

天品聯合企業股份有限公司一〇五年股東常會議事錄

(原名:精威科技股份有限公司)

時間：中華民國一〇五年四月一日（星期五）上午9點整

地點：桃園市平鎮區洪圳路385-3號（天品聯合企業股份有限公司）

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數50,218,076股，佔本公司已發行股數61,760,018股之81.31%。

列席：

董事 - 李振寬、李世民、張龍仁

獨立董事 - 郭琳義、劉添錫、林東堯 監察人 - 吳靜雯

正風聯合會計師事務所-盤若谷經理

主席：李振寬 董事長



記錄：潘綺霓



主席致開會詞（略）

壹、討論事項

（董事會提）

案由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說明：

- 一、為營運需求與配合公司法修訂，擬修訂「公司章程」。
- 二、修正前後條文對照表，請參閱附件一。
- 三、提請 討論。

股東發言記要：

股東戶號10829發言：對於公司章程修訂第二十及第二十一條之一之表達順序方式。經主席及指定相關人員予以回覆說明。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

貳、報告事項

（一）本公司一〇四年度營業狀況報告。（詳附件二）。

（二）本公司監察人審查一〇四年度決算表冊報告。（詳附件三）。

股東發言記要：

股東戶號10829發言：對於公司投資合邦案與103年減資與增資案。

經主席及指定相關人員予以回覆說明。

（三）一〇四年度董監酬勞及員工酬勞金額分配情形報告。（詳附件四）。

股東發言記要：

股東戶號 10732 發言：建議配股 0.1 元。

經主席予以回覆說明。

(四) 一〇三年度私募普通股執行情形報告。(詳附件五)。

(五) 健全營運計畫書辦理情形及執行成效。(詳附件六)。

參、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司一〇四年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇四年度財務報告(含個體財務報告及合併財務報告)，業經正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師查核完竣，並出具查核報告書，連同營業報告書經本公司監察人審核完成，提請股東常會承認。
- 二、前項營業報告書、會計師查核報告書及財務報告，請參閱附件二、七。
- 三、提請 承認。

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：本公司一〇四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司一〇四年度盈餘分配案業經董事會通過，並請監察人審核完成，依公司法第 230 條規定，提請本年股東常會承認。
- 二、本公司一〇四年度稅後淨利為新台幣(以下同)26,186,558 元，加以前年度未分配盈餘 32,985,561 元，合計可供分配盈餘為 59,172,119 元，依法提列法定盈餘公積 2,618,656 元加特別盈餘公積-備供出售資產未實現損益 108,489 元，期末未分配盈餘為 56,661,952 元。
本公司採取剩餘股利政策，一〇四年度保留盈餘以因應營運成長及投資需求、充實營運資金、拓展業務為優先，擬不分配股利。
- 三、一〇四年度盈餘分配表請參閱附件八。
- 四、提請 承認。

股東發言記要：

股東戶號 10829 發言:說明公司未來前景及需提撥多少為股東股利。
經主席予以回覆說明。

決議: 本案經主席徵詢全體出席股東, 無異議照案承認。

選舉事項

(董事會提)

案由: 提前全面改選第九屆董事及監察人案, 提請 討論。

說明:

- 一、 本公司第八屆董事及監察人原任期自民國 102 年 9 月 11 日起至 105 年 9 月 11 日止屆滿, 經全體董監事同意, 擬提前全面改選第九屆董事及監察人。
- 二、 依本公司章程規定, 設董事 5~9 人及監察人 2~5 人。
- 三、 本次議定董事七席其中獨立董事三席, 監察人三席其中具獨立職能監察人一席 (其中至少一人需為會計或財務專業人士)。
- 四、 新任董事、監察人自選舉後即行就任, 任期自民國 105 年 4 月 1 日起至 108 年 3 月 31 日止, 任期三年。
- 五、 獨立董事候選人業於本公司 105 年 2 月 17 日董事會審查通過, 名單如下:

姓名	劉添錫	林東堯	郭琳義
學歷	國立中興大學法律系	國立成功大學應用化學系	政大企家班 中華技術學院
經歷	慈律律師事務所執業律師	私立南台科技大學講師 基登科技(股)公司總經理	鴻松精密科技(股)公司總經理 常理科技(股)公司副董事長
持有股數	0 股	0 股	0 股

六、 敬請選舉。

股東發言記要:

股東戶號 10829 發言:全面改選未列明候選人名單。
經主席予以回覆說明。

選舉結果：

董事、獨立董事、監察人當選名單：

身份別	戶號或統一編號	姓名	當選權數
董事	10239	李振寬	51,295,394 權
董事	8940	張龍仁	49,862,878 權
董事	9550	李世民	49,119,498 權
董事	7926	李若淳	48,774,930 權
獨立董事	P101*****	劉添錫	46,653,278 權
獨立董事	S101*****	林東堯	46,653,278 權
獨立董事	G120*****	郭琳義	46,653,278 權
監察人	10258	吳靜雯	48,774,930 權
監察人	A121*****	王駿騰	48,430,362 權
監察人	9135	沈素梅	48,085,794 權

其他討論事項

(董事會提)

案由：擬請解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案，提請 討論。

說明：

- 一、依公司法第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、擬提請股東會同意解除本次改選後新任董事及其代表人當選人競業禁止之限制。

