

# 天鈺電子股份有限公司

## 一〇七年股東會會議事錄

開會時間：中華民國一〇七年六月十四日（星期四）上午九時整

開會地點：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：出席股權數(包括電子投票及委託出席)共計 26,582,048 股，佔本公司發行股份總數扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後 35,754,077 股之 74.34%。

出席董事：汪攘夷、林猷清

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 江明南會計師、

元亨法律事務所 謝宗穎律師

主席：汪攘夷

記錄：吳惠如

**壹、宣佈開會：**出席股東及代理人之代表股份總數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

**貳、主席致詞：**(略)

**參、報告事項**

一、一〇六年度營業報告，謹報請 公鑒。

說明：營業報告書請參閱本手冊第 5 頁附件一。

二、審計委員會審查一〇六年度各項決算表冊報告，謹報請 公鑒。

說明：本公司一〇六年度各項決算表冊，業經審計委員會審核完竣，請參閱本手冊第 6 頁附件二。

三、背書保證辦理情形報告，謹報請 公鑒。

說明：截至 106 年 12 月 31 日止，本公司為他人背書保證如下：

為子公司(天竣資通股份有限公司)之銀行借款提供保證計新台幣 20,000 仟元。

以上作業依本公司「背書保證作業程序」及相關法令辦理，背書保證金額並未超過限額。

單位：除另註明外，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 備書保證之限額 (註 1)	對單一企業背 書保證之限額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額(註 4)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註 3)
0	天鈺電子股份有限公司	Metro Pacific Enterprise Corp.	2	\$ 301,919	\$ 59,520 (2,000 仟美元)		\$ -	\$ -	7.89%	\$ 452,879
		天竣資通股份有限 公司	2	301,919	\$ 20,000	20,000	8,798	20,000	2.65%	452,879

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。
- (3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。
- (4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 2：本公司以不超過最近期財務報表淨值之 40%為限。

註 3：本公司以不超過最近期財務報表淨值之 60%為限。

註 4：Metro Pacific Enterprise Corp.已於 106 年 12 月 22 日完成清算程序，期末已無背書保證餘額。

## 肆、承認事項

### 【第一案】董事會提

案由：一〇六年度各項決算表冊案，敬請 承認。

說明：1.一〇六年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所江明南與葉淑娟會計師查核完竣之財務報表業經審計委員會查核完竣，並經董事會決議通過在案。  
2.營業報告書、會計師查核報告、財務報表與審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 5~29 頁附件一~三。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票 78,887 權)：26,582,048 權，本案照原董事會提案表決通過。表決結果如下：

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成權數：	26,573,240 權 (含電子方式行使表決權 70,079 權)	99.96%
反對權數：	3,520 權 (含電子方式行使表決權 3,520 權)	0.01%
無效權數：	0 權 (含電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	5,288 權 (含電子方式行使表決權 5,288 權)	0.01%

### 【第二案】董事會提

案由：一〇六年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：本公司民國一〇六年度稅後淨損計新台幣 31,734,158 元，加計以前未分配盈餘新台幣 93,522,920 元，加計確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣 159,194 元，減除因採權益法之投資調整保留盈餘新台幣 1,284,038 元，減除依法提列特別盈餘公積新台幣 4,556,406 元，合計期末可供分配盈餘為新台幣 56,107,512 元。

天鐵電子股份有限公司  
盈虧撥補案  
中華民國一〇六年年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	93,522,920	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	159,194	
減：因採權益法之投資調整保留盈餘	(1,284,038)	
調整後未分配盈餘	92,398,076	
減：一〇六年度稅後淨損	(31,734,158)	
減：依法提列特別盈餘公積	(4,556,406)	
期末未分配盈餘	56,107,512	

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：齊祖杰



決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票 78,887 權)：26,582,048 權，本案照原董事會提案表決通過。表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	26,573,197 權 (含電子方式行使表決權 70,036 權)	99.96%
反對權數：	3,562 權 (含電子方式行使表決權 3,562 權)	0.01%
無效權數：	0 權 (含電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	5,289 權 (含電子方式行使表決權 5,289 權)	0.01%

