

天鉞電子股份有限公司

一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月十一日（星期二）上午九時整。

地點：新北市板橋區中山路一段 161 號 5 樓 511 簡報室

（新北市政府多功能集會堂 511 簡報室）

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 14,049,859 股，佔本公司已發行股份總數 22,361,314 股之 62.83%。

主席：汪攘夷

記錄：駱玉梅

壹、宣布開會

貳、主席致詞（略）

參、報告事項：

1. 一〇一年度營業報告，請詳附錄一。
2. 監察人審查一〇一年度各項決算表冊報告，請詳附錄三。
3. 增訂「誠信經營守則」報告，請詳議事手冊。
4. 增訂「誠信經營作業程序行為指南」報告，請詳議事手冊。
5. IFRSs 特別盈餘公積提列及對保留盈餘影響報告，請詳議事手冊。

肆、承認事項

【第一案】董事會提

案由：一〇一年度各項決算表冊案，敬請 承認。

說明：1. 一〇一年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所施景彬及卓明信會計師查核完竣之財務報表業經董事會決議通過在案，並送請監察人查核竣事。

2. 營業報告書、會計師查核報告、財務報表與監察人審查報告書，請詳附錄一~三。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

【第二案】董事會提

案由：一〇一年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：1. 依據本公司章程第二十條及二十條之一之規定辦理，盈餘分配擬訂如下：

天鉞電子股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇一年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	27,383,869	
加：一〇一年度稅後淨利	113,711,858	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	11,371,186	
減：提撥特別盈餘公積	4,313,739	
本期可供分配盈餘	125,410,802	
減：分配項目		
股東紅利-現金	89,445,256	每股 4.00 元

期末未分配盈餘	35,965,546
附註	
配發員工紅利 7,842,155 元。(現金)	
配發董監事酬勞 2,940,807 元。	

註：本年度優先分配一〇一年度之盈餘。

董事長：汪攘夷 經理人：汪攘夷 會計主管：張肇夫

2. 本次股東紅利之現金股利配發方式係按除息基準日股東名冊記載之股東持股比例，每股配發 4.00 元，如嗣後因本公司辦理其他增資發行新股或公司債轉換、員工行使認股權憑證、買回庫藏股或轉讓庫藏股等其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，提請股東會授權董事會或董事長全權處理相關事宜。

3. 現金股利俟股東會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

伍、討論事項：

【第一案】董事會提

案由：修訂「公司章程」案，提請公決。

說明：1. 為因應IFRS與公司上櫃後修正公司章程部份條文內容。

2. 修訂條文對照表，請詳議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

【第二案】董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請公決。

說明：1. 為因應公司上櫃承諾櫃買中心事項，擬修訂部份條文。

2. 修訂條文對照表如下。

條次	修訂前條文	修訂後條文
第十條： 有價證券	公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前，先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金管會下列規定之情事者，不在此限。	一、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前，先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合金管會下列規定之情事者，不在此限。 二、 <u>「本公司不得放棄對 METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 及 SKY ADVANCE TRADING LIMITED(以下簡稱 SKY)未來各年度之增資；及 SKY 不得放棄對天鉞電子(東莞)</u>

條次	修訂前條文	修訂後條文
		<u>有限公司未來各年度之增資；未來若本公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。」</u>

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

【第三案】董事會提

案由：修訂「股東會議事規則」案，提請公決。

說明：1.依據金管會 102 年 2 月 26 日金管證交字第 1020002909 號函公告及配合公司實際業務需要修訂本辦法。
2.修訂條文對照表請詳議事手冊。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

【第四案】董事會提

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請公決。

說明：1.依據金管會 101 年 7 月 6 日公佈修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合公司實際業務需要修訂本辦法。
2.修訂條文對照表如下：

修訂前條文	修訂後條文	說明
9.公告申報之時限及內容 9.1 財務部應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。 9.2 本公司公開發行後應依下列規定辦理公告事宜： 9.2.1 公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 9.2.2 公司資金貸與達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 22 條各款標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報。	9.公告申報之時限及內容 9.1 財務部應依 一般公認會計原則 <u>規定</u> ，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。 9.2 本公司 公開發行後 應依下列規定辦理公告事宜： 9.2.1 公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 9.2.2 公司資金貸與達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 22 條各款標準之一者，應於事實發生之 <u>即</u> 日起 <u>算</u> 二日內公告申報。 <u>9.3 本準則所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>	因應主管機關法令要求修訂

