

天鉞電子股份有限公司

一〇四年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇四年六月十一日（星期四）上午九時整。

地點：新北市新店區北新路三段 223 號 3 樓

（台北矽谷國際會議中心 3B 會議室）

出席：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 21,015,722 股，佔本公司已發行股份總數 30,861,977 股之 68.10%。

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. 一〇三年度營業報告，請詳附錄一。
2. 監察人審查一〇三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：一〇三年度各項決算表冊案，敬請 承認。

說明：一、一〇三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：一〇三年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、依據本公司章程擬具盈餘分配表如下：

天鉞電子股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇三年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	78,697,737	
加：精算損益列入保留盈餘	1,776,850	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(15,001)	
調整後未分配盈餘	80,459,586	
加：一〇三年度稅後淨利	122,167,943	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	(12,216,794)	

本期可供分配盈餘	190,410,735	
減：分配項目		
股東紅利-現金	(108,016,920)	每股 3.50 元
期末未分配盈餘	82,393,815	
附註		
配發員工紅利 6,597,069 元。(現金)		
配發董監事酬勞 3,298,534 元。		

註：本年度優先分配一〇三年度之盈餘。

董事長：汪攘夷  經理人：汪攘夷  會計主管：楊祥芝 

- 二、本次現金股利每股擬分配新台幣 3.5 元，現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- 三、本案俟經本次股東常會通過後，擬授權董事會另訂配息基準日、發放日及辦理其他相關事宜。
- 四、前項盈餘分配，嗣後因法令變更或主管機關調整，或本公司買回公司股份致影響流通在外股份數量等因素致需調整分配比率時，擬授權董事會調整配息比率等相關事宜。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

伍、臨時動議：無

陸、散會：同日上午九時八分。

【附錄一】一〇三年度營業報告書

天鉞電子股份有限公司

一〇三年度營業報告書

一、營業現況

一〇三年度在主要客戶訂單變化及本公司進行產品、客戶結構及組織調整的情形下，母公司及合併營業收入相較一〇二年度呈現衰退，但受惠於新產品推出及工廠成本管控良好，毛利率仍較一〇二年度提升；合併稅後淨利為 122,168 仟元，每股稅後純益為 4.01 元。

二、以下就一〇三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：

(一) 母公司損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

損益科目	一〇三年度	一〇二年度	成長率
營業收入	942,172	1,227,367	-23.24%
營業毛利	195,985	258,399	-24.15%
營業淨利	99,882	151,508	-34.07%
稅前淨利	152,433	205,884	-25.96%
稅後淨利	122,168	169,728	-28.02%
財務比率	一〇三年度	一〇二年度	差異數
負債佔資產比率	20.67%	16.46%	4.21%
流動比率	358.24%	455.25%	-97.01%
資產報酬率	12.92%	21.80%	-8.88%
股東權益報酬率	15.89%	28.38%	-12.49%
純益率	12.97%	13.83%	-0.86%
稅後 EPS(元/股)	4.01	6.12	-2.11

資料來源：經會計師查核之財務報表

(二) 合併損益表及重要財務比率分析

單位：仟元

損益科目	一〇三年度	一〇二年度	成長率
營業收入	942,172	1,227,367	-23.24%
營業毛利	295,518	365,844	-19.22%
營業淨利	122,217	191,567	-36.20%
稅前淨利	155,002	208,533	-25.67%
稅後淨利	122,168	169,728	-28.02%
財務比率	一〇三年度	一〇二年度	差異數
負債佔資產比率	23.58%	27.06%	-3.48%
流動比率	399.40%	342.60%	56.80%
資產報酬率	11.88%	19.25%	-7.37%
股東權益報酬率	15.89%	28.38%	-12.49%

