 | 39 | 1,102,377 | 42 |
| 1531 | 機器設備 | 736,972 | 26 | 899,226 | 35 | | 母公司股東權益 | | | | |
| 1537 | 模具設備 | 20,292 | 1 | 21,419 | 1 | 3110 | 股本(附註十四) | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 6,885 | - | 6,704 | - | | 普通股股本—每股面額10元，一〇〇年及九十九年九月底，額定皆為150,000千股；發行分別為115,109千股及116,980千股 | 1,151,088 | 40 | 1,169,803 | 45 |
| 1561 | 辦公設備 | 28,924 | 1 | 26,654 | 1 | | 資本公積(附註十四) | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 18,484 | 1 | 14,925 | 1 | 3210 | 發行股票溢價 | 196,062 | 7 | 203,350 | 8 |
| 1681 | 其他設備 | 68,800 | 2 | 57,855 | 2 | 3271 | 員工認股權 | 6,543 | - | 6,835 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 1,575,634 | 55 | 1,502,062 | 58 | 3272 | 可轉換公司債之認股權 | 8,232 | - | 8,599 | 1 |
| 1599 | 減：累計減損 | 12,888 | - | - | - | 32XX | 資本公積合計 | 210,837 | 7 | 218,784 | 9 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 675,670 | 24 | 548,828 | 21 | | 保留盈餘(附註十四) | | | | |
| | | 887,076 | 31 | 953,234 | 37 | 3310 | 法定盈餘公積 | 85,480 | 3 | 78,539 | 3 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 48,031 | 2 | 34,018 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 218,696 | 8 | 78,976 | 3 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 935,107 | 33 | 987,252 | 38 | 33XX | 保留盈餘合計 | 304,176 | 11 | 157,515 | 6 |
| | 無形資產 | | | | | | 股東權益其他項目(附註九及十四) | | | | |
| 1710 | 商標權 | 507 | - | 918 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 67,120 | 3 | 50,572 | 2 |
| 1782 | 土地使用權(附註十八及十九) | 29,673 | 1 | 29,551 | 1 | 3450 | 金融商品未實現損失 | (2,563) | - | (309) | - |
| 1788 | 其他無形資產 | 1,858 | - | 307 | - | 3480 | 庫藏股票—5,000千股 | - | - | (116,201) | (4) |
| 17XX | 無形資產合計 | 32,038 | 1 | 30,776 | 1 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 64,557 | 3 | (65,938) | (2) |
| | 其他資產 | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,730,658 | 61 | 1,480,164 | 58 |
| | 出租資產(附註十七) | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,846,802 | 100 | \$ 2,582,541 | 100 |
| 1801 | 出租資產成本 | 12,694 | 1 | 12,384 | 1 | | | | | | |
| 1809 | 減：累計折舊 | 2,260 | - | 1,912 | - | | | | | | |
| 1800 | 出租資產淨額 | 10,434 | 1 | 10,472 | 1 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 22,266 | 1 | 23,302 | 1 | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | 14,769 | - | 5,478 | - | | | | | | |
| 1843 | 長期應收款(附註十九) | 32,535 | 1 | 25,959 | 1 | | | | | | |
| 1881 | 遞延借項—聯屬公司間損失(附註十七) | 5,252 | - | 6,301 | - | | | | | | |
| 1888 | 其他資產—其他 | 15,977 | 1 | 9,979 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 101,233 | 4 | 81,491 | 3 | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 2,846,802 | 100 | \$ 2,582,541 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳明田

經理人：楊坤元

會計主管：黃照堂

日揚科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代碼 | | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|------|------------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 4000 | 營業收入淨額 (附註十七) | \$ 1,610,303 | 100 | \$ 1,187,087 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註八及十七) | <u>1,166,734</u> | <u>72</u> | <u>842,096</u> | <u>71</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>443,569</u> | <u>28</u> | <u>344,991</u> | <u>29</u> |
| | 營業費用 (附註十四及十七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 94,334 | 6 | 91,138 | 8 |
| 6200 | 管理及總務費用 | 101,510 | 6 | 88,610 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>33,493</u> | <u>2</u> | <u>35,542</u> | <u>3</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>229,337</u> | <u>14</u> | <u>215,290</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>214,232</u> | <u>14</u> | <u>129,701</u> | <u>11</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 543 | - | 451 | - |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 (附註九) | 17,164 | 1 | 12,677 | 1 |
| 7122 | 股利收入 | 376 | - | 351 | - |
| 7140 | 處分投資利益 (附註十四) | 1,911 | - | 1,226 | - |
| 7160 | 兌換利益淨額 | 8,034 | - | 1,522 | - |
| 7210 | 租金收入 (附註十七) | 513 | - | 4,584 | 1 |
| 7250 | 壞帳轉回利益 (附註七) | 4,427 | - | - | - |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 1,654 | - | 821 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>6,096</u> | <u>-</u> | <u>2,709</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | <u>40,718</u> | <u>1</u> | <u>24,341</u> | <u>2</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | \$ 19,261 | 1 | \$ 20,133 | 2 |
| 7530 | 798 | - | 8,042 | 1 |
| 7880 | <u>9,140</u> | <u>-</u> | <u>5,336</u> | <u>-</u> |
| 7500 | <u>29,199</u> | <u>1</u> | <u>33,511</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 225,751 | 14 | 120,531 | 10 |
| 8111 | <u>13,531</u> | <u>1</u> | <u>19,569</u> | <u>1</u> |
| 9600 | <u>\$ 212,220</u> | <u>13</u> | <u>\$ 100,962</u> | <u>9</u> |
| | 歸屬於： | | | |
| 9601 | \$ 212,220 | 13 | \$ 101,134 | 9 |
| 9602 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(172)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 212,220</u> | <u>13</u> | <u>\$ 100,962</u> | <u>9</u> |
| | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
| | 稅 | 前 稅 後 | 稅 | 前 稅 後 |
| | 每股淨利 (附註十五) | | | |
| 9750 | \$ 1.97 | \$ 1.85 | \$ 1.09 | \$ 0.92 |
| 9850 | 1.93 | 1.81 | 1.09 | 0.91 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳明田