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

【第五案】董事會提

案由：修訂「背書保證辦法」案，提請公決。

說明：1.依據金管會 101 年 7 月 6 日公佈修訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合公司實際業務需要修訂本辦法。

2.修訂條文對照表如下：

修訂前條文	修訂後條文	說明
<p>9.公告申報之時限及內容</p> <p>9.1 財務部應依總公司所在地財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>9.2 本公司公開發行後應依下列規定辦理公告事宜：</p> <p>9.2.1 於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>9.2.2 於背書保證達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 25 條各款標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報。</p>	<p>9.公告申報之時限及內容</p> <p>9.1 財務部應依總公司所在地財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>9.2 本公司公開發行後應依下列規定辦理公告事宜：</p> <p>9.2.1 於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>9.2.2 於背書保證達「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 25 條各款標準之一者，應於事實發生之即日起算二日內公告申報。</p> <p><u>9.3 本準則所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>	<p>因應主管機關法令要求修訂</p>

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午九時十二分整。

【附錄一】一〇一年度營業報告書

天鉞電子股份有限公司

一〇一年度營業報告書



(一)營業現況

一〇一年度母公司全年營業收入為新台幣 1,239,036 仟元，稅後淨利為 113,712 仟元，基本每股盈餘為 5.54 元；與一〇〇年相較營業收入成長 71.25%，稅後淨利成長 260.10%。集團合併營業收入為 1,237,482 仟元，稅後淨利 113,712 仟元；與一〇〇年相較營收成長 70.06%，合併淨損益成長 260.1%。

(二)以下就 101 年度營業計劃實施成果、財務收支及獲利能力分析說明如下：

1. 母公司損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

損益科目	101 年度	100 年度	成長率
營業收入	1,239,036	723,520	71.25%
營業毛利	180,474	99,088	82.14%
營業利益	94,270	37,657	150.34%
稅前淨利	136,983	40,434	238.78%
稅後淨利	113,712	31,578	260.10%
財務比率	101 年度	100 年度	差異數
負債佔資產比率	31.10%	30.12%	0.98%
流動比率	236.84%	250.49%	-13.65%
資產報酬率	20.41%	8.46%	11.95%
股東權益報酬率	29.39%	11.62%	17.77%
純益率	9.18%	4.36%	4.82%
稅後 EPS(元/股)	5.54	1.66	3.88

資料來源：經會計師查核之財務報表

2. 合併損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

損益科目	101 年度	100 年度	成長率
營業收入	1,237,482	727,683	70.06%
營業毛利	302,683	144,758	109.10%
營業利益	152,726	32,016	377.03%
稅前淨利	141,753	41,112	244.80%
合併總純益	113,712	31,578	260.10%
財務比率	101 年度	100 年度	差異數
負債佔資產比率	38.44%	44.49%	-6.05%
流動比率	246.23%	203.91%	42.32%
資產報酬率	17.47%	6.96%	10.51%
股東權益報酬率	29.39%	11.62%	17.77%
純益率	9.19%	4.34%	4.85%
稅後 EPS(元/股)	5.54	1.66	3.88

資料來源：經會計師查核之財務報表

本公司之產品主要應用於 DIY 之家居無線安全監控，目前係透過賣場銷售至終端消費市場，與同業之經營模式多運用在商業及工業有所不同，目標市場規模亦差異甚多，而本公司近幾年營收穩定成長，亦顯示本公司在產品布局之方向能貼近消費市場。

(三)營業收支預算執行情形：因本公司不需編製財務預測，故不適用。

(四)未來營業計劃概要

一、經營方針

- 1.市場拓展：本公司數位監控產品，過於集中美國市場，故在市場拓展上，將增加南美洲市場以及歐洲客戶，並透過客製化與整合能力，提供客戶完整解決方案及全方位服務，增加產品差異化與附加價值。
- 2.開發新產品：本公司將持續開發其他無線技術新概念的產品，101 年度產品營收過於集中無線監視產品，展望未來除加強無線可視門鈴以及無線倒車系統之客製化產品銷售外，並加強開拓網路攝影機及家庭自動化產品。
- 3.鞏固既有客戶：並公司將秉持優秀的創新整合技術及高度產品設計能力，藉以提升既有客戶之信賴度，並透過大量採購增加與供應商之議價空間，將降低成本回饋給主要客戶，創造雙贏之合作策略。