損益科目	一〇三年度	一〇二年度	成長率
純益率	12.97%	13.83%	-0.86%
稅後 EPS(元/股)	4.01	6.12	-2.11

資料來源：經會計師查核之財務報表

過去本公司之產品主要聚焦於居家無線安全監控領域，主要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，未來隨著新產品的開發，本公司亦將積極開拓新客戶將把觸角延伸至 B2B 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：持續開發具潛力的客戶，並爭取國際知名品牌 OEM 及 ODM 的機會，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 之遠端監控產品以及 Home Automation 應用將成市場趨勢。

在過去兩三年的努力下，本公司目前相關產品已初步開發完成，並已取得多家品牌客戶合作的機會。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，但尚未出現獨占或寡占的競爭情況，隨著 IC 技術演進、網路頻寬提升，以及智慧型手機普及，該類產品將會蓬勃發展。

未來本公司新產品將不在侷限於單一功能的單機設備，目前新產品發展已經逐漸從單機跨入完整的解決方案系統，並計畫持續建置軟硬體研發的能量，以期進一步成為結合安全監控、Home Automation 及雲端服務的提供者。而這些轉變都有賴於更多優質同仁的參與，因此本公司於一〇四年度將持續進行結構調整及人員補強的工作，持續擴充軟、硬體研發團隊及行銷企劃人才，以強化公司的競爭優勢，同時並積極進行預算及費用的管控，開源及節流並重，以達成公司獲利目標並回饋給股東，達到股東、員工與社會責任三贏之發展。

在此謝謝各位股東的支持與愛護，並祝各位身體健康，萬事如意！

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥



【附錄二】一〇三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 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 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 103 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



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

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 104 年 3 月 19 日

天鉞電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 318,345	31	\$ 227,968	26
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	72,015	7	-	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及九)	151,129	15	201,865	23
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十)	116,066	11	119,141	14
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二九)	2,237	-	-	-
1200	其他應收款(附註十)	219	-	577	-
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	1,139	-	1,073	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	-	-	3,911	-
1410	預付款項(附註十六)	4,888	1	4,937	1
1470	其他流動資產(附註十六)	310	-	36	-
11XX	流動資產總計	<u>666,348</u>	<u>65</u>	<u>559,508</u>	<u>64</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	235,661	23	204,095	23
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、二九及三十)	65,185	7	66,908	8
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	38,134	4	38,512	5
1801	電腦軟體淨額(附註四、十五及二九)	2,612	-	2,009	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	3,797	-	3,377	-
1915	預付房地款(附註十六)	5,852	1	-	-
1920	存出保證金(附註十六)	73	-	69	-
15XX	非流動資產總計	<u>351,314</u>	<u>35</u>	<u>314,970</u>	<u>36</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,017,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 874,478</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據(附註十七)	\$ 565	-	\$ 418	-
2180	應付帳款—關係人(附註二九)	127,936	13	40,962	5
2200	其他應付款(附註十八)	24,164	2	34,433	4
2220	其他應付款項—關係人(附註二九)	160	-	240	-
2230	當期所得稅負債(附註四及二三)	12,684	1	21,214	2
2250	負債準備—流動(附註四、五及十九)	12,723	1	8,777	1
2300	其他流動負債(附註十八)	7,772	1	16,857	2
21XX	流動負債總計	<u>186,004</u>	<u>18</u>	<u>122,901</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	18,483	2	13,435	1
2640	應計退休金負債(附註四及二十)	5,754	1	7,440	1
2645	存入保證金(附註十八、二六及二九)	148	-	165	-
25XX	非流動負債總計	<u>24,385</u>	<u>3</u>	<u>21,040</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>210,389</u>	<u>21</u>	<u>143,941</u>	<u>16</u>
	權益				
3110	普通股股本	308,620	30	253,683	29
3200	資本公積	245,037	24	225,381	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	52,839	5	35,866	4
3320	特別盈餘公積	1,452	-	5,780	1
3350	未分配盈餘	202,627	20	205,500	23
3300	保留盈餘總計	256,918	25	247,146	28
3400	其他權益	(3,302)	-	4,327	1
3XXX	權益總計	<u>807,273</u>	<u>79</u>	<u>730,537</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,017,662</u>	<u>100</u>	<u>\$ 874,478</u>	<u>100</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