經理人：楊坤元

會計主管：黃照堂

日揚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| 代碼 | | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|--------|---------------|----------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 合併總純益 | \$ 212,220 | \$ 100,962 |
| | 調整項目 | | |
| A20300 | 折舊費用 | 95,046 | 100,281 |
| A20400 | 攤銷費用 | 3,808 | 8,453 |
| A20500 | 呆帳損失(回升利益) | (2,941) | 2,248 |
| A21200 | 員工認股選擇權酬勞成本 | - | 11,760 |
| A22000 | 淨退休金成本與提撥數差異 | (1,997) | (1,799) |
| A22200 | 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 10,168 | 11,602 |
| A22300 | 存貨盤虧(盈)淨額 | (200) | 88 |
| A22400 | 權益法認列之投資收益 | (17,164) | (12,677) |
| A22600 | 處分固定資產淨損失 | 798 | 8,042 |
| A23300 | 處分投資利益 | (1,911) | (1,226) |
| A24800 | 遞延所得稅 | 1,096 | 7,306 |
| A29900 | 預付設備款解約轉列其他損失 | 7,619 | - |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 交易目的金融資產 | 13 | 741 |
| A31120 | 應收票據 | 5,856 | (12,307) |
| A31140 | 應收帳款 | 92,537 | (166,502) |
| A31160 | 其他應收款 | 3,842 | (12,629) |
| A31180 | 存貨 | (122,607) | (120,248) |
| A31210 | 預付款項 | 29,539 | (52,715) |
| A31211 | 其他流動資產 | (4,237) | 3,129 |
| A32110 | 交易目的金融負債 | 431 | - |
| A32120 | 應付票據 | (1,715) | 10,176 |
| A32140 | 應付帳款 | 45,591 | 101,022 |
| A32160 | 應付所得稅 | (4,509) | 2,338 |
| A32170 | 應付費用 | 19,708 | 5,766 |
| A32200 | 預收貨款 | 2,399 | 13,789 |
| A32212 | 其他流動負債 | (521) | (86) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>372,869</u> | <u>7,514</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (505,056) | (153,796) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產 | 379,967 | 134,294 |
| B00900 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (1,000) |
| B01900 | 購置固定資產 | (35,274) | (18,474) |
| B02000 | 處分固定資產價款 | - | 2,358 |
| B02100 | 購置出租資產 | - | (895) |
| B02200 | 處分出租資產價款 | - | 107,720 |
| B02500 | 存出保證金增加(減少) | 365 | (417) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| B02600 | 遞延費用增加 | (\$ 10,593) | (\$ 3,321) |
| B02800 | 受限制資產減少 | 970 | 85,506 |
| B04100 | 長期應收款減少 | - | 225 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(流出) | (<u>169,621</u>) | (<u>152,200</u>) |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | (12,169) | (261,983) |
| C00200 | 應付短期票券減少 | - | (142,958) |
| C00900 | 舉借長期借款 | 47,243 | 332,289 |
| C01000 | 償還長期借款 | (65,047) | (129,828) |
| C01900 | 以成本衡量之金融負債減少 | - | (70,943) |
| C02500 | 子公司買回庫藏股票成本 | - | (90,551) |
| C02100 | 發放現金股利 | (27,995) | - |
| C02200 | 現金增資 | - | 220,000 |
| CCCC | 融資活動之淨現金流出 | (<u>57,968</u>) | (<u>143,974</u>) |
| DDDD | 匯率影響數 | (<u>19,098</u>) | (<u>3,407</u>) |
| EEEE | 現金淨增加金額 | 126,182 | 12,333 |
| E00100 | 期初現金餘額 | <u>214,793</u> | <u>204,644</u> |
| E00200 | 期末現金餘額 | <u>\$ 340,975</u> | <u>\$ 216,977</u> |
| | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00300 | 不含資本化利息之支付利息 | \$ 16,705 | \$ 18,269 |
| F00400 | 支付所得稅 | 16,944 | 9,925 |
| | 同時影響現金及非現金項目之投資活動 | | |
| H00300 | 固定資產增加 | \$ 54,284 | \$ 17,184 |
| H00500 | 應付設備款減少(增加)數 | (<u>19,010</u>) | (<u>1,290</u>) |
| H00800 | 購買固定資產支付現金數 | <u>\$ 35,274</u> | <u>\$ 18,474</u> |
| | 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| G00100 | 一年內到期之長期借款 | \$ 17,250 | \$ 31,723 |
| G02500 | 存貨轉列固定資產 | 3,834 | - |
| G09900 | 預付設備款轉列其他應收款 | 24,280 | - |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳明田

