

# 新揚科技股份有限公司

## 民國一〇六年股東會會議事錄

時間：中華民國 107 年 5 月 10 日(星期四) 上午十時三十分

地點：高雄市路竹區路科五路 23 號 (南部科學園區管理局高雄園區國際會議廳)

出席：親自出席及委託代理出席股份總數計 61,402,638 股(其中以電子方式出席行使表決權者 60,234,817 股)，佔本公司已發行股份總數 100,637,750 股之 61.01 %。

出席董事：董事長黃嘉能、董事有沢三治、董事三輪卓、董事吳介宏、董事劉致宏、獨立董事楊志卿、獨立董事莊鎮 (薪資報酬委員會召集人)、獨立董事辛純浩(審計委員會召集人)。

列席：資誠聯合會計師事務所王國華會計師、信睿法律事務所陳裕文律師

主席：黃嘉能

紀錄：陸瓊真

一、宣布開會：出席股份總數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)民國一〇六年度營業報告書(請參閱附件一)。

(二)民國一〇六年度審計委員會審查報告書(請參閱附件二)。

(三)民國一〇六年度員工及董事酬勞分配情形報告 (洽悉)。

四、承認事項

第一案

案由：民國一〇六年度營業報告書與財務報告案，提請承認。(董事會提)

說明：

1. 本公司民國一〇六年度營業報告書與財務報告(含個體及合併財務報告)等表冊經本公司董事會編造完成，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及林億彰會計師查核簽證完竣並出具無保留意見之查核報告，並由審計委員會出具審查報告書在案。
2. 謹檢附會計師查核報告書、個體財務報告暨合併財務報告及營業報告書，請參閱附件一~附件四。
3. 敬請承認。

決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數 61,402,638 權 (含以電子方式行使表決權數: 60,234,817 權)

表決結果	占出席總表決權%
贊成權數 61,395,525 權 (其中以電子方式行使表決權 60,227,704 權)	99.98%
反對權數 6,101 權 (其中以電子方式行使表決權 6,101 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 1,012 權 (其中以電子方式行使表決權 1,012 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

## 第二案

案由:民國一〇六年度盈餘分配案,提請承認。(董事會提)

說明:1.本公司民國一〇六年度財務報告業經資誠聯合會計師查核完竣,擬訂民國一〇六年度盈餘分配表,詳如下表。

新揚利通股份有限公司	
民國106年度盈餘分配表	
單位:新台幣元	
項目	金額
期初未分配盈餘	182,005,278
加:106年度稅後淨利	173,555,026
小計	355,560,304
減:提列法定盈餘公積-10%	(17,355,503)
減:提列特別盈餘公積	(5,455,561)
106年可供分配盈餘	332,749,240
分派項目	
股東紅利-現金-每股1.1元	(110,701,525)
分派項目合計	(110,701,525)
期末未分配盈餘	222,047,715

2. 上述每股股利以民國106年底,流通在外股數100,637,750股計算。
3. 本次股東紅利每股發放新台幣1.1元,為現金股利每股1.1元。待股東常會通過後,授權董事會另訂除息基準日辦理發放。
4. 本次現金股利按分配比例計算至元為止,元以下捨去,分配未滿一元之畸零款合計數,授權董事長洽特定人調整之。

董事長:



經理人:



會計主管:



決議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數 61,402,638 權 (含以電子方式行使表決權數: 60,234,817 權)

表決結果	占出席總表決權%
贊成權數 61,393,525 權 (其中以電子方式行使表決權 60,225,704 權)	99.98%
反對權數 8,101 權 (其中以電子方式行使表決權 8,101 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 1,012 權 (其中以電子方式行使表決權 1,012 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

## 五、討論暨選舉事項

### 第一案

案由:選舉第八屆董事(含獨立董事)案。(董事會提)

說明:

1. 本公司第七屆現任董事原任期將於民國 107 年 6 月 1 日屆滿,為配合公司實際運作,擬提前全面改選董事(含獨立董事)。
2. 依本公司章程第十三條規定,本次應選任董事九席(含獨立董事三席),新任董事之任期自民國 107 年 5 月 10 日至民國 110 年 5 月 9 日止,任期三年。
3. 董事(含獨立董事)之選舉依本公司章程第十四條規定採候選人提名制度,股東應就董事(含獨立董事)候選人名單中選任之,董事候選人名單於民國 107 年 3 月 22 日經本公司董事會審查後,相關資料請參閱附件五。
4. 敬請 選舉。

主席說明:獨立董事候選人辛純浩先生,因其個人生涯規劃等因素不再續任下一屆獨立董事,並於本日上午第 7 屆第 17 次董事會接受其個人的請辭獨立董事候選人,故本次改選獨立董事二席,一般董事六席,合計八席。其中以電子方式行使投票之得票權數將視為無效權數,缺額一席獨立董事將擇期召開股東臨時會補選。

選舉結果:

