

# 揚博科技股份有限公司 二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月十四日(星期三)上午九時整

地點：桃園市中壢區東園路 57 號(中壢工業區服務中心)

出席：本公司發行股份總數為 114,437,390 股，本公司發行流通在外股份總數為 114,437,390 股，出席股東代表股數共 89,550,185 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 12,287,121 股，出席率為 78.25%，已逾法定股數；本次股東常會董事出席分別有蘇勝義董事長、巫坤星董事、朋億(股)公司指派之代表人吳建南法人董事、林鳴琴獨立董事(審計委員會召集人)、陳志誠獨立董事(審計委員會委員)等 5 席董事，已超過董事席次 7 席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師。

主席：蘇董事長勝義

記錄：鄭斐文

一、宣佈開會(先報告出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

- (一)一一一年度營業狀況報告，報請 鑒察。(請參閱附表)
- (二)審計委員會查核一一一年度決算表冊報告，報請 鑒察。(請參閱附表)
- (三)一一一年度員工及董監事酬勞分配情形報告，報請 鑒察。
- (四)一一一年度分派現金股利情形報告，報請 鑒察。

四、承認事項：

**承認事項一** [董事會提]

案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報表，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一一年度個體財務報表暨合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書，經本公司審計委員會暨董事會決議通過，提請 承認。

二、一一一年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱附表。

決議：本案經表決通過。表決結果(含電子投票)如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
89,550,185 權	88,233,546 權	2,989 權	0 權	1,313,650 權
贊成權數占投票時出席股東表決權數 98.52%				

**承認事項二** [董事會提]

案由：本公司一一一年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：本公司一一一年度稅後淨利為新台幣 592,400,196 元。除加計一一一年度保留盈餘調整數新台幣 27,037,218 元，並依法提列法定盈餘公積新台幣 61,943,741 元外，擬分派股東紅利-現金每股 4 元，計新台幣 457,749,560 元。(盈餘分派表請參閱附表)

決議：本案經表決通過。表決結果(含電子投票)如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
----------	------	------	------	----------

89,550,185 權	88,606,984 權	2,994 權	0 權	940,207 權
贊成權數占投票時出席股東表決權數 98.94%				

五、討論事項：

**討論事項一** [董事會提]

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 議決。

說明：配合實務運作需要，修訂本公司「公司章程」部分條文，新舊條文對照表及修正前條文請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
89,550,185 權	88,606,162 權	3,019 權	0 權	941,004 權
贊成權數占投票時出席股東表決權數 98.94%				

**討論事項二** [董事會提]

案由：辦理現金增資私募普通股案，謹提請 議決。

說明：一、為充實營運資金以支應未來業務發展所需、增加籌資彈性，擬於 23,000,000 股額度辦理現金增資私募普通股，每股面額新台幣 10 元，於股東常會決議之日起一年內一次辦理。

二、本次私募依據證券交易法第 43 條之 6 及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之相關規定辦理，說明如下：

(一)價格訂定之依據及合理性：

- 1.本次私募價格以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上二基準價格較高者為本次私募參考價格，私募價格以不低於參考價格之八成訂定。擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形於不低於股東會決議成數之範圍內決定實際私募價格。
- 2.上述私募價格符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故其定價應屬合理。

(二)特定人選擇方式：

- 1.本次私募對象依證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號函規定辦理，特定人以策略性投資人為限。
- 2.應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：授權董事會擇定可協助提高技術、改良製程、增進效率、擴大市場、提高本公司獲利等之法人或個人。

(三)辦理私募之必要理由：

- 1.不採用公開募集之理由：考量私募具有迅速簡便之特性、有利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內有轉讓限制，更可確保與策略性投資人間之長期合作關係；另授權董事會視公司實際營運需求辦理私募，亦提高籌資機動性與靈活性。
- 2.私募之額度：23,000,000 股額度內，自股東常會決議之日起一年內一次辦理。
- 3.辦理私募之資金用途及預計達成效益：私募募集資金用途為充實營運資金，可

提高公司營運效能，進而強化公司競爭力，對股東權益有正面助益。

(四)本次私募之普通股其權利義務，與本公司已發行普通股相同，惟依「證券交易法」第43條之8規定，於交付日起三年內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募之普通股自交付日起滿三年後，依相關規定向主管機關補辦公開發行並申請上市交易。

(五)本次私募對本公司經營權造成之影響：私募募集資金用途為充實營運資金，可提高公司營運效能，進而強化公司競爭力，對股東權益有正面助益，對本公司經營權不造成重大影響。

(六)本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括實際發行股數、發行價格、發行條件、計畫項目及預計達成效益等相關事項或其他未盡事宜，擬請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更、經主管機關指示修正或因客觀環境而需變更時，亦擬請股東會授權董事會全權處理。

(七)除上述授權範圍外，擬請股東會授權董事長或其指定之人，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並授權董事長為本公司辦理一切有關發行私募普通股所需之未盡事宜。

三、依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 112 年 3 月 28 日證保法字第 1120000885 號函提出說明事項，請參閱附表。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
89,550,185 權	85,066,890 權	3,542,285 權	0 權	941,010 權
贊成權數占投票時出席股東表決權數 94.99%				

#### 六、選舉事項：

##### 選舉事項一 [董事會提]

案由：補選本公司獨立董事案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司獨立董事洪文全先生於 111 年 10 月 9 日逝世，本公司依法於本次股東常會中補選一席。

二、依公司章程第 13 條規定，獨立董事採候選人提名制度，新選任之獨立董事任期自 112 年 6 月 14 日股東常會選任後即刻就任至 114 年 6 月 15 日止。