董事競業內容：

身份別	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	李振寬	天品國際股份有限公司董事長 永恆生命事業(股)公司董事長
董事	李若淳	欣偉科技股份有限公司董事長
獨立董事	林東堯	基登科技(股)公司總經理
獨立董事	郭琳義	華崙科技有限公司副董事長

三、 謹提請 討論。

股東發言記要：

股東戶號 10829 提出發言：本案應依投票表決方式為之，經主席裁示表決。

決議： 本案之表決結果，表決時出席股東表決權數為 50,218,076 權，贊成權數 47,353,738 權，占表決總權數 94.29%，本案表決通過。

肆、臨時動議

股東發言記要：

股東戶號 10829 提出發言：針對公司章程第八條之一及第十四條之一及公司營業額發言。

股東戶號 10818 提出發言：公司恢復正常交易可行性及天品寶塔銷售狀況。

經主席及指定相關人員予以回覆說明。

伍、散會：同日上午 10 時 35 分。(本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序仍以會議影音為準)

天品聯合企業股份有限公司公司章程部分條文修正對照表

條次	內 容		修訂依據及理由
	修訂後	修訂前	
第十二條：	<p>股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</p> <p><u>本公司召開股東會時，書面或電子方式為行使表決權管道之一，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席，有關其行使之相關事宜，悉依現行法令規定辦理。</u></p>	<p>股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</p>	增加電子投票方式
第十三條：	<p>本公司設董事五至九人，監察人二至五人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</p> <p>上項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p><u>本公司董事、監察人選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。</u></p>	<p>本公司設董事五至九人，監察人二至五人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</p> <p>上項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，且其選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p>	董事、監察人選舉採候選人提名制度
第廿條：	本公司採取剩餘股利政策，保	本公司採取剩餘股利政策，保留盈	明確公司股利政策

條次	內 容		修訂依據及理由
	修訂後	修訂前	
	<p>留盈餘以因應營運成長及投資需求、充實營運資金、拓展業務為優先。</p> <p>當年度可分配盈，除因應前項需求酌保留部份盈餘外，剩餘部分以百分之三十至百分之八十為股利分配之原則。</p> <p>股利之發放得以股票股利搭配現金股利為之，若有發放現金股利時，其數額則不低於當年度股利總額之10%，惟若依分配比例低於每股0.1元時，得全數改發放股票股利。</p>	<p>餘以因應營運成長及投資需求、充實營運資金、拓展業務為優先。</p> <p>當年度可分配盈，除因應前項需求酌保留部份盈餘外，剩餘部分以百分之三十至百分之八十為股利分配之原則。</p> <p>股利之發放得以股票股利搭配現金股利為之，若有發放現金股利時，則不低於當年度股利總額之10%，惟若依分配比例低於每股0.1元時，得全數改發放股票股利。</p>	
第廿一條：	<p><u>公司當年度如有獲利，應提撥千分之〇.五~千分之一.五為員工酬勞及不高於百分之一為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。</u></p> <p><u>員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</u></p> <p><u>員工酬勞之對象，得依據辦法或專案簽呈包括符合一定條件之從屬公司員工。</u></p>	<p>本公司年度決算當期淨利，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，得另提特別盈餘公積，如仍尚有餘額時，依下列規定分派之：</p> <p>(1). 員工紅利最多為當年度淨利1%，不得小於、等於0。 員工分配股票紅利之對象，得依據辦法或專案簽呈包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>(2). 董監事酬勞最多為當年度淨利1%。</p> <p>(3). 扣除分配員工紅利、董監事酬勞之餘額加計以前年度未分配盈餘為股東股息及紅利之發放。盈餘分派由董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議之。</p>	配合民國104年5月20日增修訂公司法條文。
第廿一條之一條：	<p><u>本公司年度決算當期淨利，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，得另提特別盈餘公積，如仍尚有餘額時，得加計以前年度未分配累計盈餘為股東股息及紅利之發放。</u></p> <p><u>盈餘分派由董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議之。</u></p>	無	配合民國104年5月20日增修訂公司法條文。
第二十三條	<p>本章程訂立於民國八十二年三月二十五日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年四月二十六日。</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p>	<p>本章程訂立於民國八十二年三月二十五日。</p> <p>第一次修訂於民國八十四年四月二十六日。</p> <p>.</p> <p>.</p> <p>.</p>	

條次	內 容		修訂依據及理由
	修訂後	修訂前	
	第二十二次修訂於民國一〇四年六月十六日 <u>第二十三次修訂於民國一〇五年四月一日</u>	第二十二次修訂於民國一〇四年六月十六日	

附件【二】

一〇四年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

一〇四年度營業收入新台幣 57,510 仟元，較一〇三年 52,582 仟元，營業收入成長約 9.37%。
營業毛利為 48,905 仟元，營業成長約 11.28%，稅後淨利為 26,186 仟元，衰退約 18.47%

(二)預算執行情形：

本公司一〇四年度並無編列財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：

104 年個體財務分析

分析項目	年度	104 年度	103 年度	增減變動%
財務收支	營業收入金額(仟)	57,510	52,582	9.37%
	營業毛利金額(仟)	48,905	43,947	11.28%
	稅後淨利金額(仟)	26,186	32,118	-18.47%
財務結構(%)	負債佔資產比率	1.40	1.19	17.65%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	40,858.43	169,413.97	-75.88%
償債能力	流動比率(%)	2,212.65	4,212.65	-47.48%
	速動比率(%)	2,212.65	4,212.65	-47.48%
獲利能力	資產報酬率(%)	4.03	5.27	-23.53%
	權益報酬率(%)	4.08	5.32	-23.31%
	純益率(%)	45.53	61.08	-25.46%
	每股盈餘(元)	0.45	0.57	-21.05%