戶號或 身分證 統一編號	職稱	戶名或姓名	當選權數
12149	董事	黃嘉能	70,659,691
13948	董事	日商株式會社有沢製作所 代表人：有沢三治 (股東名冊上登載之股東名稱為臺灣銀行託管有澤製作所株式會社投資專戶)	60,198,514
13948	董事	日商株式會社有沢製作所 代表人：中島理 (股東名冊上登載之股東名稱為臺灣銀行託管有澤製作所株式會社投資專戶)	60,197,527
13948	董事	日商株式會社有沢製作所 代表人：三輪卓 (股東名冊上登載之股東名稱為臺灣銀行託管有澤製作所株式會社投資專戶)	60,196,858
13948	董事	日商株式會社有沢製作所 代表人：吳介宏 (股東名冊上登載之股東名稱為臺灣銀行託管有澤製作所株式會社投資專戶)	60,187,480
1	董事	順來企管顧問(股)公司 代表人：劉致宏	60,187,195
L10043****	獨立 董事	楊志卿	60,174,733
F10284****	獨立 董事	莊 鎮	60,173,215

## 第二案

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。(董事會提)

說明：

1. 依公司法第 209 條規定，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。
2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗使本公司順利擴展業務，擬請股東會解除本次股東會新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 本次股東常會新選任之董事兼任職務情形，請參閱附件六。
4. 敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 61,402,638 權（含以電子方式行使表決權數：60,234,817 權）

表決結果	占出席總表決權%
贊成權數 (其中以電子方式行使表決權 60,212,286 權)	61,370,107 權 99.94%
反對權數 (其中以電子方式行使表決權 19,519 權)	19,519 權 0.03%
無效權數	0 權 0.00%
棄權/未投票權數 (其中以電子方式行使表決權 3,012 權)	13,012 權 0.02%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十一時二十三分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行要點；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

【附件一】

新揚科技股份有限公司

民國一〇六年度營業報告書

本公司民國 106 年合併營業收入為新台幣 24.9 億元，較上年度營業收入 22.2 億元成長約 12%，本期稅後淨利為新台幣 1.73 億元，較去年同期 1.1 億元增加 57%。獲利成長主係受惠智慧穿戴產品及車載產品應用面需求增加及人民幣匯率相對美金大幅度升值，抵銷部份台幣匯率因升值所造成之匯損，致本公司整體獲利較去年成長。本公司將持續密切注意手機及車載市場之發展，審慎面對未來的挑戰，繼續穩健經營並尋求各種成長的契機，相信可為未來創造更亮麗的經營成果。茲將民國 106 年個體及合併營業成果分別說明如下：

(個體)

單位:新台幣仟元

項目	民國 106 年		民國 105 年		民國 104 年	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	1,982,847	100%	1,672,129	100%	1,547,533	100%
營業毛利	318,012	16%	257,241	15%	301,622	19%
營業利益	186,867	9%	140,528	8%	178,308	11%
稅前純益	196,232	10%	135,464	8%	161,181	10%
稅後純益	173,554	9%	110,200	6%	124,468	8%

(合併)

單位:新台幣仟元

項目	民國 106 年		民國 105 年		民國 104 年	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	2,491,322	100%	2,222,419	100%	2,011,313	100%
營業毛利	472,024	19%	405,245	18%	415,373	21%
營業利益	234,553	9%	197,313	9%	198,936	10%
稅前純益	209,796	8%	138,325	6%	161,770	8%
稅後純益	173,554	7%	110,200	5%	124,613	6%

## 【財務表現】

(個體)

項目	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年
<b>財務結構</b>			
負債佔資產比率(%)	43.80	46.28	35.30
長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	374.80	336.66	318.50
每股淨值	14.27	13.30	13.36
<b>償債能力</b>			
流動比率(%)	163.66	152.30	207.00
速動比率(%)	140.82	140.23	177.06
<b>獲利能力</b>			
資產報酬率(%)	6.88	5.02	6.01
權益報酬率(%)	12.51	8.22	9.15
純益率(%)	8.75	6.59	8.04
基本每股盈餘	1.72	1.10	1.24

(合併)

項目	民國 106 年	民國 105 年	民國 104 年
<b>財務結構</b>			
負債佔資產比率(%)	50.78	49.91	45.58
長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	297.33	260.28	240.11
每股淨值	14.27	13.30	13.36
<b>償債能力</b>			
流動比率(%)	169.18	163.92	185.37
速動比率(%)	135.71	141.87	152.02
<b>獲利能力</b>			
資產報酬率(%)	6.70	4.67	5.04
權益報酬率(%)	12.51	8.22	9.02
純益率(%)	6.97	4.96	6.20
基本每股盈餘	1.72	1.10	1.24

## 【研究發展】

本公司民國 106 年度研發費用支出 52,671 仟元，主要發展方向，持續在軟性銅箔基板及其相關材料產品開發。除了自製無膠雙面 FCCL 材料的效能提升以外，也開發細線路的超薄銅無膠單雙面 FCCL 材料，高頻高速應用的低介電 FCCL 材料，特殊組合應用的高透光/高耐熱之無膠單雙面 FCCL 材料箔基板，以及多功能應用的複合式補強板與背膠銅箔/鋁箔基板，與新型保護膠片。