天鉞電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、五及二九）	\$ 945,217	100	\$ 1,245,496	101
4170	減：銷貨退回	179	-	3,712	-
4190	減：銷貨折讓	2,866	-	14,417	1
4100	銷貨收入淨額	942,172	100	1,227,367	100
5110	銷貨成本（附註十一、二二及二九）	746,097	79	968,968	79
5900	銷貨毛利	196,075	21	258,399	21
5910	與關聯企業之未實現利益（附註四及十二）	(90)	-	-	-
5950	已實現銷貨毛利	195,985	21	258,399	21
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	45,011	5	51,149	4
6200	管理費用	44,883	5	53,663	5
6300	研究發展費用	6,209	-	2,079	-
6000	營業費用合計	96,103	10	106,891	9
6900	營業淨利	99,882	11	151,508	12
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二）	17,155	2	24,334	2
7100	利息收入（附註四）	4,490	-	2,572	-
7110	租金收入（附註四、二六及二九）	1,363	-	573	-
7190	其他收入—其他（附註二九）	19,817	2	15,353	2
7225	處分投資利益（附註四及二一）	-	-	403	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益 (附註四)	\$ 11,736	1	\$ 11,119	1
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益 (附註 四及七)	155	-	101	-
7510	利息費用	(72)	-	(190)	-
7590	什項支出 (附註二九)	(752)	-	(851)	-
7610	處分不動產、廠房及設備 利益 (附註四)	-	-	962	-
7670	減損損失 (附註四及十二)	(1,341)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>52,551</u>	<u>5</u>	<u>54,376</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	152,433	16	205,884	17
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>30,265</u>	<u>3</u>	<u>36,156</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>122,168</u>	<u>13</u>	<u>169,728</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益 (附註二十、二 一及二三)				
8325	備供出售金融資產未實現 利益 (損失)	15	-	(262)	-
8360	確定福利計畫精算利益	2,141	-	1,201	-
8380	採用權益法認列之子公司 之其他綜合損益份額	12,527	1	9,611	1
8399	與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅費用	(2,494)	-	(1,838)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>12,189</u>	<u>1</u>	<u>8,712</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 134,357</u>	<u>14</u>	<u>\$ 178,440</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 6.12</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.98</u>		<u>\$ 6.06</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪攘



經理人：汪攘



會計主管：楊祥



天鈺電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註二一及二五）		資本公積（附註二一及二五）		保留盈餘（附註十二、二十、二一及二三）			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	備供出售金融資產未實現(損)益	員工未購得酬勞(附註四、二一及二五)	
A1	102 年 1 月 1 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	-	-	-	-	-	(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	
B1	102 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	16,973	-	(16,973)	-	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(63,421)	-	-	-	(63,421)	
B9	本公司股東股票股利	5,074	50,737	-	-	-	(50,737)	-	-	-	-	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(4,328)	4,328	-	-	-	-	
	小計	5,074	50,737	-	16,973	(4,328)	(126,803)	-	-	-	(63,421)	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	122,168	-	-	-	122,168	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,777	10,397	15	-	12,189	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	123,945	10,397	15	-	134,357	
M3	取得天鈺資通公司部分權益	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-	(15)	
N1	發行限制員工權利新股	420	4,200	19,656	-	-	-	-	-	(23,856)	-	
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,815	5,815	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	30,862	\$ 308,620	\$ 245,037	\$ 52,839	\$ 1,452	\$ 202,627	\$ 14,724	\$ 15	(\$ 18,041)	\$ 807,273	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪擴興



