



天揚精密科技股份有限公司

一〇八年度股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十九日(星期三)上午 10 時 30 分。

地點：香江匯美食館 (桃園市中壢區環西路 2 段 295 號)。

出席：出席股東連同委託代表人代表股份總額 26,424,257 股，佔本公司已發行普通股股份總數 50,000,000 股之 52.849%，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

翁筠喬董事

王彥尊董事

林佳儀獨立董事

張文炳監察人

林彰鏗監察人

吳欣亮會計師

王東茂協理

賴建州經理

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，本公司一〇八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：一〇七年度營業報告案，報請 公鑒。

說明：請參閱附件二。

第二案：

案由：監察人審查一〇七年度決算表冊報告案，報請 公鑒。

說明：請參閱附錄三。

第三案：

案 由：一〇七年董事、監察人及員工酬勞分派報告案，報請 公鑒。

說 明：一〇七年董事、監察人及員工均不分派酬勞。

第四案：

案 由：一〇七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)本公司一〇七年度並無資金貸與他人之情事。

(二)本公司一〇七年度並無背書保證情形。

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：本公司一〇七年度決算表冊案，呈請承認。

說明：

(一)本公司一〇七年度財務報告，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)請參閱附件一至附件三。

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 24,265,603 權，贊成 15,435,795 權，反對 130,753 權，棄權/未投票 8,699,055 權，贊成比率為 63.61%。

第二案：董事會提

案由：本公司一〇七年度虧損撥補案，呈請承認。

說明：

(一) 天揚精密科技股份有限公司
一〇七年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

期初累計虧損	(130,928,841)
減：本期稅後損失	(78,123,293)
期末待彌補虧損	<u>(209,052,134)</u>

(二)一〇七年度擬不配發股息。

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 24,265,603 權，贊成 23,318,820 權，反對 130,765 權，棄權/未投票 816,018 權，贊成比率為 96.09%。

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：茲配合「公司法」修訂及公司營運現況，擬修訂本公司章程如下。

條次	修訂後	修訂前	備註
第一條	本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為天揚精密科技股份有限公司。 <u>英文名稱為 Team Young Technology Co., Ltd.</u>	本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為天揚精密科技股份有限公司。	依新修訂公司法，得登記英文名稱，避免遭侵權。
第二條之二	本公司經董事會決議得在國內外轉投資而為其他公司有限責任股東， <u>轉投資上限不受實收股本百分之四十的限制。</u>	本公司經董事會決議得在國內外轉投資而為其他公司有限責任股東， <u>但所有投資總額如超過實收股本百分之四十，應經股東會決議後始得為之。</u>	依公司法規定，爰修改章程，以董事會決議後行之，提升決策效率。
第五條	本公司資本總額定為新台幣參拾億元，分為參億股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行之股份得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。	本公司資本總額定為新台幣參拾億元，分為參億股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行之股份得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。 <u>上開資本額內保留新台幣壹億元，供認股權憑證行使認股權時使用，其中包括員工認股權憑證、附認股權公司債、附認股權特別股，共計壹仟萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。</u>	經營狀況多變，故刪除但書，依營運所需，再依法行妥適決策。
第四章	<u>董事、監察人及審計委員會</u>	董事與監察人	依主管機關函令，將全面實施審計委員會制度，爰增訂審計委員會事宜。
第十九條之二	本公司自民國一一〇年董事改選時起， <u>依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，監察人功能及職權則依法由審計委員會取代之。</u> <u>審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且</u>	(新增)	

