

# 日揚科技股份有限公司 HIGHLIGHT TECH CORP.



## 113年股東常會 議事手冊

中華民國113年6月7日

# 目 錄

|               |   |
|---------------|---|
| 開會議程 .....    | 1 |
| 報告事項 .....    | 2 |
| 承認及討論事項 ..... | 3 |
| 選舉事項 .....    | 5 |
| 其他議案 .....    | 6 |
| 臨時動議 .....    | 7 |

## 附件

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 一、營業報告書 .....                 | 8  |
| 二、審計委員會查核報告書 .....            | 11 |
| 三、會計師查核報告暨民國112年度合併財務報表 ..... | 12 |
| 四、會計師查核報告暨民國112年度個體財務報表 ..... | 21 |
| 五、民國112年度盈餘分派表 .....          | 30 |
| 六、第11屆董事(含獨立董事)候選人名單 .....    | 31 |
| 七、第11屆新任董事解除競業禁止之限制內容 .....   | 33 |

## 附錄

|                  |    |
|------------------|----|
| 一、公司章程 .....     | 34 |
| 二、股東會議事規則 .....  | 41 |
| 三、董事選舉辦法 .....   | 50 |
| 四、全體董事持股情形 ..... | 52 |
| 五、其他說明事項 .....   | 53 |

# 日揚科技股份有限公司

## 民國 113 年股東常會開會議程

召開方式：實體股東會

時 間：民國113年6月7日（星期五） 上午9時整

地 點：新北市板橋區民權路88號（台北新板希爾頓酒店3樓會議室）

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

（一）民國 112 年度營業報告

（二）民國 112 年度審計委員會查核報告

（三）民國 112 年度背書保證情形報告

（四）民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

四、承認及討論事項

（一）民國 112 年度營業報告書及財務報表案

（二）民國 112 年度盈餘分派案

（三）本公司現金減資案

五、選舉事項

本公司董事（含獨立董事）改選案

六、其他議案

解除本公司新任董事競業禁止之限制案

七、臨時動議

八、散會

# 報告事項

一、民國112年度營業報告，報請 公鑒。

說明：營業報告書請參閱本手冊第8~10頁附件一。

二、民國112年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書請參閱本手冊第11頁附件二。

三、民國112年度背書保證情形報告，報請 公鑒。

說明：1.本公司及子公司截至112年12月31日止，對外背書保證情形如下：

| 背書保證者          | 被背書<br>保證對象        | 關係                | 期末背書保證餘額                     | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 |
|----------------|--------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 日揚科技股<br>份有限公司 | 日揚電子科技<br>(上海)有限公司 | 孫公司<br>(間接持股100%) | 新台幣30,346千元<br>(RMB 7,000千元) | 1.04%                         |

2.以上背書保證金額，皆符合相關法令及本公司背書保證辦法之規定。

四、民國112年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：1.依本公司章程第31條提撥員工酬勞及董事酬勞之規定辦理。

2.民國112年度提撥11.4%員工酬勞54,572,800元及2%董事酬勞9,574,175元，業經本公司民國113年3月8日董事會決議通過，上述酬勞將以現金方式發放。



# 承認及討論事項

## 一、民國112年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：1.本公司民國112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、李季珍會計師查核竣事，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣並出具查核報告書在案。

2.前項營業報告書及財務報表，請參閱本手冊第8~10頁附件一及第12~29頁附件三及附件四。

決議：

## 二、民國112年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：本公司盈餘分派表業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，民國112年度稅後盈餘為356,987,780元，考量營運規劃及資本結構調整，擬不配發股利。盈餘分派表請參閱本手冊第30頁附件五。

決議：

## 三、本公司現金減資案，提請 討論。(董事會提)

說明：1.本公司為提升股東權益報酬率及調整資本結構，擬辦理現金減資退還股東股款。

2.本次預計辦理現金減資金額為新台幣236,403,360元整，消除股份23,640,336股。以本公司目前已發行股份總數為普通股118,201,679股計算，現金減資比率為20%，每股退還現金新台幣2元，發放至元為止，元以下捨去，減資後實收資本額為新台幣945,613,430元，發行股數為94,561,343股；惟減資後實收資本額、實際減資比率，以減資換發股票基準日之已發行股份計算之。

3.依前項已發行股份總數計算，每仟股減少200股（即每仟股換發800股），減資後未滿1股之畸零股，股東可自減資換股停止過戶日前五日至停止過戶日前一日向本公司股務代理機構辦理併湊成整股，未併湊或併湊後仍不足壹股者，依減資換股基準日前在股票公開集中市場最後交易日之收盤價給付現金抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用，計算至新台幣元為止（元以下捨去），所有不滿壹股之畸零股份授權董事長洽特定人按收盤價承購之。

4. 本次現金減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原發行之股份相同。  
本案擬於通過後，授權董事長另訂減資基準日與減資換發股票基準日等相關事宜。
5. 本案若有未盡事宜或嗣後因法令變更、主管機關要求或其他因素影響流通在外股份數量，而須調整減資換股比例及每股退還金額時，授權董事長全權處理。

決議：

# 選舉事項

選舉案(董事會提)

案由：本公司董事（含獨立董事）改選案，提請選舉。

說明：1.依本公司章程規定，本公司設董事7至11人，其中獨立董事不得少於3人且不得少於董事席次五分之一。

2.本屆（第10屆）董事任期將於113年7月22日屆滿，擬於113年股東常會全面改選，新任董事就任時，原任董事同時卸任。

3.第11屆擬選任董事11席（含獨立董事3席），新任董事任期3年，自113年6月7日起至116年6月6日止。

4.董事之選任依公司法第192條之1規定採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱本手冊第31~32頁附件六。

5.謹提請選舉。

選舉結果：

## 其他議案

討論案(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

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.擬提請股東常會同意本公司113年股東常會所選出之新任董事（如法人股東當選董事者，包括該法人股東暨指派之代表人）於任期內，在無損及本公司利益之前提下，解除其競業禁止之行為。

3.第11屆新任董事解除競業禁止之限制內容，請參閱本手冊第33頁附件七。

決議：

**臨時動議**

**散會**

## 【附件一】

### 日揚科技股份有限公司 營業報告書

#### 一. 營業計畫實施成果

本公司 112 年全年合併營收為新台幣(以下同) 4,205,436 千元，較 111 年增加 297,794 千元、增加 8%；營業毛利為 1,437,541 千元，毛利率 34%，較 111 年減少 66,453 千元、減少 4%；稅後淨利為 418,227 千元，較 111 年減少 26%，稅後基本每股盈餘(EPS)為 3.02 元，較 111 年減少 28%，股東權益報酬率(ROE)為 12%。

#### 二. 合併公司財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

| 項目       | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%) |
|----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額   | 4,205,436 | 3,907,642 | 297,794   | 8%      |
| 營業淨利     | 550,775   | 629,782   | (79,007)  | (13%)   |
| 營業外收入及支出 | (27,139)  | 73,653    | (100,792) | (137%)  |
| 稅前淨利     | 523,636   | 703,435   | (179,799) | (26%)   |
| 所得稅費用    | 105,409   | 136,681   | (31,272)  | (23%)   |
| 本年度淨利    | 418,227   | 566,754   | (148,527) | (26%)   |

| 項目                 | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------------|--------|--------|
| 資產報酬率 ( % )        | 6      | 9      |
| 股東權益報酬率 ( % )      | 12     | 18     |
| 稅前純益占實收資本額比率 ( % ) | 44     | 60     |
| 純益率 ( % )          | 10     | 15     |
| 每股盈餘 ( 元 )         | 3.02   | 4.19   |

#### 三. 研究發展狀況

為提升製造的附加價值，產業發展前景考量，本公司「創新研究發展中心」之工作重心係以集團品牌行銷與研發智財領域發展，結合集團技術能力，於有限資源下創造更高附加價值；本公司新竹營運中心的「創新研發中心實驗室」可將創新構想轉化為實際產品，並驗證新產品功能及可靠性，也可作為對客戶的示範場域。本公司將建立更完整的研發循環，將開發產品的功能性、可製造性、可靠性和成本結構於設計階段即經詳細分析，再由原型樣品嚴謹驗證，避免產生品質任何風險，並推動三位一體觀念，即智財策略、研發策略與事業策略一體化，有效率運用經營資源以及合理管理智財風險，藉以達成集中資源，減少重複研發投資，提升智財運用能量，進而增進企業整體獲利營運績效。

## (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 |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 112 年度 | 229,470 | 4,205,436 | 5%          |

