

## 日揚科技股份有限公司 民國 113 年股東常會議事錄

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）

出席：親自出席股東及委託代理出席股東股份總數為73,318,020股（含電子投票股數為7,361,342股），占本公司已發行股份總數118,201,679股之62.02%。

出(列)席人員：昇大實業有限公司代表人吳明田董事長、昇大實業有限公司代表人吳昇憲董事、吳吉祥董事、賴正時董事、黃俊育董事、沈品秀董事、羅浚鉅董事、馬堅勇董事、薛銘鴻獨立董事、黃永昌獨立董事、賴憬頤獨立董事、寇崇善執行長

主席：吳明田董事長

記錄：羅筱秋

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、民國 112 年度營業報告，報請 公鑒。(參閱附件一)
- 二、民國 112 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。(參閱附件二)
- 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	被背書保證對象	關係	期末背書保證餘額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率
日揚科技股份有限公司	日揚電子科技(上海)有限公司	孫公司 (間接持股100%)	新台幣30,346千元 (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。

肆、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，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,318,020權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：72,458,073權 (含電子投票：6,504,395權)	98.82%
反對權數：27,390權 (含電子投票：27,390權)	0.03%
無效權數：0權	0.00%
棄權及未投票權數：832,557權 (含電子投票：829,557權)	1.13%

本案照原案表決通過。

## 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。盈餘分派表請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,318,020權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：72,501,676權 (含電子投票：6,547,998權)	98.88%
反對權數：41,885權 (含電子投票：41,885權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權及未投票權數：774,459權 (含電子投票：771,459權)	1.05%

本案照原案表決通過。

## 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，銷除股份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。

補充說明：

1. 本次辦理現金減資之原因、必要性及合理性：  
去年以來面對地緣政治風險及通膨壓力下，市場景氣起伏的不確定性升高，本公司為提升股東權益報酬率及每股獲利能力，以健全公司資本結構，並考量財務槓桿及資金有效運用，故擬辦理現金減資20%，計新台幣236,403千元，以達上述目標。
2. 本次辦理現金減資之資金來源，以及本次現金減資對公司財務、業務正常運作及對資本結構穩定之影響情形：  
本公司現金減資來源為自有資金，依據本公司民國112年度合併財務報告，現金及約當現金為新台幣821,990千元，較去年同期增加131,516千元，流動比率為154%，淨債務權益比率為48%，財務結構健康，故在對本公司財務及業務正常運作無影響下，本次現金減資之資本結構調整，可提升每股獲利能力。
3. 本公司於股東會年度及未來一年度是否有再辦理募資或無償配發新股之計劃暨其必要性與合理性：  
本公司於本年度及未來一年無辦理募資或無償配發新股之計劃。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,318,020權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：72,423,568權 (含電子投票：6,469,890權)	98.78%
反對權數：119,920權 (含電子投票：119,920權)	0.16%
無效權數：0權	0.00%
棄權及未投票權數：774,532權 (含電子投票：771,532權)	1.05%

本案照原案表決通過。

#### 伍、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附件六。

選舉結果：當選名單如下

當選別	姓名	得票權數	選舉結果
董事	昇大實業有限公司代表人：吳昇憲	91,581,627	當選
董事	昇大實業有限公司代表人：吳明田	85,404,411	當選
董事	匯弘(股)公司代表人：賴正時	77,872,054	當選
董事	沈品秀	75,413,382	當選
董事	羅浚叵	74,995,425	當選
董事	凱揚資本(股)公司代表人：黃俊育	73,346,475	當選
董事	吳吉祥	72,441,743	當選
董事	馬堅勇	71,380,291	當選
獨立董事	黃永昌	62,161,655	當選
獨立董事	薛銘鴻	55,885,324	當選
獨立董事	賴憬頤	53,998,751	當選

#### 陸、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，請參閱附件七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,318,020權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：72,264,471權 (含電子投票：6,310,793權)	98.56%
反對權數：47,948權 (含電子投票：47,948權)	0.06%
無效權數：0權	0.00%
棄權及未投票權數：1,005,601權 (含電子投票：1,002,601權)	1.37%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議

經主席徵詢出席股東無臨時動議提出，主席宣佈議畢散會。

捌、散會

同日上午 9 時 34 分。

(本次股東會無股東提問，相關會議進行內容、程序仍以會議影音記錄為準)

## 【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

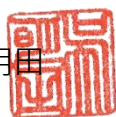
年度	研發費用	營業淨額	研發費用佔營業總額比例
112 年度	229,470	4,205,436	5%

