

台揚科技股份有限公司
民國104年股東常會議事錄

日期：民國104年6月11日(星期四)上午九時整

地點：新竹市科學工業園區創新二路一號

出席：出席股東及委託代理出席股東所代表股份總數190,341,975股，占本公司發行股數335,285,733股之56.77%。

列席：董事暨總經理 顏信介先生

監察人 王淑芬女士

財務長 季惠霖女士

律師 林紋鈴律師

資誠聯合會計師事務所 溫芳郁會計師

主席：董事長 謝其嘉



記錄：黃敏媛、孫新蓓



一、宣佈開會如儀

二、主席致詞(略)

三、報告事項

1. 民國一0三年度營業報告，敬請 鑒查。(如附件一) 洽 悉。
2. 民國一0三年度監察人查核報告書，敬請 鑒查。(如附件二) 洽 悉。
3. 民國一0三年度背書保證作業情形，敬請 鑒查。(同議事手冊，從略) 洽 悉。
4. 本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告，敬請 鑒查。(同議事手冊，從略) 洽 悉。
5. 減資彌補虧損案辦理情形暨健全營運計畫執行進度，敬請 鑒查。(同議事手冊，從略) 洽 悉。

四、承認及討論事項

案由(一)：民國一〇三年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。（董事會提）

說明：

一、董事會依公司法第二十條規定造具之民國一〇三年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及虧損撥補之議案，經送交監察人等查核完竣，並出具書面查核報告書在案。

二、前項營業報告書請參閱附件一、財務報表請參閱附件三。

三、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(二)：民國一〇三年度虧損撥補案，敬請 承認。（董事會提）

說明：

一、本公司民國一〇三年度稅後淨損為新台幣538,887,697元，擬具民國一〇三年度虧損撥補表如下。

二、本案經本公司第十四屆董事會第十一次會議通過。

民國 103 年度虧損撥補表		(單位：新台幣元)
項 目	金 額	
期初累積虧損	(2,105,478,426)	
加：民國 103 年確定福利計畫精算利益	1,616,755	
減：民國 103 年度淨損	(538,887,697)	
截至民國 103 年底累積虧損	(2,642,749,368)	

董事長：



經理人：



會計主管：



三、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(三)：解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制，敬請 決議。（董事會提）

說明：

一、依公司法第209條第一項規定，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。

二、擬提請股東會決議對本公司董事謝其嘉先生、建漢科技股份有限公司代表人陳澤燦先生及建漢科技股份有限公司代表人吳忠和先生就下表所載已為之競業行為，不行使歸入權，並解除自即日起就任下表所列同業公司董事競業禁止之限制，於該同業公司連任時亦同。

董事姓名	解除競業禁止項目	解除競業禁止公司主要與本公司相同營業項目
謝其嘉	Kopin Corp. 董事	開發生產微顯示器等
	高輝光電科技股份有限公司 法人董事代表人	電子零組件製造業
	河南晶鴻光電科技有限公司 董事	電子零組件製造業
陳澤燦	鴻海精密工業股份有限公司 G次集團總經理室顧問	電子零組件製造業
		電信管制射頻器材製造業
		電信管制射頻器材輸入業
		無線通信機械器材製造業
	建漢科技(股)公司 法人董事代表人暨董事長	電子零組件製造業
		電信管制射頻器材製造業
		電信管制射頻器材輸入業
		無線通信機械器材製造業
	國碁電子股份有限公司 法人監察人代表人	電信管制射頻器材輸入業
		電信管制射頻器材製造業
	寰永科技股份有限公司 法人董事代表人	電子零組件製造業
		國際貿易業
	極致行動科技股份有限公司 法人董事代表人	國際貿易業
	國鈺電子(北海)有限公司 法人董事代表人	生產電源供應器等
	南寧富桂精密工業有限公司 董事	電子零組件製造業
吳忠和	建漢科技(股)公司 法人董事代表人暨總經理	電子零組件製造業
		電信管制射頻器材製造業
		電信管制射頻器材輸入業
		無線通信機械器材製造業
	富鴻康科技(深圳)有限公司 法人董事代表人暨董事長	開發生產經營高端路由器等
	重慶鴻道富科技有限公司 法人董事代表人暨董事長	開發生產經營高端路由器等

三、敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(四)：修訂「公司章程」，敬請 決議。(董事會提)

說明：

- 一、本公司第14屆第11次董事會(民國104年3月16日)決議修訂本公司「公司章程」，於召開股東會時採行電子投票及董事及監察人選舉採行候選人提名制度。
- 二、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表請參閱附件四，修訂前條文請參閱議事手冊第44頁至第49頁附錄二。
- 三、敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(五)：修訂「董事及監察人選舉辦法」，敬請 決議。(董事會提)