	<p><u>至少一人應具備會計或財務專長。</u></p> <p><u>本章程、證券交易法、公司法及其他法律對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p> <p><u>審計委員會之任期、職權、議事規則及行使職權時，另以審計委員會組織規程另訂之。</u></p>		
第二十三條	<p>本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決定之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘<u>原則</u>由董事長召集並任為主席或<u>依公司法第二〇三條之一召集之</u>，董事長不能執行職務時，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。</p>	<p>本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決定之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長不能執行職務時，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。</p>	<p>依新修訂公司法,增列董事長不為召集時,過半數董事得自行召集等事宜。</p>
第二十四條之二	<p>本公司<u>應</u>為董事及監察人購買責任保險，以降低董事及監察人因依法執行職務導致被股東或其他關係人訴追之風險。</p>	<p>本公司<u>得</u>為董事及監察人購買責任保險，以降低董事及監察人因依法執行職務導致被股東或其他關係人訴追之風險。</p>	<p>配合主管機關將此改為強制行為而修訂之。</p>
第三十五條	<p>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</p>	<p>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</p>	

	<p>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。<u>第二十七次修訂於一百零八年六月十九日。</u></p>	<p>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>	
--	---	---	--

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 24,265,603 權，贊成 23,318,842 權，反對 130,745 權，棄權/未投票 816,016 權，贊成比率為 96.09%。

第二案

案由：討論減少股本用以彌補虧損案，呈請 決議。

說明：

- (一) 依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 108 年 4 月 8 日證保法字第 1080001223 號函說明如下：
 1. 本次減資緣由：本公司至 107 年 12 月 31 日止，累計虧損計新台幣 209,052,134 元，擬減少股本，用以彌補虧損。
 2. 健全營運計劃書及落實執行之控管措施。(請參閱附錄六)
 3. 健全營計劃書辦理情形及執行成效本公司於 109 年股東會說明。
- (二) 考量公司未來營運將可望成長，為提升公司淨值及有利未來股息派發等股東權益維護，擬減少股本新台幣 200,000,000 元，減資比率 40%，用以彌補累計虧損；減資後，實收資本額為新台幣 300,000,000 元，依 107 年度財務報表數字計算，每股淨值將上升至 9.59 元。
- (三) 擬授權董事會於本會決議日起一年內，向證券主管機關申請申報生效，待案件生效後，授權董事會另訂減資基準日，按減資換股基準日股東名簿記載之股東持股比例銷除股份，減資後未滿一股之畸零股，由股東於減資換股停止過戶日前向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，放棄拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股按面額折付股東現金至元為止(元以下全數捨去)，其股份並授權董事長洽特定人以面額認購之。
- (四) 本案若董事會逾上開時限而未辦理完竣，則不得再行之，需另案再呈報本會決議之。
- (五) 本次減資後換發之新股權利義務與原發行股份相同，並採無實體發行。
- (六) 本次減資相關事宜，如包括經主管機關審核要求，或因應法令修訂需予變更或修正時，擬請股東會授權董事會依相關法令規定辦理之。

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 24,265,603 權，贊成 23,318,803 權，反對 130,835 權，棄權/未投票 815,965 權，贊成比率為 96.09%。

第三案

案由：討論私募普通股案，呈請 決議。

說明：擬辦理私募普通股案，預計私募普通股 10,000,000 股，擬分 2 次發行，第一次私募股數為 5,000,000 股，第二次私募股數為 5,000,000 股。依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，說明如下：

- (一) 價格訂定之依據及合理性：

以定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之不低於 8 成定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。
- (二) 特定人選擇之方式：本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。
 1. 已洽定之應募人屬內部人或關係人之名單、選擇方式與目的、應募

人與公司關係如下：

應募人	選擇方式與目的	與公司關係
王鎬程	衡量應募人意願、行政作業時程及資金繳納時效等，以確保執行股東常會決議事項	董事長
鄭凱云		董事
翁筠喬		董事
謝志偉		董事
王彥尊		董事
張文炳		監察人
林彰鏗		監察人
王東茂		經理人
賴建州		經理人

2. 其他尚未洽定之應募人，擬授權董事會俟於股東常會決議通過後，依證券交易法第 43 條之 6 之規定洽之。

(三) 辦理私募之必要理由：

1. 不採公開募集之理由：評估資金市場及募集資本之時效性、便利性及發行成本，故擬以私募方式於適當時機向特定人募集資金，以達到迅速挹注所需資金之目的。
2. 本次私募資金用途及預期達成效益：