經理人：汪擴興



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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 152,433	\$ 205,884
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,202	2,159
A20200	攤銷費用	725	549
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	(114)	353
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(155)	(101)
A20900	利息費用	72	190
A21200	利息收入	(4,490)	(2,572)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,815	4,853
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(17,155)	(24,334)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(962)
A23100	處分投資淨利益	-	(403)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,242
A23700	非金融資產減損損失	1,341	-
A23900	與關聯企業之未實現利益	90	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	155	101
A31130	應收票據減少	-	176
A31150	應收帳款減少	3,189	75,668
A31160	應收帳款－關係人增加	(2,237)	-
A31180	其他應收款（增加）減少	(66)	14
A31190	其他應收款－關係人增加	(66)	(1,073)
A31200	存貨減少	3,911	2,327
A31230	預付款項（增加）減少	49	(1,794)
A31240	其他流動資產（增加）減少	(274)	683
A32130	應付票據增加（減少）	147	(5,037)
A32150	應付帳款減少	-	(7,838)
A32160	應付帳款－關係人增加（減少）	86,974	(78,947)
A32180	其他應付款增加（減少）	(10,269)	6,817
A32190	其他應付款項－關係人增加（減少）	(80)	240
A32200	負債準備增加（減少）	3,946	(2,131)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A32230	其他流動負債增加(減少)	(\$ 9,085)	\$ 1,309
A32240	應計退休金負債增加	455	353
A33000	營運產生之現金流入	217,513	177,726
A33500	支付之所得稅	(36,661)	(25,759)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>180,852</u>	<u>151,967</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(72,000)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	4,445
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(108,185)	(221,478)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	158,921	155,957
B01800	取得採用權益法之投資	(3,330)	(4,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(128)	(62,433)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	27	962
B03700	存出保證金增加	(12)	(62)
B03800	存出保證金減少	8	55
B04500	取得電腦軟體	(1,339)	(369)
B04600	處分電腦軟體價款	11	-
B07100	預付房地款增加	(5,852)	-
B07500	收取之利息	<u>4,914</u>	<u>2,198</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(26,965)</u>	<u>(124,725)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	124	165
C03100	存入保證金減少	(141)	-
C04500	支付本公司業主股利	(63,421)	(89,445)
C04600	現金增資	-	170,573
C04800	員工執行認股權	-	420
C05600	支付之利息	(72)	(190)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(63,510)</u>	<u>81,523</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	90,377	108,765
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>227,968</u>	<u>119,203</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 318,345</u>	<u>\$ 227,968</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪攘



經理人：汪攘



會計主管：楊祥芝



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，足以允當表達天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

天鉞電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 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

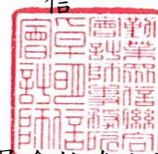
施景彬



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 104 年 3 月 19 日

天鉞電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 365,514	35	\$ 339,783	34		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)	72,015	7	-	-		
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註四及九)	151,129	14	201,865	20		
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及十)	116,066	11	119,141	12		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二九)	2,237	-	-	-		
1200	其他應收款 (附註十)	5,558	-	4,208	1		
130X	存貨 (附註四、五及十一)	136,778	13	123,199	12		
1410	預付款項 (附註十六)	47,994	5	64,163	6		
1470	其他流動資產 (附註十六)	367	-	67	-		
11XX	流動資產總計	<u>897,658</u>	<u>85</u>	<u>852,426</u>	<u>85</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	5,326	-	4,407	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二九及三十)	102,020	10	99,580	10		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十四)	38,134	4	38,512	4		
1801	電腦軟體淨額 (附註四、十五及二九)	2,612	-	2,009	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二三)	3,797	-	3,377	-		
1915	預付房地款 (附註十六)	5,852	1	-	-		
1920	存出保證金 (附註十六及二六)	1,010	-	1,285	-		
15XX	非流動資產總計	<u>158,751</u>	<u>15</u>	<u>149,170</u>	<u>15</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,056,409</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,001,596</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據 (附註十七)	\$ 565	-	\$ 418	-		
2170	應付帳款 (附註十七)	108,464	10	122,099	12		
2200	其他應付款 (附註十八)	79,668	8	77,447	8		
2220	其他應付款項—關係人 (附註二九)	160	-	240	-		
2230	當期所得稅負債 (附註四及二三)	15,344	1	22,922	2		
2250	負債準備—流動 (附註四、五及十九)	12,723	1	8,777	1		
2300	其他流動負債 (附註十八)	7,827	1	16,905	2		
21XX	流動負債總計	<u>224,751</u>	<u>21</u>	<u>248,808</u>	<u>25</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	18,483	2	13,435	1		
2640	應計退休金負債 (附註四及二十)	5,754	1	7,440	1		
2645	存入保證金 (附註十八、二六及二九)	148	-	1,376	-		
25XX	非流動負債總計	<u>24,385</u>	<u>3</u>	<u>22,251</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計	<u>249,136</u>	<u>24</u>	<u>271,059</u>	<u>27</u>		
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本	308,620	29	253,683	25		
3200	資本公積	245,037	23	225,381	23		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	52,839	5	35,866	4		
3320	特別盈餘公積	1,452	-	5,780	1		
3350	未分配盈餘	202,627	19	205,500	20		
3300	保留盈餘總計	256,918	24	247,146	25		
3400	其他權益	(3,302)	-	4,327	-		
3XXX	權益總計	<u>807,273</u>	<u>76</u>	<u>730,537</u>	<u>73</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 1,056,409</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,001,596</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪擴



