

天鈺電子股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇五年六月十四日（星期二）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：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計 19,951,395 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
27,734,977 股之 71.94%。

主席：汪攘夷

記錄：駱玉梅

壹、宣布開會

貳、主席致詞（略）

參、討論事項

【第一案】董事會提

案由：修訂「公司章程」案，提請討論。

說明：1. 配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 並修正第 235 條有關員工酬勞、董監事酬勞及盈餘分派規定，擬修正「公司章程」部分條文，以作為 104 年度員工酬勞及董監事酬勞估列費用之依據。

2. 本公司「公司章程」修訂前後條文對照表請詳附錄一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

肆、報告事項

- 一、一〇四年度營業報告，請詳附錄二。
- 二、監察人審查一〇四年度各項決算表冊報告，請詳附錄三。
- 三、背書保證辦理情形報告，請詳議事手冊。
- 四、庫藏股買回執行情形報告，請詳附錄五。
- 五、一〇四年度員工及董監事酬勞分派情形報告，請詳議事手冊。

伍、承認事項

【第一案】董事會提

案由：一〇四年度各項決算表冊案，敬請承認。

說明：1. 一〇四年度營業報告書及經勤業眾信聯合會計師事務所葉淑娟與施景彬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，請詳附錄二~四。

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：一〇四年度盈餘分配案，敬請承認。

- 說明：1. 本次現金股利每股擬分配新台幣 2.0 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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

中華民國一〇四年度

單位：新臺幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	82,393,815	
加：精算損益列入保留盈餘	2,716,734	
調整後未分配盈餘	85,110,549	
加：一〇四年度稅後淨利	70,980,361	
減：提撥法定盈餘公積(10%)	(7,098,036)	
本期可供分配盈餘	148,992,874	
減：分配項目		
股東紅利-現金	(55,469,954)	每股 2.0 元 扣除庫藏股 3,000,000 股後， 實際發放股數為 27,734,977 股
期末未分配盈餘	93,522,920	

註：本年度優先分配一〇四年度之盈餘。

董事長：汪擴夷



經理人：汪擴夷



會計主管：駱玉梅



決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議，照案承認。

陸、臨時動議：無

柒、散 會：同日上午九時九分。

【附錄一】 公司章程修訂條文對照表

天鉞電子股份有限公司 公司章程修訂條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	備註說明
第二十條	<p>本公司每年決算如有當期淨利，彌補虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，依下列規定分派之：</p> <p>(一)員工紅利不得低於百分之五，其分派得以現金或股票方式發放。其中員工分配股票紅利之對象，包括本公司及符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>(二)董事、監察人酬勞不高於百分之三。</p> <p>(三)其餘加計前期累計未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額作為可供分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案，經股東會同意分派之。</p> <p>本公司若員工紅利以配發新股方式，前項員工紅利提撥總金額固定不變，並以股東會開會前一日之收盤價(或最近一期經會計師查核之財務報告淨值)考量除權除息之影響後，據以折算員工股票紅利股數。</p>	<p><u>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。</u></p> <p><u>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</u></p> <p>本公司若員工酬勞以配發新股方式，前項員工酬勞提撥總金額固定不變，並以股東會開會前一日之收盤價(或最近一期經會計師查核之財務報告淨值)考量除權除息之影響後，據以折算員工股票酬勞股數。</p>	修正部份文字以符合相關規定

<p>第二十條之一</p>	<p>本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之二十。前述盈餘之分配，應由董事會提請股東會同意。</p>	<p>本公司每年決算如有當期淨利，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>本公司為因應業務拓展之需求及產業成長，未來股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額百分之二十。</p>	<p>修正部份文字以符合相關規定</p>
<p>第二十二條</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十一年五月十三日。 (第一次修訂至第二十二次修訂略) <u>第二十三次修訂於民國一〇三年六月十一日。</u></p>	<p>本章程訂立於中華民國八十一年五月十三日。 (第一次修訂至第二十二次修訂略) <u>第二十三次修訂於民國一〇三年六月十一日。</u> <u>第二十四次修訂於民國一〇五年六月十四日。</u></p>	<p>增列修訂日期</p>