三、本公司獨立董事採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之，候選人名單業經本公司董事會決議通過，相關資料載明如下：

候選人類別	姓名	學歷	經歷	持有股數(股)
獨立董事	汪林麗珠	加州聖荷西州立大學企管碩士 國立台灣大學歷史學系	California CPA Opnext Inc.Senior Director 譜瑞科技(股)公司財務長 康舒科技(股)公司諮詢顧問	0

四、本次選舉依本公司「董事選舉辦法」進行，請參閱本手冊第 53 頁附錄三，敬請 選舉。

選舉結果：本案經表決結果，當場宣佈當選名單如后

當選別	股東戶號或身分證明文件編號	股東戶名或姓名	當選權數
獨立董事	F20004XXXX	汪林麗珠	88,213,633 權

七、其他議案：

其他議案一 [董事會提]

案由：解除新任獨立董事競業禁止之限制案，謹提請 議決

說明：一、依公司法第二〇九條之規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、隨本公司業務之多角化經營，實有必要廣納專業人士參與董事會，為避免違反公司法第二〇九條規定之情事發生，擬同意解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制。

三、本次獨立董事候選人兼任他公司之名稱及職務如下：

類別	姓名	兼任他公司之名稱及職務	備註說明
獨立董事	汪林麗珠	康舒科技(股)公司諮詢顧問	1.康舒科技(股)公司主要營業內容為交換式電源供應器之研發設計、製造及銷售。 2.獨立董事擔任該職務對本公司沒有利益衝突之情形。

決議：本案經表決照案通過。表決結果(含電子投票)如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
89,550,185 權	88,556,777 權	43,803 權	0 權	949,605 權
贊成權數占投票時出席股東表決權數 98.89%				

八、臨時動議：無

九、散會：上午九時三十七分。

註：1.本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準。

2.本次股東常會承認事項、討論事項、選舉事項以及其他議案無股東提問。

主席：蘇勝義



記錄：鄭斐文



## 營業報告書

## 一、111 年度營業報告

## (一) 營業計劃實施成果

111 年度合併營業收入淨額為 3,448,384 仟元，較 110 年度 2,938,974 仟元增加 17%，111 年度合併稅後淨利為 592,400 仟元，純益率 17%，每股稅後盈餘為 5.18 元。

面對新的一年，揚博將秉持過去一貫經營理念，盡力於高階產品之生產與開發，加強研發能力，提升獲利，創造更大的利潤，並研發節能減廢之設備，符合世界環保之需求，善盡企業社會之責。

## (二) 預算執行情形

本公司 111 年度未公開財務預測資訊。

## (三) 財務收支及獲利分析

## 1. 財務收支

本公司 111 年度淨利較 110 年度增加 73%，111 年度負債比率較 110 年度增加 4%，主因是營運產生的合約負債—流動增加 62%，但現金及約當現金亦增加 53%。由上述數字可知，本公司營運資金充裕。

## 2. 獲利能力分析

項 目	110 年度	111 年度
資產報酬率(%)	9.17	13.99
股東權益報酬率(%)	14.32	22.76
佔實收資本額百分比(%)	39.64	66.09
	稅前純益	66.01
純益率(%)	37.06	66.01
	11.68	17.18
每股盈餘(元)	3.00	5.18

## (四) 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、5G 以及 MINI LED 相關應用產品、HDI、BGA、FPC、IC Mfg、IC Pkg、電動車相關、太陽能、觸控面板、高亮度 LED 等製程設備；研發設計，並以製造良率的提升與行銷國際的目標前提，揚博積極發展高效率高品質的製程設備，並以追求零缺點 TQM 的精神，創造客我共同價值，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。

在專業技術方面為迎接 5G 應用新時代的來臨，揚博投入多項相關研發設備對應新製程需求，提供客戶最佳解決方案提高製程良率以及 AI 自動化設備偵測系統，與減少製程產線人員及機具觸碰產品板件而運行，達到無塵無接觸的製程設備，提升高階產品之良率降低查修時間及準確計算與更換耗材零件時機，方便產線

生產排程提高產能及減少非必要停機；PCB 濕製程設備部份，為因應世界節能減碳潮流，推出 AMPOC ECCO 熱回收系統，大幅降低用戶端設備電力節省，使能源更有效運用，對於製程改善揚博更採用自動化 AMPOC Intelligent Arm (AI ARM) 智能手臂系統，有效協助用戶端精準量測以及自動調整蝕刻補償，改善以往全人工處理，避免人工失誤使人力做更有效運用，對於產線揚博獨家推出 AMPOC PURE 純化系統，有效摺阻顯影液中的細微溶膠，避免反沾有效提升良率，揚博更與客戶端共同進步，為高端產品無塵化努力，使用無接觸磁力輸系統，主動性減少廢塵提升良率，對於產線廢棄物處理，揚博 AMPOC SARA SARA 系統，使用獨家專利有效將剝膜後的膜渣更加精乾，減少客戶端廢棄物處理成本。

## 二、112 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

因本公司 112 年度並未自願公開財務預測資訊，故不提供相關預測數據。

### (三) 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. 致力發展起高精密度 PCB、HDI、BGA 水平濕製程設備、FPC(軟板)水平濕製程生產設備，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。
4. 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。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



## 附件二

### 審計委員會查核報告書

董事會送本公司民國一一一年度財務報表，業經貴誠聯合會計師事務所詹蓉、支秉鈞兩位會計師共同查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派議案等，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一一二年股東常會

揚博科技股份有限公司



審計委員會召集人：林鳴琴



(112)財審報字第 22004880 號

揚博科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

揚博科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「揚博集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚博集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師執業道德規範，與揚博集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚博集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