目前在高頻高速應用的低介電材料，已完成單雙面軟性銅箔基板的量產技術及主要規格開發，並出貨搭配客戶的設計，提供高速通訊所需的效能，為未來進入 5G 新世代的領域建立良好基礎。物聯網的智慧裝置，高密度互連電路設計，無線充電所需

的材料規格，也已開發完成。而所開發的複合式多功能應用材料，搭配客戶製程應用，可提供客戶良率提升與多重的效益，亦是目前客戶專注，並可導入量產的產品。

針對車載系統所需之材料規格，顯示面板的應用搭配，積極投入開發，將持續拓展新的應用市場。而在相關的產品設計開發上，採用綠色環保材料，符合世界潮流的趨勢，並可多元的將產品推廣到各種軟板應用領域。本公司將持續投入研發資源，致力開發未來趨勢所需之產品，提供符合客戶設計需求的材料，掌握市場脈動，以提高公司產品競爭力，而在未來軟板產業的發展及材料供應上維持重要的地位。

### 【營業計劃概要】

市場策略方向:積極開發大陸地區品牌機種客戶，推廣壓延銅產品，連結終端客戶的產品設計，合作開發新產品應用。

1. 產銷策略方向:維持重要原物料供應商關係，確保原物料供貨穩定。
2. 研發策略方向:發展高頻材料及車載應用規格產品量產，並致力開發機能性材料 One-Layer CVL 量產及開發，以符合市場的應用需求。
3. 擴大經營規模:積極增加無膠雙面板高頻產品、非對稱厚銅及 One-Layer CVL 之銷售。

### 【未來展望】

雖然 2017 年呈現不錯的成長，但由於智慧手機與平板等行動裝置，未見新產品帶動需求，且 2018 年能見度不高;但隨著 5G 的發展，可以提供更快的傳輸速度與擴大無線通訊範圍;連結人工智慧(AI)與物聯網的發展，於應用面上可以更加多元化。AR 裝置、機器人、智慧家電、車用電子與健康醫療設備等新應用，跨界整合的產品將陸續推陳出新，將帶來更多的軟板需求。

新揚憑藉多年的聚醯亞胺的開發技術，對於 5G 高頻及高速所使用之聚醯亞胺銅箔基板材料已有完整開發計畫。從配方開發、精密塗佈與後處理聚醯亞胺酸環化技術，建立聚醯亞胺基板材料關鍵技術。生產並提供市場所需之高品質 5G 無線傳輸應用捲對捲無膠銅箔產品。並搭配客戶的設計，提供高速通訊所需的效能，為未來進入 5G 新世代建立良好的基礎。

在現今競爭如此激烈的態勢下，唯有能提供整體解決方案者，才能持續占有一席之地。本公司將持續投入研發資源，致力開發未來趨勢所需之產品，提供符合客戶所需的材料，以維持公司產品之競爭力。

董事長：



經理人：



會計主管：





【附件二】

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百零六年度營業報告書、合併財務報告、個體財務報告及盈餘分配議案等，其中合併財務報告及個體財務報告業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及林億彰會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、盈餘分配表、個體財務報告及合併財務報告，業經本審計委員會審核，認為並無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具本報告書。

敬請 鑑核

此致

新揚科技股份有限公司一百零七年股東常會

新揚科技股份有限公司審計委員會

審計委員：辛純浩



審計委員：莊鎮



審計委員：楊志卿



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 二 日

## 【附件三】



會計師查核報告

(107)財審報字第 17002790 號

新揚科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

新揚科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達新揚科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與新揚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，對新揚科技股份有限公司民國 106 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。

新揚科技股份有限公司民國106年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入認列時點之正確性**

#### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十八)。

新揚科技股份有限公司之銷貨地區主要為外銷收入，依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉與顧客時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於收入認列時點之正確性已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試新揚科技股份有限公司收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及出口報關單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。

### **存貨備抵評價損失**

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(三)，民國106年12月31日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣243,059仟元及新台幣32,459仟元。

新揚科技股份有限公司主要經營軟性銅箔基層板之製造及銷售，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。新揚科技股

份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，而比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。由於新揚科技股份有限公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷因而具估計不確定性，因此，本會計師認為新揚科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵評價損失已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對新揚科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 瞭解新揚科技股份有限公司倉儲管理之流程及相關內部控制作業程序、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以瞭解存貨狀況並評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證新揚科技股份有限公司用以評價存貨跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估新揚科技股份有限公司備抵跌價損失之適當性。

#### **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導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新揚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，除非管理階層意圖清算新揚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。

新揚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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對新揚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，以及使新揚科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新揚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. 對於新揚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，決定對新揚科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師