說明：

- 一、為配合本公司「公司章程」有關董事及監察人選舉應採候選人提名制度之修訂，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。
- 二、本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表請參閱附件五，修訂前條文請參閱議事手冊第50頁至第51頁附錄三。
- 三、敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由(六)：修訂「股東會議事規則」，敬請 決議。(董事會提)

說明：

- 一、為配合本公司「公司章程」有關召開股東會時應採行電子投票之修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」。
- 二、本公司「股東會議事規則」修訂前後條文對照表請參閱附件六，修訂前條文請參閱議事手冊第42頁至第43頁附錄一。
- 三、敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

六、散會：同日上午九時二十五分，主席宣佈散會。

(本次股東常會之詳盡內容，仍以會議影音紀錄為準)

附件一：營業報告書

各位親愛的股東女士、先生：

2014 年本公司全年合併營業收入為新台幣 62.63 億元，衛星通訊產品營收約與去年相當，但由於行動通訊基地台設備主要客戶之市場需求未如預期，整體營收較 2013 年度減少 8%。合併營業毛利為新台幣 6.76 億元，毛利率為 11%，較 2013 年之 8% 已有提升；另本公司合併營業費用在嚴格控管下，較 2013 年減少 20%。惟地面微波產品尚未達經濟規模，且目前投入 4G LTE 通訊新技術與產品之投資效益尚未顯現，致 2014 年全年合併淨損為新台幣 5.41 億元，每股稅後淨損 1.35 元。

克服挑戰 追求新契機

2014 年營運發展趨勢，衛星通訊產品比重將近八成，其中電視接收低雜訊降頻器 (LNB) 因北美主要客戶市占率提升及高階 LNB 新機種之產品導入，預計 2015 年營收將繼續成長；雙向寬頻衛星收發機 (VSAT) 雖因現有 Ka Band 衛星容量趨於飽和，2015 上半年的需求會趨緩，但多項新產品之開發將於下半年陸續導入量產，且由於生產基地的整合，今年度 VSAT 衛星產品仍持續專注於成本降低，優化單一供貨客戶之產品獲利，鞏固新產品開發之參與地位。

另外在行動基地台通訊方面，已成功與主要客戶展開 RRH (Remote Radio Head) 新產品的合作開發，研發 TD-LTE 應用於小基站之無線寬頻頭端設備 RRH；在地面微波產品也與新客戶共同推出領先市場之小基站傳輸 (Small Cell Backhaul) 解決方案，目前已開發出世界主要市場使用頻段 26GHz 與 28GHz 之產品，終端客戶亦展現高度興趣並積極推廣搭配自家 4G/LTE 小基站解決方案，以滿足全球 4G/LTE 無線網路建置需求。

此外，新產品「長期演進技術基地台之室內型射頻頭端設備 (Indoor Radio Head of LTE Base Station)」，更榮獲 2014 年科學工業園區優良廠商創新產品獎，及第二十三屆台灣精品獎，再次肯定了台揚的科技實力。今年度將持續保持先進 LTE RRH 平台設計能力，推出領導產品，同時抓緊全球 4G/LTE 商機，積極尋求新的 ODM/JDM/CM 機會，擴大接單彈性，貢獻 2015 成長動能。

展望未來

2015 年營運首要目標持續轉虧為盈，專注於核心本業，同時本公司於中國無錫的生產製造基地，已由原分散於不同廠區的生產線，集中整合於太科園區新廠，藉此降低營運及管理成本，提升生產製造效益，也進一步提升產品毛利率。此外，在新技術的研發部分，2014 年台揚已著手下一代行動通訊技術 5G 技術的發展，今年將擴大規模，深耕 5G 專利，為未來第五代行動通訊時代來臨提前鋪路。

再次由衷的感謝各位股東及公司全體同仁長期以來對公司的支持與貢獻，同時也要感謝各位董監事、股東、客戶與協力廠商，長久以來不斷的支持、鼓勵、貢獻與努力。

敬祝 身體健康 萬事如意

董事長

謝其嘉



總經理

賴偉介



會計主管

王詩華



附件二：監察人審查報告書

茲 准

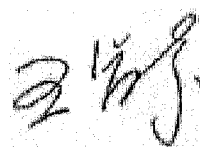
董事會依公司法第二十條規定造具之民國一〇三年度個體財務報表暨合併財務報表已委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書、虧損撥補案經送交本監察人等詳予查核，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒查。