二、未來發展策略

- 1.規劃組建新研發團隊：軟體研發以網路系統平台及應用軟件為主，並增加工程團隊，以網路通訊軟體技術結合本公司安控產品為初步發展計畫。
- 2.人才培育：藉由上櫃提升公司知名度，延攬優秀人才
- 3.加強與上游晶片供應商合作：與 IC 廠商共同開發較高階單晶片作業系統，藉此強化未來跨入高清解析等級監控產品。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



【附錄二】一〇一年度會計師查核報告書及財務報表

會計師查核報告

天鈺電子股份有限公司 公鑒：

天鈺電子股份有限公司（原普行科技股份有限公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表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財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達天鈺電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

天鈺電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

天鈺電子股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 施 景 彬

會計師 卓 明 信

施景彬



卓明信



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

天鈺電子股份有限公司
(原普行科技股份有限公司)
資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 243,747	36	\$ 153,483	35	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 18	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二及五)	-	-	22	-	2120	應付票據	5,455	1	997	-
1320	備供出售金融資產(附註二及六)	4,304	1	5,531	1	2140	應付帳款	7,838	1	-	-
1120	應收票據(附註二及三)	176	-	-	-	2150	應付關係企業款項(附註十九)	119,909	18	94,418	21
1140	應收帳款-淨額(附註二、三及七)	186,995	28	120,130	27	2160	應付所得稅(附註二及十五)	15,878	2	1,855	-
1160	其他應收款	217	-	1,245	-	2170	應付費用(附註十三)	26,867	4	14,751	3
1180	應收關係企業款項(附註十九)	-	-	5,097	1	2260	預收款項	15,262	2	10,817	3
120X	存貨-淨額(附註二及八)	7,480	1	4,898	1	2298	其他流動負債	3,132	1	2,320	1
1260	預付款項	951	-	1,098	-	21XX	流動負債合計	194,341	29	125,176	28
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十 五)	1,692	-	141	-		其他負債				
1291	已質押定存單(附註二十)	11,800	2	19,800	5	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	9,732	1	8,301	2
1298	其他流動資產	2,911	-	2,112	1	2861	遞延所得稅負債-非流動(附註二及 十五)	5,496	1	-	-
11XX	流動資產合計	460,273	68	313,557	71	28XX	其他負債合計	15,228	2	8,301	2
	長期投資(附註二、九及十)					2XXX	負債合計	209,569	31	133,477	30
1421	採權益法之長期股權投資	165,342	25	88,868	20		股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產	808	-	1,500	-	3110	股本-每股面額10元;額定:一〇一 年35,000仟股,一〇〇年22,000仟 股;發行:一〇一年22,326仟股, 一〇〇年20,263仟股	223,263	33	202,633	46
14XX	長期投資合計	166,150	25	90,368	20		資本公積				
	固定資產(附註二、十一、十九及二十)					3210	股票發行溢價	79,711	12	25,699	6
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	18,279	3	18,279	4	3310	法定盈餘公積	24,495	4	21,337	5
1521	房屋及建築	17,190	2	17,190	4	3320	特別盈餘公積	14	-	-	-
1551	運輸設備	2,716	-	2,716	1	3350	未分配盈餘	141,096	21	58,983	13
1561	生財器具	5,496	1	5,869	1	33XX	保留盈餘合計	165,605	25	80,320	18
15X1	成本合計	43,681	6	44,054	10		股東權益其他項目				
15X9	減:累計折舊	9,363	1	7,734	2	3420	累積換算調整數	(1,576)	-	2,821	1
		34,318	5	36,320	8	3430	未認為退休金成本之淨損失	(3,014)	(1)	(1,850)	(1)
1672	預付房地款	10,828	2	-	-	3450	金融商品未實現(損)益	262	-	(14)	-
15XX	固定資產淨額	45,146	7	36,320	8	34XX	股東權益其他項目合計	(4,328)	(1)	957	-
	無形資產(附註二)					3XXX	股東權益合計	464,251	69	309,609	70
1750	電腦軟體成本	2,189	-	2,401	1		負債及股東權益總計	\$ 673,820	100	\$ 443,086	100
	其他資產										
1820	存出保證金	62	-	59	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及 十五)	-	-	381	-						
18XX	其他資產合計	62	-	440	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 673,820	100	\$ 443,086	100						