## 伍、討論事項

### 【第一案】董事會提

案由：資本公積發放現金案，提請 討論。

說明：1.本公司擬依公司法第 241 條規定，以「超過票面金額發行股票所得溢額」之資本公積新台幣 21,452,447 元發放現金，每股發放新台幣 0.6 元，計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

2.資本公積發放現金之基準日、發放日及其他相關事宜俟股東常會通過後，授權董事會另行訂之。

3.本次資本公積發放現金所訂各項條件如因法令變更、主管機關核定、買回公司股份、限制員工權利新股執行或其他因素等，致影響本公司流通在外股份總數時，擬提請授權董事長依股東常會決議擬發放現金總額，按資本公積發放現金基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率等相關事宜。

決議：表決時出席股東表決權數(含電子投票 78,887 權)：26,582,048 權，本案照原董事會提案表決通過。表決結果如下：

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	26,573,260 權 (含電子方式行使表決權 70,099 權)	99.96%
反對權數：	3,532 權 (含電子方式行使表決權 3,532 權)	0.01%
無效權數：	0 權 (含電子方式行使表決權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：	5,256 權 (含電子方式行使表決權 5,256 權)	0.01%

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：同日上午九時十八分。

## 【附件一】一〇六年度營業報告書

### 天鈺電子股份有限公司 營業報告書

本公司在 106 年度面臨上櫃以來首次的虧損，相較過往自 101 年度上櫃後已累計配發現金股利 14 元，股票股利 2 元，經營團隊責無旁貸，除向各位股東致歉，並積極面對扭轉劣勢。

回顧 106 年度，營業毛利率達到 33%，較前一年度提升 1%，但營業收入較前一年度下滑 43.5%，扣除營業費用後營業淨損為 35,008 仟元。106 年度合併營業收入及稅後淨損分別為 365,610 仟元及 33,313 仟元，全年度稅後每股虧損為 0.95 元，合併財務資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)	增(減)率
營業收入	365,610	647,197	(281,587)	(43.5%)
營業毛利	121,852	207,318	(85,466)	(41.2%)
營業淨利(損)	(35,008)	54,670	(89,678)	(164.0%)
營業外收(支)淨額	(378)	13,038	(13,416)	(102.9%)
稅後淨利(損)	(33,313)	54,347	(87,660)	(161.3%)
淨利(損)歸屬本公司業主	(31,734)	55,777	(87,511)	(156.9%)
淨利(損)歸屬非控制權益	(1,579)	(1,430)	(149)	(10.4%)
基本每股盈餘	(0.95)	2.03	(2.98)	

檢討 106 年度營運績效不如預期之主要原因如下：

1. 新舊產品銜接不順，新產品量產時間延宕，造成產品交替過度性斷層。
2. 部分客製化專案投入資源與實際達成業績期待差異過大，資源分配不均，對客戶及市場認知精準度不足。

面對到內外嚴峻的挑戰，本公司已進行以下作為，積極突破逆境，重新回到成長軌道，並強化長期競爭力：

1. 新產品加速導入，銜接產品缺口，並在現有產品優勢下，增加異業合作及多功能性擴充，Focus 重點，少即是多，集中資源。
2. 擴增歐美營業據點，貼近終端市場需求，除提供專案客戶即時性的服務，並開拓自有品牌經銷體系。
3. 持續加大投資開發軟體及雲端服務，加值天鈺核心競爭力，增加與價格競爭對手之差異化。
4. 因應快速變化潮流，培植年輕化及創新化團隊，並加強內部管理機制，發揮經營績效。
5. 開拓中國內需市場需求，增加新營運動能。

106 年是天鈺成立的第 25 年，經營團隊相信這幾年所做的努力，能為天鈺下一個 25 年的成長紮下根基，感謝各位股東及員工的長期支持！

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：齊祖杰



**【附件二】 審計委員會查核報告書**

**天鉞電子股份有限公司**

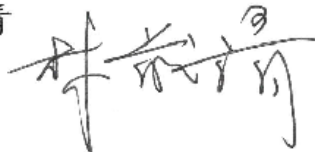
**審計委員會查核報告書**

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等；其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所江明南與葉淑娟會計師查核完竣並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，報請 鑒核。

天鉞電子股份有限公司

審計委員會召集人：林猷清



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

## 【附件三】一〇六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：

#### 查核意見

天鈺電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天鈺電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鈺電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對天鉞電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **現金及銀行存款之存在性**

