

天剛資訊股份有限公司114年股東常會議事錄



時間：民國一一五年六月十二日(星期五)上午九時整

地點：新北市五股區五權五路 27 號(思奧共同空間 2 樓會議室)

股東會召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 16,360,410 股(其中電子投票股數為 160,833 股)，佔本公司在外流通總股數 28,943,517 股之 56.52%。

主 席：張申曄董事長



記 錄：陳斐喧



列席人員：黃清俊財務會計主管、陳智忠會計師

一、宣佈開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案：一一四年度營業報告（詳附件一），敬請 洽悉。

第二案：一一四年度審計委員會查核報告（詳附件二），敬請 洽悉。

第三案：一一四年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說 明：本公司一一四年度獲利新台幣 15,113 仟元，惟截至一一四年度期末為累積虧損計新台幣 16,515 仟元，故一一四年度擬不提撥員工酬勞及董事酬勞。

第四案：一一四年度董事酬金報告（詳附件三），敬請 洽悉。

第五案：一一四年度私募實際辦理情形報告。

說 明：本公司於民國 114 年 5 月 26 日股東會決議通過發行額度不超過 25,000 仟股額度內，辦理私募現金增資發行新股案，該私募案將於民國 115 年 5 月 26 日屆滿。依證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募案應於股東會決議之日起一年內分次辦理完成，此次私募現資發行新股案尚未辦理。

四、承認事項：

第一案 董事會提

案 由： 一一四年度營業報告書及財務報表案。

說 明： 一、公司一一四年度營業報告書暨財務報表，業經審計委員會查核完竣，並經本公司董事會決議通過
二、前項表冊請參閱本議事手冊（詳附件一及附件四）。

決 議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,215,410 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,198,794 權 (含電子投票 144,217 權)	99.90%
反對權數:2,970 權 (含電子投票 2,970 權)	0.02%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:13,646 權 (含電子投票 16,646 權)	0.08%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案 由： 一一四年度盈餘分配案。

說 明： 一、本公司一一四年度獲利新台幣 15,113 仟元，惟截至一一四年度期末為累積虧損計新台幣 16,515 仟元，故擬不予發放股利。
二、檢附盈餘分配表（詳附件五）。

決 議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：16,215,410 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,199,584 權 (含電子投票 145,007 權)	99.90%
反對權數:2,060 權 (含電子投票 2,060 權)	0.01%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:13,766 權 (含電子投票 13,766 權)	0.09%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。(無任何股東提案)

七、散會：同日上午九時十五分。

附件一

天剛資訊股份有限公司 營業報告書

壹、一一四年度營業報告

天剛資訊自 107 年中開始，由多年來深耕於資訊服務業開始嘗試轉型至遊戲產業，轉型計畫雖面臨市場高度競爭及 OpenAI 新興科技對產業的影響，我們仍堅持在為股東創造最大利益的前提下，持續穩定前進。

在營運策略上，我們維持既有的軟、硬體業務，並專注專案管理能力與技術服務能量，穩健推動既有業務。在業務發展方面，我們持續關注 AI 應用、資訊安全等產業趨勢；此外，本公司亦持續評估新興產業機會，並期許在該產業的營運上能有嶄新的表現。

天剛資訊因應轉型之調整，營運策略調整為多元化發展，使得 114 年合併營收為新台幣 819 仟元，營業毛利為新台幣 92 仟元，較 113 年度合併營收新台幣 1,367 仟元降低，而營業毛利呈現微幅增加。另 114 年度之營業外收入受投資收益之減少及所得稅費用之增加，使得本年度稅後淨利 15,113 仟元較 113 年度稅後淨利 87,453 仟元減少 82.72%，惟因公司正值轉型時期，短期獲利表現略受影響。

一、一一四年度營運成果：

單位：新台幣仟元；%

項 目	114 年度(合併)	113 年度(合併)	增(減)金額	增(減) %
營業收入淨額	819	1,367	(548)	(40.09)
營業毛利(損)	92	17	75	441.18
營業淨利(損)	(35,999)	(26,016)	9,983	38.37
稅前淨利(損)	37,001	92,917	(55,916)	(60.18)
稅後淨利(損)	15,113	87,453	(72,340)	(82.72)

