

# 天揚精密科技股份有限公司

## 一〇七年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三)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25,957,457股，佔本公司已發行普通股股份總數50,000,000股之51.91%，已逾法定開會股權。

主席：王鎬程董事長

紀錄：王彥尊

出席：鄭凱云董事

謝志偉董事

林彰鏗董事

協成化工股份有限公司董事代表翁金源

孫思優獨立董事

張文炳監察人

吳欣亮會計師

王東茂協理

王彥尊經理

### 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，本公司一〇七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：一〇六年度營業報告案，報請公鑒。

說明：請參閱附錄一。

#### 第二案：

案由：監察人審查一〇六年度決算表冊報告案，報請公鑒。

說明：請參閱附錄二。

#### 第三案：

案由：一〇六年董事、監察人及員工酬勞分派報告案，報請公鑒。

說明：一〇六年董事、監察人及員工均不分派酬勞。

第四案：

案由：「董事會議事規則」修訂報告案，報請 公鑒。

說明：

(一)參酌 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060027112 號函辦理。

(二)因應主管機關積極強化公司治理，故爰修改董事會議事規則如下

修改後	修改前
5.2.1. 管理部應於會前二日內，再予董 監事確認是否出席情形。不克出席之董事，得填具委託書，載明授權事項，委由其他董事出席； <u>獨立董事部分，應委託出席，且只能委託其他同具獨立董事資格之人員。前項之受託人，以受一人之委託為限。</u>	5.2.1. 管理部應於會前二日內，再予董 監事確認是否出席情形。不克出席之董事，得填具委託書，載明授權事項，委由其他董事出席； <u>獨立董事部分，只能委託其他同具獨立董事資格之人員。前項之受託人，以受一人之委託為限。</u>
5.3.1. 董事會召開，應出、列席人員為出席：董事( <u>獨立董事應至少一席親自出席</u> )。 列席：監察人、稽核主管及各事業部 部主管。 必要時可請其他相關主管、職員或會計師、律師等對會議進行有助益之人 列席。	5.3.1. 董事會召開，應出、列席人員為出席：董事。 列席：監察人、稽核主管及各事業部 部主管。 必要時可請其他相關主管、職員或會計師、律師等對會議進行有助益之人 列席。

第五案：

案由：一〇六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)本公司一〇六年度並無資金貸與他人之情事。

(二)本公司一〇六年度並無背書保證情形。

#### 四、承認事項

##### 第一案：董事會提

案由：本公司一〇六度決算表冊案，呈請承認。

說明：

(一)本公司一〇六度財務報告，業經正風聯合會計師事務所吳欣亮及丁鴻勳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：本承認案照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為25,957,457權，出席比率為51.91%，贊成24,585,438權，反對11,268權，棄權/未投票1,360,751權，贊成比率為94.71%。

##### 第二案：董事會提

案由：本公司一〇六度盈虧撥補案，呈請承認。

說明：106年度盈虧撥補表：

單位：新台幣元

期初累計虧損	(62,218,118)
減：本期稅後損失	(68,710,723)
期末待彌補虧損	<u>(130,928,841)</u>

106年度擬不分派股息。

---

(一)董事及監察人酬勞：0元

(二)員工酬勞：0元

決議：本承認案照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為25,957,457權，出席比率為51.91%，贊成24,585,284權，反對11,422權，棄權/未投票1,360,751權，贊成比率為94.71%。

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：依金管會 106 年 1 月 18 日金管證交字第 1060000381 號函，107 年起，上市櫃公司，全面適用股東會電子投票，茲配合法令修改章程如下：

條次	修訂後	修訂前	備註
第十四條	股東因故不能出席股東會時，得採行電子投票方式行使表決權，或出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席股東會。除公司法另有規定外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理人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。有關委託書之使用悉依主管機關頒定之『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』辦理。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席股東會。除公司法另有規定外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理人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。有關委託書之使用悉依主管機關頒定之『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』辦理。	依規定，納入電子投票方式，為行使表決權方式之一。
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	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	