經理人：楊坤元

會計主管：黃照堂

日揚科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年前三季
(除另予註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司股票自九十一年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司與子公司合計員工人數分別為 482 人及 458 人。

列入合併報表之子公司如下：

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

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司一〇〇年及九十九前三季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

合併財務報表編製基礎說明如下：

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年前三季之合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司及子公司並無重大影響。

四、現金

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,914 | \$ 1,433 |
| 銀行活期及支票存款 | 329,075 | 188,348 |
| 附賣回債券一年利率為 1.2% | - | 27,196 |
| 約當現金 | | |
| 商業本票—於一〇〇年十月十 九日到期，年貼現率為 0.82% | 9,986 | - |
| | <u>\$ 340,975</u> | <u>\$ 216,977</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動－一〇〇年九月三十日

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融負債－流動

遠期外匯合約 \$ 431

本公司一〇〇及九十九年前三季從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略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。

截至一〇〇年九月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 | 別 | 交 | 易 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |
|----------------|---|---|---|---|---|---|----------|---|-----------|-------------------|---|---|---|
| <u>一〇〇年九月底</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 日 | 圓 | 兌 | 新 | 台 | 幣 | 100.8.24 | ~ | 100.11.18 | JPY7,200/NTD2,712 | | | |
| | 日 | 圓 | 兌 | 新 | 台 | 幣 | 100.9.5 | ~ | 100.11.2 | JPY7,910/NTD2,989 | | | |
| | 日 | 圓 | 兌 | 新 | 台 | 幣 | 100.9.13 | ~ | 100.11.2 | JPY7,910/NTD3,018 | | | |

一〇〇及九十九年前三季交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,654 千元及 821 千元。

六、備供出售金融資產－流動

係投資開放型基金受益憑證。

七、應收帳款淨額

| | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 九 | 十 | 九 | 年 |
|-----------|----|----------------|---|---|----|----------------|---|---|
| | 九 | 月 | 三 | 十 | 九 | 月 | 三 | 十 |
| | 日 | 日 | 日 | 日 | 日 | 日 | 日 | 日 |
| 應收帳款－非關係人 | \$ | 448,688 | | | \$ | 529,536 | | |
| 減：備抵呆帳 | | <u>25,074</u> | | | | <u>32,494</u> | | |
| | | 423,614 | | | | 497,042 | | |
| 應收帳款－關係人 | | <u>220</u> | | | | <u>463</u> | | |
| | \$ | <u>423,834</u> | | | \$ | <u>497,505</u> | | |

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | <u>一〇〇年前三季</u> | | <u>九十九年前三季</u> | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 應 | 收 | 應 | 收 |
| | 帳 | 款 | 帳 | 款 |
| | 其 | 他 | 其 | 他 |
| | 應 | 收 | 應 | 收 |
| | 帳 | 款 | 帳 | 款 |
| 期初餘額 | \$ | 27,637 | \$ | - |
| 加：本期提列（迴轉） | (| 2,941) | - | 2,248 |
| 減：本期沖銷 | - | - | 2,950 | - |
| 匯率影響數 | <u>378</u> | - | (<u>20</u>) | - |
| 期末餘額 | \$ | <u>25,074</u> | \$ | <u>32,494</u> |
| | | <u>-</u> | | <u>1,261</u> |

八、存 貨

| | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 製 成 品 | \$ 217,963 | \$ 222,628 |
| 商 品 | 6,832 | 5,050 |
| 在 製 品 | 227,190 | 138,171 |
| 原料 (含維修用料) | <u>141,953</u> | <u>121,653</u> |
| | <u>\$ 593,938</u> | <u>\$ 487,502</u> |

一〇〇及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 48,251 千元及 37,655 千元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

| | 一 〇 〇 年 前 三 季 | 九 十 九 年 前 三 季 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 1,161,625 | \$ 831,117 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失 | 10,168 | 11,602 |
| 未分攤固定製造費用 | 1,377 | 2,648 |
| 存貨盤(盈)虧 | (200) | 88 |
| 下腳收入 | (6,236) | (3,359) |
| | <u>\$ 1,166,734</u> | <u>\$ 842,096</u> |

九、採權益法之長期股權投資

| | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | |
|-----------------------|----------------------|-------|----------------------|-------|
| | 持 股 | | 持 股 | |
| | 金 額 | (%) | 金 額 | (%) |
| 德揚科技公司 (德揚公司) | \$ 115,575 | 48.96 | \$ 95,531 | 48.96 |
| 盛本商貿 (上海) 有限公司 (上海商貿) | <u>3,237</u> | 23.38 | <u>3,807</u> | 23.38 |
| | <u>\$ 118,812</u> | | <u>\$ 99,338</u> | |

(一) 本公司於九十七年八月二十二日透過子公司 Highlight Tech International Corp. 間接投資盛本商貿 (上海) 有限公司美金 180,000 元 (持股 23.38%)，主要從事半導體製品、電子產品及相關配件批發買賣業務。