二、一一四年度財務概況

單位：% ; 元

項 目		114 年度(合併)	113 年度(合併)
財務結構	負債佔資產比率(%)	14.99	17.51
	長期資金佔固定資產比率(%)	0	208,270.77
獲利能力	資產報酬率(%)	4.96	33.45
	股東權益報酬率(%)	5.7	40.84
	營業利益佔實收資本額比率(%)	(12.44)	(8.99)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	12.78	32.10
	純益率(%)	1845.30	6,397.44
	每股盈餘(元)	0.52	3.02

貳、一一五年度營業計劃：

一、營運業務拓展：

- (一) 維持既有的資訊設備銷售業務，並開拓 AI 資訊設備等相關業務。
- (二) 積極尋求在機器人、新能源科技等領域的合作夥伴。

二、公司發展策略

- (一) 持續進行低碳及永續經營業務之拓展與投資，並提高執行效率以達成營運目標。
- (二) 落實 ESG 發展策略與貫策執行力，推動 e 化永續管理系統。

三、團隊組建：

展望 115 年，將會是天剛資訊積極轉型、邁向成功的一年。我們除持續在資訊服務業朝向 AI 設備產業爭取相關業務，期望可以增加公司穩定之營業收入及獲利外，預期機器人產業未來將會蓬勃發展，因此我們也在積極尋求合作對象。新能源科技正朝向 2050 淨零排放目標快速發展，我們正在評估相關技術應用的導入，另外 ESG 永續經營相關概念、產業，將是我們持續積極發展的方向，亦期望可以為客戶、股東及員工創造最大價值。

董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



附件二

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分配案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託安永聯合會計師事務所陳智忠會計師及余倩如會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

天剛資訊股份有限公司

審計委員會召集人 莊千又



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

附件三

一一四年度董事酬金報告

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
董事長	軒馬科創(股)公司 代表人:張申曄	-	-	-	-	300	300	21	21	2.13	2.13	870	870	9	9	-	-	-	-	7.95	7.95	-
一般董事	軒馬科創(股)公司 代表人:楊博閔	-	-	-	-	27	27	-	-	0.18	0.18	-	-	-	-	-	-	-	-	0.18	0.18	-
一般董事	軒馬科創(股)公司 代表人:楊博偉	-	-	-	-	45	45	3	3	0.32	0.32	-	-	-	-	-	-	-	-	0.32	0.32	-
一般董事	軒馬科創(股)公司 代表人:劉育銘	-	-	-	-	72	72	12	12	0.56	0.56	-	-	-	-	-	-	-	-	0.56	0.56	-
一般董事	大千世界財務顧問(股)公司 代表人:呂國雄	-	-	-	-	635	635	15	15	4.3	4.3	1,632	1,632	-	-	-	-	-	-	15.1	15.1	-
一般董事	大千世界財務顧問(股)公司 代表人:莊世震	-	-	-	-	72	72	15	15	0.58	0.58	-	-	-	-	-	-	-	-	0.58	0.58	-
一般董事	大千世界財務顧問(股)公司 代表人:陳斐琪	-	-	-	-	72	72	15	15	0.58	0.58	-	-	-	-	-	-	-	-	0.58	0.58	-

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四 項 總 額 及 占 稅 後 純 益 之 比 例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之 比例(%)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金
		報酬 (A)		退職退 休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退 休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
獨立董事	莊千又	-	-	-	-	192	192	42	42	1.55	1.55	-	-	-	-	-	-	-	-	1.55	1.55	-
獨立董事	林金淵	-	-	-	-	192	192	42	42	1.55	1.55	-	-	-	-	-	-	-	-	1.55	1.55	-
獨立董事	殷帝偉	-	-	-	-	192	192	42	42	1.55	1.55	-	-	-	-	-	-	-	-	1.55	1.55	-
獨立董事	周金城	-	-	-	-	79	79	12	12	0.60	0.60	-	-	-	-	-	-	-	-	0.60	0.60	-
獨立董事	黃文琪	-	-	-	-	79	79	12	12	0.60	0.60	-	-	-	-	-	-	-	-	0.60	0.60	-

附件四

會計師查核報告

天剛資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

天剛資訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達天剛資訊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與天剛資訊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，對天剛資訊股份有限公司民國 114 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。