揚博集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

**機器設備銷貨收入之截止****事項說明**

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。揚博集團之銷貨收入主要為製造銷售機器設備、代理並銷售電子及化學相關產品，其中民國 111 年度機器設備銷貨收入計新台幣 2,182,969 千元，佔整體營業收入之 63%，而機器設備銷貨收入分別於客戶驗收完竣，所有權相關之重大風險與報酬轉移予顧客，對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，且顧客根據銷售合約接受商品，或依交付條件及客觀證據顯示所有條款皆已符合時，始認列收入。

由於機器設備銷貨收入認列流程涉及許多人工作業，易致機器設備銷貨收入認列時點不適當且其金額對財務報表影響重大，因此本會計師將機器設備銷貨收入之截止列為本年度重要查核事項之一。

**因應之查核程序**

- 本會計師對於上開關鍵查核事項所做明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：
1. 評估及瞭解機器設備銷貨收入之內部控制程序，並確認相關內部控制有效執行。
  2. 測試機器設備收入明細表之正確性及完整性，包括抽核檢視銷售合約交易條件及約定事項，與經顧客驗收完竣之驗收確認書日期之合理性，以確認機器設備銷貨收入認列時點之適當性。
  3. 針對期末截止日前後一定期間之機器銷貨收入交易執行截止測試，並抽核帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
  4. 針對期末機器設備庫存數量實地盤點觀察，以核對帳載庫存數量及有無預收設備款，並追查查點觀察與帳載不符之原因，並適當處理紀錄。

**存貨備抵跌價損失之評價****事項說明**

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設請詳財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳合併財務報表附註六(六)。揚博集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,219,056 千元及新台幣 44,236 千元。

揚博集團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暨設計製造及銷售 PCB 及 LCD 等生產用機械設備，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷而具高度估計不確定性，考量其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷陳舊之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨庫齡報表並驗證其正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性，並評估庫齡較長之存貨備抵跌價損失之合理性。
4. 驗證其用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
5. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

#### 應收帳款減損評估

##### 事項說明

應收帳款會計政策請詳合併財務報告附註四(十)，金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)，應收帳款之減損評估請詳合併財務報告附註五(二)，應收帳款會計科目說明請詳合併財務報告附註六(五)。

揚博集團定期依集團內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依應收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款之總額與備抵呆帳金額分別為新台幣 905,984 千元及新台幣 22,906 千元，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額。由於高度估計不確定性，考量對財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

#### 因應之查核程序

- 本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：
1. 依對產業性質之瞭解，評估管理階層制定之減損評估政策與程序之合理性，並確認比較財務報表期間對應收帳款減損之評估政策係一致採用。
  2. 檢視管理階層編製之應收帳款帳齡分析表，並檢查產生報表之邏輯及該等帳齡分析表之分類，以確認帳齡分析表與其政策係屬一致。
  3. 覆核客戶按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，確認已考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及前瞻性因素，以評估應收帳款預期信用損失率之合理性。
  4. 檢視重大應收帳款之期後收款情形。
  5. 針對應帳已久之未收回應收帳款與管理階層討論逾期帳款回收可能性，並取得額外之佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。

#### 其他事項-個體財務報告

揚博科技股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

揚博集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

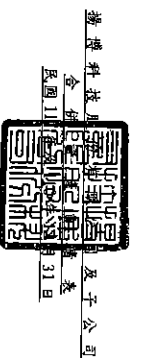
1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚博集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚博集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是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



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚博集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。



單位：新台幣千元

附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產				
100 現金及約當現金	\$ 1,028,451	22	\$ 672,631	18
110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	785,974	17	466,625	12
136 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動				
150 應收票據淨額	97,670	2	55,570	2
170 應收帳款淨額	1,255	-	868	-
200 其他應收款	883,078	19	743,666	19
220 本期所得稅資產	1,113	-	902	-
30X 存貨	8	-	1,348	-
470 其他流動資產	1,174,820	25	1,195,066	31
470 其他流動資產	19,997	1	8,965	-
1XX 流動資產合計	3,992,366	86	3,145,641	82
非流動資產				
510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,660	-	56,228	2
517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
500 不動產、廠房及設備	100,822	2	89,938	2
755 使用權資產	484,335	11	489,562	13
780 無形資產	2,140	-	4,186	-
840 遞延所得稅資產	908	-	746	-
900 其他非流動資產	34,028	1	46,132	1
5XX 非流動資產合計	8,688	-	8,777	-
1000 資產總計	\$ 4,025,947	100	\$ 3,841,210	100

(續次頁)

資誠聯合會計師事務所

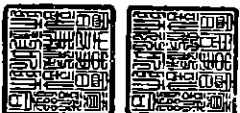
周筱姿

支秉鈞

會計師

支秉鈞

支秉鈞



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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 112 年 3 月 22 日