此 致

本公司民國一〇四年股東常會

台揚科技股份有限公司

監察人：王淑芬



鴻揚創業投資股份有限公司

代表人：洪金生



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

附件三：個體財務報表暨合併財務報表



會計師查核報告書

(104)財審報字第14402537號

台揚科技股份有限公司及子公司 公鑒：

台揚科技股份有限公司及子公司民國103年及102年12月31日之合併資產負債表，暨民國103年及102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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所附金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表露之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係按照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台揚科技股份有限公司及其子公司民國103年及102年12月31日之財務狀況，暨民國103年及102年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

台揚科技股份有限公司已編製民國103年及102年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

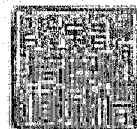
溫芳郁

會計師

劉銀妃

溫芳郁

劉銀妃



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第27815號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第95577號

中華民國104年3月20日

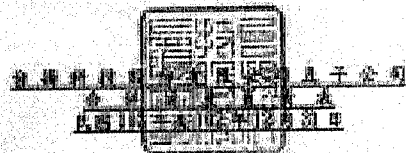
台揚科技股份有限公司

合併資產負債表
民國103年12月31日

單位：新台幣千元

資 產		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,364,924	22	\$ 1,515,758	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資—流動		15,291	-	9,054	-
1150	應收票據淨額		10,739	-	55,854	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	930,168	15	654,778	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	3,562	-	30,397	-
1200	其他應收款		79,227	2	99,224	2
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	5,549	-
130X	存貨	六(六)	1,484,172	24	1,401,584	23
1410	預付款項		51,062	1	46,341	1
1470	其他流動資產	八	58,195	1	62,169	1
11XX	流動資產合計		3,997,340	65	3,920,708	63
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	232,295	4	284,758	5
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)			33,942	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,043,642	17	960,532	16
1760	無形資產	六(八)(九)	351,544	5	423,333	7
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	493,531	8	503,515	8
1900	其他非流動資產	六(十)	44,737	1	49,033	1
15XX	非流動資產合計		2,165,749	35	2,255,113	37
1XXX	資產總計		\$ 6,163,089	100	\$ 6,175,821	100

(續 次 頁)



單位：新加坡幣元

負債及權益		附註	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$ 1,833,288	30	\$ 1,439,054	23
2120	應付關聯公司之價值投資之金	六(十二)				
	融資費—流動				3,274	-
2170	應付稅款		1,319,987	21	1,312,679	21
2180	應付稅款—關聯人	七	380	-	-	-
2200	其他應付稅	六(六)(十五)	496,153	8	361,863	6
2230	當期所得稅負債		3,973	-	12,534	-
2250	負債準備—流動	六(十九)	37,124	1	41,032	1
2280	其他流動負債	六(十五)(十六)	118,584	2	180,166	3
21XX	流動負債合計		<u>3,830,449</u>	<u>82</u>	<u>3,340,604</u>	<u>34</u>
非流動負債						
2500	長期借款	六(十五)及八	-	-	71,400	1
2520	負債準備—非流動	六(十九)	12,498	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	123,492	2	116,837	2
2600	其他非流動負債	六(十七)	390,000	3	188,681	3
25XX	非流動負債合計		<u>525,990</u>	<u>5</u>	<u>376,318</u>	<u>6</u>
21XX	負債總計		<u>4,356,439</u>	<u>87</u>	<u>3,716,924</u>	<u>60</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(三十)	1,332,858	35	1,332,858	34
	資本公積	六(十四)(二十一)				
3200	資本公積		1,219,399	30	1,213,708	30
	保留盈餘	六(二十二)				
3354	特別儲備		2,642,749	43	2,103,478	34
其他權益						
3400	其他權益		75,031	1	4,120	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>5,007,589</u>	<u>33</u>	<u>3,457,028</u>	<u>40</u>
32XX	非控制權益		<u>111</u>	<u>-</u>	<u>1,869</u>	<u>-</u>
33XX	權益總計		<u>5,007,700</u>	<u>33</u>	<u>3,458,897</u>	<u>40</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 6,163,089</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,175,821</u>	<u>100</u>

此報告附屬報告附註為本會計期間報告之一部分，請併同參閱。

董事長：喻海壽



總經理：劉雁升



會計主管：王博博



 台灣科技發展股份有限公司
 合併
 民國100年及101年12月31日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘與研發經費外)

