



天揚精密科技股份有限公司

一〇六年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇六年六月二十三日(星期五)上午10時30分。

地點：古華花園飯店(桃園市中壢區民權路398號)。

出席：出席股東連同委託代表人代表股份總額25,852,526股，佔本公司已發行普通股股份總數50,000,000股之51.70%，已逾法定開會股權。

主席：王鎬程董事長

紀錄：王彥尊

出席：孫思優獨立董事

郭聰達獨立董事

謝志偉董事

林彰鏗董事

協成化工股份有限公司董事代表吳家榮

王紀翔監察人

吳欣亮會計師

王東茂協理

一、主席宣布開會：

感謝股東參與本年度股東常會，現出席股數已達法定數額，本公司106年度股東常會開始開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

第一案：

案由：一〇五年度營業報告案，報請公鑒。

說明：請參閱附錄一。

第二案：

案由：監察人審查一〇五年度決算表冊報告案，報請公鑒。

說明：請參閱附錄二。

第三案：一〇五年度資金貸與他人及背書保證情形報告案，報請公鑒。

說明：

(一)本公司105年度並無資金貸與他人之情事。

(二)本公司105年度並無背書保證情形。

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司一〇五度決算表冊案，呈請 承認。

說明：

(一) 本公司一〇五度財務報告，業經正風聯合會計師事務所吳欣亮及丁鴻勛會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告，併同營業報告書經董事會會議通過，並送請全體監察人審核完竣在案。

(二) 請參閱本手冊附錄一至附錄三。

決議：本討論按照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,852,526 權，出席比率為 51.70%，贊成 23,698,769 權，反對 7,460 權，棄權/未投票 2,141,297 權，贊成比率為 91.66%。

第二案：董事會提

案由：本公司一〇五度盈虧撥補案，呈請 承認。

說明：105年度盈虧撥補表：

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	1,120,515
加：本期稅後淨損 ^(註)	(65,129,801)
加：法定盈餘公積彌補虧損	1,791,168
期末待彌補虧損	<u>(62,218,118)</u>

註：已扣除：

(一) 董事及監察人酬勞：0 元

(二) 員工酬勞：0 元

105 年度擬不分派股息。

決議：本討論按照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,852,526 權，出席比率為 51.70%，贊成 23,698,636 權，反對 7,592 權，棄權/未投票 2,141,298 權，贊成比率為 91.66%。

五、討論事項

第一案

案由：討論本公司章程修訂案，呈請 討論。

說明：因應本公司營運調整，擬登記增加營業項目，爰依此修訂本公司章程，修訂對照說明如下：

條次	修訂後	修訂前	備註
第二條	本公司所營事業項目如下： 1. F119010 電子材料批發業。 2. F219010 電子材料零售業。 3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業 4. F213010 電器零售業。 5. F401021 電信管制射頻器材輸入業。 6. F113070 電信器材批發業。 7. F213060 電信器材零售業。 8. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業項目下： 1. F119010 電子材料批發業。 2. F219010 電子材料零售業。 3. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	新增營業項目
第三十四條	本章程訂立於中華民國七十九年十月六日；第一次修訂於民國八十年三月二日；第二次修訂於民國八十一年五月二十三日；第三次修訂於民國八十一年十二月二十八日；第四次修訂於民國八十四年四月二十三日；第五次修訂於民國八十五年五月二十三日；第六次修訂於民國八十六年五月三十日；第七次修訂於民國八十七年六月十一日；第八次修訂於民國八十七年九月二日；第九次修訂於民國八十八年六月二十九日；第十次修訂於民國八十八年十一月二日；第十一次修訂於民國八十九年五月五日；第十二次修訂於民國八十九年五月五日。第十三次修訂於民國九十一年六月二十日。第十四次修訂於民國九十二年五月二	本章程訂立於中華民國七十九年十月六日；第一次修訂於民國八十年三月二日；第二次修訂於民國八十一年五月二十三日；第三次修訂於民國八十一年十二月二十八日；第四次修訂於民國八十四年四月二十三日；第五次修訂於民國八十五年五月二十三日；第六次修訂於民國八十六年五月三十日；第七次修訂於民國八十七年六月十一日；第八次修訂於民國八十七年九月二日；第九次修訂於民國八十八年六月二十九日；第十次修訂於民國八十八年十一月二日；第十一次修訂於民國八十九年五月五日；第十二次修訂於民國八十九年五月五日。第十三次修訂於民國九十一年六月二十日。第十四次修訂於民國九十二年五月二	