(四)研究發展狀況：

104 年未投入研究發展計劃。

(五)營運計畫

本公司 104 年度合併財報的稅前淨利為 27,848 千元，獲利較 103 年度衰退 11.21%，主要原因係 103 年度景氣循環，總體經濟環境益趨嚴峻，GDP 成長率下降，導致本公司之營業收益下降。本公司已經就 104 年 8 月櫃買中心退回本公司申請案之原因全面規劃改善，104 年度之獲利亦符合申請恢復上櫃之送件標準，故預計於 105 年 04-05 月之間，再次送件，申請恢復上櫃。

綜觀 105 年的經濟展望，應該是落底的一年，整體經濟環境應該會於上半年走到底部並開始反彈，這將有助於本公司之業務推展，再加上本公司這二年的努力耕耘，天品山莊已經在基督教界以及殯葬業獲得了良好的商譽，確立了天品集團的品牌形象，本公司對 105 年度規畫了一系列的公司體質提升的管理活動以及擴張營業額的促銷活動，本公司經營團隊對於 105 年的經營績效有充足的信心以及方法再次推展至高峰。

董事長帶領經營團隊及全體員工深刻體認股東及社會大眾對公司的殷切期許，未來將更積極開發新業務、提昇營運績效，盼望以最大的獲利回饋所有股東。

最後，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵，謝謝大家！

祝 健康愉快

天品聯合企業股份有限公司



董事長：李振寬



監察人查核報告書

附件【三】

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委託正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定，報告如上。

敬請 鑒核

此致

天品聯合企業股份有限公司一〇五年股東會

監察人：

鄭憲修
天品

中華民國一〇五年二月十七日

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委託正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定，報告如上。

敬請 鑒核

此致

天品聯合企業股份有限公司一〇五年股東會

監察人：



中 華 民 國 一〇五 年 二 月 十 七 日

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會委託正風聯合會計師事務所鄭憲修會計師及曾國富會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定，報告如上。

敬請 鑒核

此致

天品聯合企業股份有限公司一〇五年股東會

監察人：

沈素梅

中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 十 七 日

一〇四年度董監酬勞及員工酬勞金額分配情形報告。

說明：本公司104年度獲利新台幣29,007,099元，依公司法及本公司修訂之章程規定，提列員工酬勞28,978元，提列董事監察人酬勞0元，以現金方式發放。

一〇三年度私募普通股執行情形報告

103年私募資金運用情形報告

- A. 本公司於103年8月7日召開當年度第1次股東臨時會，第二案通過決議辦理私募現金增資案，在10,000,000股額度內，於股東臨時會決議日起一年內分二次發行，如下表說明：

預計辦理次數	暫訂私募股數	資金用途	預計達成效益
第一次	5,000,000	充實營運資金 改善財務結構	增加公司的營業收入 以及營運規模
第二次	5,000,000	擴大公司的投資 項目	引進新業務 增加持有重大子公司 股份

- B. 第1次私募動用資金：董事會議案

本公司於103年10月1日召開第八屆第十一次董事會，承認暨討論事項第二案通過私募現金增資發行普通股案，私募訂定價格：每股16.84元，私募股數100,000股，剩下的4,900,000元不予辦理，私募現金增資基準日：103年10月09日，總私募金額為NTD1,684,000元，資本額增加NTD1,000,000元。

- C. 第1次私募動用資金：進度報告：

資金用途	達成效益	達成進度
充實營運資金 改善財務結構	本資金168.4萬，已經存入銀行存款，增加公司的營運資金。	完成

1. 第一次私募發行普通股100,000股，股款1,684,000，資金動用已達成目標。

- D. 第2次私募動用資金：董事會議案

本公司於 104 年 07 月 29 日召開第八屆第十七次董事會，承認暨討論事項第九案通過私募現金增資發行普通股案，私募訂定價格：每股 10 元，私募股數 5,000,000 股，私募現金增資基準日：104 年 8 月 6 日，總私募金額為 NTD50,000,000 元。