單位：新台幣千元

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	111年12月31日		110年12月31日		項目	111年		110年	
	金額	%	金額	%		金額	度	金額	度
流動負債					營業收入	3,448,384	100	2,938,974	100
2130 合約負債-流動	799,862	17	493,742	13	營業成本	2,349,971	(68)	2,160,860	(73)
2150 應付票據	2,268	-	2,258	0	營業毛利	1,098,413	32	778,114	27
2170 應付帳款	600,208	13	522,824	14	營業費用	(196,229)	(6)	(166,693)	(6)
2200 其他應付帳	222,235	5	191,247	5	管理費用	(126,054)	(3)	(120,698)	(4)
2230 本期所得稅負債	109,852	2	42,737	1	研發費用	(30,950)	(1)	(24,922)	(1)
2250 負債準備-流動	24,669	1	23,142	0	預期信用減損利益(損失)	11,189	(0)	12,227	(0)
2280 租賃負債-流動	1,601	-	3,568	0	營業費用合計	(342,044)	(10)	(324,540)	(11)
2300 其他流動負債	2,110	-	2,742	0	營業外收入及支出	756,369	22	453,574	16
非流動負債					營業外收入	2,408	-	916	-
2570 遞延所得稅負債	38,415	1	24,865	0	利息收入	9,257	-	8,655	-
2580 租賃負債-非流動	539	-	618	0	其他利益及損失	(12,599)	(0)	(38,917)	(1)
2600 其他非流動負債	59,222	1	93,679	2	財務成本	(43)	(0)	(68)	(0)
25XX 非流動負債合計	98,176	2	119,162	3	營業外收入及支出合計	(977)	(0)	(29,414)	(1)
2XXX 負債總計	1,800,981	40	1,401,422	36	稅前淨利	755,392	22	424,160	15
股本					所得稅費用	(162,992)	(5)	(80,862)	(3)
3110 普通股股本	1,144,373	25	1,144,373	30	繼續營業單位本期淨利	592,400	17	343,298	12
資本公積	6(十三)				其他綜合損益(淨額)				
3200 資本公積	322,023	7	322,023	9	不重分類至損益之項目				
保留盈餘	6(十四)				確定福利計畫之再衡量數	33,796	1	12,553	-
3310 法定盈餘公積	528,620	12	493,286	13	透過其他綜合損益按公允價值	13,885	1	20,206	1
3350 未分配盈餘	705,008	15	435,668	11	債權重估之權益工具投資本實現評	(6,759)	(0)	(2,511)	(0)
其他權益					與不重分類之項目相關之所得	40,922	2	30,248	1
3400 其他權益	64,882	1	44,438	1	稅	8,199	-	2,087	-
3XXX 權益總計	2,764,966	60	2,439,788	64	後續可能重分類至損益之項目	(1,640)	(0)	417	(0)
3X2X 負債及權益總計	4,625,947	100	3,841,210	100	總額	6,559	-	1,670	-
					其他綜合損益(淨額)	47,481	2	28,578	1
					本期綜合損益總額	639,881	19	371,876	13
					淨利(損)歸屬於：	592,400	17	343,298	12
					母公司業主	639,881	19	371,876	13
					綜合損益總額歸屬於：				
					母公司業主				
					每股盈餘				
					基本每股盈餘	5.18		3.00	
					稀釋每股盈餘	5.12		2.98	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃敏華

董事長：蘇勝義

經理人：蘇勝義

會計主管：黃敏華



揚博科技股 有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 表  
民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益							權益總額
	普通股本	資本公積一 發行溢價	資本公積一 庫藏股票	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益	
民國 110 年度								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,144,373	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 464,224	\$ 397,483	(\$ 2,676)	\$ 28,578	\$ 2,354,005
110 年度淨利	-	-	-	-	343,298	-	-	343,298
110 年度其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	10,042	(1,670)	20,206	28,578
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	353,340	(1,670)	20,206	371,876
109 年度盈餘指撥及分配	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	29,062	(29,062)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(286,093)	-	-	(286,093)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,144,373	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 493,286	\$ 435,668	(\$ 4,346)	\$ 48,784	\$ 2,439,788
民國 111 年度								
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,144,373	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 493,286	\$ 435,668	(\$ 4,346)	\$ 48,784	\$ 2,439,788
111 年度淨利	-	-	-	-	592,400	-	-	592,400
111 年度其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	27,037	6,559	13,885	47,481
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	619,437	6,559	13,885	639,881
110 年度盈餘指撥及分配	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	35,334	(35,334)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(314,703)	-	-	(314,703)
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,144,373	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 528,620	\$ 705,068	\$ 2,213	\$ 62,669	\$ 2,764,966

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃敏華



營業活動之現金流量	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
本期稅前淨利	\$ 755,392	\$ 424,160
調整項目		
收益費損項目	13,343	12,753
折舊費用	5,302	4,542
攤銷費用	-	-
預期信用減損(利益)損失	六(七)(八)(二十)及六(二十)	六(五)(二十)及六(二十二)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(十八)	六(二)(十八)
利息收入	49,006	4,140
股利收入	2,408	916
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	六(十六)
處分外幣兌換利益	六(十七)	六(十七)
未實現外幣兌換利益	六(十九)	六(十九)
與營業活動相關之資產之淨變動	43	68
與營業活動相關之負債之淨變動	110	26
透過損益按公允價值衡量之金融資產	43,219	5,506
應收帳款	314,787	93,879
應付帳款	387	7,882
應收帳款	128,223	72,698
其他應收款	-	22,811
存貨	88	162
其他流動資產	20,246	226,532
與營業活動相關之負債之淨變動	4,327	3,414
合約負債	306,120	22,397
應付帳款	10	896
其他應付款	77,384	86,869
負債準備—流動	30,394	25,399
其他流動負債	1,527	5,116
其他非流動負債	632	506
營運產生之現金流入	660	24,506
營運活動之現金流量	745,588	526,341
投資活動之現金流量	916	916
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	2,285	7,524
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資	7,359	1,516
購置不動產、廠房及設備	43	68
處分不動產、廠房及設備	78,872	66,438
取得無形資產	1,348	468,275
存出保證金減少(增加)	677,655	468,275
預付設備款增加	-	-
其他非流動資產增加	-	-
投資活動之淨現金流出	42,100	2,000
籌資活動之現金流量	3,000	9,000
稅收現金	4,185	5,143
發放現金股利	76	430
籌資活動之淨現金流出	901	371
現金及約當現金之淨增加	1,082	8,989
期初現金及約當現金餘額	1,141	2,350
期末現金及約當現金餘額	4,222	3,341
其他非流動資產增加	50,555	5,341
稅收現金	4,021	4,216
發放現金股利	314,703	286,093
籌資活動之淨現金流出	318,724	290,309
現金及約當現金之淨增加	47,434	7,920
本期現金及約當現金增加數	355,820	180,345
期初現金及約當現金餘額	672,651	492,286
期末現金及約當現金餘額	1,028,471	672,651