<p>十九日。第十五次修訂於民國九十三年六月一日。第十六次修訂於民國九十四年四月一日。第十七次修訂於民國九十五年五月二日。第十八次修訂於民國九十六年四月三十日。第十九次修訂於民國九十七年六月二十七日。第二十次修訂於九十八年六月二十六日。第二十一次修訂於九十九年六月二十九日。第二十二次修訂於一百零一年六月二十八日。第二十三次修訂於一百零四年六月二十二日。第二十四次修訂於一百零五年六月二十三日。第二十五次修訂於一百零六年六月二十三日。</p>	<p>十九日。第十五次修訂於民國九十三年六月一日。第十六次修訂於民國九十四年四月一日。第十七次修訂於民國九十五年五月二日。第十八次修訂於民國九十六年四月三十日。第十九次修訂於民國九十七年六月二十七日。第二十次修訂於九十八年六月二十六日。第二十一次修訂於九十九年六月二十九日。第二十二次修訂於一百零一年六月二十八日。第二十三次修訂於一百零四年六月二十二日。</p>
---	---

決議：本討論按照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,852,526 權，出席比率為 51.70%，贊成 23,692,291 權，反對 13,938 權，棄權/未投票 2,141,297 權，贊成比率為 91.64%。

第二案

案由：討論修訂本公司「取得與處分資產處理程序」，呈請 討論。

說明：依金融監督管理委員會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 10600012965 號函辦理，爰配合法令修改，修訂對照說明如下：

條次	修訂後	修訂前	備註
第四條	<p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、本公司另於「董事長、董事會、監察人及總經理職權作業標準」訂定相關不動產、動產之取得及處分相關核決權限。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金</p>	<p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、本公司另於「董事長、董事會、監察人及總經理職權作業標準」訂定相關不動產、動產之取得及處分相關核決權限。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p>	依法令修訂及本公司營運所需

	<p>額百分之十以上者。</p> <p>契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>(二) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	
第七條	<p>本公司若向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外</u>，應準備下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>一、取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、<u>依前條規定取得之專業</u></p>	<p>本公司若向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應準備下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：</p> <p>一、取得不動產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p>	<p>依法令修訂及本公司營運所需</p>

	<p><u>估價者出具之估價報告，或會計師意見。</u></p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p>		
第十一條	<p>本公司之交易，應遵守「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關資訊揭露；子公司若有達到需公告的標準，母公司應代為公告。</p> <p><u>本程序有未盡事宜，悉遵照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及相關法令規章辦理。</u></p>	<p>本公司之交易，應遵守「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之相關資訊揭露；子公司若有達到需公告的標準，母公司應代為公告。</p>	<p>依法令修訂及本公司營運所需</p>

決議：本討論按照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,852,526 權，出席比率為 51.70%，贊成 23,692,291 權，反對 13,938 權，棄權/未投票 2,141,297 權，贊成比率為 91.64%。

第三案：

案由：討論修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案，呈請討論。

說明：因應本公司營運所需，修訂對照說明如下：

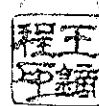
條次	修訂後	修訂前	備註
2. 定義	本公司承做之衍生性商品係指其價值匯率其他利益及其組合等所衍生之交易契約。	衍生性商品係指「衍生性金融商品係指其價值由利率、匯率、股價、指數、商品或其他利益及其組合等所衍生之交易契約」。	依本公司營運所需