經理人：汪擴



會計主管：楊祥



天鉞電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 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		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、五及二九）	\$ 945,217	100	\$ 1,245,496	101
4170	減：銷貨退回	179	-	3,712	-
4190	減：銷貨折讓	<u>2,866</u>	<u>-</u>	<u>14,417</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	942,172	100	1,227,367	100
5110	銷貨成本（附註十一、二二、二六及二九）	<u>646,564</u>	<u>69</u>	<u>861,523</u>	<u>70</u>
5900	銷貨毛利	<u>295,608</u>	<u>31</u>	<u>365,844</u>	<u>30</u>
5910	與關聯企業之未實現利益（附註四及十二）	(<u>90</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現銷貨毛利	<u>295,518</u>	<u>31</u>	<u>365,844</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註二二、二六及二九）				
6100	推銷費用	52,763	5	65,938	5
6200	管理費用	86,148	9	85,239	7
6300	研究發展費用	<u>34,390</u>	<u>4</u>	<u>23,100</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>173,301</u>	<u>18</u>	<u>174,277</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>122,217</u>	<u>13</u>	<u>191,567</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益份額 (附註 四及十二)	(\$ 965)	-	(\$ 401)	-
7100	利息收入 (附註四)	4,744	-	3,152	-
7110	租金收入 (附註四及二 九)	1,363	-	573	-
7190	其他收入—其他 (附註 二九)	17,041	2	10,739	1
7225	處分投資利益 (附註四 及二一)	-	-	403	-
7230	外幣兌換淨利益 (附註 四)	12,695	1	3,647	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (附註四及七)	155	-	101	-
7510	利息費用	(75)	-	(360)	-
7590	什項支出	(824)	-	(1,039)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備利益 (損失) (附註 四)	(8)	-	151	-
7670	減損損失 (附註四及十 二)	(1,341)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>32,785</u>	<u>3</u>	<u>16,966</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	155,002	16	208,533	17
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>32,834</u>	<u>3</u>	<u>38,805</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>122,168</u>	<u>13</u>	<u>169,728</u>	<u>14</u>
	其他綜合損益 (附註二十、 二一及二三)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	12,527	1	9,611	1
8325	備供出售金融資產未實 現利益 (損失)	15	-	(262)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	確定福利之精算損益	\$ 2,141	-	\$ 1,201	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用	(2,494)	-	(1,838)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>12,189</u>	<u>1</u>	<u>8,712</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 134,357</u>	<u>14</u>	<u>\$ 178,440</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 122,168</u>	<u>13</u>	<u>\$ 169,728</u>	<u>14</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>\$ 134,357</u>	<u>14</u>	<u>\$ 178,440</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 4.01</u>		<u>\$ 6.12</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.98</u>		<u>\$ 6.06</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥芝