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司
(原普行科技股份有限公司)
損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$1,264,167	102	\$ 732,929	101
4190 減：銷貨退回及折讓	<u>25,131</u>	<u>2</u>	<u>9,409</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額（附註二）	1,239,036	100	723,520	100
5110 銷貨成本（附註二、八及十九）	<u>1,058,562</u>	<u>86</u>	<u>624,432</u>	<u>86</u>
5910 銷貨毛利	<u>180,474</u>	<u>14</u>	<u>99,088</u>	<u>14</u>
營業費用（附註十三及十六）				
6100 推銷費用	32,468	3	22,824	3
6200 管理費用	53,561	4	38,495	6
6300 研究發展費用	<u>175</u>	<u>-</u>	<u>112</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>86,204</u>	<u>7</u>	<u>61,431</u>	<u>9</u>
6900 營業利益	<u>94,270</u>	<u>7</u>	<u>37,657</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,673	-	1,336	-
7121 採權益法認列之投資淨益（附註二及九）	36,981	3	-	-
7122 股利收入	148	-	-	-
7140 處分投資淨益（附註二及六）	157	-	58	-
7160 兌換淨益（附註二）	1,078	-	1,788	-
7250 壞帳轉回利益（附註二）	152	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度		一〇〇年度	
		金額	%	金額	%
7310	金融資產評價利益(附註二及五)	\$ 169	-	\$ 90	-
7480	什項收入(附註十九)	<u>5,102</u>	<u>1</u>	<u>7,621</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>45,460</u>	<u>4</u>	<u>10,893</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	348	-	229	-
7521	採權益法認列之投資淨損(附註二及九)	-	-	7,084	1
7630	減損損失(附註二及十)	2,142	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二及五)	256	-	629	-
7880	什項支出	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>174</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>2,747</u>	<u>-</u>	<u>8,116</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	136,983	11	40,434	5
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>23,271</u>	<u>2</u>	<u>8,856</u>	<u>1</u>
9600	純益	<u>\$ 113,712</u>	<u>9</u>	<u>\$ 31,578</u>	<u>4</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 6.68</u>	<u>\$ 5.54</u>	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 1.66</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.60</u>	<u>\$ 5.48</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 1.63</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司
(原普行科技股份有限公司)
股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利及現金增資為
新台幣元外，餘係仟元

	發行股本 (附註十三及十四)		資本公積 (附註二及十三)	保留盈餘 (附註二及十三)			累積換算調整數 (附註二及九)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十二)	金融商品 未實現(損)益 (附註二及六)	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
一〇〇年一月一日餘額	17,052	\$170,516	\$ 1,974	\$ 17,231	\$ -	\$ 48,605	(\$ 4,555)	\$ -	(\$ 85)	\$233,686
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420
九十九年盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-	-	-
股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	(8,547)	-	-	-	(8,547)
股東股票股利—每股 0.5 元	854	8,547	-	-	-	(8,547)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	315	3,150	1,166	-	-	-	-	-	-	4,316
現金增資—每股 20 元	2,000	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	40,000
現金增資員工酬勞成本	-	-	2,559	-	-	-	-	-	-	2,559
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	31,578	-	-	-	31,578
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	7,376	-	-	7,376
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,850)	-	(1,850)
金融商品未實現(損)益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71
一〇〇年十二月三十一日餘額	20,263	202,633	25,699	21,337	-	58,983	2,821	(1,850)	(14)	309,609
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420
一〇〇年盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,158	-	(3,158)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-
股東現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	-	(28,427)	-	-	-	(28,427)
現金增資—每股 38 元	2,021	20,210	53,588	-	-	-	-	-	-	73,798
現金增資員工酬勞成本	-	-	424	-	-	-	-	-	-	424
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	113,712	-	-	-	113,712
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(4,397)	-	-	(4,397)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,164)	-	(1,164)
金融商品未實現(損)益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	276	276
一〇一年十二月三十一日餘額	22,326	\$223,263	\$ 79,711	\$ 24,495	\$ 14	\$141,096	(\$ 1,576)	(\$ 3,014)	\$ 262	\$464,251