決議：本討論按照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,852,526 權，出席比率為 51.70%，贊成 23,692,290 權，反對 13,939 權，棄權/未投票 2,141,297 權，贊成比率為 91.64%。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 10 時 57 分。

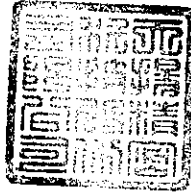
主席：王鎬程



紀錄：王彥尊



附錄一 一〇五年度營業報告書



營業報告書

(一)營業計畫實施成果

本公司105年度營業收入淨額為95,033仟元，較104年109,536仟元減少13.24%，與原定目標115,000仟元，達成率82.64%，105年稅前淨損61,523仟元較104年稅前淨利122,239仟元減少183,762仟元，與預算稅前淨利40,000仟元比較減少101,523仟元。茲將本年度營運情形摘要報告如下：

單位：新台幣仟元；%

項 目	105 年度	104 年度	增(減)金額
營業收入淨額	95,033	109,536	(14,503)
營業成本	81,958	84,907	(2,949)
營業毛利	13,075	24,629	(11,554)
營業費用	55,546	52,952	5,294
營業損失	(42,471)	(28,323)	(14,148)
營業外收支淨額	(19,052)	150,562	(169,614)
稅前淨利(損)	(61,523)	122,239	(183,762)
稅後淨利(損)	(68,493)	115,144	(183,637)
基本每股盈餘(元)	(1.30)	2.30	-

*預算執行情形

單位：新台幣仟元；%

項目	105 年度預算	105 年度實際數
營業收入	115,000	95,033
營業成本	88,000	81,958
營業毛利	27,000	13,075
營業費用	58,000	55,546
營業損益	(31,000)	(42,471)
稅前損益	40,000	(61,523)

(二)現金流量及獲利能力分析

1. 現金流量

單位：新台幣仟元；%

項 目	105 年度	104 年度
營業活動之現金流量	(10,443)	7,417
投資活動之現金流量	(19,394)	(57,548)
籌資活動之現金流量	(15,000)	(42)
期末現金及約當現金餘額	28,195	73,032

2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	年度獲利能力	
	105 年度	104 年度
營業利益	(42,471)	(28,323)
營業外收支淨額	(19,052)	150,562
稅前損益	(61,523)	122,239
稅後損益	(65,130)	115,144
每股盈餘	(1.30)	2.30

(三) 產品發展狀況

105 年度本公司主要商品是電源管理 IC、LED 照明 IC 與 DC-DC 升降壓 IC 以及離散型 IC、二三極管與片式電容、電阻。並提供客戶客製化各式電源管理、LED 照明、複合式電源與單、多節電池管理方案。

二、106 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 未來產品方向如下

- 1.1 Remote Power Control System 電源遙控系統，本產品使用”相位控制”來控制電器的使用功率，獨特的”編解碼系統”可以大幅的增加訊號穩定性，並且可以達到 1 對多獨立控制。
- 1.2 Vehicle Battery Continuation System 汽車電瓶電力持續系統，本產品利用獨家專利開發設計之自我學習演算法偵測電瓶和汽車狀態，包含電瓶電量檢測系統，方便使用者隨時檢測電瓶壽命，並能延長電瓶與汽車電子裝置之壽命。
- 1.3 Smart Lips of Thermos 智能保溫杯蓋，運用非接觸式水溫量測技術，並可裝置於不同保溫杯，方便客戶生產利用。
- 1.4 Multi-Cells Battery Management System 多節電池管理系統，採用主動平衡系統並透過獨家專利的演算法和架構去調配不同電池的電量，以達到均衡充電和放電，系統運作時可以開回路量測電池電壓而無負載效應，因此更能大幅度提升量測精度。