【附錄二】營業報告書

天鉞電子股份有限公司 營業報告書



回顧 104 年度，本公司面臨內部產品開發時程與客戶營運不如預期等嚴峻挑戰，雖維持持續獲利表現，但營收及獲利皆較前年度有所下降。本公司 104 年度合併營業收入及稅後淨利分別為 676,248 仟元及 69,714 仟元，全年度稅後基本每股盈餘為 2.40 元，茲將 104 年度合併財務資訊列示如下：

單位：新台幣千元

項目	104 年度	103 年度	增(減)	增(減)率
營業收入	676,248	942,172	(265,924)	(28.2%)
營業毛利	202,484	295,518	(93,034)	(31.5%)
營業淨利	39,308	134,508	(95,200)	(70.8%)
營業外收(支)淨額	45,325	20,494	24,831	121.2%
稅後淨利	69,714	122,168	(52,454)	(42.9%)
淨利歸屬本公司業主	70,981	122,168	(51,187)	(41.9%)
淨利(損)歸屬非控制權益	(1,267)	-	(1,267)	-
基本每股盈餘	2.40	4.01	(1.61)	

面臨內外部環境競爭及挑戰，本公司將內部組織進行合理化調整，並針對客戶開發、產品發展及營運管理等進行以下積極性之措施：

1. 持續開發國際知名品牌客戶，藉由高度客製化之服務提升客戶黏著度，建立策略合作之緊密關係，厚實營運基礎。
2. 提供整合性產品解決方案，從 Device Provider 轉型成為 Solution Provider，拓展未來產品發展之無限可能性。
3. 積極培養 IoT 等領域專業人才，充實公司未來發展之能量。

展望未來，天鉞有信心藉由公司本質的轉型重整，重新定位並發揮天鉞的價值，將過往投入的努力及資源產出良好的營運績效回饋給各位股東及員工。在此感謝各位股東及員工的長期支持！

董事長：汪擴



經理人：汪擴



會計主管：駱玉梅



【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

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、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葉淑娟與施景彬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

本公司一〇五年股東常會

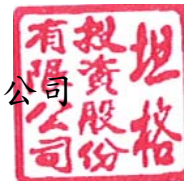
天鉞電子股份有限公司

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 五 年 三 月 二 十 六 日

【附錄四】一〇四年度會計師查核報告書及財務報表

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民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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，足以允當表達天鉞電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

天鉞電子股份有限公司民國 104 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 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 施 景 彬

施景彬



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 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 105 年 3 月 25 日