<p>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。第二十六次修訂於一百零七年六月二十日。</p>	<p>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：本討論案照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,957,457 權，出席比率為 51.91%，贊成 24,585,429 權，反對 11,276 權，棄權/未投票 1,360,752 權，贊成比率為 94.71%。

六、選舉事項：

第一案

案由：董事及監察人選舉案。

說明：

(一) 本屆董事及監察人任期為 104 年 6 月 22 日至 107 年 6 月 21 日止，依本公司章程第十九條本公司設董事五至七人、監察人二至三人，均由股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選得連任。

(二) 又依章程第十九之一條，由股東於時限內提名，經 104 年 5 月 7 日董事會審核決議之名單如下：

\*獨立董事

	沈朝標	林佳儀
學歷	台灣大學法律系學士	中興大學會計系學士
經歷	桃園市律師公會理事	安侯建業會計師事務所
現職	九鼎法律事務所執業律師	晨翔會計師事務所執業會計師
當選後願任獨立董事承諾	V	V
無公司法第 30 條規定情事之聲明	V	V
獨立董事專業資格、持股與兼職限制、獨立性	1. 持股數:0 股。 2. 無兼任其他公司獨立董事。 3. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」資格條件及獨立性規範。	1. 持股數:0 股。 2. 無兼任其他公司獨立董事。 3. 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」資格條件及獨立性規範。

\*董事

	王鎬程	鄭凱云
學歷	美國凱斯西儲大學材料工程所碩士	中原大學心理系學士
經歷	本公司董事長兼總經理	本公司董事
現職	本公司董事長兼總經理	本公司董事
當選後願任董事承諾	V	V
無公司法第30條規定情事	V	V

	翁筠喬	謝志偉
學歷	東吳大學商用數學系學士	政治大學統計所碩士
經歷	欣宏生化科技股份有限公司總經理特助	本公司董事兼副總經理
現職	沛辰投資有限公司董事長	本公司董事兼副總經理
當選後願任董事承諾	V	V
無公司法第30條規定情事	V	V

	王彥尊
學歷	中原大學會計系學士
經歷	本公司稽核室課長
現職	本公司管理部經理
當選後願任董事承諾	V
無公司法第30條規定情事	V

\*監察人

	林彰鏗	張文炳
學歷	中央大學電子暨電機工程所博士	中山醫學大學牙醫系學士
經歷	中華電信研究所	桃園市牙醫師公會理事長
現職	本公司董事	本公司監察人
當選後願任董事承諾	V	V
無公司法第30條規定情事之聲明	V	V

(三)新當選之董事及監察人,任期由107年6月20日至110年6月19日止。

決議:

類別	姓名	得票權數	結果
董事	王鎬程	26,152,222	當選
董事	鄭凱云	24,519,408	當選
董事	謝志偉	24,518,768	當選
董事	翁筠喬	24,519,062	當選
董事	王彥尊	23,998,790	當選
獨立董事	沈朝標	24,019,844	當選
獨立董事	林佳儀	24,052,135	當選
監察人	林彰鏗	24,181,600	當選
監察人	張文炳	24,174,774	當選



伍、其他議案：

第一案

案由：解除董事競業禁止案。呈請 討論。

說明：

(一)依公司法第二〇九條「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。」。

(二)因營運所需，董事有必要為他人為屬於公司營業範圍內之行為。

姓名	被投資公司名稱	職稱
王鎬程	天揚精密陶瓷(香港)有限公司	法人代表
	東莞天揚電子有限公司	法人代表
	東莞天捷電子有限公司	法人代表
	豐富利科技(深圳)有限公司	法人代表
	天揚電子(崑山)有限公司	法人代表

決議：本案照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 25,957,457 權，出席比率為 51.91%，贊成 24,570,625 權，反對 22,179 權，棄權/未投票 1,364,653 權，贊成比率為 94.65%。

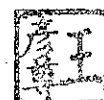
六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 10 時 47 分。

