



## 日揚科技股份有限公司

### 一〇六年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇六年六月七日（星期三）上午十時整

地點：台南市安南區長和路四段231巷60弄41號（安南區布袋里活動中心）

出席：親自出席股東及委託代理出席股東股份總數為62,440,447股、佔本公司已發行股份總數98,993,565股之63.08%。

主席：吳明田董事長

記錄：楊筑傑

列席：吳昇憲董事、吳吉祥董事、馬堅勇董事、楊鴻津董事、郭圀成董事、賴正時董事、黃俊育監察人、沈品秀監察人

壹、宣佈開會：出席股數總數已達法定開會數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

- （一）一〇五年度營業報告書（詳附件一）洽悉。
- （二）一〇五年度監察人審查報告書（詳附件二）洽悉。
- （三）一〇五年度背書保證情形報告（詳議事手冊）洽悉。
- （四）一〇五年度員工及董監酬勞分派情形報告（詳議事手冊）洽悉。

肆、承認事項

- （一）案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表業經董事會編造完成，並經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、龔俊吉會計師查核完竣，出具無保留意見加其他事項段報告書在案，連同營業報告書送請監察人等查核竣事。

2. 茲檢附一〇五年度營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，（詳附件一及附件三）。

3. 提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：一〇五年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：1. 一〇五年度盈餘分配案，業經106年3月17日董事會決議通過。

2. 一〇五年度盈餘分配案，擬訂每股配發現金股利新台幣 0.8 元，上述分配案俟股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂除息基準日等相關事宜。

3. 本年度發放現金股利採「元以下無條件捨去」計算方式，不足一元所餘金額，依公平原則，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

4. 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動者，以及其他原因若需變更除息相關作業事宜，擬提請股東會授權董事長全權處理。

5. 檢附一〇五年度盈餘分配表。(詳附件四)

6. 提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

(一) 案由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

(董事會提)

說明：1. 依據金融監督管理委員會 106 年 1 月 18 日金管證交字第 1060000381 號函辦理。

2. 「股東會議事規則」部分條文修訂前後對照表，(詳附件五)

3. 修訂前「股東會議事規則」請詳議事手冊

4. 提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

(二) 案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 討論。

(董事會提)

說明：1. 依據金融監督管理委員會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 10600012965 號及 106 年 2 月 13 日金管證發字第 10600045233 號函辦理。

2. 「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂前後對照表，(詳附件六)

3. 修訂前「取得或處分資產處理程序」請詳議事手冊

4. 提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午10時15分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

## 一、一〇五年度營業結果：

## 1. 營業計劃實施成果：

105 年日揚公司合併營業收入淨額為新台幣 1,316,012 千元，較 104 年增加新台幣 37,992 千元、上升 2.97%；營業毛利為新台幣 380,911 千元，毛利率 29%，較 104 年增加新台幣 60,968 千元、上升 19.06%；營業利益為新台幣 125,608 千元，占營收 10%，金額較 104 年上升 49.06%；稅後淨利為新台幣 128,121 千元，淨利率 10%，金額較 104 年上升 58.98%；稅後基本每股盈餘(EPS)為 1.18 元，股東權益報酬率(ROE)為 7.84%；105 年日揚公司獲利表現較 104 年提升之主要原因，除本業成長以外，轉投資大陸之子公司已降低虧損所致。(註：105 年度未公開財務預測，故無預算達成情形)。以下謹就過去一年日揚公司之經營成果與未來展望作說明。

## 2. 財務收支及獲利能力分析：

## (1) 合併公司財務收支

單位：新台幣千元

| 項 目      | 104 年度    | 105 年度    | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------|-----------|-----------|--------|---------|
| 營業收入淨額   | 1,278,020 | 1,316,012 | 37,992 | 2.97    |
| 營業利益     | 84,266    | 125,608   | 41,342 | 49.06   |
| 營業外收入及支出 | 20,862    | 33,295    | 12,433 | 59.60   |
| 稅前淨利     | 105,128   | 158,903   | 53,775 | 51.15   |
| 所得稅費用    | 24,537    | 30,782    | 6,245  | 25.45   |
| 本期淨利     | 80,591    | 128,121   | 47,530 | 58.98   |

## 個體公司財務收支

單位：新台幣千元

| 項 目      | 104 年度   | 105 年度  | 增(減)金額   | 變動比例(%) |
|----------|----------|---------|----------|---------|
| 營業收入淨額   | 923,636  | 904,045 | (19,591) | (2.12)  |
| 營業利益     | 153,904  | 137,037 | (16,867) | (10.96) |
| 營業外收入及支出 | (48,776) | 21,866  | 70,642   | 244.80  |
| 稅前淨利     | 105,128  | 158,903 | 53,775   | 51.15   |
| 所得稅費用    | 24,537   | 30,782  | 6,245    | 25.45   |
| 本期淨利     | 80,591   | 128,121 | 47,530   | 58.98   |

(2)合併公司獲利能力

| 項 目                 | 104 年度 | 105 年度 |
|---------------------|--------|--------|
| 資 產 報 酬 率 ( % )     | 3.91   | 6.24   |
| 股 東 權 益 報 酬 率 ( % ) | 4.62   | 7.62   |
| 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 9.13   | 16.05  |
| 純 益 率 ( % )         | 6.31   | 9.74   |
| 每 股 盈 餘 ( 元 )       | 0.70   | 1.18   |

個體公司獲利能力

| 項 目                 | 104 年度 | 105 年度 |
|---------------------|--------|--------|
| 資 產 報 酬 率 ( % )     | 4.11   | 6.73   |
| 股 東 權 益 報 酬 率 ( % ) | 4.62   | 7.62   |
| 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 9.13   | 16.05  |
| 純 益 率 ( % )         | 8.73   | 14.17  |
| 每 股 盈 餘 ( 元 )       | 0.70   | 1.18   |

3. 研究發展狀況

「多元」、「創新」與「整合」是高科技產業推動組織營運的重要後盾，需要藉由研發人員貫穿其間，將新舊知識串連，以開展新的知識領域。日揚公司全體研發人員秉持企業永續經營的理念，不斷成長及向前邁進，在現有基礎上，進行產品的優化與技術的延伸；民國 105 年度主要研發活動為持續研發及改良真空元件，已成功完成「All in one 鋁合金 Angle Valve 開發」、「矩形閥 Slit Valve 開發」、「KF Toggle Clamp 開發」、「水平式 KF Check Valve 開發」等。