會計師

林億彰

林億彰



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

新揚利技術股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	103,031	4	\$	139,799	6
1150	應收票據淨額			115	-		239	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		293,926	12		214,316	9
1180	應收帳款－關係人淨額	七		565,530	22		592,036	24
1200	其他應收款			5,454	-		5,188	-
1210	其他應收款－關係人	七		364,016	15		458,364	18
130X	存貨	五(二)及六(三)		210,600	8		119,659	5
1410	預付款項			6,392	-		6,349	-
1479	其他流動資產－其他	六(四)及八		5,966	-		53,964	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,555,030</u>	<u>61</u>		<u>1,589,914</u>	<u>64</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		439,500	17		394,277	16
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(二十三)、 七及八		428,093	17		429,718	17
1780	無形資產			3,273	-		1,054	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		14,530	1		8,632	-
1915	預付設備款	六(六)(二十三)		58,131	2		13,503	1
1920	存出保證金			10,221	-		4,476	-
1990	其他非流動資產－其他	六(七)(二十三)及 八		45,856	2		49,010	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>999,604</u>	<u>39</u>		<u>900,670</u>	<u>36</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,554,634</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,490,584</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新揚利基股份有限公司  
個體財務報表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	374,376	15	\$	574,911	23
2150	應付票據	六(二十三)		-	-		1,400	-
2170	應付帳款			205,997	8		193,699	8
2180	應付帳款－關係人	七		206,472	8		157,246	6
2200	其他應付款	六(七)(二十三)及 七		125,697	5		95,446	4
2230	本期所得稅負債	六(二十)		23,024	1		10,859	1
2250	負債準備－流動	六(九)		13,865	-		9,624	-
2399	其他流動負債－其他			712	-		726	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>950,143</u>	<u>37</u>		<u>1,043,911</u>	<u>42</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)及八		160,000	6		93,930	4
2600	其他非流動負債	六(七)(二十三)		8,794	1		14,698	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>168,794</u>	<u>7</u>		<u>108,628</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,118,937</u>	<u>44</u>		<u>1,152,539</u>	<u>46</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		1,006,378	39		1,006,378	40
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)(二十)		79,215	3		68,195	3
3320	特別盈餘公積			8,838	-		-	-
3350	未分配盈餘			355,560	14		272,310	11
3400	<b>其他權益</b>	六(五)(十四)	(	<u>14,294</u> )	-	(	<u>8,838</u> )	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,435,697</u>	<u>56</u>		<u>1,338,045</u>	<u>54</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
		六(七)(二十二)及 九						
<b>重大之期後事項</b>								
		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,554,634</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,490,584</u>	<u>100</u>

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀





新揚科  
個體  
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,982,847	100	\$ 1,672,129	100
5000 營業成本	六(三)(十 八)(十九)及七	( 1,654,440)	( 84)	( 1,419,307)	( 85)
5900 營業毛利		328,407	16	252,822	15
5910 未實現銷貨利益	六(五)	( 24,276)	( 1)	( 13,881)	( 1)
5920 已實現銷貨利益	六(五)	13,881	1	18,300	1
5950 營業毛利淨額		318,012	16	257,241	15
營業費用	六(十八)(十九) 及七				
6100 推銷費用		( 30,995)	( 2)	( 31,532)	( 2)
6200 管理費用		( 55,784)	( 3)	( 48,051)	( 3)
6300 研究發展費用		( 44,366)	( 2)	( 37,130)	( 2)
6000 營業費用合計		( 131,145)	( 7)	( 116,713)	( 7)
6900 營業利益		186,867	9	140,528	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	15,529	1	10,203	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 56,782)	( 3)	( 13,145)	( 1)
7050 財務成本	六(十七)	( 10,456)	-	( 5,421)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	61,074	3	3,299	-
7000 營業外收入及支出合計		9,365	1	( 5,064)	-
7900 稅前淨利		196,232	10	135,464	8
7950 所得稅費用	六(二十)	( 22,678)	( 1)	( 25,264)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 173,554	9	\$ 110,200	6
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)(十四)	(\$ 5,456)	( 1)	(\$ 36,324)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 168,098	8	\$ 73,876	4
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 本期淨利		\$ 1.72		\$ 1.10	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 本期淨利		\$ 1.72		\$ 1.09	

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：黃嘉能

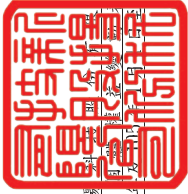


經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀





新泰西藥股份有限公司  
民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	105 年		106 年		盈餘		國外營運機構財務報表		權益總額
	普通	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差額	換算之兌換差額	權益總額		
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 55,748	\$ -	\$ 255,067	\$ 27,486	\$ 1,344,679			
104 年度盈餘指撥及分配(註 1)：									
提列法定盈餘公積	-	12,447	-	( 12,447)	-	-			
發放現金股利	-	-	-	( 80,510)	-	( 80,510)			
105 年度淨利	-	-	-	110,200	-	110,200			
105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 36,324)	( 36,324)			
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 68,195	\$ -	\$ 272,310	\$ 8,838	\$ 1,338,045			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 68,195	\$ -	\$ 272,310	\$ 8,838	\$ 1,338,045			
105 年度盈餘指撥及分配(註 2)：									
提列法定盈餘公積	-	11,020	-	( 11,020)	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	8,838	( 8,838)	-	-			
發放現金股利	-	-	-	( 70,446)	-	( 70,446)			
106 年度淨利	-	-	-	173,554	-	173,554			
106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 5,456)	( 5,456)			
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,006,378	\$ 79,215	\$ 8,838	\$ 355,560	\$ 14,294	\$ 1,435,697			