## (2)開發成功之技術或產品

| 年度    | 產品名稱                        | 用途及效能說明                                                                                                                                                                                             |
|-------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112 年 | 智慧化半導體製程尾氣處理系統              | 目前許多尾氣設備需定時人力巡檢及設備保養，設備如果能智慧化並上傳運轉數據至整合平台，即可減少人力巡檢成本，達到設備即時警示，避免設備嚴損。因此垂直整合公司現有尾氣系統作 IoT 化，包含 Chamber、Valve、Turbo pump、Dry pump、Scrubber、Piping line 裝設 sensor 並收集訊號至平台，並建立智慧尾氣系統即時監測系統及設備餘命分析預警平台。 |
|       | 濕式清洗設備振動測試平台開發              | 於發展半導體濕式去除光阻清洗設備過程中，發現清洗製程中需將承載晶片之轉子做高速旋轉，但是常因每個批量的晶片多寡及重量分布不一致，於提高轉速過程中，容易震動過大造成晶片碎裂破片，因此公司發展轉子平衡校正平台及設備減振技術，解決半導體廠因清洗不同種類的晶片，如 Si、GaAs、SiC 等遭遇的破片問題。                                              |
|       | 半導體濕式清洗設備開發                 | 公司自主設計整機設備用於半導體去除光阻與清洗製程，除掌握線路配盤設計工程及自主開發操作軟體能力外，針對設備使用之關鍵性零組件進行設計開發及生產製造，並配合客戶不同製程種類之清洗製程設計參數調控，並維持清洗腔高潔淨度，達到去光阻與清洗的製程時間、良好均勻度需求。                                                                  |
|       | 乾式臭氧去光阻設備                   | 利用臭氧高活性自由基氧化有機物，開發乾式去除光阻之半導體設備，能應用於 3D IC 製程中較深不易去除光阻的問題，更具有減少溼式去除製程需要的化學品用量。                                                                                                                       |
|       | 側旋式 gate valve 開發專案<br>開發專案 | 半導體機台設備已邁向小型化、精緻化、輕量化，一般閘閥在外觀尺寸較長型，故發想出另外一種驅動方式將直線運動設計改成旋轉運動設計，開發旋轉擺式閘閥，藉以提高產品市場佔有率及產品競爭力。此產品具有操作簡易、安裝空間小、開關作動速度快及機構零件簡單等優勢；因此投入開發此新產品有其必要性，擴充產品系列滿足市場整體產品線的選擇，增加日揚產品國際市場競爭力。                       |
|       | 加熱型 AL gate                 | 為了滿足客戶製程上需求，增加閘閥加熱功能，使                                                                                                                                                                              |

| 年度 | 產品名稱                        | 用途及效能說明                                                                                                                                                                                             |
|----|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | valve 開發專案                  | 用 PTC Heater 進行加熱，可以不使用 PID 控溫，對設備閥門操控更簡易；閥體材質採用鋁合金設計，有輕量化、滿足特定製程氣體需求及導熱均勻等優點。                                                                                                                      |
|    | CF35 RF comb type 超高真空全金屬閘閥 | 高真空射頻全金屬閘閥系列，旨在於閥門打開位置使用與束射管尺寸相匹配的射頻觸點橋接法蘭之間的空間，讓粒子束和射頻場能夠以最小的損失通過閥門。RF shielding 設計之前已有推出波導式射頻遮蔽設計，此次採 comb type 設計法，結構雖然複雜，但效益較佳。                                                                 |
|    | 半導體級閥門 particle 檢測設備        | 半導體製程尺寸已邁入奈米範圍，particle 微塵問題已取代腐蝕，沉積 issue 成為良率及 PM 保養時程重要議程，日揚也建置無塵室新廠房，為了閥門生產合乎客戶微塵開發出市場需求之閥門產品。半導體設備閥門 particle 檢測設備開發針對現有閥門設計可能隱藏潛在產生之微塵來源 particle source，做測試評估並修正；且提供設備客戶 PM 週期參考，以配合市場微塵要求趨勢 |
|    | dry pump 轉子開發專案             | 為解決缺料問題，同時提高關鍵零組件自給自足。針對目前維修量最大的 7 款 dry pump，開發所需要的轉子。                                                                                                                                             |
|    | 動平衡技術開發                     | 轉子不平衡量過大，會導致提前下機，因此須進行動平衡校正。此計畫在建立自有動平衡技術，避免耗費人力物力進行委外校正。目前，已完成機檯作業確認，及兩款轉子校正手法。預計於 113 年 4 月開始執行可減少約 90 萬委外校正費用。未來將推展至不同廠牌型號轉子。                                                                    |

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：黃湘君





【附件二】

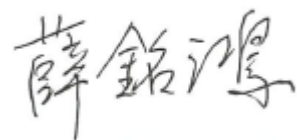
日揚科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國 112 年度營業報告書、財務報告以及盈餘分派議案等各項表冊，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及李季珍會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案，業經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

日揚科技股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：薛銘鴻



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，以及合併財務報告附註（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，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及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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

日揚集團之營業收入主要來自於真空零組件製造及真空設備銷售與維修，基於銷貨收入對合併財務報告係屬重大，且依審計準則公報有關預設收

入認列為顯著風險之規定，本會計師因是將特定客戶之維修收入真實性列為關鍵查核事項。與營業收入發生之相關會計政策請參閱合併財務報表附註四及附註二三。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估上述收入認列內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、抽核特定客戶之維修收入明細，並檢視客戶訂單、完工確認文件及收款證明，以確認收入之真實性。

#### **其他事項**

日揚公司業已編製民國 112 年及 111 年度之個體財務報告，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及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 112 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

