

上市股票代號：2493



揚博科技股份有限公司
AMPOC FAR-EAST CO.,LTD

九十八年度

年 報

可查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

中華民國九十九年五月十五日 刊印

一、本公司發言人

發 言 人：洪瑞彬／董事長室特別助理

代理發言人：邵錦富／財務經理

電 話：(02)2726-2220

電子郵件信箱：well@ampoc.com.tw

eunice@ampoc.com.tw

二、總公司地址及電話

地 址：台北市松德路 171 號 17 樓

電 話：(02)2726-2220

工廠地址及電話

地 址：桃園縣中壢市中壢工業區合定路 4 號

電 話：(03)451-6410

地 址：桃園縣中壢市中壢工業區定安路 5 號

電 話：(03)461-7200

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行代理部

地 址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：www.chinatrust.com.tw

電 話：(02)2181-1911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿、蕭金木

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網 址：www.pwc.com/tw

電 話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.ampoc.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	
一、九十八年度營業結果.....	1
二、九十九年營業計劃概要.....	2
三、未來發展策略.....	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	18
五、更換會計師資訊.....	18
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	18
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	18
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	19
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例.....	19
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	20
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	23
三、特別股辦理情形.....	23
四、海外存託憑證辦理情形.....	23
五、員工認股憑證辦理情形.....	23
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	23
七、資金運用計劃執行情形.....	23

伍、營運概況	
一、業務內容.....	24
二、市場及產銷概況.....	27
三、從業人員.....	34
四、環保支出資訊.....	34
五、勞資關係.....	34
六、重要契約.....	35
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	36
二、最近五年度財務分析.....	38
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	40
四、最近年度財務報表.....	41
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	72
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，對本公司財務狀況之影響.....	72
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	73
二、經營結果.....	73
三、現金流量.....	74
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	74
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	74
六、風險事項分析及評估.....	75
七、其他重要事項.....	76
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	77
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價証券處理情形.....	77
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.....	77
四、其他必要補充說明事項.....	77
玖、重大影響事項	
最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	78

壹、致股東報告書

一、九十八年度營業報告

這一波全球金融風暴，國內各大企業嚴重深受衝擊，台灣經濟亦出現負成長，揚博公司在這一波不景氣也深受衝擊，因電子科技業緊縮資本支出，造成設備銷售成績不佳。但自下半年起景氣逐漸回春，大陸家電下鄉政策及NB新機效應，PCB、TFT-LCD及太陽能設備訂單持續湧入，設備機台下半年交貨逐月增加，擺脫營運谷底，營運於第四季轉虧為盈。此外，轉投資亞諾法生技亦已於12/28成功掛牌上市，除了轉投資亞諾法生技外，公司亦成立生技部門，開發新型光學式生物快速檢驗儀器AROM，有計畫的朝生技產業版圖邁進。

(一)營業計劃實施成果

98年度營業收入淨額為975,914千元(97年度為1,468,862千元)，毛利率為18%(97年度為28%)，稅後淨損為40,885千元(97年度淨利為37,497千元)。營業費用較前一年度減少76,334千元，除了營收下滑造成變動營業費用減少外，公司亦努力擷節開支及加強應收帳款管理，減少呆帳發生。

(二)財務收支及獲利分析

1.財務收支

本公司98年度負債比率為16%，已是連續3年度維持低於30%。從常作為償債能力指標的流動比率來看，98年度為418%，連續4年度維持在250%以上。在現金流量方面，雖然98年度虧損，但營業活動所產生的現金仍為淨流入，已是連續5年度為淨流入。上述財務相關數字顯示本公司財務結構穩健。

2.獲利能力分析

項	目	97年度	98年度
資產報酬率(%)		1.70	(1.75)
股東權益報酬率(%)		2.06	(2.15)
佔實收資本 額百分比(%)	營業利益	9.29	(4.66)
	稅前純益	4.99	(4.10)
純益率(%)		2.55	(4.19)
每股盈餘(元)		0.31	(0.36)

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(三)研究發展狀況

為因應全球化競爭並持續保持於業界的領先地位，本公司致力於電子產業相關PCB、HDI、BGA、FPC、IC Mfg、IC Pkg、太陽能、觸控面板、高亮度LED等製程設備；研發設計、製造良率的提昇及行銷國際的目標，揚博積極發

展高效率暨高品質的製程設備，並以追求零缺點 TQM 的精神，創造客我的共同價值，揚博更是國內唯一兼具代理、研發及技術整合的多功能企業。

在專業技術方面，PCB 濕製程設備部份，今年積極推展真空蝕刻機及超寬板輸送系統，其主要功能是增加細線路蝕刻均勻性與蝕刻因子，以提前與高科技 HDI 及薄型覆晶板技術同步，達到提升產業與技術共軌之目的；另研發常溫快乾效能之乾燥機，以符合高精密度之 HDI 及覆晶板及手機板之需求，同時並研發節能減廢之設備，提升設備符合世界環保需求；LCD 部份，推出新專利設備，因應多樣化之觸控面板產品，及導入高亮度 LED 生產設備研發及製作濕製程設備，另開發太陽能薄膜面板產業用的濕製程設備，TFT-LCD 之 Array Color Filter Cell PI 等重要製程所使用的濕製程設備、AOI 自動光學檢測設備、TFT-LCD 及 IC 產業所使用的濕製程設備、TFT 自動化設備、PCB、FPC 及 HDI 專用濕製程設備等等。

二、九十九年度營運計畫概要

(一)營業方針

- 1.品質第一
- 2.創新求進
- 3.專業導向
- 4.全員經營
- 5.產銷國際
- 6.服務至上
- 7.永續經營

(二)預計銷售數量及其依據

產(商品)類別	單位	預計銷售數量
設 備	台	257
耗 材	仟(公升、個)	710

上述數量估計數係依據接單已進入排程及預計接獲訂單情形，並考量市場趨勢所估列。

重要之產銷政策

- 1.以專業技術行銷為發展導向，依客戶需求趨勢研判各電子產業發展情形，藉助現有的原廠關係、產品行銷及客戶通路，來擴大營業範圍，增加產品項目，以有效降低營運風險、積極創造營收，並提升獲利能力。
 - 2.加強相關系列產品之整合能力，將本土產製之優秀產品納入，以更周全完善之產品組合，提供客戶整體解決方案，提升產品附加價值。
 - 3.致力發展超高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備及 LCD 太陽能濕製程設備，以充分滿足市場需求，並積極研發節能減廢之設備降低環境污染，期以對綠色地球貢獻一己之力。
- 以客戶至上為服務宗旨，除了全力協助客戶降低生產成本外，並積極建議客戶改善製程管理，提高生產良率及提昇產品品質。

三、未來公司發展的策略

揚博未來的發展策略主要為以積極研發及引進新製程之技術，透過與客戶合作開發的方式，持續精進以應高科技產業及兼顧環保議題之需求；現階段為了因應大陸環保政策、政治變動、勞動成本增加等因素，國內外大廠已逐漸將生產重心轉移至東南亞地區，揚博為服務廣大客戶之需求，致力加強拓展服務據點。長期銷售策略為分散市場比重均分為日本、中國大陸、東南亞各國及台灣地區，以分散各地區不景氣之風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

揚博自創立以來，始終秉持穩健中求發展之審慎態度，對於景氣變動之趨勢隨時妥為掌握，配合下列對策之確實執行，三十年來雖歷經多次景氣變動之不利環境，仍能安然渡過，且保有穩定成長。

揚博以服務電子產業為職志，始終積極擔任資訊電子產業之橋樑，所從事業務之產業對象及方向明確，一直伴隨國內各主要電子產業同步成長，景氣變動造成之不利影響隨產業趨勢降至最低，並以專業技術行銷為發展導向，由服務 PCB 產業開始，並陸續投入 IC 晶圓製造、封裝測試、TFT-LCD 產業，近年又陸續投入太陽能產業的產品開發，成為臺灣唯一橫跨主要電子產業之設備及材料供應商。以專業技術行銷涉入不同產業，逐漸擴大營業範圍，增加產品項目，相對分散了單一產業在景氣變動時造成之不利影響。

此致

揚博科技股份有限公司股東會

董事長 蘇勝義



貳、公司簡介

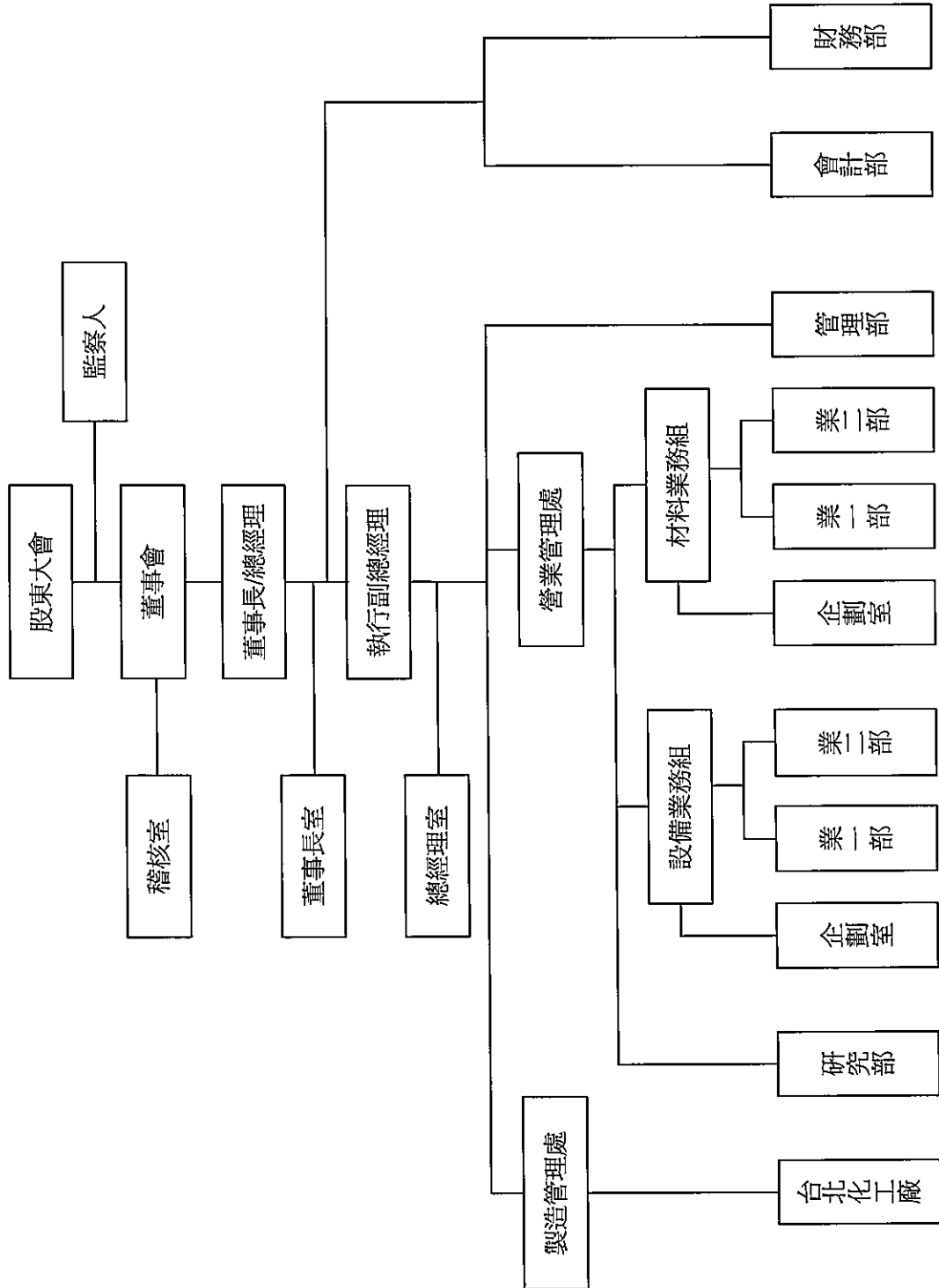
一、設立日期：中華民國 69 年 11 月 1 日

二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
民國 69 年 11 月	以資本額新台幣 100 萬元成立，設址於台北市寧波西街。
民國 84 年 8 月	辦理現金增資 4,000 萬元，增資後資本額為新台幣 12,000 萬元。
12 月	改選董監事。
民國 85 年 10 月	辦理現金增資 7,800 萬元，增資後資本額為新台幣 19,800 萬元。
民國 86 年 3 月	購買並遷入台北市松德路 171 號 17 樓辦公室。
8 月	1.轉投資台北化工機械(股)公司，開始與 PCB 製程設備製造商策略聯盟進行銷售。 2.積極投入 LCD 產業之業務推廣與技術服務。
民國 87 年 3 月	設立精密儀器檢驗服務實驗室，加強對客戶服務內容與品質。
9 月	補選董事。
12 月	1.改選董事。 2.證期會核准為公開發行公司，並辦理現金增資 10,200 萬元增資後資本額為新台幣 30,000 萬元。
民國 88 年 7 月	辦理盈餘轉增資 6,000 萬元，增資後資本額為新台幣 36,000 萬元。
12 月	證期會核准合併台北化工機械股份有限公司增資發行新股 21,107 萬元，增資後資本額為新台幣 57,107 萬元。
民國 89 年 1 月	合併後營業項目增加： (1)機械設備製造業 (2)機械批發業 (3)機械器具零售業。
10 月	辦理現金增資 4,800 萬元、盈餘轉增資 3,997 萬元、合併資本公積轉增資 7,424 萬元、員工紅利轉增資 401 萬元，增資後資本額為新台幣 73,729 萬元。
民國 90 年 6 月	1.申請公司名稱變更為「揚博科技股份有限公司」。 2.改選董監事。 3.辦理盈餘轉增資 16,771 萬元，增資後資本額為新台幣 90,500 萬元。
民國 90 年 12 月	通過 ISO 9001 認證
民國 91 年 1 月	台灣證券交易所核准上市掛牌買賣。
8 月	辦理盈餘轉增資 9,050 萬元，員工紅利轉增資 1,650 萬元，增資後資本額為新台幣 101,200 萬元。
民國 92 年 9 月	辦理資本公積轉增資 5,060 萬元，員工紅利轉增資 275 萬元，增資後資本額為新台幣 106,535 萬元。
民國 93 年 3 月	註銷庫藏股份新台幣 5,000 萬元，減資後實收資本額為新台幣 101,535 萬元。
9 月	註銷庫藏股份新台幣 3,468 萬元，減資後實收資本額為新台幣 98,067 萬元。
民國 94 年 9 月	辦理盈餘轉增資 4,903 萬元，員工紅利轉增資 706 萬元，增資後資本額為新台幣 103,676 萬元。
11 月	辦理 ECB 轉換新台幣 7,757 萬元，增資後資本額為新台幣 111,433 萬元。
民國 95 年 2 月	辦理 ECB 轉換新台幣 1,410 萬元，增資後資本額為新台幣 112,843 萬元。
9 月	辦理盈餘轉增資 3,386 萬元，員工紅利轉增資 1,015 萬元，增資後資本額為新台幣 117,244 萬元。
12 月	吸收合併百分之百持有之揚鑫投資股份有限公司，合併後資本額不變。
民國 96 年 8 月	辦理盈餘轉增資 3,517 萬元，員工紅利轉增資 1,054 萬元，增資後資本額為新台幣 121,815 萬元。
民國 97 年 2 月	取得台灣地區電路板乾燥裝置新型專利。
8 月	取得台灣地區薄板材輸送裝置新型專利。
11 月	取得台灣地區板材乾燥裝置新型專利。
12 月	全年度註銷庫藏股 2 次共 9,432 萬元，辦理盈餘轉增資 3,504 萬元及員工紅利轉增資 1,050 萬元，年底實收資本額為新台幣 116,937 萬元。
民國 98 年 4 月	註銷庫藏 2,500 萬元，減資後實收資本額為新台幣 114,437 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織結構