天鈺電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103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)	\$ 194,945	23	\$ 318,345	31		
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	-	-	72,015	7		
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九)	126,000	15	151,129	15		
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十)	114,837	13	109,150	11		
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三一)	4,822	-	9,153	1		
1200	其他應收款(附註十)	186	-	219	-		
1210	其他應收款—關係人(附註三一)	1,354	-	1,139	-		
130X	存貨(附註四、五及十一)	-	-	-	-		
1410	預付款項(附註十六)	6,450	1	4,888	-		
1470	其他流動資產	300	-	310	-		
11XX	流動資產總計	<u>448,894</u>	<u>52</u>	<u>666,348</u>	<u>65</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	249,379	29	235,661	23		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三、三一及三二)	99,529	12	65,185	7		
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	61,883	7	38,134	4		
1801	電腦軟體淨額(附註四、十五及三一)	1,741	-	2,612	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	2,633	-	3,797	-		
1915	預付房地款	-	-	5,852	1		
1920	存出保證金	21	-	73	-		
15XX	非流動資產總計	<u>415,186</u>	<u>48</u>	<u>351,314</u>	<u>35</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 864,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,017,662</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據(附註十七)	\$ 340	-	\$ 565	-		
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	137,994	16	127,936	13		
2200	其他應付款(附註十八)	22,359	3	24,164	2		
2220	其他應付款項—關係人(附註三一)	-	-	160	-		
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	2,044	-	12,684	1		
2250	負債準備—流動(附註四、五及十九)	10,426	1	12,723	1		
2300	其他流動負債(附註十八)	7,693	1	7,772	1		
21XX	流動負債總計	<u>180,856</u>	<u>21</u>	<u>186,004</u>	<u>18</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	17,872	2	18,483	2		
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	2,851	-	5,754	1		
2645	存入保證金(附註二八及三一)	329	-	148	-		
25XX	非流動負債總計	<u>21,052</u>	<u>2</u>	<u>24,385</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計	<u>201,908</u>	<u>23</u>	<u>210,389</u>	<u>21</u>		
	權益						
3110	普通股股本	307,540	36	308,620	30		
3200	資本公積	239,907	28	245,037	24		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	65,056	8	52,839	5		
3320	特別盈餘公積	1,452	-	1,452	-		
3350	未分配盈餘	156,091	18	202,627	20		
3300	保留盈餘總計	<u>222,599</u>	<u>26</u>	<u>256,918</u>	<u>25</u>		
3400	其他權益	4,292	-	(3,302)	-		
3500	庫藏股票	(112,166)	(13)	-	-		
3XXX	權益總計	<u>662,172</u>	<u>77</u>	<u>807,273</u>	<u>79</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 864,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,017,662</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪擴堯



經理人：汪擴堯



會計主管：駱玉梅



天鉞電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、五及三一）	\$ 677,033	100	\$ 945,217	100
4170	減：銷貨退回	-	-	179	-
4190	減：銷貨折讓	303	-	2,866	-
4100	銷貨收入淨額	676,730	100	942,172	100
5110	銷貨成本（附註十一及三一）	532,560	79	746,097	79
5900	銷貨毛利	144,170	21	196,075	21
5910	與子公司及關聯企業之未實現 利益（附註四及十二）	(1,695)	-	(90)	-
5950	已實現銷貨毛利	142,475	21	195,985	21
	營業費用（附註二二及三一）				
6100	推銷費用	29,713	4	45,011	5
6200	管理費用	40,864	6	44,883	5
6300	研究發展費用	25,325	4	6,209	-
6000	營業費用合計	95,902	14	96,103	10
6900	營業淨利	46,573	7	99,882	11
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關 聯企業損益份額（附註 四及十二）	1,120	-	17,155	2
7100	利息收入（附註四）	5,086	1	4,490	-
7110	租金收入（附註四、二八 及三一）	1,463	-	1,363	-
7190	其他收入－其他（附註三 一）	28,470	4	19,817	2
7225	處分投資利益（附註四及 二一）	219	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換淨益 (附註四)	\$ 3,498	-	\$ 11,736	1
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融工具利益 (附註 四及七)	97	-	155	-
7510	利息費用	-	-	(72)	-
7590	什項支出 (附註三一)	(416)	-	(752)	-
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>39,537</u>	<u>5</u>	<u>52,551</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	86,110	12	152,433	16
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	<u>15,129</u>	<u>2</u>	<u>30,265</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>70,981</u>	<u>10</u>	<u>122,168</u>	<u>13</u>
	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	3,273	-	2,141	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	(556)	-	(364)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8362	備供出售金融資產未 實現利益 (損失)	(15)	-	15	-
8380	採用權益法認列之子 公司之其他綜合損 益份額	(3,318)	-	12,527	1
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅	<u>564</u>	<u>-</u>	<u>(2,130)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(52)</u>	<u>-</u>	<u>10,059</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 70,929</u>	<u>10</u>	<u>\$ 132,227</u>	<u>14</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.40</u>		<u>\$ 4.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 3.98</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪 瓚 璽