(二) 德揚公司係從事半導體產業、光電產業、太陽能產業製程設備潔淨服務及貴金屬剝除業務。

(三)按權益法認列之投資收益(損失)如下:

| | <u>一〇〇年前三季</u> | <u>九十九年前三季</u> |
|------|------------------|------------------|
| 德揚公司 | \$ 17,809 | \$ 12,611 |
| 上海商貿 | (<u>645</u>) | <u>66</u> |
| | <u>\$ 17,164</u> | <u>\$ 12,677</u> |

(五)一〇〇及九十九年前三季因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數變動明細如下:

| | <u>一〇〇年前三季</u> | <u>九十九年前三季</u> |
|------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 16,513 | \$ 49,725 |
| 本期增加 | <u>50,607</u> | <u>847</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 67,120</u> | <u>\$ 50,572</u> |

十、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>一〇〇年九月三十日</u> | | <u>九十九年九月三十日</u> | |
|----------------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 股 權 | | 股 權 | |
| | 金 額 | (%) | 金 額 | (%) |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | |
| 成大創業投資公司(成大創投) | \$ 4,140 | 2.08 | \$ 4,140 | 2.08 |
| 立盈科技公司(立盈公司) | 7,403 | 16.09 | 7,403 | 16.09 |
| 明遠精密科技公司(明遠公司) | <u>1,000</u> | 7.41 | <u>1,000</u> | 7.41 |
| | <u>\$ 12,543</u> | | <u>\$ 12,543</u> | |

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

(二) 立盈公司主要從事微波電漿、射頻電漿設備設計、製造、銷售及半導體光電產業設備零件化學清洗業務。

(三) 本公司於九十九年九月投資明遠公司，該公司主要從事鍍膜表面處理。

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

十一、固定資產

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 232,138 | \$ 127,480 |
| 機器設備 | 348,117 | 341,274 |
| 模具設備 | 17,063 | 17,138 |
| 運輸設備 | 4,182 | 3,886 |
| 辦公設備 | 24,187 | 22,406 |
| 租賃改良 | 8,172 | 6,336 |
| 其他設備 | <u>41,811</u> | <u>30,308</u> |
| | <u>\$ 675,670</u> | <u>\$ 548,828</u> |

(一) 本公司台南總公司所座落之土地係承租，詳附註十九之說明。

(二) 一〇〇及九十九年前三季固定資產利息資本化資訊如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十八年前三季 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| 利息費用總額 | \$ 19,261 | \$ 20,672 |
| 利息資本化金額（分別 列入未完工程及預付 設備款） | - | 539 |
| 利息資本化利率 | - | 1.36% |

十二、短期借款

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--|-------------------|-------------------|
| 銀行週轉性借款一年利率一〇〇及九十九年九月底分別為2.1% ~ 6.5% 及 1.505% ~ 5.886% | \$ 159,931 | \$ 234,271 |
| 信用狀借款一年利率一〇〇及九十九年九月底分別為1.207% ~ 1.64% 及 1.02% ~ 1.84% | <u>43,494</u> | <u>96,614</u> |
| | <u>\$ 203,425</u> | <u>\$ 330,885</u> |

十三、長期借款

| | | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>借款銀行</u> | <u>借款內容</u> | | |
| 兆豐銀行－信用借款 | 借款總額 100,000 千元，借款期間為 99.5.21～104.5.21，年利率 2%，自九十九年八月起，每三個月為一期，分二十期，每期攤還本金 5,000 千元 | 75,000 | 95,000 |
| 上海商業銀行－信用借款 | 借款總額：USD1,500 千元 借款期間：98.11.25～102.11.25 利率區間：2.086%，利息季付 還款辦法：自九十九年十一月二十五日起，每三個月一期，每期償還 USD125 千元。 | 34,290 | 47,848 |
| 華一銀行－抵押借款 | 借款總額：RMB40,000 千元及 USD2,850 千元 借款期間：99.1.22～101.12.31 利率區間：5.3684%～7.216%，利息月付 還款辦法：於借款期間內循環轉期動用，合約期滿時本金一次性清償 | 264,331 | 231,531 |
| 合計 | | 373,621 | 374,379 |
| 減：一年內到期部份 | | 35,240 | 31,723 |
| 長期借款淨額 | | <u>\$ 338,381</u> | <u>\$ 342,656</u> |

十四、股東權益

本公司為償還銀行借款資金需求，於九十八年十一月二十四日董事會決議辦理現金增資發行普通股，業奉金管證發字第 0980069770 號函自九十九年一月十一日生效，共發行 20,000,000 股，每股 11 元溢價發行，共計 220,000 千元；前開現金增資已募足股款並經董事會決議以九十九年三月四日為增資基準日，並已完成變更登記。截至九十九年九月底實收股本計 1,169,803 千元。

上開現金增資，本公司依公司法規定給與員工認股權利之股份基礎給付之交易，九十九年前三季列入營業費用項下之薪資費用為 11,760 千元，並產生同額資本公積。

本公司於九十九年十一月九日經董事會決議註銷庫藏股 5,000 千股，共計 50,000 千元，並訂九十九年十二月二十一日為減資基準日。是項減資案業於九十九年十二月二十八日完成變更登記。