2. 本公司核心價值為：

“使生活更清鬆、愉快”，“Smarter living, better life”。天揚做為創新方案設計商，開發擁有專利及定價權的商品及服務，以專利產品自行銷售或授權給全球各地通路廠商以其品牌出售為原則。目前在台灣積極建立完整的研發與 FAE 團隊，我們不成立工廠，所有需要生產的模組及成品均採用外包方式委外生產。本公司將來獲利均來自研發及銷售，專利的機構及硬體設計加上更強大軟體，才能使產品有相當程度的獨佔性，經營毛利才能提高，期望未來能成為世界的模組及成品重要供應商。

(二) 預期銷售數量

預計本年度(106年)銷售數量如下。

主要產品	全年度預計銷售量
被動元件	1,800 kkpcs
主動元件	16 kkpcs
新產品	1,500 sets

註：以上數字為公司自行預測，未經會計師核閱。

(三) 重要產銷政策

我們建構了陣容堅強的 RD & FAE 團隊，招募各大學電子、電機、機構設計與工業設計等相關科系博、碩士的優秀研發人員與 FAE 工程師，在台灣投資設置設備齊全的電子與機構實驗室，鼓勵所有同仁積極創新思考設計具有獨特功能與特性之產品，並申請台灣與世界各國的發明專利。因為我們有這樣的實力與堅強的陣容，所以在生活用電子產業領域中才能夠創造出與眾不同的產品。未來的競爭勢必更加激烈，我們準備好了面對未來的挑戰，秉持開發設計"使生活更清鬆、愉快"的產品為人類提供更環保更節能更高效的生活用品。

三、投資情形：本公司權衡公司未來的營運發展所需之現金流，透過精算，尚餘閒置資金，故秉持著「取之於社會、用之於社會」之企業社會責任，將資金投入於台灣新創產業及資本市場，不僅為活絡台灣經濟發展盡綿薄之力外，亦使本公司獲取投資交易所得及股息利益。

董事長：王鎬程



經理人：王鎬程



會計主管：王彥尊



附錄二 監察人審查報告

天揚精密科技股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇五年度個體暨合併財務報告(包含資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表、附註及附表等)，業經正風聯合會計師事務所吳欣亮、丁鴻勳會計師查核竣事，連同盈虧撥補案，業經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條，繕具本報告書。

敬請 鑒察

此致

一〇六年度股東常會

監察人：王紀翔



監察人：張文炳



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 九 日

附錄三 105 年度相關財務報表



BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所
台北市104南京東路二段111號14樓(原樓)
14th Fl. 111 Sec.2, Nanjing E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

(個體)

會計師查核報告

NO.20351050A

天揚精密科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

天揚精密科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，上開個體財務報告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，足以允當表達天揚精密科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與天揚精密科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天揚精密科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(五)存貨認列；存貨相關揭露之說明，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

天揚精密科技股份有限公司之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於該公司主要從事電子材料之研發及買賣，存貨價值易受需求市場之價格波動及所屬產業變化速度之影響，其相關產品的銷售價格可能會有劇烈波動，導致存貨有呆滯及過時的損失，使相關存貨成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形。
2. 瞭解並評估存貨評價會計政策之合理性。
3. 取得期末存貨數量資料並與盤點清冊比較，並實際觀察存貨盤點，以驗證期末存貨之存在性及完整性。
4. 瞭解管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性，並以抽樣方式比較存貨最近銷售價格或進貨成本與其帳列成本，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
5. 評估管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

二、收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；收入之相關揭露之說明，請詳個體財務報告附註六(十一)。

關鍵查核事項之說明：

收入係依商品之風險報酬移轉而認列，直接影響公司的年度損益。天揚精密科技股份有限公司應依據其交易條件辨認商品風險報酬之移轉以認列收入。因此，收入認

列上存在認列期間與認列金額不適當的風險。

因應之查核程序：

本會計師對此項關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 1.瞭解及測試天揚精密科技股份有限公司認列銷貨收入相關之內部控制。
- 2.瞭解天揚精密科技股份有限公司收入型態及交易條件，以評估收入認列時點之會計政策是否適當。
- 3.以抽樣方式，測試資產負債表日前後之銷貨交易，以瞭解收入歸屬期間及是否發生重大銷貨退回與折讓。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天揚精密科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天揚精密科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天揚精密科技股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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