次數	私募股數	資金用途及預期達成效益
第 1 次	5,000,000 股	新產品陸續推出，也獲消費者好評，惟尚須時間發酵，且公司因應未來營運的成長等因素，在研發、銷售及後勤人力組織，均適度進行擴編，故須充足的營運資金支應。 可望提升銷貨收入及本期獲利。
第 2 次	5,000,000 股	

(四) 獨立董事是否有反對或保留意見：否。

(五) 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動者：無。

(六) 其他應敘明事項：

1. 本次私募普通股如有未盡事宜，及因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變等而有修正之必要，擬提請股東會授權董事會全權處理。
2. 擬提請股東會授權董事會若無法於期限內辦理完成分次私募事宜，或於剩餘期限內已無繼續分次私募之必要，得於期限屆滿前召開董事會討論，依營運狀況決議原私募計畫仍屬可行，得免退還所收取股款予應募人。

討 論：

股東戶號 19 林彰鏗股東發言：

主席、各位股東您好

我是監察人林彰鏗，也是公司股東，戶號 19 號，針對本案，我有以下建議，希望各位參考，並提交大會表決：

一、建議將私募股數由不超過 10,000,000 股修改為不超過 20,000,000 股，主要理由：

(一) 近一個月公司平均股價約為每股 5.5~6.0 元，如果依本案所列的定價方式，可能有很大機會，定價會低於每股 10 元，如此，公司資金是否充足？我參考今年第一季公司的財務報表，營業費用達約 2,400 萬，也購入固定資產約 300 萬；另外依據公司年報，下半年尚有人力需要持續擴充、以及需要密集的行銷等等，每月營業支出恐逾 1,000 萬。

(二) 再加上公司持續投入創新研發，產品也獲多項專利，新產品也正在陸續推出，在這個時候，充足的營運資金確有必要，為公司的穩定營運及保障股東權益，所以提出這個修正議案。

二、另一個建議，是將私募次數由兩次改為四次，每次 5,000,000 股，由董事會依實際營運狀況決議各次的定價日及繳款期限，主要理由：

(一) 內外環境一直在變化，屆時私募定價是多少，現在無從估計，所以如果只募集兩次，恐怕無法達到預期私募目標。

(二) 再者，考慮到應募人需要籌資的時間，如果作業來不及，會影響到預定私募計畫，所以次數改為四次能夠增加彈性，有助於達成私募目標，有利於公司營運及保障股東權益。

以上發言請主席及在座股東參考，謝謝！

主席：謝謝股東的建言，本修正案交附大會表決。

決 議：本修正案照案通過。本案表決時，出席股東有效表決權數為 24,265,603 權，贊成 23,273,395 權，反對 13,799 權，棄權/未投票 978,409 權，贊成比率為 95.91%。

六、選舉事項：

第一案

案由：獨立董事補選案。

說明：

- (一) 本屆獨立董事沈朝標先生於108年3月21日辭任，依證券交易法第14-2條進行補選一席。
- (二) 被提名者資料如下：

姓名	林延文
學歷	中國文化大學法律系學士 乙等稅務法務類特考及格
經歷	1. 桃園市(縣)政府地方稅務局局長 2. 財政部北區國稅局科長、分局長、主任秘書
現職	無
當選後願任獨立董事承諾	V
無公司法第30條規定情事之聲明	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。 4. 符合「公務員服務法」離職後之利益迴避規範。

(三)新當選之獨立董事董事，任期由108年6月19日至110年6月19日止。

決議：

類別	姓名	得票權數	結果
獨立董事	林延文	23,402,438	當選

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午11時25分。

主席：王鎬程



紀錄：王彥尊



附件一 一〇七年度營業報告書



一、營業計畫實施成果

本公司 107 年度營業收入淨額為 18,418 仟元，較 106 年 68,913 仟元減少 73.27%，與原定目標 80,000 仟元，達成率 86.14%，107 年稅前淨損 79,543 仟元較 106 年稅前淨損 62,351 仟元增加 17,192 仟元，與預算稅前損益 (70,000) 仟元比較減少 19,543 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	107 年度	106 年度	增(減)金額
營業收入淨額	18,418	68,913	(50,495)
營業成本	(12,586)	(66,341)	53,755
營業毛利	5,832	2,572	3,260
營業費用	(86,805)	(66,730)	(20,075)
營業損失	(80,973)	(64,158)	(16,815)
營業外收支淨額	1,430	1,807	(377)
稅前淨利(損)	(79,543)	(62,351)	(17,192)
稅後淨利(損)	(78,124)	(68,711)	(9,413)
基本每股盈餘(元)	(1.56)	(1.37)	-