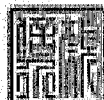
項目	附註	100 年 度			101 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4100 營業收入	六(二十三)及七	\$	6,269,043	100	\$	6,807,747	100
5400 營業成本	六(六)及七	(	5,586,603)	(89)	(	6,266,724)	(92)
5900 營業毛利			682,440	11		541,023	8
營業費用	六(二十六)(二十七)及七						
6100 銷售費用		(	246,415)	(4)	(	368,049)	(5)
6200 管理費用		(	159,922)	(3)	(	194,749)	(3)
6300 研發發展費用		(	693,404)	(11)	(	822,813)	(12)
6000 營業費用合計		(	1,099,741)	(18)	(	1,385,611)	(20)
6900 營業損失		(	417,301)	(7)	(	844,588)	(12)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十四)		35,800	1		56,017	1
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	(	97,052)	(2)	(	55,164)	(1)
7030 財務成本		(	39,024)	(1)	(	39,390)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(	99,276)	(2)	(	38,537)	(1)
7900 稅前淨額		(	518,024)	(9)	(	806,485)	(13)
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	19,407)	-	(	21,571)	-
8300 本期淨額		(\$	540,644)	(9)	(\$	912,556)	(13)
其他綜合損益							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$	103,375	2	\$	64,900	1
8360 確定福利計畫精算利益	六(十七)		1,617	-		8,434	-
8390 與其合併合併損益或損失相關之所得稅	六(二十八)	(	17,656)	-	(	11,012)	-
8300 本期其他綜合損益之稅後淨額		\$	87,336	2	\$	62,322	1
8900 本期綜合損益總額		(\$	452,828)	(7)	(\$	850,234)	(12)
營業歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	538,838)	(9)	(\$	912,023)	(13)
8620 非控制權益		(	1,736)	-	(	533)	-
		(\$	540,644)	(9)	(\$	912,556)	(13)
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	453,070)	(7)	(\$	849,823)	(12)
8720 非控制權益		(	1,738)	-	(	411)	-
		(\$	452,828)	(7)	(\$	850,234)	(12)
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 本期淨額		(\$		1.35)	(\$		2.28)
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 本期淨額		(\$		1.35)	(\$		2.28)

後附各附屬財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其昌

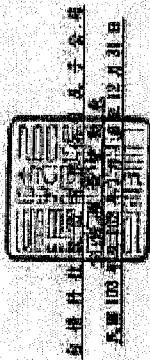


經理人：魏雅全



會計主管：王詩璋





紅塔煙草股份有限公司
董事長 王健
民國103年12月31日

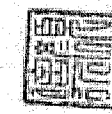
單位：新台幣千元

資產負債表		資產		負債及股東權益	
項目	金額	項目	金額	項目	金額
102年度					
102年1月1日餘額	\$ 4,153,372	\$ -	\$ 69,787	\$ 1,779,300	(\$ 2,640,965) (\$ 61,886) \$3,299,603 \$ 2,230 \$ 3,301,833
取得基礎條件交易	-	-	7,243	-	-
減價準備款項	(1,439,016)	-	-	1,439,016	-
可轉讓公司債轉換	638,562	240,738	-	-	-
本期淨損	-	-	-	-	-
本期其他綜合收益	-	-	-	(912,023)	(912,023)
102年12月31日餘額	\$ 3,357,838	\$ 240,738	\$ 77,030	\$ 800,030	(\$ 3,105,478) (\$ 3,120) \$2,451,018 \$ 1,249 \$ 2,452,267
103年度					
103年1月1日餘額	\$ 3,352,838	\$ 240,738	\$ 77,030	\$ 900,030	(\$ 3,103,478) (\$ 3,170) \$2,451,018 \$ 1,369 \$ 2,452,387
取得基礎條件交易	-	-	1,631	-	-
本期淨損	-	-	-	(538,868)	(538,868)
本期其他綜合收益	-	-	-	1,617	18
103年12月31日餘額	\$ 3,352,838	\$ 240,738	\$ 78,661	\$ 900,030	(\$ 3,642,749) \$ 78,081 \$2,007,589 \$ 111 \$ 2,007,700

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：謝其基



經理人：謝佳介



會計主管：王健輝

 台灣科技企業集團股份有限公司及子公司
 合併財務狀況表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併親許淨額		(\$ 521,257)	(\$ 884,985)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊損失	六(五)	4,920	823
折舊費用	六(七)(二十六)	180,908	233,783
攤銷費用	六(八)(二十六)	106,905	139,967
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十五)		
益		(11,332)	(3,135)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利	六(十二)(二十五)		
益)損失		(3,274)	1,754
利息收入	六(二十四)	(10,344)	(8,563)
利息費用		38,624	39,250
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	5,801	7,243
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十五)	7,484	5,647
預付設備款轉列費用	六(七)	9	-
處分投資利益		-	(7,302)
金融資產減損損失	六(三)(四)(二十五)	95,834	-
非金融資產減損損失	六(九)(二十五)	-	97,416
賠償損失迴轉利益款	六(六)(二十五)	-	(60,055)
其他流動資產之匯兌損失(利益)		3,974	(2,365)
外幣長期掛款之匯兌損失		-	7,985
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
持有供交易之金融資產		5,161	5,620
應收票據		45,115	(54,410)
應收帳款		(166,747)	631,297
其他應收款		41,590	73,872
存貨		(54,775)	178,288
預付款項		(2,902)	(3,104)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(52,653)	3,803
其他應付款項		6,994	(99,542)
負債準備		7,949	9,819
其他流動負債		16,317	(25,130)
應計退休金負債		2,854	(128,826)
營運產生之現金(流出)流入		(251,845)	159,138
收取之利息		9,087	8,685
支付之利息		(37,436)	(41,333)
支付之所得稅		(19,497)	(14,146)
營業活動之淨現金(流出)流入		(299,691)	112,344