另本公司於一〇〇年六月經股東會決議以九十九年度盈餘轉增資暨員工紅利轉增資辦理發行新股 3,128 千股（其中員工紅利發行新股 329 千股，按每股 14.24 元發行），每股面額 10 元，共計 32,680 千元，上開盈餘轉增資案業經金管會金管證發字第 1000033773 號函自一〇〇年七月二十日申報生效，並經董事會決議以一〇〇年八月二十七日為增資基準日，並已完成變更登記。截至一〇〇年九月底實收股本為 1,151,088 千元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，在公司無虧損時，得用以撥充股本，惟依證券主管機關規定，其撥充股本時，每年以實收資本一定比率為限。

盈餘分配及股利政策

(一)依公司法及本公司章程規定，本公司年度結算之盈餘，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，並按法令規定或迴轉特別盈餘公積；如有分配盈餘時，就當年度盈餘提撥員工紅利百分之十五及董監事酬勞不高於百分之二，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。

前述員工股票紅利之分配，得包括從屬公司之員工，其對象授權董事會決定。

本公司屬科技業，目前為高度成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，採部分股票股利以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例不低於百分之二十。

一〇〇年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為28,650千元及3,820千元；九十九年前三季應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為10,662千元及1,421千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除提列法定公積後餘額之15%及2%計算。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二)法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司在無虧損時，得以其半數撥充股本。

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

(四)本公司於一〇〇年六月二十四日經股東會決議通過董事會擬議之九十九年度盈餘分配案如下：

| | 九 | 十 | 九 | 年 | 度 |
|-------------|----|---------------|---|----|------------|
| | 盈 | 分 | 配 | 每 | 股 |
| | 餘 | 配 | | 股 | 利 |
| | | | | (| 元) |
| 1. 提列法定盈餘公積 | \$ | 6,941 | | | |
| 2. 現金股利 | | 27,995 | | \$ | 0.25 |
| 3. 股票股利 | | 27,995 | | | 0.25 |
| | \$ | <u>62,931</u> | | \$ | <u>0.5</u> |

本公司九十八年度發生營運虧損，業於九十九年六月二十五日經股東會決議不發放股利、員工紅利及董監事酬勞，並以法定盈餘公積3,209千元彌補虧損。

本公司於一〇〇年六月二十四日經股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 九 十 九 年 | 度 |
|-------|----------|----------|
| | 現 金 紅 利 | 股 票 紅 利 |
| 員工紅利 | \$ 4,685 | \$ 4,685 |
| 董監事酬勞 | 1,249 | - |

九十九年度員工股票紅利股數為 329 千股，係按股東會決議前一日之收盤價，按每股 14.24 元發行（考量除權除息之影響後）計算。

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

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

金融商品未實現損失

備供出售金融商品未實現損失之變動組成項目如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|---------------|---------------------|-------------------|
| 期初餘額 | \$ 19 | \$ 213 |
| 直接認列為股東權益其他項目 | (671) | 704 |
| 轉列損益項目 | (<u>1,911</u>) | (<u>1,226</u>) |
| 期末餘額 | (<u>\$ 2,563</u>) | (<u>\$ 309</u>) |

庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，於九十六年十月至十二月買回已發行股份 5,000 千股，購入成本為 116,201 千元。本公司業於九十九年十一月九日經董事會決議註銷庫藏股 5,000 千股，並以九十九年十二月二十一日為減資基準日。註銷庫藏股時，沖銷股本 50,000 千元及按註銷股數佔已發行股數之比例沖銷屬發行股票溢價產生之同種類資本公積 9,342 千元，其不足數則借記保留盈餘 56,859 千元。九十九年前三季之相關資訊如下：

| | 股數：千股 | | | |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
| 九十九年前三季 | 5,000 | - | - | 5,000 |

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

十五、每股淨利

損益表上每股盈餘之計算其分子及分母揭露如下：

(一)分子－淨利

| 當 期 | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 屬於普通股股東之淨利 | \$ 225,751 | \$ 212,220 | \$ 120,531 | \$ 101,134 |

(二)分母－股數（千股）

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|---------------------|---------|---------|
| 普通股流通在外之加權 平均股數 | 114,821 | 107,438 |
| 盈餘轉增資股數追溯調 整 | - | 2,800 |
| 計算基本每股盈餘之加 權平均股數 | 114,821 | 110,238 |
| 員工分紅 | 2,373 | 759 |
| 計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數 | 117,194 | 110,997 |

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配發之影響已列入追溯調整。因追溯調整九十九年前三季稅後基本每股盈餘由 0.94 元減少為 0.92 元，稀釋每股盈餘由 0.93 元減少為 0.91 元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|-----------------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 備供出售金融資產— | | | | |
| 流動 | \$ 132,437 | \$ 132,437 | \$ 33,691 | \$ 33,691 |
| 以成本衡量之金融資 | | | | |
| 產—非流動 | 12,543 | 不適用 | 12,543 | 不適用 |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款(含一年內 | | | | |
| 到期部分) | 373,621 | 373,621 | 374,379 | 374,379 |

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述非衍生性金融商品不包括現金、應收款項、存出保證金、受限制資產、長期應收款、應付款項、短期借款及應付費用及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件之利率為準。
3. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產，如有活絡市場之公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。
4. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三) 本公司一〇〇年及九十九年九月三十日之金融資產與負債之公平價值，除備供出售金融資產—流動係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計之。