辦理次數	預計私募股數	資金用途	預計達成效益
第二次	5,000,000	購買天品國際其他股東的股份	增加對子公司的持股，以及投資獲利

E. 第 2 次私募動用資金：進度報告：

實收私募股款	資金用途	預計達成效益	達成進度
5,000,000	購買天品國際其他股東的股份	增加對子公司的持股，以及投資獲利	完成

第二次私募發行普通股 5,000,000 股，股款 50,000,000，資金動用已達成目標。

健全營運計畫書辦理情形及執行成效。

1. 103 年 09 月 17 日核准減資案申報之健全營運計畫之達成情形。

(1). 健全營運計畫書執行進度

營運改善計畫	執行進度
1. 調整精威的股本結構、調整精威的財務結構	
(1). 本公司擬辦理減資以彌補虧損，減少資本新台幣 49,192,150 元	已辦理完成減資 49,192,150 元
(2). 辦理私募現金增資，規劃總增加股本為 NTD100,000,000 元，	第 1 次私募增資，增加股本 100 萬元，另 4900 萬元不擬辦理。
	第 2 次私募增資 5000 萬元，已於 104.08.06 辦理完成。
2. 建立專屬基督徒的墓園	已經完成。
3. 精威科技將主導整個企業的營運，全力建立天品山莊的品牌價值 精威科技與天品國際合作的模式確立	
(1). 以彩虹館 2F 第一期 5343 個塔位為目標，制定營運策略。 (2). 彩虹館價格策略。 (3). 天品國際制訂塔位定價策略。 (4). 精威科技為總代理負責主要營運方針，市場行銷以及銷售策略。 (5). 天品國際主導定價、精威科技主導售價	天品與精威簽約，授權精威為總代理銷售，天品專注在殯葬設施經營管理，精威負責主要營運方針，市場行銷以及銷售策略。 自 103 年起，精威與天品的連結更緊密，分工與合作的模式確立，為本公司增加 3200 萬的獲利。 已經完成。
4. 精威科技在未來的發展將定位在天品國際的業務上	
(1). 參與投資天品國際，精威公司成為天品的最大股東。	精威現在已經是天品最大的股東。 已經完成。
(2). 協助天品國際建立公司治理，督促天品國際建立內部控制制度	天品公司已聘請稽核人員，內控制度已經建立。 已經完成。
(3). 規劃精威科技與天品國際的業務垂直整合、專長分工	天品與精威簽約，授權精威為總代理銷售，天品專注在殯葬設施經營

	<p>管理，精威負責市場行銷以及銷售業務。</p> <p>已經完成。</p>
(4). 擴大對天品的影響力，增加精威科技持有天品國際的股份(持股達到 67.99%)，取得絕對控制能力	<p>精威持有天品股分 67.99%，已取得絕對控制能力，未來如有機會，還會持續增加持有天品國際的股份</p> <p>已經完成。</p>
(5). 創建自有品牌	<p>持續進行中</p>
5. 彩虹館的銷售計畫	<p>103 年度天品國際銷售營業額為 7230 萬</p> <p>104 年度銷售活動持續進行中</p>
6. 市場行銷計畫	<p>針對各教會，舉辦各種促銷活動，包含開幕、年度追思禮拜、音樂會、讚美操、讓愛流動、一日遊...等等各式各樣的促銷活動。</p> <p>針對各種基督教媒體長期配合運用，基督教論壇報、天主教週報、佳音廣播月刊、國度復興報、台灣教會公報...等。</p> <p>拍攝廣告短片、微電影</p>
長期發展計畫	<p>執行進度</p>
1. 維持與股東的和諧關係	<p>持續進行中</p>
2. 擴增禮儀服務部門	<p>本公司申請設立持股 100%子公司「永恆生命事業股份有限公司」，擴展禮儀服務業務</p> <p>已經完成。</p>
3. 推展生前契約業務	<p>待永恆生命公司設立滿三年後後，才能申請相關特許業務</p>
4. 增加營業服務內涵，發展服務一條鞭政策	<p>本公司後續將整合天品聯合、天品國際、永恆生命之業務，對客戶提供一條邊服務</p>

	已經完成。
5. 增加持有天品國際，擴大對天品國際的影響力	精威持有天品國際股分 67.99%，已取得絕對控制能力，未來如有機會，還會持續增加持有天品國際的股份 本公司於 104.09.24 召開董事會，通過並執行購買天品國際剩餘股份。
6. 為未來合併天品國際鋪路	
7. 捐助設立老人福利機構	長期目標，短期還無法推動
8. 發展營建休閒、旅遊、餐飲事業	長期目標，短期還無法推動
9. 建立天品山莊的品牌價值	本公司改名為「天品聯合企業股份有限公司」，另外也透過各種促銷活動、廣告活動，增加品牌知名度。已經完成。

(2) 103 年度預算與實際分析比較

天品聯合企業股份有限公司					
合併綜合損益比較表					
科目名稱 / 期間	103年 實際(重編後)	103年 預算數	差異 金額	達成率	原因說明
當期銷售量 (Q'ty)	361	631	- 270	57.21%	實際銷售塔位之單價高於預算設定之單價，但購賣隻數量比較少。
累計總銷售數量	361	631	- 270	57.21%	
營業收入合計	75,162	93,423		80.45%	
銷貨收入-塔位	56,498	82,643	- 26,145	68.36%	如上
佣金收入	-	-	-	-	
租賃收入	10,899	10,880	19	100.18%	
其他營業收入	8,416	116	8,300	7,272.81%	骨灰罐、墓碑製作、償還衛理公會塔位補開發票之收入
銷貨折讓及退回	- 651	- 216	- 435	301.58%	
營業成本總計	12,156	14,332	- 2,176	84.82%	
銷貨成本-塔位	3,060	5,564	- 2,504	54.99%	塔位銷售數量比預算數少
銷貨成本-骨灰罐	45	150	- 105	30.07%	
銷貨成本-租賃	8,635	8,699	- 65	99.25%	
回沖非常利益	375	- 91	467	- 411.60%	
其他營業成本	41	10	31	419.08%	
營業毛利	63,006	79,090	- 16,084	79.66%	
毛利率	83.83%	84.66%			
營業費用			-	-	
銷售費用	6,406	16,655	- 10,249	38.46%	估計公關費用290萬，實際並未動支
管理費用	26,192	27,130	- 937	96.54%	
殯葬設施管理費用	1,235	1,221	14	101.12%	
營業費用總計	33,833	45,006	- 11,173	75.17%	
營業淨利	29,173	34,085	- 4,911	85.59%	
營業外損益			-	-	
營業外收入	7,163	4,607	2,556	155.47%	出售會員證收入
營業外損失	4,972	8,841	- 3,869	56.24%	估計持有金融資產市價下跌，實際上損失比較少
營業外損益總計	2,190	- 4,234	6,425	- 51.73%	
稅前淨利	31,364	29,850	1,513	105.07%	
8111所得稅費用			-		
本期損益	31,364	29,850			