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃敏華



揚博科技股 有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 表  
民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附註

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

揚博科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

揚博科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表、暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達揚博科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師執業道德規範，與揚博科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚博科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

揚博科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**機器設備銷貨收入之截止**

**事項說明**

收入認列會計政策詳請參閱附註四(二十六)。揚博科技股份有限公司之銷貨收入主要為製造銷售機器設備、代理並銷售電子及化學相關產品，其中民國 111 年度機器設備銷貨收入計新台幣 2,166,936 仟元，佔整體營業收入之 64%，而機器設備銷貨收入分別於客戶驗收完竣，所有權相關之重大風險與報酬轉移予顧客，對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制，且顧客根據銷售合約接受商品，或依交易條件及客觀證據顯示所有條款皆已符合時，始認列收入。

由於機器設備銷貨收入認列流程涉及許多人工作业，易致機器設備銷貨收入認列時點不適當且其金額對個體財務報表影響重大，因此本會計師將機器設備銷貨收入之截止列為本年度重要查核事項之一。

**因應之查核程序**

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 評估及瞭解機器設備銷貨收入之內控制程序，並確認相關內部控制有效執行。
2. 測試機器設備收入明細表之正確性及完整性，包括抽核檢核銷售合約交易條件及約定事項，與經顧客驗收完竣之驗收確認書日期之合理性，以確認機器設備銷貨收入認列時點之適當性。
3. 針對期末截止日前後一定期間之機器銷貨收入交易執行截止測試，並抽核帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
4. 針對期末機器設備庫存數量實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量，並追查盤點觀察與帳載不符之原因，並適當處理紀錄。

**存貨備抵跌價損失之評價**

**事項說明**

存貨評價之會計政策詳請參閱附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設詳請參閱附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明詳請參閱附註六(六)。揚博科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 1,190,597 仟元及新台幣 29,088 仟元。

揚博科技股份有限公司主要營業項目為代理銷售各種生產及檢用機械設備、電子及特用化學藥品暨設計製造及銷售 PCB 及 LCD 等生產用機械設備，因該類產品多樣化且市場競爭激烈，故產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。其存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對過時或毀損之存貨則個別辨認進行評估。因管理階層於存貨備抵跌價損失之評估過程，包括決定淨變現價值及辨認過時陳舊存貨，常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之評價列為本年度重要查核事項之一。

**因應之查核程序**

本會計師針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨跌價損失提列之適足性進行評估，已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷陳舊之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控制時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨庫齡報表並驗證其正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性，並評估庫齡較長之存貨備抵跌價損失之合理性。
4. 驗證公司用以評價之存貨成本及淨變現價值報表資訊之正確性，以確認報表編製邏輯及資訊與其政策一致。
5. 檢視各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，並驗證產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

## 應收帳款減損評估

### 事項說明

應收帳款會計政策請詳個體財務報告附註四(九)，金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)，應收帳款之減損評估請詳個體財務報告附註五(二)，應收帳款會計科目說明請詳個體財務報告附註六(五)。

揚博科技股份有限公司定期依公司內部之減損評估政策檢視備抵損失提列之適足性，該等減損評估係依收帳款之歷史信用損失經驗、前瞻性資訊及客觀存在之減損證據評估。由於應收帳款總額與備抵呆帳金額分別為新台幣 915,651 千元及新台幣 21,822 千元，且管理階層必須運用判斷及估計以決定應收帳款回收之可能性，並決定減損損失金額。由於高度估計不確定性，考量對個體財務報表之影響重大，因此本會計師將應收帳款之減損列為本年度重要查核事項之一。

### 因應之查核程序

- 本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：
1. 依對產業性質之瞭解，評估管理階層制定之減損評估政策與程序之合理性，並確認比較個體財務報表期間對應收帳款減損之評估政策係一致採用。
  2. 檢視管理階層編製之應收帳款帳齡分析表，並檢查產生報表之邏輯及該等帳齡分析表之分類，以確認帳齡分析表與其政策係屬一致。
  3. 覆核客戶按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，確認已考量客戶過期合理性。
  4. 檢視重大應收帳款之期後收款情形。
  5. 針對懸帳已久之未收回應收帳款與管理階層討論逾期帳款回收可能性，並取得額外之佐證資料，評估期末備抵呆帳提列金額之適足性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚博科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層有意圖清算揚博科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。揚博科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核相關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，其目的非對揚博科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚博科技股份有限公司繼續經營之重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致揚博科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於揚博科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所執屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能對該會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師與治理單位溝通之事項中，決定對揚博科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法律不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

會計師事務所  
黃誠聯合會計師事務所

周筱姿

會計師

支秉鈞

支秉鈞



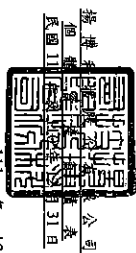
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券買賣管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中華民國 111 年 3 月 22 日