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

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 1 1 3 年 3 月 8 日

日揚科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資 產                             | 112年12月31日   |       | 111年12月31日   |     |
|------|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                                 | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                            |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 821,990   | 11    | \$ 690,474   | 10  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | -            | -     | 33,184       | 1   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三三）      | 47,576       | -     | 47,612       | 1   |
| 1140 | 合約資產－流動（附註四及二三）                 | 195,147      | 3     | 16,475       | -   |
| 1150 | 應收票據（附註四、十及二三）                  | 131,194      | 2     | 11,893       | -   |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十、二三及三二）               | 796,082      | 11    | 549,815      | 8   |
| 1200 | 其他應收款（附註四）                      | 4,422        | -     | 4,552        | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二五）                 | 59           | -     | 4,658        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及十一）                      | 1,368,833    | 19    | 1,476,978    | 22  |
| 1410 | 預付款項                            | 67,891       | 1     | 226,425      | 3   |
| 1479 | 其他流動資產                          | 4,948        | -     | 1,283        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                          | 3,438,142    | 47    | 3,063,349    | 45  |
|      | 非流動資產                           |              |       |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 6,007        | -     | 5,985        | -   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）        | 17,341       | -     | 17,638       | -   |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）                | 210,286      | 3     | 243,126      | 4   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三三）            | 3,307,794    | 45    | 3,119,487    | 46  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                   | 64,709       | 1     | 82,224       | 1   |
| 1805 | 商譽（附註四及十六）                      | 51,471       | 1     | 51,471       | 1   |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十七）                  | 52,495       | 1     | 57,631       | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                 | 40,288       | 1     | 46,210       | 1   |
| 1915 | 預付土地及設備款                        | 76,500       | 1     | 77,452       | 1   |
| 1920 | 存出保證金                           | 11,514       | -     | 11,580       | -   |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 329          | -     | -            | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 3,838,734    | 53    | 3,712,804    | 55  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 7,276,876 | 100   | \$ 6,776,153 | 100 |
|      | 流動負債                            |              |       |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十八）                    | \$ 807,000   | 11    | \$ 440,000   | 7   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二三）                   | 130,515      | 2     | 233,144      | 3   |
| 2170 | 應付帳款（附註三二）                      | 442,136      | 6     | 645,030      | 10  |
| 2200 | 其他應付款（附註十九及三二）                  | 464,072      | 7     | 736,093      | 11  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二五）                 | 27,074       | -     | 113,316      | 2   |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二十）                 | 10,855       | -     | 10,676       | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十五）                   | 18,376       | -     | 19,537       | -   |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註四、十八及三三）           | 324,121      | 5     | 291,803      | 4   |
| 2399 | 其他流動負債                          | 15,068       | -     | 4,784        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                          | 2,239,217    | 31    | 2,494,383    | 37  |
|      | 非流動負債                           |              |       |              |     |
| 2540 | 長期借款（附註四、十八及三三）                 | 1,421,689    | 20    | 864,509      | 13  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二五）                 | 12,450       | -     | 15,297       | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十五）                  | 27,626       | -     | 43,618       | -   |
| 2630 | 遞延收入－非流動                        | 6,084        | -     | -            | -   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）             | 1,242        | -     | 1,557        | -   |
| 2645 | 存入保證金                           | 1,134        | -     | 380          | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 1,470,225    | 20    | 925,361      | 13  |
| 2XXX | 負債總計                            | 3,709,442    | 51    | 3,419,744    | 50  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二二）               |              |       |              |     |
|      | 股 本                             |              |       |              |     |
| 3110 | 普通股股本                           | 1,182,017    | 16    | 1,182,017    | 17  |
| 3200 | 資本公積                            | 361,290      | 5     | 445,417      | 7   |
|      | 保留盈餘                            |              |       |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 329,441      | 5     | 280,652      | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 64,768       | 1     | 64,768       | 1   |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 1,021,470    | 14    | 930,915      | 14  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 1,415,679    | 20    | 1,276,335    | 19  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 41,451 )   | ( 1 ) | ( 27,007 )   | -   |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | 2,917,535    | 40    | 2,876,762    | 43  |
| 36XX | 非控制權益（附註二二）                     | 649,899      | 9     | 479,647      | 7   |
| 3XXX | 權益總計                            | 3,567,434    | 49    | 3,356,409    | 50  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                   | \$ 7,276,876 | 100   | \$ 6,776,153 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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  |                   | 112年度             |              | 111年度            |           |
|------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|-----------|
|      |                   | 金                 | %            | 金                | %         |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二三及三二） | \$ 4,205,436      | 100          | \$ 3,907,642     | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註十一、二四及三二）  | <u>2,767,895</u>  | <u>66</u>    | <u>2,403,648</u> | <u>62</u> |
| 5900 | 營業毛利              | <u>1,437,541</u>  | <u>34</u>    | <u>1,503,994</u> | <u>38</u> |
|      | 營業費用（附註十、二四及三二）   |                   |              |                  |           |
| 6100 | 推銷費用              | 314,917           | 8            | 321,358          | 8         |
| 6200 | 管理費用              | 333,103           | 8            | 355,253          | 9         |
| 6300 | 研發費用              | 229,470           | 5            | 193,872          | 5         |
| 6450 | 預期信用減損損失          | <u>8,357</u>      | <u>-</u>     | <u>4,673</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>885,847</u>    | <u>21</u>    | <u>875,156</u>   | <u>22</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二四）   | ( <u>919</u> )    | <u>-</u>     | <u>944</u>       | <u>-</u>  |
| 6900 | 營業淨利              | <u>550,775</u>    | <u>13</u>    | <u>629,782</u>   | <u>16</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註十三及二四） |                   |              |                  |           |
| 7100 | 利息收入              | 8,415             | -            | 3,846            | -         |
| 7010 | 其他收入              | 2,992             | -            | 6,707            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失           | 9,559             | -            | 47,695           | 1         |
| 7050 | 財務成本              | ( 33,809 )        | ( 1 )        | ( 11,076 )       | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | ( <u>14,296</u> ) | <u>-</u>     | <u>26,481</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | ( <u>27,139</u> ) | ( <u>1</u> ) | <u>73,653</u>    | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利              | 523,636           | 12           | 703,435          | 18        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二五）     | <u>105,409</u>    | <u>2</u>     | <u>136,681</u>   | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>418,227</u>    | <u>10</u>    | <u>566,754</u>   | <u>15</u> |
|      | 其他綜合損益            |                   |              |                  |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |                   |              |                  |           |
| 8311 | 確定福利計畫再衡量數（附註二一）  | <u>225</u>        | <u>-</u>     | <u>2,164</u>     | <u>-</u>  |
|      |                   | <u>225</u>        | <u>-</u>     | <u>2,164</u>     | <u>-</u>  |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼  |                           | 112年度                             |                      | 111年度                            |                      |
|------|---------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
|      |                           | 金 額                               | %                    | 金 額                              | %                    |
| 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（附註二二）   | (\$ 18,101)                       | -                    | \$ 9,366                         | -                    |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（附註十三） | ( 695)                            | -                    | 467                              | -                    |
| 8399 | 與可能重分類之項目之相關之所得稅（附註二二及二五） | <u>2,559</u><br>( <u>16,237</u> ) | <u>-</u><br><u>-</u> | <u>( 1,638 )</u><br><u>8,195</u> | <u>-</u><br><u>-</u> |
| 8300 | 其他綜合損益（稅後淨額）              | ( <u>16,012</u> )                 | <u>-</u>             | <u>10,359</u>                    | <u>-</u>             |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                 | <u>\$ 402,215</u>                 | <u>10</u>            | <u>\$ 577,113</u>                | <u>15</u>            |
|      | 淨利歸屬於：                    |                                   |                      |                                  |                      |
| 8610 | 本公司業主                     | \$ 356,988                        | 9                    | \$ 494,980                       | 12                   |
| 8620 | 非控制權益                     | <u>61,239</u>                     | <u>1</u>             | <u>71,774</u>                    | <u>2</u>             |
| 8600 |                           | <u>\$ 418,227</u>                 | <u>10</u>            | <u>\$ 566,754</u>                | <u>14</u>            |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                |                                   |                      |                                  |                      |
| 8710 | 本公司業主                     | \$ 342,088                        | 8                    | \$ 503,917                       | 13                   |
| 8720 | 非控制權益                     | <u>60,127</u>                     | <u>2</u>             | <u>73,196</u>                    | <u>2</u>             |
| 8700 |                           | <u>\$ 402,215</u>                 | <u>10</u>            | <u>\$ 577,113</u>                | <u>15</u>            |
|      | 每股盈餘（附註二六）                |                                   |                      |                                  |                      |
| 9750 | 基 本                       | \$ 3.02                           |                      | \$ 4.19                          |                      |
| 9850 | 稀 釋                       | 2.98                              |                      | 4.13                             |                      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 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)

| 歸屬於本公司之主營業務之權益項目 |                             | 保 留 盈 餘      |            |             |             |             |              |                                   | 其 他 權 益 項 目         |               |               |              |            |              |
|------------------|-----------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|                  |                             | 股 本          | 預 收 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 | 確 定 福 利 計 劃 再 衡 量 數 | 員 工 未 賺 得 酬 勞 | 合 計           | 總 計          | 非 控 制 權 益  | 權 益 總 計      |
| 代 碼              |                             |              |            |             |             |             |              |                                   |                     |               |               |              |            |              |
| A1               | 111 年 1 月 1 日餘額             | \$ 1,171,906 | \$ 10,111  | \$ 500,138  | \$ 245,818  | \$ 64,768   | \$ 655,163   | ( \$ 38,952 )                     | \$ 3,522            | \$ -          | ( \$ 35,430 ) | \$ 2,612,474 | \$ 391,079 | \$ 3,003,553 |
| B1               | 110 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)        |              |            |             |             |             |              |                                   |                     |               |               |              |            |              |
| B5               | 法定盈餘公積                      | -            | -          | -           | 34,834      | -           | ( 34,834 )   | -                                 | -                   | -             | -             | -            | -          | -            |
|                  | 本公司股東現金股利－每股 1.5 元          | -            | -          | -           | -           | -           | ( 177,303 )  | -                                 | -                   | -             | -             | ( 177,303 )  | -          | ( 177,303 )  |
|                  |                             | -            | -          | -           | 34,834      | -           | ( 212,137 )  | -                                 | -                   | -             | -             | ( 177,303 )  | -          | ( 177,303 )  |
| C15              | 資本公積配發現金股利－每股 0.7 元(附註二四)   | -            | -          | ( 82,741 )  | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | ( 82,741 )   | -          | ( 82,741 )   |
| C17              | 其他資本公積變動數                   | -            | -          | 10          | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | 10           | -          | 10           |
| D1               | 111 年度淨利                    | -            | -          | -           | -           | -           | 494,980      | -                                 | -                   | -             | -             | 494,980      | 71,774     | 566,754      |
| D3               | 111 年度稅後其他綜合損益              | -            | -          | -           | -           | -           | -            | 7,569                             | 1,368               | -             | 8,937         | 8,937        | 1,422      | 10,359       |
| D5               | 111 年度綜合損益總額                | -            | -          | -           | -           | -           | 494,980      | 7,569                             | 1,368               | -             | 8,937         | 503,917      | 73,196     | 577,113      |
| I1               | 可轉換公司債轉換 (附註二十)             | 10,111       | ( 10,111 ) | -           | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | -            | -          | -            |
| M7               | 對子公司所有權權益變動 (附註二四及二九)       | -            | -          | -           | -           | -           | ( 7,091 )    | -                                 | -                   | -             | -             | ( 7,091 )    | ( 13,036 ) | ( 20,127 )   |
| N1               | 關聯企業發行員工認股權                 | -            | -          | 15,790      | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | 15,790       | -          | 15,790       |
| E3               | 子公司現金減資退回非控制權益              | -            | -          | -           | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | -            | ( 7,590 )  | ( 7,590 )    |
| O1               | 子公司股東現金股利 (附註二四)            | -            | -          | -           | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | -            | ( 33,175 ) | ( 33,175 )   |
| T1               | 子公司發行限制員工權利新股               | -            | -          | 12,220      | -           | -           | -            | -                                 | -                   | ( 514 )       | ( 514 )       | 11,706       | 69,173     | 80,879       |
| Z1               | 111 年 12 月 31 日餘額           | 1,182,017    | -          | 445,417     | 280,652     | 64,768      | 930,915      | ( 31,383 )                        | 4,890               | ( 514 )       | ( 27,007 )    | 2,876,762    | 479,647    | 3,356,409    |
| B1               | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)        |              |            |             |             |             |              |                                   |                     |               |               |              |            |              |
| B5               | 法定盈餘公積                      | -            | -          | -           | 48,789      | -           | ( 48,789 )   | -                                 | -                   | -             | -             | -            | -          | -            |
|                  | 本公司股東現金股利－每股 1.84 元         | -            | -          | -           | -           | -           | ( 217,491 )  | -                                 | -                   | -             | -             | ( 217,491 )  | -          | ( 217,491 )  |
|                  |                             | -            | -          | -           | 48,789      | -           | ( 266,280 )  | -                                 | -                   | -             | -             | ( 217,491 )  | -          | ( 217,491 )  |
| C7               | 採用權益法認列關聯企業之變動              | -            | -          | ( 11,900 )  | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | ( 11,900 )   | -          | ( 11,900 )   |
| C15              | 資本公積配發現金股利－每股 0.86 元 (附註二四) | -            | -          | ( 101,654 ) | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | ( 101,654 )  | -          | ( 101,654 )  |
| D1               | 112 年度淨利                    | -            | -          | -           | -           | -           | 356,988      | -                                 | -                   | -             | -             | 356,988      | 61,239     | 418,227      |
| D3               | 112 年度稅後其他綜合損益              | -            | -          | -           | -           | -           | -            | ( 15,040 )                        | 140                 | -             | ( 14,900 )    | ( 14,900 )   | ( 1,112 )  | ( 16,012 )   |
| D5               | 112 年度綜合損益總額                | -            | -          | -           | -           | -           | 356,988      | ( 15,040 )                        | 140                 | -             | ( 14,900 )    | 342,088      | 60,127     | 402,215      |
| M7               | 對子公司所有權權益變動 (附註十二、二四及二九)    | -            | -          | 20,200      | -           | -           | ( 153 )      | -                                 | -                   | -             | -             | 20,047       | 125,319    | 145,366      |
| N1               | 子公司股份基礎給付                   | -            | -          | -           | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | -            | 15,456     | 15,456       |
| O1               | 子公司股東現金股利 (附註二四)            | -            | -          | -           | -           | -           | -            | -                                 | -                   | -             | -             | -            | ( 63,756 ) | ( 63,756 )   |
| T1               | 子公司以員工酬勞發行新股                | -            | -          | 9,227       | -           | -           | -            | -                                 | -                   | 456           | 456           | 9,683        | 33,106     | 42,789       |
| Z1               | 112 年 12 月 31 日餘額           | \$ 1,182,017 | \$ -       | \$ 361,290  | \$ 329,441  | \$ 64,768   | \$ 1,021,470 | ( \$ 46,423 )                     | \$ 5,030            | ( \$ 58 )     | ( \$ 41,451 ) | \$ 2,917,535 | \$ 649,899 | \$ 3,567,434 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董 事 長：

