

天鉞電子股份有限公司

一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十一日（星期三）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 17,495,140 股，佔本公司已發行股份總數 25,368,314 股之 68.96%。

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. 一〇二年度營業報告，請詳附錄一。
2. 監察人審查一〇二年度各項決算表冊報告，請詳附錄三。
3. 背書保證辦理情形報告，請詳議事手冊。
4. 股東提案未列入議案之理由說明：本公司無股東提案未列入議案之情形。

肆、承認事項

【第一案】董事會提

案由：一〇二年度各項決算表冊案，敬請 承認。

說明：一、一〇二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。
二、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，照案承認。

【第二案】董事會提

案由：一〇二年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、依據本公司章程擬具盈餘分派表如下：

天鉞電子股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇二一年度

單位：新臺幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|-----------------------|-------------|-----|
| 期初未分配盈餘 | 35,965,546 | |
| 加：採用 TIFRS 調整數 | 261,116 | |
| 減：首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積 | (1,451,711) | |
| 調整後期初未分配盈餘 | 34,774,951 | |
| 加：精算（損）益列入保留盈餘 | 997,189 | |
| 調整後未分配盈餘 | 35,772,140 | |

| | | |
|-------------------------|--------------|-----------|
| 加：一〇二年度稅後淨利 | 169,727,837 | |
| 減：提撥法定盈餘公積(10%) | (16,972,784) | |
| 加：迴轉依法提列特別盈餘公積 | 4,327,959 | |
| 本期可供分配盈餘 | 192,855,152 | |
| 減：分配項目 | | |
| 股東紅利-現金 | (63,420,785) | 每股 2.50 元 |
| 股東紅利-股票 | (50,736,630) | 每股 2.00 元 |
| 期末未分配盈餘 | 78,697,737 | |
| 附註 | | |
| 配發員工紅利 9,424,981 元。(現金) | | |
| 配發董監事酬勞 4,712,490 元。 | | |

註：本年度優先分配一〇二年度之盈餘。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



- 二、本案待股東會通過後，擬請股東會授權董事會訂定配股、配息基準日及其他相關事宜。
- 三、於配股、配息基準日前，如因本公司辦理其他增資發行新股、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，影響流通在外股份數量，致股東配息、配股率因此發生變動需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理相關事宜。
- 四、本案如因主管機關或法令規定必須變更，亦擬提請股東會授權董事會全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

伍、討論事項一：

【第一案】董事會提

案由：盈餘轉增資案，提請 公決。

說明：一、為考量公司未來業務發展需要，擬自一〇二年度累積未分配盈餘中提撥股東股利新台幣50,736,630元整，轉增資發行新股5,073,663股，每股面額新台幣10元整。

二、新股發行條件

- (1) 本次盈餘轉增資係按目前流通在外普通股股數計算，每仟股無償配發 200 股，分配不滿壹股之畸零股則由股東自除權配股基準日之次日起五日內，辦理自行拼湊，放棄拼湊或拼湊後之畸零股依公司法第 240 條規定，改發現金(按面額折付至元為止)，其股份由董事長洽特定人按面額認購。
- (2) 本次增資發行新股，其權利義務與原已發行股份相同。
- (3) 本案俟股東會通過並呈報主管機關核准後，請股東會授權董事會另訂配股基準日。
- (4) 於配股基準日前，如因本公司辦理其他增資發行新股、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，影響流通在外股份數量，致股東配股比率因此發生變動需要修正時，提請股東會授權董事會全權處理相關事宜。

(5) 本案如因主管機關或法令規定必須變更，提請股東會授權董事會全權處理之。

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：發行限制員工權利新股案，提請公決。

說明：一、擬依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）相關規定，發行限制員工權利新股。

二、發行計畫之目的：留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。

三、有關發行及認股主要事項說明如下：

(一)發行總額：總額上限為發行普通股 500,000 股，每股面額新台幣 10 元，共計新台幣 5,000,000 元。自主管機關申報生效後一年內授權董事長得視實際需要一次或分次發行。

(二)發行條件：

1.發行價格：新臺幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。

2.既得條件：員工自獲配限制員工權利新股之日起(即該次限制員工權利新股增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿 1 年：40%

任職屆滿 2 年：30%

任職屆滿 3 年：30%

3.員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定（相關合約約定由董事會授權董事長代表公司議約及簽訂），或本公司規定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

4.發行股份之種類：本公司普通股新股。

5.員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：詳如辦法第五條第(四)項。

(三)員工資格條件及得獲配之股數：

1.員工資格條件：

以本公司員工為限，實際獲配限制員工權利新股之員工及其獲配限制員工權利新股之數量，將參酌服務年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核訂，提報董事會同意後認定之，惟具經理人身分者應先經薪資報酬委員會同意。

2.得獲配之股數：

本公司依募發準則第 56-1 條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，加計該單一員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過本公司已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第 56 條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予該單一員工之得認購股數，不得超過本公司已發行股份總數之百分之一。

(四)可能費用化之金額、對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

1.可能費用化之金額：

公司應於給與日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。民國 103 年度擬提股東常會決議發行之限制員工權利新股上限為

500,000 股，每股以新臺幣 0 元發行，若全數達成既得條件，設算估計可能費用化金額約為新臺幣 36,250 仟元(以董事會寄發開會通知日前一個營業日，即民國 103 年 3 月 7 日收盤價新臺幣 72.5 元擬制估算)。以民國 103 年 10 月初發行計算，暫估民國 103 年~106 年之費用化金額分別為新臺幣 5,287 仟元、18,427 仟元、8,911 仟元及 3,625 仟元。

