

太普高精密影像股份有限公司 107 年股東常會議事錄



時間：中華民國 107 年 6 月 20 日(星期三)上午 9 時

地點：高雄市大寮區大發工業區華中路一號 3 樓

(高雄市大發工業區服務中心 3F 大禮堂)

出席：出席股東代表股數計 40,505,971 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 74,605 股，佔本公司已發行股份總數 55,961,790 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後)之 72.38%。

出席董事：出席董事共 5 席，已超過董事席次 9 席之半數。

董事長 王祈蓀(倍吉史丹新能源有限公司代表人)

董事 陳柏勳(六富投資股份有限公司代表人)

董事 沈家達

董事 侯景文

獨立董事 鄭舜仁(審計委員會召集人)

列席人員：會計師 陳政初(安永聯合會計師事務所)

主席：王祈蓀



記錄：林景明



一、宣佈開會：本次股東常會正式開始。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

(一)本公司 106 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：一、依公司法第 235 條之 1 及本公司章程第 27 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監事酬勞。

二、本公司 106 年度員工酬勞及董事酬勞經薪資報酬委員會審議及董事會決議通過，提撥金額分別為 3,080,000 元及 1,925,000 元，依公司章程計算之提撥比率分別為 3.20% 及 2.00%，全數以現金發放，並已認列為 106 年度之營業費用。

(二)本公司 106 年度營業概況報告，如附件一。

(三)審計委員會審查 106 年度決算表冊報告，如附件二。

(四)修訂「董事會議事規範」報告。

說明：一、配合金融監督管理委員會 106.07.28 日金管證發字第 1060027112 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」規定，擬修正本公司「董事會議事規範」。

二、本公司「董事會議事規範」修訂條文前後對照表，請詳閱附件三。

(五)赴大陸投資情形報告。

說明：一、為公司營運發展需要，經本公司審計委員會及董事會決議通過，經由本公司 100%投資之子公司薩摩亞太普高精密影像控股有限公司間接對廈門太普高貿易有限公司增資 400 萬美元，從事國際貿易業務。截至目前廈門太普高貿易有限公司已到位資本為人民幣 33,144,605.49 元（美金 500 萬元）。

二、累計目前本公司對大陸地區投資總額度為 500 萬美元，業經經濟部投資審議委員會核准在案。

四、承認事項：

第一案 【董事會提】

案由：本公司 106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 106 年度合併財務報表及個體財務報表，業經本公司審計委員會及董事會決議通過，及經安永聯合會計師事務所李芳文會計師與黃世杰會計師查核完竣，並經審計委員會出具審查報告書在案。

二、檢附營業報告書及上述合併財務報表、個體財務報表，如附件一及附件四、附件五。

決議：本案經表決照案承認。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 棄權權數 |
|------------|------------|--------|--------|
| 40,505,971 | 40,499,078 | 1,001 | 5,892 |
| 100.00% | 99.983% | 0.002% | 0.015% |

第二案 【董事會提】

案由：本公司 106 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 106 年度稅後盈餘 87,446,168 元，依公司章程擬訂盈餘分配表，並經審計委員會及董事會決議通過在案。

二、106 年度盈餘分配表，如附件六。

決議：本案經表決照案承認。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 棄權權數 |
|------------|------------|--------|--------|
| 40,505,971 | 40,499,071 | 1,009 | 5,891 |
| 100.00% | 99.983% | 0.002% | 0.015% |

五、討論事項：

第一案：【董事會提】

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：一、為公司營運管理需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。

二、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂條文前後對照表，如附件七。

決議：本案經表決照案通過。

表決結果如下：

| 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 棄權權數 |
|------------|------------|--------|--------|
| 40,505,971 | 40,494,063 | 6,019 | 5,889 |
| 100.00% | 99.971% | 0.015% | 0.014% |

六、臨時動議：無。

七、散會。

太普高精密影像股份有限公司
106 年度營業報告書

2017 年(民國 106 年) 全球有色基本金屬延續前一年的漲勢，尤以倫敦 LME 鋁(3M)期貨大漲 35%最為強勁，影響以鋁基材為主要原料的版材生產成本大幅上揚；且因中國大陸版材產業仍面臨產能過剩、企業部門財務槓桿率過高等疑慮，致使大陸版廠為求現金周轉而不計成本持續在全球低價搶單，造成全球版材產品無法正常反應成本上漲帶來的衝擊。另因國內新台幣兌換美元的升值影響了我國外銷競爭力，本公司版材外銷業務也因而延續低迷情況。

在這一年裡，本公司版材業務雖然面臨諸多國內外不利因素的衝擊，但因公司對鋁料等大宗原物料調配及成本費用管控得宜，且在全體員工的努力下，版材銷售仍維持與前一年相當的水準。產業環境雖因受限鋁成本上揚、版材產品售價不漲反跌影響，營業毛利較前一年度下滑 23%，但因受惠轉投資的營建開發案持續交屋入帳挹注，本年度整體獲利反而較前一年度大幅成長 37%。