經 理 人：

會 計 主 管：



日揚科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                           | 112 年度       | 111 年度         |
|--------|---------------------------|--------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                   | \$ 523,636   | \$ 703,435     |
| A20010 | 收益費損項目：                   |              |                |
| A20100 | 折舊費用                      | 199,258      | 151,492        |
| A20200 | 攤銷費用                      | 26,808       | 23,486         |
| A20300 | 預期信用減損損失                  | 8,357        | 4,673          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨<br>損益   | ( 116 )      | 21,664         |
| A20900 | 財務成本                      | 33,809       | 11,076         |
| A21200 | 利息收入                      | ( 8,415 )    | ( 3,846 )      |
| A21300 | 股利收入                      | ( 958 )      | ( 2,550 )      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                | 15,456       | -              |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失（利益）<br>之份額 | 14,296       | ( 26,481 )     |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利<br>益）  | 919          | ( 944 )        |
| A23700 | 存貨跌價損失                    | 8,043        | 5,063          |
| A29900 | 租賃修改利益                    | ( 825 )      | -              |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                | -            | ( 15,672 )     |
| A29900 | 提列負債準備                    | 179          | 10,676         |
| A29900 | 其他收入                      | ( 22 )       | -              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |              |                |
| A31125 | 合約資產                      | ( 178,672 )  | ( 16,475 )     |
| A31130 | 應收票據                      | ( 119,301 )  | 61,329         |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 254,507 )  | ( 69,555 )     |
| A31180 | 其他應收款                     | 554          | 475            |
| A31200 | 存 貨                       | 103,158      | ( 267,170 )    |
| A31230 | 預付款項                      | 124,137      | ( 118,973 )    |
| A31240 | 其他流動資產                    | ( 3,665 )    | ( 57 )         |
| A32990 | 其他非流動資產                   | ( 329 )      | -              |
| A32110 | 持有供交易之金融負債                | -            | ( 32 )         |
| A32125 | 合約負債                      | ( 102,629 )  | ( 131,506 )    |
| A32150 | 應付帳款                      | ( 202,894 )  | 168,739        |
| A32180 | 其他應付款                     | 5,909        | 97,280         |
| A32990 | 遞延收入                      | 6,084        | -              |
| A32230 | 其他流動負債                    | 10,284       | ( 1,305 )      |
| A32240 | 淨確定福利負債                   | ( 90 )       | ( 158 )        |
| A33000 | 營運產生之現金                   | 208,464      | 604,664        |
| A33100 | 收取之利息                     | 7,991        | 5,227          |
| A33200 | 收取之股利                     | 6,907        | 8,417          |
| A33300 | 支付之利息                     | ( 33,377 )   | ( 10,595 )     |
| A33500 | 支付之所得稅                    | ( 180,904 )  | ( 103,924 )    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                | <u>9,081</u> | <u>503,789</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                      | 112 年度         | 111 年度        |
|--------|----------------------|----------------|---------------|
|        | 投資活動之現金流量            |                |               |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產      | ( \$ 127,539 ) | ( \$ 5,300 )  |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款    | 127,575        | 6,640         |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產   | ( 10,000 )     | ( 24,000 )    |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 43,300         | 71,842        |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流出 (附註二七)   | ( 764 )        | -             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備          | ( 466,541 )    | ( 871,720 )   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款        | 1,845          | 5,489         |
| B03700 | 存出保證金增加              | ( 3,404 )      | ( 2,551 )     |
| B03800 | 存出保證金減少              | 3,463          | 1,709         |
| B04500 | 購置無形資產               | ( 21,433 )     | ( 20,422 )    |
| B05500 | 處分投資性不動產價款           | -              | 251,200       |
| B07100 | 預付土地及設備款增加           | ( 105,968 )    | ( 117,962 )   |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出           | ( 559,466 )    | ( 705,075 )   |
|        | 籌資活動之現金流量            |                |               |
| C00100 | 短期借款增加               | 6,696,000      | 2,387,000     |
| C00200 | 短期借款減少               | ( 6,329,000 )  | ( 2,287,000 ) |
| C00500 | 應付短期票券增加             | 50,000         | 36,971        |
| C00600 | 應付短期票券減少             | ( 50,000 )     | ( 50,964 )    |
| C01600 | 舉借長期借款               | 738,510        | 884,550       |
| C01700 | 償還長期借款               | ( 149,012 )    | ( 433,509 )   |
| C03000 | 存入保證金增加              | 826            | 150           |
| C03100 | 存入保證金返還              | ( 52 )         | ( 4,326 )     |
| C04020 | 租賃負債本金償還             | ( 21,795 )     | ( 21,594 )    |
| C04500 | 發放現金股利               | ( 319,145 )    | ( 260,044 )   |
| C05500 | 處分子公司部分權益價款          | 40,620         | -             |
| C05800 | 支付非控制權益現金股利          | ( 63,756 )     | ( 33,175 )    |
| C09900 | 取得非控制權益              | ( 448 )        | ( 20,127 )    |
| C09900 | 子公司發行限制員工權利新股        | -              | 80,879        |
| C09900 | 子公司現金增資              | 105,442        | -             |
| C09900 | 子公司現金減資              | -              | ( 7,590 )     |
| C09900 | 公司行使歸入權所獲利益          | -              | 10            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入           | 698,190        | 271,231       |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響      | ( 16,289 )     | 5,915         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加           | 131,516        | 75,860        |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額          | 690,474        | 614,614       |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額          | \$ 821,990     | \$ 690,474    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，以及個體財務報告附註（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，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

日揚公司之營業收入主要來自於真空零組件製造及真空設備銷售與維修，基於銷貨收入對財務報告係屬重大，且依審計準則公報有關預設收入認

列為顯著風險之規定，本會計師因是將特定客戶之維修收入真實性列為關鍵查核事項。與營業收入發生之相關會計政策請參閱個體財務報表附註四及附註十八。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、瞭解及評估上述收入認列內部控制制度之設計及執行有效性。
- 二、抽核特定客戶之維修收入明細，並檢視客戶訂單、完工確認文件及收款證明，以確認收入之真實性。

#### **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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及懷疑。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。本會計師負責日揚公司查核案件之指導、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 112 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