(續次頁)

金 融 科 技 股 份 有 限 公 司 子 公 司
金 融 科 技 股 份 有 限 公 司
民國 103 年 度 12 月 31 日

單位：新臺幣元

附 註 103 年 度 102 年 度

投資活動之現金流量

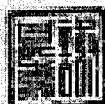
其他金融資產減少	\$	-	\$	854,514	
提供自來金融資產過期放款		6,042		5,975	
取得以成本按量之金融資產		-	(	4,147)	
處分以成本按量之金融資產		-		35,270	
取得不動產、廠房及設備	六(五十一)	(	160,110)	(	81,185)
處分不動產、廠房及設備			20,658		19,375
存出保證金增加		(	612)	(	6,812)
存出保證金減少			6,344		2,487
取得無形資產	六(八)	(	27,136)	(	34,305)
投資活動之淨現金(流出)流入		(	154,804)		775,082

籌資活動之現金流量

短期借款增加		3,372,382		3,697,383
短期借款減少	(	2,967,383)	(	4,231,529)
償還長期借款	(	142,800)	(	301,340)
應付租賃款減少	(	264)	(	855)
存入保證金增加(減少)		979	(	1,840)
籌資活動之淨現金流入(流出)		162,912	(	929,314)
匯率影響數		40,759		18,267
本期現金及約當現金減少數	(	130,834)	(	23,621)
期初現金及約當現金餘額		1,515,756		1,539,379
期末現金及約當現金餘額	\$	1,384,924	\$	1,515,758

隨附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其昌

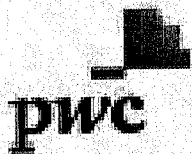


經理人：顏信介



會計主管：王錦輝





資誠

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002792 號

台揚科技股份有限公司 公鑒：

台揚科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所刊金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達台揚科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

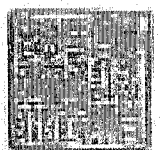
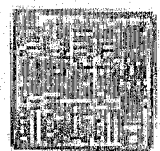
溫芳郁

會計師

劉銀妃

溫芳郁

劉銀妃



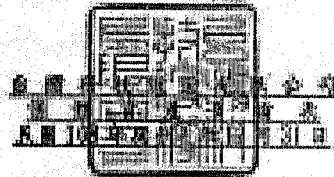
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

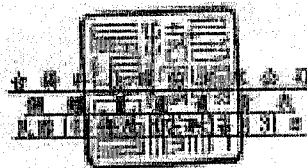
中華民國 104 年 3 月 20 日



單位：新台幣千元

			1951 年 12 月 31 日			1952 年 12 月 31 日		
資產	負債	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	636,252	12	\$	787,368	14
1110	短期有價證券及短期投資	六(二)						
	應收票據			15,391	-		4,307	-
1150	應收票據淨額			10,739	-		55,834	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		804,125	15		683,506	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)註七		13,264	-		1,944	-
1200	其他應收款			39,139	1		73,340	1
1210	其他應收款—關係人	七		5,035	-		6,292	-
1300	存貨	六(五)		1,017,098	19		1,081,305	19
1400	預付帳項			16,143	-		19,652	1
1470	其他流動資產	八		58,195	1		62,180	1
1102	流動資產合計			2,417,356	48		2,777,827	49
非流動資產								
1520	長期有價證券及長期投資	六(三)		12,004	-		12,004	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,848,327	34		1,772,989	31
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		419,933	8		484,114	8
1700	無形資產	六(八)及(九)		197,251	3		279,940	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		363,399	7		374,609	7
1900	其他非流動資產			3,399	-		5,403	-
1502	非流動資產合計			2,843,913	52		2,929,655	51
1000	資產總計		\$	5,459,269	100	\$	5,706,907	100

(陸 表 五)