採用權益法之投資餘額評價

天剛資訊股份有限公司截至民國 114 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額計 184,111 千元，佔個體資產總額約 63%，該等採用權益法之投資損益於本期認列之損益金額計 56,650 千元，佔個體綜合損益表稅前淨利的 375%，對本期個體財務表現具有重大影響。採用權益法之會計處理高度依賴被投資公司之財務資訊，包括其財務報表之正確性、會計政策之一致性，以及是否存在需調整之重大交易或事件，對個體財務報表可能產生重大影響，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估投資評價是否依據公司內部控制制度執行；瞭解管理階層對採用權益法之投資入帳基礎及分類之合理性；取得被投資公司財務報表，驗算投資損益之認列金額及歸屬期間之正確性；瞭解並評估被投資公司持有之金融資產按公允價值衡量之評價方法與假設。本會計師亦考量採權益法之投資揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註四及附註六。

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天剛資訊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天剛資訊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。

天剛資訊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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對天剛資訊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，以及使天剛資訊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剛資訊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. 對於天剛資訊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，決定對天剛資訊股份有限公司民國 114 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

核准簽證文號：(104) 金管證（審）第 1040030902 號

(103) 金管證（審）第 1030025503 號

陳智忠

陳智忠



會計師：

余倩如

余倩如



中華民國 115 年 3 月 12 日

單位：新臺幣千元

資 產			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 98,482	34	\$ 6,223	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	564	-	1,795	1
1170	應收帳款淨額	四及六	100	-	419	-
1200	其他應收款	四及六	60	-	-	-
130X	存貨	四	20	-	-	-
1410	預付款項		729	-	195	-
1470	其他流動資產		3,782	1	4,079	1
11xx	流動資產合計		103,737	35	12,711	4
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六	2,393	1	3,022	1
1550	採用權益法之投資	四及六	184,111	63	258,538	89
1600	不動產、廠房及設備	四及六	-	-	54	-
1755	使用權資產	四及六	2,817	1	830	-
1920	存出保證金		381	-	380	-
1900	其他非流動資產	四、六及七	-	-	15,907	6
15xx	非流動資產合計		189,702	65	278,731	96
1xxx	資產總計		\$ 293,439	100	\$ 291,442	100

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



天國資訊股份有限公司
個體資產負債表(續)
民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

負 債 及 權 益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六及八	\$ -	-	\$ 10,000	4
2170	應付帳款		7	-	34	-
2200	其他應付款	六	4,516	2	3,707	1
2280	租賃負債－流動	四及六	1,988	1	847	-
2300	其他流動負債		208	-	127	-
2322	一年內到期長期借款	四及六	6,135	2	5,975	2
21xx	流動負債合計		12,854	5	20,690	7
	非流動負債					
2541	長期借款	四及六	6,810	2	12,945	5
2580	租賃負債－非流動	四及六	855	-	-	-
25xx	非流動負債合計		7,665	2	12,945	5
2xxx	負債總計		20,519	7	33,635	12
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六	289,435	99	289,435	99
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六	(16,515)	(6)	(31,628)	(11)
3xxx	權益總計		272,920	93	257,807	88
	負債及權益總計		\$ 293,439	100	\$ 291,442	100