(二)公司各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	1.負責公司各項政策制訂、執行及統籌等工作；各項專案之承接、規劃與推行 2.負責公司組織結構暨人事管理指導事宜
稽核室	1.負責查核評估公司之預算、財務、業務、經營績效 2.審查公司各單位執行各項計劃或政策及其指定職能之效率 3.內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性之修正
製造管理處 (台北化工廠)	1.各項產品製造 2.製造技術改善 3.產品品質控制
營業管理處	1.負責公司政策之推動執行與目標之達成 2.部門組織之規劃及經營績效之評估與改善 3.年度營業目標規劃、審核推動執行 4.公司營業政策之擬訂，督導與執行
設備、材料 業務組	1.負責商品行銷計劃，促進營業人力發展及對外廣告宣傳事宜 2.依公司經營目標及計劃研訂年度營業計劃 3.制訂人員培植計劃，並編訂所需之教材 4.加強對外公共關係以提高公司之知名度 5.負責商品市場之研究與推廣 6.籌劃商品之經濟採購及控制存量，達到商品有效運用
研 究 部	1.負責商品設備之安裝、維修及售後服務策劃與執行 2.依公司經營目標及長期計劃研訂年度營業計劃，提供最佳之售後服務 3.制訂人員培植計劃，並編訂所需教材，以提高人員能力與素質，提昇公司服務品質 4.負責新設備生產技術之研究、開發計劃、執行及科專、主導性新產品開發計劃、專利申請
管 理 部	1.負責公司各項事務管理事宜 2.負責公司各項人事管理事宜，擬訂、解釋及推行公司人事政策、計劃及人事管理制度，促進公司與員工間關係之和諧，並進行人力分析，辦理人員培養、訓練，以加強公司人力資源之有效運用 3.辦理國內外採購及各項保險策劃、處理文書、佈置辦公場所 4.辦理商品進出口報關等事宜，進出口商品跟催及聯絡 5.負責公司庫存商品之進、出貨、配送、倉儲等管理工作 6.系統規劃 7.軟、硬體維護、測試及教育訓練 8.系統管理、更新及資訊備份
會 計 部	1.負責會計帳務處理、成本分析、稅務處理 2.負責年度預算之彙編、控制及執行結果之分析報告 3.公司固定資產及存貨帳務管理及盤點 4.公告申報財務報表及有關資訊
財 務 部	1.資金之籌劃及調度 2.股務作業事項 3.轉投資作業事項 4.年度財務預算之彙編

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
(一) 董事及監察人資料

99年4月17日 單位：股

職務	姓名	選(候)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在持有股數		配額、未成半子女現在		利用他人名義		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
					持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例					
董事長	蘇騰成	96.6.13	三年	72.4.1	10,659,473	9.09%	11,325,114	9.90%	7,079,272	6.19%	0	0%	美國密西根州立大學理學碩士 台北化工機械(股)公司董事長 TPCA 常務理事	揚博科技(股)公司總經理 好群科技(股)公司董事長 揚博投資(股)公司董事長 Ampoc Hong Kong Limited 董事長 亞諾法生技(股)公司董事 Mejoro Precision, Inc. 董事 揚博投資(股)公司董事長 以 Ampoc Hong Kong Limited 法人代表人身份 以 Ampoc Hong Kong Limited 法人代表人身份 擔任：揚博貿易(上海)有限公司董事長 揚博科技(股)公司執行副總經理 以 Ampoc Hong Kong Limited 法人代表人身份 擔任：揚博貿易(上海)有限公司董事 揚博貿易(上海)有限公司總經理 Ampoc Philippines Co. 董事長 Ampoc Hong Kong Limited 董事	董事	彭玉鳳	配偶
董事	喬瑞培	96.6.13	三年	87.12.11	501,316	0.43%	438,145	0.38%	981	0.00%	0	0%	國立清華大學工學碩士 台北化工機械(股)公司總經理	無	無	無	無
董事	中華開發工業銀行(股)公司代表人：顏宏憲	96.6.13	三年	89.1.10	13,379,418	11.41%	13,424,224	11.73%	0	0.00%	0	0%	政大會計學系 Syracuse U 財務金融碩士 中華開發直接投資部資深經理	以中華開發工業銀行(股)公司法人代表人身份 擔任： 揚博科技(股)公司董事 由田新技(股)公司董事 金聖機器工業(股)公司董事 清河國際(股)公司董事 儀大(股)公司董事	無	無	無
董事	陳明達	96.6.13	三年	91.6.21	6,244	0.01%	6,623	0.01%	31,804	0.03%	0	0%	伊利諾大學(香檳城)會計博士 紐約州大(水牛城)客座副教授 中正大學會計研究所教授	輔仁大學金融研究所教授 振基營造(股)公司獨立董事 以冠德建設(股)公司法人代表人身份擔任： 環球購物中心(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	彭玉鳳	96.06.13	三年	79.06.20 (註1)	6,672,894	5.69%	7,079,272	6.19%	11,325,114	9.90%	0	0%	日本東京家政大學學士	揚博投資(股)公司監察人 好群科技(股)公司監察人 台灣衛星生技(股)公司董事	董事長	蘇騰成	配偶
董事	黃吳明玲	96.06.13	三年	90.5.16	479,666	0.41%	508,876	0.44%	0	0.00%	0	0%	台中師專 COMPEQ USA 財務資管	無	無	無	無
董事	邵錦雷	96.06.13	三年	87.12.11 (註2)	226,624	0.19%	287,114	0.25%	158	0.00%	0	0%	台北商專 岳星產業(股)公司會計主管	揚博科技(股)公司財務經理	無	無	無
監察人	楊朝成	96.06.13	三年	91.6.21	1,248	0.00%	1,323	0.00%	0	0.00%	0	0%	伊利諾大學(香檳城)財務博士 台灣大學管理學院副院長 證券交易所與櫃檯買賣中心上市櫃審 議委員 台北市政府都市規劃財務顧問 台灣大學財務金融學系副教授 台灣大學財務金融學系主任、所長	台灣大學財務金融學系兼任教授 金鼎綜合證券(股)公司獨立董事 以兆豐國際商業銀行(股)公司代表人身份擔任： 惠華創業投資(股)公司董事	無	無	無
監察人	陳平助	96.06.13	三年	89.1.10 (註3)	2,806,744	2.39%	2,977,674	2.60%	3,434,899	3.00%	0	0%	美國阿拉巴馬州立大學化工博士 揚勝化工(股)公司董事長	無	無	無	無

註1：79年6月20日當次擔任董事，87年12月11日改任監察人，並於91年6月21日請辭，96年6月13日再選任為董事。

註2：87年12月11日當次擔任董事，91年6月21日請辭，96年6月13日再選任。

註3：89年1月30日選任監察人，90年5月16日改任董事，並於96年6月13日再改任監察人。

1.法人股東之主要股東

99年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司	100%

2.主要股東為法人者其主要股東

99年4月17日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
中華開發金融控股(股)公司	耀華玻璃(股)公司管理委員會	0.83
	台灣銀行(股)公司	1.80
	兆豐國際商業銀行(股)公司	1.42
	凱基證券(股)公司	3.05
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	0.77
	中國人壽保險(股)公司	3.29
	勞工保險局	2.16
	中華開發金融控股(股)公司	6.00
	興文投資(股)公司	5.68
	景冠投資(股)公司	4.12

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

99年5月15日

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				
蘇勝義				√											√	√	√	
喬鴻培				√			√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	
邵錦富				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
中華開發工 業銀行(股) 公司代表 人 顏宏憲				√			√	√	√		√	√	√					
陳明道	√			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
彭玉鳳				√			√				√	√	√	√	√	√	√	
黃吳明玲				√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	
楊朝成	√			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
陳平助				√			√				√	√	√	√	√	√	√	

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，於各條件代號下方空格中打“√”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)經理人資料

99年4月17日 單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長 總經理	蘇勝義	72.4.1	11,325,114	9.90%	7,079,272	6.19%	0	0%	美國密西根州立大學理學碩士 台北化工機械(股)公司董事長 TPCA 常務理事	精博科技(股)公司總經理 精博科技(股)公司董事長 精義投資(股)公司董事長 Ampec Hong Kong Limited 董事長 亞諾法生技(股)公司董事 Mejito Precision, Inc. 董事 以精義投資(股)公司法人代表人身份擔任： 精博投資(股)公司董事長 以 Ampec Hong Kong Limited 法人代表人身份擔任： 精博貿易(上海)有限公司董事長	無	無	無
執行副 總經理	喬鴻培	87.7.1	438,145	0.38%	981	0.00%	0	0%	國立清華大學工學碩士 台北化工機械(股)公司總經理	精博科技(股)公司執行副總經理 以 Ampec Hong Kong Limited 法人代表人身份擔任： 精博貿易(上海)有限公司董事 精博貿易(上海)有限公司總經理 Ampec Philippines Co. 董事長 Ampec Hong Kong Limited 董事	無	無	無

2. 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)				業務執行費用(D)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司		
監察人	楊朝成	0	0	0	0	0	0	1,200	1200	(2.93%)	(2.93%)	無	
監察人	陳平助												

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	楊朝成、陳平助	楊朝成、陳平助
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等項(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司
董事長	蘇勝義	9,408	9,408	0	0	2,208	2,208	0	0	0	0	(28.41%)	(28.41%)	0	0	有
執行副總經理	喬鴻培															

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	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蘇勝義	蘇勝義
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	喬鴻培	喬鴻培
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	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98年12月31日 單位：仟元

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	董事長 蘇勝義	0	0	0	0%
	執行副總經理 喬鴻培				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.董監事、總經理及副總經理酬金分析

單位：仟元

項別	97年				98年			
	酬金		占稅後純益之比例(%)		酬金		占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	4,949	4,949	13.20	13.20	4,200	4,200	(10.27)	(10.27)
監察人	1,414	1,414	3.77	3.77	1,200	1,200	(2.93)	(2.93)
總經理及副總經理	11,987	11,987	31.97	31.97	11,616	11,616	(28.41)	(28.41)

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)給付董監事之酬金除依公司章程規定，自當年度可分配盈餘，依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，就可分配盈餘由董事會擬具分派議案，分派盈餘時，提撥董事監察人酬勞不得高於百分之三。
- (2)給付總經理及副總經理酬金係由董事會授權董事長按總經理及副總經理，過去年度對公司營運參與程度及供獻之價值議定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

98年度董事會開會4次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】
董事長	蘇勝義	4	0	100
董事	喬鴻培	4	0	100
董事	中華開發工業銀行(股)公司代表人：顏宏憲	4	0	100
董事	陳明道	4	0	100
董事	彭玉鳳	2	0	50
董事	邵錦富	4	0	100
董事	黃吳明玲	2	1	50

其他應記載事項：
 一.證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
 二.董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
 三.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：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2.98年度董事會開會4次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)
監察人	楊朝成	4	100
監察人	陳平助	1	25

其他應記載事項：
 一、監察人之組成及職責：
 (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人依相關規定行使職權，有需要可隨時藉由電話、e-mail聯絡各相關人員。
 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人按月查閱稽核報告，並透過會面與電話、e-mail等方式，督導本公司各項稽核業務的執行。每季會計師均會以書面方式與監察人溝通查核或核閱本公司財務報表及內部控制所發現的重要事項。
 二、監察人列席董事會所陳述意見以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人制度處理相關事宜。 (二)本公司透過股務代理機構提供名單掌握相關資料，並依證券交易法規定每月申報董、監事及大股東持有股數。 (三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並依內部控制制度及相關法令規定辦理。	無重大差異

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
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司依法無須設置獨立董事。 (二)本公司會計師未擔任本公司董監事，也非本公司股東，亦未在本公司支薪，且連續簽證本公司財報達一定年數後，將予調整更換，以確保其獨立性。	將視實際必要及配合相關法令規定，進行整體考量及規劃設置獨立董事。 無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司建立發言人制度並依規定公開有關資訊，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務業務狀況，其若有需要可藉由電話或e-mail隨時聯絡溝通。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司設有網站，網址為www.ampec.com.tw，並揭露相關訊息。 (二)本公司依工作職掌由專人負責蒐集資訊，且依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報，並落實發言人制度。	無重大差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置	將視實際必要及配合相關明確法令規定，進行整體考量及規劃。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，惟內部控制制度、董事監察人行使職權均依照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一)本公司依勞基法保障員工合法權益，並透過各項福利措施(如：員工團體保險、婚喪喜慶補助、定期健康檢查、旅遊等)關懷員工。 (二)本公司設有發言人與投資者維持良好關係。 (三)本公司與供應商維持互利互惠商業關係。 (四)利害關係人與本公司得進行溝通，維護權益。 (五)董事多都能出席董事會且監察人亦會列席。 (六)有關風險管理，本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，規範從事投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易行為，並由稽核人員定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。 (七)本公司盡力為客戶設想提供所需服務，維持穩定良好關係。 (八)本公司於93年6月25日已經股東會討論修章訂定得經董事會決議後為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無		

(四)履行社會責任情形：本公司深知自然環境一旦遭破壞，回復代價很高，故除嚴格遵守各項環保規定外，並積極研發能節能減廢之設備。

(五)公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「內部重大資訊處理作業程序」，已於98年3月27日董事會通過。

(七)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

揚博科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國九十九年三月二十五日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年三月二十五日董事會通過，出席董事七人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

揚博科技股份有限公司



董事長：蘇勝義

簽章



總經理：蘇勝義

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十)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.股東會