單位：新台幣千元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2101	短期借款	六(十)	\$	1,488,797	\$	1,131,004
2121	應付商業票據及有價證券之金	六(十一)				
	應付票一應付				3,274	-
2171	應付帳款			322,523		347,893
2181	應付帳款—關聯人	七		638,680		638,103
2201	其他應付款	六(五)		198,394		212,499
2221	其他應付款項—關聯人	七		322,499		298,299
2231	當期所得稅負債			3,439		4,140
2251	負債準備—應收	六(十六)		30,384		10,059
2311	其他流動負債	六(十五)及七		119,813		148,334
2111	流動負債合計			3,025,371		2,873,449
非流動負債						
2541	長期借款	六(十三)及八		-		71,400
2551	負債準備—非流動	六(十六)		8,008		-
2571	遞延所得稅負債	六(二十五)		123,492		116,337
2581	其他非流動負債	六(十四)		190,089		137,793
2511	非流動負債合計			322,389		375,030
2111	負債總計			3,447,660		3,248,679
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		3,353,858		3,352,858
3200	資本公積	六(十二)(十八)		1,319,399		1,317,968
保留盈餘						
3314	法定盈餘公積	六(十九)		-		-
3354	特種盈餘積		\$	2,643,789	\$	2,105,476
其他權益						
3401	其他權益			78,081		4,120
3011	權益總計			2,007,589		2,457,023
負債及權益總計						
			\$	5,455,249	\$	5,705,907

此附錄財務報表附註為本國財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：謝其昌



總經理：謝信宜



會計主管：王詩輝



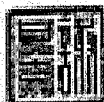
中國資源氣體有限公司
中國資源氣體集團有限公司
 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除每股虧損為新台幣元外)

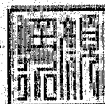
項目	附註	103 年		102 年	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 6,135,721	100	\$ 6,602,997	100
5000 營業成本	六(五)及七	(5,676,155)	(92)	(6,319,021)	(96)
5900 營業毛利		459,566	8	273,974	4
營業費用	六(二十三)(二十四)及七				
8100 推銷費用		(330,835)	(4)	(254,703)	(4)
8200 管理費用		(68,990)	(1)	(87,179)	(1)
8300 研究發展費用		(678,814)	(11)	(865,649)	(13)
8000 營業費用合計		(968,709)	(16)	(1,207,536)	(18)
8900 營業損益		(509,143)	(8)	(933,562)	(14)
營業外收入及支出					
7000 其他收入	六(二十一)	19,611	-	22,176	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)及七	9,170	-	57,319	1
7050 財務成本		(29,520)	(1)	(30,668)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(28,283)	-	(19,024)	-
營業外收入及支出合計		(29,022)	(1)	29,385	-
7900 稅前淨損		(538,171)	(9)	(904,177)	(14)
7950 所得稅費用	六(二十五)	(717)	-	(7,846)	-
8200 本期淨損		(\$ 538,888)	(9)	(\$ 912,023)	(14)
其他綜合損益					
8300 確定福利計畫精算利益	六(十四)	\$ 1,617	-	\$ 8,434	-
8360 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	六(六)	103,857	2	64,778	1
8389 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十五)	(17,656)	-	(11,012)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 47,818	2	\$ 62,200	1
8500 本期綜合損失總額		(\$ 451,070)	(7)	(\$ 849,823)	(13)
基本每股虧損	六(二十六)				
8100 本期淨損		(\$ 1.35)	(\$		2.28)
8400 本期淨損	六(二十六)				
8500 本期淨損		(\$ 1.35)	(\$		2.28)

後附詳細財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請參閱參閱。

董事長：謝其嘉

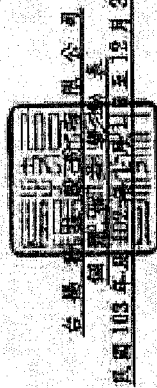


總經理：顏偉介



會計主管：王時峰





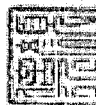
單位：新台幣千元

102 年度	103 年度	102 年 1 月 1 日餘額	102 年 12 月 31 日餘額	本公司				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他綜合損益	總計
				實收資本	資本公積金	資本公積金	資本公積金			
102 年 1 月 1 日餘額				\$ 4,133,372	\$ -	\$ 69,787	\$ 1,779,300	(\$2,640,965)	\$ 61,886	\$ 3,299,608
股份基礎給付交易				-	-	7,243	-	-	-	7,243
處置關聯公司				(1,439,076)	-	-	-	1,439,076	-	-
可轉讓公司債轉換				638,562	240,738	-	(879,300)	-	-	-
本期淨損				-	-	-	-	(912,023)	-	(912,023)
本期其他綜合損益				-	-	-	-	8,434	53,766	62,200
102 年 12 月 31 日餘額				\$ 3,352,858	\$ 240,738	\$ 77,030	\$ 900,000	(\$2,105,478)	\$ 8,120	\$ 2,457,028
103 年度										
103 年 1 月 1 日餘額				\$ 3,352,858	\$ 240,738	\$ 77,030	\$ 900,000	(\$2,105,478)	\$ 8,120	\$ 2,457,028
股份基礎給付交易				-	-	1,631	-	-	-	1,631
本期淨損				-	-	-	-	(538,888)	-	(538,888)
本期其他綜合損益				-	-	-	-	1,617	86,201	87,818
103 年 12 月 31 日餘額				\$ 3,352,858	\$ 240,738	\$ 78,661	\$ 900,000	(\$2,642,749)	\$ 78,081	\$ 2,007,589