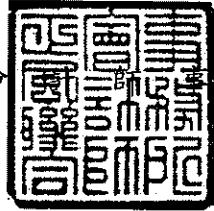
將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天揚精密科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天揚精密科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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天揚精密科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。
7. 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)。
8. 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)。

9. 本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天揚精密科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報告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。

正 風 聯 合 會 務 所



會計師：

吳欣亮



吳 欣 亮

會計師：

丁鴻勳



丁 鴻 勳

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(83)台財證(六)第 12338 號

民 國 106 年 3 月 29 日



天揚精密科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六(一)	\$ 28,195	6	\$ 73,032	12
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	四、六(二)	337,369	66	339,400	57
1147	無活絡市場之債務工具投資— 流動	四、六(三)	1,000	—	1,000	—
1150	應收票據淨額	四、六(四)	233	—	—	—
1170	應收帳款淨額	四、六(四)、七	32,614	7	23,236	4
1200	其他應收款		1,129	—	8,354	2
1220	本期所得稅資產	六(十四)	—	—	233	—
1310	存 貨	四、六(五)	29,788	6	52,571	9
1410	預付款項		1,378	—	1,911	—
1470	其他流動資產		2,230	—	—	—
11xx	流動資產合計		433,936	85	499,737	84
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四、六(六)	60,713	12	72,206	12
1600	不動產、廠房及設備	四、六(七)	6,759	1	2,739	1
1780	無形資產		613	—	1,737	—
1840	遞延所得稅資產	六(十四)	9,758	2	12,244	2
1915	預付設備款	四	—	—	100	—
1920	存出保證金		600	—	3,290	1
15xx	非流動資產合計		78,443	15	92,316	16
1xxx	資 產 總 計		\$ 512,379	100	\$ 592,053	100

(續次頁)



天揚精密科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據		\$ 852	—	\$ —	—
2170	應付帳款		18,175	4	16,823	3
2200	其他應付款	七	55,910	11	47,454	8
2230	本期所得稅負債	六(十四)	90	—	7,959	1
2300	其他流動負債		728	—	17	—
21xx	流動負債合計		75,755	15	72,253	12
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十四)	317	—	—	—
25xx	非流動負債合計		317	—	—	—
2xxx	負債總計		76,072	15	72,253	12
31xx	權益					
3110	普通股股本	六(九)	500,000	97	500,000	85
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六(九)	1,791	—	—	—
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	六(九)	(64,010)	(12)	17,911	3
3400	其他權益	六(九)	(1,474)	—	1,889	—
3xxx	權益總計		436,307	85	519,800	88
	負債及權益總計		\$ 512,379	100	\$ 592,053	100

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：王鎬程

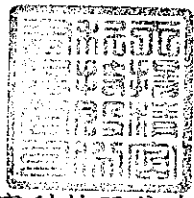


經理人：王鎬程



會計主管：謝志偉





天揚精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	105 年 度		104 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六(十一)、七	\$ 95,033	100	\$ 109,536	100
5000	營業成本		(81,958)	(86)	(84,907)	(78)
5900	營業毛利		13,075	14	24,629	22
6000	營業費用	六(十五)				
6100	推銷費用		(11,723)	(13)	(10,588)	(9)
6200	管理費用		(35,323)	(37)	(37,608)	(34)
6300	研究發展費用		(8,500)	(9)	(4,756)	(4)
	營業費用合計		(55,546)	(59)	(52,952)	(47)
6900	營業損失		(42,471)	(45)	(28,323)	(25)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十二)	12,197	13	4,136	4
7020	其他利益及損失	六(十三)	(23,808)	(25)	87,634	80
7070	採權益法認列之子公司及 關聯企業及合資損益份額		(7,441)	(8)	58,792	53
	營業外收入及支出合計		(19,052)	(20)	150,562	137
7900	稅前(淨損)淨利		(61,523)	(65)	122,239	112
7950	所得稅費用	四、六(十四)	(3,607)	(4)	(7,095)	(6)
8200	本期(淨損)淨利		(65,130)	(69)	115,144	106
8300	其他綜合損益					
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	四	(4,052)	(4)	(718)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅	四、六(十四)	689	1	122	—
8300	本年度其他綜合損益(稅後 淨額)		(3,363)	(3)	(596)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (68,493)	(72)	\$ 114,548	105
	每股(虧損)盈餘(元)					
9750	基本每股(虧損)盈餘	六(十)	\$ (1.30)		\$ 2.30	