註 1：員工酬勞\$12,264 及董監酬勞\$1,752 已分別於綜合損益表中扣除。  
註 2：員工酬勞\$10,307 及董監酬勞\$1,472 已分別於綜合損益表中扣除。

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀

  
 新揚利證券股份有限公司  
 個體財務狀況表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 196,232	\$ 135,464
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	六(十六)	( 374 )	-
採用權益法認列子公司、關係企業及合資利益之份額	六(五)	( 61,074 )	( 3,299 )
折舊費用	六(六)(十八)	129,583	140,978
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十六)	1,028	638
攤銷費用		694	592
折舊費用－其他非流動資產－其他		2,509	2,511
利息收入	六(十五)	( 10,442 )	( 5,764 )
利息費用	六(十七)	10,456	5,421
未實現銷貨利益	六(五)	24,276	13,881
已實現銷貨利益	六(五)	( 13,881 )	( 18,300 )
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之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		374	-
應收票據		124	( 148 )
應收帳款		( 79,610 )	8,241
應收帳款－關係人		26,506	( 117,235 )
其他應收款		( 446 )	( 2,625 )
其他應收款－關係人		7	( 1,970 )
存貨		( 90,941 )	30,273
預付款項		( 43 )	( 384 )
其他流動資產－其他		( 18 )	39
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 137 )	( 145 )
應付帳款		12,298	34,280
應付帳款－關係人		49,226	21,663
其他應付款		12,778	( 5,124 )
負債準備－流動	六(九)	4,241	( 3,365 )
其他流動負債－其他		( 14 )	( 709 )
營運產生之現金流入		213,352	234,913
收取之利息		10,622	5,629
支付之利息		( 10,513 )	( 4,855 )
支付之所得稅		( 16,411 )	( 52,585 )
營業活動之淨現金流入		197,050	183,102

(續次頁)

  
 新揚利證券股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款－關係人減少(增加)	七(二)	\$ 94,380	(\$ 451,500)
其他金融資產－流動減少(增加)		48,016	( 20,662)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	( 97,124)	( 70,383)
取得無形資產		( 2,952)	( 80)
預付設備款增加		( 60,290)	( 11,173)
存出保證金增加		( 5,745)	-
取得太陽能設備	六(二十三)	( 5,837)	( 5,582)
其他非流動資產－其他減少(增加)		645	( 5,202)
投資活動之淨現金流出		( 28,907)	( 564,582)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		2,428,327	1,332,412
償還短期借款		( 2,628,862)	( 806,001)
舉借長期借款		316,190	359,778
償還長期借款		( 250,120)	( 468,348)
發放現金股利	六(十三)	( 70,446)	( 80,510)
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 204,911)	337,331
本期現金及約當現金減少數		( 36,768)	( 44,149)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	139,799	183,948
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 103,031	\$ 139,799

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀



## 【附件四】



### 會計師查核報告

(107)財審報字第 17002986 號

新揚科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新揚科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「新揚集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新揚集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核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職業道德規範，與新揚集團保持超然獨立，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，對新揚集團民國 106 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。

新揚集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## **銷貨收入認列時點之正確性**

### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十九)。

新揚集團之銷貨地區主要為大陸地區，依銷售訂單、合約或其他約定之貿易條件，於商品所有權相關之重大風險與報酬已移轉與顧客時始認列收入，由於此等認列收入之流程通常涉及以人工確認銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成接近財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此，本會計師將收入認列時點之正確性列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於收入認列時點之正確性已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試新揚集團收入認列之內部控制程序係合理且有效執行。
2. 對於接近財務報導期間結束日前後一定期間之銷貨收入交易執行截止測試，包含核對客戶訂單、出貨單及客戶簽領單據等相關文件，以確認收入認列時點之會計處理允當。

## **存貨備抵評價損失**

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 475,579 仟元及新台幣 64,908 仟元。

新揚集團主要經營軟性銅箔基層板之製造及銷售，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。新揚集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，而比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。由於新揚集團存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及主觀判斷因而具估計不

確定性，因此，本會計師認為新揚集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨之備抵評價損失已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對新揚集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵評價所採用提列政策與程序之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 瞭解新揚集團倉儲管理之流程及相關內部控制作業程序、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以瞭解存貨狀況並評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證新揚集團用以評價存貨跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估新揚集團備抵跌價損失之適當性。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

新揚科技股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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新揚集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算新揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新揚集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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，惟其目的非對新揚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，以及使新揚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新揚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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對新揚集團民國 106 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