(一)預算執行情形

單位：新台幣仟元；%

項目	107 年度預算	107 年度實際數
營業收入	20,000	18,418
營業成本	12,000	12,586
營業毛利	8,000	5,832
營業費用	86,000	86,805
營業損益	(78,000)	(80,973)
稅前損益	(60,000)	(79,543)

(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	107 年度	106 年度
營業活動之現金流量	(64,498)	(22,992)
投資活動之現金流量	(8,682)	76,161
籌資活動之現金流量	-	-
期末現金及約當現金餘額	8,184	81,364

2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	年度獲利能力	
	107 年度	106 年度
營業利益	(80,973)	(64,158)
營業外收支淨額	1,430	1,807
稅前損益	(79,543)	(62,351)
稅後損益	(78,124)	(68,711)
每股盈餘	(1.56)	(1.37)

(三) 產品發展狀況

1. 本公司歷經三年以上的研發，於 106 年 11 月正式推出 EZCon 智慧「人與物遙控聯結系統」，並於 106 年底正式終止電子零組件的銷售。
2. 現正積極發展各項產品並向台灣及世界主要大國申請專利。

二、現正積極發展各項產品並向台灣及世界主要大國申請專利。

(一) 營運的核心價值：

本公司已為專業的創新研發設計公司，本公司所研發的產品，以具新穎性、獨特性、可專利性及市場性為核心指標，達到「使生活更清鬆、愉快」的宗旨。公司不再成立工廠，所有需要生產的模組及成品均採委外生產，所有獲利來自研發及銷售，以便利及節能之產品，銷售或授權至台灣及全世界，藉由效能更強大及更環保的產品，讓公司經營績效持續成長，也善盡公共利益及社會責任。

(二) 現行主力產品及未來即將推出之產品下：

1. EZCon「人與物遙控聯結系統」：
開發物美價廉的產品，強大功能之控制器，以 RF 訊號，搭配對應的接收器，即可輕鬆遙控聯結周邊。本產品同時整合了 IR/RF 遙控器、各式電源開關、虛擬鎖及鑰匙、多元的階層及交叉式授權管理等。沒有 IOT 系統之建置昂貴、對物的連結有品牌限制及資訊安全的風險等缺點。在生活中，無論在家裡、公司、學校、旅館或其他場所，只要一機在手，可以行遍天下，從電源開關、家電、鎖、空調、窗簾及鐵捲門等，無所不控，走到哪控到哪，真正透過訊號的傳遞接收，將人與物緊密聯結在一起，改變人們生活習慣。
2. EzCar(汽車)/EzMBike(機車) 電瓶電力持續系統：
本產品運用自行研發之專利「電池電力延續裝置及電池電力延續方法」，透過精確的演算偵測電瓶壽命，並利用儀表顯示電量數據及警示通知，讓駕駛能掌握電瓶存量，確保行車安全及避免預期外的「無法發動」車輛的困擾。並可以有效延長電瓶與車輛電子裝置之壽命預計為現有電瓶 4 倍或以上的壽命，在全球環保意識高漲的今