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



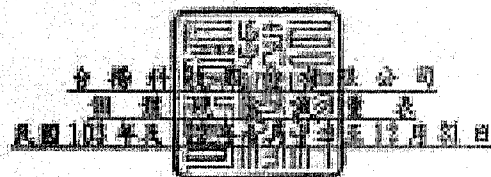
董事長：謝其基



經理人：顏信介



會計主管：王詩峰



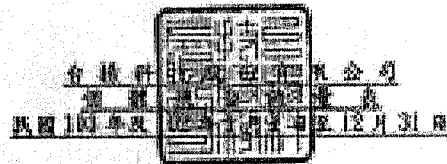
單位：新台幣千元

附註 103 年 度 102 年 度

營業活動之現金流量

本期稅前淨額	(\$	538,171)	(\$	984,177)	
調整項目					
不影響現金流量之歡迎資產項目					
溢價損失(溢利)	六(四)	544	(	524)	
折舊費用	六(七)(二十三)	62,565		78,122	
攤銷費用	六(八)(二十三)	90,673		117,093	
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十二)				
益		(	11,034)	(	4,207)
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利	六(十一)(二十二)				
益)損失		(	3,274)		1,754
利息收入	六(二十一)	(	2,225)	(	5,432)
利息費用			29,520		30,986
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)		5,801		7,243
處分及報廢不動產、廠房及設備損益	六(二十二)	(	2,197)	(	440)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(六)				
損益之分配			28,289		19,024
除價損失總特別利益	六(五)(二十二)		-	(	60,055)
其他流動資產之匯兌損失(利益)			3,974	(	2,365)
外幣長期儲蓄之匯兌損失			-		7,985
與營業活動相關之資產/負債變動數					
營業活動相關之資產之淨變動					
應收票據			45,115	(	55,854)
應收帳款		(	130,483)		510,524
其他應收款			35,474		49,909
存貨			68,497		204,493
預付款項			3,504	(	3,191)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付帳款		(	64,796)	(	18,617)
其他應付款		(	9,054)	(	27,613)
負債準備			9,033		6,149
其他流動負債			13,631	(	7,391)
應計退休金負債			2,854	(	128,816)
營運產生之現金流量		(	361,810)	(	183,450)
收取之利息			2,139		5,554
支付之利息		(	28,332)	(	33,069)
支付之所得稅		(	1,411)	(	3,706)
營業活動之淨現金流量		(	389,421)	(	210,671)

(續 表 頁)



單位：新台幣千元

附註 103 年 度 102 年 度

投資活動之現金流量

其他金融資產減少		\$	-	\$	854,514
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(	11,439)	(	35,323)
處分不動產、廠房及設備			14,392		7,817
存出保證金增加		(	566)	(	4,238)
存出保證金減少			3,430		2,433
取得無形資產	六(八)	(	7,984)	(	19,445)
投資活動之淨現金(流出)流入		(	2,267)		805,588

筹资活動之現金流量

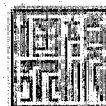
短期借款增加			2,293,806		3,115,519
短期借款減少		(	1,027,873)	(	3,430,391)
償還長期借款		(	142,600)	(	192,340)
其他應付款項—關係人增加(減少)			14,760	(	126,200)
存入保證金增加(減少)			979	(	1,340)
筹资活動之淨現金流入(流出)			240,672	(	935,152)
本期現金及約當現金減少數		(	151,016)	(	346,355)
期初現金及約當現金餘額			787,368		1,133,623
期末現金及約當現金餘額		\$	636,252	\$	787,268