有關現金及銀行存款餘額的詳細內容，請詳個體財務報表附註六及九。

#### 事項之說明

截至 106 年 12 月 31 日，天鉞電子股份有限公司現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資項下）餘額共計 310,447 仟元，佔資產總額 35%，餘額及比率係屬重大。因此，現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資項下）之存在性為個體財務報表查核的關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款之控管流程進行瞭解，抽核與銀行取款相關之交易憑證，檢視是否經適當核准，並取得天鉞電子股份有限公司帳列銀行存款之餘額明細及銀行對帳單，核對餘額明細至總帳。此外，針對所有往來銀行發函詢證，核對帳列銀行存款餘額至函證回函金額，並檢視函證回函之銀行存款是否有受限制之情事，評估於財務報表是否適當揭露。

### **包含於採權益法之投資下之商譽及無形資產**

有關投資子公司之會計政策請詳個體財務報表附註四(七)；採權益法之投資之詳細內容，請詳個體財務報表附註十二。

#### 事項之說明

天鉞電子股份有限公司於 106 年度透過子公司 Atoms Holding Limited 收購 Atoms Labs LLC 100% 股權以結合其在美國市場營運效益。此併購案金額重大且透過此併購案收購價格分攤後取得採權益法之投資下之商譽及無形資產價值估計涉及管理階層之判斷及估計，因而將其列為個體財務報表查核之關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 確認此併購案交易過程是否符合公司訂定之內部控制制度及取得處分資產處理程序之相關規定。
2. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力及客觀性。
3. 取得股權買賣合約、公司登記資料及匯款水單等憑證，確認入帳基礎及時點是否適當。
4. 評估並諮詢本事務所內部專家，覆核管理階層委託外部鑑價公司出具之收購價格分攤評估分析報告，評估其使用價值評估方法及基本假設與各項參數之合理性。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天鉞電子股份有限公司團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天鉞電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鉞電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天鉞電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天鉞電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鉞電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於天鉞電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成天鉞電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鉞電子股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 明 南

江明南



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 107 年 3 月 15 日

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105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)	\$ 144,447	16	\$ 171,103	19
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	15,265	2	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九)	166,000	19	165,000	18
1170	應收帳款淨額(附註四及十)	23,607	3	140,416	15
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三二)	24,888	3	21,605	2
1200	其他應收款(附註十)	44	-	92	-
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	1,293	-	1,330	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	5,880	-	-	-
130X	存貨(附註四及十一)	8,272	1	6,633	1
1410	預付款項(附註十六)	6,497	1	6,905	1
1470	其他流動資產	679	-	304	-
11XX	流動資產總計	<u>396,872</u>	<u>45</u>	<u>513,388</u>	<u>56</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十二、二七及二八)	314,720	36	240,717	26
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三三)	95,111	11	97,365	11
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	60,701	7	61,292	7
1801	電腦軟體淨額(附註四及十五)	763	-	891	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	4,931	1	3,431	-
1920	存出保證金	410	-	410	-
15XX	非流動資產總計	<u>476,636</u>	<u>55</u>	<u>404,106</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 873,508</u>	<u>100</u>	<u>\$ 917,494</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)	\$ -	-	\$ 36	-
2150	應付票據(附註十七)	127	-	247	-
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	54,903	6	194,522	21
2200	其他應付款(附註十八)	20,551	3	24,180	3
2220	其他應付款項—關係人(附註三二)	49	-	178	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	-	-	5,461	-
2250	負債準備—流動(附註四及十九)	6,500	1	9,108	1
2300	其他流動負債(附註十八)	16,889	2	16,627	2
21XX	流動負債總計	<u>99,019</u>	<u>12</u>	<u>250,359</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	13,254	1	15,838	2
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	6,113	1	6,151	1
2645	存入保證金(附註二九及三二)	323	-	329	-
25XX	非流動負債總計	<u>19,690</u>	<u>2</u>	<u>22,318</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>118,709</u>	<u>14</u>	<u>272,677</u>	<u>30</u>
	權益				
3110	普通股股本	380,541	44	305,567	33
3200	資本公積	352,631	40	232,714	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	77,732	9	72,154	8
3320	特別盈餘公積	1,452	-	1,452	-
3350	未分配盈餘	60,664	7	146,748	16
3300	保留盈餘總計	<u>139,848</u>	<u>16</u>	<u>220,354</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	(6,055)	(1)	(1,652)	-
3500	庫藏股票	(112,166)	(13)	(112,166)	(12)
3XXX	權益總計	<u>754,799</u>	<u>86</u>	<u>644,817</u>	<u>70</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 873,508</u>	<u>100</u>	<u>\$ 917,494</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：齊祖杰