經理人：汪 瓚 璽



會計主管：駱 玉 梅





天賦電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 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		股本 (附註二一及二五)		資本公積 (附註十二、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	十二、二一及二五)	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 (附註二一)	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益 (附註二一)	員 工 未 購 得 酬 勞 (附註四、二一及二五)	庫 藏 股 (附註二一)	
A1	103 年 1 月 1 日 餘 額	25,368	\$ 253,683	\$ 225,381	\$ 35,866	\$ 5,780	\$ 205,500	\$ 4,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 730,537
	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—每股 2.5 元	-	-	-	-	-	(63,421)	-	-	-	-	(63,421)
B9	本公司股東股票股利—每股 2.0 元	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
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	(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
	103 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	12,217	-	(12,217)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	(108,017)	-	-	-	-	(108,017)
	小 計	-	-	-	12,217	-	(120,234)	-	-	-	-	(108,017)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	70,981	-	-	-	-	70,981
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,717	(2,754)	(15)	-	-	(52)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	73,698	(2,754)	(15)	-	-	70,929
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	852	-	-	-	-	-	-	-	852
N1	發行限制員工權利新股	80	800	2,816	-	-	-	-	-	(3,616)	-	-
N1	註銷限制員工權利新股	(188)	(1,880)	(8,798)	-	-	-	-	-	10,678	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,301	-	3,301
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112,166)	(112,166)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	30,754	\$ 307,540	\$ 239,907	\$ 65,056	\$ 1,452	\$ 156,091	\$ 11,970	\$ -	(\$ 7,678)	(\$ 112,166)	\$ 662,172

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪 謙 貞

經理人：汪 謙 貞

會計主管：駱 玉 梅

天鉞電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 86,110	\$ 152,433
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,721	2,202
A20200	攤銷費用	939	725
A20300	呆帳迴轉利益	(428)	(114)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益	(97)	(155)
A20900	利息費用	-	72
A21200	利息收入	(5,086)	(4,490)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,301	5,815
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(1,120)	(17,155)
A23100	處分投資淨利益	(219)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	1,341
A23900	與關聯企業之未實現利益	1,695	90
A29900	其他	(89)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	97	155
A31150	應收帳款	(5,259)	10,105
A31160	應收帳款－關係人	4,331	(9,153)
A31180	其他應收款	65	(66)
A31190	其他應收款－關係人	(215)	(66)
A31200	存 貨	-	3,911
A31230	預付款項	(1,562)	49
A31240	其他流動資產	10	(274)
A32130	應付票據	(225)	147
A32160	應付帳款－關係人	10,058	86,974
A32180	其他應付款	(1,805)	(10,269)
A32190	其他應付款項－關係人	(160)	(80)
A32200	負債準備	(2,297)	3,946
A32230	其他流動負債	(79)	(9,085)
A32240	淨確定福利負債	370	455

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 91,056	\$ 217,513
A33500	支付之所得稅	(25,208)	(36,661)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>65,848</u>	<u>180,852</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(12,779)	(72,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	84,998	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(78,000)	(108,185)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	103,129	158,921
B01800	取得採用權益法之投資	(16,670)	(3,330)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(54,962)	(128)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	27
B03700	存出保證金增加	(316)	(12)
B03800	存出保證金減少	368	8
B04500	取得電腦軟體	(68)	(1,339)
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>5,054</u>	<u>4,914</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>30,754</u>	<u>(26,965)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	210	124
C03100	存入保證金減少	(29)	(141)
C04500	支付股利	(108,017)	(63,421)
C04900	庫藏股票買回成本	(112,166)	-
C05600	支付之利息	<u>-</u>	<u>(72)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(220,002)</u>	<u>(63,510)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(123,400)	90,377
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>318,345</u>	<u>227,968</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 194,945</u>	<u>\$ 318,345</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：汪讓東



經理人：汪讓東



會計主管：駱玉梅



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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 及 103 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 葉 淑 娟

會計師 施 景 彬

葉淑娟



施景彬



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 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 105 年 3 月 25 日