(3). 104 年度預算達成率分析表

天品聯合企業股份有限公司

合併 綜合損益表

科目名稱 / 期間	104年 實際數	104年 預算數	8月/全年 達成率
當期銷售量 (Q'ty)	390	1,012	38.54%
累計總銷售數量	751	1,643	45.71%
營業收入合計	74,654,213	157,051,284	47.53%
銷貨收入-塔位	65,312,386	144,571,284	45.18%
佣金收入		-	-
租賃收入	8,077,943	12,480,000	64.73%
其他營業收入	1,263,884	-	-
銷貨折讓及退回		-	-
營業成本總計	12,885,822	19,993,200	64.45%
銷貨成本-塔位	3,265,888	10,120,000	32.27%
銷貨成本-骨灰罐	50,935	303,600	16.78%
銷貨成本-租賃	8,604,645	8,760,000	98.23%
回沖非常利益	199,808	809,600	24.68%
其他營業成本	764,546	-	-
營業毛利	61,768,391	137,058,084	45.07%
毛利率	82.74%	87.27%	
營業費用			-
銷售費用	9,724,574	33,219,713	29.27%
管理費用	25,135,449	30,169,971	83.31%
殯葬設施管理費用	1,871,032	1,671,437	111.94%
營業費用總計	36,731,055	65,061,120	56.46%
營業淨利	25,037,336	71,996,964	34.78%
營業外損益			-
營業外收入	2,079,762	-	-
營業外損失	- 731,076	15,861,432	- 4.61%
營業外損益總計	2,810,838	- 15,861,432	- 17.72%
稅前淨利	27,848,174	56,135,532	49.61%

會計師查核報告書

NO.19871040A

天品聯合企業股份有限公司董事會公鑒：

天品聯合企業股份有限公司(原名：精威科技股份有限公司)民國 104 年 12 月 31 日及 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、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告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財務報告表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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，第一段所述之個體財務報告在所有重大方面依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達天品聯合企業股份有限

公司民國 104 年 12 月 31 日及 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。

天品聯合企業股份有限公司民國 104 年度個體財務報告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告相關資訊一致。



正風聯合會計師事務所

會計師：

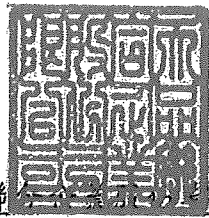
鄭憲修

會計師：

曾國富

核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號

民國 105 年 2 月 26 日



天品聯有限公司

(原名：精威科技股份有限公司)

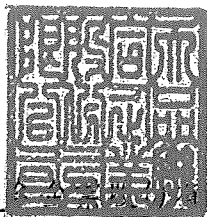
個體資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 125,700	18	\$ 153,521	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	53,064	8	52,160	8
1180	應收帳款—關係人	七	14,167	2	15,488	3
1200	其他應收款		421	—	1,373	—
1470	其他流動資產		166	—	602	—
11xx	流動資產總計		193,518	28	223,144	36
15xx	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	13,931	2	13,822	3
1550	採用權益法之投資	六(四)	329,843	48	214,969	35
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	1,667	—	358	—
1760	投資性不動產	六(六)	150,886	22	159,489	26
1920	存出保證金		11	—	17	—
15xx	非流動資產總計		496,338	72	388,655	64
1xxx	資 產 總 計		\$ 689,856	100	\$ 611,799	100

(接次頁)



天品聯有限公司
(原名：精威科技股份有限公司)

個體資產負債表 (續)

民國 104 年 12 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2170	應付帳款—非關係人		\$ —		\$ 43	—
2219	其他應付款	六(七)	5,985	1	5,162	1
2230	本期所得稅負債	六(二十)	2,662	—	—	—
2399	其他流動負債		99	—	92	—
21xx	流動負債總計		8,746	1	5,297	1
21xx	非流動負債					
2645	存入保證金	七	893	—	1,993	—
2xxx	負債總計		9,639	1	7,290	1
31xx	歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(九)	617,600	90	567,600	93
3200	資本公積	六(九)	684	—	684	—
3310	法定盈餘公積		3,239	—	—	—
3320	特別盈餘公積		1,238	—	—	—
3350	累積盈虧	六(九)	58,585	9	37,463	6
3425	備供出售金融資產未實現損益	六(三)、(九)	(1,129)	—	(1,238)	—
3xxx	權益總計		680,217	99	604,509	99
	負債及權益總計		\$ 689,856	100	\$ 611,799	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：李振寬

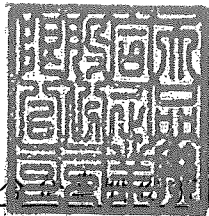


經理人：李振寬



會計主管：潘綺寬





天品聯合股份有限公司
(原名：精威科技股份有限公司)