天鈺電子股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公 司業主之 權益項目	股本 (附註二一及二五)		資本公積 (附註 二一及二五)		保留盈餘 (附註十二、二十、二一及二三)			其他權益項目		權益總額
		普通股股數(仟股)	普通股股本	資本公積	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 (附註二一)	備供出售金融資產 未實現 (損) 益 (附註二一)	員工未賺得酬勞 (附註四、 二一及二五)	
A1	102 年 1 月 1 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	-	-	-	-	-	(89,445)	-	-	-	(89,445)
B5	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
B1	102 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	16,973	-	(16,973)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(63,421)	-	-	-	(63,421)
B9	本公司股東股票股利	5,074	50,737	-	-	-	(50,737)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(4,328)	4,328	-	-	-	-
B17	小計	5,074	50,737	-	16,973	(4,328)	(126,803)	-	-	-	(63,421)
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	122,168	-	-	-	122,168
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,777	10,397	15	-	12,189
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	123,945	10,397	15	-	134,357
M3	取得天塚資通公司部分權益	-	-	-	-	-	(15)	-	-	-	(15)
N1	發行限制員工權利新股	420	4,200	19,656	-	-	-	-	-	(23,856)	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	5,815	5,815
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	30,862	\$ 308,620	\$ 245,037	\$ 52,839	\$ 1,452	\$ 202,627	\$ 14,724	\$ 15	(\$ 18,041)	\$ 807,273

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪擻夷



經理人：汪擻夷



會計主管：楊祥芝



天鉞電子股份有限
公司及子公司
合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	103 年度	102 年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 155,002	\$ 208,533
A20010	不影響現金流量之收益費損項目	
A20100	9,478	11,589
A20200	725	549
A20300	(114)	353
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	
A20900	(155)	(101)
A20900	75	360
A21200	(4,744)	(3,152)
A21900	5,815	4,853
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	
A22300	965	401
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	
A22500	8	(151)
A23100	-	(403)
A23700	-	852
A23700	1,341	-
A23900	90	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31110	155	101
A31130	-	176
A31150	3,189	75,668
A31160	(2,237)	-
A31180	(1,774)	8,812
A31200	(13,691)	12,859
A31230	16,169	(25,538)
A31240	(300)	652
A32130	147	(5,037)
A32150	(13,635)	(45,211)
A32180	2,221	13,057
A32190	其他應付款項－關係人增加(減少)	
A32190	(80)	240
A32200	3,946	(2,131)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
A32230	其他流動負債增加(減少)	(\$ 9,078)	\$ 1,328
A32240	應計退休金負債增加	455	353
A33000	營運產生之現金流入	153,973	259,012
A33500	支付之所得稅	(38,417)	(29,191)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>115,556</u>	<u>229,821</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(72,000)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	4,445
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(108,185)	(336,608)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	158,921	288,572
B01800	取得採用權益法之投資	(3,330)	(4,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,204)	(70,658)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	40	1,155
B03700	存出保證金增加	(1,360)	(716)
B03800	存出保證金減少	1,690	86
B04500	取得電腦軟體	(1,339)	(369)
B04600	處分電腦軟體價款	11	-
B07100	預付房地款增加	(5,852)	-
B07500	收取之利息	<u>5,168</u>	<u>2,800</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(36,440)</u>	<u>(115,293)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	124	165
C03100	存入保證金減少	(1,365)	(460)
C04500	支付本公司業主股利	(63,421)	(89,445)
C04600	現金增資	-	170,573
C04800	員工執行認股權	-	420
C05600	支付之利息	(75)	(360)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(64,737)</u>	<u>80,893</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,352</u>	<u>4,516</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	25,731	199,937
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>339,783</u>	<u>139,846</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 365,514</u>	<u>\$ 339,783</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：楊祥之



【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

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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

本公司一〇四年股東常會

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：修俊良

監察人：陳漢杰



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日