## (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 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 valve 開發專案	為了滿足客戶製程上需求，增加閘閥加熱功能，使用 PTC Heater 進行加熱，可以不使用 PID 控溫，對設備

年度	產品名稱	用途及效能說明
		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】

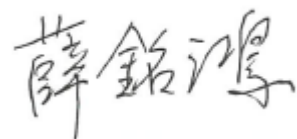
日揚科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

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



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			<u>3,438,142</u>	<u>47</u>		<u>3,063,349</u>	<u>45</u>	
	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			<u>3,838,734</u>	<u>53</u>		<u>3,712,804</u>	<u>55</u>	
1XXX	資產總計		\$	<u>7,276,876</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,776,153</u>	<u>100</u>	
	負債及權益								
	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			<u>2,239,217</u>	<u>31</u>		<u>2,494,383</u>	<u>37</u>	
	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			<u>1,470,225</u>	<u>20</u>		<u>925,361</u>	<u>13</u>	
2XXX	負債總計			<u>3,709,442</u>	<u>51</u>		<u>3,419,744</u>	<u>50</u>	
	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			<u>2,917,535</u>	<u>40</u>		<u>2,876,762</u>	<u>43</u>	
36XX	非控制權益(附註二二)			<u>649,899</u>	<u>9</u>		<u>479,647</u>	<u>7</u>	
3XXX	權益總計			<u>3,567,434</u>	<u>49</u>		<u>3,356,409</u>	<u>50</u>	
	負債與權益總計		\$	<u>7,276,876</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,776,153</u>	<u>100</u>	

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	( <u>33,809</u> )	( <u>1</u> )	( <u>11,076</u> )	<u>-</u>
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>	-	<u>( 1,638)</u>	-
		<u>( 16,237)</u>	-	<u>8,195</u>	-
8300	其他綜合損益（稅後淨額）	<u>( 16,012)</u>	-	<u>10,359</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)

代碼	歸屬於本公司之主營業務之權益項目	本公司					其他權益項目					非控制權益	權益總計	
		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			
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)	-	-	-	34,834	-	(34,834)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(177,303)	-	-	-	-	(177,303)	-	(177,303)
B5	本公司股東現金股利-每股1.5元	-	-	-	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)	-	-	-	48,789	-	(48,789)	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(217,491)	-	-	-	-	(217,491)	-	(217,491)
B5	本公司股東現金股利-每股1.84元	-	-	-	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 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） 之份額	14,296	( 26,481 )
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利 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	( <u>105,968</u> )	( <u>117,962</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>559,466</u> )	( <u>705,075</u> )
	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	-	<u>10</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>698,190</u>	<u>271,231</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>16,289</u> )	<u>5,915</u>
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	<u>690,474</u>	<u>614,614</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 821,990</u>	<u>\$ 690,474</u>

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	%		
	<b>流動資產</b>						
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	<u>1,681,423</u>	<u>28</u>	<u>1,428,351</u>	<u>26</u>		
	<b>非流動資產</b>						
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	<u>4,327,071</u>	<u>72</u>	<u>4,079,341</u>	<u>74</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,008,494</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,507,692</u>	<u>100</u>		
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
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	<u>1,737,718</u>	<u>29</u>	<u>1,874,547</u>	<u>34</u>		
	<b>非流動負債</b>						
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	<u>1,353,241</u>	<u>22</u>	<u>756,383</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計	<u>3,090,959</u>	<u>51</u>	<u>2,630,930</u>	<u>48</u>		
	<b>權益(附註十七)</b>						
	<b>股本總計</b>						
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		
	<b>保留盈餘</b>						
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	<u>1,415,679</u>	<u>24</u>	<u>1,276,335</u>	<u>23</u>		
3400	其他權益	(41,451)	(1)	(27,007)	-		
3XXX	權益總計	<u>2,917,535</u>	<u>49</u>	<u>2,876,762</u>	<u>52</u>		
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 6,008,494</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,507,692</u>	<u>100</u>		

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 額	%	金 額	%	
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 其他綜合損益份額 (附註十七)	140	-	1,368	-
		<u>140</u>	<u>-</u>	<u>1,368</u>	<u>-</u>
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 註十七)	( 16,904)	( 1)	8,740	-
8370	採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額 (附註九及十七)	( 695)	-	467	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅(附註十 七及二十)	2,559	-	( 1,638)	-
		<u>( 15,040)</u>	<u>( 1)</u>	<u>7,569</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 14,900)</u>	<u>( 1)</u>	<u>8,937</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$ <u>342,088</u>	<u>13</u>	\$ <u>503,917</u>	<u>20</u>
	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	本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目				總 計	
				股	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 畫 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)	-	-	-	34,834	-	( 34,834 )	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 177,303 )	-	-	-	-	( 177,303 )
	本公司股東現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	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)	-	-	-	48,789	-	( 48,789 )	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 217,491 )	-	-	-	-	( 217,491 )
	本公司股東現金股利—每股 1.84 元	-	-	-	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
A3300	支付之利息	(\$ 29,068)	(\$ 5,499)
A3350	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：