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：張申曄

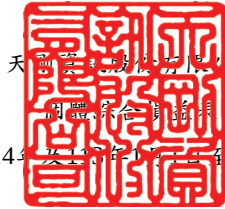


經理人：張申曄



會計主管：黃清俊





天南實業股份有限公司

附屬綜合資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$ 819	100	\$ 1,367	100
5000	營業成本	六及七	(727)	(89)	(1,350)	(99)
5900	營業毛利		92	11	17	1
6000	營業費用	六				
6100	推銷費用		(3,303)	(403)	(2,794)	(204)
6200	管理費用		(21,712)	(2,651)	(18,788)	(1,375)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）		164	20	(167)	(12)
	營業費用合計		(24,851)	(3,034)	(21,749)	(1,591)
6900	營業損失		(24,759)	(3,023)	(21,732)	(1,590)
7000	營業外收入及支出	六及七				
7100	利息收入		280	34	93	7
7010	其他收入		-	-	342	25
7020	其他利益及損失		(639)	(78)	(6,658)	(487)
7050	財務成本		(710)	(87)	(877)	(64)
7055	預期信用減損損失		(15,709)	(1,918)	(15,907)	(1,164)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額		56,650	6,917	132,192	9,670
	營業外收入及支出合計		39,872	4,868	109,185	7,987
7900	稅前淨利		15,113	1,845	87,453	6,397
7950	所得稅費用	四及六	-	-	-	-
8200	本期淨利		15,113	1,845	87,453	6,397
8300	其他綜合損益	四及六				
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		-	-	(73)	(5)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		-	-	(73)	(5)
8500	本期綜合損益總額		\$ 15,113	1,845	\$ 87,380	6,392
	每股盈餘（元）	四及六				
9750	基本每股盈餘（元）					
9710	本期淨利		\$ 0.52		\$ 3.02	

(請參閱後附個體財務報表附註)

董事長：張申曄

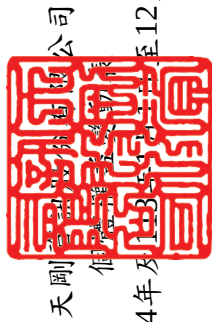


經理人：張申曄



會計主管：黃清俊





天剛股份有限公司

會計主管

民國114年及113年度12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本		保留盈餘	其他權益項目	權益總額	
		普通股股本					國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額
		股數（千股）	金額				
A1	民國113年1月1日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (119,081)	\$ 73	\$ 170,427	
D1	113年度淨利	-	-	87,453	-	87,453	
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	(73)	(73)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	87,453	(73)	87,380	
Z1	民國113年12月31日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (31,628)	-	\$ 257,807	
A1	民國114年1月1日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (31,628)	-	\$ 257,807	
D1	114年度淨利	-	-	15,113	-	15,113	
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	
D5	本期綜合損益總額	-	-	15,113	-	15,113	
Z1	民國114年12月31日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (16,515)	-	\$ 272,920	

(請參閱後附個體財務報表附註)



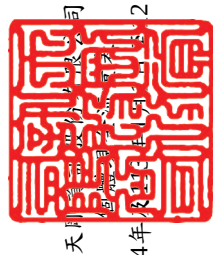
董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



天鈺科技股份有限公司

民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣千元

項 目	114年度		113年度		項 目	114年度		113年度	
	金 額	金 額	金 額	金 額		金 額	金 額		
營業活動之現金流量：					投資活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$ 15,113		\$ 87,453		處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,231		\$ 205	
調整項目：					存出保證金增加	(1)		-	
收益費損項目：					存出保證金減少	-		840	
折舊費用	2,187		2,207		收取之股利	29,077		20,736	
預期信用減損損失	15,545		16,074		子公司減資退還股款	102,000		-	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	629		1,978		投資活動之淨現金流入	132,307		21,781	
利息費用	710		877						
利息收入	(280)		(93)		籌資活動之現金流量：				
股利收入	-		(340)		短期借款減少	(10,000)		-	
採用權益法認列之子公司損益之份額	(56,650)		(132,192)		償還長期借款	(5,975)		(5,823)	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-		34		租賃本金償還	(2,124)		(1,995)	
非金融資產減損損失	-		4,640		籌資活動之淨現金流出	(18,099)		(7,818)	
與營業活動相關之資產/負債變動數：									
應收帳款	483		2,372						
其他應收款	(60)		7						
存貨	(20)		-						
預付款項	(534)		325						
其他流動資產	297		1,561						
其他非流動資產	198		-						
應付帳款	(27)		(80)						
其他應付款	739		624						
其他流動負債	81		(1)						
營運產生之現金流量	(21,589)		(14,554)		本期現金及約當現金增加（減少）數	92,259		(1,328)	
收取之利息	280		93		期初現金及約當現金餘額	6,223		7,551	
支付之利息	(640)		(830)		期末現金及約當現金餘額	\$ 98,482		\$ 6,223	
營業活動之淨現金流出	(21,949)		(15,291)						

(請參閱後附個體財務報表附註)



董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊

會計師查核報告

天剛資訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

天剛資訊股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達天剛資訊股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及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，與天剛資訊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，對天剛資訊股份有限公司及其子公司民國 114 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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價