會計師 李 季 珍



廖鴻儒

李季珍

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

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 1 1 3 年 3 月 8 日



日揚科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                    | 112年12月31日   |       | 111年12月31日   |     |
|------|------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
|      |                        | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                   |              |       |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）         | \$ 197,398   | 3     | \$ 146,316   | 3   |
| 1140 | 合約資產－流動（附註十八）          | 163,538      | 3     | -            | -   |
| 1150 | 應收票據（附註四、七及十八）         | 3,400        | -     | 8,580        | -   |
| 1170 | 應收帳款（附註四、七及十八）         | 481,310      | 8     | 264,638      | 5   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、七、十八及二六）  | 59,432       | 1     | 39,290       | 1   |
| 1200 | 其他應收款（附註四）             | 203          | -     | 848          | -   |
| 130X | 存貨（附註四及八）              | 729,676      | 12    | 827,597      | 15  |
| 1410 | 預付款項（附註二六）             | 36,740       | 1     | 140,786      | 2   |
| 1479 | 其他流動資產                 | 9,726        | -     | 296          | -   |
| 11XX | 流動資產總計                 | 1,681,423    | 28    | 1,428,351    | 26  |
|      | 非流動資產                  |              |       |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及九）        | 1,481,614    | 25    | 1,357,554    | 25  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十、二六及二七） | 2,712,034    | 45    | 2,543,366    | 46  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十一）          | 22,819       | -     | 44,493       | 1   |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十二）         | 33,077       | 1     | 31,649       | 1   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十）        | 16,119       | -     | 19,235       | -   |
| 1915 | 預付土地及設備款               | 53,965       | 1     | 76,339       | 1   |
| 1920 | 存出保證金                  | 7,443        | -     | 6,705        | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                | 4,327,071    | 72    | 4,079,341    | 74  |
| 1XXX | 資 產 總 計                | \$ 6,008,494 | 100   | \$ 5,507,692 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益              |              |       |              |     |
|      | 負債及權益總計                |              |       |              |     |
|      | 流動負債                   |              |       |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註四及十三）           | \$ 768,000   | 13    | \$ 390,000   | 7   |
| 2130 | 合約負債－流動（附註十八）          | 48,516       | 1     | 100,695      | 2   |
| 2170 | 應付帳款                   | 267,213      | 5     | 435,537      | 8   |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二六）         | 10,282       | -     | 23,444       | 1   |
| 2200 | 其他應付款（附註十五及二六）         | 278,974      | 5     | 557,132      | 10  |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十四）        | 8,882        | -     | 8,527        | -   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十一）        | 9,836        | -     | 11,969       | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註二十）          | 19,770       | -     | 62,958       | 1   |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四、十三及二七）  | 318,045      | 5     | 282,858      | 5   |
| 2399 | 其他流動負債                 | 8,200        | -     | 1,427        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                 | 1,737,718    | 29    | 1,874,547    | 34  |
|      | 非流動負債                  |              |       |              |     |
| 2540 | 長期借款（附註四、十三及二七）        | 1,333,376    | 22    | 715,469      | 13  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二十）        | 4,408        | -     | 7,243        | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十一）       | 13,557       | -     | 33,671       | 1   |
| 2630 | 遞延收入－非流動               | 1,900        | -     | -            | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                | 1,353,241    | 22    | 756,383      | 14  |
| 2XXX | 負債總計                   | 3,090,959    | 51    | 2,630,930    | 48  |
|      | 權益（附註十七）               |              |       |              |     |
|      | 股本總計                   |              |       |              |     |
| 3110 | 普通股股本                  | 1,182,017    | 20    | 1,182,017    | 21  |
| 3200 | 資本公積                   | 361,290      | 6     | 445,417      | 8   |
|      | 保留盈餘                   |              |       |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                 | 329,441      | 6     | 280,652      | 5   |
| 3320 | 特別盈餘公積                 | 64,768       | 1     | 64,768       | 1   |
| 3350 | 未分配盈餘                  | 1,021,470    | 17    | 930,915      | 17  |
| 3300 | 保留盈餘總計                 | 1,415,679    | 24    | 1,276,335    | 23  |
| 3400 | 其他權益                   | ( 41,451 )   | ( 1 ) | ( 27,007 )   | -   |
| 3XXX | 權益總計                   | 2,917,535    | 49    | 2,876,762    | 52  |
|      | 負債及權益總計                | \$ 6,008,494 | 100   | \$ 5,507,692 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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  |                       | 112年度            |           | 111年度            |           |
|------|-----------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                       | 金                | %         | 金                | %         |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、十八及二六）     | \$ 2,565,013     | 100       | \$ 2,476,183     | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註八、十九及二六）       | <u>1,734,018</u> | <u>68</u> | <u>1,566,421</u> | <u>63</u> |
| 5900 | 營業毛利                  | 830,995          | 32        | 909,762          | 37        |
| 5910 | 與子公司之未實現利益（附註四）       | ( 12,132 )       | -         | ( 24,358 )       | ( 1 )     |
| 5920 | 與子公司之已實現利益（附註四）       | <u>24,358</u>    | <u>1</u>  | <u>9,716</u>     | <u>-</u>  |
| 5950 | 已實現營業毛利               | <u>843,221</u>   | <u>33</u> | <u>895,120</u>   | <u>36</u> |
|      | 營業費用（附註七、十九及二六）       |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                  | 183,771          | 7         | 199,300          | 8         |
| 6200 | 管理費用                  | 181,766          | 7         | 213,829          | 9         |
| 6300 | 研發費用                  | 138,795          | 6         | 104,388          | 4         |
| 6450 | 預期信用減損損失              | <u>7,739</u>     | <u>-</u>  | <u>542</u>       | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>512,071</u>   | <u>20</u> | <u>518,059</u>   | <u>21</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註十九）       | <u>499</u>       | <u>-</u>  | <u>977</u>       | <u>-</u>  |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>331,649</u>   | <u>13</u> | <u>378,038</u>   | <u>15</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十九及二六）   |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                  | 835              | -         | 338              | -         |
| 7010 | 其他收入                  | 1,772            | -         | 2,550            | -         |
| 7020 | 其他利益及損失               | 16,727           | 1         | 12,851           | 1         |
| 7050 | 財務成本                  | ( 29,501 )       | ( 1 )     | ( 6,149 )        | -         |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | <u>93,080</u>    | <u>3</u>  | <u>182,318</u>   | <u>7</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | <u>82,913</u>    | <u>3</u>  | <u>191,908</u>   | <u>8</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                  | 414,562          | 16        | 569,946          | 23        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二十）         | <u>57,574</u>    | <u>2</u>  | <u>74,966</u>    | <u>3</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                     | 112年度      |       | 111年度      |    |
|------|-------------------------------------|------------|-------|------------|----|
|      |                                     | 金 額        | %     | 金 額        | %  |
| 8200 | 本年度淨利                               | \$ 356,988 | 14    | \$ 494,980 | 20 |
|      | 其他綜合損益                              |            |       |            |    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                         |            |       |            |    |
| 8311 | 採用權益法之子公司之<br>其他綜合損益份額<br>(附註十七)    | 140        | -     | 1,368      | -  |
|      |                                     | 140        | -     | 1,368      | -  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項<br>目：                  |            |       |            |    |
| 8361 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額(附<br>註十七)     | ( 16,904 ) | ( 1 ) | 8,740      | -  |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業<br>之其他綜合損益份額<br>(附註九及十七) | ( 695 )    | -     | 467        | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項目相<br>關之所得稅(附註十<br>七及二十)    | 2,559      | -     | ( 1,638 )  | -  |
|      |                                     | ( 15,040 ) | ( 1 ) | 7,569      | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損益<br>(稅後淨額)                 | ( 14,900 ) | ( 1 ) | 8,937      | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                           | \$ 342,088 | 13    | \$ 503,917 | 20 |
|      | 每股盈餘(附註二一)                          |            |       |            |    |
| 9710 | 基 本                                 | \$ 3.02    |       | \$ 4.19    |    |
| 9810 | 稀 釋                                 | 2.98       |       | 4.13       |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