天鉞電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘（虧損）  
為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 354,085	100	\$ 631,141	100
5110	290,374	82	493,300	78
5900	63,711	18	137,841	22
5910	( 1,839)	( 1)	( 155)	-
5950	61,872	17	137,686	22
營業費用（附註二二及三二）				
6100	24,592	7	28,502	5
6200	31,279	9	39,854	6
6300	24,978	7	27,345	4
6000	80,849	23	95,701	15
6900	( 18,977)	( 6)	41,985	7
營業外收入及支出				
7070	( 33,609)	( 9)	4,927	1
7100	1,606	-	2,104	-
7110	1,982	1	1,998	-
7190	14,351	4	22,907	4
7225	600	-	-	-
7510	( 3)	-	( 7)	-
7590	( 590)	-	( 791)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7630	外幣兌換淨(損)益(附註四、二二及三五)	859	-	( 4,220)	( 1)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失(附註四及七)	( 95)	-	( 80)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 14,899)	( 4)	26,838	4
7900	稅前淨利(損)	( 33,876)	( 10)	68,823	11
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二三)	2,142	1	( 13,046)	( 2)
8200	本年度淨利(損)	( 31,734)	( 9)	55,777	9
	其他綜合損益(附註二十、二一及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	192	-	( 3,075)	( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 33)	-	523	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	( 10,629)	( 3)	( 14,769)	( 2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	3,102	1	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	1,807	-	2,510	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 5,561)	( 2)	( 14,811)	( 3)
8500	本年度綜合損益總額	( \$ 37,295)	( 11)	\$ 40,966	6
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	( \$ 0.95)		\$ 2.03	
9810	稀 釋			\$ 2.01	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷

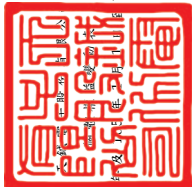


經理人：汪攘夷



會計主管：齊祖杰





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	105年1月1日餘額	股本(附註二一及二五) 普通股(仟股)	資本公積(附註 十二、二一及二五)	保留盈餘(附註二十、 二一及二二)	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現利益	員工未購得副券 (附註四、二一 及二五)	庫藏股 (附註二一)	權益總額
A1	105年1月1日餘額	30,754	239,907	65,056	1,452	156,091					
B1	104年度盈餘指撥及分配	-	-	7,098	-	(7,098)					
B5	法定盈餘公積	-	-	7,098	-	(55,470)					(55,470)
	本公司股東現金股利-每股2.0元	-	-	7,098	-	(62,568)					(55,470)
	小計	-	-	7,098	-	(62,568)					(55,470)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	55,777					55,777
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,552)	(12,259)				(14,811)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	53,225	(12,259)				40,966
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	1,335	-	-	-	-				1,335
N1	註銷限制員工權利新股	(197)	(1,973)	-	-	-	-		10,501		-
N1	限制員工權利股票獎勵勞務成本	-	-	-	-	-	-		(4,186)		(4,186)
Z1	105年12月31日餘額	30,557	232,714	72,154	1,452	146,748	(289)		(1,363)	(112,166)	644,817
B1	105年度盈餘指撥及分配	-	-	5,578	-	(5,578)					
B5	法定盈餘公積	-	-	5,578	-	(47,647)					(47,647)
	本公司股東現金股利-每股 1.35540358元	-	-	5,578	-	(53,225)					(47,647)
	小計	-	-	5,578	-	(53,225)					(47,647)
D1	106年度淨損	-	-	-	-	(31,734)					(31,734)
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	159	(8,822)	3,102			(5,561)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	(31,575)	(8,822)	3,102			(37,295)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	1,330	-	-	-	-				1,330
C15	資本公積配發現金股利-每股0.64459641元	-	-	-	-	(22,660)					(22,660)
E1	現金增資-私募普通股	7,600	145,920	-	-	-					221,920
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,284)					(1,284)
N1	註銷限制員工權利新股	(103)	(1,026)	-	-	-			5,699		-
N1	限制員工權利股票獎勵勞務成本	-	-	-	-	-			(4,382)		(4,382)
Z1	106年12月31日餘額	38,054	352,631	77,732	1,452	60,664	(9,111)	3,102	(46)	(112,166)	754,299