單位：新台幣千元

資產及權益

附註

111年 12月 31日

110年 12月 31日

單位：新台幣千元

%

資產	111年 12月 31日		110年 12月 31日		負債及權益	111年 12月 31日		110年 12月 31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 791,778	17	\$ 487,859	15	30 合約負債—流動	\$ 784,546	17	\$ 490,747	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	785,974	17	466,625	15	50 應付票據	2,268	-	2,258	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	97,670	2	55,570	2	70 應付帳款	595,235	13	521,193	14
1150 應收票據淨額	1,255	-	868	-	80 應付帳款—關係人	3,936	-	3,367	-
1170 應收帳款淨額	732,730	16	613,247	18	00 其他應付款	178,067	4	150,577	4
1180 應收帳款—關係人淨額	161,099	4	154,405	4	80 本期所得稅負債	105,772	2	38,735	1
1200 其他應收款	375	-	183	-	90 負債準備—流動	24,669	1	23,142	1
130X 存貨	1,161,509	26	1,185,377	30	00 租賃負債—流動	451	-	2,786	-
1470 其他流動資產	17,574	-	7,253	-	00 其他流動負債	2,110	-	2,742	-
11XX 流動資產合計	3,749,964	82	2,971,387	70	<b>非流動負債</b>	1,697,054	37	1,235,547	33
<b>非流動資產</b>					00 遞延所得稅負債	38,415	1	24,865	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,660	-	56,228	1	80 租賃負債—非流動	-	-	451	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,822	2	89,938	1	00 其他非流動負債	59,222	1	93,679	2
1550 採用權益法之投資	179,656	4	129,538	1	00 非流動負債合計	97,637	2	118,995	3
1600 不動產、廠房及設備	483,499	11	488,774	11	00 負債總計	1,794,691	39	1,354,542	36
1755 使用權資產	451	-	3,237	0					
1780 無形資產	901	-	730	-					
1840 遞延所得稅資產	34,028	1	46,132	0					
1900 其他非流動資產	7,676	-	8,366	0					
15XX 非流動資產合計	809,693	18	822,943	2					
1XXX 資產總計	\$ 4,559,657	100	\$ 3,794,330	100					
					<b>負債及權益總計</b>	\$ 4,559,657	100	\$ 3,794,330	100

(續次頁)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



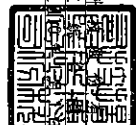
經理人：蘇勝義



會計主管：黃敏華



揚博利有限公司  
個體財務報表  
民國 111 年及  
110 年度 12 月 31 日



單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年	110 年
營業收入	六(十六)及七	\$ 3,372,629	\$ 2,845,220
營業成本	六(六)(二十一)及七	(2,223,850)	(2,132,183)
營業毛利		1,048,779	713,037
未實現匯兌利益		6,091	3,314
營業毛利淨額		3,314	4,921
營業費用	六(二十一)	(1,046,062)	(714,644)
營業費用合計	(二十二)	(1,046,062)	(714,644)
推銷費用		194,927	166,694
管理費用		110,512	103,685
研究發展費用		30,950	24,922
預期信用減損(損失)利益	六(五)(二十一)及十二(一)	4,852	2,802
營業費用合計		(341,241)	(292,499)
營業外收入及支出		704,821	422,145
營業外收入		2,042	788
利息收入		8,081	8,275
其他收入		9,692	33,667
其他利益及損失	六(十八)	(36)	(61)
財務成本	六(十九)	(36)	(61)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資關係之份額	六(二十)		
營業外收入及支出合計	六(七)	44,636	27,912
營業外收入及支出合計		45,031	3,247
稅前淨利		749,852	425,392
所得稅費用		(157,452)	(82,094)
繼續營業單位本期淨利	六(二十三)	592,400	343,298
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	33,796	12,553
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	13,885	20,206
與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(6,759)	(2,511)
不重分類至損益之項目總額		40,922	30,248
繼續可能重分類至損益之項目	六(七)		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		8,199	2,087
與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,640)	417
繼續可能重分類至損益之項目總額		6,559	1,670
其他綜合損益(淨額)		47,481	28,578
本期綜合損益總額		639,881	371,876
每股盈餘			
基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 5.18	\$ 3.00
稀釋每股盈餘		\$ 5.12	\$ 2.98

董事長：蘇勝義

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：蘇勝義

會計主管：黃毓華



揚博利有限公司  
個體財務報表  
民國 111 年及  
110 年度 12 月 31 日



單位：新台幣千元

民國 110 年度	附註	資本公積	一發庫	公積	盈餘	其他	總額
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,144,37	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 464,224	\$ 397,483	\$ 2,354,005
110 年度淨利		-	-	-	-	343,298	343,298
110 年度其他綜合損益	六(三)(七)(十二)(二十三)	-	-	-	-	(2,676)	(2,676)
110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	10,042	10,042
109 年度盈餘指撥及分配	六(十五)	-	-	-	-	(1,670)	(1,670)
法定盈餘公積		-	-	-	29,062	(29,062)	-
股東現金股利		-	-	-	-	(286,093)	(286,093)
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,144,37	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 493,286	\$ 435,668	\$ 2,439,778
民國 111 年度							
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,144,37	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 493,286	\$ 435,668	\$ 2,439,788
111 年度淨利		-	-	-	-	592,400	592,400
111 年度其他綜合損益	六(三)(七)(十二)(二十三)	-	-	-	-	27,037	27,037
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	619,437	619,437
110 年度盈餘指撥及分配	六(十五)	-	-	-	-	(6,559)	(6,559)
法定盈餘公積		-	-	-	35,334	(35,334)	-
股東現金股利		-	-	-	-	(314,703)	(314,703)
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,144,37	\$ 282,398	\$ 39,625	\$ 528,620	\$ 705,068	\$ 2,764,966