天，鉛酸蓄電池對於環境的汙染甚大，本產品可讓電瓶充分使用，可大幅提升電瓶使用的效率，減少電瓶的消耗。

EZCar:初期先以後裝(個人)市場為主，後期預計推廣到前裝(汽車廠)市場。

EZMBike:以前裝(摩托車廠)市場為主。

3. EzBMS 多節電池管理系統:運用自行研發之專利的「多節電池的電力管理系統」及「多節電池組之穩定供電裝置」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，可提升電池良率並節約成本。預計在未來提供給筆電、吸塵器、航模、電動工具、電動腳踏車電池組等多節電池管理系統。
4. 其他還有 EzOven、EzSteamOven、EzAntiMD 等產品正在積極開發及申請專利中。
5. 以授權天揚專利之方式並銷售以獨家專利設計之 IC 產品，結合有意願合作業者，讓人能夠透過遙控去聯結更多週遭的物品。

(三) 專利開發狀況:專利為本公司關鍵的核心，能讓公司維繫技術上之優勢。迄今，本公司已獲核准及申請中之發明專利如下:

已核准

申請日期	名稱	台灣專利證號	申請國家
106/5/19	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	I634399	台灣已核准 (美國、日本、歐洲、中國、PCT, 審查中)
107/2/12	遙控電子鎖系統及其加解密方法	I638081	台灣已核准 (中國、PCT, 審查中)
107/4/27	階層群組管理裝置與系統及其受控器	I644295	台灣已核准 (中國、PCT, 審查中)
106/4/26	電池電力延續裝置及電池電力延續方法	I648936	台灣已核准 (美國、日本、歐洲、中國、PCT, 審查中)
106/6/30	多節電池的電力管理系統及其電源控制裝置	1635687	台灣已核准 (中國、PCT, 審查中)

申請中

申請日期	名稱	申請國家
107/12/17	選項名稱多元化選單設定裝置與方法	台灣、中國，審查中。
108/1/25	多節電池組之穩定供電裝置	台灣、中國，審查中。
108/2/1	過載保護裝置與方法	台灣、中國，審查中。
108/3/15	食物快速調理裝置	台灣、中國，審查中。
108/3/15	一種高效蒸煮裝置與蒸煮方法	台灣、中國，審查中。
108/5	隱藏式鎖具	台灣、中國，審查中。
108/5	一種驅趕昆蟲方法	台灣、中國，審查中。

今年預計仍將會再送出 12-15 個專利。

(四) 重要營運政策：

1. 人力資源及組織：

(1) 本公司為創新研發設計公司，人力資源對公司的成敗，至關重要，故公司網羅了國內外知名大學之電子、電機、機械、資訊、工業設計等優秀碩博士人才，建構堅強的研發團隊，鼓勵同仁以創新代替抄襲，所推出的產品必須要具備獨特性、新穎性、具可專利性及具市場性。

(2) 107 年公司持續營造愉悅和善及包容的工作環境，組織扁平化讓溝通無礙，並盡量避免過多煩瑣的行政管理，讓同仁能持續激盪出更多創新思維，提升附加價值，展望 108 年，仍會持續秉持此精神進行。

2. 行銷策略：

(1) 本公司網羅國內外知名大學之企管、行銷碩博士，組建行銷企劃團隊，研擬產品定位，包含各產品市場規模分析、目標客戶之研析、產品訂價建議、各項參展之規劃、整體網路行銷之規劃及持續檢視行銷方式之成效，擬定精進措施，以提升產品銷售之深度與廣度。

(2) 107 年底，EZCon 系列產品陸續問世，天揚於 108 年第二季起，展開更積極的「病毒式行銷」模式，對海內外市場進行全面性行銷。

A. 利用直銷的方式，將客戶視為業務夥伴，透過各階層持續引薦新客戶，除了直接讓潛在客戶認識公司產品外，亦可顯著提升銷售實績。

- B. 積極佈局海外市場，將銷售觸角延升至東協、大中華區、歐美日等世界主要區域及國家，各國洽談適合之總代理商。在 108 年以經略東協區域國家為主。
 - C. 專人經營社群網站之運作、網路活動之規畫作業、搭配網紅撥放的行銷，讓品牌形象及產品行銷，透過沒有藩籬阻隔的網路，無遠弗屆的向外不斷擴張。
3. 投資情形：公司權衡未來的營運發展所需之現金流，透過精算，尚餘閒置資金，會適時將資金投入於台灣新創產業及資本市場的選擇與本公司理念相同(致力於開發有獨特性、新穎性產品)、技術領先之潛力公司，挹注台灣產業保有創新的氛圍，亦使本公司獲取投資交易所得及股息利益。