為深化於真空製造服務領域技術領先之地位，日揚公司民國 105 年研發支出金額較 104 年增加 10,990 千元，佔 105 年營業收入約 2%，投入應用於真空設備及關鍵零組件…等；日揚公司研發團隊將以強大的研發技術能力與對創新的熱情與堅持，持續研發各種先進技術與產品，並為下一階段公司的成長帶來貢獻。

(1)最近年度投入之研發費用

單位：新台幣千元

| 年度                       | 研發費用   | 營業淨額      | 研發費用佔營業總額比例 |
|--------------------------|--------|-----------|-------------|
| 105 年度                   | 36,412 | 1,316,012 | 2%          |
| 106 年截至 3 月 31 日止<br>(註) | 7,229  | 299,211   | 2%          |

註：106 年截至 3 月 31 日之財務數據未經會計師核閱。

(2)105 年度開發成功之技術或產品

| 產品名稱                          | 用途及效能說明                                                                                                                                              |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| All in one 鋁合金 Angle Valve 開發 | All in one 鋁合金 Angle Valve 將多樣功能整合一體，除具有重量輕、高潔淨、快速開合，拆裝方便等優點外，更因其高使用壽命，深受半導體、光電設備及高單價真空設備指定選用。                                                       |
| 矩形閥 Slit Valve 開發             | Slit valve 適用於進料/卸載腔和傳送腔之間的分隔閥，以及半導體製造設備中的傳送腔和製程腔之間的分隔閥。在打開位置，密封板 O 形環完全不可見，防止任何顆粒或介質流積聚在密封表面上。客戶有需求時，經過特殊的設計，Htc Slit Valve 在閘板的兩側都可以承受 1 atm 的壓力差。 |
| KF Toggle Clamp 開發            | Toggle Clamp 具有快速安裝、拆卸及不需手動拴緊的自動調節夾鉗特點。開發之預壓力設計功能更可確保扣緊鬆脫產生及有效防止因作業壓力變化致使斷裂之問題，此產品可有效提升真空管路安全性，深受半導體廠喜愛。                                             |
| 水平式 KF Check Valve 開發         | 止回閥能使氣體和液體流入只有一個方向，並防止另一流向逆流的閥門。止回閥設置於 Pump 排氣端，阻絕大氣突然的壓力。大部份的止回閥(Check Valve)只可使用垂直方向，此次推出之真空 Check Valve 可安裝於任意方向。                                 |

二、一〇六年營業計劃

☐ 真空產業系統關鍵設備供應及技術服務：

1. 整合真空、機械及電子成為核心技術，以真空應用、關鍵設備及氣體處理為主要市場，提供技術服務解決客戶需求，結合國際策略夥伴發展成為設備專業服務公司。
2. 發展海外市場: 日本、東南亞及美國。

☐ 真空零組件市場：聚焦於利基產品，發展完整設計及量產能力。

☐ 超高真空市場：

1. 與國際策略夥伴及學術界合作，獲得超高真空技術進入加速器及醫療市場，建立國際合作的網絡，成為國際品牌。
2. 建立超高真空系統設計及零組件設計製造能力。

三、計劃開發之新商品(服務)

☐ 開發新型合金閥門，提供國際及國內系統廠商，搭配設備使用。

☐ 策略性開發矩形閥門，以爭取客戶使用進而取代現有市場上之品牌。

☐ 開發開發 ISO 500 Gate valve，提供設備商搭配設備使用。

☐ 開發馬達驅動之真空閥，並開發控制軟體以組成具備壓力控制功能的真空閥，提供國際及國內系統廠商，搭配設備使用。

#### 四、未來展望

日揚公司專注於真空系統應用整合及服務等事業核心領域上，經營團隊秉持著「最新科技、最好品質、最高價值」的 3H 策略，落實「真空最好的服務夥伴」之市場定位，堅持「不斷超越自己與客戶期望」，滿足客戶在真空應用技術領域之全方位需求，為日揚公司之客戶、股東及員工創造最大利益，朝預期目標邁進，我們衷心感謝日揚公司的同仁、董監事、股東、客戶、供應商及金融機構…等長期以來的支持與肯定，我們會持續善盡企業社會責任，落實公司治理，實現我們的目標，得到各位股東的認同，締造出更佳之佳績，不負所有股東及同仁之期望。

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：張勝賢



附件二

日揚科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司 105 年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，其中個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及龔俊吉會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配案，業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條之規定繕具報告書。

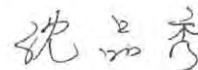
敬請 鑒察

此致

本公司一〇六年股東常會

日揚科技股份有限公司

監察人：沈品秀



監察人：黃俊育



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

附件三

會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

日揚科技股份有限公司（日揚公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日揚公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日揚公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日揚公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨淨變現價值的評估

如個體財務報告附註四(五)、附註五(一)及附註十一所述，日揚公司民國 105 年 12 月 31 日個體資產負債表存貨帳面價值為新台幣（以下同）224,364 千元，佔個體總資產 12%。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需認列存貨跌價損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因是存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

針對存貨淨變現價值之評估，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、依照對其業務、產業、及產品庫齡與性質等之瞭解，對日揚公司所採用存貨評價方法之適當性進行評估。
- 二、取得存貨淨變現價值評估表，抽核比較最近期的存貨實際銷售或進貨之價格，以評估其評價基礎之適當性，並與其帳面價值比較以確認年底存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 三、參與年底存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品提列存貨跌價損失之適當性。

#### **其他事項**

列入上開個體財務報告中，有關採用權益法投資之關聯企業德揚科技股份有限公司之財務報告係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述投資關聯企業金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額分別為 135,312 千元及 134,354 千元，分別占資產總額之 7.3% 及 6.9%；暨其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為 1,325 千元及 3,229 千元，分別占當年度綜合損益總額之 1.5% 及 5.1%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日揚公司繼續經營

之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算日揚公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日揚公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

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

六、對於日揚公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日揚公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日揚公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 龔 俊 吉