會計主管：黃坦杰



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：汪煥英



董事長：汪煥英

## 天錫電子股份有限公司

## 合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 33,876)	\$ 68,823
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,077	3,110
A20200	攤銷費用	767	850
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 3,837)	3,837
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具損失	95	80
A20900	利息費用	3	7
A21200	利息收入	( 1,606)	( 2,104)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	( 4,382)	( 4,186)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	33,609	( 4,927)
A23100	處分子公司利益	( 600)	-
A23900	與關聯企業之未實現利益	1,839	155
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	120,646	( 29,416)
A31160	應收帳款－關係人	( 3,283)	( 16,783)
A31180	其他應收款	48	( 47)
A31190	其他應收款－關係人	( 6,979)	24
A31200	存 貨	( 1,639)	( 6,633)
A31230	預付款項	408	( 455)
A31240	其他流動資產	( 375)	( 4)
A32110	持有供交易之金融負債	( 131)	( 44)
A32130	應付票據	( 120)	( 93)
A32160	應付帳款－關係人	( 139,619)	56,528
A32180	其他應付款	( 3,629)	1,821
A32190	其他應付款項－關係人	( 129)	178
A32200	負債準備	( 2,608)	( 1,318)
A32230	其他流動負債	262	8,934
A32240	淨確定福利負債	154	225
A33000	營運產生之現金	( 41,905)	78,562
A33500	支付之所得稅	( 11,509)	( 9,428)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	( 53,414)	69,134

## 投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B00300	取得備供出售金融資產	( 12,163)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 316,000)	( 290,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	315,000	251,000
B01800	取得採用權益法之投資	( 112,418)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 232)	( 355)
B03700	存出保證金增加	-	( 400)
B03800	存出保證金減少	-	11
B04500	取得電腦軟體	( 639)	-
B07500	收取之利息	<u>1,606</u>	<u>2,245</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 124,846)</u>	<u>( 37,499)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	10,000
C00200	短期借款減少	-	( 10,000)
C03100	存入保證金減少	( 6)	-
C04500	支付股利	( 70,307)	( 55,470)
C04600	現金增資	221,920	-
C05600	支付之利息	<u>( 3)</u>	<u>( 7)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>151,604</u>	<u>( 55,477)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 26,656)	( 23,842)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>171,103</u>	<u>194,945</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 144,447</u>	<u>\$ 171,103</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：齊祖杰





## 會計師查核報告

天鉞電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與天鉞電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## **關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### **現金及銀行存款之存在性**

有關現金及銀行存款餘額的詳細內容，請詳合併財務報表附註六及九。

#### 事項之說明

截至 106 年 12 月 31 日，天鉞電子股份有限公司及其子公司現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資項下）餘額共計 467,857 仟元，佔資產總額 51%，餘額及比率係屬重大。因此，現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資項下）之存在性為合併財務報表查核之關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括對現金及約當現金及原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款之控管流程進行瞭解，抽核與銀行取款相關之交易憑證，檢視是否經適當核准，並取得天鉞電子股份有限公司及其子公司帳列銀行存款之餘額明細及銀行對帳單，核對餘額明細至總帳。此外，針對所有往來銀行發函詢證，核對帳列銀行存款餘額至函證回函金額，並檢視函證回函之銀行存款是否有受限制之情事，評估於財務報表是否適當揭露。

### **併購子公司取得之商譽及無形資產**

有關企業合併之會計政策請詳合併財務報表附註四(五)企業合併；企業合併之詳細內容，請詳合併財務報表附註十二、十六、十七及二九。

#### 事項之說明

天鉞電子股份有限公司於 106 年度透過子公司 Atoms Holding Limited 收購 Atoms Labs LLC 100% 股權以結合其在美國市場營運效益。此併購案金