2.對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

以目前本公司已發行股數，即 25,368,314 股計算，暫估民國 103 年~106 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.21 元、0.73 元、0.35 元、及 0.14 元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

四、前述內容擬提請股東常會同意後，由董事會依相關法令規定之應記載事項，訂定民國 103 年度限制員工權利新股發行辦法後，一次或分次申報辦理。目前暫訂之民國一〇三年度第一次限制員工權利新股發行辦法草案，請參閱議事手冊。

五、本次發行限制員工權利新股相關事宜，未來如經主管機關修正或調整相關內容，擬提請股東會授權董事會全權處理。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

前述說明三(四)1.可能費用化金額及說明三(四)2.對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項中因部份資料誤植特更正如下：

暫估民國 103 年~106 年之費用化金額分別為新臺幣 5,891 仟元、19,937 仟元、7,703 仟元及 2,719 仟元；暫估民國 103 年~106 年費用化後每股盈餘可能減少金額為新臺幣 0.23 元、0.79 元、0.30 元、及 0.11 元。

決議：本案依更正後之資料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「公司章程」案，提請 公決。

說明：一、為配合公司營運需要及符合法令規定，修正本公司章程第五條、第十三條及第二十二條。

二、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「取得或處分資產處理程序」案，提請 公決。

說明：一、為配合公司營運需要及符合法令規定，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分修文。

二、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。

陸、選舉事項

案由：全面改選本公司董事及監察人。

說明：一、本公司董事及監察人任期將於 103 年 9 月 20 日屆滿，擬於本次股東常會全面改選。

二、依本公司章程第十三條規定本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期均為三年，連選均得連任。本次改選應選出董事七人、監察人三人，任期三年。

三、前項應選董事名額中含獨立董事三人，採候選人提名制。獨立董事之專業資格及其他應遵行事項等，悉依公司法及證券主管機關之相關法令規定辦理。

四、新任董事及監察人自選舉產生後即刻就任，任期自 103 年 6 月 11 日起至 106 年 6 月 10 日止。現任董事及監察人，任期至本次股東常會改選之新任董事及監察人產生後即解任。

五、本次選舉依本公司董事及監察人選舉辦法為之。

六、獨立董事候選人名單如下：

| 序號 | 戶號 | 姓名 | 身分證字號 | 主要學(經)歷 | 持有股數 |
|----|----|-----|------------|--|------|
| 1 | -- | 鄭淳仁 | D120XXX936 | 淡江大學會計系畢 臺灣證券交易所-副組長 陞達科技股份有限公司財務副總 德微科技股份有限公司獨立董事 群登科技股份有限公司獨立董事 | 0股 |
| 2 | -- | 林猷清 | F123XXX185 | 淡江大學會計系畢業 國立台北商業專科學校會計統計系畢業 亞翔工程股份有限公司財會處副處長 科妍生技股份有限公司監察人(法人代表) 榮工工程股份有限公司籌備處會計主任 榮民工程股份有限公司切割營造業務民營 化議約小組成員 亞翔工程股份有限公司財會處協理 資誠會計師事務所經理 安侯建業會計師事務所(KPMG)查帳專員 | 0股 |
| 3 | -- | 羅晉仁 | H120XXX086 | 成功大學會計系畢 富驛飯店財務總監 萬旭電業股份有限公司江蘇泗陽廠經理 日盛證券資本市場處協理 台証證券承銷部副理 榮聰會計師事務所領組 資誠會計師事務所高級查帳員 | 0股 |

選舉結果：

| 身分別 | 姓名 | 戶號或身分證字號 | 當選權數 |
|------|----------------------|------------|-------------|
| 董事 | 汪攘夷 | 5 | 19,097,823權 |
| 董事 | 許盛信 | 37 | 19,068,696權 |
| 董事 | 日電貿股份有限公司 代表人：黃仁虎 | 123 | 17,309,131權 |
| 董事 | 徐宛瑜 | 91 | 17,008,986權 |
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | D120XXX936 | 16,772,255權 |

| | | | |
|------|-----------------------|------------|-------------|
| 獨立董事 | 林猷清 | F123XXX185 | 16,751,117權 |
| 獨立董事 | 羅晉仁 | H120XXX086 | 16,450,972權 |
| 監察人 | 坦格投資股份有限公司 代表人：陳景松 | 157 | 17,515,278權 |
| 監察人 | 陳漢杰 | 36 | 17,494,140權 |
| 監察人 | 修俊良 | 6 | 17,473,002權 |

柒、討論事項二

【第一案】董事會提

案由：解除第九屆新任董事及其法人代表人競業禁止之限制案，提請公決。

說明：一、依公司法第 209 條規定，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取得其許可。

二、103 年度股東會選任之第九屆董事及其代表人，如有公司法第 209 條競業禁止之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意自就任之日起，解除其競業禁止之限制。