龔 俊 吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

## 日揚科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                  | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     | 代 碼  | 負 債 及 權 益        | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     |
|------|----------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|      |                      | 金 額             | %   | 金 額             | %   |      |                  | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 1100 | 流動資產                 |                 |     |                 |     | 2120 | 流動負債             |                 |     |                 |     |
| 1125 | 現金及約當現金（附註四及六）       | \$ 193,016      | 10  | \$ 298,645      | 15  |      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                 |     |                 |     |
| 1147 | 備供出售金融資產－流動（附註四及八）   | 98,003          | 5   | 208,034         | 11  | 2150 | 債－流動（附註四及七）      | \$ 11           | —   | \$ 190          | —   |
| 1150 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註九） | 7,800           | —   | 14,700          | 1   |      | 應付票據             | 54              | —   | 6,378           | —   |
| 1170 | 應收票據（附註四及十）          | 12,005          | 1   | 13,422          | 1   | 2170 | 應付帳款             | 98,944          | 5   | 94,825          | 5   |
| 1180 | 應收帳款－非關係人（附註四、五及十）   | 127,989         | 7   | 128,834         | 7   | 2180 | 應付帳款－關係人（附註二六）   | 5,657           | —   | 7,520           | —   |
| 1200 | 應收帳款－關係人（附註四、十及二六）   | 5,451           | —   | 4,868           | —   | 2200 | 其他應付款（附註十七及二六）   | 81,056          | 5   | 69,064          | 4   |
| 130X | 其他應收款（附註十、十八及二六）     | 34,714          | 2   | 3,948           | —   | 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）  | 23,110          | 1   | 14,017          | 1   |
| 1410 | 存貨（附註四、五及十一）         | 224,364         | 12  | 253,419         | 13  | 2399 | 其他流動負債（附註十七）     | 9,848           | 1   | 6,979           | —   |
| 1460 | 預付款項                 | 8,793           | 1   | 10,666          | —   | 21XX | 流動負債總計           | 218,680         | 12  | 198,973         | 10  |
| 1479 | 待出售非流動資產（附註四及十二）     | 103,320         | 6   | —               | —   |      | 非流動負債            |                 |     |                 |     |
| 15XX | 其他流動資產               | 388             | —   | 302             | —   | 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）  | 10,213          | —   | 17,776          | 1   |
|      | 流動資產總計               | 815,843         | 44  | 936,838         | 48  | 25XX | 非流動負債總計          | 10,213          | —   | 17,776          | 1   |
| 1523 | 非流動資產                |                 |     |                 |     | 2XXX | 負債總計             | 228,893         | 12  | 216,749         | 11  |
| 1550 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及八）  | 5,395           | —   | 34,345          | 2   |      | 權益（附註十九）         |                 |     |                 |     |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四、十三及二五）  | 671,030         | 36  | 736,314         | 38  | 3110 | 股本               |                 |     |                 |     |
| 1760 | 不動產、廠房及設備（附註四、十及二六）  | 330,740         | 18  | 189,597         | 10  | 3200 | 普通股股本            | 989,936         | 53  | 1,151,088       | 59  |
| 1780 | 投資性不動產（附註四及十五）       | 9,455           | 1   | 9,622           | —   |      | 資本公積             | 210,837         | 11  | 210,837         | 11  |
| 1840 | 其他無形資產（附註四及十六）       | 3,668           | —   | 2,113           | —   | 3310 | 保留盈餘             |                 |     |                 |     |
| 1920 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二一）    | 7,428           | —   | 6,654           | —   |      | 法定盈餘公積           | 141,946         | 8   | 133,887         | 7   |
| 1930 | 存出保證金                | 18,859          | 1   | 18,627          | 1   | 3320 | 特別盈餘公積           | 50,031          | 3   | 50,031          | 2   |
| 1975 | 長期應收票據及款項            | —               | —   | 631             | —   | 3350 | 未分配盈餘            | 248,306         | 13  | 151,477         | 8   |
| 15XX | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）  | —               | —   | 11,974          | 1   | 3300 | 保留盈餘總計           | 440,283         | 24  | 335,395         | 17  |
|      | 非流動資產總計              | 1,046,575       | 56  | 1,009,877       | 52  | 3400 | 其他權益             | (7,531)         | —   | 32,646          | 2   |
| 1XXX | 資產總計                 | \$1,862,418     | 100 | \$1,946,715     | 100 | 3XXX | 權益總計             | 1,633,525       | 88  | 1,729,966       | 89  |
|      |                      |                 |     |                 |     |      | 負債及權益總計          | \$1,862,418     | 100 | \$1,946,715     | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：吳明田

經理人：寇崇善

會計主管：張勝賢

日揚科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                       | 105年度      |      | 104年度      |      |
|------|-----------------------|------------|------|------------|------|
|      |                       | 金 額        | %    | 金 額        | %    |
| 4100 | 銷貨收入（附註四、二十及二六）       | \$ 904,045 | 100  | \$ 923,636 | 100  |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二十及二六）      | 576,394    | 64   | 602,257    | 65   |
| 5900 | 營業毛利                  | 327,651    | 36   | 321,379    | 35   |
| 5910 | 與子公司之未實現利益（附註四）       | ( 1,295)   | -    | ( 1,991)   | -    |
| 5920 | 與子公司之已實現利益（附註四）       | 1,991      | -    | 2,622      | -    |
| 5950 | 已實現營業毛利               | 328,347    | 36   | 322,010    | 35   |
|      | 營業費用（附註二十）            |            |      |            |      |
| 6100 | 推銷費用                  | 58,379     | 6    | 56,524     | 6    |
| 6200 | 管理費用                  | 96,969     | 11   | 89,437     | 9    |
| 6300 | 研究發展費用                | 36,412     | 4    | 25,422     | 3    |
| 6000 | 營業費用合計                | 191,760    | 21   | 171,383    | 18   |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二十）       | 450        | -    | 3,277      | -    |
| 6900 | 營業淨利                  | 137,037    | 15   | 153,904    | 17   |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二十及二六）   |            |      |            |      |
| 7100 | 利息收入                  | 1,761      | -    | 1,751      | -    |
| 7190 | 其他收入                  | 359        | -    | 165        | -    |
| 7020 | 其他利益及損失               | 50,202     | 5    | 26,291     | 3    |
| 7050 | 財務成本                  | ( 99)      | -    | ( 123)     | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | ( 30,357)  | ( 3) | ( 76,860)  | ( 8) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | 21,866     | 2    | ( 48,776)  | ( 5) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                         | 105年度      |      | 104年度      |      |
|------|-------------------------|------------|------|------------|------|
|      |                         | 金          | %    | 金          | %    |
| 7900 | 本年度稅前淨利                 | \$ 158,903 | 17   | \$ 105,128 | 12   |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二一)          | 30,782     | 3    | 24,537     | 3    |
| 8200 | 本年度淨利                   | 128,121    | 14   | 80,591     | 9    |
|      | 其他綜合損益 (附註十八、十九及二一)     |            |      |            |      |
|      | 不重分類至損益之項目：             |            |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數             | -          | -    | ( 618)     | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅          | ( 211)     | -    | 105        | -    |
| 8310 |                         | ( 211)     | -    | ( 513)     | -    |
|      | 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       | ( 43,148)  | ( 5) | ( 12,116)  | ( 1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損失           | ( 8,925)   | ( 1) | ( 6,019)   | ( 1) |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | 4,561      | 1    | ( 549)     | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅         | 7,335      | 1    | 2,060      | -    |
| 8360 |                         | ( 40,177)  | ( 4) | ( 16,624)  | ( 2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益總額             | ( 40,388)  | ( 4) | ( 17,137)  | ( 2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額               | \$ 87,733  | 10   | \$ 63,454  | 7    |
|      | 每股盈餘 (附註二二)             |            |      |            |      |
| 9710 | 基 本                     | \$ 1.18    |      | \$ 0.70    |      |
| 9810 | 稀 釋                     | 1.16       |      | 0.69       |      |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：張勝賢