(四) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 543 千元及 451 千元，利息費用(含資本化利息)分別為 19,261 千元及 20,672 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月三十日具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 333,105 千元及 193,348 千元，金融負債分別為 467,756 千元及 610,264 千元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 仟元及 27,196 仟元，金融負債分別為 109,290 千元及 95,000 千元。

(六)財務風險資訊

1. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。一〇〇年及九十九年九月三十日本公司及子公司持有具信用風險金融資產金額分別為 541,833 千元及 585,054 千元（主要包括應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及長期應收款）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。本公司及子公司交易對象皆為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

2. 市場風險

本公司一〇〇年九月底投資之基金等金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降 1%，將使上述金融資產之公平價值下降 1,324 千元。

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

3. 流動性風險

本公司及子公司投資之基金均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。且本公司及子公司之營運資金及銀行融資額度足以支應，故未有因為無籌措資金以履行合約義務之流動性風險，惟本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

一〇〇年九月三十日本公司及子公司長、短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使未來一年現金流出增加 4,678 千元。

十七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|----------------|---------------------------------------|
| 德揚科技股份有限公司(德揚) | 本公司採權益法評價之被投資公司(持股48.96%) |
| 新大開發公司(新大) | 本公司前副董事長黃坤楨(已於九十九年十二月二十三日當然解任)為該公司之董事 |

(二)與關係人間之重大交易事項

當期交易

1. 銷貨

| | 一 前 | ○ 三 | ○ 季 | 年 九 前 | 十 三 | 九 季 | 年 九 季 |
|-----|-------------|--------|--------|-------------|--------|--------|-------------|
| | 估銷貨 收入淨額 | | | 估銷貨 收入淨額 | | | |
| | 金 額 (%) | | | 金 額 (%) | | | |
| 德 揚 | \$ | 593 | - | \$ | 1,274 | - | |

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

本公司對上述關係人之銷貨為月結九十天收款，一般客戶為月結六十天至一百二十天收款。

2. 財產交易

本公司於九十九年二月二十六日與德揚公司簽訂土地、廠房及附屬廠務設備買賣合約，約定將位於台南市安南區布袋段之土地330.58平方公尺、廠房4,787.80平方公尺及附屬廠務設備出售予德揚公司，出售總價款則參考出售標的物最近期之資產剩餘殘值及德揚公司委託公正第三者所作之資產鑑價報告為基準，雙方最後合意以107,720千元為最終買賣價款，德揚公司業於九十九年三月底支付總價款百分之六十64,287千元。業於九十九年四月底完成土地及廠房之所有權移轉，並於九十九年九月底支付餘款43,433千元。

本公司出售出租資產予關係人之情形如下：

| 九 十 九 年 前 三 季 | | | | | |
|---------------|------------|------------|-----------|----------|--|
| 截至出售日 | | | | | |
| 對 象 內 容 | 原 始 成 本 | 帳 面 價 值 | 售 價 | 處 分 損 失 | |
| 德 揚 出 租 資 產 | \$ 154,361 | \$ 121,481 | \$107,720 | \$13,761 | |

本次交易之處分損失包括依持股比例認列之遞延借項－聯屬公司間損失 6,737 千元。截至一〇〇年及九十九年九月底止，尚未認列之處分損失分別為 5,252 千元及 6,301 千元，列入遞延借項－聯屬公司間損失項下。

3. 本公司支付關係人相關費用（列入營業費用及製造費用項下）支出明細如下：

| 對 象 | 性 質 | 九 十 九 年 前 三 季 |
|-----|-----------|---------------|
| 新 大 | 交 際 費 | \$ 28 |
| 德 揚 | 雜 項 購 置 等 | 49 |
| | | <u>\$ 77</u> |

4. 一〇〇及九十九年前三季本公司支付德揚加工及維修費等之金額分別為 5,990 千元及 5,781 千元，列入製造費用項下。

5. 營業租賃

租金收入

| 對 象 標 的 物 租 期 | 租 金 收 取 方 式 | (未 稅) 金 額 |
|---|----------------|---------------------|
| 德 揚 台 南 市 安 南 區 布 袋 段 土 地 2,385 平方公尺、廠房 4,097 平方公尺及附屬廠務設備 | 98.4.1~99.2.28 | 1,850 千元/月 \$ 3,700 |
| 台 南 市 安 南 區 布 袋 段 土 地 2,385 平方公尺 | 99.3.1~99.8.31 | 60 千元/月 360 |
| | | <u>\$ 4,060</u> |

6. 期末餘額

| | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | |
|------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金 額 | 佔 總 額 % | 金 額 | 佔 總 額 % |
| 應收帳款 | | | | |
| 德 揚 | \$ 220 | - | \$ 463 | - |
| 應付帳款 | | | | |
| 德 揚 | \$ 2,172 | 1 | \$ 1,917 | 1 |
| 應付費用 | | | | |
| 德 揚 | \$ 515 | 1 | \$ 912 | 2 |

7. 背書保證

本公司為下列轉投資公司向銀行融資而提供背書保證明細如下：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|----|---------------|---------------|
| 德揚 | \$ - | \$ 39,200 |