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：王鎬程

程王
印鑑

經理人：王鎬程

程王
印鑑

會計主管：謝志偉

謝志偉
印鑑

天揚精密科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	保 留 盈 餘		其他權益項目		權 益 總 額
		法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運 財務報表 之兌換 差額	構 機 換 算	
民國 104 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,000	—	\$ (97,233)	\$ 2,485	—	\$ 405,252
104 年度淨利	—	—	115,144	—	—	115,144
104 年度其他綜合損益	—	—	—	(596)	(596)	(596)
104 年度綜合損益總額	—	—	115,144	(596)	(596)	114,548
民國 104 年 12 月 31 日餘額	500,000	—	17,911	1,889	—	519,800
104 年度盈餘指撥及分配	—	—	(1,791)	—	—	—
提列法定盈餘公積	—	1,791	(15,000)	—	—	(15,000)
發放現金股利	—	—	(65,130)	—	—	(65,130)
105 年度淨損	—	—	—	(3,363)	(3,363)	(3,363)
105 年度其他綜合損益	—	—	(65,130)	—	—	(65,130)
105 年度綜合損益總額	—	—	(65,130)	(3,363)	(3,363)	(68,493)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ 1,791	\$ (64,010)	\$ (1,474)	—	\$ 436,307

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：王 鎬 程

經理人：王 鎬 程

會計主管：謝 志 偉



程王
印鑄

程王
印鑄



天揚精密科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (61,523)	\$ 122,239
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	1,039	445
攤銷費用	1,266	952
呆帳費用轉列收入數	(2,600)	—
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	51,256	(58,094)
利息收入	(346)	(1,378)
股利收入	(11,851)	(2,758)
採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額	7,441	(58,792)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	—	(476)
處分投資利益	(20,391)	(84,104)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據淨額	(233)	107
應收帳款淨額	(6,778)	54,240
其他應收款	7,244	—
存 貨	22,783	15,378
預付款項	533	—
其他流動資產	(2,230)	(1,101)
應付票據	852	—
應付帳款	1,352	(13,893)
其他應付款	8,456	39,033
其他流動負債	711	(1,180)
淨確定福利負債—非流動	—	(5,335)
營運活動之現金流(出)入	(3,019)	5,283
收取之利息	319	2,310
支付之所得稅	(7,743)	(176)
營業活動之淨現金流(出)入	(10,443)	7,417
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(106,529)	(505,017)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	77,695	346,242
處分無活絡市場之債務工具投資	—	100,660
取得不動產、廠房及設備	(5,059)	(814)
處分不動產、廠房及設備	—	476
存出保證金減少	2,690	413
取得無形資產	(142)	(2,166)
預付設備款減少(增加)	100	(100)
收取之股利	11,851	2,758
投資活動之淨現金流出	(19,394)	(57,548)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	—	(42)
發放現金股利	(15,000)	—
籌資活動之淨現金流出	(15,000)	(42)
本期現金及約當現金減少數	(44,837)	(50,173)
期初現金及約當現金餘額	73,032	123,205
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,195	\$ 73,032

(請參閱後附個體財務報告附註)

董事長：王鎬程



經理人：王鎬程



會計主管：謝志偉