日揚科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

|     |                      | 保 留 盈 餘 |           |         |             | 其 他 權 益 項 目                       |                               |     |         |    |         |     |        |    |         |     |           |         |           |  |
|-----|----------------------|---------|-----------|---------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----|---------|----|---------|-----|--------|----|---------|-----|-----------|---------|-----------|--|
|     |                      |         |           |         |             | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 | 合 計 | 權 益 總 額 |    |         |     |        |    |         |     |           |         |           |  |
| 代 碼 |                      | 股       | 本         | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積                       | 未 分 配 盈 餘                     |     |         |    |         |     |        |    |         |     |           |         |           |  |
| A1  | 104 年 1 月 1 日        | \$      | 1,151,088 | \$      | 210,837     | \$                                | 122,126                       | \$  | 50,031  | \$ | 175,247 | \$  | 39,695 | \$ | 9,575   | \$  | 49,270    | \$      | 1,758,599 |  |
|     | 103 年度盈餘指撥及分配 (附註十九) |         |           |         |             |                                   |                               |     |         |    |         |     |        |    |         |     |           |         |           |  |
| B1  | 法定盈餘公積               |         | -         | -       |             | 11,761                            | -                             | (   | 11,761) |    | -       |     | -      |    | -       |     | -         |         | -         |  |
| B5  | 股東現金股利—每股 0.8 元      |         | -         | -       |             | -                                 | -                             | (   | 92,087) |    | -       |     | -      |    | -       |     | -         | (       | 92,087    |  |
| D1  | 104 年度淨利             |         | -         | -       |             | -                                 | -                             |     | 80,591  |    | -       |     | -      |    | -       |     | -         |         | 80,591    |  |
| D3  | 104 年度稅後其他綜合損益       |         | -         | -       |             | -                                 | -                             | (   | 513)    | (  | 10,605) | (   | 6,019) | (  | 16,624) | (   | 17,137    |         |           |  |
| D5  | 104 年度綜合損益總額         |         | -         | -       |             | -                                 | -                             |     | 80,078  | (  | 10,605) | (   | 6,019) | (  | 16,624) |     | 63,454    |         |           |  |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額    |         | 1,151,088 | 210,837 |             | 133,887                           | 50,031                        |     | 151,477 |    | 29,090  |     | 3,556  |    | 32,646  |     | 1,729,966 |         |           |  |
| E3  | 現金減資 (附註十九)          | (       | 161,152)  | -       |             | -                                 | -                             |     | -       |    | -       |     | -      |    | -       |     | (         | 161,152 |           |  |
|     | 104 年度盈餘指撥及分配 (附註十九) |         |           |         |             |                                   |                               |     |         |    |         |     |        |    |         |     |           |         |           |  |
| B1  | 法定盈餘公積               |         | -         | -       |             | 8,059                             | -                             | (   | 8,059)  |    | -       |     | -      |    | -       |     | -         |         | -         |  |
| B5  | 股東現金股利—每股 0.2 元      |         | -         | -       |             | -                                 | -                             | (   | 23,022) |    | -       |     | -      |    | -       |     | (         | 23,022  |           |  |
| D1  | 105 年度淨利             |         | -         | -       |             | -                                 | -                             |     | 128,121 |    | -       |     | -      |    | -       |     | -         |         | 128,121   |  |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益       |         | -         | -       |             | -                                 | -                             | (   | 211)    | (  | 37,912) | (   | 2,265) | (  | 40,177) | (   | 40,388    |         |           |  |
| D5  | 105 年度綜合損益總額         |         | -         | -       |             | -                                 | -                             |     | 127,910 | (  | 37,912) | (   | 2,265) | (  | 40,177) |     | 87,733    |         |           |  |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額    | \$      | 989,936   | \$      | 210,837     | \$                                | 141,946                       | \$  | 50,031  | \$ | 248,306 | (\$ | 8,822) | \$ | 1,291   | (\$ | 7,531)    | \$      | 1,633,525 |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田