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：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十一)	\$ 57,510	100	\$ 52,582	100
5000	營業成本	六(十二)	(8,605)	(15)	(8,635)	(16)
5900	營業毛利		48,905	85	43,947	84
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(9,237)	(16)	(4,571)	(9)
6200	管理費用		(10,491)	(18)	(9,982)	(19)
6000	營業費用合計		(19,728)	(34)	(14,553)	(28)
6900	營業淨利		29,177	51	29,394	56
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十三)	1,309	2	1,140	2
7020	其他利益及損失	六(二)、(十四)	915	2	(133)	—
7050	財務成本		(19)	—	(20)	—
7070	採用權益法認列之投資(損失)利益份額	六(四)	(2,404)	(4)	1,737	3
7000	營業外收入及支出合計		(199)	—	2,724	5
7900	稅前淨利		28,978	51	32,118	61
7950	所得稅費用	六(十五)	(2,792)	(5)	—	—
8200	本期淨利		26,186	46	32,118	61
8300	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益項目：					
8362	備供出售金融資產未實現評價利益	六(三)、(十)	109	—	3,614	7
8300	本期其他綜合損益		109	—	3,614	7
8500	本期綜合損益總額		\$ 26,295	46	\$ 35,732	68
9750	每股盈餘(元)	六(十一)				
	基本每股盈餘		\$ 0.45		\$ 0.57	
	稀釋每股盈餘		\$ 0.45		\$ 0.57	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：李振寬



經理人：李振寬



會計主管：潘綺霓



天品聯益證券有限公司
(原名：華益證券有限公司)

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	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘 待彌補虧損	備 資 產	供 出 售 未 益 實 現 損 益	融 金 融 現 損 益	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
A1	民國 103 年 1 月 1 日餘額	\$ 615,792	\$ —	\$ —	\$ (7,636)	\$ —	\$ (4,852)	\$ —	\$ 603,304	
D1	103 年度稅後淨利	—	—	—	32,118	—	—	—	32,118	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	—	3,614	—	3,614	
D5	103 年度綜合損益總額	—	—	—	32,118	—	3,614	—	35,732	
E1	現金增資	1,000	684	—	—	—	—	—	1,684	
F1	減資彌補虧損	(49,192)	—	—	—	49,192	—	—	—	
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	—	(36,211)	—	—	(36,211)	
Z1	民國 103 年 12 月 31 日餘額	567,600	684	—	37,463	—	(1,238)	—	604,509	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	—	—	—	—	—	—	—	—	
B3	法定盈餘公積	—	—	3,239	—	(3,239)	—	—	—	
D1	特別盈餘公積	—	—	—	1,238	(1,238)	—	—	—	
D3	104 年度稅後淨利	—	—	—	—	26,186	—	—	26,186	
D5	104 年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	—	109	—	109	
D5	104 年度綜合損益總額	—	—	—	—	26,186	109	—	26,295	
E1	現金增資	50,000	—	—	—	—	—	—	50,000	
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	—	—	—	—	(587)	—	—	(587)	
Z1	民國 104 年 12 月 31 日餘額	\$ 617,600	\$ 684	\$ 3,239	\$ 1,238	\$ 58,585	\$ (1,129)	\$ —	\$ 680,217	

董事長：李 振 寬

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：李 振 寬

會計主管：潘 綺 寬





天品聯有限公司
(原名：精威科技股份有限公司)

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
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 28,978	\$ 32,118
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊(含投資性不動產折舊)	8,766	8,801
A20900	利息費用	19	20
A21200	利息收入	(1,309)	(1,140)
A22300	採用權益法認列之投資損失(利益)之份額	2,404	(1,737)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	—	92
A20400	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(904)	4,200
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	1,321	(15,487)
A31180	其他應收款	913	(220)
A31240	其他流動資產	436	(357)
A32150	應付帳款	(43)	8
A32180	其他應付款	823	2,432
A32230	其他流動負債	7	9
A33000	營運產生之現金	41,411	28,739
A33100	收取之利息	1,347	1,145
A33300	支付之利息	(19)	(20)
A33500	支付所得稅	(129)	—
AAAA	營業活動之淨現金流入	42,610	29,864
BBBB	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,473)	—
B01800	取得採用權益法之投資	(117,864)	(116,970)
B02800	處分不動產、廠房及設備	—	610
B03800	存出保證金減少	6	308
B06800	其他非流動資產減少	—	3,800
BBBB	投資活動之淨現金流出	(119,331)	(112,252)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	—	800
C03100	存入保證金返還	(1,100)	—
C04600	現金增資	50,000	1,684
CCCC	籌資活動之淨現金流入	48,900	2,484
EEEE	現金及約當現金淨減少	(27,821)	(79,904)
E00100	期初現金及約當現金餘額	153,521	233,425
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 125,700	\$ 153,521

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李振寬



經理人：李振寬



會計主管：潘綺霓





BAKER TILLY
CLOCK & CO
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所

台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd. Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

會計師查核報告書

NO.19871040CA

天品聯合企業股份有限公司董事會 公鑒：

天品聯合企業股份有限公司(原名：精威科技股份有限公司)及子公司民國 104 年 12 月 31 日及(重編後)103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及(重編後，以下同)103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

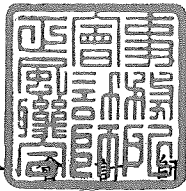
本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述之合併財務報告在所有重大方面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，足以允當表達天品聯合企業股份有限公司(原名：精威科技股份有限公司)及子公司民國 104 年 12 月 31 日及 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。