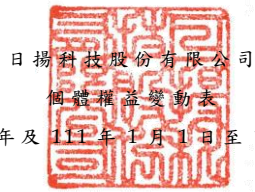
經理人：



會計主管：







日揚科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 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           |                        |               |               | 總 計          |
|-----|-------------------------------|--------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-----------------------|------------------------|---------------|---------------|--------------|
|     |                               | 股 本          | 預 收 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<br>報表換算之兌換差額 | 確 定 福 利 計 畫<br>再 衡 量 數 | 員 工 未 賺 得 酬 勞 | 合 計           |              |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額               | \$ 1,171,906 | \$ 10,111  | \$ 500,138  | \$ 245,818  | \$ 64,768   | \$ 655,163   | ( \$ 38,952 )         | \$ 3,522               | \$ -          | ( \$ 35,430 ) | \$ 2,612,474 |
| B1  | 110 年度盈餘指撥及分配 ( 附註十七 )        |              |            |             |             |             |              |                       |                        |               |               |              |
| B1  | 法定盈餘公積                        | -            | -          | -           | 34,834      | -           | ( 34,834 )   | -                     | -                      | -             | -             | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利－每股 1.5 元            | -            | -          | -           | -           | -           | ( 177,303 )  | -                     | -                      | -             | -             | ( 177,303 )  |
|     |                               | -            | -          | -           | 34,834      | -           | ( 212,137 )  | -                     | -                      | -             | -             | ( 177,303 )  |
| C15 | 資本公積配發現金股利－每股 0.7 元 ( 附註十七 )  | -            | -          | ( 82,741 )  | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | ( 82,741 )   |
| C17 | 其他資本公積變動數                     | -            | -          | 10          | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | 10           |
| D1  | 111 年度淨利                      | -            | -          | -           | -           | -           | 494,980      | -                     | -                      | -             | -             | 494,980      |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益                | -            | -          | -           | -           | -           | -            | 7,569                 | 1,368                  | -             | 8,937         | 8,937        |
| D5  | 111 年度綜合損益總額                  | -            | -          | -           | -           | -           | 494,980      | 7,569                 | 1,368                  | -             | 8,937         | 503,917      |
| I1  | 可轉換公司債轉換                      | 10,111       | ( 10,111 ) | -           | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | -            |
| M7  | 對子公司所有權權益變動 ( 附註九 )           | -            | -          | -           | -           | -           | ( 7,091 )    | -                     | -                      | -             | -             | ( 7,091 )    |
| N1  | 關聯企業發行員工認股權                   | -            | -          | 15,790      | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | 15,790       |
| T1  | 子公司發行限制員工權利新股                 | -            | -          | 12,220      | -           | -           | -            | -                     | -                      | ( 514 )       | ( 514 )       | 11,706       |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額             | 1,182,017    | -          | 445,417     | 280,652     | 64,768      | 930,915      | ( 31,383 )            | 4,890                  | ( 514 )       | ( 27,007 )    | 2,876,762    |
| B1  | 111 年度盈餘指撥及分配 ( 附註十七 )        |              |            |             |             |             |              |                       |                        |               |               |              |
| B1  | 法定盈餘公積                        | -            | -          | -           | 48,789      | -           | ( 48,789 )   | -                     | -                      | -             | -             | -            |
| B5  | 本公司股東現金股利－每股 1.84 元           | -            | -          | -           | -           | -           | ( 217,491 )  | -                     | -                      | -             | -             | ( 217,491 )  |
|     |                               | -            | -          | -           | 48,789      | -           | ( 266,280 )  | -                     | -                      | -             | -             | ( 217,491 )  |
| C15 | 資本公積配發現金股利－每股 0.86 元 ( 附註十七 ) | -            | -          | ( 101,654 ) | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | ( 101,654 )  |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動                | -            | -          | ( 11,900 )  | -           | -           | -            | -                     | -                      | -             | -             | ( 11,900 )   |
| D1  | 112 年度淨利                      | -            | -          | -           | -           | -           | 356,988      | -                     | -                      | -             | -             | 356,988      |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益                | -            | -          | -           | -           | -           | -            | ( 15,040 )            | 140                    | -             | ( 14,900 )    | ( 14,900 )   |
| D5  | 112 年度綜合損益總額                  | -            | -          | -           | -           | -           | 356,988      | ( 15,040 )            | 140                    | -             | ( 14,900 )    | 342,088      |
| M7  | 對子公司所有權權益變動 ( 附註九 )           | -            | -          | 20,200      | -           | -           | ( 153 )      | -                     | -                      | -             | -             | 20,047       |
| T1  | 子公司以員工酬勞發行新股                  | -            | -          | 9,227       | -           | -           | -            | -                     | -                      | 456           | 456           | 9,683        |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額             | \$ 1,182,017 | \$ -       | \$ 361,290  | \$ 329,441  | \$ 64,768   | \$ 1,021,470 | ( \$ 46,423 )         | \$ 5,030               | ( \$ 58 )     | ( \$ 41,451 ) | \$ 2,917,535 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



日揚科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                         | 112 年度      | 111 年度      |
|--------|-------------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量               |             |             |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 414,562  | \$ 569,946  |
| A20010 | 收益費損項目：                 |             |             |
| A20100 | 折舊費用                    | 139,601     | 99,269      |
| A20200 | 攤銷費用                    | 11,325      | 10,380      |
| A20300 | 預期信用減損損失                | 7,739       | 542         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產淨損失 | -           | 21,835      |
| A20900 | 財務成本                    | 29,501      | 6,149       |
| A21200 | 利息收入                    | ( 835 )     | ( 338 )     |
| A21300 | 股利收入                    | -           | ( 2,550 )   |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業利<br>益之份額 | ( 93,080 )  | ( 182,318 ) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | ( 499 )     | ( 977 )     |
| A23700 | 存貨跌價損失                  | 6,498       | -           |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利益         | 12,132      | 24,358      |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利益         | ( 24,358 )  | ( 9,716 )   |
| A29900 | 提列負債準備                  | 355         | 8,527       |
| A29900 | 租賃修改利益                  | ( 783 )     | -           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |             |             |
| A31125 | 合約資產                    | ( 163,538 ) | -           |
| A31130 | 應收票據                    | 5,180       | 31,662      |
| A31150 | 應收帳款                    | ( 224,411 ) | ( 26,764 )  |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | ( 20,142 )  | 8,321       |
| A31180 | 其他應收款                   | 645         | ( 670 )     |
| A31200 | 存 貨                     | 97,958      | ( 59,676 )  |
| A31230 | 預付款項                    | 68,779      | ( 113,861 ) |
| A31240 | 其他流動資產                  | ( 9,430 )   | ( 16 )      |
| A32110 | 持有供交易之金融負債              | -           | ( 32 )      |
| A32125 | 合約負債                    | ( 52,179 )  | ( 195,758 ) |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 168,324 ) | 168,922     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 13,162 )  | ( 23,258 )  |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 42,965 )  | 42,064      |
| A32230 | 其他流動負債                  | 6,773       | 379         |
| A32990 | 遞延收入                    | 1,900       | -           |
| A33000 | 營運產生（使用）之現金             | ( 10,758 )  | 376,420     |
| A33100 | 收取之利息                   | 835         | 339         |
| A33200 | 收取之股利                   | 47,345      | 33,649      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                      | 112 年度       | 111 年度       |
|-----------|----------------------|--------------|--------------|
| A33300    | 支付之利息                | (\$ 29,068)  | (\$ 5,499)   |
| A33500    | 支付之所得稅               | ( 97,922)    | ( 45,894)    |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(流出)       | ( 89,568)    | 359,015      |
| 投資活動之現金流量 |                      |              |              |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產      | -            | 100          |
| B00200    | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | -            | 65,640       |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備          | ( 450,065)   | ( 852,908)   |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款        | 1,479        | 4,046        |
| B03700    | 存出保證金增加              | ( 1,914)     | ( 1,681)     |
| B03800    | 存出保證金減少              | 1,176        | 766          |
| B04500    | 購置無形資產               | ( 12,753)    | ( 13,100)    |
| B07100    | 預付土地及設備款增加           | ( 32,038)    | ( 101,518)   |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出           | ( 494,115)   | ( 898,655)   |
| 籌資活動之現金流量 |                      |              |              |
| C00100    | 短期借款增加               | 6,568,000    | 2,137,000    |
| C00200    | 短期借款減少               | ( 6,190,000) | ( 1,987,000) |
| C01600    | 舉借長期借款               | 734,510      | 879,550      |
| C01700    | 償還長期借款               | ( 81,416)    | ( 204,195)   |
| C04020    | 租賃本金償還               | ( 11,456)    | ( 12,935)    |
| C04500    | 發放現金股利               | ( 319,145)   | ( 260,044)   |
| C05400    | 取得子公司股權              | ( 106,348)   | ( 20,128)    |
| C05500    | 處分子公司部分權益價款          | 40,620       | -            |
| C09900    | 公司行使歸入權所獲權益          | -            | 10           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入           | 634,765      | 532,258      |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)       | 51,082       | ( 7,382)     |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額          | 146,316      | 153,698      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額          | \$ 197,398   | \$ 146,316   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



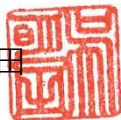
【附件五】

日揚科技股份有限公司  
民國 112 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項目              | 金額           |
|-----------------|--------------|
| 期初未分配盈餘         | 664,635,167  |
| 加：民國 112 年度稅後淨利 | 356,987,780  |
| 減：對子公司所有權權益變動   | (152,566)    |
| 減：提列 10%法定盈餘公積  | (35,683,521) |
| 期末未分配盈餘         | 985,786,860  |