主席：王鎬程



紀錄：王彥尊



# 附錄

## 附錄一 一〇六年度營業報告書



### (一) 營業計畫實施成果

本公司 106 年度營業收入淨額為 68,913 仟元，較 105 年 95,033 仟元減少 27.49%，與原定目標 80,000 仟元，達成率 86.14%，106 年稅前淨損 62,351 仟元較 105 年稅前淨損 61,523 仟元增加 828 仟元，與預算稅前淨利 10,000 仟元比較減少 72,351 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	106 年度	105 年度	增(減)金額
營業收入淨額	68,913	95,033	(26,120)
營業成本	66,341	81,958	(15,617)
營業毛利	2,572	13,075	(10,503)
營業費用	66,730	55,546	11,184
營業損失	(64,158)	(42,471)	(21,687)
營業外收支淨額	1,807	(19,052)	20,859
稅前淨利(損)	(62,351)	(61,523)	(828)
稅後淨利(損)	(70,853)	(68,493)	(2,360)
基本每股盈餘(元)	(1.37)	(1.30)	-

### \*預算執行情形

單位：新台幣仟元；%

項目	106 年度預算	106 年度實際數
營業收入	80,000	68,913
營業成本	60,000	66,341
營業毛利	20,000	2,572
營業費用	65,000	66,730
營業損益	(45,000)	(64,158)
稅前損益	10,000	(62,351)

### (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	106 年度	105 年度
營業活動之現金流量	(22,992)	(10,443)
投資活動之現金流量	76,161	(19,394)
籌資活動之現金流量	-	(15,000)
期末現金及約當現金餘額	81,364	28,195

## 2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	年度獲利能力	
	106 年度	105 年度
營業利益	(64,158)	(42,471)
營業外收支淨額	1,807	(19,052)
稅前損益	(62,351)	(61,523)
稅後損益	(68,711)	(65,130)
每股盈餘	(1.37)	(1.30)

### (三) 產品發展狀況

106 年度本公司主要商品是片式電容、電阻，並代理銷售友順科技 Mosfet，同時開始進行新產品 EzCon 智慧電源控制系統之開發設計與行銷工作，並且積極發展並申請各項發明專利。

## 二、107 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

#### 1. 未來產品方向如下

- 1.1 EzCon 智慧電源控制系統，本產品將於 107 年 7 月中旬上市，並結合各縣市水電技師業者同步銷售，107 年及 108 年將成為我司之主力產品，預計 109 年開始將市場推展至歐、美、日、東協等海外市場。本產品擁有獨家三項專利「無線階層電源管理系統及其遙控裝置」、「受控裝置與遙控方法」、「階層群組管理裝置與系統及其受控器」及「遙控電子鎖系統及其加解密方法」，因此具備訊號穩定性與安全性，同時整合了 RF 及 IR 遙控器/照明及電源開關/鑰匙/門鎖及交通工具等相關的各項裝置，使用起來方便舒適且能交叉授權，預料將帶給物聯網裝置的革命性改變。
- 1.2 EzCar 汽車電瓶電力持續系統，本產品運用獨家專利之「電池電力延續裝置及電池電力延續方法」自我學習演算偵測電瓶和汽車狀態，包含電瓶壽命檢測系統，可以有效延長電瓶與汽車電子裝置之壽命(預計為現有電瓶 2 倍或以上的壽命)及正確告知使用者目前電瓶的壽命狀況以避免非預期的「無法發動」。確保每個電瓶效能均能充分利用到極致，大幅減少鉛酸電池之使用量帶給人類更加潔淨安全的生活環境。預計 108 年 7 月先結盟各縣市汽車保養廠為銷售主體進軍汽車後裝市場，預計 110 年逐步進軍至汽車前裝市場。
- 1.3 EzBMS 多節電池管理系統，採用主動平衡系統並透過獨家專利的「多節電池的電力管理系統」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，因此能使得多串的每顆電池的效能與壽命達到極致，使應用此專利的多節電池系統的電池模組的續航力更佳(10%以上)壽命更長(2 倍以上)，而且對每個電池的一致性要求也相對不嚴，可提升電池良率並節約成本。預計在 108 年底可以上市銷售提供給筆電、吸塵器、航模、電動工具、電動機車、電動汽車、儲能電池系統等多節電池管理系統(>= 4 串)應用領域更佳的多節電池管理系統。
- 1.4 以授權金方式授權天揚獨家專利之設計方案，並銷售以獨家專利設計之 IC 產品，結合有意願生產我司相關但不相同規格之專利產品的業者，以期讓全世界更多消費者得以享受到天揚開發設計產品。
- 1.5 107 年天揚已完成送件之專利申請項目與案號如下：