會議日期	重要議案摘要	執行情形
98年6月16日 股東常會	1.承認本公司97年度決算表冊。	依規定辦理
	2.承認本公司97年度盈餘分派表。 股東紅利：現金股利每股0.25元 員工紅利：NT\$2,573,000元 董監事酬勞：NT\$963,000元	訂定98年7月20日為配息基準日，並於98年8月7日發放現金股利。
	3.通過修訂本公司章程部分條文。	98年7月8日經濟部登記完成
	4.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	有關事項依修訂後內容執行
	5.通過修訂本公司「背書保證辦法」。	有關事項依修訂後內容執行

2.董事會

會議日期	重要議案摘要
98年3月27日 本屆第十二次董事會	1.出具本公司97年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司內部控制書面制度修訂案。 3.通過第五次庫藏股辦理註銷減資暨訂定減資基準日。 4.承認本公司97年度之營業報告書及財務報表。 5.承認本公司97年度盈餘分派案。 6.通過修訂本公司章程部分條文。 7.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8.修訂本公司「背書保證辦法」案。 9.訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」。 10.通過金融機構授信綜合週轉金額度續約案。 11.召開本公司98年股東常會。
98年6月26日 本屆第十三次董事會	1.通過本公司98年度稽核計畫修正。 2.訂定本公司配息基準日及股利發放日。
98年8月26日 本屆第十四次董事會	1.承認本公司98年上半年度財務報表。 2.通過新增金融機構融資額度案。
98年12月15日 本屆第十五次董事會	1.通過本公司99年度稽核計劃。
99年3月25日 本屆第十六次董事會	1.出具本公司98年度內部控制制度聲明書。 2.通過本公司內部控制書面制度修訂案。 3.承認本公司98年度之營業報告書及財務報表。 4.承認本公司98年度盈虧撥補案。 5.修訂本公司「董事會議事規則」。 6.通過修訂本公司章程部分條文。 7.通過董事及監察人選舉案。 8.通過董事競業禁止解除案。 9.通過金融機構授信綜合週轉金額度續約案。 10.召開本公司99年股東常會。

(十一)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。

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

四、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
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	蕭金木	98.1.1~98.12.31	

金額單位：仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		V		
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				

(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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	98 年度		當年度截至 4 月 17 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
董事長兼 總經理	蘇勝義	0	0	0	0
董事兼執行 副總經理	喬鴻培	(45,000)	0	(69,000)	0
董事及持股 10%以上大股東	中華開發工業 銀行(股)公司代 表人：顏宏憲	(120,000)	0	(650,000)	0
董事	陳明道	0	0	0	0
董事	彭玉鳳	0	0	0	0
董事	黃吳明玲	0	0	0	0
董事兼財務部 經理	邵錦富	0	0	0	0
監察人	楊朝成	0	0	0	0
監察人	陳平助	0	0	0	0
會計部副理	黃毓華	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。

(三) 股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

99年4月17日

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中華開發工業銀行(股)公司代表人：顏宏憲	13,424,224	11.73%	-	-	-	-	無	無	
蘇勝義	11,325,114	9.90%	7,079,272	6.19%	-	-	彭玉鳳	配偶	
彭玉鳳	7,079,272	6.19%	11,325,114	9.90%	-	-	蘇勝義	配偶	
陳林鳳卿	3,434,899	3.00%	2,977,674	2.60%	-	-	陳平助	配偶	
揚陞投資(股)公司	3,415,069	2.98%	-	-	-	-	蘇勝義	為該公司負責人	
陳平助	2,977,674	2.60%	3,434,899	3.00%	-	-	陳林鳳卿	配偶	
李麗麗	1,160,600	1.01%	-	-	-	-	無	無	
耀華電子(股)公司	1,134,681	0.99%	-	-	-	-	無	無	
洪文祥	945,419	0.83%	-	-	-	-	無	無	
張世俊	700,195	0.61%	-	-	-	-	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數並合併計算綜合持股比例

99年3月31日單位：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
國盛育樂(股)公司	3,375	0.01%	-	0%	3,375	0.01%
聯達電子工業(股)公司	3,416,296	3.32%	1,307,040	1.27%	4,723,336	4.59%
好邦科技(股)公司	2,380,000	17%	3,465,032	24.75%	5,845,032	41.75%
亞諾法生技(股)公司	3,954,000	6.64%	3,166,304	5.32%	7,120,304	11.96%
Polimer Welt	-	50%	-	0%	-	50%
Mejiro Precision, Inc.	6,984	16.69%	252	0.61%	7,236	17.30%
Milagen Inc.	109,091	0.499%	72,727	0.33%	181,818	0.83%

註：係公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

年月	核定股本		實收股本		金額	股本來源	備註 以現金以外之財產 抵充股款者	其他
	股數	金額	股數	金額				
85.11	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 78,000,000	無	經(85)商字第 118914 號	
87.12	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 102,000,000	無	(87)台財證(一)第 101089 號	
88.07	60,000,000	600,000,000	36,000,000	360,000,000	盈餘轉增資 60,000,000	無	(88)台財證(一)第 65571 號	
89.03	60,000,000	600,000,000	57,106,769	571,067,690	合併增資 211,067,690	無	(88)台財證(一)第 107784 號	
89.10	92,000,000	920,000,000	73,729,085	737,290,850	現金增資 48,000,000 盈餘轉增資 39,974,740 資本公積 74,238,800 員工紅利轉增資 4,009,620	無	(89)台財證(一)第 58490 號	
90.06	92,000,000	920,000,000	90,500,000	905,000,000	盈餘轉增資 167,709,150	無	(90)台財證(一)第 134286 號	
91.08	128,800,000	1,288,000,000	101,200,000	1,012,000,000	盈餘轉增資 90,500,000 員工紅利轉增資 16,500,000	無	台財證一字第 0910138268 號	
92.09	178,800,000	1,788,000,000	106,535,000	1,065,350,000	資本公積轉增資 50,600,000 員工紅利轉增資 2,750,000	無	台財證一字第 0920131475 號	
93.03	178,800,000	1,788,000,000	101,535,000	1,015,350,000	庫藏股減資 50,000,000	無	台財證三字第 0920158078 號	
93.09	178,800,000	1,788,000,000	98,067,000	980,670,000	庫藏股減資 34,680,000	無	台財證三字第 0930126825 號	
94.09	178,800,000	1,788,000,000	103,676,350	1,036,763,500	盈餘轉增資 49,033,500 員工紅利轉增資 7,060,000	無	金管證一字第 0940129041 號	
94.11	178,800,000	1,788,000,000	111,433,028	1,114,330,280	ECB 轉換 77,566,780	無	台證上字第 0940033604 號	
95.02	178,800,000	1,788,000,000	112,843,332	1,128,433,320	ECB 轉換 14,103,040	無	台證上字第 09500003724 號	
95.09	178,800,000	1,788,000,000	117,243,632	1,172,436,320	盈餘轉增資 33,853,000 員工紅利轉增資 10,150,000	無	金管證一字第 0950131501 號	
96.08	178,800,000	1,788,000,000	121,814,941	1,218,149,410	盈餘轉增資 35,173,090 員工紅利轉增資 10,540,000	無	金管證一字第 0960032565 號	
97.05	178,800,000	1,788,000,000	116,814,941	1,168,149,410	庫藏股減資 50,000,000	無	金管證三字第 0970014558 號	
97.07	178,800,000	1,788,000,000	121,369,390	1,213,693,900	盈餘轉增資 35,044,490 員工紅利轉增資 10,500,000	無	金管證一字第 0970034144 號	
97.12	178,800,000	1,788,000,000	116,937,390	1,169,373,900	庫藏股減資 44,320,000	無	金管證三字第 0970054822 號	
98.04	178,800,000	1,788,000,000	114,437,390	1,144,373,900	庫藏股減資 25,000,000	無	金管證三字第 0980003641 號	

2.股份種類

股份種類	核定股本		備註
	流通在外股份(已上市)	未發行股份	
普通股	114,437,390	64,362,610	計
		178,800,000	

單位：股

(二)股東結構：

99年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人數	0	1	18	11,891	22	0	11,932
持有股數	0	13,424,224	5,369,889	94,554,262	1,089,015	0	114,437,390
持股比例	0.00%	11.73%	4.69%	82.63%	0.95%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形：

每股面額十元

99年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,276	688,659	0.60%
1,000 至 5,000	5,180	12,371,292	10.82%
5,001 至 10,000	1,277	10,587,510	9.25%
10,001 至 15,000	338	4,237,870	3.70%
15,001 至 20,000	306	5,886,292	5.14%
20,001 至 30,000	201	5,210,870	4.55%
30,001 至 40,000	84	3,059,516	2.67%
40,001 至 50,000	69	3,262,258	2.85%
50,001 至 100,000	121	8,356,998	7.30%
100,001 至 200,000	43	5,954,587	5.20%
200,001 至 400,000	20	5,702,002	4.98%
400,001 至 600,000	7	3,522,989	3.08%
600,001 至 800,000	1	700,195	0.61%
800,001 至 1,000,000	1	945,419	0.83%
1,000,001 以上	8	43,950,933	38.42%
合計	11,932	114,437,390	100.00%

(四)主要股東名單

99年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中華開發工業銀行(股)公司代表人：顏宏憲		13,424,224	11.73%
蘇勝義		11,325,114	9.90%
彭玉鳳		7,079,272	6.19%
陳林鳳卿		3,434,899	3.00%
揚陞投資(股)公司		3,415,069	2.98%
陳平助		2,977,674	2.60%
李麗麗		1,160,000	1.01%
耀華電子(股)公司		1,134,681	0.99%
洪文祥		945,419	0.83%
張世俊		700,195	0.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年 度	97 年	98 年	當年度截至 99年5月15日 (註6)
每股市價 (註1)	最 高	追溯調整前	14.90	26.45	22.20
		追溯調整後	13.79	26.45	
	最 低	追溯調整前	4.6	6.37	14.80
		追溯調整後	4.6	6.12	
平 均			9.88	10.76	19.70
每股淨值 (註2)	分 配 前		14.92	17.93	17.75
	分 配 後		14.67	17.93	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		120,794	114,437	114,437
	每股盈餘	追溯調整前	0.31	(0.36)	0.06
		追溯調整後	0.31	(0.36)	
每股股利	現金股利(註2)		0.25	0.00	-
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	-
		資本公積配股	0.00	0.00	-
	累積未付股利		0.00	0.00	0.00
投資報酬 分析	本益比(註3)		31.87	(29.89)	-
	本利比(註2及註4)		39.52	0.00	-
	現金股利殖利率(註2及註5)		2.53%	0.00%	-

註1：若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

本公司98年盈虧撥補案係經99年3月25日董事會通過，尚未經股東會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部份得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額百分之十。惟現金股利每股若低於五角得改以股票股利發放。

2.本次股東會擬議股利分配之情形：

經99年3月25日董事會決議通過，不擬分配98年度股利，俟提請股東常會決議。

(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)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第二十條規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈

餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利不得低於百分之八，董事監察人酬勞不得高於百分之三。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：本期無此情形。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

99年3月25日董事會決議不分配員工股票紅利及董監事酬勞。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

	九十七年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金紅利	2,573 仟元	2,573 仟元	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0 仟股	0 仟股	-	-
(2) 金額	0 仟元	0 仟元	-	-
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	0.00%	0.00%	-	-
3. 董監事酬勞	963 仟元	963 仟元	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	第5次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	97.11.24~98.01.20
買回區間價格	4.0~9.5
已買回股份種類及數量	普通股 2,500,000 股
已買回股份金額	16,741,017
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,500,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 計劃內容

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情況：無。

(二) 執行情形

就前款各次計劃之用途，分析其執行情形及與原預計效益比較：無

伍、營 運 概 況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務主要內容

- CB01010 機械設備製造業
- E603050 自動控制設備工程業
- E604010 機械安裝業
- F107200 化學原料批發業
- F113010 機械批發業
- F113030 精密儀器批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F113060 度量衡器批發業
- F115010 首飾及貴金屬批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F213040 精密儀器零售業
- F213050 度量衡器零售業
- F213080 機械器具零售業
- F215010 首飾及貴金屬零售業
- F401010 國際貿易業
- G801010 倉儲業
- I301010 資訊軟體服務業
- I501010 產品設計業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

單位：仟元

營 業 收 入	98年度	
	金 額	百分比(%)
機 器 設 備 收 入	445,334	45.63
化 學 品 收 入	416,806	42.71
零 件 收 入	86,222	8.84
佣 金 收 入	221	0.02
維 修 收 入	27,331	2.80
合 計	975,914	100.00

3.公司目前主要商品(服務)項目

本公司為國內 LCD、IC 晶圓製造、封裝及 PCB 等主流電子產業之設備及材料專業供應商，以下為本公司主要供應項目：

產業別	PCB	LCD	半導體	TAB
供應項目	印刷電路板各式藥水 各項濕製程設備 電鍍設備 軟/硬板自動調壓研磨機 刷磨機 電鍍製程用藥水 O/S Tester FPC軟板濕製程設備 BGA水平濕製程設備 化錫線 化銀線 真空蝕刻機 COF自動光學檢查機 常溫乾燥機 ECOBAR熱回收加溫系統 顯影消泡系統	自動化製程設備 LCD檢驗儀器 各項濕製程設備 太陽能電板製程設備 背光模組檢查機 鋁蝕刻終點檢測機 常壓電漿清潔設備	半導體檢測、製程設備及材料 黃光製程特用化學品 封裝製程設備及材料 電鍍用化學品 奈米壓印模具 Wafer曝光機 雷射加工機 各式AOI machine Bump 檢查設備	TAB製程設備

4.計劃開發之新產品

1.	12吋晶圓 0.13um 以下自動檢測設備	20.	新興顯示器(OLED/PLED/PDP)製程設備及材料
2.	半導體 CMP 相關製程材料	21.	內嵌式基板製程/材料
3.	Flip Chip 封裝製程設備及材料	22.	Fine Pitch 元件製程及相關檢測設備
4.	Wafer Level CSP 製程及檢測設備	23.	PCB CONTACT FREE 濕製程設備
5.	GaAs/MENS 相關製程及設備	24.	PCB 之厚銅/HDI 板所需之 Air Spray Coater
6.	第 5、6、7、8 代 TFT-LCD 檢測及濕製程設備	25.	PCB 低酸之細線路蝕刻系統
7.	液晶顯示器(L.C.D)自動化設備	26.	PCB 細線路單點蝕刻補償系統
8.	TAB/COF 相關製程材料	27.	TFT-LCD 主製程(蝕刻、顯影、去膜)製程設備
9.	無鉛製程及材料	28.	半導體測試檢選編帶設備
10.	PCB Build up BGA 相關製程及設備(高階曝光機、Stepper or LPI、Bump 製程/材料、AOI/AVI)	29.	晶圓凸塊製程材料
11.	PCB 使用之高分子材料, 如綠漆、碳膠、光阻劑等	30.	晶圓 3D-TSV 化學電鍍
12.	LCD 自動收、放板傳送系統	31.	Wafer level 植球設備及材料
13.	軟性電路板濕製程設備及收放板系統	32.	PCB Metal finish 製程材料
14.	太陽能電板製程相關設備之研發	33.	太陽能產業用之遠心分離機
15.	12吋 Cu/W CMP 研磨設備及材料	34.	IC 封裝用之 AOI 檢查設備
16.	12吋晶圓高界電膜氣相沉積設備	35.	半導體/LED 用之雷射切割設備
17.	Optical Device 封裝製程設備及材料	36.	適用於 Bump、TSV 用途之 Bump 檢查設備
18.	Green Material 無鉛及鹵素之材料	37.	PCB 銅製程電鍍藥水
19.	自動化封裝製程及設備 (Roll to Roll Process)		