本公司 106 年度合併報表之營業收入為 839,808 仟元、營業毛利為 119,221 仟元、稅前淨利為 91,207 仟元、本期稅後淨利為 87,446 仟元、每股盈餘 1.56 元。本公司 106 年度並未編製財務預測及對外公布預算，茲將最近二年度營運的各項合併數據，列表比較如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)數 | 增(減)% |
|----------|---------|---------|----------|----------|
| 合併營業收入 | 839,808 | 848,202 | (8,394) | (0.99) |
| 合併營業毛利 | 119,221 | 155,215 | (35,994) | (23.19) |
| 合併營業利益 | (2,689) | 36,234 | (38,923) | (107.42) |
| 合併稅前淨利 | 91,207 | 75,052 | 16,155 | 21.53 |
| 合併本期淨利 | 87,446 | 63,680 | 23,766 | 37.32 |
| -- 母公司業主 | 87,446 | 63,680 | 23,766 | 37.32 |
| -- 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | - |
| 每股盈餘 | 1.56 元 | 1.16 元 | 0.40 元 | 34.48 |

註：以上為合併財務報表之數據，有關母公司業主之相關數據請參閱個體財務報表。

在研究發展方面，因研發多年的環保版材已在商業化試產中，顯影廢液的減廢設備也進入組裝測試階段；而轉投資的營建開發案，也順利陸續交屋挹注獲利；在多方面的貢獻下，公司財務體質略高於去年的穩健，負債比率降至 19%、流動比率高達 490%。在現金流量方面，106 年度因新增的貿易業務年底開始購料等營業活動產生之淨現金流出為 109,388 仟元、因處分投資性不動產等投資活動產生之淨現金流入為 96,295 仟元、因增加銀行借款及發放現金股利等籌資活動產生之淨現金流出為 13,418 仟元，統計期末現金及約當現金餘額為 145,491 仟元。

展望今(107)年，本公司將在嚴謹的公司治理制度及審計委員會監督下，推動產業策略聯盟及展開跨產業投資活動。版材本業今年仍將面臨高鋁價成本的不利因素，但公司將持續控制鋁料來源調配及強化生產線效率與排產計畫，以控制成本及減低衝擊。其他主要的經營方針概略如下：

- 一、實現環保利基：環保版材及減廢設備是目前公司發展環保的重點，今年將是關鍵的觀察期，祈望有機會進入量產階段。
- 二、整合本業環境：重建直接銷售與經銷體系之交易秩序，並擴大至國內貿易商同業，減低惡性搶單的低價競爭。另也不排除同業或相關類似產業的結合，以擴大經營優勢。
- 三、尋求轉型契機：企業策略聯盟及產業轉型，將是公司實現多角化的重要策略，也是產業永續經營的後盾。

此 致

太普高精密影像股份有限公司 民國 107 年股東常會

董 事 長 王 祈 蓀



總 經 理 沈 家 達



會 計 主 管 曾 月 華



太普高精密影像股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 106 年度決算報告書表，經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果及現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配之議案，經本審計委員會審核，認為尚無不符，茲依公司法第 219 條之規定報告如上。

此 致

太普高精密影像股份有限公司 107 年股東常會

太普高精密影像股份有限公司

審計委員會召集人：鄭舜仁



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 9 日

「董事會議事規範」修訂條文前後對照表

| 修正條文 | 修訂前 | 修訂後 | 修正說明 |
|------|--|---|---|
| 第十二條 | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> | <p>(應經董事會討論事項)</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正<u>內部控制制度、及內部控制制度有效性之考核</u>。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> | <p>考量有關審計委員會職權項目「<u>內部控制制度有效性之考核</u>」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於增列。</p> |

「董事會議事規範」修訂條文前後對照表(續)

| 修正條文 | 修訂前 | 修訂後 | 修正說明 |
|------|--|---|--|
| 第十二條 | <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>公司設有獨立董事者，應有至少一位獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>酌作文字調整。</p> <p>為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰明定獨立董事者出席董事會之規定。</p> |
| 第二十條 | <p>(附則)</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p> <p>本議事規範訂立於民國九十二年四月七日。</p> <p>第一次修正於民國九十三年四月六日。</p> <p>第二次修正於民國九十五年十二月二十七日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年三月二十六日。</p> <p>第四次修正於民國九十九年四月二十日。</p> <p>第五次修正於民國一〇一年十月二十九日。</p> <p>第六次修正於民國一〇六年一月二十四日。</p> | <p>(附則)</p> <p>本議事規範之訂定及修正應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p> <p>本議事規範訂立於民國九十二年四月七日。</p> <p>第一次修正於民國九十三年四月六日。</p> <p>第二次修正於民國九十五年十二月二十七日。</p> <p>第三次修正於民國九十七年三月二十六日。</p> <p>第四次修正於民國九十九年四月二十日。</p> <p>第五次修正於民國一〇一年十月二十九日。</p> <p>第六次修正於民國一〇六年一月二十四日。</p> <p><u>第七次修正於民國一〇六年十一月六日。</u></p> | <p>增列修訂次數及日期</p> |