三、本公司新任董事兼任其他公司或大陸地區事業職務情形如下表所示：

| 職務 | 名稱 | 目前兼任其他公司之職務 |
|------|---------|-----------------------------------|
| 董事 | 汪攘夷 | METRO PACIFIC ENTERPRISE CORP. 董事 |
| 董事 | 日電貿-黃仁虎 | 日電貿(股)公司執行長 |
| | | 日電貿毛里求斯有限公司董事 |
| | | 仁電貿(股)公司法人董事代表人 |
| | | 仕野(股)公司法人董事代表人 |
| | | 日電貿(深圳)貿易有限公司法定代表人及董事 |
| | | 日電貿(上海)貿易有限公司法定代表人及董事 |
| | | 日電貿(蘇州)貿易有限公司法定代表人及董事 |
| | | 歐普羅光電(股)公司法人董事代表人 |
| | | 力垣企業(股)法人董事代表人 |
| 董事 | 許盛信 | 百略醫學科技(股)公司副董事長 |
| | | 敏盛醫控(股)公司常務董事 |
| | | 盛弘醫學(股)公司法人副董事長代表人 |
| | | 敏成(股)法人董事代表人 |
| | | 敏盛資產管理(股)董事 |
| | | 瑪科隆(股)法人董事代表人 |
| 董事 | 徐宛瑜 | SKY ADVANCE TRADING LIMITED 董事 |
| 獨立董事 | 羅晉仁 | 美怡投資有限公司財務經理 |

| | | |
|------|-----|-------------------|
| 獨立董事 | 鄭淳仁 | 陞達科技(股)公司財務副總/發言人 |
| | | 德微科技(股)公司獨立董事 |
| | | 群登科技(股)公司獨立董事 |
| 獨立董事 | 林猷清 | 亞翔工程(股)公司財務處副處長 |

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：同日上午九時三十五分整。

【附錄一】一〇二年度營業報告書

天鉞電子股份有限公司

一〇二年度營業報告書

(一)營業現況

一〇二年度在經營團隊與全體同仁努力之下，母公司及合併營業收入相較一〇一一年度雖未見大幅成長，但受惠於產品之競爭優勢及工廠整體管理效率的提升，毛利率較一〇一一年度大幅提升；合併稅後淨利為 169,728 仟元，與一〇一一年度相較亦大幅成長 48.94%，每股稅後純益為 7.35 元。

(二) 以下就一〇二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 | 102 年度 | 101 年度 | 成長率 |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 1,227,367 | 1,239,036 | -0.94% |
| 營業毛利 | 258,399 | 180,474 | 43.18% |
| 營業淨利 | 151,508 | 94,726 | 59.94% |
| 稅前淨利 | 205,884 | 137,287 | 49.97% |
| 稅後淨利 | 169,728 | 113,956 | 48.94% |
| 財務比率 | 102 年度 | 101 年度 | 差異數 |
| 負債佔資產比率 | 16.46% | 31.93% | -15.47% |
| 流動比率 | 455.25% | 229.75% | 222.50% |
| 資產報酬率 | 21.80% | 20.23% | 1.57% |
| 股東權益報酬率 | 28.38% | 29.37% | -0.99% |
| 純益率 | 13.83% | 9.20% | 4.63% |
| 稅後 EPS(元/股) | 7.35 | 5.56 | 1.79 |

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 | 102 年度 | 101 年度 | 成長率 |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 1,227,367 | 1,237,482 | -0.82% |
| 營業毛利 | 365,844 | 302,683 | 20.87% |
| 營業淨利 | 191,567 | 153,182 | 25.06% |
| 稅前淨利 | 208,533 | 142,057 | 46.80% |
| 稅後淨利 | 169,728 | 113,956 | 48.94% |
| 財務比率 | 102 年度 | 101 年度 | 差異數 |
| 負債佔資產比率 | 27.06% | 39.08% | -12.02% |
| 流動比率 | 342.60% | 240.83% | 101.77% |
| 資產報酬率 | 19.25% | 17.33% | 1.92% |

| 損益科目 | 102 年度 | 101 年度 | 成長率 |
|-------------|--------|--------|--------|
| 股東權益報酬率 | 28.38% | 29.37% | -0.99% |
| 純益率 | 13.83% | 9.21% | 4.62% |
| 稅後 EPS(元/股) | 7.35 | 5.56 | 1.79 |

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獲利穩定成長，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.行銷策略：平衡 ODM/OEM 比重。過去 ODM 佔營收比重幾乎高達 100%，適度增加 OEM 比重，提升管理與供應商議價能力，降低生產成本，ODM 的訂單則持續培植具潛力的客戶，分散對單一客戶之依賴程度，並透過客製化之產品與既有客戶維持長期策略夥伴關係。
- 2.生產策略：持續增加自動化機器設備，在工程開發初期即導入自動化生產概念，設計模組化，降低人工成本與提升產品品質與生產效率，建立供應商評鑑制度，篩選具品質與價格競爭力之協力供應商。
- 3.經營管理策略：持續建立公司人才庫，培育具備國際視野、產品開發及研發能力之各領域專業人才，增加公司核心競爭力。

二、未來發展策略

本公司在無線傳輸領域所累積之技術與經驗在同業居於領先地位，並整合更多不同的 Sensor 於產品，除了整合各種不同的 Sensor 之外，也整合各種不同的無線通訊傳輸協定，包含 Wi-Fi、Z-Wave 以及其他無線射頻頻率，並將這些 Sensor，透過自行發展的 app 應用程式，達到遠端監控管理的功能，顛覆安全產業傳統的單機型、封閉式佈線架構，在可預見的未來，在行動網路日漸普及的時代下，整合更多 Sensor 之 Home Automation 之遠端監控產品將成市場趨勢。