(二)產業概況

民國 69 年，揚博科技創辦人蘇勝義先生鑑於臺灣電子產業之發展潛能，率先自國外進口代理供 PCB 工業電鍍、貴金屬電鍍等之生產設備及原料，藉由不斷引進歐美、日本等先進國家之最新生產設備、技術、原料，帶動國內技術啟發、活絡市場需求；並自 76 年起，透過技術合作與移轉，開始重要原料及製程設備之研發製造，乃至成功開發自製設備，使能以更先進、更經濟的條件提高競爭力。

歷三十年之努力，台灣整體精密電子產業的製造能力、品質、產量，在全世界均已佔有舉足輕重的地位。期間，揚博科技始終堅持品質第一、創新求進、專業導向、全員經營、產銷國際、服務至上之經營理念，不斷應用延伸於各項產品線，至今已發展涵蓋 PCB、電腦與通訊系統、半導體產業之晶圓製造與封裝測試、平面顯示器之精密檢查分析儀器、精密電子表面處理、影音系統之消費性產品通路……等多元領域。

除代理銷售業務之外，揚博科技自製之 PCB 濕製程設備多年以來已成功外銷日本、中國大陸、東南亞各國等地，目前自製產品營收已佔營收總額百分之五十。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止之研究發展支出

(1)98 年度支出新台幣 26,390 仟元。

(2)99 年度預計投入 32,694 仟元，截至 99 年第一季止已投入 8,079 仟元。

2.開發成功之技術或產品

(1)非接觸式 FLIP CHIP 覆晶基板濕製程設備

(2)PCB 細線路蝕刻補償系統

(3)TFT-LCD 大型基板自動光學檢查裝置

(4)TFT-LCD 大型基板卡匣清洗設備

(5)TFT-LCD 大型基板蝕刻設備

(6)太陽能製程設備相關耗材

(7)燃料電池檢測設備

(8)Touch Panel 超音波清洗機

(9)Bumping 電鍍及蝕刻製程藥水

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)以專業技術行銷為發展導向，依客戶需求趨勢研判各電子產業發展情形，藉助現有的原廠關係、產品行銷及客戶通路，來擴大營業範圍，增加產品項目，以有效降低營運風險、積極創造營收，並提升獲利能力。

(2)致力發展超高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備及 LCD 濕製程設備，以充分滿足市場需求，並積極研發降低環境污染之製程設備，期對綠色地球貢獻一己之力。

(3)以客戶至上為服務宗旨，除了全力協助客戶降低生產成本外，並積極建議客戶改善製程管理，提高生產良率及提昇產品品質。

(4)加強相關系列產品之整合能力，將本土產製之優秀產品納入，以更周全完善之產品組合，提供客戶整體解決方案，提升產品附加價值。

2.長期計畫

(1)為達到市場分散的策略目標，將市場比重均分為：日本、中國大陸、東南亞各國及台灣，以有效降低地區性景氣之影響。

(2)積極研發及引進新製程技術，並透過與客戶合作開發的方式，持續精進以應高科技產業的未來需求。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品銷售地區

單位：仟元；%

營業收入		97年度		98年度	
		金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
內銷		579,521	39.45	538,819	55.21
外銷	東南亞	708,912	48.26	362,583	37.15
	美國	817	0.06	-	-
	中美洲	18,055	1.23	31,573	3.24
	日本	132,579	9.03	36,016	3.69
	其它	28,978	1.97	6,923	0.71
	小計	889,341	60.55	437,095	44.79
合計		1,468,862	100.00	975,914	100.00

2.市場占有率

本公司係 IC、LCD、PCB 產業之製程設備及化學品之專業代理商及 LCD、PCB 產業之製程設備之專業製造商，因上述各項產業之製程極為繁複，且部份設備需充份滿足客戶之特定需求而需特別加以設計規劃，因此大部份並無一定產品規格，亦為少量多樣，因此並無完整而客觀的市場占有率統計資料。

3.市場未來之供需狀況與成長性

A.半導體產業

半導體產業藉由製程微縮來降低成本，然而隨著製程演進至 90 nm 以降，以材料的創新來改善半導體製程性能的比重逐步增加，眼前邁入 3X nm 以降，半導體材料的創新將是推動半導體性能改善的主要動力。

半導體材料市場歷經材料市場成長後，緩步進入市場成熟期，部分材料因技術發展方向而有可能進入衰退期。半導體材料業者多以購併方式擴大市占率，並降低客戶與同業之間的競價壓力。半導體材料發展多年，技術相當成熟，所以需設備、操作成本及人力遠低於半導體，然材料產業進入障礙高，因材料影響半導體甚鉅，客戶導入期長，占客戶營運成本低。半導體材料約佔半導體成本的 10%~20%，隨著半導體的成長，半導體材料也有相同的成長幅度。預期未來 5 年，半導體材料的成長幅度將愈趨平緩，主要因為客戶在庫存上做更嚴格的控管。

B.印刷電路板產業:

2008 年第四季因美國的次貸風暴及金融危機所引起的景氣衰退，屬於消費者信心不足的需求減低現象，造成全球 PCB 產業重大的衝擊。2008 年全球 PCB 產業產值較前一年微幅成長 1%，2009 年正值金融秩序重整階段，悲觀預期 PCB 將會有嚴重衰退。我國 2008 年 PCB 產值較 2007 年衰退近 10%，產值衰退幅度僅次於 2001 年因 PCB 產能過度擴張所引起的供需失

調。但因台灣 PCB 廠早已進行兩岸之佈局，受惠於中國大陸山寨機及家電下鄉，佈局於中國大陸的 PCB 台商普遍獲利，加上中國大陸 3G 系統推行等政策措施做多的效應下，減輕了這一波金融海嘯的衝擊，2008 年兩岸 PCB 台商依然有 3% 之成長。

雖然我國 PCB 產業藉由較早的兩岸佈局及文化、語言的優勢，在兩岸分工的主軸策略與中國大陸廣大內需市場的牽引下，具有相當的產業優勢與競爭力。但由長期觀察 PCB 產業的觀點檢視 PCB 未來的發展，兩岸的分工已有逐漸向兩岸競合的方向發展，如何保有原本我國 PCB 產業優勢的整合與製造技術的領先，並強化與日本及韓國的競爭力，將是無可避免的議題。要維持與中國大陸及韓國的技術差距、培養關鍵技術的能力與日本分享高階產品的利潤、上游高階關鍵材料發展、建構完整的 PCB 產業結構，勢必是未來所須面對的挑戰。

C. TFT-LCD 產業

面板景氣回春，台灣、大陸及南韓陸續釋出擴產及興建新廠房的計畫，2010 年液晶面板設備支出可望從 2009 年的低點，大幅成長約 89%。以目前的面板景氣而言，液晶循環中的投資擴產正進入自我加速階段，大部分液晶面板製造商正加速產能擴張計畫，並互相競爭下設備訂單的速度，以確保設備能如期交貨，這將使得設備廠商 2010 年的經營狀況樂觀。

由於 2010 年第一季市場需求依然強勁，部分原因是來自於大陸在農曆年節期間的強勁需求，此外，還有來自於液晶電視(LCD TV)取代傳統 CRT TV 的換機潮，所帶來的高成長率。2011 年大陸地區面板產能競賽將正式起飛，大陸市場的快速成長，將為設備廠商創造各種不同的挑戰與機會，而新增的面板客戶，也將吸引更多設備供應商。

D. 太陽能產業

金融海嘯前，台灣設備廠商對於正崛起的太陽能產業引頸期盼，然而在過去一年市場需求急凍，也讓太陽能設備產業陷入低潮，如今隨著太陽能市場復甦，設備需求仍不見同步回溫，業者以觀望居多，隨著電子大廠重啟資本支出，設備產業再度成為市場焦點，國產化議題也隨之浮出檯面，面板設備國產化已達六成水準，政府單位這兩年也開始積極推動半導體設備國產化，然而隨半導體逐漸朝先進製程發展，門檻越來越高，國產化難度也就更高，反倒是對成本相當敏感的太陽能產業，因業者不斷投入，國產化比例有機會朝向面板產業看齊。

2009 年，太陽能產業受到需求大減影響，整個產業經過上沖下洗，終端產品售價急跌。對太陽能業者來說，成本控制仍是最主要的議題之一，也是左右太陽能產業發展的原因。台系太陽能廠過去多採用國外設備，為降低生產成本，近來對於設備國產化意願提高，希望能藉由降低設備採購成本，降低終端產品售價，提高競爭力，不過設備業者也指出，目前台系設備的滲透率仍相當低，主要由於太陽能設備與製程開發關連性高，台廠經驗不足，太陽能廠對國產設備信心度不足。因此在近幾年內，太陽能設備的發展恐怕會持續緩步進行。

4. 競爭利基

本公司自創立以來，始終秉持穩健中求發展之審慎態度，對於景氣變動之趨勢隨時妥為掌握，配合下列對策之確實執行，三十年來雖歷經多次景氣變動之不利環境，仍能安然渡過，且保有穩定成長。

A. 本公司以服務電子產業為職志，始終積極擔任資訊電子產業之橋樑，所從事業務之產業對象及方向明確，一直伴隨國內各主要電子產業同步成長，景氣變動造成之不利影響隨產業趨勢降至最低。

- B.本公司以專業技術行銷為發展導向，正確判斷各主要電子產業發展趨勢之能力極強，三十年前由服務 PCB 產業開始，並陸續投入 IC 晶圓製造、封裝測試、TFT-LCD、太陽能源產業，成為臺灣橫跨主要電子產業之設備及材料供應商。以專業技術行銷涉入不同產業，逐漸擴大營業範圍，增加產品項目，相對分散了單一產業在景氣變動時造成之不利影響。
- C.歷經多年專業技術行銷之豐富經驗，本公司具有極高之產品競爭能力，更具有極高之產品與技術升級能力，這是本公司面臨任何景氣不利變動時，最強大有力之致勝基礎，更是景氣蓬勃時，最堅實之獲利能力。
- D.本公司除積極經營代理銷售業務，亦不斷自產品中選擇具競爭性之項目，設法將技術引進國內自行生產，更經由研發團隊之努力增強產品功能、降低成本，創造本公司最大之獲利空間，也使客戶能以更合理之價格購置生產設備。
- E.在前述自行生產及研發過程中，本公司審慎培養出若干具水準之衛星工廠，承接不同範圍機器之代工生產，以分散景氣、不景氣時人力、產能調配之風險。
- F.本公司持續加強系列性產品之整合能力，並將本土產製之優秀產品納入，以更周全之產品組合，提供客戶整體解決方案，提昇產品附加價值。目前已在 PCB 產業達成目標，在客戶充分信賴下完成許多成功案例。
- G.本公司積極追隨產業移往中國大陸的腳步，並加強配合日本產業移動之趨勢，均已掌握良好之商機。

綜合以上所述，本公司始終秉持專業導向、創新求進的理念，積極進行各項扎根與擴展工作，已建立卓越的發展與應變能力，使公司在這競爭激烈科技產業中，仍能屹立不搖，維持穩定成長。

5.發展遠景之有利與不利因素及因應對策

*有利因素

A.關鍵零組件多仰賴國外廠商，代理商角色愈形重要

國內所需之關鍵零組件多仰賴國外供應，故代理商多與一家或多家國外原廠簽約，以滿足客戶一次購足之需求。在全球比較利益及資源有限的前提下，台灣已發展成高科技產品之生產重鎮，專注於生產成本之降低及製造良率之提高，成為國際大廠尋找代工之最適合夥伴，而國際大廠則可致力於新產品的開發。在此垂直分工的產業結構下，零件代理商將國外新產品引進國內，並迅速將市場資訊傳遞給上游供應商，因原廠和代理商之互補性而共創商機。

B.經營團隊實力堅強

公司主要幹部在該行業上之工作經驗豐富，對該產業之研究，行銷皆有豐富之經驗，且於公司服務多年，顯示公司主要經營團隊素質佳，有助公司業務之發展。

C.穩固之代理權

代理權的穩固，可說是代理業最重要的成功關鍵因素。本公司與原廠皆維持相當好的互信、互依、互助的關係。

D.代理線的多元化與齊全的產品線

由 HCT、MECO、ISHIHARA 等知名品牌，組成堅強與多元的供應商團隊。目前這些供應商所提供之產品項目多，可滿足各種產品開發、設計

與生產之需求，除提供客戶一次購足的便利服務之外，亦可降低單一產品變化的風險性。

E. 專業形象及專業服務

公司自民國 69 年創業至今，秉持誠信、專業、永續的經營理念穩健經營，其專業形象，受到業界相當之肯定，同時抱持著專人、專責與專業的精神，透過完善的售前售後專業服務來經營供應商與客戶間的業務與關係，除了是供應商與客戶的事業夥伴之外，更是忠誠的朋友與專業的顧問。

* 不利因素及因應之道

A. 產品生命週期較短

電子資訊產業往往隨著一新產品之問世為之更替，由於電腦資訊、通訊與消費性產品之銷售受潮流與景氣交替而有所變化，故庫存數量增加之壓力亦相對提高。

因應之道

- 積極掌握產品脈動，隨時掌握產品與市場新趨勢並研究相關技術，以提供技術資訊來爭取客戶信賴，並積極引進新的代理與開發新的客戶。
- 嚴謹控制存貨質量，每月藉由資訊系統取得存貨帳齡分析，定期檢討零組件之"進銷存"狀況，以適時處理庫存數量並採取防範措施。
- 追求產品之完整性及多元化，以薄利多銷方式擴大經濟規模，並經由追求產品應用的完整性與多元化來分散經營風險，確保經營與獲利的穩定。

B. 價格競爭激烈

激烈競爭之後的交易都會產生毛利偏低的結果，經營風險也就相對提高。

因應之道

- 發揮大量採購降低成本的方式，俾提供客戶更競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤空間。
- 提升交易品質，強化交易條件與授信額度管理，防範異常交易對整體經營所造成的危機。
- 增加高毛利產品之代理，挹注獲利能力。