三、108 年預期銷售數量

預計本年度(108 年) 銷售數量如下。

單位:新台幣千元

主要產品	全年度預計銷金額
EZCon	50,000

註：以上數字為公司自行預測，未經會計師核閱。

董事長：王鎬程



經理人：王鎬程



會計主管：王彥尊



附件二 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

董事會造送本公司一〇七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

一〇八年度股東常會

監察人：張文炳



監察人：林彰鏗



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 二 十 七 日

附錄三 107 年度相關財務報表



BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所

10485台北市中山區南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 10485, Taiwan
T: +886(2)2516-5255 | F: +886(2)2516-0312
www.bakertilly.tw

(個體)會計師查核報告

NO.20351070A

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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(六)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產品之研發及買賣，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(十二)。

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 107 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



會計師：

吳 欣 亮
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 108 年 3 月 27 日


 天揚精密科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,184	3	\$ 81,364	19
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	六(二)	267,124	84	267,683	62
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 －流動	六(三)	1,000	—	—	—
1147	無活絡市場之債務工具投資－ 流動	六(四)	—	—	1,000	—
1150	應收票據淨額	六(五)	21	—	—	—
1170	應收帳款淨額	六(五)、七	319	—	28,532	7
1200	其他應收款		278	—	230	—
1220	本期所得稅資產	六(十五)	31	—	34	—
1300	存 貨	六(六)	11,278	4	5,307	1
1410	預付款項		4,283	1	2,220	—
1470	其他流動資產		—	—	10	—
11xx	流動資產合計		292,518	92	386,380	89
15xx	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	—	—	30,005	7
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	14,884	5	9,380	2
1780	無形資產		3,702	1	923	—
1840	遞延所得稅資產	六(十五)	4,791	1	6,205	2
1920	存出保證金		1,308	1	890	—
15xx	非流動資產合計		24,685	8	47,403	11
1xxx	資 產 總 計		\$ 317,203	100	\$ 433,783	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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日		106年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2170	應付帳款		\$ 2,338	1	\$ 7,049	2
2200	其他應付款	七	16,955	5	57,582	13
2300	其他流動負債		300	—	906	—
21xx	流動負債合計		19,593	6	65,537	15
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十五)	—	—	2,792	1
2650	採用權益法之投資貸餘	六(七)	9,892	3	—	—
25xx	非流動負債合計		9,892	3	2,792	1
2xxx	負債總計		29,485	9	68,329	16
31xx	權益					
3110	普通股股本	六(十)	500,000	158	500,000	115
3300	保留盈餘					
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	六(十)	(209,054)	(66)	(130,930)	(30)
3400	其他權益	六(十)	(3,228)	(1)	(3,616)	(1)
3xxx	權益總計		287,718	91	365,454	84
	負債及權益總計		\$ 317,203	100	\$ 433,783	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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	107 年 度		106 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十二)、七	\$ 18,418	100	\$ 68,913	100
5000	營業成本		(12,586)	(68)	(66,341)	(96)
5900	營業毛利		5,832	32	2,572	4
6000	營業費用	六(十六)				
6100	推銷費用		(17,670)	(95)	(14,220)	(21)
6200	管理費用		(27,575)	(150)	(30,798)	(45)
6300	研究發展費用		(41,558)	(226)	(21,712)	(31)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(五)	(2)	—	—	—
	營業費用合計		(86,805)	(471)	(66,730)	(97)
6900	營業損失		(80,973)	(439)	(64,158)	(93)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十三)	7,774	42	5,193	7
7020	其他利益及損失	六(十四)	33,982	185	24,741	36
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(40,326)	(219)	(28,127)	(41)
	營業外收入及支出合計		1,430	8	1,807	2
7900	稅前淨損		(79,543)	(431)	(62,351)	(91)
7950	所得稅利益(費用)	六(十五)	1,419	7	(6,360)	(9)
8200	本期淨損		(78,124)	(424)	(68,711)	(100)
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		429	2	(2,581)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	(41)	—	439	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		388	2	(2,142)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ (77,736)	(422)	\$ (70,853)	(103)
	每股(虧損)盈餘(元)					
9750	基本每股虧損	六(十一)	\$ (1.56)		\$ (1.37)	