會計師查核報告

太普高精密影像股份有限公司 公鑒：

查核意見

太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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暨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、國際會計準則國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達太普高精密影像股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，與太普高精密影像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，對太普高精密影像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。

1. 應收帳款減損

截至民國 106 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司及其子公司應收帳款及應收票據淨額為 283,794 仟元占合併資產總額 25%，對太普高精密影像股份有限公司及其子公司係屬重大。且備抵呆帳係依據顧客之信用風險及歷史經驗評估，涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵呆帳提列政策的適當性，瞭解及測試管理階層對於應收帳款管理之內部控制，包括測試帳齡表之帳齡區間正確性等；評估應收帳款可收回性，以衡量備抵呆帳提列適當性；分析帳齡變動之合理性；核算備抵呆帳提列金額，以確認符合會計政策。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

2. 存貨評價

截至民國 106 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司及其子公司之存貨淨額為 114,826 仟元，占合併資產總額 10%，主要為原料及製成品，成分為鋁捲，因呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試存貨管理之內部控制，驗證存貨庫齡表之庫齡區間正確性，並重新核算依照庫齡備抵提列數；針對產品之毛利率進行分析性程序；評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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暨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、國際財務報導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太普高精密影像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太普高精密影像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。

太普高精密影像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，惟其目的非對太普高精密影像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，以及使太普高精密影像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太普高精密影像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. 對於集團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，決定對太普高精密影像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。

其他

太普高精密影像股份有限公司已編製民國 106 年及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1020045851 號
金管證六字第 0950104133 號

李芳文



會計師：

黃世杰



中華民國 107 年 3 月 9 日

太普高精密影像股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年12月31日及105年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 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 | (四)/(六)、1 | \$145,491 | 13 | \$171,918 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | (四)/(六)、2 | 66,762 | 6 | 13,008 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | (四)/(六)、3 | 123,422 | 11 | 120,300 | 11 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | (四)/(六)、4 | 160,372 | 14 | 175,988 | 17 |
| 1200 | 其他應收款 | (六)、5 | 177,228 | 16 | 68,124 | 7 |
| 130x | 存貨淨額 | (四)/(六)、6 | 114,826 | 10 | 106,083 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | 23,237 | 2 | 1,833 | 0 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 18,534 | 2 | 10,246 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 829,872 | 74 | 667,500 | 63 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產 | (四)/(六)、7 | 18,000 | 2 | 18,000 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | (四)/(六)、8 | 233,795 | 21 | 251,106 | 23 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | (四)/(六)、9 | 2,946 | 0 | 93,109 | 9 |
| 1780 | 無形資產 | (四) | 212 | 0 | 416 | 0 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | (四)/(六)、20 | 7,284 | 1 | 7,488 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | (四)/(六)、10 | 23,748 | 2 | 23,579 | 2 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 285,985 | 26 | 393,698 | 37 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$1,115,857 | 100 | \$1,061,198 | 100 |

| 代碼 | 負 債 及 權 益 會 計 項 目 | 附 註 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|----------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | (四)/(六)、11 | \$57,073 | 5 | \$4,883 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | (四)/(六)、12 | — | — | 213 | 0 |
| 2150 | 應付票據 | | 157 | 0 | 125 | 0 |
| 2170 | 應付帳款 | | 59,179 | 6 | 77,153 | 7 |
| 2200 | 其他應付款 | | 23,969 | 2 | 23,974 | 2 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | (四)/(六)、20 | 6 | 0 | 8,704 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 7,955 | 1 | 2,721 | 0 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | (四)/(六)、13 | 25,000 | 2 | 25,000 | 2 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 173,339 | 16 | 142,773 | 13 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | (四)/(六)、13 | 37,500 | 3 | 62,500 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | (四)/(六)、20 | 1,021 | 0 | 765 | 0 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 38,521 | 3 | 63,265 | 6 |
| 2xxx | 負債總計 | | 211,860 | 18 | 206,038 | 19 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | (四)/(六)、15 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 559,618 | 50 | 546,638 | 52 |
| 3140 | 預收股本 | | — | — | 21,417 | 2 |
| | 股本合計 | | 559,618 | 50 | 568,055 | 54 |
| 3200 | 資本公積 | | 107,135 | 10 | 98,698 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 40,528 | 4 | 34,160 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 196,632 | 18 | 154,247 | 15 |
| | 保留盈餘合計 | | 237,160 | 22 | 188,407 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | | 84 | 0 | — | — |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 903,997 | 82 | 855,160 | 81 |
| 3xxx | 權益總計 | | 903,997 | 82 | 855,160 | 81 |
| | 負債及權益總計 | | \$1,115,857 | 100 | \$1,061,198 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