結合 Home Automation 之監控產品，屬利基型產品，目前在市場尚屬萌芽期，雖有少數大廠投入該領域，但目前尚未出現獨占或寡占的競爭情況，隨著 IC 技術演進及網路化及智慧型手機普及，該類產品將會蓬勃發展，本公司將與品牌客戶快速達成策略合作，期望能在該市場上搶占先機。

未來本公司在新產品上面將不在侷限於單一功能的單機設備，將結合影像監控門禁出入管理系統、消防偵測及通報一體的整合系統；新營運模式將不侷限於 B2C 市場，將把觸角延伸至 B2B 市場，而這些的轉變都有賴於更多優質的同仁參與，因此一〇三年度將是「調結構」的一年，如何把結構調理好，產生更具競爭力的核心價值，將是未來本公司需要努力的目標。展望未來，本公司將持續秉持創新的理念，開發新產品，開發新營運模式，持續引進新血加入，來達到股東、員工與社會責任三贏之發展。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：張肇夫



【附錄二】一〇二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民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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編製，足以允當表達天鈺電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

天鈺電子股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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 103 年 3 月 18 日

天鈺電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------|----------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 227,968 | 26 | \$ 119,203 | 17 | \$ 78,183 | 18 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | - | - | - | - | 22 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四及八) | - | - | 4,304 | 1 | 5,531 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動(附註四、十及三二) | 201,865 | 23 | 136,344 | 20 | 95,100 | 22 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四、五及十一) | - | - | 176 | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及十一) | 119,141 | 14 | 195,162 | 29 | 121,556 | 27 |
| 1200 | 其他應收款(附註十一) | 577 | - | 217 | - | 1,245 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註三一) | 1,073 | - | - | - | 5,097 | 1 |
| 130X | 存貨(附註四、五及十二) | 3,911 | - | 7,480 | 1 | 4,898 | 1 |
| 1410 | 預付款項(附註十七) | 4,937 | 1 | 3,143 | - | 2,982 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七) | 36 | - | 719 | - | 228 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>559,508</u> | <u>64</u> | <u>466,748</u> | <u>68</u> | <u>314,842</u> | <u>71</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九) | - | - | 808 | - | 1,500 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 204,095 | 23 | 165,342 | 24 | 88,868 | 20 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三二) | 66,908 | 8 | 34,318 | 5 | 36,320 | 8 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十五) | 38,512 | 5 | - | - | - | - |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四及十六) | 2,009 | - | 2,189 | - | 2,401 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二四) | 3,377 | - | 3,856 | 1 | 1,578 | - |
| 1915 | 預付房地款(附註十七) | - | - | 10,828 | 2 | - | - |
| 1920 | 存出保證金(附註十七) | 69 | - | 62 | - | 59 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>314,970</u> | <u>36</u> | <u>217,403</u> | <u>32</u> | <u>130,726</u> | <u>29</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 874,478</u> | <u>100</u> | <u>\$ 684,151</u> | <u>100</u> | <u>\$ 445,568</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | \$ - | - | \$ - | - | \$ 18 | - |
| 2150 | 應付票據(附註十八) | 418 | - | 5,455 | 1 | 997 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十八) | - | - | 7,838 | 1 | - | - |
| 2180 | 應付帳款—關係人(附註三一) | 40,962 | 5 | 119,909 | 18 | 94,418 | 21 |
| 2200 | 其他應付款(附註十九) | 34,433 | 4 | 27,616 | 4 | 16,354 | 4 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註三一) | 240 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二四) | 21,214 | 2 | 15,878 | 2 | 1,855 | - |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四、五及二十) | 8,777 | 1 | 10,908 | 2 | 2,181 | - |
| 2300 | 其他流動負債(附註十九) | 16,857 | 2 | 15,548 | 2 | 11,423 | 3 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>122,901</u> | <u>14</u> | <u>203,152</u> | <u>30</u> | <u>127,246</u> | <u>28</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四) | 13,435 | 1 | 7,015 | 1 | 1,392 | - |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四及二一) | 7,440 | 1 | 8,288 | 1 | 6,645 | 2 |
| 2645 | 存入保證金(附註十九、二八及三一) | 165 | - | - | - | - | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>21,040</u> | <u>2</u> | <u>15,303</u> | <u>2</u> | <u>8,037</u> | <u>2</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>143,941</u> | <u>16</u> | <u>218,455</u> | <u>32</u> | <u>135,283</u> | <u>30</u> |
| | 權 益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 253,683 | 29 | 223,263 | 33 | 202,633 | 46 |
| 3200 | 資本公積 | 225,381 | 26 | 79,955 | 12 | 25,894 | 6 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 35,866 | 4 | 24,495 | 3 | 21,337 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 5,780 | 1 | 14 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 205,500 | 23 | 141,357 | 21 | 60,435 | 13 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 247,146 | 28 | 165,866 | 24 | 81,772 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | 4,327 | 1 | (3,388) | (1) | (14) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>730,537</u> | <u>84</u> | <u>465,696</u> | <u>68</u> | <u>310,285</u> | <u>70</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 874,478</u> | <u>100</u> | <u>\$ 684,151</u> | <u>100</u> | <u>\$ 445,568</u> | <u>100</u> |