董事長：汪攘夷



後附之附註係本財務報表之一部分。
經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司
(原普行科技股份有限公司)

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 113,712	\$ 31,578
折舊及攤銷	2,502	2,316
備抵銷貨退回及折讓	6,741	1,426
壞帳轉回利益	(152)	-
員工認股權酬勞成本	424	2,559
採權益法認列之投資淨損(益)	(36,981)	7,084
減損損失	2,142	-
處分投資淨益	(157)	(58)
金融商品評價淨損	87	539
提列存貨跌價損失	71	-
遞延所得稅	4,326	1,154
應計退休金負債	267	(285)
營業資產及負債淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(83)	64
應收票據	(176)	-
應收帳款	(73,454)	(26,483)
其他應收款	1,028	(337)
應收關係企業款項	5,097	(3,961)
存貨	(2,653)	(4,884)
預付款項	147	537
其他流動資產	(799)	(438)
應付票據	4,458	551
應付帳款	7,838	(535)
應付關係企業款項	25,491	53,980
應付所得稅	14,023	(8,944)
應付費用	12,116	6,954
預收款項	4,445	7,900
其他流動負債	812	2,136
營業活動之淨現金流入	<u>91,272</u>	<u>72,853</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 6,605)
處分備供出售金融資產價款	1,660	5,029
已質押定存單減少	8,000	5,700
採權益法之長期股權投資增加	(43,890)	(52,439)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	14,652
以成本衡量之金融資產增加	(1,450)	-
處分固定資產價款	101	-
購置固定資產	(10,941)	(4,619)
電腦軟體成本增加	(276)	(2,453)
存出保證金增加	(3)	(45)
投資活動之淨現金流出	<u>(46,799)</u>	<u>(40,780)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(28,427)	(8,547)
現金增資	73,798	40,000
員工行使認股權發行新股	<u>420</u>	<u>420</u>
融資活動之淨現金流入	<u>45,791</u>	<u>31,873</u>
現金淨增加	90,264	63,946
年初現金餘額	<u>153,483</u>	<u>89,537</u>
年底現金餘額	<u>\$ 243,747</u>	<u>\$ 153,483</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 229</u>
支付所得稅	<u>\$ 4,922</u>	<u>\$ 16,646</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



會計師查核報告

天鉞電子股份有限公司 公鑒：

天鉞電子股份有限公司及其子公司（原普行科技股份有限公司及其子公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表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表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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一般公認會計原則編製，足以允當表達天鉞電子股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 景 彬