廖阿甚



會計師

林億彰

林億彰



前行政院金融監督管理委員會

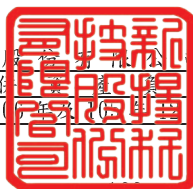
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 2 日

新揚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 256,186	9	\$ 357,735	14
1150	應收票據淨額	六(二)(四)	365,449	13	323,970	12
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	1,146,030	39	993,177	37
1200	其他應收款	七	7,462	-	5,791	-
130X	存貨	五及六(五)	410,671	14	236,817	9
1410	預付款項		28,551	1	33,221	1
1479	其他流動資產—其他	六(六)及八	5,966	-	56,852	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,220,315</u>	<u>76</u>	<u>2,007,563</u>	<u>75</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(二十六)、 七及八	539,632	19	555,812	21
1780	無形資產		3,273	-	1,054	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	20,452	1	22,668	1
1915	預付設備款	六(七)(二十六)	62,015	2	13,776	1
1920	存出保證金		11,360	-	7,832	-
1985	長期預付租金	六(八)及八	12,521	-	13,052	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)(二十六)及 八	47,330	2	49,618	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>696,583</u>	<u>24</u>	<u>663,812</u>	<u>25</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,916,898</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,671,375</u>	<u>100</u>

(續次頁)

新揚科技(股)有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	633,545	22	\$	663,056	25
2150	應付票據	六(二十六)		-	-		1,400	-
2170	應付帳款			241,274	8		220,316	8
2180	應付帳款－關係人	七		200,745	7		154,151	6
2200	其他應付款	六(九)(十一)(二十 六)及七		185,864	6		159,757	6
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		28,888	1		10,859	-
2250	負債準備－流動	六(十二)		21,074	1		14,437	1
2399	其他流動負債－其他			1,017	-		726	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,312,407</u>	<u>45</u>		<u>1,224,702</u>	<u>46</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)及八		160,000	6		93,930	3
2600	其他非流動負債	六(九)(二十六)		8,794	-		14,698	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>168,794</u>	<u>6</u>		<u>108,628</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,481,201</u>	<u>51</u>		<u>1,333,330</u>	<u>50</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)		1,006,378	34		1,006,378	38
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)(二十三)		79,215	3		68,195	2
3320	特別盈餘公積			8,838	-		-	-
3350	未分配盈餘			355,560	12		272,310	10
3400	其他權益	六(十七)	(	14,294)	-	(	8,838)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,435,697</u>	<u>49</u>		<u>1,338,045</u>	<u>50</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,435,697</u>	<u>49</u>		<u>1,338,045</u>	<u>50</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
		六(九)(二十五)及 九						
<b>重大之期後事項</b>		十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,916,898</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,671,375</u>	<u>100</u>

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀



新揚科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 2,491,322	100	\$ 2,222,419	100
5000 營業成本	六(五)(二十一)(二十二)及七	( 2,019,298)	( 81)	( 1,817,174)	( 82)
5950 營業毛利淨額		472,024	19	405,245	18
營業費用	六(八)(二十一)(二十二)及七				
6100 推銷費用		( 88,286)	( 4)	( 80,792)	( 3)
6200 管理費用		( 96,514)	( 4)	( 83,553)	( 4)
6300 研究發展費用		( 52,671)	( 2)	( 43,587)	( 2)
6000 營業費用合計		( 237,471)	( 10)	( 207,932)	( 9)
6900 營業利益		234,553	9	197,313	9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	8,911	1	14,981	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 17,132)	( 1)	( 62,051)	( 3)
7050 財務成本	六(二十)	( 16,536)	( 1)	( 11,918)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 24,757)	( 1)	( 58,988)	( 3)
7900 稅前淨利		209,796	8	138,325	6
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 36,242)	( 1)	( 28,125)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 173,554	7	\$ 110,200	5
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	(\$ 5,456)	-	(\$ 36,324)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 168,098	7	\$ 73,876	3
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 173,554	7	\$ 110,200	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 168,098	7	\$ 73,876	3
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 1.72		\$ 1.10	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十四)	\$ 1.72		\$ 1.09	

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀



新揚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益			業主之權益		權益總額
	普通股	法定盈餘公積	特別盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
105						
105年1月1日餘額	\$ 1,006,378	\$ 55,748	\$ -	\$ 255,067	\$ 27,486	\$ 1,344,679
104年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	12,447	- ( 12,447)	-	-	-
發放現金股利	-	-	- ( 80,510)	-	-	( 80,510)
105年度淨利	-	-	-	110,200	-	110,200
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 36,324)	( 36,324)
105年12月31日餘額	\$ 1,006,378	\$ 68,195	\$ -	\$ 272,310	\$ 8,838	\$ 1,338,045
106						
106年1月1日餘額	\$ 1,006,378	\$ 68,195	\$ -	\$ 272,310	\$ 8,838	\$ 1,338,045
105年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	11,020	- ( 11,020)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	8,838 ( 8,838)	-	-	-
發放現金股利	-	-	- ( 70,446)	-	-	( 70,446)
106年度淨利	-	-	-	173,554	-	173,554
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 5,456)	( 5,456)
106年12月31日餘額	\$ 1,006,378	\$ 79,215	\$ 8,838	\$ 355,560	\$ 14,294	\$ 1,435,697