太普高精密影像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

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 106年度 | | 105年度 | |
|------|-------------------|-------------|-----------|------|-----------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | (四)/(六)、17 | \$839,808 | 100 | \$848,202 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (四)/(六)5、18 | (720,587) | (86) | (692,987) | (82) |
| 5900 | 營業毛利 | | 119,221 | 14 | 155,215 | 18 |
| 6000 | 營業費用 | (四)/(六)5、18 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (59,757) | (7) | (56,910) | (7) |
| 6200 | 管理費用 | | (55,208) | (7) | (51,815) | (6) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (6,945) | (1) | (10,256) | (1) |
| | 營業費用合計 | | (121,910) | (15) | (118,981) | (14) |
| 6900 | 營業利益 | | (2,689) | (1) | 36,234 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | (四)/(六)、19 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | | 14,964 | 2 | 15,749 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | 80,385 | 10 | 23,420 | 3 |
| 7050 | 財務成本 | | (1,453) | (0) | (351) | (0) |
| | 營業外收入及支出合計 | | 93,896 | 12 | 38,818 | 5 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 91,207 | 11 | 75,052 | 9 |
| 7950 | 所得稅(費用)利益 | (四)/(六)、21 | (3,761) | (1) | (11,372) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 87,446 | 10 | 63,680 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | (六)、20 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 578 | (0) | (426) | (0) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (98) | 0 | 72 | 0 |
| 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 | (六)、21 | 84 | 0 | — | — |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$88,010 | 10 | \$63,326 | 8 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$87,446 | 10 | \$63,680 | 8 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$88,010 | 10 | \$63,326 | 8 |
| | 每股盈餘(元) | (四)/(六)、22 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$1.56 | | \$1.16 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$1.56 | | \$1.16 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王祈蓀

經理人：沈家達

會計主管：曾月華

太普高精密影像股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
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 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|-----------------------|-------------|----------|-----------|----------|-----------|-------------------|------------|---------|-----------|------|
| | | 股本 | | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | | | |
| | | 普通股股本 | 預收股本 | | | | | | | | |
| | | 3100 | 3140 | 3200 | 3310 | 3350 | 3410 | 3500 | 36XX | 3XXX | |
| A1 | 民國105年1月1日餘額 | \$606,638 | - | \$104,589 | \$26,829 | \$136,517 | - | (\$65,891) | \$1,535 | \$810,217 | |
| | 104年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 7,331 | (7,331) | - | - | - | - | |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (38,265) | - | - | - | (38,265) | |
| D1 | 105年度淨利 | - | - | - | - | 63,680 | - | - | - | 63,680 | |
| D3 | 105年度其他綜合損益 | - | - | - | - | (354) | - | - | - | (354) | |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 63,326 | - | 65,891 | - | 63,326 | |
| L3 | 庫藏股註銷 | (60,000) | - | (5,891) | - | - | - | - | (26) | (26) | |
| M5 | 實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | - | - | (1,509) | (1,509) | |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| N1 | 對子公司基礎給付交易 | - | \$21,417 | - | - | - | - | - | - | 21,417 | |
| Z1 | 民國105年12月31日餘額 | \$546,638 | \$21,417 | \$98,698 | \$34,160 | \$154,247 | - | - | - | \$855,160 | |
| A1 | 民國106年1月1日餘額 | \$546,638 | \$21,417 | \$98,698 | \$34,160 | \$154,247 | - | - | - | \$855,160 | |
| | 105年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 6,368 | (6,368) | - | - | - | - | |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | (39,173) | - | - | - | (39,173) | |
| D1 | 106年度淨利 | - | - | - | - | 87,446 | - | - | - | 87,446 | |
| D3 | 106年度其他綜合損益 | - | - | - | - | 480 | \$84 | - | - | 564 | |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 87,926 | 84 | - | - | 88,010 | |
| N1 | 對子公司基礎給付交易 | 12,980 | (21,417) | 8,437 | - | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 民國106年12月31日餘額 | \$559,618 | - | \$107,135 | \$40,528 | \$196,632 | \$84 | - | - | \$903,997 | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：王新源