天剛資訊股份有限公司及其子公司截至民國 114 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產金額計 187,075 千元，佔合併資產總額約 59%，該等金融資產於本期認列之損益金額計 82,702 千元，占合併綜合損益表稅前淨利的 224%，對本期合併財務表現具有重大影響。其中部分投資部位因有活絡市場，係按其公開市場之收盤價為衡量標準，認列評價損益；另未上市櫃股票之投資部位，因缺乏活絡市場報價，故以評價方式決定其公允價值，惟決定採用模型評價或其相關假設參數涉及判斷，且影響公允價值衡量，對合併財務報表影響重大，因此本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估與金融工具評價有關內部控制並測試其有效性，包括管理階層如何獲取公允價值相關之外部資料及如何決定與評價相關資訊之程序；針對採用活絡市場公開報價衡量公允價值之金融工具，抽樣執行驗證管理階層採用之公允價值資訊來源及其正確性；發函詢證期末持有之投資，並與帳載資訊予以核對；針對無活絡市場報價之金融工具，檢視並評估管理階層決定採用之評價方法及其相關假設參數之合理性。本會計師亦考量透過損益按公允價值衡量之金融資產揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四及附註六。

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天剛資訊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剛資訊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。

天剛資訊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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對天剛資訊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，以及使天剛資訊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剛資訊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，決定對天剛資訊股份有限公司及其子公司民國 114 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

天剛資訊股份有限公司已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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

核准簽證文號：(104)金管證(審)第 1040030902 號

(103)金管證(審)第 1030025503 號

陳智忠 陳智忠



會計師：

余倩如 余倩如



中華民國 115 年 3 月 12 日

單位：新臺幣千元

資 產			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 125,376	39	\$ 16,939	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六及八	184,682	58	268,572	87
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	564	-	1,795	1
1170	應收帳款淨額	四及六	100	-	419	-
1200	其他應收款	四	60	-	6	-
130x	存貨	四	20	-	-	-
1410	預付款項		729	-	306	-
1470	其他流動資產		3,932	1	4,231	1
11xx	流動資產合計		315,463	98	292,268	94
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六	2,393	1	3,022	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六	-	-	130	-
1755	使用權資產	四及六	2,817	1	830	-
1920	存出保證金		381	-	380	-
1900	其他非流動資產	四、六及七	-	-	15,907	5
15xx	非流動資產合計		5,591	2	20,269	6
1xxx	資產總計		\$ 321,054	100	\$ 312,537	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



單位：新臺幣千元

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六及八	\$ -	-	\$ 23,200	7
2170	應付帳款		7	-	34	-
2200	其他應付款	六	7,728	2	4,732	2
2220	其他應付款－關係人	七	5,232	2	1,400	-
2230	本期所得稅負債	四及六	19,143	6	5,464	2
2280	租賃負債－流動	四及六	1,988	1	847	-
2300	其他流動負債		236	-	133	-
2322	一年內到期長期借款	四及六	6,135	2	5,975	2
21xx	流動負債合計		40,469	13	41,785	13
	非流動負債					
2541	長期借款	四及六	6,810	2	12,945	4
2580	租賃負債－非流動	四及六	855	-	-	-
25xx	非流動負債合計		7,665	2	12,945	4
2xxx	負債總計		48,134	15	54,730	17
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六	289,435	90	289,435	93
3300	保留盈餘					
3350	待彌補虧損	六	(16,515)	(5)	(31,628)	(10)
3xxx	權益總計		272,920	85	257,807	83
	負債及權益總計		\$ 321,054	100	\$ 312,537	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