董事長：吳明田



經理人：寇崇善



會計主管：黃湘君



【附件六】

**日揚科技股份有限公司**  
**第 11 屆董事(含獨立董事)候選人名單**

| 序號 | 提名類別 | 姓名                   | 學歷                 | 經歷                                                                                                                                                                                                   | 持有股數      |
|----|------|----------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1  | 董事   | 昇大實有限公司<br>代表人：吳明田   | 光華商職               | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事長(法人代表)<br>日揚科技國際(股)公司董事(法人代表)<br>日揚電子科技(上海)有限公司執行董事<br>瑞統科技(股)公司董事長(法人代表)<br>宇柏林(股)公司董事<br>寶德科技(股)公司獨立董事及薪酬委員                                                                     | 6,540,728 |
| 2  | 董事   | 昇大實有限公司<br>代表人：吳昇憲   | 元智大學<br>機械工程碩士     | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事(法人代表)<br>日揚科技(股)公司營運長<br>明遠精密科技(股)公司董事(法人代表)<br>日揚電子科技(上海)有限公司監事<br>Htc 真空株式会社董事(法人代表)<br>實密科技(股)公司董事長(法人代表)<br>夏諾科技(股)公司董事長(法人代表)<br>昇大實業有限公司董事長<br>瑞統科技(股)公司監察人<br>德揚科技(股)公司監察人 |           |
| 3  | 董事   | 沈品秀                  | 淡江大學<br>企業管理學系     | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事                                                                                                                                                                                   | 3,662,489 |
| 4  | 董事   | 羅浚鉅                  | 台灣大學<br>醫學士<br>法學士 | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事<br>晉倫科技(股)公司董事<br>卡洛生物醫藥(股)公司董事長<br>眾律國際法律事務所顧問                                                                                                                                   | 2,183,911 |
| 5  | 董事   | 吳吉祥                  | 中國文化大學<br>經濟學系     | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事<br>曾任：<br>富強鑫精密工業(股)公司獨立董事                                                                                                                                                        | 1,228,548 |
| 6  | 董事   | 凱揚資本(股)公司<br>代表人：黃俊育 | 中興大學<br>合作經濟系      | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事<br>明遠精密科技(股)公司董事(法人代表)<br>凱揚資本(股)公司董事長<br>鼎碩資本投資(股)公司董事長<br>晶瑞光電(股)公司董事<br>柏承科技(股)公司獨立董事<br>新復興微波通訊(股)公司獨立董事                                                                      | 1,080,000 |

| 序號 | 提名類別     | 姓名                 | 學歷               | 經歷                                                                                                                                                        | 持有股數    |
|----|----------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 7  | 董事       | 匯弘(股)公司<br>代表人：賴正時 | 台北市立<br>士林高商     | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事<br>明遠精密科技(股)公司董事<br>全國加油站(股)公司董事長<br>滙豐柏油(股)公司董事長<br>盛豐化學建材(股)公司董事                                                                     | 400,000 |
| 8  | 董事       | 馬堅勇                | 德國斯圖嘉特大學<br>冶金博士 | 現任：<br>日揚科技(股)公司董事<br>台灣精材(股)公司董事長<br>中美矽晶製品(股)公司獨立董事<br>均豪精密工業(股)公司獨立董事<br>宏捷科技(股)公司獨立董事<br>合一特用材料(股)公司董事長<br>于太(股)公司董事(法人代表)<br>曾任：<br>光洋應用材料科技(股)公司董事長 | 52,716  |
| 9  | 獨立<br>董事 | 薛銘鴻                | 輔仁大學<br>法律碩士     | 現任：<br>日揚科技(股)公司獨立董事<br>昭信法律事務所所長(執業律師)<br>景泓企業(股)公司董事                                                                                                    | 36,592  |
| 10 | 獨立<br>董事 | 賴憬頤                | 台北大學<br>會計碩士     | 現任：<br>日揚科技(股)公司獨立董事<br>賴憬頤會計師事務所所長(執業會計師)                                                                                                                | 10,456  |
| 11 | 獨立<br>董事 | 黃永昌                | 淡江大學<br>企業管理學系   | 現任：<br>日揚科技(股)公司獨立董事<br>大東紡織(股)公司董事(法人代表)<br>大東紡織(股)公司顧問兼董事長特助<br>永煌教育基金會董事長<br>大鐘印染(股)公司監察人(法人代表)<br>佛教僧伽醫護基金會財務顧問<br>曾任：<br>元大銀行資深副總經理                  | 8,000   |

【附件七】

**日揚科技股份有限公司**  
**第 11 屆新任董事解除競業禁止之限制內容**

| 職稱   | 姓名                   | 兼任其它公司之職務                                                                                                |
|------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事   | 昇大實業有限公司<br>代表人：吳明田  | 寶德科技(股)公司獨立董事及薪酬委員<br>瑞統科技(股)公司董事長(法人代表)<br>宇柏林(股)公司董事                                                   |
| 董事   | 昇大實業有限公司<br>代表人：吳昇憲  | 明遠精密科技(股)公司董事(法人代表)<br>實密科技(股)公司董事長(法人代表)<br>夏諾科技(股)公司董事長(法人代表)<br>昇大實業有限公司董事長                           |
| 董事   | 羅浚畇                  | 晉倫科技(股)公司董事<br>卡洛生物醫藥(股)公司董事長                                                                            |
| 董事   | 凱揚資本(股)公司<br>代表人：黃俊育 | 明遠精密科技(股)公司董事(法人代表)<br>晶瑞光電(股)公司董事<br>柏承科技(股)公司獨立董事<br>新復興微波通訊(股)公司獨立董事                                  |
| 董事   | 匯弘(股)公司<br>代表人:賴正時   | 明遠精密科技(股)公司董事                                                                                            |
| 董事   | 馬堅勇                  | 台灣精材(股)公司董事長<br>中美矽晶製品(股)公司獨立董事<br>均豪精密工業(股)公司獨立董事<br>宏捷科技(股)公司獨立董事<br>合一特用材料(股)公司董事長<br>于太(股)公司董事(法人代表) |
| 獨立董事 | 黃永昌                  | 大東紡織(股)公司董事(法人代表)<br>大東紡織(股)公司顧問兼董事長特助                                                                   |

## 【附錄一】

# 日揚科技股份有限公司 公司章程

## 第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為『日揚科技股份有限公司』。(英文名稱為 HIGHLIGHT TECH CORP.)
- 第 二 條：本公司設總公司於台南市。因業務需要，經董事會決議，得在國內外設立分公司、辦事處、營業所或分廠。
- 本公司得視業務需要對外轉投資，其投資總額得不受公司法第十三條轉投資額度之限制。
- 第 三 條：本公司得因業務上之需要，於法令限制範圍內，對外背書保證及資金貸與他人。

## 第二章 業 務

- 第 四 條：本公司之業務範圍如下：
- 一、CC01080 電子零組件製造業。
  - 二、CE01010 一般儀器製造業。
  - 三、F113030 精密儀器批發業。
  - 四、F213040 精密儀器零售業。
  - 五、F213010 電器零售業。
  - 六、F119010 電子材料批發業。
  - 七、F219010 電子材料零售業。
  - 八、I599990 其他設計業 ( 半導體及零組件、真空設備及零組件之設計 )。
  - 九、CE01021 度量衡工具製造業。
  - 十、F113060 度量衡器批發業。
  - 十一、F401030 製造輸出業。
  - 十二、F401041 製造輸出業。
  - 十三、F113070 電信器材批發業。
  - 十四、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
  - 十五、F213060 電信器材零售業。
  - 十六、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 第三章 股 份

- 第 五 條：本公司資本總額額定為新台幣貳拾伍億元，每股新台幣壹拾元，其中未發行股份，授權董事會分次發行。



前項資本總額中保留伍佰萬股發行員工認股權憑證使用，每股金額為新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

第五條之一：本公司依公司法收買之股份，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第六條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經經濟部（以下簡稱主管機關）或其核定之發行登記機構簽證後，依法發行之。本公司發行新股時，得就該次發行總數合併印製股票，並應洽證券集中保管事業機構保管。本公司發行之股份，亦得免印製股票，並洽證券集中保管事業機構登錄，不適用前二項規定。

本公司股務處理作業，依公開發行股票公司股務處理準則之規定辦理。

第七條：本公司股東事務之處理，依照公開發行公司股務處理準則及相關法令規定辦理。

第八條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或決定分派紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

#### 第四章 股東會

第九條：本公司股東會分常會及臨時會二種。常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

第十條：股東委託代理人出席股東會時，應出具公司印發之委託書，委託代理人一人出席股東會。有關委託書之使用，悉依主管機關發布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十一條：股東會開會時以董事長為主席，董事長因事不能出席時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定時由董事互推一人代理之。

由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十二條：本公司股東每股有一表決權；但受限制或公司法第179條第2項所列無表決權者，不在此限。

第十三條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，出席股東表決權過半數之同意行之。本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十四條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第 183 條規定辦理。

## 第五章 董事及審計委員會

第十五條：本公司設董事七至十一人，組織董事會，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之。董事任期為三年，得連選連任，由股東會就有行為能力之人選任之。董事任期屆滿不及改選時，延長其職務至改選董事就任為止。

第十五條之一：本公司上述董事名額中，設獨立董事不得少於三人且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之一規定辦理，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十五條之二：本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人擔任召集人，且至少一人具備會計或財務專長。審計委員會之職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理。

第十六條：董事缺額達法定比例時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十七條：董事會應由三分之二以上董事之出席，以出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表本公司。必要時，得以同一方式互選副董事長，以輔助董事長。

第十八條：董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，授權由董事會議定之。

第十九條：董事會之職權如下：

- 一、主要章程、重要規章及各種重要契約之編製。
- 二、重要業務及其計劃之決定。
- 三、分支機構之設立與裁撤之審核。
- 四、本公司各單位設置、撤廢或變更之決定。
- 五、年度預算之核可與年度決算之審議，含年度業務計劃之審議與監督執行。
- 六、公司營業或財產之全部或其重要部份之典讓、出售、出租、出質、抵押或為其他方式之處分之擬議；但因授信關係提供金融機構擔保者不在此限。
- 七、盈餘分派之擬定。