天鉞電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104年12月31日			103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)	\$	218,295	26	\$	365,514	35
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)		-	-		72,015	7
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四及九)		130,000	15		151,129	14
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十)		121,082	14		109,150	10
1180	應收帳款—關係人淨額(附註三三)		16	-		9,153	1
1200	其他應收款(附註十)		8,423	1		5,558	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)		3	-		-	-
130X	存貨(附註四、五及十一)		130,087	15		136,778	13
1410	預付款項(附註十七)		28,485	3		47,994	5
1476	其他金融資產—流動(附註三四)		100	-		-	-
1479	其他流動資產—其他		755	-		367	-
11XX	流動資產總計		<u>637,246</u>	<u>74</u>		<u>897,658</u>	<u>85</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		8,702	1		5,326	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、三三及三四)		180,937	21		102,020	10
1760	投資性不動產淨額(附註四及十五)		24,128	3		38,134	4
1801	電腦軟體淨額(附註四、十六及三三)		1,763	-		2,612	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二五)		2,633	1		3,797	-
1915	預付房地款		-	-		5,852	1
1920	存出保證金(附註三十)		1,016	-		1,010	-
15XX	非流動資產總計		<u>219,179</u>	<u>26</u>		<u>158,751</u>	<u>15</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 856,425</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,056,409</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八及三四)	\$	1,000	-	\$	-	-
2150	應付票據(附註十九)		393	-		565	-
2170	應付帳款(附註十九)		82,630	10		108,464	10
2200	其他應付款(附註二十)		59,159	7		79,668	8
2220	其他應付款項—關係人(附註三三)		-	-		160	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		4,158	1		15,344	1
2250	負債準備—流動(附註四、五及二一)		11,234	1		12,723	1
2300	其他流動負債(附註二十)		7,879	1		7,827	1
21XX	流動負債總計		<u>166,453</u>	<u>20</u>		<u>224,751</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		17,872	2		18,483	2
2640	淨確定福利負債(附註四、五及二二)		2,851	-		5,754	1
2645	存入保證金(附註三十及三三)		116	-		148	-
25XX	非流動負債總計		<u>20,839</u>	<u>2</u>		<u>24,385</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>187,292</u>	<u>22</u>		<u>249,136</u>	<u>24</u>
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本		307,540	36		308,620	29
3200	資本公積		239,907	28		245,037	23
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		65,056	8		52,839	5
3320	特別盈餘公積		1,452	-		1,452	-
3350	未分配盈餘		156,091	18		202,627	19
3300	保留盈餘總計		222,599	26		256,918	24
3400	其他權益		4,292	-	(3,302)	-
3500	庫藏股	(112,166)	(13)	-	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>662,172</u>	<u>77</u>		<u>807,273</u>	<u>76</u>
36XX	非控制權益		6,961	1		-	-
3XXX	權益總計		<u>669,133</u>	<u>78</u>		<u>807,273</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 856,425</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,056,409</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