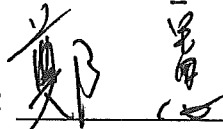

本會計師曾於民國 104 年 3 月 28 日，對天品聯合企業股份有限公司及其子公司民國 103 年度重編前之合併財務報告出具無保留意見之查核報

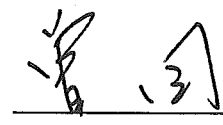
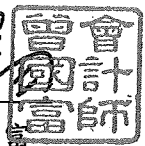
告。如合併財務報告附註十五所述，天品聯合企業股份有限公司於民國 101 年度購買天品國際股份有限公司股權，並成為天品聯合企業股份有限公司之子公司。天品國際股份有限公司於天品聯合企業股份有限公司購買其股權前所購買之天品山莊土地，對於購買時有部份應移轉予他人之相關土地持分權利事項，當時天品國際股份有限公司認為其性質類似寄存品而非屬該公司所有，為免資產負債同額增加，故採淨額入帳。而天品國際股份有限公司於民國 104 年 8 月重新評估後，認為仍有於財務報表揭露之必要，對前述事項決定採總額方式表達，合併公司業已追溯重編民國 101 年度至 104 年第一季之合併財務報告。是項重編對民國 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之合併股東權益之影響分別為(43)仟元及 362 仟元，對民國 103 年之合併綜合(損)益之影響為(405)仟元。

天品聯合企業股份有限公司(原名：精威科技股份有限公司)業已編製民國 104 年及 103 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。



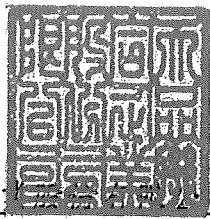
正 風 聯 合 事 務 所

會計師：  
鄭 憲

會計師：  
曾 國

核准文號：金管證六字第 0930146900 號
金管證六字第 0930159560 號

民 國 105 年 2 月 26 日



天品聯合企業及子公司

(原名：精威科技股份有限公司)

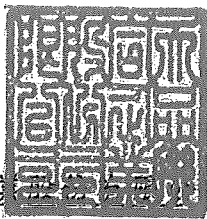
合併資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附 註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日 (重編後)	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 202,901	28	\$ 235,873	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	53,064	7	52,160	7
1170	應收帳款—非關係人	六(四)	10,505	1	3,589	—
1200	其他應收款		604	—	1,575	—
130x	存 貨	六(五)	234,854	32	238,582	32
1470	其他流動資產	六(六)	16,900	3	15,333	2
11xx	流動資產總計		518,828	71	547,112	73
15xx	非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	13,931	2	13,822	2
1550	採用權益法之投資		14,835	2	—	—
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	9,469	1	6,883	1
1760	投資性不動產	六(九)、八	150,886	21	159,489	21
1780	無形資產		192	—	313	—
1915	預付設備款		1,744	—	—	—
1920	存出保證金		1,317	—	1,327	—
1990	其他非流動資產—其他	六(十)	16,591	3	19,791	3
15xx	非流動資產總計		208,965	29	201,625	27
1xxx	資 產 總 計		\$ 727,793	100	\$ 748,737	100

(接次頁)



天品聯合企業股份有限公司及子公司

(原名：精威科技股份有限公司)

合併資產負債表 (續)

民國 104 年 12 月 31 日暨民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日 (重編後)	
			金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2170	應付帳款—非關係人		\$ —	—	\$ 43	—
2219	其他應付款	六(十一)	10,564	2	9,211	1
2230	本期所得稅負債		2,662	—	—	—
2250	負債準備—流動	六(十二)	112	—	232	—
2310	預收款項	六(十四)	15,910	2	11,717	2
2399	其他流動負債		117	—	107	—
21xx	流動負債總計		29,365	4	21,310	3
25xx	非流動負債					
2550	負債準備—非流動	六(十)	16,591	3	19,791	3
2645	存入保證金		680	—	1,780	—
21xx	非流動負債總計		17,271	3	21,571	3
2xxx	負債總計		46,636	7	42,881	6
31xx	歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(十五)	617,600	85	567,600	76
3200	資本公積	六(十五)	684	—	684	—
3310	法定盈餘公積		3,239	—	—	—
3320	特別盈餘公積		1,238	—	—	—
3351	累積盈虧	六(十五)	58,585	8	37,463	5
3425	備供出售金融資產未實現損益	六(十五)	(1,129)	—	(1,238)	—
31xx	本公司業主權益總計		680,217	93	604,509	81
36xx	非控制權益	六(十五)	940	—	101,347	13
3xxx	權益總計		681,157	93	705,856	94
	負債及權益總計		\$ 727,793	100	\$ 748,737	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李振寬



經理人：李振寬



會計主管：潘綺霓





天品聯合企業有限公司及子公司

(原名：精威科技股份有限公司)

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	項 目	附 註	104 年 度		103 年 度 (重編後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	七、六(十七)、十四 六(十八)	\$ 74,654	100	\$ 75,162	100
5000	營業成本		(12,886)	(17)	(12,156)	(16)
5900	營業毛利		61,768	83	63,006	84
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(9,725)	(13)	(6,407)	(9)
6200	管理費用		(27,006)	(36)	(27,426)	(36)
6000	營業費用合計		(36,731)	(49)	(33,833)	(45)
6900	營業淨利		25,037	34	29,173	39
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入		六(十九) 六(二十)	2,075	3	1,788
7020	其他利益及損失	920		1	422	1
7050	財務成本	(19)		—	(20)	—
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額		(165)	—	—	
7000	營業外收入及支出合計		2,811	4	2,190	3
7900	稅前淨利	六(廿一)	27,848	38	31,363	42
7950	所得稅費用		(2,792)	(4)	—	—
8200	本期淨利		25,056	34	31,363	42
	其他綜合損益					
8360	後續可能重分類至損益科目：					
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)、(十五)	109	—	3,614	5
8300	本期其他綜合損益		109	—	3,614	5
8500	本期綜合損益總額		\$ 25,165	34	\$ 34,977	47
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		26,186	35	32,118	43
8620	非控制權益		(1,130)	(1)	(755)	(1)
8600			\$ 25,056	34	\$ 31,363	42
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		26,295	35	35,732	48
8720	非控制權益		(1,130)	(1)	(755)	(1)
			\$ 25,165	34	\$ 34,977	47
9750	每股盈餘(元)	六(十六)				
	基本每股盈餘		\$ 0.45		\$ 0.57	
	稀釋每股盈餘		\$ 0.45		\$ 0.57	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李振寬