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義

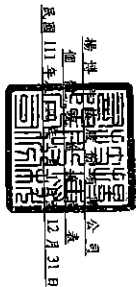


經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華





揚博科有限公司  
民國 111 年 1 月 1 日 至 110 年 1 月 1 日  
民國 111 年 12 月 31 日 至 112 年 3 1 日

單位：新台幣千元

附註

營業活動之現金流量	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
本期稅前淨利	749,852	425,392
本期稅後淨利	11,967	11,432
收回資產項目	5,292	4,533
收回應收票據	6(八)(九)(二十一)	
收回應收帳項	六(五)(二十一)及	
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	2,802
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(十九)	4,140
利息收入	六(十七)	7,788
股利收入	六(十八)	7,524
利息費用	六(二十一)	61
採用權益法之投資利益	六(二十一)	27,912
採用權益法之投資損失	六(八)(十九)	6,382
採用權益法之投資利息	六(七)	1,607
未實現外幣兌換利益	六(七)	
未實現外幣兌換損失	六(七)	
未實現外幣兌換損失(利益)	六(七)	
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產/負債變動數		
遞延所得稅	314,787	93,879
應收帳項	387	7,882
應收票據	124,335	21,788
應收帳款	6,694	109,698
其他應收款	69	128
其他應收款-個人淨額	23,868	232,719
存貨	8,428	651
其他流動資產	293,799	28,723
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-一流動	10	896
應付帳項	74,042	87,276
應付帳款-關聯人	569	2,613
其他應付帳項	27,490	23,888
其他應付帳項-一流動	1,527	5,116
其他非流動負債	632	505
其他非流動負債	660	24,506
管理產生之現金流入	696,676	473,607
收取之股利收入	1,919	788
收取之利息收入	7,359	7,524
支付之利息支出	36	57,596
支付之所得稅	73,160	57,596
營業活動之淨現金流入	572,758	424,262
投資活動之現金流量		
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	42,100	2,000
處分不動產、廠房及設備	4,005	4,859
取得不動產、廠房及設備	76	
取得無形資產	901	430
存出保證金減少		100
預付收購款增加	1,141	8,989
其他非流動資產增加	4,220	2,349
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減價調整		
存出保證金增加	3,000	9,000
投資活動之淨現金流出	(480)	(5,527)
經營活動之現金流量	49,771	3,001
租賃本金償還	(2,786)	(286,093)
發放現金股利	(六(九))	(六(九))
發放現金股利	314,703	289,094
發放現金股利	317,482	6,542
發放現金股利	38,421	136,185
發放現金股利	303,919	351,859
發放現金股利	487,859	487,859
發放現金股利	791,778	
發放現金股利	\$	\$

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



附件五

揚博科有限公司  
盈餘表  
中華民國 111 年度

單位：新台幣(元)

項 目	金 額
期初未分配盈餘	85,630,962
十)民國一一一年度保留盈餘調整數	27,037,218
三)調整後未分配盈餘	112,668,180
十)本期稅後淨利	592,400,196
一)提列法定盈餘公積	61,943,741
三)本期可供分配盈餘	643,124,635
一)分配項目	
分配股東紅利-現金(每股 4 元)	457,749,560
三)期末未分配盈餘	185,375,075

董事長：蘇勝義



經理人：蘇勝義



會計主管：黃毓華



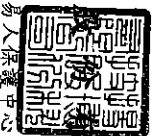


揚博科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

條次	修正後	修正前	說明
第五條	本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億捌仟捌佰萬元，分為壹億柒仟捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行，其中捌佰萬股保留供員工認股權憑證使用，授權董事會分次發行。 本公司依公司法收買股份轉讓之對象、員工認股權憑證發給之對象及現金增資發行新股保留予員工承購之對象，皆得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其辦法授權董事會訂定之。	本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億捌仟捌佰萬元，分為壹億柒仟捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。	新增員工認股權憑證、收買股份轉讓、現金增資發行新股相關規定
第二十三條	前略，第三十七次修正於民國一一一年六月十六日，第三十八次修正於民國一一二年六月十四日。	前略，第三十七次修正於民國一一一年六月十六日。	更正修正次數

揚博科技

限公司函



受文者：財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

發文日期：中華民國 112 年 3 月 31 日

發文字號：揚(財)字第 2303001 號

主旨：覆 貴中心證保法字第 1120000885 號函，有關本公司私募普通股案、解除新任獨立董事競業禁止限制案說明如下，請查照。

說明：一、本公司民國 111 年 6 月 16 日股東常會改選董事，對經營權無造成重大變動，理由如下：

1. 111 年 6 月 16 日股東常會改選董事是因上屆董事任期屆滿而改選。
2. 新任董事中，只有法人董事明德股份有限公司及陳志誠獨立董事初次參與本公司經營。陳平助董事於民國 89 年 1 月 10 日初次被選為本公司監察人，民國 90 年 5 月 16 日改任董事，民國 96 年 6 月 13 日再改任監察人；巫坤星先生自民國 76 年 10 月 22 日起任職於本公司，民國 110 年 11 月 22 日升任副總經理；林鳴琴獨立董事自民國 103 年 3 月 20 日起擔任本公司薪資報酬委員會委員至今。
3. 本公司經理人自民國 111 年 6 月 16 日股東常會改選董事後，並無變化。
- 二、私募對象由董事會擇定可協助提高技術、改良製程、增進效率、擴大市場、提高本公司獲利等之法人或個人，故公司經營階層可掌控私募對象進而掌控經營權，不因私募額度 23,000,000 股對經營權造成重大變動。
- 三、惠請考量上述說明、董事會成員經歷、公司營運實績，非以新任董事人數及私募額度為經營權發生重大變動的唯一定斷基準，而要求本公司洽證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。
- 四、本公司將依相關法令規定辦理解除新任獨立董事競業禁止限制。