C. 匯率變動之風險

公司的營業收入約百分之五十來自外銷，其中大部分是以美元計價，故匯率變動會產生匯兌損益。

因應之道

公司的匯率風險管理方法，除外幣資產負債互抵可產生的自然避險之外，亦透過遠期外匯操作期能降低匯率波動所造成的影響。

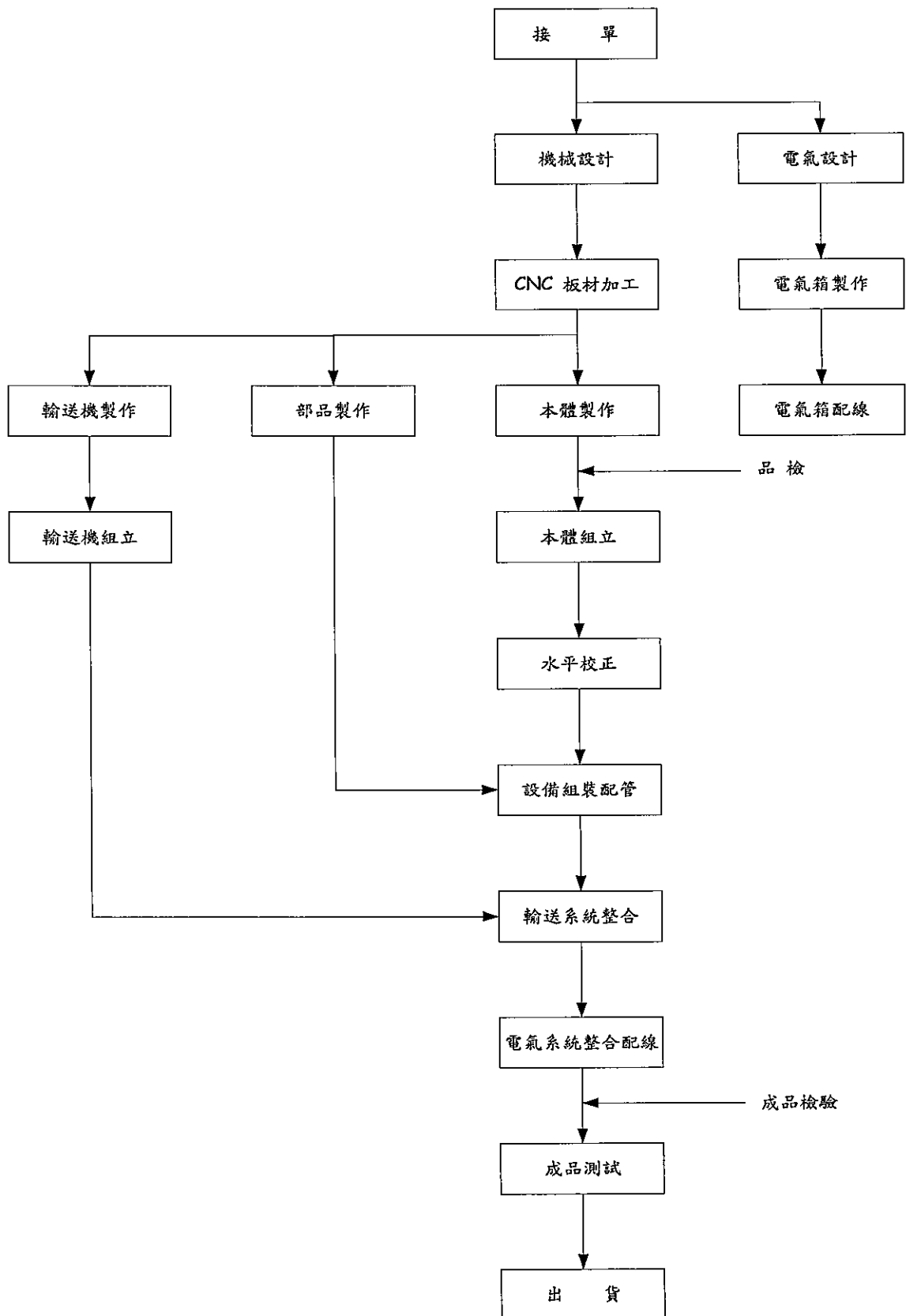
(二) 主要產(商)品之重要用途及產製過程

1. 主要產(商)品之重要用途

產 品	用 途
Inner layer Line	PCB多層板之內層板光阻顯影、銅層之蝕刻與光阻剝除
Outer layer Line	PCB外層板之光阻剝除、銅層蝕刻及錫鉛剝除
Developer	PCB光阻顯影
Desmear Line	PCB孔內去膠渣
PTH Line	PCB化學銅處理
Electrolytic & ElectrolessNi/Au Plating Line	PCB無電解&電鍍鎳/金

產 品	用 途
Photoresist	光阻為半導體製程中顯像之主要材料，關係著線路之精細及密集度
印刷電路板濕製程設備	印刷電路板製程中的內外層顯影、綠漆顯影、內外層蝕刻、內外層去膜、剝錫鉛、前處理及各項清洗設備
自動調壓研磨機	軟硬板表面處理中除溢膠、銅面整平、除毛頭
Coater Line	PCB用PR塗佈
枚葉式溼製程	清洗，顯影，蝕刻，去膜
垂直式溼製程	清洗，顯影，蝕刻，去膜
Full Automatic Cutting M/C	玻璃面板自動切割
Full Automatic Beveling M/C	倒角、磨光
Sputter	α -Si、Metal、ITO deposition
EPD	For LCD wet etching end point detector
EPD	For wet or dry etching end point detector
LCD 驅動 IC	TFT-LCD 面板使用
IC EPL	IC 封裝製程設備使用的電鍍機
Stepper	PCB，基板用曝光機
LCD Aging System	TFT-LCD 面板老化製程使用
太陽能電板製程相關設備	鍍膜前清洗蝕刻玻璃素面清洗
AOI	COF 線路自動檢查機
Light Source & Lamp	LCD、PCB 自動光學檢查機用燈箱及燈泡
Stamp	半導體、MEMS 細微線路壓印模
常壓電漿設備	SMT、LCM 表面清潔設備
真空電漿設備	PKG 清潔、PCB Desmear 設備
Batch Type Cleaner	Solar Cell、Touch Panel 超音波清洗設備
Back Light Inspection	LCD 背光模組檢查機
Bump Inspection System, Model :BHT-1000G	對應於微細表面的 3D 量測(高度、深度)，使用白光干涉檢出原理，在量測精度上可達奈米級水準。
Screen Printer	PCB、Solar Cell 印刷設備
Metal finish	PCB 化學錫製程設備&藥水
Metal finish	IC 封裝電鍍藥水(Sn、Sn/Bi、Sn/Pb)
Metal finish	錫凸塊電鍍藥水(Eutectic、High Lead、Sn/Ag)
Metal finish	Bumping 銅電鍍藥水
Metal Etching	凸塊製程 UMB 蝕刻藥水
燃料電池檢測設備	DMFC 燃料電池的甲醇濃度測定及電壓、電流、溫度、流量等資料之收集分析。
Touch Panel 超音波清洗機	Touch Panel 表面粉塵、油污清洗設備
太陽能製程設備相關耗材	上游 Solar wafer 製程設備使用耗材
Solder bump plating chemical	錫鉛錫銀電鍍藥水
雷射加工機	適用於 LCD、半導體產業中的切割工程

2. 主要產品之製程過程



(三)主要原料供應狀況

本公司自製設備之主要原料如：板材、PVC 本體、軸棒、噴嘴、幫浦等，依設備規格及性能品質之需求，廣泛與國內外極具競爭力之優良廠商合作，在備援系統明確與長期穩定的配合之下，貨源及品質皆能獲得有效的掌握。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應廠商資料

單位：仟元

項目	97 年度			98 年度			99 年度截至第一季止			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	
1	ISHIHARA	202,695	24.67	廠商 A	248,931	40.38	廠商 A	108,889	34.51	無
2	其他(未達 10%)	742,495	75.33	其他(未達 10%)	367,607	59.62	其他(未達 10%)	206,612	65.49	-
	進貨淨額	945,190	100.00	進貨淨額	616,538	100.00	進貨淨額	315,501	100.00	-

註 1：列明最近二年度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，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

項目	97 年度			98 年度			99 年度截至第一季止			與發行人之關係
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	
1	AHKL	272,668	18.56	AHKL	152,005	15.58	AHKL	45,553	14.83	關係人
2	矽品	182,047	12.39	矽品	107,482	11.01	客戶 A	36,419	11.85	無
3	其他(未達 10%)	1,014,147	69.05	其他(未達 10%)	716,427	73.41	矽品	34,893	11.36	無
4							其他(未達 10%)	190,394	61.96	-
	銷貨淨額	1,468,862	100.00	銷貨淨額	975,914	100.00	銷貨淨額	307,259	100.00	-

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台/仟元

年度 生產量值 主要商品	97年度			98年度		
	產能 (註1)	產量	產值	產能	產量	產值
PCB 設備	-	155	585,842	-	80	279,734
LCD 設備	-	1	2,615	-	-	-
合計	-	156	588,457	-	80	279,734

註1：本公司係接單式生產，且產品依客戶需求而設計生產，設備規格不一，故不予設算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟元

年度 銷售量值	97年度				98年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
機器設備	26	119,082	116	796,606	19	92,268	100	353,066
化學品	291,062	350,608	108,187	55,678	249,926	362,446	74,507	54,360
零件	96,893	53,421	78,978	37,057	93,185	64,479	81,587	21,743
其他	-	56,410	-	-	-	19,626	-	7,926
合計		579,521		889,341		538,819		437,095

三、從業人員

(一)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

99年5月15日

年 度		97年度	98年度	當年度截至 99年5月15日
員工 人數	直接人工	130	118	127
	間接人工	136	122	123
	合計	266	240	250
平均年歲		37.29	36.54	36.53
平均服務資		9.14	8.83	9.14
學歷 分布 比率	-	-	-	-
	碩 士	3.38%	4.17%	4.40%
	大 專	49.63%	51.67%	50.40%
	高 中	39.47%	37.08%	38.40%
高 中 以 下		7.52%	7.08%	6.80%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印止，因污染環境所受之損失：無

(二)未來因應對策及可能之支出：加強污水管理，污水排流控制馬達加強定期檢修，並加裝自動警示裝置。

五、勞資關係

本公司成立十餘年來，一向以勞資關係和諧著稱，勞資雙方形同一家，未曾有任何糾紛情事，全體員工均能凝聚向心力，與公司共同成長。公司方面亦視員工為最寶貴資產，自創立以來即秉持「品質第一，創新求進，專業導向，全員經營，產銷國際，服務至上」之企業理念，重視員工福利與權益，全力謀求員工福祉，增進勞資關係，全體同仁亦珍惜此成果，樂於奉獻智慧與努力，推

動公司的發展進步，並藉以建構自己充滿希望美好的未來。

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

1.員工福利措施

本公司為確提昇員工之福利措施，嘉惠於員工之工作，生活、安全、健康等各方面，使員工除可定時領取工作報酬外，其工作之餘和家庭仍享有多項的補助及保障，以凝聚全體員工對公司高度向心力。

以下係列舉目前本公司業已實施之福利措施：

- (1)員工國內外進修
- (2)員工調薪及獎金制度之實施
- (3)員工定期之身體健康檢查
- (4)全體員工享有勞工保險、全民健保(含眷屬)及團體保險
- (5)員工婚、喪、喜慶補助及三節加發禮金
- (6)每年不定期員工聚餐及休閒活動

2.員工進修與訓練

本公司為提昇整體人員素質、工作績效及品質，訂定【獎勵員工進修作業】及【優秀員工海外派訓辦法】，作為引進新技術、新知識，符合工作上及公司未來發展之需要。

3.員工行為或倫理守則

公司為了員工的行為與倫理守則，制定許多相關辦法與規定，讓全體員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所遵循，各相關辦法簡述如下：

- (1)核決權限表：提高工作效率，規範各級員工在工作上的權力，而達到分層管理的目標。
- (2)各部門職掌及工作說明：明確規範各部門職掌及組織功能。
- (3)出勤作業辦法：健全考勤制度及建立員工良好的紀律。
- (4)員工獎懲辦法：為維持公司內部秩序及員工士氣之激勵。

4.退休制度與實施情形

(1)為照顧員工退休生活、促進勞資關係、增進工作效率，於民國 87 年度依勞動基準法規定成立勞工退休準備金監督委員會依法提撥勞工退休準備金專戶儲存於中央信託局，作為未來支付職工退休準備之用。

(2)本公司於民國 94 年 7 月起，依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法，就選擇適用勞工退休金條例所定之勞工退休金制度之員工，按月提撥薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

5.勞資間之協議情形

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，故對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，反應其生活上與工作上所遭遇之問題，由此相互了解與體諒，凝聚共識，共創佳績。

(二)最近年度截止至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無

六、重要契約

契約性質	當事人	主要內容	契約起訖日期	限制條款
長期借款	彰化銀行	不動產抵押借款	98.09.21~104.12.21	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		2,234,764	2,072,575	1,954,685	1,430,240	1,405,386	1,516,514
基金及長期投資		158,769	100,074	176,311	132,135	505,239	477,561
固定資產		546,437	550,919	539,151	529,667	514,846	513,484
無形資產		11,159	9,907	-	-	-	-
其他資產		87,635	26,621	20,166	6,248	10,256	9,878
資產總額		3,038,764	2,760,096	2,690,313	2,098,290	2,435,727	2,517,437
流動負債	分配前	1,048,119	823,448	722,738	294,175	335,745	439,673
	分配後	1,130,911	909,470	808,704	322,784	335,745	439,673
長期負債		155,562	61,440	53,760	46,080	38,400	36,480
其他負債		7,632	10,503	9,025	9,671	6,069	6,222
負債總額	分配前	1,215,331	899,409	789,541	353,944	384,232	486,393
	分配後	1,298,123	985,431	875,245	382,553	384,232	486,393
股本		1,128,433	1,172,436	1,218,149	1,169,373	1,144,373	1,144,373
資本公積		323,022	316,858	316,858	313,764	322,023	322,023
保留盈餘	分配前	372,637	363,090	359,244	265,493	195,999	203,226
	分配後	245,842	231,355	273,540	236,884	195,999	203,226
金融商品未實現 損益		(144)	2,139	357	(97)	383,884	356,206
累積換算調整數		(515)	-	-	(1,229)	(948)	(948)
庫藏股票		-	-	-	(9,122)	-	-
未認列為退休金成本 之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,823,433	1,860,687	1,900,772	1,744,346	2,051,495	2,031,044
	分配後	1,740,641	1,774,665	1,900,772	1,744,346	2,051,495	2,031,044