經理人：寇崇善

會計主管：張勝賢

日揚科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                          | 105 年度     | 104 年度     |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 158,903 | \$ 105,128 |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目           |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 33,619     | 35,609     |
| A20200 | 攤銷費用                     | 3,705      | 3,367      |
| A20300 | 呆帳費用提列（轉列收入）數            | ( 2,080)   | 809        |
| A20900 | 利息費用                     | 99         | 123        |
| A21200 | 利息收入                     | ( 1,761)   | ( 1,751)   |
| A21300 | 股利收入                     | ( 159)     | ( 165)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資<br>損失之份額 | 30,357     | 76,860     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利<br>益     | ( 450)     | ( 3,277)   |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益             | ( 23,255)  | ( 4,052)   |
| A23500 | 金融資產減損損失                 | 1,379      | -          |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 8,148      | 12,807     |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利益          | 1,295      | 1,991      |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利益          | ( 1,991)   | ( 2,622)   |
| A29900 | 廉價購買利益                   | ( 2,092)   | -          |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債變動數         |            |            |
| A31130 | 應收票據                     | 2,048      | ( 1,372)   |
| A31150 | 應收帳款                     | 2,925      | 50,344     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | ( 583)     | ( 3,079)   |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 5,762)   | ( 1,085)   |
| A31200 | 存 貨                      | 20,907     | ( 12,842)  |
| A31230 | 預付款項                     | 1,873      | ( 2,106)   |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 86)      | ( 120)     |
| A32110 | 持有供交易之金融負債               | ( 179)     | ( 343)     |
| A32130 | 應付票據                     | ( 6,324)   | 852        |
| A32150 | 應付帳款                     | 4,119      | 1,500      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | ( 1,863)   | 1,824      |
| A32180 | 其他應付款                    | 11,992     | ( 8,039)   |
| A32230 | 其他流動負債                   | 2,869      | 2,622      |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 237,653    | 252,983    |
| A33100 | 收取之利息                    | 1,757      | 1,773      |
| A33200 | 收取之股利                    | 159        | 165        |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 99)      | ( 123)     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 105 年度             | 104 年度             |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| A33500 | 支付之所得稅            | ( \$ 22,902 )      | ( \$ 26,632 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>216,568</u>     | <u>228,166</u>     |
|        | 投資活動之現金流量         |                    |                    |
| B00300 | 取得備供出售金融資產        | ( 268,435 )        | ( 322,271 )        |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款      | 381,221            | 310,112            |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資    | -                  | ( 4,900 )          |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價款  | 6,900              | -                  |
| B01800 | 取得採用權益法之投資        | ( 7,800 )          | -                  |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 45,766             | -                  |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 277,980 )        | ( 114,941 )        |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款     | 823                | 1,600              |
| B03700 | 存出保證金增加           | ( 487 )            | ( 340 )            |
| B03800 | 存出保證金減少           | 255                | 87                 |
| B04300 | 其他應收款增加           | ( 25,000 )         | -                  |
| B04500 | 取得無形資產            | ( 5,260 )          | ( 3,393 )          |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)     | 11,974             | ( 247 )            |
| B07600 | 收取關聯企業股利          | -                  | 11,735             |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 138,023 )</u> | <u>( 122,558 )</u> |
|        | 籌資活動之現金流量         |                    |                    |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 23,022 )         | ( 92,087 )         |
| C04700 | 現金減資              | ( 161,152 )        | -                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | <u>( 184,174 )</u> | <u>( 92,087 )</u>  |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)數   | ( 105,629 )        | 13,521             |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | <u>298,645</u>     | <u>285,124</u>     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 193,016</u>  | <u>\$ 298,645</u>  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田



經理人：寇崇喜



會計主管：張勝賢



## 會計師查核報告

日揚科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

日揚科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱日揚集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達日揚集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日揚集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日揚集團民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 應收帳款備抵呆帳

如合併財務報告附註四(十三)、附註五(一)及附註十所述，日揚集團民國 105 年 12 月 31 日合併財務報表中應收帳款帳面淨額為新台幣(以下同)211,859 千元(已扣除 10,059 千元之備抵呆帳)。

提列無法收回應收帳款之適當備抵呆帳金額，需要管理階層的主觀判斷，且受到對客戶信用風險假設的影響。由於應收帳款帳面金額對合併財務報表係屬重大及涉及重大判斷，因是備抵呆帳之提列考量為關鍵查核事項。

針對應收帳款備抵呆帳之估列，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、測試財務報導日應收帳款帳齡金額及期間歸屬以瞭解並量化逾期餘額的潛在風險，並與日揚集團已認列之備抵呆帳比較。
- 二、對於已逾期且尚未收回之金額，本會計師依據該客戶歷史付款狀況，以及整體產業及經濟狀況評估日揚集團提列備抵呆帳之允當性。

#### 存貨淨變現價值評估

如合併財務報告附註四(六)、附註五(二)及附註十一所述，日揚集團民國 105 年 12 月 31 日存貨帳面金額為 345,442 千元，佔合併總資產 17%。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價損失，其評估涉及管理階層重大判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報表係屬重大，因是存貨淨變現價值評估考量為關鍵查核事項。

針對存貨淨變現價值之評估，本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、依照對其業務、產業、及其產品庫齡與性質等之瞭解，對日揚集團所採用存貨評價方法之適當性進行評估。
- 二、取得存貨淨變現價值評估表，抽核比較最近期的存貨實際銷售或進貨之價格，以評估其評價基礎之適當性，並與其帳面價值比較以確認年底存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
- 三、參與年底存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品提列存貨跌價損失之適當性。

#### 其他事項

列入上開合併財務報表中，有關採用權益法投資之關聯企業德揚科技股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述投資關聯企業金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為 135,312 千元及 134,354 千元，分別占合併資產總額之

6.5%及 6.0%；暨其民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為 1,325 千元及 3,229 千元，分別占當年度合併綜合損益總額之 1.5%及 5.1%。

日揚公司業已編製民國 105 年及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及修正式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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

日揚集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日揚集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日揚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日揚集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日揚集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 龔 俊 吉