(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 107 年及 106 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)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國 106 年 1 月 1 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
107 年度淨損	—	—	(78,124)	—	(78,124)
107 年度其他綜合損益	—	—	—	388	388
107 年度綜合損益總額	—	—	(78,124)	388	(77,736)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ (209,054)	\$ (3,228)	\$ 287,718

(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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (79,543)	\$ (62,351)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	2,308	1,546
攤銷費用	1,767	964
預期信用減損損失數	2	
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	2,102	57,168
利息收入	(233)	(268)
股利收入	(7,541)	(4,925)
採用權益法認列之子公司損失之份額	40,326	28,127
處分投資損失(利益)	1,904	(64,449)
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收票據淨額	(21)	233
應收帳款淨額	28,211	4,082
其他應收款	(48)	886
存 貨	(5,971)	24,481
預付款項	(2,063)	(842)
其他流動資產	10	2,220
應付票據	—	(852)
應付帳款	(4,711)	(11,126)
其他應付款	(40,627)	1,672
其他流動負債	(606)	178
營運活動之現金流出	(64,734)	(23,256)
收取之利息	233	281
退還(支付)之所得稅	3	(17)
營業活動之淨現金流出	(64,498)	(22,992)
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	(15,297)	(99,433)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,850	176,400
取得不動產、廠房及設備	(7,812)	(4,167)
存出保證金增加	(418)	(290)
取得無形資產	(4,546)	(1,274)
收取之股利	7,541	4,925
投資活動之淨現金流(出)入	(8,682)	76,161
本期現金及約當現金(減少)增加數	(73,180)	53,169
期初現金及約當現金餘額	81,364	28,195
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,184	\$ 81,364

(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 107 年度(自民國 107 年 1 月 1 日至 107 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



(合併)會計師查核報告

NO.20351070CA

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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(六)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產品之研發及買賣，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)；收入之相關揭露之說明，請詳合併財務報告附註六(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－個體財務報告

天揚精密科技股份有限公司業已編製民國 107 年及 106 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：

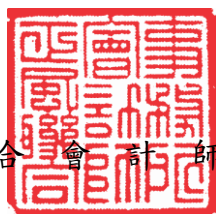
- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天揚集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天揚集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件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 107 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 108 年 3 月 27 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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

資 產		附 註	107 年 12 月 31 日		106 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)	\$ 8,552	3	\$ 93,970	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	267,124	84	267,683	67
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	1,000	—	—	—
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動	六(四)	—	—	1,000	—
1150	應收票據淨額	六(五)	21	—	1,598	—
1170	應收帳款淨額	六(五)	319	—	9,916	3
1200	其他應收款		278	—	295	—
1220	本期所得稅資產	六(十五)	31	—	45	—
1300	存 貨	六(六)	11,278	4	5,307	1
1410	預付款項		4,286	1	5,619	1
1470	其他流動資產		1,893	—	10	—
11xx	流動資產合計		294,782	92	385,443	96
15xx	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	14,884	5	9,380	2
1780	無形資產		3,702	1	923	—
1840	遞延所得稅資產	六(十五)	4,791	2	6,205	2
1920	存出保證金		1,308	—	891	—
15xx	非流動資產合計		24,685	8	17,399	4
1xxx	資 產 總 計		\$ 319,467	100	\$ 402,842	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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