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀

新揚科技(股)有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 209,796	\$ 138,325
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	六(十九) 407	-
呆帳費用提列數(轉列收入)	六(三) 2,192	( 2,705 )
折舊費用	六(七)(二十一) 144,846	167,459
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(十九) 1,043	680
攤銷費用	694	592
租金費用—長期預付租金	六(八) 326	351
折舊費用—其他非流動資產—其他	2,509	2,511
利息收入	六(十八) ( 3,073 )	( 4,671 )
利息費用	六(二十) 16,536	11,918
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之淨變動		
應收票據	( 46,445 )	( 219,718 )
應收帳款	( 167,280 )	( 230,265 )
應收帳款—關係人	292	6,457
其他應收款	( 2,372 )	( 1,798 )
存貨	( 175,865 )	26,951
預付款項	4,258	( 6,024 )
其他流動資產—其他	( 18 )	39
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	( 407 )	-
應付票據	( 137 )	145
應付帳款	21,359	41,406
應付帳款—關係人	46,594	20,852
其他應付款	10,744	1,821
負債準備—流動	六(十二) 6,669	( 6,628 )
其他流動負債—其他	290	( 709 )
營運產生之現金流入(流出)	72,958	( 53,301 )
收取之利息	3,760	4,291
支付之利息	( 17,521 )	( 9,808 )
支付之所得稅	( 16,411 )	( 52,585 )
營業活動之淨現金流入(流出)	42,786	( 111,403 )

(續次頁)

新揚科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產－流動減少	\$ 50,860	\$ 72,864
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) ( 99,456 )	( 76,373 )
處分不動產、廠房及設備	20	67
取得無形資產	( 2,952 )	( 80 )
預付設備款增加	( 64,095 )	( 11,384 )
存出保證金(增加)減少	( 3,580 )	2,982
取得太陽能設備	六(二十六) ( 5,837 )	( 5,582 )
其他非流動資產－其他增加	( 231 )	( 5,219 )
投資活動之淨現金流出	( 125,271 )	( 22,725 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	2,829,074	1,602,119
償還短期借款	( 2,874,481 )	( 1,264,347 )
舉借長期借款	316,190	359,778
償還長期借款	( 250,120 )	( 468,348 )
發放現金股利	六(十六) ( 70,446 )	( 80,510 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 49,783 )	148,692
匯率變動對現金及約當現金之影響	30,719	24,643
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 101,549 )	39,207
期初現金及約當現金餘額	六(一) 357,735	318,528
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 256,186	\$ 357,735

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：黃嘉能



經理人：吳介宏



會計主管：楊千儀



## 【附件五】

新揚科技股份有限公司  
董事(含獨立董事)候選人名單

## (一)董事候選人

序號	姓名	學歷	經歷	現職(主要)	持有股數
1	黃嘉能	中原大學機械系	華立企業(股)公司協理	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤長華電材(股)公司董事長、執行長</li> <li>➤長華科技(股)公司董事長</li> <li>➤易華電子(股)公司董事長</li> <li>➤台灣住礦科技(股)公司董事長</li> <li>➤新揚科技(股)公司董事長</li> </ul>	23,000股
2	日商株式會社有沢製作所 代表人： 有沢三治	北卡羅萊納大學工學博士	株式會社有沢製作所代表取締役社長	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤株式會社有沢製作所代表取締役會長</li> <li>➤新揚科技(股)公司法人董事代表人</li> </ul>	52,633,181 股
3	日商株式會社有沢製作所 代表人： 中島理	一橋大學商學部	株式會社有沢製作所執行役員、電子材料營業部擔當	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤株式會社有沢製作所取締役員常務執行役員</li> <li>➤株式會社有沢製作所電子材料事業本部本部長</li> <li>➤株式會社有沢製作所電子材料營業部擔當</li> </ul>	52,633,181 股
4	日商株式會社有沢製作所 代表人： 三輪卓	東京電機大學應用科學科	株式會社有沢製作所取締役專務執行役員	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤株式會社有沢製作所顧問</li> <li>➤新揚科技(股)公司法人董事代表人</li> </ul>	52,633,181 股
5	日商株式會社有沢製作所 代表人： 吳介宏	史東大學(J.D)	台虹科技(股)公司資深協理、企劃總監	➤新揚科技(股)公司總經理、法人董事代表人	52,633,181 股
6	順來企管顧問(股)公司 代表人： 劉致宏	美國波士頓大學財務碩士 台灣大學會計碩士	會計師 高考及格 台灣省、台北市會計師公會會員	<ul style="list-style-type: none"> <li>➤松揚電子材料(昆山)有限公司董事長</li> <li>➤寶雅國際(股)公司獨立董事</li> <li>➤柏文健康事業(股)公司獨立董事</li> <li>➤煌輝生技(股)公司董事</li> <li>➤新揚科技(股)公司法人董事代表人</li> </ul>	749,672 股