董事長：汪攢夷



經理人：汪攢夷



會計主管：楊祥芝



天鉞電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 銷貨收入（附註四及五） | \$ 1,245,496 | 101 | \$ 1,264,167 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | 3,712 | - | 4,703 | - |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | <u>14,417</u> | <u>1</u> | <u>20,428</u> | <u>2</u> |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 1,227,367 | 100 | 1,239,036 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註十二、二三 及三一） | <u>968,968</u> | <u>79</u> | <u>1,058,562</u> | <u>85</u> |
| 5900 | 銷貨毛利 | <u>258,399</u> | <u>21</u> | <u>180,474</u> | <u>15</u> |
| | 營業費用（附註二三及三一） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 51,149 | 4 | 32,359 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 53,663 | 5 | 53,214 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>2,079</u> | <u>-</u> | <u>175</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>106,891</u> | <u>9</u> | <u>85,748</u> | <u>7</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>151,508</u> | <u>12</u> | <u>94,726</u> | <u>8</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 2,572 | - | 1,673 | - |
| 7110 | 租金收入（附註四、二 八及三一） | 573 | - | - | - |
| 7130 | 股利收入（附註四） | - | - | 148 | - |
| 7190 | 其他收入—其他 | 15,353 | 2 | 5,102 | - |
| 7225 | 處分投資利益（附註四 及二二） | 403 | - | 157 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四） | 11,119 | 1 | 1,078 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)(附註四及 七) | \$ 101 | - | (\$ 87) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設 備利益(附註四) | 962 | - | - | - |
| 7670 | 減損損失(附註四及九) | - | - | (2,142) | - |
| 7590 | 什項支出 | (851) | - | (1) | - |
| 7510 | 利息費用 | (190) | - | (348) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公 司及關聯企業損益之 份額(附註四及十三) | <u>24,334</u> | <u>2</u> | <u>36,981</u> | <u>3</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>54,376</u> | <u>5</u> | <u>42,561</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 205,884 | 17 | 137,287 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二四) | <u>36,156</u> | <u>3</u> | <u>23,331</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>169,728</u> | <u>14</u> | <u>113,956</u> | <u>9</u> |
| | 其他綜合損益(附註二一、 二二及二四) | | | | |
| 8325 | 備供出售金融資產未實 現利益(損失) | (262) | - | 276 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益 (損失) | 1,201 | - | (1,729) | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子公 司之其他綜合損益份 額 | 9,611 | 1 | (4,397) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益 | (<u>1,838</u>) | <u>-</u> | <u>1,041</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>8,712</u> | <u>1</u> | (<u>4,809</u>) | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 178,440</u> | <u>15</u> | <u>\$ 109,147</u> | <u>9</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 每股盈餘 (附註二五) | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-------------|-------|------|-------|------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 9710 | 基 本 | \$ | 7.35 | \$ | 5.56 |
| 9810 | 稀 釋 | \$ | 7.26 | \$ | 5.49 |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鉞電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代 碼 | | 股本 (附註二二及二六) | | 資本公積 (附註二二及二六) | 保留盈餘 (附註二一、二二及二四) | | | 其 他 權 益 項 目 | | 權 益 總 額 |
|-----|-------------------------------|--------------|------------|----------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | | 普通股股數 (仟股) | 普 通 股 股 本 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二二) | 備供出售金融資產未實現 (損) 益 (附註二二) | |
| A1 | 101 年 1 月 1 日餘額 | 20,263 | \$ 202,633 | \$ 25,894 | \$ 21,337 | \$ - | \$ 60,435 | \$ - | (\$ 14) | \$ 310,285 |
| | 100 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 3,158 | - | (3,158) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 14 | (14) | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 1.4 元 | - | - | - | - | - | (28,427) | - | - | (28,427) |
| | 小 計 | - | - | - | 3,158 | 14 | (31,599) | - | - | (28,427) |
| D1 | 101 年度淨利 | - | - | - | - | - | 113,956 | - | - | 113,956 |
| D3 | 101 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,435) | (3,650) | 276 | (4,809) |
| D5 | 101 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 112,521 | (3,650) | 276 | 109,147 |
| E1 | 現金增資 | 2,021 | 20,210 | 53,588 | - | - | - | - | - | 73,798 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | - | 473 | - | - | - | - | - | 473 |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | 420 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日餘額 | 22,326 | 223,263 | 79,955 | 24,495 | 14 | 141,357 | (3,650) | 262 | 465,696 |