本公司估計上述背書保證不致產生重大保證損失。

十八、質抵押資產

下列資產經提供作為提存法院、購料及長期借款之擔保品：

| | 帳面 | 價值 |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
| 受限制資產—流動 | | |
| 備償戶 | \$ 4,030 | \$ 5,000 |
| 固定資產 | | |
| 房屋及建築 | 283,268 | 275,468 |
| 無形資產 | | |
| 土地使用權 | <u>29,673</u> | <u>29,551</u> |
| | <u>\$ 438,146</u> | <u>\$ 310,019</u> |

十九、截至一〇〇年九月三十日之重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司為進口原料而開立之信用狀未使用金額為 18,127 千元 (JPY45,581 千圓)。
- (二) 本公司為向廠商進貨而委請銀行提供履約保證之金額為 10,000 千元。
- (三) 本公司為子公司向銀行借款而提供銀行質押擔保之金額為 4,030 千元。
- (四) 本公司於八十八年四月、九十三年十一月及九十五年一月簽訂三項土地租賃契約，租賃期間為十二年至一〇〇年十月、一〇六年三月及一〇七年九月。第一至第六年每年租金分別為 960 千元、720 千元及 960 千元，第七至第十二年每年租金分別為 1,210 千元、893 千元及 1,136 千元。原於八十八年四月簽訂土地租賃合約，嗣後續約延長至一〇七年六月三十日，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名義。租賃期間之地價稅由土地出租人負擔，於租賃期間屆滿後，本公司得依同樣租賃條件享有優先承租權。

- (五) 九十三年一月上海日揚公司與上海寶山城市工業園區開發有限公司(寶山園區開發公司)簽訂合作協議書，上海日揚公司以 34,423 千元(人民幣 6,937 千元)承租土地 70 畝，為期五十年，截至九十九年九月底止尚未攤銷餘額為 29,673 千元，列入無形資產－土地使用權項下。
- (六) 本公司為關係企業 Highlight Tech International Corp.、日揚電子科技(上海)有限公司向銀行融資借款而提供背書保證金額分別為 189,137 千元(USD6,200 千元)及 137,277 千元(USD4,500 千元)。
- (七) 本公司為投資設立台南真空系統廠，於九十七年八月二十五日經董事會同意授權董事長代表本公司與佳和實業股份有限公司(以下簡稱佳和公司)簽訂不動產買賣契約，約定以每坪 40 千元購置座落於台南縣新市鄉三舍段之五筆土地，共計 265,793 千元，惟本公司於九十七年八月間支付土地斡旋金 25,959 千元(列入長期應收款)後，佳和公司遲未依約整平並點交土地予本公司，本公司遂於九十八年四月二十二日向台南地方法院提起訴訟，請求返還價金。本案業於一〇〇年四月十一日經台灣台南地方法院判決本公司勝訴，佳和應給付本公司 51,918 千元及法定利息。佳和公司已提起第二審上訴，目前尚在法院審理中。
- (八) 本公司前副董事長黃坤檳被訴違反證券交易法案件，業經台灣台中地方法院檢察署九十九年度偵字第 10106、27729 號對其提起公訴，經台灣台中地方法院於一〇〇年三月二十五日第一審判決確定。依該起訴書之認定，本公司前副董事長黃坤檳違反證券交易法第 171 條第 1 項第 1 款至第 3 款；本公司前副董事長黃坤檳業已向財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心自動繳交全數不法所得 18,581 千元，本公司亦於一〇〇年一月與黃坤檳就本案達成和解，同意黃坤檳依約賠償 18,581 千元，並分期支付予子公司 Highlight Tech International Corp.。黃坤檳已於一〇〇年四月至九月間支付第一期至第四期和解金 4,500 千元。

Highlight Tech International Corp.已於九十九年底將該筆應收賠償款估列入帳作為合併財務報表固定資產取得成本之調整，並按固定資產耐用年數時間經過之比例轉列其他收入 3,724 千元。上述案件所涉金額對本公司九十六、九十七及九十八年度稅後損益影響金額分別為 138 千元、1,576 千元及 2,010 千元，均未達證券交易法施行細則第六條應予重編財務報告之標準。

本公司於一〇〇年十月十四日另接獲台灣台南地方法院一〇〇年度金字第七號受理財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心提告侵權行為損害賠償案，因上開本公司前副董事長黃坤檳被訴違反證券交易法案件，對本公司、本公司董事、監察人、總經理及會計主管等人求償共 34,400 千元。依委任律師之意見，本案之犯罪行為人黃坤檳已向財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心繳交 18,581 千元，如將來敗訴，亦可以此金額抵償，對本公司營運應不致產生重大影響。

二十、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

| 金 融 資 產 | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | | |
|----------------|-------------------|--------------|------------|-------------------|---------------|------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ 7,407 | 30.48~30.507 | \$ 225,883 | \$ 5,487 | 31.285~31.413 | \$ 172,048 |
| 日 圓 | 74,603 | 0.397~0.398 | 29,585 | 348,599 | 0.375~0.376 | 130,918 |
| 歐 元 | 262 | 41.232 | 10,811 | 77 | 41.607~42.58 | 3,197 |
| 人 民 幣 | 26,266 | 4.796 | 125,978 | 23,550 | 4.672~4.673 | 110,025 |
| <u>採權益法之長期</u> | | | | | | |
| <u>股權投資</u> | | | | | | |
| 美 金 | 106 | 30.48 | 3,236 | 122 | 31.26 | 3,807 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | 6,975 | 30.48 | 212,598 | 5,980 | 31.26~31.90 | 190,705 |
| 日 圓 | 122,487 | 0.398 | 48,713 | 320,503 | 0.376 | 120,474 |
| 人 民 幣 | 85,676 | 4.796 | 410,925 | 76,527 | 4.672 | 357,518 |