本附錄財務報告附註為本個體財務報告之一部分。詳見同參閱。

董事長：謝其嘉



經理人：劉偉介



會計主管：王均峰



附件四：「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第十二條	本公司股東，每股有一表決權； <u>但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。</u>	本公司股東，每股有一表決權。	依據公司法第 179 條修訂。
第十三條	股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之， <u>可否同數時取決於主席。以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜依法令規定辦理。</u>	股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之，可否同數時取決於主席。	依據公司法第 206 條及 177 條之 1 修訂，並配合股東會採行電子投票制度。
第十六條	本公司設董事五到七人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。全體董事及監察人所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。 前項董事名額中，獨立董事名額一人至三人。 <u>獨立董事及監察人選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事及監察人候選人名單中選任之。有關獨立董事及監察人之專業資格、持股、兼職限制、提名之受理與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。</u> 本公司得於董事及監察人任期內，授權董事會就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。董事及監察人之報酬，授權董事會依國內外同業通常水準支給議定。	本公司設董事五到七人，監察人二人，由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。全體董事及監察人所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。 前項董事名額中，獨立董事名額一人至三人。獨立董事採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。 本公司得於董事及監察人任期內，授權董事會就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。董事及監察人之報酬，授權董事會依國內外同業通常水準支給議定。	配合董事及監察人選舉採候選人提名制度。

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第廿七條	本章程訂於民國71年11月22日 第一次修正於民國72年7月28日 第二次修正於民國73年6月23日 第三次修正於民國74年6月21日 第四次修正於民國75年9月12日 第五次修正於民國77年4月15日 第六次修正於民國77年9月15日 第七次修正於民國78年4月21日 第八次修正於民國78年7月7日 第九次修正於民國79年2月28日 第十次修正於民國80年4月20日 第十一次修正於民國81年4月25日 第十二次修正於民國82年3月31日 第十三次修正於民國82年12月11日 第十四次修正於民國83年2月19日 第十五次修正於民國84年4月22日 第十六次修正於民國88年4月27日 第十七次修正於民國89年4月28日 第十八次修正於民國90年4月26日 第十九次修正於民國91年4月23日 第二十次修正於民國91年4月23日 第二十一次修正於民國95年6月2日 第二十二次修正於民國100年6月9日 第二十三次修正於民國101年5月4日 第二十四次修正於民國104年6月11日	本章程訂於民國71年11月22日 第一次修正於民國72年7月28日 第二次修正於民國73年6月23日 第三次修正於民國74年6月21日 第四次修正於民國75年9月12日 第五次修正於民國77年4月15日 第六次修正於民國77年9月15日 第七次修正於民國78年4月21日 第八次修正於民國78年7月7日 第九次修正於民國79年2月28日 第十次修正於民國80年4月20日 第十一次修正於民國81年4月25日 第十二次修正於民國82年3月31日 第十三次修正於民國82年12月11日 第十四次修正於民國83年2月19日 第十五次修正於民國84年4月22日 第十六次修正於民國88年4月27日 第十七次修正於民國89年4月28日 第十八次修正於民國90年4月26日 第十九次修正於民國91年4月23日 第二十次修正於民國91年4月23日 第二十一次修正於民國95年6月2日 第二十二次修正於民國100年6月9日 第二十三次修正於民國101年5月4日	增訂修訂日期及條次

附件五：「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第三條	本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名投票累積法。 <u>獨立董事及監察人選舉採候選人提名制度</u>，由股東就<u>獨立董事及監察人</u>候選人名單中選任之。有關<u>獨立董事及監察人之專業資格、持股、兼職限制、提名之受理與選任方式</u>及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。	本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名投票累積法。 獨立董事採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。	配合本公司章程之修訂。
第四條	本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。 本公司股東，每股有一表決權。	本公司董事及監察人之選舉，每一股份依其表決權有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。 本公司股東，每股有一表決權。	

附件六：「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第三條	股東出席股東會應辦理簽到，簽到手續以繳交簽到卡代替之。 <u>出席股數依繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數。</u>	股東出席股東會應辦理簽到，簽到手續以繳交簽到卡代替之。 出席股數依繳交之簽到卡計算之。	配合本公司章程之修訂。
第十三條	議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。本公司股東，每股有一表決權；<u>但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</u> 股東如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，依公司法及公開發行公司出席股東會使用委託書規則之規定，委託代理人出席股東會。除信託事業外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時，其超過之表決權不予計算。一股東以出具一委託書並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司。委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託書者，不在此限。<u>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u> 其他有關委託代理事項，悉依主管機關規定辦理。	議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。本公司股東，每股有一表決權。 股東如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，依公司法及公開發行公司出席股東會使用委託書規則之規定，委託代理人出席股東會。除信託事業外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時，其超過之表決權不予計算。一股東以出具一委託書並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司。委託書有重複時，以最先送達者為準，但聲明撤銷前委託書者，不在此限。 其他有關委託代理事項，悉依主管機關規定辦理。	依據公司法第 179 條修訂；並配合股東會採行電子投票制度。