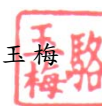
董事長：汪擴



經理人：汪擴



會計主管：駱玉梅



天鉞電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 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		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入（附註四、五及三三）	\$ 682,709	101	\$ 945,217	100
4170	減：銷貨退回	5,573	1	179	-
4190	減：銷貨折讓	<u>888</u>	<u>-</u>	<u>2,866</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	676,248	100	942,172	100
5110	銷貨成本（附註十一、二四、三十及三三）	<u>473,854</u>	<u>70</u>	<u>646,564</u>	<u>69</u>
5900	銷貨毛利	202,394	30	295,608	31
5910	與關聯企業之未實現利益（附註四）	<u>90</u>	<u>-</u>	<u>(90)</u>	<u>-</u>
5950	已實現銷貨毛利	<u>202,484</u>	<u>30</u>	<u>295,518</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二四、三十及三三）				
6100	推銷費用	38,178	5	52,763	6
6200	管理費用	86,467	13	86,148	9
6300	研究發展費用	<u>38,531</u>	<u>6</u>	<u>22,099</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>163,176</u>	<u>24</u>	<u>161,010</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>39,308</u>	<u>6</u>	<u>134,508</u>	<u>14</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103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 四及十三)	(\$ 1,983)	(1)	(\$ 965)	-
7100	利息收入 (附註四)	5,389	1	4,744	-
7110	租金收入 (附註四及三 三)	819	-	1,363	-
7190	其他收入—其他 (附註 二八及三三)	26,462	4	4,750	1
7225	處分投資利益 (附註四 及二三)	219	-	-	-
7230	外幣兌換淨益 (附註四)	15,229	2	12,695	1
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融工具利益 (附註四及七)	97	-	155	-
7510	利息費用 (附註四)	(12)	-	(75)	-
7590	什項支出	(333)	-	(824)	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失 (附註四)	(562)	-	(8)	-
7670	減損損失 (附註四)	-	-	(1,341)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>45,325</u>	<u>6</u>	<u>20,494</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	84,633	12	155,002	16
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>14,919</u>	<u>2</u>	<u>32,834</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>69,714</u>	<u>10</u>	<u>122,168</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註二二、 二三及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,273	-	2,141	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(556)	-	(364)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
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	(\$ 3,318)	-	\$ 12,527	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(15)	-	15	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>564</u>	<u>-</u>	<u>(2,130)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(52)</u>	<u>-</u>	<u>12,189</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 69,662</u>	<u>10</u>	<u>\$ 134,357</u>	<u>14</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 70,981	10	\$ 122,168	13
8620	非控制權益	<u>(1,267)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 69,714</u>	<u>10</u>	<u>\$ 122,168</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 70,929	10	\$ 134,357	14
8720	非控制權益	<u>(1,267)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 69,662</u>	<u>10</u>	<u>\$ 134,357</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 2.40</u>		<u>\$ 4.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.36</u>		<u>\$ 3.98</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：汪攬衷



經理人：汪攬衷



會計主管：駱玉梅



天鈺電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股股利為元

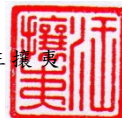
代碼	歸屬於母公司業主之權益	其 他 權 益 項 目											
		股本 (附註二三及二七)		資本公積 (附註二三及二七)	保留盈餘 (附註二二、二三及二五)			國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註二三)	備供出售金融資產未實現(損)益 (附註二三)	員工未購得酬勞 (附註四、二三及二七)	庫藏股票 (附註二三)	非控制權益 (附註二三及二八)	權益總額
		普通股股數 (仟股)	普通股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
A1	103年1月1日餘額	25,368	\$ 253,683	\$ 225,381	\$ 35,866	\$ 5,780	\$ 205,500	\$ 4,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 730,537
	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—每股 2.5 元	-	-	-	-	-	(63,421)	-	-	-	-	-	(63,421)
B9	本公司股東股票股利—每股 2.0 元	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
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	(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
	103年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	12,217	-	(12,217)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 3.5 元	-	-	-	-	-	(108,017)	-	-	-	-	-	(108,017)
	小計	-	-	-	12,217	-	(120,234)	-	-	-	-	-	(108,017)
D1	104年度淨利	-	-	-	-	-	70,981	-	-	-	-	(1,267)	69,714
D3	104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,717	(2,754)	(15)	-	-	-	(52)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	73,698	(2,754)	(15)	-	-	(1,267)	69,662
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	852	-	-	-	-	-	-	-	-	852
N1	發行限制員工權利新股	80	800	2,816	-	-	-	-	-	(3,616)	-	-	-
N1	註銷限制員工權利新股	(188)	(1,880)	(8,798)	-	-	-	-	-	10,678	-	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	3,301	-	-	3,301
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(112,166)	-	(112,166)
O1	非控制權益增加—增加天錫公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,228	8,228
Z1	104年12月31日餘額	30,754	\$ 307,540	\$ 239,907	\$ 65,056	\$ 1,452	\$ 156,091	\$ 11,970	\$ -	(\$ 7,678)	(\$ 112,166)	\$ 6,961	\$ 669,133