No	專利名稱	申請地	申請案號	備註
1	電池電力延續裝置及電池電力延續方法	TW 台灣	107101140	審查中
		CN 中國	201810029480.2	審查中
		US 美國	15/957,924	審查中
		EP 歐盟	18169374.8	審查中
		JP 日本	2018-082532	審查中
		PCT	PCT/CN2018/084161	審查中
2	多節電池的電力管理系統	TW	106122091	審查中
		CN	201710522942.X	審查中
3	無線階層電源管理系統及其遙控裝置、受控裝置與遙控方法	TW	106128311	審查中
		CN	201710719242.X	審查中
		US	15/804482	審查中
		EP	17197938.8	審查中
		JP	預計 107/5/19 前遞件	
		PCT	預計 107/5/19 前遞件	
4	遙控電子鎖系統及其加解密方法	TW	107104852	審查中
		CN	201810144070.2	審查中
5	階層群組管理裝置與系統及其受控器	TW	107114357	審查中
		CN	107/4/27 遞件完成	審查中

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廠商或同業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，我們將產品應用於長照、節能、環保等領域，並以保護地球愛護生命永續發展為終極目標。

(二) 預期銷售數量

預計本年度(107年)銷售數量如下。

主要產品	全年度預計銷售量
被動元件	300kkpcs
主動元件	6kkpcs
新產品	15,000 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

天揚招募國立大學電子、電機、機械、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，建立陣容堅強的開發設計團隊。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。銷售策略則以台灣為中心，逐步擴展至東協、歐美日等中大型經濟市場，同時為了能夠讓更多的消費者享受天揚獨家的專利設計，我們也願意採用專利授權之方式，提供有意願配合之廠商同業等一起生產製造相關產品。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。

四、 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

董事會造送本公司一〇六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、丁鴻勛會計師查核竣事，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

一〇七年度股東常會

監察人：張文炳



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 八 日

## 附錄三 106 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(頂樓)  
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.  
電話: (02)2516-5255 傳真: (02)2516-0312

### 會計師查核報告

NO.20351060A

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

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，決定對天揚精密科技股份有限公司民國 106 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。

正風聯合會計師事務所

會計師：吳欣亮 

吳 欣 亮

會計師：丁鴻勛 

丁 鴻 勛

核准文號：金管證六字第 09600000880 號

(83)台財證(六)第 12338 號

民 國 107 年 3 月 28 日

天揚精密科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 81,364	19	\$ 28,195	6
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)	267,683	62	337,369	66
1147	無活絡市場之債務工具投資— 流動	六(三)	1,000	—	1,000	—
1150	應收票據淨額	六(四)	—	—	233	—
1170	應收帳款淨額	六(四)、七	28,532	7	32,614	7
1200	其他應收款		230	—	1,129	—
1220	本期所得稅資產	六(十四)	34	—	—	—
1300	存 貨	六(五)	5,307	1	29,788	6
1410	預付款項		2,220	—	1,378	—
1470	其他流動資產		10	—	2,230	—
11xx	流動資產合計		386,380	89	433,936	85
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(六)	30,005	7	60,713	12
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	9,380	2	6,759	1
1780	無形資產		923	—	613	—
1840	遞延所得稅資產	六(十四)	6,205	2	9,758	2
1920	存出保證金		890	—	600	—
15xx	非流動資產合計		47,403	11	78,443	15
1xxx	資 產 總 計		\$ 433,783	100	\$ 512,379	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106年及105年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據		\$ —	—	\$ 852	—
2170	應付帳款		7,049	2	18,175	4
2200	其他應付款	七	57,582	13	55,910	11
2230	本期所得稅負債	六(十四)	—	—	90	—
2300	其他流動負債		906	—	728	—
21xx	流動負債合計		65,537	15	75,755	15
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十四)	2,792	1	317	—
25xx	非流動負債合計		2,792	1	317	—
2xxx	負債總計		68,329	16	76,072	15
31xx	權益					
3110	普通股股本	六(九)	500,000	115	500,000	97
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)	(130,930)	(30)	(64,010)	(12)
3400	其他權益	六(九)	(3,616)	(1)	(1,474)	—
3xxx	權益總計		365,454	84	436,307	85
	負債及權益總計		\$ 433,783	100	\$ 512,379	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：王彥尊