經理人：沈家達



會計主管：曾月華

太普高精密影像股份有限公司及其子公司
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：新臺幣仟元

| 代碼 | 項目 | 106年度 | | 105年度 | | 項目 | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|----------------------------|-----------|----------|-------|----|----------------------------|-----------|-----------|-------|--|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | 金額 | 金額 | | |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | | | | | | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$91,207 | \$75,052 | | | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (135,270) | (511) | | |
| | 調整項目： | | | | | 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 96,150 | 12,786 | | |
| A20100 | 收益費損項目： | | | | | 取得採用權益法之投資 | — | (1,509) | | |
| A20200 | 折舊費用 | 37,851 | 36,658 | | | 處分子公司 | 32 | — | | |
| A20300 | 攤銷費用 | 204 | 204 | | | 取得不動產、廠房及設備 | (21,031) | (12,023) | | |
| A20400 | 呆帳費用 | 312 | 200 | | | 處分不動產、廠房及設備 | — | 510 | | |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (9,042) | 1,979 | | | 取得投資性不動產 | (41,224) | (3,784) | | |
| A20900 | 財務成本 | 1,453 | 351 | | | 處分投資性不動產 | 197,297 | 54,466 | | |
| A21200 | 利息收入 | (1,663) | (1,417) | | | 收取之股利 | 341 | — | | |
| A21300 | 股利收入 | (341) | — | | | 投資活動之淨現金流入 | 96,295 | 49,935 | | |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | — | (84) | | | | | | | |
| A22700 | 處分投資性不動產(利益) | (65,910) | (26,036) | | | | | | | |
| A23100 | 處分投資(利益) | (5,837) | (313) | | | | | | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 籌資活動之現金流量： | | | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 短期借款增加 | 52,190 | — | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 短期借款(減少) | — | (227) | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 償還長期借款 | (25,000) | (53,500) | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 發放現金股利 | (39,173) | (38,265) | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 員工執行認股權 | — | 21,417 | | |
| A29900 | 處分投資(利益) | — | (26) | | | 支付利息 | (1,435) | (397) | | |
| A30000 | 其他項目 | 709 | — | | | 籌資活動之淨現金流入(出) | (13,418) | (70,972) | | |
| A31130 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | | | | | |
| A31130 | 應收票據(增加) | (3,122) | (7,067) | | | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 84 | — | | |
| A31150 | 應收帳款減少(增加) | 15,053 | (3,802) | | | 本期現金及約當現金(減少)數 | (26,427) | (3,356) | | |
| A31180 | 其他應收款(增加) | (109,106) | (67,625) | | | 期初現金及約當現金餘額 | 171,918 | 175,274 | | |
| A31200 | 存貨(增加) | (8,743) | (7,339) | | | 期末現金及約當現金餘額 | \$145,491 | \$171,918 | | |
| A31230 | 預付款項(增加) | (22,004) | (142) | | | | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加) | (8,288) | (1,272) | | | | | | | |
| A31990 | 其他非流動資產減少(增加) | 693 | (3,156) | | | | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 32 | (201) | | | | | | | |
| A32150 | 應付帳款(減少)增加 | (17,974) | 21,484 | | | | | | | |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加 | (23) | 2,516 | | | | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 5,234 | (397) | | | | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入 | (99,054) | 16,457 | | | | | | | |
| A33100 | 收取利息 | 1,665 | 1,415 | | | | | | | |
| A33500 | 支付所得稅 | (11,999) | (191) | | | | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (109,388) | 17,681 | | | | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王祈蓀

經理人：沈家達

會計主管：曾月華



會計師查核報告

太普高精密影像股份有限公司 公鑒：

查核意見

太普高精密影像股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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，足以允當表達太普高精密影像股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 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個體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，與太普高精密影像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，對太普高精密影像股份有限公司民國 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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

1. 應收帳款減損

截至民國 106 年 12 月 31 日止，太普高精密影像股份有限公司應收帳款及應收票據淨額為 283,794 仟元占合併資產總額 26%，對太普高精密影像股份有限公司及其子公司係屬重大。且備抵呆帳係依據顧客之信用風險及歷史經驗評估，涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵呆帳提列政策的適當性，瞭解及測試管理階層對於應收帳款管理之內部控制，包括測試帳齡表之帳齡區間正確性等；評估應收帳款可收回性，以衡量備抵呆帳提列適當性；分析帳齡變動之合理性；核算備抵呆帳提列金額，以確認符合會計政策。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

2. 存貨評價

截至民國106年12月31日止，太普高精密影像股份有限公司之存貨淨額為114,826仟元，占合併資產總額10%，主要為原料及製成品，成分為鋁捲，因呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試存貨管理之內部控制，驗證存貨庫齡表之庫齡區間正確性，並重新核算依照庫齡備抵提列數；針對產品之毛利率進行分析性程序；評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨揭露的適當性。

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太普高精密影像股份有限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太普高精密影像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。

太普高精密影像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，惟其目的非對太普高精密影像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，以及使太普高精密影像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太普高精密影像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. 對於集團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，決定對太普高精密影像股份有限公司民國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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0950104133 號