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

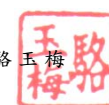
董事長：汪耀東



經理人：汪耀東



會計主管：駱玉梅



天鉞電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 84,633	\$ 155,002
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,709	9,478
A20200	攤銷費用	943	725
A20300	呆帳迴轉利益	(428)	(114)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 工具淨利益	(97)	(155)
A20900	利息費用	12	75
A21200	利息收入	(5,389)	(4,744)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,301	5,815
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	1,983	965
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	562	8
A23100	處分投資淨利益	(219)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,727	-
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)	90
A29900	其 他	(89)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	97	155
A31130	應收票據	72	-
A31150	應收帳款	(4,258)	10,105
A31160	應收帳款－關係人	5,321	(9,153)
A31180	其他應收款	(2,838)	(1,774)
A31200	存 貨	12,795	(13,691)
A31230	預付款項	19,680	16,169
A31240	其他流動資產	(296)	(300)
A32130	應付票據	(241)	147
A32150	應付帳款	(25,904)	(13,635)
A32180	其他應付款	(20,995)	2,221
A32190	其他應付款項－關係人	(360)	(80)
A32200	負債準備	(1,521)	3,946
A32230	其他流動負債	9	(9,078)
A32240	淨確定福利負債	370	455

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 81,489	\$ 153,973
A33500	支付之所得稅	(25,698)	(38,417)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>55,791</u>	<u>115,556</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(12,779)	(72,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	84,998	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(82,000)	(108,185)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	103,046	158,921
B01800	取得採用權益法之投資	(10,000)	(3,330)
B02200	取得子公司之淨現金流入	4,512	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(74,560)	(10,204)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	146	40
B03700	存出保證金增加	(8,866)	(1,360)
B03800	存出保證金減少	8,854	1,690
B04500	取得電腦軟體	(68)	(1,339)
B04600	處分電腦軟體價款	-	11
B06500	其他金融資產－流動增加	(100)	-
B07100	預付房地款增加	-	(5,852)
B07500	收取之利息	<u>5,359</u>	<u>5,168</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>18,542</u>	<u>(36,440)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,000	-
C03000	存入保證金增加	121	124
C03100	存入保證金減少	(29)	(1,365)
C04500	支付本公司業主股利	(108,017)	(63,421)
C04900	庫藏股票買回成本	(112,166)	-
C05600	支付之利息	(12)	(75)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(219,103)</u>	<u>(64,737)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(2,449)</u>	<u>11,352</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(147,219)	25,731
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>365,514</u>	<u>339,783</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 218,295</u>	<u>\$ 365,514</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：駱玉梅



【附錄五】庫藏股買回轉讓員工辦法

104年08月13日訂定
104年11月12日第一次修訂

第一條：本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及行政院金融監督委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

(轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形)

第二條：本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

(轉讓期間)

第三條：本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。

(受讓人之資格)

第四條：凡於認股基準日在職之本公司及國內外子公司（直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內、外子公司）之正式員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。

(轉讓之程序)

第五條：員工得認購股數按員工職等、服務年資及考績等標準訂定，茲敘述如下：

- 一、員工得認購股數名單由人資單位建議並呈報董事長核定。
- 二、員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額得由董事長另洽其他員工認購之；若再有不足，依第九條規定辦理。

第六條：本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等相關作業事項，授權董事長訂定及公佈之。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

(約定之每股轉讓價格)

第七條：本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格=每股實際平均買回價格×(公司買回股份執行完畢時之普通股股份總數÷公司轉讓買回股份予員工前之普通股股份總數)

(轉讓後之權利義務)

第八條：本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除下列規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

第九條：本公司轉讓股份予員工所買回之庫藏股，應自買回之日起三年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

第十條：本辦法之制定及修正經董事會決議通過後生效。

第十一條：本辦法應提股東會報告，修訂時亦同。