天揚精密科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十一)、七	\$ 68,913	100	\$ 95,033	100
5000	營業成本		(66,341)	(96)	(81,958)	(86)
5900	營業毛利		2,572	4	13,075	14
6000	營業費用	六(十五)				
6100	推銷費用		(14,220)	(21)	(11,723)	(13)
6200	管理費用		(30,798)	(45)	(35,323)	(37)
6300	研究發展費用		(21,712)	(31)	(8,500)	(9)
	營業費用合計		(66,730)	(97)	(55,546)	(59)
6900	營業損失		(64,158)	(93)	(42,471)	(45)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十二)	5,193	7	12,197	13
7020	其他利益及損失	六(十三)	24,741	36	(23,808)	(25)
7070	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		(28,127)	(41)	(7,441)	(8)
	營業外收入及支出合計		1,807	2	(19,052)	(20)
7900	稅前淨損		(62,351)	(91)	(61,523)	(65)
7950	所得稅費用	六(十四)	(6,360)	(9)	(3,607)	(4)
8200	本期淨損		(68,711)	(100)	(65,130)	(69)
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		(2,581)	(4)	(4,052)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(十四)	439	1	689	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨 額)		(2,142)	(3)	(3,363)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ (70,853)	(103)	\$ (68,493)	(72)
	每股(虧損)盈餘(元)					
9750	基本每股(虧損)盈餘	六(十)	\$ (1.37)		\$ (1.30)	

(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：王彥尊



天揚精密科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 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	機 構 換 算 差 額	
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ 17,911	\$ —	\$ 1,889	\$ 519,800
104 年度盈餘指撥及分配	—	1,791	(1,791)	—	—	—
提列法定盈餘公積	—	—	(15,000)	—	—	(15,000)
發放現金股利	—	—	(65,130)	—	—	(65,130)
105 年度淨損	—	—	—	(3,363)	—	(3,363)
105 年度其他綜合損益	—	—	(65,130)	(3,363)	—	(68,493)
105 年度綜合損益總額	—	—	(65,130)	(3,363)	—	(68,493)
民國 105 年 12 月 31 日餘額	500,000	1,791	(64,010)	(1,474)	—	436,307
法定盈餘公積彌補虧損	—	(1,791)	1,791	—	—	—
106 年度淨損	—	—	(68,711)	—	—	(68,711)
106 年度其他綜合損益	—	—	—	(2,142)	—	(2,142)
106 年度綜合損益總額	—	—	(68,711)	(2,142)	—	(70,853)
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ (130,930)	\$ (3,616)	\$ —	\$ 365,454