正本：財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心  
副本：台灣證券交易所股份有限公司

董事長 蘇勝義



附錄一

(修正前)

揚博科技股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，中文定名為揚博科技股份有限公司，外文定名為 Ampoc Par-Fast Co., Ltd.。

第二條：本公司所營業業如下：

- 一、CB01010機械設備製造業。
- 二、E603050自動控制設備工程業。
- 三、E604010機械安裝業。
- 四、F107200化學原料批發業。
- 五、F113010機械批發業。
- 六、F113030精密儀器批發業。
- 七、F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- 八、F113060度量衡器批發業。
- 九、F115010首飾及貴金屬批發業。
- 十、F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- 十一、F213040精密儀器零售業。
- 十二、F213050度量衡器零售業。
- 十三、F213080機械器具零售業。
- 十四、F215010首飾及貴金屬零售業。
- 十五、F401010國際貿易業。
- 十六、G801010倉儲業。
- 十七、I301010資訊軟體服務業。
- 十八、I501010產品設計業。
- 十九、C801010基本化學工業
- 二十、C801030精密化學材料製造業
- 二十一、C802060動物用藥製造業
- 二十二、C802080環境用藥製造業
- 二十三、C802990其他化學製品製造業
- 二十四、CF01011醫療器材製造業
- 二十五、F107070動物用藥品批發業
- 二十六、F107080環境用藥批發業
- 二十七、F108031醫療器材批發業
- 二十八、F207050肥料零售業
- 二十九、F207070動物用藥零售業
- 三十、F207080環境用藥零售業
- 三十一、F207200化學原料零售業
- 三十二、F208031醫療器材零售業

附 錄

三十三、F601010智慧財產權業  
三十四、IG01010生物技術服務業  
三十五、ZZ999999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於臺北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或辦事處。  
第四條：本公司之公告方法依公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾柒億捌仟捌佰萬元，分為壹億柒仟捌佰捌拾萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。

第六條：本公司之轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第七條：本公司股票為記名式，並應編號及由代表公司之董事簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條之一：公司股東辦理股票轉讓過戶、設定質權、遺失補發、繼承及印鑑掛失、更換或地址變更等服務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行之股票公司服務處理準則」辦理。

第八條：股份轉讓之登記，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

## 第三章 股 東 會

第九條：本公司股東會分常會、臨時會兩種，常會每年開會一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。

本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍、委託代理人出席。

股東委託出席之辦法除公司法另有規定外悉依主管機關頒佈之「公開發行人出席股東會使用委託書規則」辦理之。

第十一條：除法令另有規定，本公司股東每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

## 第四章 董 事

第十三條：本公司設董事五至十一人，其選任方式依據公司法第一百九十二條之一，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。任期均為三年，連選得連任。

上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人且不少於五分之一席次。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職、限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定辦理。

董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。

全體董事所持有本公司記名股票之股份總額應依「公開發行人公司董事、監察人應盡忠誠及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

第十四條：董事會得依法令規定或營運需要設置各類功能性委員會。  
董事會由董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，每一代理人以受一人之委託為限。

本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。  
前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十六條：董事之報酬，授權董事會依各董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常水準議定之。

## 第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設總經理及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十八條：本公司以每年一月一日起至十二月三十一日止為會計年度，本公司應於每會計年度終了後，由董事會造具下列表冊，於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核後，提請股東會承認。

(一)營業報告書

(二)財務報表

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案

第十九條：本條刪除。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥營業所得稅，彌補以往年度虧損，如有盈餘應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，並於必要時依法或主管機關規定提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，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。

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方式發放之。

本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

第二十條之一：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之八，及提撥董事酬勞不得高於百分之三。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

## 第七章 附 則

第二十一條：本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第二十二條：本章程未盡事宜應依照公司法之規定辦理。

第二十三條：本章程訂立於民國六十九年十月十五日，第一次修正於民國七十年七月十三日，第二次修正於民國七十一年十一月二十一日，第三次修正於民國七十二年三月十六日，第四次修正於民國七十四年三月六日，第五次修正於民國七十四年五月三十一日，第六次修正於民國七十四年十一月十五日，第七次修正於民國七十五年十一月二十七日，第八次修正於民國七十七年十月六日，第九次修正於民國七十八年九月八日，第十次修正於民國七十九年十一月二十四日，第十一次修正於民國八十年九月十日，第十二次修正於民國八十一年十一月十一日，第十三次修正於民國八十二年三月五日，第十四次修正於民國八十四年八月十日，第十五次修正於民國八十五年十月四日，第十六次修正於民國八十六年八月十五日，第十七次修正於民國八十七年十月八日，第十八次修正於民國八十七年十二月十一日，第十九次修正於民國八十八年六月二十九日，第二十次修正於民國八十八年九月一日，第二十一次修正於民國八十八年十二月七日，第二十二次修正於民國八十九年一月十日，第二十三次修正於民國八十九年六月二十二日，第二十四次修正於民國九十年五月十六日，第二十五次修正於民國九十一年六月二十一日，第二十六次修正於民國九十二年六月二十四日，第二十七次修正於民國九十三年六月二十五日，第二十八次修正於民國九十五年六月二十七日，第二十九次修正於民國九十八年六月十六日，第三十次修正於民國九十九年六月十五日，第三十一次修正於民國一〇〇年六月二十二日，第三十二次修正於民國一〇一年六月十九日，第三十三次修正於民國一〇四年六月十七日，第三十四次修正於民國一〇五年六月十七日，第三十五次修正於民國一〇六年六月十四日，第三十六次修正於民國一〇八年六月十一日，第三十七次修正於民國一一一年六月十六日。

揚博科技股份有限公司

董事長：蘇勝義