額重大且透過此併購案收購價格分攤後取得之商譽及無形資產價值估計涉及管理階層之判斷及估計，因而將其列為合併財務報表查核之關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

5. 確認此併購案交易過程是否符合公司訂定之內部控制制度及取得處分資產處理程序之相關規定。
6. 評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力及客觀性。
7. 取得股權買賣合約、公司登記資料及匯款水單等憑證，確認入帳基礎及時點是否適當。
8. 評估並諮詢本事務所內部專家，覆核管理階層委託外部鑑價公司出具之收購價格分攤評估分析報告，評估其使用價值評估方法及基本假設與各項參數之合理性。

#### **其他事項**

天鈺電子股份有限公司業已編製民國 106 年及 105 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。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估天鈺電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算天鈺電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鈺電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對天鉞電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使天鉞電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鉞電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於天鉞電子股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對天鉞電子股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 明 南

江明南



會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 107 年 3 月 15 日

代 碼	資 產	106年12月31日			105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)	\$	301,857	33	\$	199,016	24
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)		15,265	2	-	-	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九)		166,000	18	165,000	20	
1170	應收帳款淨額(附註四及十)		38,541	4	146,761	17	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三五)		-	-	12,672	1	
1200	其他應收款(附註十)		349	-	5,549	1	
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)		5,880	1	2	-	
130X	存貨(附註四及十一)		138,645	15	83,814	10	
1410	預付款項(附註十八)		15,829	2	14,346	2	
1476	其他金融資產—流動(附註三六)		-	-	431	-	
1479	其他流動資產—其他		717	-	387	-	
11XX	流動資產總計		<u>683,083</u>	<u>75</u>	<u>627,978</u>	<u>75</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		5,127	1	7,454	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三六)		165,983	18	171,786	21	
1760	投資性不動產淨額(附註四及十五)		23,702	3	23,915	3	
1805	商譽(附註五、十六及二九)		3,006	-	-	-	
1821	無形資產淨額(附註五、十七及二九)		18,260	2	903	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)		4,931	1	3,431	-	
1920	存出保證金(附註三二)		1,363	-	1,425	-	
15XX	非流動資產總計		<u>222,372</u>	<u>25</u>	<u>208,914</u>	<u>25</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 905,455</u>	<u>100</u>	<u>\$ 836,892</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九及三六)	\$	8,798	1	\$	4,307	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三四)		-	-	36	-	
2150	應付票據(附註二十)		178	-	271	-	
2170	應付帳款(附註二十)		49,654	5	71,674	9	
2200	其他應付款(附註二一)		46,689	5	55,188	7	
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)		-	-	6,125	1	
2250	負債準備—流動(附註四及二二)		6,503	1	9,150	1	
2300	其他流動負債(附註二一)		17,020	2	17,688	2	
21XX	流動負債總計		<u>128,842</u>	<u>14</u>	<u>164,439</u>	<u>20</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)		13,254	1	15,838	2	
2640	淨確定福利負債(附註四及二三)		6,113	1	6,151	-	
2645	存入保證金(附註三二及三五)		111	-	116	-	
25XX	非流動負債總計		<u>19,478</u>	<u>2</u>	<u>22,105</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>148,320</u>	<u>16</u>	<u>186,544</u>	<u>22</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本		380,541	42	305,567	36	
3200	資本公積		352,631	39	232,714	28	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		77,732	9	72,154	9	
3320	特別盈餘公積		1,452	-	1,452	-	
3350	未分配盈餘		60,664	7	146,748	17	
3300	保留盈餘總計		<u>139,848</u>	<u>16</u>	<u>220,354</u>	<u>26</u>	
3400	其他權益	(	6,055)	(	1,652)	-	
3500	庫 藏 股	(	112,166)	(	12)	(	112,166)
31XX	本公司業主權益總計		<u>754,799</u>	<u>84</u>	<u>644,817</u>	<u>77</u>	
36XX	非控制權益		2,336	-	5,531	1	
3XXX	權益總計		<u>757,135</u>	<u>84</u>	<u>650,348</u>	<u>78</u>	
	負債與權益總計		<u>\$ 905,455</u>	<u>100</u>	<u>\$ 836,892</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷



經理人：汪攘夷



會計主管：齊祖杰



天鉞電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入（附註四及三五）	\$ 371,439	101	\$ 651,799	101
4170	減：銷貨退回	4,458	1	2,630	1
4190	減：銷貨折讓	<u>1,371</u>	-	<u>1,972</u>	-
4100	銷貨收入淨額	365,610	100	647,197	100
5110	銷貨成本（附註十、二三、 二五、三二及三五）	<u>243,758</u>	<u>67</u>	<u>439,879</u>	<u>68</u>
5900	銷貨毛利	121,852	33	207,318	32
	營業費用（附註二三、二五、 三二及三五）				
6100	推銷費用	36,515	10	38,189	6
6200	管理費用	74,978	21	75,625	12
6300	研究發展費用	<u>45,367</u>	<u>12</u>	<u>38,834</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>156,860</u>	<u>43</u>	<u>152,648</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利（損）	( <u>35,008</u> )	( <u>10</u> )	<u>54,670</u>	<u>8</u>
	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 四及十三）	( 3,657)	( 1)	( 2,583)	-
7100	利息收入（附註四）	2,779	1	2,281	-
7110	租金收入（附註四及三 五）	694	-	711	-
7190	其他收入—其他（附註 三五）	1,939	1	5,146	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失)	265	-	( 376)	-
7225	處分投資利益(附註三十)	600	-	-	-
7510	利息費用(附註四)	( 88)	-	( 64)	-
7590	什項支出	( 352)	-	( 435)	-
7630	外幣兌換(損)益(附註四、二五及三八)	( 2,463)	( 1)	8,438	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失(附註四及七)	( 95)	-	( 80)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 378)	-	13,038	2
7900	稅前淨利(損)	( 35,386)	( 10)	67,708	10
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二六)	2,073	1	( 13,361)	( 2)
8200	本年度淨利(損)	( 33,313)	( 9)	54,347	8
	其他綜合損益(附註二三、二四及二六)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	192	-	( 3,075)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 33)	-	523	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 10,629)	( 3)	( 14,769)	( 2)
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	3,102	1	-	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>1,807</u>	<u>-</u>	<u>2,510</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(5,561)</u>	<u>(2)</u>	<u>(14,811)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 38,874)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 39,536</u>	<u>6</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 31,734)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 55,777</u>	<u>8</u>
8620	非控制權益	<u>(1,579)</u>	<u>-</u>	<u>(1,430)</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 33,313)</u>	<u>(9)</u>	<u>\$ 54,347</u>	<u>8</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 37,295)</u>	<u>(10)</u>	<u>\$ 40,966</u>	<u>6</u>
8720	非控制權益	<u>(1,579)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,430)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 38,874)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 39,536</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.95)</u>		<u>\$ 2.03</u>	
9810	稀 釋			<u>\$ 2.01</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪攘夷