二十一、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：參閱附表一。

二十二、營運部門資訊

| | 國 | 內 | 大陸地區 | 其他地區 | 調整及沖銷 | 合 | 計 |
|---------------------------|---------------------|---|---------------------|-------------------|--------------------|---|---------------------|
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | | | | | |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 收入 | \$ 1,196,998 | | \$ 413,305 | \$ - | \$ - | | \$ 1,610,303 |
| 來自母公司及合併 子公司 | 48,103 | | 39,519 | - | (87,622) | | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,245,101</u> | | <u>\$ 452,824</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 87,622)</u> | | <u>\$ 1,610,303</u> |
| 地區別損益 | <u>\$ 173,445</u> | | <u>\$ 7,618</u> | <u>(\$ 781)</u> | <u>\$ 33,950</u> | | \$ 214,232 |
| 利息收入 | | | | | | | 543 |
| 股利收入 | | | | | | | 376 |
| 處分投資利益 | | | | | | | 1,911 |
| 其他營業外利益 | | | | | | | 37,888 |
| 利息費用 | | | | | | | (19,261) |
| 其他營業外損失 | | | | | | | (9,938) |
| 繼續營業單位稅前 淨利 | | | | | | | <u>\$ 225,751</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,343,018</u> | | <u>\$ 1,386,473</u> | <u>\$ 45,553</u> | <u>(\$ 59,597)</u> | | \$ 2,715,447 |
| 採權益法之長期股 權投資 | | | | | | | 118,812 |
| 以成本衡量之金融 資產—非流動 | | | | | | | 12,543 |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 2,846,802</u> |
| <u>九十九年前三季</u> | | | | | | | |
| 來自母公司及合併 子公司以外客戶 收入 | \$ 870,019 | | \$ 317,068 | \$ - | \$ - | | \$ 1,187,087 |
| 來自母公司及合併 子公司 | 28,109 | | 43,418 | - | (71,527) | | - |
| 收入合計 | <u>\$ 898,128</u> | | <u>\$ 360,486</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 71,527)</u> | | <u>\$ 1,187,087</u> |
| 地區別損益 | <u>\$ 102,507</u> | | <u>(\$ 2,157)</u> | <u>(\$ 2,059)</u> | <u>\$ 31,410</u> | | \$ 129,701 |
| 利息收入 | | | | | | | 451 |
| 股利收入 | | | | | | | 351 |
| 處分投資利益 | | | | | | | 1,226 |
| 其他營業外利益 | | | | | | | 22,313 |
| 利息費用 | | | | | | | (20,133) |
| 其他營業外損失 | | | | | | | (13,378) |
| 繼續營業單位稅前 淨損 | | | | | | | <u>\$ 120,531</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 1,318,043</u> | | <u>\$ 1,155,923</u> | <u>\$ 28,153</u> | <u>(\$ 31,459)</u> | | \$ 2,470,660 |
| 採權益法之長期股 權投資 | | | | | | | 99,338 |
| 以成本衡量之金融 資產—非流動 | | | | | | | 12,543 |
| 資產合計 | | | | | | | <u>\$ 2,582,541</u> |

日揚科技股份有限公司及子公司
各公司間業務關係及重要交易往來情形
一〇〇年前三季

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
|----|---------------------------------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 日揚科技股份有限公司 | 上海日揚 | 1 | 應收帳款 | 19,508 | — | 0.7 |
| | | | 1 | 應付帳款 | 24,520 | — | 0.9 |
| | | | 1 | 其他應收款 | 3,095 | — | 0.1 |
| | | | 1 | 銷貨收入 | 39,519 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 2.5 |
| | | | 1 | 營業成本 | 48,102 | 按一般交易價格計價，貨到 90 天匯款 | 3.0 |
| | | | 1 | 什項收入 | 9,210 | — | 0.6 |
| 1 | Highlight Tech International Corp. | 上海日揚 | 3 | 什項收入 | 1,392 | — | 0.1 |

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。

日揚科技股份有限公司及子公司
各公司間業務關係及重要交易往來情形
九十九年前三季

附表一之一

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率(%) |
|----|------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------|----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 日揚科技股份有限公司 | 上海日揚 | 1 | 應收帳款 | 16,934 | — | 0.7 |
| | | | 1 | 應付帳款 | 5,476 | — | 0.2 |
| | | | 1 | 其他應收款 | 2,292 | — | 0.1 |
| | | | 1 | 銷貨收入 | 43,418 | 按一般交易價格計價，月結 90 天收款 | 3.7 |
| | | | 1 | 營業成本 | 28,109 | 按一般交易價格計價，貨到 90 天匯款 | 2.4 |
| | | | 1 | 什項收入 | 6,895 | — | 0.6 |

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。