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明損益表

單位：仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註2)
		94年	95年	96年	97年	98年	
營業收入		3,030,869	2,511,638	2,367,133	1,468,862	975,914	307,259
營業毛利		551,081	534,839	512,148	414,090	175,759	72,976
營業損益		240,579	123,093	145,847	108,628	(53,369)	9,308
營業外收入及利益		106,675	90,781	35,366	18,273	26,419	1,031
營業外費用及損失		151,371	36,772	31,226	68,592	20,009	1,580
繼續營業部門稅前損益		195,883	177,102	149,987	58,309	(46,959)	8,759
繼續營業部門損益		127,567	114,640	127,889	37,497	(40,885)	7,227
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數(註3)		-	2,608	-	-	-	-
本期損益		127,567	117,248	127,889	37,497	(40,885)	7,227
每股盈餘(註4)		1.16	0.96	1.01	0.31	(0.36)	0.06

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年第一季財務資料業經會計師核閱。

註3：會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	查核會計師姓名	查核意見
94年度	資誠會計師事務所 王嘉瑜、張明輝會計師	無保留意見
95年度	資誠會計師事務所 王嘉瑜、張明輝會計師	無保留意見
96年度	資誠會計師事務所 張明輝、周筱姿會計師	無保留意見
97年度	資誠會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師	無保留意見
98年度	資誠聯合會計師事務所 周筱姿、蕭金木會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 99年3月31日 財務資料(註3)	
		94年	95年	96年	97年	98年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	39.99	32.59	29.35	16.87	15.77	19.32	
	長期資金占固定資產比率	362.16	348.89	362.52	338.03	405.93	402.65	
償債能力 (%)	流動比率	213.22	251.69	270.46	486.19	418.59	344.92	
	速動比率	187.63	210.07	220.20	356.69	331.53	251.94	
	利息保障倍數	6.88	11.55	14.58	12.38	(26.37)	28.03	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.15	2.07	2.18	1.68	1.50	1.75	
	平均收現日數	170	176	168	217	243	208	
	存貨週轉率(次)	7.86	5.87	4.91	2.78	2.43	2.77	
	應付款項週轉率(次)	5.03	3.98	3.76	3.34	5.19	4.35	
	平均銷貨日數	46	62	74	132	150	132	
	固定資產週轉率(次)	5.49	4.58	4.34	2.75	1.87	2.29	
	總資產週轉率(次)	0.97	0.87	0.87	0.61	0.43	0.12	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.87	4.48	5.00	1.73	(1.75)	0.30	
	股東權益報酬率(%)	7.43	6.37	6.80	2.06	(2.15)	0.35	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	21.32	10.50	11.97	9.29	(4.66)	0.81
		稅前純益	17.36	15.11	12.31	4.99	(4.10)	0.77
	純益率(%)	4.21	4.67	5.40	2.55	(4.19)	2.45	
每股盈餘(元)	1.20	1.00	1.01	0.31	(0.36)	0.06		
現金流量	現金流量比率(%)	34.96	38.95	11.38	40.99	12.25	(1.88)	
	現金流量允當比率(%)	58.49	110.19	119.37	168.06	216.74	112.12	
	現金再投資比率(%)	16.34	11.95	0.01	2.02	0.56	(0.37)	
槓桿度	營運槓桿度	2.45	4.82	4.13	4.45	(3.99)	9.04	
	財務槓桿度	1.16	1.16	1.08	1.05	0.97	1.04	

最近二年度各項財務比率變動分析之原因(變動超過20%)：

- 1.長期資金占固定資產比率增加，主要係因轉投資亞諾法於98年度上市，致未實現之投資收益列於股東權益項下所致。
- 2.利息保障倍數減少，主要係因98年度經營結果為虧損所致。
- 3.獲利能力減少，主要係因98年度經營結果為虧損所致。
- 4.現金流量比率減少，主要係因金融海嘯，客戶對於機器的貨款延後支付，致營業活動現金流入減少所致。
- 5.現金流量允當比率增加，主要係因最近五年度應收帳款收款及存貨控管良好，致營業活動現金增加所致。
- 6.現金再投資比率增加，主要係因轉投資亞諾法於98年度上市，致長期投資增加所致。
- 7.營運槓桿度減少，主要係因98年度經營結果為虧損所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99年度第一季財務報表業經會計師核閱。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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。(註6)

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1)以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2)凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3)凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4)若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1)營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2)資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3)存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4)現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5)固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國九十八年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所周筱姿、蕭金木兩位會計師共同查核竣事，連同營業報告書及盈虧撥補表等，復經本監察人查核完畢，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司九十九年股東常會

揚博科技股份有限公司

監察人：楊朝成



陳平助



中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 五 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003409 號

揚博科技股份有限公司 公鑒：

揚博科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達揚博科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿

會計師

蕭金木

蕭金木



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中華民國九十九年三月二十二日



揚博仲業股份有限公司
民國98年12月31日

單位：新台幣千元

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	%	金額	%
資產				
1100 流動資產				
1310 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 110,354	5	\$ 99,641	5
1120 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二))	387,433	16	345,641	16
1140 應收票據淨額	7,107	-	19,561	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	415,856	17	393,339	19
1160 其他應收款(附註四(十六))	91,650	4	94,544	4
1180 其他應收款 - 關係人(附註五及十一)	25,139	1	12,740	1
120X 存貨(附註四(四))	95,341	4	96,296	5
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	232,234	10	326,733	15
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十一))	34,234	1	33,112	2
11XX 流動資產合計	1,405,386	58	1,430,240	68
1450 基金及投資				
1480 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(五))	448,779	19	80	-
14XX 基金及投資合計	56,460	2	132,055	7
1501 固定資產(附註四(八)及六)	505,239	21	132,135	7
1501 成本				
1521 土地	348,041	14	349,868	17
1531 房屋及建築	180,268	7	180,268	9
1551 機器設備	27,803	1	27,803	1
1561 運輸設備	10,936	1	10,512	-
1681 辦公設備	13,188	1	13,729	1
15X8 其他設備	54,005	2	52,906	3
15X9 重估增值(附註四(八))	10,182	-	10,182	-
15XX 成本及重估增值	644,423	26	645,268	31
減：累計折舊(附註四(八))	(129,577)	(5)	(115,601)	(6)
其他資產淨額	514,846	21	529,667	25
1820 其他資產				
1830 存出保證金	3,562	-	3,574	-
1860 遞延費用	6,694	-	2,642	-
18XX 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十六))	10,256	-	32	-
其他資產合計	10,256	-	6,248	-
1XXX 資產總計	\$ 2,435,727	100	\$ 2,098,290	100
負債及股東權益				
1501 流動負債				
1520 短期借款(附註四(九))	\$ 65,830	3	\$ 51,148	2
1530 應付票據	2,059	-	1,850	-
1540 應付帳款	168,779	7	135,820	6
1550 應付所得稅(附註四(十六))	-	-	11,322	1
1560 預收款項	40,273	2	57,801	3
1570 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	40,502	2	13,480	1
1580 其他流動負債	7,680	-	7,680	-
1590 其他流動負債合計	10,622	-	15,074	1
1600 流動負債合計	335,745	14	294,175	14
1610 長期負債				
1620 長期借款(附註四(十))	38,400	2	46,080	2
1630 各項準備				
1640 土地增值稅準備(附註四(八))	4,018	-	4,018	-
1650 其他負債	-	-	3,367	-
1660 應計退休金負債(附註四(十一))	6	-	6	-
1670 存入保證金	6,063	-	6,298	1
1680 其他負債 - 其他(附註四(七))	6,069	-	9,671	1
1690 其他負債合計	384,232	16	353,944	17
1700 負債總計	1,144,373	47	1,169,373	56
1710 股東權益				
1720 股本(附註四(十二))				
1730 普通股股本	259,408	11	265,075	13
1740 資本公積(附註四(十三))	22,990	1	23,492	1
1750 普通溢價	39,625	1	25,197	1
1760 庫藏股票交易	163,984	7	160,234	8
1770 保留盈餘(附註四(十四)(十六))	32,015	1	105,259	5
1780 未分配盈餘(附註四(十六))	6,164	-	6,164	-
1790 股東權益其他調整項目	383,884	16	(1,977)	-
1800 未實現重估增值(附註四(八))	948	-	(1,229)	-
1810 金融商品之未實現損益(附註四(五))	-	-	9,122	(1)
1820 累積換算調整數	-	-	-	-
1830 庫藏股票(附註四(十五))	2,051,495	84	1,744,346	83
1840 股東權益總計	2,435,727	100	2,098,290	100
1850 重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1860 重大期後事項(附註九)				
1870 負債及股東權益總計	\$ 2,435,727	100	\$ 2,098,290	100



董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請參閱。



會計主管：黃毓華

揚博科技股份有限公司

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	951,108	97	\$	1,422,778	97		
4170 銷貨退回	(	628)	-	(	5,016)	-
4190 銷貨折讓	(	2,118)	-	(	5,310)	(1)
4100 銷貨收入淨額		948,362	97		1,412,452	96		
4610 勞務收入		221	-		17,783	1		
4670 維修收入		27,331	3		38,627	3		
4600 勞務收入合計		27,552	3		56,410	4		
4000 營業收入合計		975,914	100		1,468,862	100		
營業成本(附註四(十八))								
5110 銷貨成本(附註四(四))	(	782,866)	(80)	(	1,038,034)	(71)
5670 維修成本	(	17,289)	(2)	(	16,738)	(1)
5000 營業成本合計	(	800,155)	(82)	(	1,054,772)	(72)
5910 營業毛利		175,759	18		414,090	28		
營業費用(附註四(十八))								
6100 推銷費用	(	106,216)	(11)	(	173,415)	(12)
6200 管理及總務費用	(	96,522)	(10)	(	94,529)	(6)
6300 研究發展費用	(	26,390)	(3)	(	37,518)	(2)
6000 營業費用合計	(	229,128)	(24)	(	305,462)	(20)
6900 營業淨(損)利	(	53,369)	(6)		108,628	8	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		691	-		1,740	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		16,431	2		-	-		
7122 股利收入		1,482	-		549	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		34	-		
7140 處分投資利益		2,337	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		10,349	1		
7480 什項收入		5,478	1		5,601	-		
7100 營業外收入及利益合計		26,419	3		18,273	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	1,716)	-	(	5,124)	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	-	-	(	11,232)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(七))	(	45)	-	(	212)	-
7530 處分固定資產損失	(	18)	-	(-	-	
7540 處分投資損失	(	-	-	(	8,320)	(1)
7560 兌換損失	(	8,230)	(1)	(-	-	
7630 減損損失(附註四(六))	(	10,000)	(1)	(	43,232)	(3)
7880 什項支出	(	-	-	(	472)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	20,009)	(2)	(	68,592)	(5)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(	46,959)	(5)		58,309	4	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十六))		6,074	1		20,812)	(1)		
9600 本期淨(損)利	(\$	40,885)	(4)	\$	37,497	3		
				稅	前	稅	後	
普通股基本每股盈餘(附註四(十七))								
9750 本期淨(損)利	(\$	0.41)	(\$	0.36)	\$	0.48	\$	0.31
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨(損)利	(\$	0.41)	(\$	0.36)	\$	0.48	\$	0.31

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華





揚博證券股份有限公司
民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

97年	98年	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額	97年12月31日餘額	98年12月31日餘額
普通股本	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149
資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通溢價	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897	\$286,897
轉換公司債溢價	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426	\$25,426
庫藏股	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535	\$4,535
未分配盈餘	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682	\$211,682
特別盈餘	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117	\$117
法定盈餘	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445	\$147,445
特別盈餘	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789	\$12,789
未實現重估增值	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164	\$6,164
金融商品未實現損益	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357	\$357
買積換算調整	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
合計	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772	\$1,900,772
97年1月1日餘額	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149	\$1,218,149
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044	35,044
員工紅利	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500	10,500
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
97年12月31日餘額	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373
98年1月1日餘額	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373	\$1,169,373
盈餘指撥及分配(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
98年12月31日餘額	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373	\$1,144,373

註：董監酬勞\$963及員工紅利\$2,578已於民國97年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華

揚博科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

	98	年	度	97	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨(損)利	(\$	40,885)		\$		37,497
調整項目						
折舊費用(含出租資產)		14,517				15,116
各項攤銷		2,996				2,635
呆帳費用		22,306				4,759
存貨呆滯及跌價損失提列數		9,099				8,738
金融資產評價損失	(	16,431)				11,232
採權益法認列之長期股權投資損失		45				212
處分以成本衡量之金融資產-非流動利益	(	4,727)		(		4,870)
處分備供出售金融資產-非流動損失		80				-
以成本衡量金融資產-非流動之減損損失		10,000				40,872
處分固定資產損失(利益)		18		(		34)
出租資產減損損失		-				2,360
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產流動	(	25,361)		(		70,012)
應收票據		12,454				8,153
應收帳款	(	43,246)				361,282
應收帳款-關係人		2,894				45,623
其他應收款	(	12,399)				2,469
其他應收款-關係人	(	622)				178
存貨		85,400				15,228
遞延所得稅資產	(	1,122)				6,514
其他流動資產		2,595				3,868
應付票據		209		(		5,226)
應付帳款		32,959		(		345,280)
應付費用	(	17,528)		(		8,757)
應付所得稅	(	11,322)				4,113
預收款項		27,022		(		17,312)
其他流動負債	(	4,452)				2,017
應計退休金負債	(	3,367)		(		791)
營業活動之淨現金流入		<u>41,132</u>				<u>120,584</u>

(續次頁)

揚博科技股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	\$ -	\$ 100,000
以成本衡量之金融資產-非流動增加數	(809)	-
處分備供出售金融資產-非流動價款	129	-
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	6,237	7,567
購置固定資產	(1,523)	(5,627)
處分固定資產價款	1,809	8,255
存出保證金減少	12	1,074
遞延費用增加數	(7,048)	(1,085)
投資活動之淨現金(流出)流入	(1,193)	110,184
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	14,682	(58,118)
長期借款償還數	(7,680)	(7,680)
存入保證金減少	-	(4)
現金股利	(28,609)	(81,771)
董監事酬勞	-	(3,933)
買回庫藏股	(7,619)	(106,536)
融資活動之淨現金流出	(29,226)	(258,042)
本期現金及約當現金增加(減少)	10,713	(27,274)
期初現金及約當現金餘額	99,641	126,915
期末現金及約當現金餘額	\$ 110,354	\$ 99,641
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,877	\$ 5,574
本期支付所得稅	\$ 9,168	\$ 13,160
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
以成本衡量之金融資產-非流動轉列備供出售金融 資產-非流動	\$ 64,895	\$ -

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



揚博科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)揚博科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 69 年 11 月，於民國 88 年 12 月 30 日與台北化工機械股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，台北化工機械股份有限公司為消滅公司。另於民國 95 年 12 月 18 日與百分之百持有之子公司一揚鑫投資股份有限公司合併，本公司為合併後存續公司，揚鑫投資股份有限公司為消滅公司。
- (二)本公司合併後主要營業項目為代理銷售各種生產及檢驗用機械設備、電子及特用化學藥品，供國內外 PCB、IC、LCD 等電子產業使用，微電腦和其週邊產品進出口買賣暨承受原台北化工機械股份有限公司之 PCB、LCD 生產用機器設備之設計製造及銷售業務。
- (三)本公司股票自民國 91 年 1 月 23 日起，在台灣證券交易所買賣。
- (四)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 240 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 屬權益性質者及受益憑證係採交易日會計；屬債務性質及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