龔 俊 吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

日揚科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 資 產                   | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     | 代 碼 負 債 及 權 益                   | 105 年 12 月 31 日 |     | 104 年 12 月 31 日 |     |
|---------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|---------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|                           | 金 額             | %   | 金 額             | %   |                                 | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產                      |                 |     |                 |     | 流動負債                            |                 |     |                 |     |
| 1100 現金及約當現金(附註四及六)       | \$ 218,985      | 10  | \$ 371,453      | 17  | 2100 短期借款(附註二十及三一)              | \$ 97,818       | 5   | \$ 152,635      | 7   |
| 1125 備供出售金融資產—流動(附註四及八)   | 98,003          | 5   | 208,034         | 9   | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | 11              | -   | 190             | -   |
| 1147 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九) | 17,098          | 1   | 18,311          | 1   | 2150 應付票據                       | 54              | -   | 6,378           | -   |
| 1150 應收票據(附註四、十及三十)       | 20,482          | 1   | 31,287          | 1   | 2170 應付帳款(附註三十)                 | 174,827         | 8   | 162,945         | 7   |
| 1170 應收帳款(附註四、五、十及三十)     | 211,859         | 10  | 211,330         | 10  | 2200 其他應付款(附註二一及三十)             | 103,721         | 5   | 85,095          | 4   |
| 1200 其他應收款(附註十、二二及三十)     | 33,872          | 2   | 8,808           | -   | 2230 本期所得稅負債(附註四及二五)            | 23,110          | 1   | 14,017          | 1   |
| 130X 存貨(附註四、五及十一)         | 345,442         | 17  | 420,945         | 19  | 2399 其他流動負債(附註二一)               | 31,340          | 2   | 58,522          | 2   |
| 1410 預付款項(附註十八及三一)        | 20,846          | 1   | 18,267          | 1   | 21XX 流動負債總計                     | 430,881         | 21  | 479,782         | 21  |
| 1460 待出售非流動資產(附註十二)       | 103,320         | 5   | -               | -   | 非流動負債                           |                 |     |                 |     |
| 1476 其他金融資產—流動(附註十九)      | 46,490          | 2   | 38,923          | 2   | 2570 遞延所得稅負債(附註四、五及二五)          | 10,213          | -   | 17,776          | 1   |
| 1479 其他流動資產               | 386             | -   | 300             | -   | 2XXX 負債總計                       | 441,094         | 21  | 497,558         | 22  |
| 11XX 流動資產總計               | 1,116,783       | 54  | 1,327,658       | 60  | 歸屬於本公司業主之權益(附註二三)               |                 |     |                 |     |
| 非流動資產                     |                 |     |                 |     | 3110 普通股股本                      | 989,936         | 48  | 1,151,088       | 52  |
| 1523 備供出售金融資產—非流動(附註四及八)  | 43,658          | 2   | 68,941          | 3   | 3200 資本公積                       | 210,837         | 10  | 210,837         | 9   |
| 1550 採用權益法之投資(附註四及十四)     | 182,420         | 9   | 134,354         | 6   | 保留盈餘                            |                 |     |                 |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註四、十五及三一) | 666,373         | 32  | 618,107         | 28  | 3310 法定盈餘公積                     | 141,946         | 7   | 133,887         | 6   |
| 1760 投資性不動產(附註四及十六)       | 9,455           | 1   | 9,622           | -   | 3320 特別盈餘公積                     | 50,031          | 2   | 50,031          | 2   |
| 1780 無形資產(附註十七)           | 4,852           | -   | 3,297           | -   | 3350 未分配盈餘                      | 248,306         | 12  | 151,477         | 7   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註四、五及二五)    | 7,428           | -   | 6,654           | -   | 3300 保留盈餘總計                     | 440,283         | 21  | 335,395         | 15  |
| 1920 存出保證金                | 18,859          | 1   | 18,627          | 1   | 3400 其他權益                       | ( 7,531 )       | -   | 32,646          | 2   |
| 1930 長期應收票據及款項            | -               | -   | 631             | -   | 31XX 權益總計                       | 1,633,525       | 79  | 1,729,966       | 78  |
| 1975 淨確定福利資產—非流動(附註四及二二)  | -               | -   | 11,974          | 1   | 負債與權益總計                         | \$2,074,619     | 100 | \$2,227,524     | 100 |
| 1985 長期預付租賃款(附註十八及三一)     | 24,791          | 1   | 27,659          | 1   |                                 |                 |     |                 |     |
| 15XX 非流動資產合計              | 957,836         | 46  | 899,866         | 40  |                                 |                 |     |                 |     |
| 1XXX 資 產 總 計              | \$2,074,619     | 100 | \$2,227,524     | 100 |                                 |                 |     |                 |     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田

經理人：寇崇善

會計主管：張勝賢

日揚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代碼   |                      | 105年度       |     | 104年度       |     |
|------|----------------------|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                      | 金           | 額 % | 金           | 額 % |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二四及三十）    | \$1,316,012 | 100 | \$1,278,020 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二四及三十）     | 935,101     | 71  | 958,077     | 75  |
| 5900 | 營業毛利                 | 380,911     | 29  | 319,943     | 25  |
|      | 營業費用（附註二四）           |             |     |             |     |
| 6100 | 推銷費用                 | 76,998      | 6   | 73,560      | 6   |
| 6200 | 管理費用                 | 142,471     | 11  | 139,047     | 11  |
| 6300 | 研究發展費用               | 36,412      | 2   | 25,422      | 2   |
| 6000 | 營業費用合計               | 255,881     | 19  | 238,029     | 19  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二四）      | 578         | -   | 2,352       | -   |
| 6900 | 營業淨利                 | 125,608     | 10  | 84,266      | 6   |
|      | 營業外收入及支出（附註十四、二四及三十） |             |     |             |     |
| 7190 | 其他收入                 | 359         | -   | 165         | -   |
| 7100 | 利息收入                 | 2,284       | -   | 2,662       | -   |
| 7020 | 其他利益及損失              | 36,578      | 3   | 23,641      | 2   |
| 7050 | 財務成本                 | (7,420)     | (1) | (9,384)     | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額    | 1,494       | -   | 3,778       | 1   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計           | 33,295      | 2   | 20,862      | 2   |
| 7900 | 本年度稅前淨利              | 158,903     | 12  | 105,128     | 8   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二五）        | 30,782      | 2   | 24,537      | 2   |
| 8200 | 本年度淨利                | 128,121     | 10  | 80,591      | 6   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                        | 105年度      |      | 104年度     |      |
|------|------------------------|------------|------|-----------|------|
|      |                        | 金 額        | %    | 金 額       | %    |
|      | 其他綜合損益（附註二三及二五）        |            |      |           |      |
|      | 不重分類至損益之項目：            |            |      |           |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數            | \$ -       | -    | (\$ 618)  | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅         | ( 211)     | -    | 105       | -    |
| 8310 |                        | ( 211)     | -    | ( 513)    | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目          |            |      |           |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額      | ( 43,148)  | ( 3) | ( 12,116) | ( 1) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失        | ( 2,265)   | -    | ( 6,019)  | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | ( 2,099)   | -    | ( 549)    | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目之相關所得稅        | 7,335      | -    | 2,060     | -    |
|      |                        | ( 40,177)  | ( 3) | ( 16,624) | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益合計            | ( 40,388)  | ( 3) | ( 17,137) | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額              | \$ 87,733  | 7    | \$ 63,454 | 5    |
| 8610 | 淨利歸屬於本公司業主             | \$ 128,121 | -    | \$ 80,591 | -    |
| 8710 | 綜合損益總額歸屬於本公司業主         | \$ 87,733  | -    | \$ 63,454 | -    |
|      | 每股盈餘（附註二六）             |            |      |           |      |
| 9710 | 基 本                    | \$ 1.18    |      | \$ 0.70   |      |
| 9810 | 稀 釋                    | 1.16       |      | 0.69      |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：張勝賢