(二)獨立董事候選人

序號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
1	莊鎮	國立中興大學法律系 民國五十六年司法官高等考試及格 民國五十八年至民國五十九年司法官訓練所第九期結業	台灣台北地方法院檢察官 台灣高等法院高雄分院法官兼庭長 東南水泥(股)公司法人董事代表人、薪酬委員	➤新揚科技(股)公司獨立董事 審計委員、薪酬委員會召集人	0股
2	楊志卿	國立中興大學法律系	台灣日東電工(股)公司人資總務部部長 台灣日東光學(股)公司環安部兼人資總務部部長 佳凌科技(股)公司獨立董事	➤佳凌科技(股)公司薪酬委員 ➤新揚科技(股)公司獨立董事 審計委員、薪酬委員。	0股
3	辛純浩	國立中山大學公共事務研究所行政班 義守大學管理學研究所管理學碩士 澳門科技大學管理學院工商管理博士班	高雄縣政府地方稅務局局長 高雄縣政府稅捐稽徵處處長 財政部台灣省南區國稅局高雄縣分局及屏東縣分局分局長 義守大學、正修科技大學、高雄市立空中大學 兼任講師	➤建準電機工業(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委員 ➤新揚科技(股)公司獨立董事 審計委員、薪酬委員 ➤長華電材(股)公司獨立董事 審計委員、薪酬委員	0股

註1：序號2獨立董事候選人楊志卿先生為本公司現任獨立董事，連續任期雖已達三屆，惟本公司獨立董事之配置需考量及結合公司未來經營策略發展及多元化標準，楊志卿先生於選任前及任職期間符合獨立性之要求，並具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備各項能力之專業性。

楊志卿先生之前曾任職於台灣日東電工(股)公司部長，專精於化工材料，經常與董事及經理人溝通產業概況。另、在企業管理方面，是國內人力資源管理及組織經營管理專家。在績效管理及企業經營均能提供精闢見解。楊志卿先生擔任功能性委員會之主要成員，兼具前瞻性、客觀性與周延性，更加提升經營策略規劃之決策品質，於董事會及各功能性委員會提出多項建議，充分發揮監督指導功能，任期期間並協助本公司建立及落實公司治理制度，經審查符合本公司獨立董事之資格條件。

## 【附件六】

新揚科技股份有限公司  
新選任之董事兼任職務情形

董事姓名	目前兼任其他公司之職務
黃嘉能	長華電材(股)公司董事長及執行長 長華科技(股)公司董事長及執行長 易華電子(股)公司董事長 台灣住礦科技(股)公司董事長 長華控股(開曼)(股)公司董事 濠璋控股(開曼)(股)公司董事 How Weih International Ltd.董事 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Limited 董事 SH Asia Pacific Pte.Ltd.董事 WSP Electromaterials Ltd.董事 CWE Holding Co.,Ltd.董事 CWER Co.,Ltd.董事 Broadwell Worldwide Ltd.董事 THINFLEX TECHNOLOGY CORP.董事
日商株式會社有沢製作所	アリサワファイバース株式会社取締役 有沢樹脂工業株式会社取締役 有沢総業株式会社取締役 株式会社プロテックインターナショナルホールディングス取締役 Protec Arisawa Europe, S.A 取締役 プロテックアリスアワジャパン株式会社取締役 Protec Arisawa America Inc. 取締役 株式会社ポラテクノ取締役 DDD GROUP PLC 取締役 ガーリンク・ジャパン株式会社取締役 有沢電子(大連)有限公司董事 和詮科技股份有限公司董事
有沢 三治 (日商株式會社有沢製作所代表人)	株式會社有沢製作所代表取締役会長 ガーリンク・ジャパン株式會社取締役 DDD GROUP PLC 取締役 株式會社プロテックインターナショナルホールディングス 代表取締役社長 Protec Arisawa Europe, S.A 代表取締役社長 Protec Arisawa America Inc.取締役 日本精機株式會社 取締役
中島 理 (日商株式會社有沢製作所代表人)	株式會社有沢製作所 取締役常務執行役員
吳介宏 (日商株式會社有沢製作所代表人)	松揚電子材料(昆山)有限公司董事

董事姓名	目前兼任其他公司之職務
<p style="text-align: center;">劉致宏 (順來企管顧問股份有 限公司代表人)</p>	<p>長興聯合會計師事務所所長  松揚電子材料(昆山)有限公司董事長  寶雅國際股份有限公司獨立董事  柏文健康事業股份有限公司獨立董事  中華電視股份有限公司監察人  建興資訊(股)公司董事長  建聯投資(股)公司董事長  順來企管顧問股份有限公司董事  長春生醫股份有限公司董事  煌輝生技股份有限公司董事</p>
<p style="text-align: center;">莊鎮</p>	<p>長華科技(股)公司獨立董事</p>