| B3 | 依金管證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 1,452 | (1,452) | - | - | - |
| | 101 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 11,371 | - | (11,371) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 4,314 | (4,314) | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 4.0 元 | - | - | - | - | - | (89,445) | - | - | (89,445) |
| | 小 計 | - | - | - | 11,371 | 4,314 | (105,130) | - | - | (89,445) |
| D1 | 102 年度淨利 | - | - | - | - | - | 169,728 | - | - | 169,728 |
| D3 | 102 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 997 | 7,977 | (262) | 8,712 |
| D5 | 102 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 170,725 | 7,977 | (262) | 178,440 |
| E1 | 現金增資 | 3,000 | 30,000 | 140,573 | - | - | - | - | - | 170,573 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | - | 4,853 | - | - | - | - | - | 4,853 |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | 420 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日餘額 | 25,368 | \$ 253,683 | \$ 225,381 | \$ 35,866 | \$ 5,780 | \$ 205,500 | \$ 4,327 | \$ - | \$ 730,537 |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鉞電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 205,884 | \$ 137,287 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 2,159 | 2,014 |
| A20200 | 攤銷費用 | 549 | 489 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | 353 | (152) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨（利益）損失 | (101) | 87 |
| A20900 | 利息費用 | 190 | 348 |
| A21200 | 利息收入 | (2,572) | (1,673) |
| A21300 | 股利收入 | - | (148) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 4,853 | 473 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額 | (24,334) | (36,981) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (962) | - |
| A23100 | 處分投資淨利益 | (403) | (157) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 2,142 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 1,242 | 71 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產（增加） 減少 | 101 | (83) |
| A31130 | 應收票據（增加）減少 | 176 | (176) |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少 | 75,668 | (73,454) |
| A31180 | 其他應收款減少 | 14 | 940 |
| A31190 | 其他應收款-關係人（增加）減 少 | (1,073) | 5,097 |
| A31200 | 存貨（增加）減少 | 2,327 | (2,653) |
| A31230 | 預付款項增加 | (1,794) | (161) |
| A31240 | 其他流動資產（增加）減少 | 683 | (491) |
| A32130 | 應付票據增加（減少） | (5,037) | 4,458 |
| A32150 | 應付帳款增加（減少） | (7,838) | 7,838 |
| A32160 | 應付帳款-關係人增加（減少） | (78,947) | 25,491 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 6,817 | 11,262 |
| A32190 | 其他應付款項-關係人增加 | 240 | - |
| A32200 | 負債準備增加（減少） | (2,131) | 8,727 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------|----------------|-------------------|-------------------|
| A32230 | 其他流動負債增加 | \$ 1,309 | \$ 4,125 |
| A32240 | 應計退休金負債增加(減少) | <u>353</u> | <u>(86)</u> |
| A33000 | 營運產生之現金 | 177,726 | 94,634 |
| A33500 | 支付之所得稅 | <u>(25,759)</u> | <u>(4,922)</u> |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>151,967</u> | <u>89,712</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 4,445 | 1,660 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | <u>(221,478)</u> | <u>(226,257)</u> |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資價款 | 155,957 | 185,013 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | <u>(1,450)</u> |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | <u>(4,000)</u> | <u>(43,890)</u> |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | <u>(62,433)</u> | <u>(113)</u> |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 962 | 101 |
| B03700 | 存出保證金增加 | <u>(62)</u> | <u>(83)</u> |
| B03800 | 存出保證金減少 | 55 | 80 |
| B04500 | 取得電腦軟體 | <u>(369)</u> | <u>(277)</u> |
| B07100 | 預付房地款增加 | - | <u>(10,828)</u> |
| B07500 | 收取之利息 | 2,198 | 1,761 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>-</u> | <u>148</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(124,725)</u> | <u>(94,135)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03000 | 存入保證金增加 | 165 | - |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | <u>(89,445)</u> | <u>(28,427)</u> |
| C04600 | 現金增資 | 170,573 | 73,798 |
| C04800 | 員工執行認股權 | 420 | 420 |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(190)</u> | <u>(348)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>81,523</u> | <u>45,443</u> |
| EEEE | 現金及約當現金增加數 | 108,765 | 41,020 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>119,203</u> | <u>78,183</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 227,968</u> | <u>\$ 119,203</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