李芳文



會計師：

黃世杰



中華民國 107 年 3 月 9 日

太普高精密影像股份有限公司
個體資產負債表

民國106年12月31日及105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 | |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | (四)/(六)、1 | \$141,005 | 13 | \$167,493 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | (四)/(六)、2 | 66,762 | 6 | 13,008 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | (四)/(六)、3 | 123,422 | 11 | 120,300 | 11 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | (四)/(六)、4 | 160,372 | 15 | 175,988 | 17 |
| 1200 | 其他應收款 | | 25,962 | 2 | 68,124 | 6 |
| 130x | 存貨淨額 | (四)/(六)、5 | 114,826 | 10 | 106,052 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | 22,708 | 2 | 1,555 | 0 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 18,387 | 2 | 10,245 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 673,444 | 61 | 662,765 | 62 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產 | (四)/(六)、6 | 18,000 | 2 | 18,000 | 2 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | (四)/(六)、7 | 151,322 | 13 | 4,713 | 0 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | (四)/(六)、8 | 233,774 | 21 | 251,106 | 24 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | (四)/(六)、9 | 2,946 | 0 | 93,109 | 9 |
| 1780 | 無形資產 | (四) | 212 | 0 | 416 | 0 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | (四)/(六)、21 | 7,284 | 1 | 7,488 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | (四)/(六)、10 | 23,748 | 2 | 23,579 | 2 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 437,286 | 39 | 398,411 | 38 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$1,110,730 | 100 | \$1,061,176 | 100 |

| 代碼 | 負債及權益 | | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|---------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | (四)/(六)、11 | \$57,073 | 5 | \$4,883 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | (四)/(六)、12 | — | — | 213 | 0 |
| 2150 | 應付票據 | | 157 | 0 | 125 | 0 |
| 2170 | 應付帳款 | | 59,179 | 6 | 77,153 | 7 |
| 2200 | 其他應付款 | | 23,915 | 2 | 23,974 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | (四)/(六)、21 | — | — | 8,682 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 2,888 | 0 | 2,721 | 0 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | (四)/(六)、13 | 25,000 | 2 | 25,000 | 2 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 168,212 | 15 | 142,751 | 13 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | (四)/(六)、13 | 37,500 | 4 | 62,500 | 6 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | (四)/(六)、21 | 1,021 | 0 | 765 | 0 |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 38,521 | 4 | 63,265 | 6 |
| 2xxx | 負債總計 | | 206,733 | 19 | 206,016 | 19 |
| | 權益 | | | | | |
| | (四)/(六)、15 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 559,618 | 50 | 546,638 | 52 |
| 3140 | 預收股本 | | — | — | 21,417 | 2 |
| | 股本合計 | | 559,618 | 50 | 568,055 | 54 |
| 3200 | 資本公積 | | 107,135 | 10 | 98,698 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 40,528 | 4 | 34,160 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 196,632 | 17 | 154,247 | 15 |
| | 保留盈餘合計 | | 237,160 | 21 | 188,407 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | | 84 | 0 | — | — |
| 3xxx | 權益總計 | | 903,997 | 81 | 855,160 | 81 |
| | 負債及權益總計 | | \$1,110,730 | 100 | \$1,061,176 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



太普高精密影像股份有限公司
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

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---------------------|-------------|-----------|------|-----------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | (四)/(六)、17 | 839,808 | 100 | 847,974 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (四)/(六)5、18 | (720,587) | (86) | (692,972) | (82) |
| 5900 | 營業毛利 | | 119,221 | 14 | 155,002 | 18 |
| 6000 | 營業費用 | (四)/(六)、18 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (59,757) | (7) | (56,824) | (7) |
| 6200 | 管理費用 | | (54,702) | (6) | (51,815) | (6) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (6,945) | (1) | (10,256) | (1) |
| | 營業費用合計 | | (121,404) | (14) | (118,895) | (14) |
| 6900 | 營業利益 | | (2,183) | (0) | 36,107 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | (四)/(六)、19 | 13,588 | 1 | 15,720 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (四)/(六)、19 | 81,182 | 10 | 23,446 | 3 |
| 7050 | 財務成本 | (四)/(六)、19 | (1,453) | (0) | (351) | (0) |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額 | | 67 | 0 | 108 | 0 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 93,384 | 11 | 38,923 | 5 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 91,201 | 11 | 75,030 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | (四)/(六)、21 | (3,755) | (1) | (11,350) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 87,446 | 10 | 63,680 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | (六)、20 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 578 | 0 | (426) | (0) |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | (98) | (0) | 72 | 0 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8381 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 84 | 0 | — | — |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | 88,010 | 10 | 63,326 | 8 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | (四)/(六)、22 | \$1.56 | | \$1.16 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | (四)/(六)、22 | \$1.56 | | \$1.16 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