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

(五) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨除就呆滯及過時部分提列備抵呆滯外，並按成本與市價孰低法採總額法評價，比較成本與市價時，以重置成本或淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。自民國98年1月1日起，固定製造費用按正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，認列為銷貨成本。期末存貨採成本與淨變現

價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較之。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成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 自民國 94 年 1 月 1 日起對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低為零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失。
3. 海外投資調整按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產/非供營業資產

1. 固定資產除已依法辦理重估部份，係以取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關利息支出並予以資本化。重大之增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。
2. 固定資產出售或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列為當期損益。
3. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產主要耐用年數除房屋及建築為 35~55 年外，餘為 3~10 年。

(十) 遞延費用

電腦軟體及網路施工費等以取得成本為入帳基礎，並按 2 至 3 年平均攤銷。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二) 產品保證負債

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並依性質列為流動負債。

(十三) 員工退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬

及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 每股盈餘

每股盈餘按加權平均股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間，現金增資則依據該增資股之流通期間計算。

(十九) 會計估列

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 \$9,728 及減少 \$7,184，民國 98 年度淨損增加 \$1,908，基本每股虧損增加 0.02 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國 97 年度淨利減少 \$2,704，基本每股盈餘減少 0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
現金及銀行存款：		
庫存現金及零用金	\$ 1,423	\$ 1,699
活期存款	104,404	73,582
支票存款	4,409	12,360
定期存款	-	12,000
約當現金-商業本票	118	-
	<u>\$ 110,354</u>	<u>\$ 99,641</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

<u>項 目</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 366,956	\$ 325,186
上市櫃公司股票及公司債	17,981	34,390
小 計	384,937	359,576
交易目的金融資產評價調整	2,496	(13,935)
合 計	<u>\$ 387,433</u>	<u>\$ 345,641</u>

本公司於民國 98 年及 97 年度認列之淨利益(損失)分別為\$14,118 及 (11,232)。

(三) 應收帳款淨額

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
應收帳款	\$ 466,109	\$ 422,863
減：備抵呆帳	(50,253)	(29,524)
	<u>\$ 415,856</u>	<u>\$ 393,339</u>

(四) 存 貨

	<u>98年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
商品存貨	\$ 89,102	(\$ 7,607)	\$ 81,495
原料	107,176	(34,005)	73,171
在製品	30,256	(1,715)	28,541
製成品	57,052	(11,352)	45,700
在途存貨	3,327	-	3,327
合計	<u>\$ 286,913</u>	<u>(\$ 54,679)</u>	<u>\$ 232,234</u>
	<u>97年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
商品存貨	\$ 105,683	(\$ 12,308)	\$ 93,375
原料	130,002	(27,430)	102,572
在製品	33,717	-	33,717
製成品	102,912	(5,843)	97,069
在途存貨	-	-	-
合計	<u>\$ 372,314</u>	<u>(\$ 45,581)</u>	<u>\$ 326,733</u>

當期認列之存貨相關費損：

	98年12月31日	97年12月31日
已出售存貨成本	\$ 774,110	\$ 1,029,429
呆滯及跌價損失	9,099	8,738
其他	629	(133)
	<u>\$ 783,838</u>	<u>\$ 1,038,034</u>

(五) 備供出售之金融資產-非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 64,895	\$ 437
評價調整	383,884	(357)
	<u>\$ 448,779</u>	<u>\$ 80</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
非上市櫃公司股票		
亞諾法生技(股)公司	\$ -	\$ 65,595
Mejiro Precision, Inc.	62,300	62,300
聯達電子工業(股)公司	40,872	40,872
好邦科技(股)公司	19,118	19,118
其 他	1,036	1,036
小 計	123,326	188,921
累計減損	(66,866)	(56,866)
合 計	<u>\$ 56,460</u>	<u>\$ 132,055</u>

1. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 本公司民國 98 年及 97 年度經考量以成本衡量之金融資產之可能損失後，基於保守原則分別認列減損損失\$10,000及\$40,872。
3. 本公司對亞諾法生技(股)公司之投資原帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」，而因該公司股票自民國 98 年 12 月 28 日起上市買賣，故本公司予以轉列「備供出售金融資產-非流動」科目項下。

(七) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	98年12月31日		97年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
POLIMERWELT LTD. LIAB. CO.	(\$ 6,063)	50%	(\$ 6,298)	50%
加：轉列「其他負債-其他」	6,063		6,298	
	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

本公司因意圖繼續支持 POLIMERWELT LTD. LIAB. CO.，故截至民國 98

年及 97 年 12 月 31 日長期股權投資分別為貸餘\$6,063 及\$6,298，帳列「其他負債-其他」項下。民國 98 年及 97 年度採權益法評價認列投資損失分別為\$45 及\$212，係依同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

(八) 固定資產

1. 累計折舊如下：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 46,634	\$ 41,490
機器設備	21,790	19,545
運輸設備	8,922	8,207
辦公設備	10,020	9,621
其他設備	42,211	36,738
	<u>\$ 129,577</u>	<u>\$ 115,601</u>

2. 本公司依法以民國 89 年 7 月 1 日為基準日，辦理土地重估，重估增值 \$10,182 減除土地增值稅準備\$4,018 後之淨額計\$6,164，列為股東權益其他調整項目。

(九) 短期借款

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
無擔保銀行借款	\$ 35,872	\$ 25,360
擔保銀行借款	29,958	25,788
	<u>\$ 65,830</u>	<u>\$ 51,148</u>
利率區間	<u>0.914%~1.95%</u>	<u>1.90%~5.00%</u>

(十) 長期借款

<u>性 質</u>	<u>還 款 方 式</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
抵押貸款	分別自民國98年12月及民國90年1月起分期償還	\$ 46,080	\$ 53,760
減：一年內到期部份		(7,680)	(7,680)
		<u>\$ 38,400</u>	<u>\$ 46,080</u>
利率區間		<u>1.55%</u>	<u>2.59%</u>

(十一) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟

累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行信託部。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 退休基金提撥狀況表：

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 22,565)	(\$ 21,646)
非既得給付義務	(68,505)	(55,945)
累積給付義務	(91,070)	(77,591)
未來薪資增加影響數	(45,793)	(24,031)
預計給付義務	(136,863)	(101,622)
退休基金資產公平價值	<u>110,817</u>	<u>108,296</u>
提撥狀況	(26,046)	6,674
未認列退休金損(益)	29,103	(5,306)
未認列過渡性淨資產	(259)	(352)
未認列前期服務成本	(2,154)	(4,383)
預計退休金(應計退休金負債)	<u>\$ 644</u>	<u>(\$ 3,367)</u>
既得給付	<u>(\$ 26,166)</u>	<u>(\$ 25,764)</u>

(2) 精算假設：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折現率	2.25%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.00%	2.00%
基金資產之預期投資報酬率	2.00%	2.50%

(3) 淨退休金成本：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 2,169	\$ 2,818
利息成本	2,525	4,050
退休基金資產預期報酬	(2,716)	(2,577)
未認列過渡性淨資產攤銷數	(88)	(88)
前期服務成本攤銷數	(2,192)	(2,191)
退休金損失攤銷數	-	331
縮減清償利益	(1,049)	-
淨退休金成本(減少)增加數	<u>(\$ 1,351)</u>	<u>\$ 2,343</u>

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個

人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司民國 98 年及 97 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,780 及 \$7,673。

(十二) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議辦理未分配盈餘及員工紅利轉增資分別為 \$35,044 及 \$10,500，是項增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，並已於民國 97 年 8 月 26 日辦理變更登記完竣。
2. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$1,788,000，每股面額為新台幣 10 元，發行及流通在外股數各為 114,437 仟股及 115,510 仟股(扣除庫藏股 1,427 仟股後之股數)。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積盈虧時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再就其餘額，加計上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。分派盈餘時，應分派員工紅利不得低於百分之八，董事監察人酬勞不得高於百分之三。員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，得依公司整體資本預算規劃所需資金，以分派股票股利保留所需資金為原則，其餘部分得以現金股利方式發放，但現金股利不得少於當年度股東股利分派總額百分之十，惟現金股利每股若低於五角得改以股票股利方式發放之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分配股利，須就股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘提列等額之特別盈餘公積後方得以分配，嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，得經股東會決議就迴轉金額分配盈餘。
4. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過

民國 97 年及 96 年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 3,750		\$ 12,789	
股票股利	-	\$ -	35,044	\$ 0.30
現金股利	28,609	0.25	81,771	0.70
董監事酬勞			3,933	
員工股票紅利			10,500	

上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 3 月 27 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 98 年度為營業虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞；而民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,622 及 \$983。本公司董事會通過及股東決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
6. 本公司 97 年度盈餘實際配發情形如上所述，經股東會決議之 97 年度員工分紅 \$2,573 及董監酬勞 \$963 與 97 年度財務報表認列之金額差異不大，已調整 98 年度之損益。

(十五)庫藏股

1. 本公司民國 98 年及 97 年度庫藏股交易變動情形如下：

民國 98 年		民國 97 年	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少
維護公司信用及股東權益	1,427 仟股	1,073 仟股	(2,500 仟股)
			期末股數
			-

民國 97 年		民國 96 年	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少
維護公司信用及股東權益	-	10,859 仟股	(9,432 仟股)
			期末股數
			1,427 仟股

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，上開買回之股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司業經民國 98 年 3 月 27 日、97 年 11 月 21 日及 97 年 4 月 23 日董事會決議分別註銷 2,500 仟股、4,432 仟股及

5,000 仟股，並已辦理變更登記完竣。

(十六) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應(收)付所得稅：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 11,740)	\$ 14,567
永久性差異之所得稅影響數	(5,115)	6,668
五年免稅之所得稅影響數	-	(3,585)
投資抵減之所得稅影響數	(4,269)	(6,414)
以前年度所得稅費用高估數	(4,961)	(5,772)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率 差異影響數	(504)	-
稅法修正之所得稅影響數	7,995	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
備抵評價之所得稅影響數	12,511	15,271
分離課稅	<u>9</u>	<u>77</u>
所得稅(利益)費用	(6,074)	20,812
遞延所得稅資產及負債淨變動數	1,122	(6,514)
預付所得稅	(31)	(13,083)
以前年度所得稅費用高估數	4,961	10,184
分離課稅	(9)	(77)
應(收)付所得稅	<u>(\$ 31)</u>	<u>\$ 11,322</u>

2. 遞延所得稅資產科目餘額如下：

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 187,741	\$ 37,548	\$ 165,722	\$ 41,430
未實現存貨跌價及呆滯損失	54,679	10,936	45,581	11,395
未實現兌換損失(利益)	6,418	1,284	(13,250)	(3,313)
售後服務準備	9,060	1,812	10,615	2,654
其他	3,783	757	3,783	946
		52,337		53,112
虧損扣抵	8,139	1,628	-	-
投資抵減		4,269	-	-
		58,234		53,112
備抵評價		(24,000)		(20,000)
		<u>\$ 34,234</u>		<u>\$ 33,112</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
減損損失	\$ 119,010	\$ 23,802	\$ 109,010	\$ 27,253
其他	4,165	833	4,249	1,062
		24,635		28,315
備抵評價		(24,635)		(28,283)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 32</u>

3. 兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 32,067</u>	<u>\$ 35,147</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>30.42%</u>	<u>29.41%</u>

4. 未分配盈餘相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
86年度以前	\$ 25,042	\$ 65,927
87年度以後	6,973	39,332
合計	<u>\$ 32,015</u>	<u>\$ 105,259</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核定至民國 94 年

度，因稅捐機關認定本公司申報之研發抵減未符抵減要件，而被核定補繳所得稅\$4,412；本公司對上述核定結果與國稅局看法不同，業已於98年4月24日提出行政救濟，惟公司基於穩健原則，對上述被核定補繳之稅款已於97年度認列所得稅費用。

6. 截至民國98年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 4,269	\$ 4,269	民國102年

7. 截至民國98年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
民國98年	\$ 8,139	\$ 1,628	\$ 1,628	民國108年

(十七) 普通股每股(虧損)盈餘

	98		加權平均 流通在外 股數(仟股)	年		每股虧損(元)
	金			度		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨損	(\$ 46,959)	(\$ 40,885)	114,437	(\$ 0.41)	(\$ 0.36)	
	97			年		
	金			度		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 58,309	\$ 37,497	120,794	\$ 0.48	\$ 0.31	
具稀釋作用之潛 在普通股影響 員工分紅	-	-	379			
稀釋每股盈餘	\$ 58,309	\$ 37,497	121,173	\$ 0.48	\$ 0.31	

自民國97年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，

始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 60,369	\$ 85,642	\$ 146,011
勞健保費用	5,810	5,864	11,674
退休金費用	2,719	1,710	4,429
其他用人費用	2,097	2,992	5,089
折舊費用	8,477	6,040	14,517
攤銷費用	665	2,331	2,996

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 80,900	\$ 108,102	\$ 189,002
勞健保費用	6,780	6,536	13,316
退休金費用	5,109	4,907	10,016
其他用人費用	3,771	4,631	8,402
折舊費用	8,864	6,214	15,078
攤銷費用	1,272	1,363	2,635

註：民國 98 年及 97 年度帳列營業外費用及損失之折舊費用分別為 \$0 及 \$38。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
好邦科技(股)公司(好邦)	董事長同一人
揚勝化工(股)公司(揚勝)	本公司監察人為該公司董事長
亞諾法生技(股)公司	本公司董事長為該公司董事
AMPOC HONG KONG LIMITED(AHKL)	董事長同一人
AMPOC PHILIPPINES CO. (APC)	本公司董事為該公司董事長
AMPTRON INT' L INC. (AMPTRON)	本公司董事長為該公司持股10%以上之大股東
POLIMERWELT LTD. LIAB. CO. (PW)	本公司採權益法評價之被投資公司
AMPOC TRADING(SHANGHAI) LTD.	董事長同一人
MEJIRO PRECISION, INC.	本公司董事長為該公司董事
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
AHKL	\$ 152,005	16.03	\$ 272,668	19.31
其他	286	0.03	1,054	0.07
	152,291	16.06	273,722	19.38
銷貨折讓及退回	(1,807)	(0.19)	(3,786)	(0.27)
	\$ 150,484	15.87	\$ 269,936	19.11

上開銷售予 AHKL 之機器設備，其產品規格因客戶需求而異，故其銷售價格無法與一般客戶比較；化學品部份，因 AHKL 為本公司經銷商，故其毛利率較一般客戶略低外，餘銷售價格係按市價計算，與一般客戶相同。貨款之收款期限，原則上為月結 2~5 個月，另銷售予 AHKL 之機器設備部份，係依合約規定收款。