(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：王 彥 尊

天揚精密科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (62,351)	\$ (61,523)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,546	1,039
攤銷費用	964	1,266
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	57,168	51,256
利息收入	(268)	(346)
股利收入	(4,925)	(11,851)
採用權益法認列之子公司損失之份額	28,127	7,441
處分投資利益	(64,449)	(20,391)
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收票據淨額	233	(233)
應收帳款淨額	4,082	(6,778)
其他應收款	886	7,244
存 貨	24,481	22,783
預付款項	(842)	533
其他流動資產	2,220	(2,230)
應付票據	(852)	852
應付帳款	(11,126)	1,352
其他應付款	1,672	8,456
其他流動負債	178	711
營運活動之現金流出	(23,256)	(3,019)
收取之利息	281	319
支付之所得稅	(17)	(7,743)
營業活動之淨現金流出	(22,992)	(10,443)
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	(99,433)	(106,529)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	176,400	77,695
取得不動產、廠房及設備	(4,167)	(5,059)
存出保證金減少	(290)	2,690
取得無形資產	(1,274)	(142)
預付設備款減少	—	100
收取之股利	4,925	11,851
投資活動之淨現金流入(出)	76,161	(19,394)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	—	(15,000)
籌資活動之淨現金流出	—	(15,000)
本期現金及約當現金增加(減少)數	53,169	(44,837)
期初現金及約當現金餘額	28,195	73,032
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,364	\$ 28,195

(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：王彥尊





## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度(自民國 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：天揚精密科技股份有限公司



負責人：王 鎬 程



會計師查核報告

NO.20351060CA

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及其子公司(天揚集團)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天揚集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，對天揚集團民國 106 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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合併財務報告附註四(六)存貨；存貨相關揭露之說明，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

天揚集團之存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於該集團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. 瞭解並評估集團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. 瞭解集團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. 評估集團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合併財務報告附註四(十一)；收入之相關揭露之說明，請詳合併財務報告附註六(十)。

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。天揚集團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.瞭解及測試天揚集團認列銷貨收入相關之內部控制。
- 2.瞭解天揚集團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，測試合併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。

#### **其他事項一個體財務報告**

天揚精密科技股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估天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天揚集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天揚集團之治理單位(含獨立董事及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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.辨認並評估合併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，惟其目的非對天揚集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天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告使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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


本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對天揚集團民國 106 年度合併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 計 師 事 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

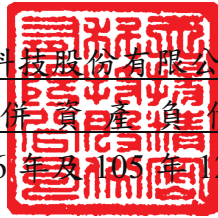
(83)台財證(六)第 12338 號

民 國 107 年 3 月 28 日

天揚精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日



單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 93,970	24	\$ 43,476	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	267,683	67	339,216	69
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(三)	1,000	—	1,000	—
1150	應收票據淨額	六(四)	1,598	—	7,007	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	9,916	3	35,571	7
1200	其他應收款		295	—	1,129	—
1220	本期所得稅資產	六(十四)	45	—	—	—
1300	存 貨	六(五)	5,307	1	29,788	6
1410	預付款項		5,619	1	8,963	2
1470	其他流動資產		10	—	2,263	1
11xx	流動資產合計		385,443	96	468,413	96
15xx	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	9,380	2	8,843	2
1780	無形資產		923	—	1,107	—
1840	遞延所得稅資產	六(十四)	6,205	2	9,758	2
1920	存出保證金		891	—	1,005	—
15xx	非流動資產合計		17,399	4	20,713	4
1xxx	資 產 總 計		\$ 402,842	100	\$ 489,126	100

(續次頁)

天揚精密科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2150	應付票據		\$ —	—	\$ 852	—
2170	應付帳款		7,049	2	18,175	4
2200	其他應付款		25,926	6	31,934	7
2230	本期所得稅負債	六(十四)	715	—	813	—
2300	其他流動負債		906	—	728	—
21xx	流動負債合計		34,596	8	52,502	11
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十四)	2,792	1	317	—
25xx	非流動負債合計		2,792	1	317	—
2xxx	負債總計		37,388	9	52,819	11
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六(八)				
3110	普通股股本		500,000	124	500,000	102
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		—	—	1,791	—
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(130,930)	(32)	(64,010)	(13)
3400	其他權益		(3,616)	(1)	(1,474)	—
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		365,454	91	436,307	89
3xxx	權益總計		365,454	91	436,307	89
	負債及權益總計		\$ 402,842	100	\$ 489,126	100