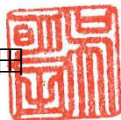
【附件五】

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	昇大實業有限公司 代表人：吳明田	光華商職	現任： 日揚科技(股)公司董事長(法人代表) 日揚科技國際(股)公司董事(法人代表) 日揚電子科技(上海)有限公司執行董事 瑞統科技(股)公司董事長(法人代表) 宇柏林(股)公司董事 寶德科技(股)公司獨立董事及薪酬委員	6,540,728
2	董事	昇大實業有限公司 代表人：吳昇憲	元智大學 機械工程碩士	現任： 日揚科技(股)公司董事(法人代表) 日揚科技(股)公司營運長 明遠精密科技(股)公司董事(法人代表) 日揚電子科技(上海)有限公司監事 Htc 真空株式会社董事(法人代表) 實密科技(股)公司董事長(法人代表) 夏諾科技(股)公司董事長(法人代表) 昇大實業有限公司董事長 瑞統科技(股)公司監察人 德揚科技(股)公司監察人	
3	董事	沈品秀	淡江大學 企業管理學系	現任： 日揚科技(股)公司董事	3,662,489
4	董事	羅浚叡	台灣大學 醫學士 法學士	現任： 日揚科技(股)公司董事 晉倫科技(股)公司董事 卡洛生物醫藥(股)公司董事長 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 經濟學系	現任： 日揚科技(股)公司董事 曾任： 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 代表人：黃俊育	中興大學 合作經濟系	現任： 日揚科技(股)公司董事 明遠精密科技(股)公司董事(法人代表) 凱揚資本(股)公司董事長 鼎碩資本投資(股)公司董事長 晶瑞光電(股)公司董事 柏承科技(股)公司獨立董事 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 代表人：賴正時	台北市立 士林高商	現任： 日揚科技(股)公司董事 明遠精密科技(股)公司董事 全國加油站(股)公司董事長 滙豐柏油(股)公司董事長 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 冶金博士	現任： 日揚科技(股)公司董事 台灣精材(股)公司董事長 中美矽晶製品(股)公司獨立董事 均豪精密工業(股)公司獨立董事 宏捷科技(股)公司獨立董事 合一特用材料(股)公司董事長 于太(股)公司董事(法人代表) 曾任： 光洋應用材料科技(股)公司董事長	52,716
9	獨立董事	薛銘鴻	輔仁大學 法律碩士	現任： 日揚科技(股)公司獨立董事 昭信法律事務所所長(執業律師) 景泓企業(股)公司董事	36,592
10	獨立董事	賴憬頤	台北大學 會計碩士	現任： 日揚科技(股)公司獨立董事 賴憬頤會計師事務所所長(執業會計師)	10,456
11	獨立董事	黃永昌	淡江大學 企業管理學系	現任： 日揚科技(股)公司獨立董事 大東紡織(股)公司董事(法人代表) 大東紡織(股)公司顧問兼董事長特助 永煌教育基金會董事長 大鐘印染(股)公司監察人(法人代表) 佛教僧伽醫護基金會財務顧問 曾任： 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 代表人：吳明田	寶德科技(股)公司獨立董事及薪酬委員 瑞統科技(股)公司董事長(法人代表) 宇柏林(股)公司董事
董事	昇大實業有限公司 代表人：吳昇憲	明遠精密科技(股)公司董事(法人代表) 實密科技(股)公司董事長(法人代表) 夏諾科技(股)公司董事長(法人代表) 昇大實業有限公司董事長
董事	羅浚鉅	晉倫科技(股)公司董事 卡洛生物醫藥(股)公司董事長
董事	凱揚資本(股)公司 代表人：黃俊育	明遠精密科技(股)公司董事(法人代表) 晶瑞光電(股)公司董事 柏承科技(股)公司獨立董事 新復興微波通訊(股)公司獨立董事
董事	匯弘(股)公司 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 中美矽晶製品(股)公司獨立董事 均豪精密工業(股)公司獨立董事 宏捷科技(股)公司獨立董事 合一特用材料(股)公司董事長 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) 大東紡織(股)公司顧問兼董事長特助