2. 應收帳款

	98年12月31日		97年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
AHKL	\$ 189,808	37.40	\$ 190,270	39.00
其他	10	-	1,820	0.37
小計	189,818	37.40	192,090	39.37
減：逾期轉列其他應收款	(98,168)		(97,546)	
合計	\$ 91,650		\$ 94,544	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日 (93) 基秘字第 167 號函之規定，將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款；截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，AHKL 該等應收帳款之帳齡均逾 31 天以上，其帳齡分布情形如下：

	98年12月31日					合計
	未逾期	0~30天	31~90天	91~180天	181天以上	
AHKL	\$ 70,568	\$ 21,072	\$ 11,680	\$ 25,443	\$ 61,045	\$ 189,808
減：備抵呆帳						(2,827)
						\$ 186,981

	97年12月31日					合計
	未逾期	0~30天	31~90天	91~180天	181天以上	
AHKL	\$ 84,257	\$ 8,467	\$ 65,458	\$ 31,968	\$ 120	\$ 190,270
減：備抵呆帳						(1,250)
						\$ 189,020

3. 資金貸與(帳列其他應收款-關係人)

	97		年		度
	最高餘額		利率區間	利息收入總額	
	發生日期	金額				期末餘額
好邦	97.01.01	\$ 40,000	\$ -	4%	\$ 467

民國98年度則無是項交易。

4. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
薪資及獎金	\$ 13,272	\$ 13,872
業務執行費用	5,400	5,400
盈餘分配項目	-	1,065
合計	<u>\$ 18,672</u>	<u>\$ 20,337</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 執行業務費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>財 產 名 稱</u>	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
固定資產			
一土地(含重估增值)	\$ 358,223	\$ 360,050	開立信用狀及長短期借款之擔保
一房屋及建築	133,634	138,778	"

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，已開狀未使用之信用狀餘額分別計 \$20,108 及 \$3,654。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表之表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 98 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 749,009	\$ -	\$ 749,009
公平價值變動列入損益之 金融資產	387,433	387,433	-
備供出售之金融資產	448,779	448,779	-
以成本衡量之金融資產	56,460	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	276,947	-	276,947
長期借款	46,080	-	46,080
	97 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 719,695	\$ -	\$ 719,695
公平價值變動列入損益之 金融資產	345,641	345,641	-
備供出售之金融資產	80	80	-
以成本衡量之金融資產	132,055	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	246,625	-	246,625
長期借款	53,760	-	53,760

本公司估計金融商品公平價值所使用之評價方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出(入)保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，若屬上市(櫃)公司股票係以資產負債表日公開市場之收盤價格為公平價值；屬開放型基金係以資產負債表

日該基金淨資產為公平價值。

3. 備供出售金融資產有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值。
4. 長期借款(含一年內到期部分)係採浮動利率，因折現值影響不大，故以其帳面價值為估計公平價值。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司隨時辨認所有風險(包含市場風險、信用風險及作業風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險及作業風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況、市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司之應收付款項多以外幣收付，民國 98 年 12 月 31 日具匯率變動之金融資產及負債，因受市場匯率變動之影響，使應收付款項之公平價值隨之變動，美金兌台幣每升值 0.5 元，將使稅前淨利增加 \$5,631。

(2) 利率風險：

本公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之金融商品，惟本公司預期不致發生重大之市場風險。

(3) 價格風險：

本公司從事之交易目的金融商品投資，受市場價格變動之影響，惟本公司預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險：

(1) 本公司從事之交易目的金融商品投資，係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易或信用卓越之金融機構，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致違約，故發生信用風險可能性極低。

3. 流動性風險：

(1) 本公司投資之金融商品除以成本衡量者外，均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。以成本衡量之金融資產則係以長期持有為目的。

(2) 本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司從事之長、短期借款係屬浮動利率之金融商品，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 0.25%，依民國 98 年 12 月 31 日借款餘額核算，將使本公司每年度現金流出增加 \$280。

(以下空白)

十一、附註過露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：本公司無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	市價	備註
揚明科技(股)公司	股票	亞諾法生技(股)公司	不適用	備供出售之金融資產-非流動	3,954	\$ 448,779	6.64	\$ 448,779	
"	"	MEJIRO PRECISION, INC.	"	以成本衡量之金融資產-非流動	7	36,306	16.69	22,167	註
"	"	好邦科技(股)公司	"	"	2,380	19,118	17.00	36,268	"
"	"	MILAGEN INC.	"	"	109	1,036	0.49	469	"
"	"	POLIMERWELT LTD. LIAB. CO.	本公司採權益法評價之被投資公司	其他負債-其他	-	(\$ 6,063)	50.00	\$ 6,063	
"	"	鴻海精密工業(股)公司等3家	不適用	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 11,056	-	\$ 11,056	
"	受益憑證	保誠威實基金等17家	"	"	-	371,075	-	371,075	
"	海外可轉債	力晶半導體(股)公司	"	"	-	2,491	-	2,491	
"	公司債	TAM	"	"	-	2,811	-	2,811	
						\$ 387,433		\$ 387,433	

註：係依被投資公司自結同期財務報表之股權淨值評價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；本公司無此情形。
5. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司無此情形。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；本公司無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者；

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款餘額	百分比	備註
						單價	授信期間			
揚博科技(股)公司	AMPOC HONG KONG LIMITED	董事長同一人	(銷貨) \$ 152,005	(16.03%)	註	註	—	應收帳款 \$ 91,640	18.06%	
								其他應收款 98,168	81.48%	註

註：詳附註五(二)1.之說明。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
揚博科技(股)公司	AMPOC HONG KONG LIMITED	董事長同一人	\$ 189,808	0.80	\$ 98,168	\$ 38,496	\$ 2,827

9. 從事衍生性商品交易；本公司無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期持有股數(仟股)	比率(%)	期末持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
揚博科技(股)公司	POLIMERWELT LTD.	瑞士	化學品之研發	-	50.00	(\$ 6,063)	(CHF\$ 7)	(\$ 45)	註
	LIAB. CO.								

註：係民國95年12月18日與子公司-揚鑫投資(股)公司合併而持有。

(三) 大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

	98 年			度
	機械部門	化學部門	其 他	合 計
部門收入	\$ 445,242	\$ 414,982	\$ 88,138	\$ 948,362
部門損益	\$ 6,508	\$ 51,606	\$ 14,538	\$ 72,652
投資利益				3,774
利息費用				(1,716)
公司一般費用				(121,669)
稅前淨利				(\$ 46,959)
可辨認資產	\$ 275,067	\$ 304,610	\$ 167,171	\$ 746,848
基金及投資				505,239
公司一般資產				1,183,640
資產合計				\$ 2,435,727
折舊費用	\$ 6,443	\$ 6,030	\$ 2,044	\$ 14,517
資本支出金額	\$ 676	\$ 633	\$ 214	\$ 1,523

	97 年			度
	機械部門	化學部門	其 他	合 計
部門收入	\$ 915,687	\$ 406,286	\$ 146,889	\$ 1,468,862
部門損益	\$ 132,891	\$ 70,684	\$ 52,862	\$ 256,437
投資利益				(7,983)
利息費用				(5,124)
公司一般費用				(185,021)
稅前淨利				\$ 58,309
可辨認資產	\$ 362,157	\$ 208,828	\$ 267,808	\$ 838,793
基金及投資				132,135
公司一般資產				1,127,362
資產合計				\$ 2,098,290
折舊費用	\$ 9,422	\$ 4,182	\$ 1,512	\$ 15,116
資本支出金額	\$ 3,508	\$ 1,557	\$ 562	\$ 5,627

1. 本公司主要係經營代理銷售各種生產及檢驗用機械設備、電子及特用化學藥品，供國內外 PCB、IC、LCD 等電子產業用，微電腦和其週邊產品進出口買賣及 PCB、LCD 生產用機械設備之設計製造及銷售業務，上表所列之部門收入係指來自企業以外客戶之銷貨收入。但部門收入不包括與部門無關之公司一般收入。

2. 部門損益係部門收入減部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費

用係指與產生部門收入有關之成本及費用。但部門成本及費用不包括下列項目：

(1)與部門無關之一般費用。

(2)利息費用。

(3)依權益法評價之股權投資所認列之投資損失。

(二)地區別資訊：本公司民國 98 年及 97 年度並無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 98 年及 97 年外銷銷貨總額之明細如下：

<u>地 區</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
東 南 亞	\$ 362,583	\$ 708,912
中 美 洲	31,573	18,055
日 本	36,016	132,579
其 他	6,923	29,795
	<u>\$ 437,095</u>	<u>\$ 889,341</u>

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 98 及 97 年度，其收入占損益表營業收入 10%以上之客戶：

<u>客 戶</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收 入 比例</u>	<u>銷貨金額</u>	<u>佔營業收 入 比例</u>
AMPOC HONG KONG LIMITED	\$ 152,005	15.58%	\$ 272,668	18.56%
矽品精密工業(股)公司	107,482	11.01%	182,047	12.39%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：不適用。

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，對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目	年度	97 年度	98 度	差異		
				增(減)金額	%	說明
流動資產		1,430,240	1,405,386	(24,854)	(1.74)	
固定資產		529,667	514,846	(14,821)	(2.80)	
其他資產		6,248	10,256	4,008	64.15	1
資產總額		2,098,290	2,435,727	337,437	16.08	
流動負債		294,175	335,745	41,570	14.13	
長期負債		46,080	38,400	(7,680)	(16.67)	
負債總額		353,944	384,232	30,288	8.56	
股本		1,169,373	1,144,373	(25,000)	(2.14)	
資本公積		313,764	322,023	8,259	2.63	
保留盈餘		265,493	195,999	(69,494)	(26.18)	2
股東權益總額		1,744,346	2,051,495	307,149	14.97	

(二)增減比例變動分析說明：

- 1.其他資產增加主要係因公司於98年度取得專利權合約帳入遞延費用所致。
- 2.保留盈餘減少主要係因98年度經營結果為虧損，未分配盈餘減少所致。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：仟元

項目	年度	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
減：銷貨退回及銷貨折讓	10,326	2,746	(7,580)	(73.41)	1	
營業收入淨額	1,468,862	975,914	(492,948)	(33.56)	1	
營業成本	1,054,772	800,155	(254,617)	(24.14)	1	
營業毛利	414,090	175,759	(238,331)	(57.56)	1	
營業費用	305,462	229,128	(76,334)	(24.99)	2	
營業淨(損)利	108,628	(53,369)	(161,997)	(149.13)		
營業外收入及利益	18,273	26,419	8,146	44.58	3	
營業外費用及損失	68,592	20,009	(48,583)	(70.83)	4	
繼續營業部門稅前淨利	58,309	(46,959)	(105,268)	(180.53)		
所得稅(費用)利益	(20,812)	6,074	26,886	129.19		
繼續營業部門稅後淨(損)利	37,497	(40,885)	(78,382)	(209.04)		

(二)增減比例變動分析說明：

- 1.主要係因民國 98 年度受景氣影響，客戶訂單以短線(即單一機台)為主，而非以往之整廠設備銷售，致機器銷售單價降低，致營業收入減少，但固定成本未隨營收下降而同步減少，造成本年度毛利率下降。
- 2.主要係因營業收入減少致變動營業費用亦同步減少，公司並努力擲節費用所致。
- 3.營業外收入及利益增加，主要係因金融資產評價利益增加所致。
- 4.營業外費用及損失減少，主要係因金融資產評價損失及減損損失減少所致。

(二)增減比例變動分析

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：仟元

項目	年度	97 年度 現金增加 (減少)數	98 年度 現金增加 (減少)數	增(減)變動情形		說明
				金額	%	
營業活動		120,584	41,132	(79,452)	(65.89)	1
投資活動		110,184	(1,193)	(111,377)	(101.08)	2
融資活動		(258,042)	(29,226)	228,816	88.67	3
淨現金流量		(27,274)	10,713	37,987	139.28	

- 1.營業活動現金流入減少主要因金融海嘯，客戶對於機器的貨款延後支付所致。
- 2.97 年度回收資金貸予他人的款項 100,000 仟元，而 98 年度無此情形所致。
- 3.98 年度因營收下降相對進貨亦減少，故短期借款減少，98 年度發放現金股利較少，98 年度因整體經濟環境慢慢回穩，公司減少買回庫藏股所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之 補救措施	
				投資 計劃	理財 計劃
110,354	1,452,831	1,409,657	153,528	—	—

1.99 年度現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：99 年度預計獲利狀況，並加強應收帳款收款管理及存貨控管。
- (2)投資活動：99 年度預計無重大之投資活動。
- (3)融資活動：99 年度預計無重大之融資活動。

2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用及資金來源：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫(本年度投資金額超過實收資本額百分之五者)：無。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、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

單位：仟元

項 目	98 度	占營業收入比率
利息收(支)淨額	(1,025)	(0.11%)
換(損)益淨額	(8,230)	(0.84%)

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司財務結構一向健全，總借款金額不大。依 98 年 12 月 31 日借款餘額核算，利率增加 0.25%，將使每年現金流出增加 280 仟元。對於利率之變動，本公司財務部會隨時與銀行保持密切聯繫以取得較優惠的借款利率以降低利息費用。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司外幣資產及負債主要為美金，整體而言美金資產大於美金負債，因此匯率的變動對公司原則上是有影響。以 98 年 12 月 31 日的美金部位來看，美金對台幣每升值 0.5 元，將使稅前淨利增加 5,631 仟元。因匯率走勢難以預測，以降低淨外幣部位為基本策略，並隨時注意匯率變化相關資訊及承作匯率避險性交易來降低匯率變動的風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

因公司所處產業與原油、基本金屬及農產品等價格變化之連動性低，所以無論通貨膨脹或緊縮對公司的衝擊有限，對損益影響不大。

(二)最近年度從事高風險、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.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」，規範從事投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易行為。

2.九十八年度本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事，亦無衍生性商品交易。

3.九十八年度本公司並未對外辦理背書保證之情事。

4.九十八年度本公司並未資金貸與任何法人或個人。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

(1)開發超薄、超厚的水平濕製程設備。

(2)開發超細線路的製程設備，朝向輕薄短小的方向。

(3)開發更省能源的設備，因應能源短缺及環保意識。

(4)太陽能電板製程相關設備之研發。

2.預計投入研發費用 32,694 仟元。

(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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨：本公司主要供應廠商 A，與本公司簽訂長期合約，彼此關係穩定，保持良好互動狀況，因此本公司進貨並無異常情形。

2.銷貨：本公司最大銷貨公司係關係人，該公司係為了機器銷售至大陸所成立，最終客戶並未有過度集中之情形。

(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及風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

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

揚博科技股份有限公司



董事長 蘇勝義