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：王鎬程



經理人：王鎬程



會計主管：王彥尊





天揚精密科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 度		105 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十)	\$ 73,301	100	\$ 116,274	100
5000	營業成本	六(十一)	(66,447)	(91)	(81,958)	(70)
5900	營業毛利		6,854	9	34,316	30
6000	營業費用	六(十五)				
6100	推銷費用		(17,530)	(24)	(21,349)	(18)
6200	管理費用		(37,914)	(51)	(47,616)	(41)
6300	研究發展費用		(21,809)	(30)	(9,757)	(9)
	營業費用合計		(77,253)	(105)	(78,722)	(68)
6900	營業損失		(70,399)	(96)	(44,406)	(38)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十二)	5,216	7	12,221	10
7020	其他利益及損失	六(十三)	2,832	4	(29,338)	(25)
	營業外收入及支出合計		8,048	11	(17,117)	(15)
7900	稅前(淨損)淨利		(62,351)	(85)	(61,523)	(53)
7950	所得稅利益(費用)	六(十四)	(6,360)	(9)	(3,607)	(3)
8200	本期淨利(淨損)		(68,711)	(94)	(65,130)	(56)
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		(2,581)	(4)	(4,052)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十四)	439	1	689	—
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		(2,142)	(3)	(3,363)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ (70,853)	(97)	\$ (68,493)	(59)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		(68,711)	(94)	(65,130)	(56)
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(70,853)	(97)	(68,493)	(59)
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股盈餘(虧損)(元)					
9750	基本每股盈餘(虧損)	六(九)	\$ (1.37)		\$ (1.30)	

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：王鎬程



經理人：王鎬程



會計主管：王彥尊



天揚精密科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 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)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ 17,911	\$ 1,889	\$	\$ 519,800
104 年度盈餘提撥及分配	—	1,791	(1,791)	—	—	—
提列法定盈餘公積	—	—	(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
法定盈餘公積彌補虧損	—	(1,791)	1,791	—	—	—
106 年度淨損	—	—	(68,711)	—	—	(68,711)
106 年度其他綜合損益	—	—	—	(2,142)	(2,142)	(2,142)
106 年度綜合損益總額	—	—	(68,711)	(2,142)	(2,142)	(70,853)
民國 106 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ (130,930)	\$ (3,616)	\$	\$ 365,454

(請參閱後附合併財務報告附註)



董事長：王 鎬 程



經理人：王 鎬 程



會計主管：王 彥 尊

天揚精密科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (62,351)	\$ (61,523)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	1,841	1,412
攤銷費用	1,296	1,872
呆帳費用轉列收入數	(348)	(2,894)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失	60,379	48,628
利息收入	(291)	(370)
股利收入	(4,925)	(11,851)
處分不動產、廠房及設備利益	1,740	—
處分投資利益	(64,449)	(20,391)
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收票據	4,838	2,926
應收帳款	23,520	35
其他應收款	821	7,252
存 貨	24,481	22,783
預付款項	2,703	4,922
其他流動資產	2,251	(2,215)
應付票據	(852)	852
應付帳款	(11,126)	1,352
其他應付款	(4,832)	3,470
其他流動負債	178	711
營運活動之現金流出	(25,126)	(3,029)
收取之利息	304	343
支付之所得稅	(36)	(7,812)
營業活動之淨現金流出	(24,858)	(10,498)
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	(99,433)	(106,529)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	176,400	77,695
無活絡市場之債務工具投資減少	—	40
取得不動產、廠房及設備	(4,167)	(5,919)
存出保證金減少	80	3,159
取得無形資產	(1,124)	(726)
預付設備款減少	—	100
收取之股利	4,925	11,851
投資活動之淨現金流入(出)	76,681	(20,329)
籌資活動之現金流量：		
發放之現金股利	—	(15,000)
籌資活動之淨現金流出	—	(15,000)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,329)	(1,809)
本期現金及約當現金增加(減少)數	50,494	(47,636)
期初現金及約當現金餘額	43,476	91,112
期末現金及約當現金餘額	\$ 93,970	\$ 43,476

(請參閱後附合併財務報告附註)

董事長：王鏞程



經理人：王鏞程



會計主管：王彥尊