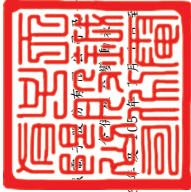


經理人：汪攘夷



會計主管：齊祖杰





天...公司

民國106年12月31日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司的業務	業主權益之項目										非控制權益 (附註二四之三)	權益總額	
		股本 (附註二四及二八)	資本公積 (附註二四及二八)	保留盈餘 (附註二、三、二四、二六及三一)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二四)	其他 未實現利益 (附註二四)	出售 資產 未實現利益 (附註二四)	員工未獲得酬勞 (附註四、二四 及二八)	庫藏股票 (附註二四)	非控制權益 (附註二四之三)	權益總額			
A1	105年1月1日餘額	30,754	\$ 307,540	\$ 239,907	\$ 65,056	\$ 1,452	\$ 156,091	\$ 11,970	\$ -	\$ -	\$ 7,678	\$ 112,166	\$ 6961	\$ 669,133
B1	104年度盈餘結轉及分配	-	-	-	7,098	(7,098)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股2.0元 小計	-	-	-	7,098	(55,470)	(62,568)	-	-	-	-	-	-	(55,470)
D1	105年度淨利	-	-	-	-	55,777	-	-	-	-	-	-	1,430	54,347
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,552)	(12,259)	-	-	-	-	-	-	(14,811)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	53,225	(12,259)	-	-	-	-	-	1,430	39,536
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	1,335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,335
N1	註銷限制員工權利新股	(197)	(1,973)	(8,528)	-	-	-	-	-	-	10,501	-	-	-
N1	限制員工權利股票調劑成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,186)	-	-	(4,186)
Z1	105年12月31日餘額	30,557	305,567	232,714	72,154	1,452	146,748	289	-	-	1,363	112,166	5,531	650,348
B1	105年度盈餘結轉及分配	-	-	-	5,578	(5,578)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 本公司股東現金股利—每股 1.35540358元 小計	-	-	-	5,578	(47,647)	(52,225)	-	-	-	-	-	-	(47,647)
D1	106年度淨利	-	-	-	-	31,734	-	-	-	-	-	-	1,579	33,313
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	159	(8,822)	-	3,102	-	-	-	-	(5,561)
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	-	(31,525)	(8,822)	-	3,102	-	-	-	(1,579)	(38,874)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	1,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,330
C15	資本公積配發現金股利—每股0.64459641元	-	(22,660)	(22,660)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,660)
E1	現金增資—私募普通股	7,600	76,000	145,920	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221,920
M5	實際取得子公司股數與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,284)	-	-	-	-	-	-	(1,616)	(2,900)
N1	註銷限制員工權利新股	(103)	(1,026)	(4,673)	-	-	-	-	-	-	5,699	-	-	-
N1	限制員工權利股票調劑成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,382)	-	-	(4,382)
Z1	106年12月31日餘額	38,054	380,541	352,631	77,732	1,452	60,664	9,111	3,102	3,102	46	112,166	2,336	757,135

董事長：汪煥茂



經理人：汪煥茂



會計主管：歐祖杰



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

## 天鈺電子股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106 年度	105 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$ 35,386)	\$ 67,708
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,727	13,556
A20200	攤銷費用	798	860
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 3,837)	3,837
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具之損失	95	80
A20900	利息費用	88	64
A21200	利息收入	( 2,779)	( 2,281)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	( 4,382)	( 4,186)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	3,657	2,583
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 265)	376
A23100	處分投資利益	( 600)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	383	278
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	119,841	( 29,516)
A31160	應收帳款－關係人	12,672	( 12,656)
A31180	其他應收款	5,219	2,733
A31200	存 貨	( 39,658)	46,299
A31230	預付款項	( 1,435)	14,139
A31240	其他流動資產	( 321)	368
A32110	持有供交易之金融負債	( 131)	( 44)
A32130	應付票據	( 93)	( 122)
A32150	應付帳款	( 35,610)	( 10,956)
A32180	其他應付款	( 8,600)	( 3,971)
A32200	負債準備	( 2,647)	( 2,084)
A32230	其他流動負債	( 668)	9,809
A32240	淨確定福利負債	154	225
A33000	營運產生之現金	20,222	97,099
A33500	支付之所得稅	( 12,219)	( 11,080)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>8,003</u>	<u>86,019</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年度	105 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	( 12,163)	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 316,000)	( 290,000)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	315,000	255,000
B02300	取得子公司之淨現金流出	( 30,571)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 8,260)	( 8,443)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	274	565
B03700	存出保證金增加	( 256)	( 1,140)
B03800	存出保證金減少	344	669
B04500	取得電腦軟體	( 774)	-
B06500	其他金融資產－流動增加	( 241)	( 631)
B06600	其他金融資產－流動減少	672	300
B07500	收取之利息	<u>2,760</u>	<u>2,422</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 49,215)</u>	<u>( 41,258)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	29,307	22,863
C00200	短期借款減少	( 24,816)	( 19,556)
C03100	存入保證金減少	( 5)	-
C04500	支付本公司業主股利	( 70,307)	( 55,470)
C04600	現金增資	221,920	-
C05400	取得子公司股權	( 2,900)	-
C05600	支付之利息	<u>( 88)</u>	<u>( 64)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>153,111</u>	<u>( 52,227)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 9,058)</u>	<u>( 11,813)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	102,841	( 19,279)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>199,016</u>	<u>218,295</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 301,857</u>	<u>\$ 199,016</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：齊祖杰