- 八、總經理及主要經理人任免之決議。
- 九、提議股東會，為修改公司章程、變更資本、公司解散或合併，及委託他人經營公司業務之議案。
- 十、公司轉投資其他事業或其股份之受讓之核可。
- 十一、公司向金融機構或第三人申請融資、保證、承兌及其他任何授信、舉債，其金額在實收資本百分之十（含）以上之核可，但其金額在實收資本額百分之十以下者，應於事後最近一次董事會報備。
- 十二、超過實收資本額百分之五（含）以上資本性支出之核可。
- 十三、公司相關人員之競業禁止排除之決定。
- 十四、專門技術及專利權、商標權及著作權之取得、出讓、授與、承租及重大技術合作契約之核可。
- 十五、事務核准授權辦法之核定。
- 十六、得決定設置各種功能性委員會，其成員資格、職權行使及相關事項，悉依相關法令規定辦理，由董事會另定之。
- 十七、其他依照法令或本公司章程、規章及股東會所賦與之職權。

第 廿 條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。董事會至少每季開會一次，如遇緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知得以電子方式為之。董事會除公司法另有規定外，由董事長召集並擔任主席，董事長因故不能出席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之。

第廿一條：董事會開會時，董事因故不能出席，得委託其他董事代理出席，但應每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。前項代理人以受一人之委託為限，獨立董事對於依法令規定應親自出席之事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。

第廿二條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事出席，並以出席董事過半數之同意行之。但下列事項應經三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意：

- 一、審核預算、決算及財務報告。
- 二、發行新股之決議。
- 三、發行新股之認購價格決議。
- 四、本公司各單位之設置、撤廢或變更之決定。
- 五、總經理任免之決議。

六、公司轉投資其他事業之核可或其股份之受讓。

七、公司與關係人（包括關係企業）間重大交易事項之核可。

第廿三條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議之方法、議事經過之要領及其結果。並應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書一併保存。

第廿四條：本公司得為董事於任期內購買責任保險，以降低並分散公司經營風險。

## 第六章(本章刪除)

第廿五條：(本條刪除)

第廿五條之一：(本條刪除)

第廿六條：(本條刪除)

第廿七條：(本條刪除)

第廿八條：(本條刪除)

## 第七章 經理人

第廿九條：本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

## 第八章 會計

第卅條：本公司會計年度於每年一月一日開始，至同年十二月三十一日終止。每屆會計年度終結後，董事會應造具下列表冊，於股東常會開會三十日前送審計委員會查核，再提請股東會承認。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第卅一條：本公司年度如有獲利，應提撥 10~15% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第卅一條之一：本公司盈餘分派於每半會計年度終了後為之，每半會計年度決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，預估保留員工酬勞及董事酬勞，次提百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分

配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之時，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達法令規定數額時，不在此限，另依法提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額併同上半會計年度累積未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配案，以現金方式為之時，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

第卅一條之二：本公司屬科技業，目前為高度成長期，研發與提升產能為競爭力，與永續經營關鍵，需不斷投注資金進行投資，故本公司現階段之股利政策係依據公司未來資本預算規劃衡量未來年度資金需求後，採部份股票股利發放以保留公司營運所需資金，但若因此造成獲利能力大幅稀釋，則由董事會參考營運及資本支出，及股東對現金流入之需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，現金股利佔股利總額比例不低於百分之二十。

第卅一條之三：公司應有股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之本公司普通股股票之收盤價發行員工認股權憑證及以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

## 第九章 附 則

第卅二條：本公司各單位之組織規程，分層負責明細表及其他章則均另訂之。

第卅三條：本章程未規定事項，依照公司法及有關法令之規定辦理。

第卅四條：本章程訂於中華民國八十六年五月廿日。

第一次修訂於民國八十六年五月廿八日。

第二次修訂於民國八十六年七月十五日。

第三次修訂於民國八十七年六月一日。

第四次修訂於民國八十七年六月二十日。

第五次修訂於民國八十七年八月八日。

第六次修訂於民國八十八年七月二十日。

第七次修訂於民國八十九年六月二十三日。

第八次修訂於民國九十年六月八日。

第九次修訂於民國九十一年五月二十日。

第十次修訂於民國九十二年五月二十九日。  
第十一次修訂於民國九十三年五月三十一日。  
第十二次修訂於民國九十三年五月三十一日。  
第十三次修訂於民國九十四年五月二十五日。  
第十四次修訂於民國九十五年六月二十八日。  
第十五次修訂於民國九十六年六月十五日。  
第十六次修訂於民國九十七年六月十三日。  
第十七次修訂於民國九十八年六月十六日。  
第十八次修訂於民國九十九年六月二十五日。  
第十九次修訂於民國一〇〇年六月二十四日。  
第二十次修訂於民國一〇一年六月二十八日。  
第二十一次修訂於民國一〇四年六月二十五日。  
第二十二次修訂於民國一〇五年六月七日。  
第二十三次修訂於民國一〇七年六月八日。  
第二十四次修訂於民國一〇八年六月五日。  
第二十五次修訂於民國一一〇年七月二十三日。  
第二十六次修訂於民國一一一年六月九日。

## 【附錄二】

### 日揚科技股份有限公司 股東會議事規則

#### 第 一 條 訂定目的及依據

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

#### 第 二 條 適用範圍

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

#### 第 三 條 股東會召集及開會通知

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

#### 第 四 條 委託出席股東會及授權

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

#### 第 五 條 召開股東會地點及時間之原則

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

#### 第 六 條 簽名簿等文件之備置

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。



前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

#### 第六條之一 召開股東會視訊會議，召集通知應載事項

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：
  - (一) 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
  - (二) 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
  - (三) 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
  - (四) 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

#### 第七條 股東會主席、列席人員

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不

能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

#### 第 八 條 股東會開會過程錄音或錄影之存證

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

#### 第 九 條 股東會出席股數之計算與開會

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及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席

時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

#### 第 十 條 議案討論

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

#### 第 十 一 條 股東發言

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

## 第十二條 表決股數之計算、回避制度

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

## 第十三條 議案表決、監票及計票方式

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，

應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

#### 第十四條 選舉事項

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

#### 第十五條 會議紀錄及簽署事項

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

#### 第十六條 對外公告

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會

議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

#### 第十七條 會場秩序之維護

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

#### 第十八條 休息、續行集會

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

#### 第十九條 視訊會議之資訊揭露

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

#### 第二十條 視訊股東會主席及紀錄人員之所在地

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

#### 第二十一條 斷訊之處理

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊

會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

## 第二十二條 數位落差之處理

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

## 第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 第二十四條 本規則訂立於 民國 89 年 6 月23日。

第一次修正於 民國 91 年 5 月20日，

第二次修正於 民國106年 6 月 7 日，

第三次修正於 民國107年 6 月 8 日，

第四次修正於 民國109年 6 月19日，

第五次修正於 民國110年 7 月23日，

第六次修正於 民國112年 6 月 8 日。

### 【附錄三】

#### 日揚科技股份有限公司 董事選舉辦法

修訂日期:110年7月23日

第一條：為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。

第二條：本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條：本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第五條：本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。

董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。



第六條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第七條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第八條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第九條：(本條刪除)

第十條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條：選舉票有左列情事之一者無效：

- 一、不用有召集權人製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
- 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

第十二條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十三條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十四條：本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

#### 【附錄四】

日揚科技股份有限公司  
全體董事持股情形  
基準日：民國 113 年 4 月 9 日

| 職稱   | 姓名                    | 股數         |
|------|-----------------------|------------|
| 董事長  | 昇大實業(有)公司<br>法人代表:吳明田 | 6,540,728  |
| 董事   | 昇大實業(有)公司<br>法人代表:吳昇憲 |            |
| 董事   | 吳吉祥                   | 1,228,548  |
| 董事   | 馬堅勇                   | 52,716     |
| 董事   | 賴正時                   | 0          |
| 董事   | 羅浚詎                   | 2,183,911  |
| 董事   | 黃俊育                   | 2,017,000  |
| 董事   | 沈品秀                   | 3,662,489  |
| 獨立董事 | 薛銘鴻                   | 36,592     |
| 獨立董事 | 賴憬頤                   | 10,456     |
| 獨立董事 | 黃永昌                   | 8,000      |
| 合計   |                       | 15,740,440 |

備註：1.截至民國113年4月9日止本公司已發行股份總數為118,201,679股。

2.依「公開發行董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定，本公司全體董事最低應持有股數7,092,101股，截至113年4月9日止全體非獨立董事持有股數為15,685,392股。

## 【附錄五】

### 其他說明事項

#### 一、本次股東常會，股東提案處理說明：

說明：1.依公司法第 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。

2.本公司今年股東常會受理股東提案申請，期間為 113 年 3 月 30 日至 113 年 4 月 9 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。

3.公司無接獲任何股東提案。

#### 二、員工酬勞及董事酬勞資訊

董事會擬議配發員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：無差異

#### 三、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用。



日揚科技  
HIGHLIGHT TECH CORP.