施景彬



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 卓 明 信

卓明信



財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

天鈺電子股份有限公司及其子公司
(原普行科技股份有限公司及其子公司)
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 269,566	36	\$ 191,189	34	2100	短期銀行借款 (附註十一及二十)	\$ -	-	\$ 60,506	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 (附註二及五)	-	-	22	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二及五)	-	-	18	-
1320	備供出售金融資產 (附註二及六)	4,304	-	5,531	1	2120	應付票據	5,455	1	997	-
1120	應收票據 (附註二及三)	176	-	481	-	2140	應付帳款	167,310	22	135,194	24
1140	應收帳款—淨額 (附註二、三及七)	186,995	25	121,463	22	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	18,246	2	2,436	-
1160	其他應收款	12,667	2	1,746	-	2170	應付費用 (附註十三)	63,641	9	26,783	5
120X	存貨—淨額 (附註二及八)	137,049	18	97,670	18	2260	預收款項	15,262	2	10,817	2
1261	預付款項	6,596	1	14,657	3	2298	其他流動負債	3,161	-	3,058	1
1265	留抵稅額	32,029	4	21,801	4	21XX	流動負債合計	273,075	36	239,809	43
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	1,692	-	141	-		其他負債				
1291	已質押定存單 (附註二十)	20,589	3	34,036	6	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	9,732	1	8,301	1
1298	其他流動資產	719	-	255	-	2820	存入保證金	1,601	-	-	-
11XX	流動資產合計	672,382	89	488,992	88	2861	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十五)	5,496	1	-	-
	長期投資 (附註二及九)					28XX	其他負債合計	16,829	2	8,301	1
1480	以成本衡量之金融資產	808	-	1,500	-	2XXX	負債合計	289,904	38	248,110	44
	固定資產 (附註二、十及二十)						股東權益				
	成 本					3110	股本—每股面額 10 元；額定：一〇一年 35,000 仟股，一〇〇年 22,000 仟股；發行：一〇一年 22,326 仟股，一〇〇年 20,263 仟股	223,263	30	202,633	36
1501	土 地	18,279	2	18,279	3		資本公積				
1521	房屋及建築	17,190	2	17,190	3	3210	股票發行溢價	79,711	11	25,699	5
1531	機器設備	29,862	4	25,468	5		保留盈餘				
1551	運輸設備	6,366	1	5,380	1	3310	法定盈餘公積	24,495	3	21,337	4
1561	生財器具	19,287	3	12,657	2	3320	特別盈餘公積	14	-	-	-
15X1	成本合計	90,984	12	78,974	14	3350	未分配盈餘	141,096	19	58,983	11
15X9	減：累計折舊	24,696	3	16,070	3	33XX	保留盈餘合計	165,605	22	80,320	15
		66,288	9	62,904	11		股東權益其他項目				
1672	預付房地款	10,828	1	-	-	3420	累積換算調整數	(1,576)	-	2,821	-
15XX	固定資產淨額	77,116	10	62,904	11	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(3,014)	(1)	(1,850)	-
	無形資產 (附註二)					3450	金融商品未實現 (損) 益	262	-	(14)	-
1750	電腦軟體成本	2,189	1	2,401	1	34XX	股東權益其他項目合計	(4,328)	(1)	957	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	464,251	62	309,609	56
1820	存出保證金	615	-	511	-		負債及股東權益總計	\$ 754,155	100	\$ 557,719	100
1830	遞延費用 (附註二)	1,045	-	1,030	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	-	-	381	-						
18XX	其他資產合計	1,660	-	1,922	-						
1XXX	資 產 總 計	\$ 754,155	100	\$ 557,719	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪擴夷



經理人：汪擴夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司及其子公司
(原普行科技股份有限公司及其子公司)

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股合併盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 1,265,357	102	\$ 737,092	101
4170 減：銷貨退回及折讓	27,875	2	9,409	1
4100 銷貨收入淨額（附註二及二四）	1,237,482	100	727,683	100
5110 銷貨成本（附註二、八及十六）	934,799	76	582,925	80
5910 銷貨毛利	302,683	24	144,758	20
營業費用（附註十三及十六）				
6100 推銷費用	42,001	3	34,511	5
6200 管理費用	87,090	7	62,396	9
6300 研究發展費用	20,866	2	15,835	2
6000 營業費用合計	149,957	12	112,742	16
6900 營業利益	152,726	12	32,016	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	2,142	-	1,502	-
7122 股利收入	148	-	-	-
7140 處分投資淨益（附註二及六）	157	-	58	-
7160 兌換淨益（附註二）	-	-	2,264	-
7250 壞帳轉回利益（附註二）	152	-	-	-
7310 金融資產評價利益（附註二及五）	169	-	90	-
7480 什項收入	2,734	-	7,347	1
7100 營業外收入及利益合計	5,502	-	11,261	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	1,073	-	\$	686	-		
7530								
		184	-		42	-		
7560		441	-		-	-		
7630		2,142	-		-	-		
7650								
		256	-		629	-		
7880		12,379	1		808	-		
7500								
		16,475	1		2,165	-		
7900		141,753	11		41,112	5		
8110		28,041	2		9,534	1		
9600	\$	113,712	9	\$	31,578	4		
	歸屬予：							
9601	\$	113,712	9	\$	31,578	4		
代碼	稅 前 稅 後			稅 前 稅 後				
	每股合併盈餘 (附註十七)							
9750	\$	6.91	\$	5.54	\$	2.16	\$	1.66
9850	\$	6.83	\$	5.48	\$	2.12	\$	1.63

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司及其子公司
(原普行科技股份有限公司及其子公司)