民國114年12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六及七	\$ 819	100	\$ 1,367	100
5000	營業成本	六及七	(727)	(89)	(1,350)	(99)
5900	營業毛利		92	11	17	1
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(14,057)	(1,716)	(6,884)	(214)
6200	管理費用		(22,198)	(2,710)	(18,982)	(1,678)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）		164	20	(167)	(12)
	營業費用合計		(36,091)	(4,406)	(26,033)	(1,904)
6900	營業損失		(35,999)	(4,395)	(26,016)	(1,903)
7000	營業外收入及支出	六及七				
7100	利息收入		527	64	150	11
7010	其他收入		6,221	760	3,084	225
7020	其他利益及損失		82,703	10,098	132,701	9,707
7050	財務成本		(742)	(91)	(1,095)	(80)
7055	預期信用減損損失		(15,709)	(1,918)	(15,907)	(1,164)
	營業外收入及支出合計		73,000	8,913	118,933	8,699
7900	稅前淨利		37,001	4,518	92,917	6,796
7950	所得稅費用	四及六	(21,888)	(2,673)	(5,464)	(400)
8200	本期淨利		15,113	1,845	87,453	6,396
8300	其他綜合損益	六				
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		-	-	(73)	(5)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		-	-	(73)	(5)
8500	本期綜合損益總額		\$ 15,113	1,845	\$ 87,380	6,391
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 15,113	1,845	\$ 87,453	6,396
8620	非控制權益		-	-	-	-
	合計		\$ 15,113	1,845	\$ 87,453	6,396
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 15,113	1,845	\$ 87,380	6,391
8620	非控制權益		-	-	-	-
	合計		\$ 15,113	1,845	\$ 87,380	6,391
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘（元）	四及六				
9710	本期淨利		\$ 0.52		\$ 3.02	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊



天剛資訊股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國114年12月31日止12月31日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益					權益總額
		股本		保留盈餘		其他權益項目	
		普通股股本		待彌補虧損		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		股數 (千股)	金額				
A1	民國113年1月1日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (119,081)	\$	73	\$ 170,427
D1	113年度淨利	-	-	87,453		-	87,453
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-		(73)	(73)
D5	本期綜合損益總額	-	-	87,453		(73)	87,380
Z1	民國113年12月31日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (31,628)	\$	-	\$ 257,807
A1	民國114年1月1日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (31,628)	\$	-	\$ 257,807
D1	114年度淨利	-	-	15,113		-	15,113
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-		-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	15,113		-	15,113
Z1	民國114年12月31日餘額	28,944	\$ 289,435	\$ (16,515)	\$	-	\$ 272,920

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊

單位：新臺幣千元

項 目	114年度		113年度	
	金 額	金 額	金 額	金 額
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$ 37,001	\$ 92,917	\$ 1,231	\$ 205
調整項目：			(330,286)	(256,556)
收益費損項目：			497,507	255,029
折舊費用	2,215	2,263	(1)	-
預期信用減損損失	15,545	16,074	-	840
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(82,702)	(137,209)	6,221	3,077
利息費用	742	1,095	174,672	2,595
利息收入	(527)	(150)		
股利收入	(6,221)	(3,077)		
不動產、廠房及設備轉列費用	48	-		
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	34	-	12,200
處分投資利益	-	(174)	(23,200)	-
非金融資產減損損失	-	4,640	(5,975)	(5,823)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			(2,124)	(1,995)
應收帳款	483	2,372	(31,299)	4,382
其他應收款	144	(6)		
存貨	(20)	-		
預付款項	(423)	275		
其他流動資產	299	1,562		
應付帳款	(27)	(80)	-	101
其他應付款	2,917	(1,604)		
其他應付款－關係人	3,832	1,400		
其他流動負債	103	(7)		
營運產生之淨現金流出	(26,591)	(19,675)		
收取之利息	527	150	108,437	(13,502)
支付之利息	(663)	(1,055)	16,939	30,441
支付之所得稅	(8,209)	-	\$ 125,376	\$ 16,939
營業活動之淨現金流出	(34,936)	(20,580)		
投資活動之現金流量：				
處分按攤銷後成本衡量之金融資產				
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產				
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產				
存出保證金增加		2,263		
存出保證金減少		16,074		
收取之股利		(137,209)		
投資活動之淨現金流入		1,095		
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加		(174)		
短期借款減少		4,640		
償還長期借款				
租賃本金償還		2,372		
籌資活動之淨現金流（出）入		(6)		
匯率變動對現金及約當現金之影響				
本期現金及約當現金增加（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				

(請參閱後附合併財務報表附註)



董事長：張申曄



經理人：張申曄



會計主管：黃清俊

附件五

天剛實業股份有限公司
一一四年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	(31,627,770)	
加：本期稅後淨利	15,112,989	
期末未分配盈餘	(16,514,781)	

董事長：



經理人：



會計主管：