太普高精密影像股份有限公司及子公司

個體權益變動表

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 | 項 目 | 股本 | | 資本公積 | 歸屬於母公司業主之權益 | | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | | 庫藏股票 | 總計 |
|----|----------------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-------|-------------------|-----------|------|----|
| | | 普通股股本 | 預收股本 | | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益項目 | | |
| A1 | 民國105年1月1日餘額 | 3100 | 3140 | 3200 | 3310 | 3350 | 3410 | 3500 | 31XX | | |
| B1 | 104年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | \$606,638 | — | \$104,589 | \$26,829 | \$136,517 | — | (\$65,891) | \$808,682 | | |
| D1 | 普通股現金股利 | — | — | — | 7,331 | (7,331) | — | — | — | | |
| D3 | 105年度淨利 | — | — | — | — | (38,265) | — | — | (38,265) | | |
| D5 | 105年度其他綜合損益 | — | — | — | — | 63,680 | — | — | 63,680 | | |
| L3 | 本期綜合損益總額 | — | — | — | — | (354) | — | — | (354) | | |
| N1 | 庫藏股註銷 | (60,000) | — | (5,891) | — | — | — | 65,891 | — | | |
| Z1 | 股份基礎給付交易 | \$546,638 | \$21,417 | \$98,698 | \$34,160 | \$154,247 | — | — | 21,417 | | |
| A1 | 民國105年12月31日餘額 | | | | | | | | \$855,160 | | |
| A1 | 民國106年1月1日餘額 | \$546,638 | 21,417 | \$98,698 | \$34,160 | \$154,247 | — | — | \$855,160 | | |
| B1 | 105年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| B5 | 提列法定盈餘公積 | — | — | — | 6,368 | (6,368) | — | — | — | | |
| D1 | 普通股現金股利 | — | — | — | — | (39,173) | — | — | (39,173) | | |
| D3 | 106年度淨利 | — | — | — | — | 87,446 | — | — | 87,446 | | |
| D5 | 106年度其他綜合損益 | — | — | — | — | 480 | \$84 | — | 564 | | |
| N1 | 本期綜合損益總額 | — | — | — | — | 87,926 | 84 | — | 88,010 | | |
| Z1 | 股份基礎給付交易 | 12,980 | (21,417) | 8,437 | — | — | — | — | — | | |
| Z1 | 民國106年12月31日餘額 | \$559,618 | — | \$107,135 | \$40,528 | \$196,632 | \$84 | — | \$903,997 | | |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：王新蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華

太晉高村密影股份有限公司
個體現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日

| 代碼 | 項目 | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|----------------------------|----------|----------|-------|-----------|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$91,201 | \$75,030 | | (135,270) |
| | 調整項目： | | | | |
| A20100 | 收益費損項目： | | | | |
| A20200 | 折舊費用 | 37,849 | 36,658 | | 12,786 |
| A20300 | 攤銷費用 | 204 | 204 | | (1,509) |
| A20400 | 呆帳費用 | 312 | 200 | | (12,023) |
| A20900 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (9,042) | 1,979 | | 510 |
| A21200 | 財務成本 | 1,453 | 351 | | (3,784) |
| A21300 | 利息收入 | (1,660) | (1,390) | | 54,466 |
| A22300 | 股利收入 | (341) | — | | — |
| A22500 | 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | (67) | (108) | | 49,935 |
| A22700 | 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益) | — | (84) | | — |
| A23100 | 處分投資性不動產(利益) | (65,910) | (26,036) | | (227) |
| A23900 | 處分投資(利益) | (5,837) | (313) | | (53,500) |
| A29900 | 存貨(回升)利益 | — | (5,600) | | (38,265) |
| A29900 | 未實現銷貨折讓 | 251 | 2,490 | | 21,417 |
| A29900 | 購買廉價利益 | — | (26) | | — |
| A30000 | 其他項目 | 709 | — | | (397) |
| A31130 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | |
| A31150 | 應收票據(增加) | (3,122) | (7,067) | | (13,418) |
| A31180 | 應收帳款減少(增加) | 15,053 | (3,804) | | (26,488) |
| A31200 | 其他應收款減少(增加) | 42,160 | (67,625) | | 167,493 |
| A31230 | 存貨(增加) | (8,774) | (7,384) | | \$141,005 |
| A31240 | 預付款項(增加) | (21,753) | (154) | | — |
| A31990 | 其他流動資產(增加) | (8,142) | (1,273) | | (397) |
| A32130 | 其他非流動資產減少(增加) | 693 | (3,156) | | (70,972) |
| A32150 | 應付票據增加(減少) | 32 | (201) | | (3,543) |
| A32180 | 應付帳款(減少)增加 | (17,974) | 21,484 | | 171,036 |
| A32230 | 其他應付款(減少)增加 | (77) | 2,516 | | — |
| A33000 | 其他流動負債增加(減少) | 167 | (394) | | — |
| A33100 | 營運產生之現金流入 | 47,385 | 16,297 | | — |
| A33500 | 收取利息 | 1,662 | 1,388 | | — |
| AAAA | 支付所得稅 | (11,977) | (191) | | — |
| | 營業活動之淨現金流入 | 37,070 | 17,494 | | — |
| | 投資活動之現金流量： | | | | |
| | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| | 處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| | 取得採用權益法之投資 | | | | |
| | 處分子公司 | | | | |
| | 取得不動產、廠房及設備 | | | | |
| | 處分不動產、廠房及設備 | | | | |
| | 取得投資性不動產 | | | | |
| | 處分投資性不動產 | | | | |
| | 收取之股利 | | | | |
| | 投資活動之淨現金流(出)入 | | | | |
| | 籌資活動之現金流量： | | | | |
| | 短期借款增加 | | | | |
| | 短期借款(減少) | | | | |
| | 償還長期借款 | | | | |
| | 發放現金股利 | | | | |
| | 員工執行認股權 | | | | |
| | 庫藏股票買回成本 | | | | |
| | 支付利息 | | | | |
| | 籌資活動之淨現金流(出) | | | | |
| | 本期現金及約當現金(減少)數 | | | | |
| | 期初現金及約當現金餘額 | | | | |
| | 期末現金及約當現金餘額 | | | | |