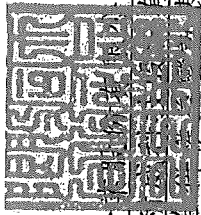


經理人：李振寬



會計主管：潘綺霓





天品聯合企業有限公司及子公司
(原名：米亞有限公司)

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	項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			備供出售 金融資產 未實現損益	總 計	非控制權益	權益總額
				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	\$ 615,792	\$ -	\$ -	\$ (7,636)	\$ (4,852)	\$ 603,304	\$ 183,443	\$ 786,747	
D1	103 年 1 月至 12 月淨利(損)	-	-	-	32,118	-	32,118	(755)	31,363	
D3	103 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	3,614	3,614	-	3,614	
D5	103 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	32,118	3,614	35,732	(755)	34,977	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(36,211)	-	(36,211)	36,211	-	
M3	處分採用權益法之投資-子公司	-	-	-	-	-	-	(582)	(582)	
E1	現金增資	1,000	684	-	-	-	1,684	-	1,684	
F1	減資彌補虧損	(49,192)	-	-	49,192	-	-	-	-	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	567,600	684	-	37,463	(1,238)	604,509	101,347	705,856	
B1	103 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	3,239	-	(3,239)	-	-	-	
D1	特別盈餘公積	-	-	-	1,238	(1,238)	-	-	-	
D3	104 年 1 月至 12 月淨利(損)	-	-	-	26,186	-	26,186	(1,130)	25,056	
D5	104 年 1 月至 12 月其他綜合損益	-	-	-	-	109	109	-	109	
D5	104 年 1 月至 12 月綜合損益總額	-	-	-	26,186	109	26,295	(1,130)	25,165	
E1	現金增資	50,000	-	-	-	-	50,000	-	50,000	
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(587)	-	(587)	587	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(99,864)	(99,864)	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	\$ 617,600	\$ 684	\$ 3,239	\$ 1,238	\$ 58,585	\$ 680,217	\$ 940	\$ 681,157	

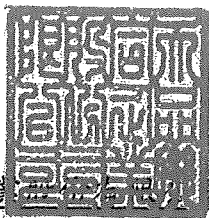
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：李 振

董事長：李 振

會計主管：潘 綺 寬





天品聯合企業有限公司及子公司

(原名：精威科技股份有限公司)

合併現金流量表

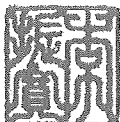
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	104 年 度	103 年 度 (重編後)
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 27,848	\$ 31,363
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100	折舊(含投資性不動產折舊)	10,512	10,025
A20200	攤銷費用	121	50
A20400	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(904)	4,200
A20900	利息費用	19	20
A21200	利息收入	(2,075)	(1,788)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	165	—
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	—	80
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(6,916)	(3,587)
A31180	其他應收款	871	(393)
A31200	存 貨	3,728	1,513
A31240	其他流動資產	(1,567)	(7,426)
A32150	應付帳款	(43)	(1,174)
A32180	其他應付款	1,353	335
A32200	負債準備	(120)	—
A33210	預收款項	4,193	7,764
A32230	其他流動負債	11	(19)
A29900	其他項目	—	3,800
A33000	營運產生之現金	37,196	44,763
A33100	收取之利息	2,174	1,915
A33300	支付之利息	(19)	(20)
A33500	支付之所得稅	(129)	—
AAAA	營業活動之淨現金流入	39,222	46,658
BBBB	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(15,000)	—
B01900	處分採用權益法之投資	—	(1,344)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,496)	(7,283)
B02800	處分不動產、廠房及設備	—	623
B03800	存出保證金減少(增加)	10	(966)
B04500	取得無形資產	—	(363)
B07100	預付設備款增加	(1,744)	—
BBBB	投資活動之淨現金流出	(21,230)	(9,333)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	(1,100)	800
C04600	現金增資	50,000	1,684
C05800	非控制權益變動	(99,864)	(116,970)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(50,964)	(114,486)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(32,972)	(77,161)
E00100	期初現金及約當現金餘額	235,873	313,034
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 202,901	\$ 235,873

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李振寬



經理人：李振寬



會計主管：潘綺寬



天品聯合企業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇四年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	33,108,759
加(減): 重編財報影響數	(123,198)
調整後未分配盈餘	32,985,561
加: 本年度稅後淨利	26,186,558
可供分配盈餘	59,172,119
減: 提列 10%法定盈餘公積	(2,618,656)
加: 特別盈餘公積-備供出售資產未實現損益	108,489
期末未分配盈餘	56,661,952

董事長:李振寬



經理人: 李振寬



會計主管:潘綺霓