日揚科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

| 代 碼 |                      | 保 留 盈 餘      |            |             |             |            | 其 他 權 益 項 目                       |                               |              | 權 益 總 額      |
|-----|----------------------|--------------|------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|
|     |                      | 股 本          | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 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 | 備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益 | 合 計          |              |
| A1  | 104 年 1 月 1 日        | \$ 1,151,088 | \$ 210,837 | \$ 122,126  | \$ 50,031   | \$ 175,247 | \$ 39,695                         | \$ 9,575                      | \$ 49,270    | \$ 1,758,599 |
|     | 103 年度盈餘指撥及分配 (附註二三) |              |            |             |             |            |                                   |                               |              |              |
| B1  | 法定盈餘公積               | -            | -          | 11,761      | -           | ( 11,761 ) | -                                 | -                             | -            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利—每股 0.8 元   | -            | -          | -           | -           | ( 92,087 ) | -                                 | -                             | -            | ( 92,087 )   |
| D1  | 104 年度淨利             | -            | -          | -           | -           | 80,591     | -                                 | -                             | -            | 80,591       |
| D3  | 104 年度稅後其他綜合損益       | -            | -          | -           | -           | ( 513 )    | ( 10,605 )                        | ( 6,019 )                     | ( 16,624 )   | ( 17,137 )   |
| D5  | 104 年度綜合損益總額         | -            | -          | -           | -           | 80,078     | ( 10,605 )                        | ( 6,019 )                     | ( 16,624 )   | 63,454       |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額    | 1,151,088    | 210,837    | 133,887     | 50,031      | 151,477    | 29,090                            | 3,556                         | 32,646       | 1,729,966    |
| E3  | 現金減資 (附註二三)          | ( 161,152 )  | -          | -           | -           | -          | -                                 | -                             | -            | ( 161,152 )  |
|     | 104 年度盈餘指撥及分配 (附註二三) |              |            |             |             |            |                                   |                               |              |              |
| B1  | 法定盈餘公積               | -            | -          | 8,059       | -           | ( 8,059 )  | -                                 | -                             | -            | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利—每股 0.2 元   | -            | -          | -           | -           | ( 23,022 ) | -                                 | -                             | -            | ( 23,022 )   |
| D1  | 105 年度淨利             | -            | -          | -           | -           | 128,121    | -                                 | -                             | -            | 128,121      |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益       | -            | -          | -           | -           | ( 211 )    | ( 37,912 )                        | ( 2,265 )                     | ( 40,177 )   | ( 40,388 )   |
| D5  | 105 年度綜合損益總額         | -            | -          | -           | -           | 127,910    | ( 37,912 )                        | ( 2,265 )                     | ( 40,177 )   | 87,733       |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額    | \$ 989,936   | \$ 210,837 | \$ 141,946  | \$ 50,031   | \$ 248,306 | ( \$ 8,822 )                      | \$ 1,291                      | ( \$ 7,531 ) | \$ 1,633,525 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田

經理人：寇崇善

會計主管：張勝賢

日揚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                          | 105 年度     | 104 年度     |
|--------|--------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量                |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 158,903 | \$ 105,128 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目           |            |            |
| A20100 | 折舊費用                     | 101,478    | 113,841    |
| A20200 | 攤銷費用                     | 4,993      | 4,731      |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益）               | 3,094      | ( 9,390)   |
| A20900 | 利息費用                     | 7,420      | 9,384      |
| A21200 | 利息收入                     | ( 2,284)   | ( 2,662)   |
| A21300 | 股利收入                     | ( 159)     | ( 165)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資<br>利益之份額 | ( 1,494)   | ( 3,778)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損<br>失     | ( 578)     | ( 2,352)   |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益             | ( 23,255)  | ( 4,052)   |
| A23500 | 金融資產減損損失                 | 1,379      | -          |
| A23700 | 非金融資產減損損失                | 11,505     | 12,807     |
| A29900 | 廉價購買利益                   | ( 2,092)   | -          |
|        | 與營業活動相關之資產／負債變動數         |            |            |
| A31130 | 應收票據                     | 11,436     | ( 1,105)   |
| A31150 | 應收帳款                     | ( 2,810)   | 68,931     |
| A31180 | 其他應收款                    | ( 215)     | 5,342      |
| A31200 | 存 貨                      | 64,944     | 3,119      |
| A31230 | 預付款項                     | ( 1,960)   | ( 2,891)   |
| A31240 | 其他流動資產                   | ( 86)      | 726        |
| A32110 | 持有供交易之金融負債               | ( 179)     | ( 343)     |
| A32130 | 應付票據                     | ( 6,324)   | 852        |
| A32150 | 應付帳款                     | 11,882     | ( 536)     |
| A32180 | 其他應付款                    | 18,831     | ( 9,656)   |
| A32230 | 其他流動負債                   | ( 27,182)  | 42,220     |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 327,247    | 330,151    |
| A33100 | 收取之利息                    | 2,435      | 2,516      |
| A33200 | 收取之股利                    | 159        | 165        |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 7,625)   | ( 9,935)   |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 22,902)  | ( 26,632)  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 105 年度       | 104 年度       |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量       |              |              |
| B00300 | 取得備供出售金融資產      | (\$ 268,435) | (\$ 322,271) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款    | 381,221      | 310,112      |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資    | -            | ( 8,511)     |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資    | 1,213        | -            |
| B01800 | 取得採用權益法之投資      | ( 7,800)     | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 285,783)   | ( 124,144)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 2,511        | 1,600        |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 487)       | ( 340)       |
| B03800 | 存出保證金減少         | 255          | 87           |
| B04300 | 其他應收款增加         | ( 25,000)    | -            |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 6,620)     | ( 5,066)     |
| B06500 | 其他金融資產增加        | ( 363,652)   | ( 6,854)     |
| B06600 | 其他金融資產減少        | 353,877      | -            |
| B06700 | 其他非流動資產減少(增加)   | 11,974       | ( 247)       |
| B07600 | 收取關聯企業股利        | -            | 11,735       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 206,726)   | ( 143,899)   |
|        | 籌資活動之現金流量       |              |              |
| C00100 | 短期借款增加          | 335,000      | 102,092      |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 379,146)   | ( 169,572)   |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 23,022)    | ( 92,087)    |
| C04700 | 現金減資            | ( 161,152)   | -            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 228,320)   | ( 159,567)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 16,736)    | ( 2,321)     |
| EEEE   | 現金及約當現金減少數      | ( 152,468)   | ( 9,522)     |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 371,453      | 380,975      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 218,985   | \$ 371,453   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：張勝賢