單位：新台幣千元

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：王新孫

經理人：沈家達

會計主管：曾月華


太普高精密影像股份有限公司
盈餘分配表
民國 106 年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 | 備 註 |
|---------------------------|---------------------|-------|
| 期初未分配盈餘(106.01.01日) | 108,705,788 | |
| 加(減)：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數等) | 479,751 | |
| 本年度稅後淨利 | <u>87,446,168</u> | |
| 小計 | 196,631,707 | |
| 提列項目： | | |
| 提列法定公積(10%) | <u>(8,744,617)</u> | (註 1) |
| 本年度可供分配盈餘小計 | 187,887,090 | (註 2) |
| 分配項目： | | |
| 股東紅利(發現金，每股配發 1.00 元) | <u>(55,961,790)</u> | (註 3) |
| 期末未分配盈餘 | <u>131,925,300</u> | |

註 1：法定公積提列金額：87,446,168 元 × 10% = 8,744,617 元。

註 2：盈餘分配方式，公司章程訂由股東會決議。

註 3：上列盈餘分配項目係依公司章程規定辦理，其提列金額及比例之計算如下：

股東紅利：每股配發現金股利 1.00 元 × 55,961,790 股(依截至 107.03.09 日在外流通股數列計) = 55,961,790 元

註 4：本次盈餘分配案於股東會承認後，如因主管機關之命令而有必要調整分配表時，依該命令內容逕行變更或嗣後因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、員工認股權憑證轉換股份、轉換公司債轉換股份等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理，並按除息基準日股東名簿記載之股東持股比例計算。

註 5：本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，授權董事長洽特定人全權處理。

董事長：王祈蓀



經理人：沈家達



會計主管：曾月華



「資金貸與他人作業程序」修訂條文前後對照表

| 修正條文 | 修訂前 | 修訂後 | 修正說明 |
|------|--|---|---|
| 第六條 | <p>貸放期限與計息</p> <p>一、資金貸放期限最長以一年或一個營業週期為限，<u>如因業務需要，借款人得於到期前申請展延，經呈本公司董事會核准後方得辦理展期手續。</u></p> <p>二、(略)</p> | <p>貸放期限與計息</p> <p>一、資金貸放期限最長以一年或一個營業週期為限。</p> <p>二、(略)</p> | <p>配合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條規定，1年期限屆滿不得經董事會同意展延還款期限。</p> |
| 第十條 | <p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及其信用狀況等，並應注意擔保品價值有無變動情形，若發生擔保品價值低於貸款金額時，須要求借款人限時補足擔保品，並應立刻通報董事長，依指示為適當之處理。而在貸款到期二個月前，應通知借款人屆期清償本息<u>或辦理展期申請手續。</u></p> <p>二、(略)</p> <p>三、<u>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之。每筆延期償還以不超過六個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</u></p> | <p>已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及其信用狀況等，並應注意擔保品價值有無變動情形，若發生擔保品價值低於貸款金額時，須要求借款人限時補足擔保品，並應立刻通報董事長，依指示為適當之處理。而在貸款到期二個月前，應通知借款人屆期清償本息。</p> <p>二、(略)</p> <p>三、<u>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還，本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</u></p> | |
| 第十三條 | <p>實施與修訂</p> <p>一、本作業程序經審計委員會同意及董事會通過後，提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及其各成員並提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>二、本作業程序訂立於民國九十一年六月二十五日。</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p>八、第六次修訂於民國一〇五年十二月二日。</p> | <p>實施與修訂</p> <p>一、本作業程序經審計委員會同意及董事會通過後，提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及其各成員並提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>二、本作業程序訂立於民國九十一年六月二十五日。</p> <p style="text-align: center;">：</p> <p>八、第六次修訂於民國一〇五年十二月二日。</p> <p>九、<u>第七次修訂於民國一〇七年六月二十日。</u></p> | <p>增列修訂次數及日期(提報股東會日)</p> |