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：除每股股利及現金增資為
新台幣元外，係係仟元

	發行股本 (附註十三及十四)		資本公積 (附註二及十三)		保留盈餘 (附註二及十三)			累積換算調整數 (附註二)	未認列為退休金成 本之淨損失 (附註十二)	金融商品 未實現(損)益 (附註二及六)	股東權益合計
	股數	金額	金額	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
一〇〇年一月一日餘額	17,052	\$ 170,516	\$ 1,974	\$ 17,231	\$ -	\$ 48,605	(\$ 4,555)	\$ -	(\$ 85)	\$ 233,686	
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420	
九十九年盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,106	-	(4,106)	-	-	-	-	
股東現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	(8,547)	-	-	-	(8,547)	
股東股票股利—每股 0.5 元	854	8,547	-	-	-	(8,547)	-	-	-	-	
員工紅利轉增資	315	3,150	1,166	-	-	-	-	-	-	4,316	
現金增資—每股 20 元	2,000	20,000	20,000	-	-	-	-	-	-	40,000	
現金增資員工酬勞成本	-	-	2,559	-	-	-	-	-	-	2,559	
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	31,578	-	-	-	31,578	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	7,376	-	-	7,376	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,850)	-	(1,850)	
金融商品未實現(損)益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71	
一〇〇年十二月三十一日餘額	20,263	202,633	25,699	21,337	-	58,983	2,821	(1,850)	(14)	309,609	
員工認股權轉行使	42	420	-	-	-	-	-	-	-	420	
一〇〇年盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,158	-	(3,158)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	
股東現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	-	(28,427)	-	-	-	(28,427)	
現金增資—每股 38 元	2,021	20,210	53,588	-	-	-	-	-	-	73,798	
現金增資員工酬勞成本	-	-	424	-	-	-	-	-	-	424	
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	113,712	-	-	-	113,712	
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	(4,397)	-	-	(4,397)	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	(1,164)	-	(1,164)	
金融商品未實現(損)益調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	276	276	
一〇一年十二月三十一日餘額	22,326	\$ 223,263	\$ 79,711	\$ 24,495	\$ 14	\$ 141,096	(\$ 1,576)	(\$ 3,014)	\$ 262	\$ 464,251	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



天鉞電子股份有限公司及其子公司
 (原普行科技股份有限公司及其子公司)
 合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 113,712	\$ 31,578
折舊及攤銷	10,446	8,001
備抵銷貨退回及折讓	6,741	1,426
壞帳轉回利益	(152)	-
員工認股權酬勞成本	424	2,559
減損損失	2,142	-
處分投資淨益	(157)	(58)
處分固定資產淨損	184	42
金融商品評價淨損	87	539
存貨跌價損失	2,037	31
遞延所得稅	4,326	1,154
應計退休金負債	267	(285)
營業資產及負債項目淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	(83)	64
應收票據	305	(481)
應收帳款	(72,121)	(25,362)
其他應收款	(10,921)	(102)
存 貨	(41,365)	(55,264)
預付款項	8,061	(10,971)
留抵稅額	(10,228)	(13,335)
其他流動資產	(464)	108
應付票據	4,458	551
應付帳款	32,116	48,970
應付所得稅	15,810	(8,363)
應付費用	36,858	10,897
預收款項	4,445	7,900
其他流動負債	103	1,310
營業活動之淨現金流入	<u>107,031</u>	<u>909</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 6,605)
處分備供出售金融資產價款	1,660	5,029
已質押定存單(增加)減少	13,447	(5,621)
以成本衡量之金融資產增加	(1,450)	-
購置固定資產	(25,498)	(18,339)
處分固定資產價款	292	605
電腦軟體成本增加	(276)	(2,453)
存出保證金增加	(104)	(82)
遞延費用增加	(308)	(1,135)
投資活動之淨現金流出	(12,237)	(28,601)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(60,506)	57,633
存入保證金增加	1,601	-
發放現金股利	(28,427)	(8,547)
現金增資	73,798	40,000
員工行使認股權發行新股	420	420
融資活動之淨現金流入(出)	(13,114)	89,506
匯率影響數	(3,303)	5,488
現金淨增加	78,377	67,302
年初現金餘額	191,189	123,887
年底現金餘額	\$ 269,566	\$ 191,189
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,073	\$ 686
支付所得稅	\$ 7,858	\$ 16,646

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



【附錄三】監察人審查報告書

天鉞電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經勤業眾信聯合會計師事務所施景彬與卓明信會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第二百一十九條之規定報告如上。

報請 鑒核

此 致

本公司一〇二年股東常會

天鉞電子股份有限公司

監察人：坦格投資股份有限公司

法人代表人：陳景松

監察人：龔信愷

監察人：陳漢杰



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日