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及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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、經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，足以允當表達天鈺電子股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

天鈺電子股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，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

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 103 年 3 月 18 日

天鉞電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 102年12月31日 | | 101年12月31日 | | 101年1月1日 | |
|------|----------------------------|--------------|-----|------------|-----|------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 339,783 | 34 | \$ 139,846 | 18 | \$ 111,084 | 20 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | - | - | - | - | 22 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註四及八) | - | - | 4,304 | 1 | 5,531 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資—流動(附註四、十及三三) | 201,865 | 20 | 150,309 | 20 | 114,141 | 20 |
| 1150 | 應收票據淨額(附註四、五及十一) | - | - | 176 | - | 481 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、五及十一) | 119,141 | 12 | 195,162 | 25 | 122,889 | 22 |
| 1200 | 其他應收款(附註十一) | 4,208 | 1 | 12,667 | 2 | 1,746 | - |
| 130X | 存貨(附註四、五及十二) | 123,199 | 12 | 137,049 | 18 | 97,670 | 18 |
| 1410 | 預付款項(附註十七) | 64,163 | 6 | 38,625 | 5 | 36,458 | 7 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七) | 67 | - | 719 | - | 255 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 852,426 | 85 | 678,857 | 89 | 490,277 | 88 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九) | - | - | 808 | - | 1,500 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 4,407 | 1 | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十四及三三) | 99,580 | 10 | 67,333 | 9 | 63,934 | 11 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註四及十五) | 38,512 | 4 | - | - | - | - |
| 1801 | 電腦軟體淨額(附註四及十六) | 2,009 | - | 2,189 | - | 2,401 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二五) | 3,377 | - | 3,856 | 1 | 1,578 | - |
| 1915 | 預付房地款(附註十七) | - | - | 10,828 | 1 | - | - |
| 1920 | 存出保證金(附註十七及二九) | 1,285 | - | 615 | - | 511 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 149,170 | 15 | 85,629 | 11 | 69,924 | 12 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,001,596 | 100 | \$ 764,486 | 100 | \$ 560,201 | 100 |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八) | \$ - | - | \$ - | - | \$ 60,506 | 11 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七) | - | - | - | - | 18 | - |
| 2150 | 應付票據(附註十九) | 418 | - | 5,455 | 1 | 997 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十九) | 122,099 | 12 | 167,310 | 22 | 135,194 | 24 |
| 2200 | 其他應付款(附註二十) | 77,447 | 8 | 64,390 | 8 | 28,386 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註三二) | 240 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二五) | 22,922 | 2 | 18,246 | 2 | 2,436 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動(附註四、五及二一) | 8,777 | 1 | 10,908 | 2 | 2,181 | - |
| 2300 | 其他流動負債(附註二十) | 16,905 | 2 | 15,577 | 2 | 12,161 | 2 |
| 21XX | 流動負債總計 | 248,808 | 25 | 281,886 | 37 | 241,879 | 43 |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二五) | 13,435 | 1 | 7,015 | 1 | 1,392 | 1 |
| 2640 | 應計退休金負債(附註四及二二) | 7,440 | 1 | 8,288 | 1 | 6,645 | 1 |
| 2645 | 存入保證金(附註二十、二九及三二) | 1,376 | - | 1,601 | - | - | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 22,251 | 2 | 16,904 | 2 | 8,037 | 2 |
| 2XXX | 負債總計 | 271,059 | 27 | 298,790 | 39 | 249,916 | 45 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 253,683 | 25 | 223,263 | 29 | 202,633 | 36 |
| 3200 | 資本公積 | 225,381 | 23 | 79,955 | 10 | 25,894 | 5 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 35,866 | 4 | 24,495 | 3 | 21,337 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 5,780 | 1 | 14 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 205,500 | 20 | 141,357 | 19 | 60,435 | 10 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 247,146 | 25 | 165,866 | 22 | 81,772 | 14 |
| 3400 | 其他權益 | 4,327 | - | (3,388) | - | (14) | - |
| 3XXX | 權益總計 | 730,537 | 73 | 465,696 | 61 | 310,285 | 55 |
| | 負債與權益總計 | \$ 1,001,596 | 100 | \$ 764,486 | 100 | \$ 560,201 | 100 |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鉞電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 銷貨收入（附註四及五） | \$ 1,245,496 | 101 | \$ 1,265,357 | 102 |
| 4170 | 減：銷貨退回 | 3,712 | - | 7,447 | - |
| 4190 | 減：銷貨折讓 | <u>14,417</u> | <u>1</u> | <u>20,428</u> | <u>2</u> |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | 1,227,367 | 100 | 1,237,482 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註十二、二四 及二九） | <u>861,523</u> | <u>70</u> | <u>934,799</u> | <u>76</u> |
| 5900 | 銷貨毛利 | <u>365,844</u> | <u>30</u> | <u>302,683</u> | <u>24</u> |
| | 營業費用（附註二四、二九 及三二） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 65,938 | 5 | 41,892 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 85,239 | 7 | 86,743 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>23,100</u> | <u>2</u> | <u>20,866</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>174,277</u> | <u>14</u> | <u>149,501</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>191,567</u> | <u>16</u> | <u>153,182</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四） | 3,152 | - | 2,142 | - |
| 7110 | 租金收入（附註四及三 二） | 573 | - | - | - |
| 7130 | 股利收入（附註四） | - | - | 148 | - |
| 7190 | 其他收入—其他 | 10,739 | 1 | 2,734 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|-------------------------------|----------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7225 | 處分投資利益(附註四及二三) | \$ 403 | - | \$ 157 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨利益(損失)(附註四) | 3,647 | - | (441) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)(附註四及七) | 101 | - | (87) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備利益(損失)(附註四) | 151 | - | (184) | - |
| 7670 | 減損損失(附註四及九) | - | - | (2,142) | - |
| 7590 | 什項支出 | (1,039) | - | (12,379) | (1) |
| 7510 | 利息費用 | (360) | - | (1,073) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及十三) | (401) | - | - | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>16,966</u> | <u>1</u> | <u>(11,125)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 208,533 | 17 | 142,057 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二五) | <u>38,805</u> | <u>3</u> | <u>28,101</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>169,728</u> | <u>14</u> | <u>113,956</u> | <u>9</u> |
| | 其他綜合損益(附註二二、二三及二五) | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 9,611 | 1 | (4,397) | - |
| 8325 | 備供出售金融資產未實現利益(損失) | (262) | - | 276 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算利益(損失) | 1,201 | - | (1,729) | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(費用)利益 | (1,838) | - | 1,041 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | <u>8,712</u> | <u>1</u> | <u>(4,809)</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 102年度 | | 101年度 | |