附件四

日揚科技股份有限公司

盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目                                 | 金 額               |
|-------------------------------------|-------------------|
| 期初未分配盈餘                             | \$<br>120,395,832 |
| 精算（損）益列入保留盈餘                        | ( 210,666 )       |
| 調整後未分配盈餘                            | 120,185,166       |
| 本期淨利                                | 128,121,054       |
| 提列 10%法定盈餘公積                        | ( 12,812,105 )    |
| 提列特別盈餘公積（註 1）                       | ( 14,737,352 )    |
| 本期可供分配盈餘                            | 220,756,763       |
| 分配項目                                |                   |
| 分配現金股利（每股配發 0.80 元）                 | ( 79,194,852 )    |
| 註 1：向關係人購買不動產交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積。 |                   |

註一、本公司盈餘分配金額之所屬年度係為 105 年度。

註二、提列員工酬勞及董事酬勞金額差異數敘明：上述分配金額與先前公司提列數並無差異。

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：張勝賢



附件五

日揚科技股份有限公司  
股東會議事規則部分條文修正前後對照表

| 修訂前條文                                   | 修訂後條文                                                                 | 說明                                         |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 第三條<br>股東或代理人出席股東會，應交簽到卡以代簽到，並憑以計算出席股權。 | 第三條<br><u>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u> | 依據 106 年 1 月 18 日金管證交字第 1060000381 號令進行修訂。 |

附件六

日揚科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序部分條文修訂前後對照表

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                       |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 第六條四 | <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用</p> | <p>四、不動產或設備估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>(四)專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用</p> | <p>依民國106年2月9日修正「<u>公司取得或處分資產處理準則</u>」，爰修正條文第九條辦理修訂。</p> |

| 條次    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                                                                               |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                  |
| 第七條之一 | <p>前第六、第七、第九條交易金額之計算，應依第十三條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                             | <p>前第六、第七、第九條交易金額之計算，應依第十三條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                             | 配合十三條修正，作條次調整。                                                                                                                   |
| 第八條二  | <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽定交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必</p> | <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽定交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產依本條第三項第(一)款及(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支</p> | <p>1. 所稱之國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證信託業務之機構所發行之貨幣市場基金，爰以修正。</p> <p>2. 依修正條文第十四條辦理修訂。</p> <p>3. 配合十三條修正，作條次調整。</p> |

| 條次       | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|          | <p>要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十三條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第六條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司若已設置設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若已設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> | <p>預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十三條第一項第(七)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第六條第二項授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司若已設置設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若已設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p> |    |
| 第八條三之(五) | <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>(五)本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |

| 條次       | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
|          | 價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意後，始得動用該特別盈餘公積。                                                                                                                                                                                                             | 價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經 <u>金融監督管理委員會</u> 同意後，始得動用該特別盈餘公積。                                                                                                                                                                                                            |             |
| 第九條四     | <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>四、會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | 同修正條文第九條修訂。 |
| 第十條一之(三) | <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1) 交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p>                                                                                                     | <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1) 交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。</p> <p>B. 交易人員應定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p>                                                                                                     |             |

| 條次    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                                      |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
|       | <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。</p>                                                                                                                | <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據金融監督管理委員會規定進行申報及公告。</p>                                                                                                                  |                                                                                         |
| 第十二條一 | <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>(二)公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、</p> | <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一)公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>(二)公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作</p> | <p>1. 考量企業併購其百分之十或以下之子公司，係屬同一集團之組織，應無涉及換股比例或配發其他財產之行為，該案專股合示修正第十二條</p> <p>2. 修正第十二條</p> |

| 條次    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 說明   |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|       | 表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。                                                                                                                                                                                                                                                                         | 為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。                                                                                                                                                                                                    | 理修訂。 |
| 第十二條二 | <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契</p> | <p>二、其他應行注意事項</p> <p>(一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金融監督管理委員會</u>同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金融監督管理委員會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託</p> | 條次調整 |

| 條次   | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明             |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|      | <p>約及董事會等日期。</p> <p>3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。</p> | <p>財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前<u>款第一目及第二目</u>資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依<u>第三款及第四款</u>規定辦理。</p> |                |
| 第十三條 | <p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p>                           | <p>第十三條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上</p>                                      | 依修正條文第三十條辦理修訂。 |

| 條次 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明 |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>(四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> </ol> <p>(五)前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公</p> | <p>限金額。</p> <p>(四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></li> <li>2. <u>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></li> </ol> <p>(五)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。。</li> </ol> |    |

| 條次 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一</p> <p>開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一</p> <p>有價證券之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷</p> | <p>(七)前述六款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。</p> <p>1. 每筆交易金額。</p> <p>2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>二、辦理公告及申報之時限</p> <p>本公司取得或處分資產，具有本條第項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>三、公告申報程序</p> <p>(一)本公司應將相關資訊於<u>金融監督管理委員會</u>指定網站辦理公告申報。</p> <p>(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> |    |

| 條次 | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說明 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> | <p>(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>(五)本公司依前項各款規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於<u>金融監督管理委員會</u>指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</li> <li>2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</li> <li>3. 原公告申報內容有變更。</li> </ol> |    |