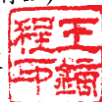
負債及權益		附註	107年12月31日		106年12月31日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2170	應付帳款		\$ 2,338	1	\$ 7,049	2
2200	其他應付款		28,412	9	25,926	6
2230	本期所得稅負債	六(十五)	699	—	715	—
2300	其他流動負債		300	—	906	—
21xx	流動負債合計		31,749	10	34,596	8
25xx	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	六(十五)	—	—	2,792	1
25xx	非流動負債合計		—	—	2,792	1
2xxx	負債總計		31,749	10	37,388	9
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六(九)				
3110	普通股股本		500,000	156	500,000	124
3300	保留盈餘					
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)		(209,054)	(65)	(130,930)	(32)
3400	其他權益		(3,228)	(1)	(3,616)	(1)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		287,718	90	365,454	91
3xxx	權益總計		287,718	90	365,454	91
	負債及權益總計		\$ 319,467	100	\$ 402,842	100

(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



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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	107 年 度		106 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十一)	\$ 18,418	100	\$ 73,301	100
5000	營業成本	六(十二)	(12,586)	(68)	(66,447)	(91)
5900	營業毛利		5,832	32	6,854	9
6000	營業費用	六(十六)				
6100	推銷費用		(18,467)	(100)	(17,530)	(24)
6200	管理費用		(28,815)	(156)	(37,914)	(51)
6300	研究發展費用		(41,558)	(226)	(21,809)	(30)
6450	預期信用減損損失		(2)	—	—	—
	營業費用合計		(88,842)	(482)	(77,253)	(105)
6900	營業損失		(83,010)	(450)	(70,399)	(96)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十三)	7,778	42	5,216	7
7020	其他利益及損失	六(十四)	(4,298)	(24)	2,832	4
	營業外收入及支出合計		3,480	18	8,048	11
7900	稅前淨損		(79,530)	(432)	(62,351)	(85)
7950	所得稅利益(費用)	六(十五)	1,406	8	(6,360)	(9)
8200	本期淨損		(78,124)	(424)	(68,711)	(94)
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		429	2	(2,581)	(4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	(41)	—	439	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)		388	2	(2,142)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$ (77,736)	(422)	\$ (70,853)	(97)
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		(78,124)	(424)	(68,711)	(94)
8620	非控制權益		—	—	—	—
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(77,736)	(422)	(70,853)	(97)
8720	非控制權益		—	—	—	—
	每股虧損(元)					
9750	基本每股虧損	六(十)	\$ (1.56)		\$ (1.37)	

(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



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 107 年及 106 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)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國 106 年 1 月 1 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
107 年度淨損	—	—	(78,124)	—	(78,124)
107 年度其他綜合損益	—	—	—	388	388
107 年度綜合損益總額	—	—	(78,124)	388	(77,736)
民國 107 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ —	\$ (209,054)	\$ (3,228)	\$ 287,718

(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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項 目	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (79,530)	\$ (62,351)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	2,308	1,841
攤銷費用	1,767	1,296
預期信用減損損失數／呆帳費用轉列收入數	2	(348)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失	2,102	60,379
利息收入	(237)	(291)
股利收入	(7,541)	(4,925)
處分不動產、廠房及設備損失	—	1,740
處分投資損失(利益)	1,904	(64,449)
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收票據	1,625	4,838
應收帳款	9,773	23,520
其他應收款	(331)	821
存 貨	(5,971)	24,481
預付款項	1,435	2,703
其他流動資產	(1,883)	2,251
應付票據	—	(852)
應付帳款	(4,711)	(11,126)
其他應付款	2,114	(4,832)
其他流動負債	(606)	178
營運活動之現金流出	(77,780)	(25,126)
收取之利息	585	304
支付之所得稅	(15)	(36)
營業活動之淨現金流出	(77,210)	(24,858)
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	(15,297)	(99,433)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	11,850	176,400
取得不動產、廠房及設備	(7,812)	(4,167)
存出保證金(增加)減少	(417)	80
取得無形資產	(4,546)	(1,124)
收取之股利	7,541	4,925
投資活動之淨現金流(出)入	(8,681)	76,681
匯率變動對現金及約當現金之影響	473	(1,329)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(85,418)	50,494
期初現金及約當現金餘額	93,970	43,476
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,552	\$ 93,970

(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