|------|------------|-------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 178,440</u> | <u>15</u> | <u>\$ 109,147</u> | <u>9</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | <u>\$ 169,728</u> | <u>14</u> | <u>\$ 113,956</u> | <u>9</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | <u>\$ 178,440</u> | <u>15</u> | <u>\$ 109,147</u> | <u>9</u> |
| | 每股盈餘（附註二六） | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 7.35</u> | | <u>\$ 5.56</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 7.26</u> | | <u>\$ 5.49</u> | |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鈺電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| 代 碼 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | | | | | | 其 他 權 益 項 目 | | 權 益 總 額 |
|-----|-------------------------------|--|------------|---------------------------|--|-------------|-------------|---|---|------------|
| | | 股 本 (附 註 二 三 及 二 七) 普 通 股 股 數 (仟 股) | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 (附 註 二 三 及 二 七) | 保 留 盈 餘 (附 註 二 二 、 二 三 及 二 五) 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 二 三) | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 三) | |
| A1 | 101 年 1 月 1 日 餘 額 | 20,263 | \$ 202,633 | \$ 25,894 | \$ 21,337 | \$ - | \$ 60,435 | \$ - | (\$ 14) | \$ 310,285 |
| B1 | 100 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 3,158 | - | (3,158) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 14 | (14) | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 1.4 元 | - | - | - | - | - | (28,427) | - | - | (28,427) |
| | 小 計 | - | - | - | 3,158 | 14 | (31,599) | - | - | (28,427) |
| D1 | 101 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 113,956 | - | - | 113,956 |
| D3 | 101 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | (1,435) | (3,650) | 276 | (4,809) |
| D5 | 101 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 112,521 | (3,650) | 276 | 109,147 |
| E1 | 現金增資 | 2,021 | 20,210 | 53,588 | - | - | - | - | - | 73,798 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | - | 473 | - | - | - | - | - | 473 |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | 420 |
| Z1 | 101 年 12 月 31 日 餘 額 | 22,326 | 223,263 | 79,955 | 24,495 | 14 | 141,357 | (3,650) | 262 | 465,696 |
| B3 | 依金管證發字第 1010012865 號令提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 1,452 | (1,452) | - | - | - |
| B1 | 101 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 11,371 | - | (11,371) | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 4,314 | (4,314) | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 4.0 元 | - | - | - | - | - | (89,445) | - | - | (89,445) |
| | 小 計 | - | - | - | 11,371 | 4,314 | (105,130) | - | - | (89,445) |
| D1 | 102 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 169,728 | - | - | 169,728 |
| D3 | 102 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | 997 | 7,977 | (262) | 8,712 |
| D5 | 102 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 170,725 | 7,977 | (262) | 178,440 |
| E1 | 現金增資 | 3,000 | 30,000 | 140,573 | - | - | - | - | - | 170,573 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | - | - | 4,853 | - | - | - | - | - | 4,853 |
| N1 | 員工認股權計畫下發行之普通股 | 42 | 420 | - | - | - | - | - | - | 420 |
| Z1 | 102 年 12 月 31 日 餘 額 | 25,368 | \$ 253,683 | \$ 225,381 | \$ 35,866 | \$ 5,780 | \$ 205,500 | \$ 4,327 | \$ - | \$ 730,537 |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鈺電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|--------|-----------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 208,533 | \$ 142,057 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 11,589 | 9,958 |
| A20200 | 攤銷費用 | 549 | 489 |
| A20300 | 呆帳費用（迴轉利益） | 353 | (152) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨（利益）損失 | (101) | 87 |
| A20900 | 利息費用 | 360 | 1,073 |
| A21200 | 利息收入 | (3,152) | (2,142) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 4,853 | 473 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 益之份額 | 401 | - |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利 益）損失 | (151) | 184 |
| A23100 | 處分投資淨利益 | (403) | (157) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | - | 2,142 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 852 | 2,037 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產（增加） 減少 | 101 | (83) |
| A31130 | 應收票據減少 | 176 | 305 |
| A31150 | 應收帳款（增加）減少 | 75,668 | (72,121) |
| A31180 | 其他應收款（增加）減少 | 8,812 | (11,280) |
| A31200 | 存貨（增加）減少 | 12,859 | (41,365) |
| A31230 | 預付款項增加 | (25,538) | (2,167) |
| A31240 | 其他流動資產（增加）減少 | 652 | (464) |
| A32130 | 應付票據增加（減少） | (5,037) | 4,458 |
| A32150 | 應付帳款增加（減少） | (45,211) | 32,116 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 13,057 | 36,004 |
| A32190 | 其他應付款項－關係人增加 | 240 | - |
| A32200 | 負債準備增加（減少） | (2,131) | 8,727 |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 1,328 | 3,416 |
| A32240 | 應計退休金負債增加（減少） | 353 | (86) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 102 年度 | 101 年度 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33000 | 營運產生之現金 | \$ 259,012 | \$ 113,509 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (29,191) | (7,858) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>229,821</u> | <u>105,651</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 4,445 | 1,660 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | (336,608) | (298,670) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債券投資價款 | 288,572 | 261,024 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | - | (1,450) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (4,000) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (70,658) | (14,978) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,155 | 292 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (716) | (241) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 86 | 137 |
| B04500 | 取得電腦軟體 | (369) | (277) |
| B07100 | 預付房地款增加 | - | (10,828) |
| B07500 | 收取之利息 | 2,800 | 2,339 |
| B07600 | 收取之股利 | - | 148 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(115,293)</u> | <u>(60,844)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00200 | 短期借款減少 | - | (60,506) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 165 | 1,634 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (460) | - |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (89,445) | (28,427) |
| C04600 | 現金增資 | 170,573 | 73,798 |
| C04800 | 員工執行認股權 | 420 | 420 |
| C05600 | 支付之利息 | (360) | (1,073) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>80,893</u> | <u>(14,154)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>4,516</u> | <u>(1,891)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金增加數 | 199,937 | 28,762 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>139,846</u> | <u>111,084</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 339,783</u> | <u>\$ 139,846</u> |

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



【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

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、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

本公司一〇三年股東常會

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 三 年 三 月 二 十 日