


時碩工業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國 112 年 06 月 30 日(星期五)上午 9 時 00 分

地 點：桃園市中壢區樹籽路 8 號（南方莊園渡假飯店亞維農-B 廳）

出席股數：本公司已發行股份總數 82,395,846 股，扣除無表決權股數 0 股後，實際發行股份總數為 82,395,846 股；出席股東及代理人所代表之股份為 51,747,851 股（其中以電子方式出席者為 51,747,851 股），佔本公司實際發行股份總數 82,395,846 股之 62.80%。

出席董事：董事長黃亞興、董事丁凌全、獨立董事黃明展(審計委員會召集人)、獨立董事蔡榮騰(薪酬委員會召集人)、獨立董事陳香如等 5 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列 席：必聖國際商務法律事務所 陳郁勝律師、安永聯合會計師事務所 鄭清標會計師、財務長 高正興

主 席：董事長黃亞興

記 錄：錢榮耀



一、宣布開會：出席股份總數已達法定股數，依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

案 由：111 年度營業報告，敬請 鑒察。

說 明：111 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：111 年度審計委員會查核報告，敬請 鑒察。

說 明：111 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案

案 由：111 年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說 明：一、依本公司章程第十八條，本公司年度如有獲利(係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 1%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，給付對象得包

含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞，分派情形如下：

1. 員工酬勞：提撥 2%，計新台幣 9,764,092 元，全數以現金發放。
2. 董事酬勞：提撥 1%，計新台幣 4,882,046 元，全數以現金發放。

二、配發金額與認列費用年度估計金額無差異。

第四案

案 由：111 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說 明：一、依公司法及本公司章程規定，本次盈餘分派優先分派 111 年度盈餘，分派股東現金股利總額新台幣 173,000,000 元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣 2.09962041 元，計算至元為止，元以下捨去，分派未滿一元之畸零款合計數，轉列公司其他收入。

二、本案經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過，配息基準日為 112 年 5 月 6 日，現金股息發放日為 112 年 5 月 19 日。

第五案

案 由：111 年度對外背書保證情形報告，敬請 鑒察。

說 明：背書保證情形，請參閱附件三。

第六案

案 由：修正「董事會議事規範」報告，敬請 鑒察。

說 明：依據金融監督管理委員會 111 年 8 月 5 日金管證發字第 11103832635 號令，修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文，修正本公司「董事會議事規範」，修正前後條文對照表，請參閱附件四。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 111 年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完竣，並委請「安永聯合會計師事務所」洪茂益會計師及鄭清標會計師查核竣事，連同營業報告書經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣。

二、上述營業報告書及財務報表，請參閱附件一、五、六。

決議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：46,049,351 權，贊成比例為 99.20%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權
總計	45,681,574	45,734	0	322,043
其中電子投票	45,681,574	45,734	0	322,043

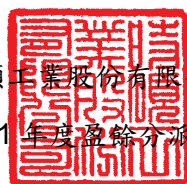
第二案（董事會提）

案由：111 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、依公司法及本公司章程規定，擬具 111 年度盈餘分派表，如下表：

時碩工業股份有限公司

111 年度盈餘分派表



項 目	單位:新台幣元
期初未分配盈餘	\$301,867,541
註銷庫藏股沖轉保留盈餘	(\$3,789,506)
本期稅後淨利	\$422,849,801
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	\$1,496,836
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	\$420,557,131
提列法定盈餘公積	(42,055,713)
迴轉特別盈餘公積	17,259,124
本期可供分配盈餘	697,628,083
分配項目	
股東股利	(173,000,000)
期末未分配盈餘	\$524,628,083

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



二、盈餘分派表提請承認。

決 議：本議案投票表決照原案通過。

表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：46,049,351 權，贊成比例為 99.20%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權
總計	45,682,069	46,239	0	321,043
其中電子投票	45,682,069	46,239	0	321,043

五、臨時動議：無。

六、散會：中華民國 112 年 06 月 30 日(星期五)上午 9 時 15 分

(本次股東常會無股東提問，議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果。)

時碩工業股份有限公司 111年度營業報告書

各位股東女士、先生：

各位股東，大家好，延續過去跟各位的報告，時碩集團較同行晚了十幾年才起步，自草創以來，我們都在思考如何在一個較封閉保守的傳統精密金屬製造產業能以差異化的競爭優勢策略以及有機組織(包括持續孕育更多具內部企業家精神的人才梯隊並組建多個專業行銷的團隊)，以創新聚焦在全球多元高端利基市場，針對優質客戶以資源整合的方式，提供金屬製品一站式全方位服務，以利創造彎道超車與加速企業成長的效應。在過去的歲月中，我們除了不斷強化自我工程技術以及生產效率提升以外，還結合供應鏈整合與精進，不但讓我們能對更廣泛的利基客戶提供一個多元產品的服務，更以經濟規模的實力作為持續與客戶共同健康成長的保證。過去全球受到COVID-19衝擊，尤其大陸在過去的三年因為嚴密的疫情管控造成很大的衝擊與負擔，但時碩仍能在逆勢的環境下，不但營收持續成長，也受惠於台幣對美金的貶值效應，獲利大幅的提升。再次證明我們的策略的正確以及團隊專業經營的堅持，所產生實質的效果，於111年繳出16%的營收成長率。

多元利基產品及市場的布局係避免單一集中風險對公司銷售可能產生巨大的波動，因此時碩集團持續布局多元產品，拓展更多應用領域，並增加多項整合解決方案，為營收成長添加新動力。在汽車領域，時碩除延伸現有及商用車產品商機積極爭取未開發市場外，亦耕耘新能源車(包含純電動車/BEV，混動車/HEV以及插電式的混動車/PHEV)與自駕車生態系內諸元應用。且已成功打開電動車市場商機，切入中國電動車龍頭大廠與其他新興新能源車廠核心關鍵零組件供應鏈，如BSC制動安全控制系統、EPS電動助力轉向系統等，提供精密沖壓成形馬達殼、馬達軸與精密機械加工零組件，這對今年與未來的營收成長一定會有很大助益；在工業應用領域含蓋半導體、油氣探勘、高端自行車或電動自行車三項領域產品，所以能在111年皆維持雙位數成長動能，公司亦積極開發新應用產品；航太應用領域市況隨整體產業復甦而出現強勁的成長走勢；醫材類的產品已開始產生營收貢獻。

綜合上述，時碩集團在民國111年即使面對國內外政治、經濟及區域衝突等動盪不安的外在環境影響，透過終端產品應用多樣化、客戶市場全球化經營策略，快速掌握疫後經濟復甦契機。且在集團優化營運結構下，挹注獲利表現；在本業轉佳、業外貢獻挹注下，改寫全年營收、淨利與每股盈餘新高紀錄。

(一)、111年度營運成果：

111年度時碩營業收入為新台幣4,986,366仟元，相較110年度營業收入新台幣4,305,940仟元，增加新台幣680,426仟元，成長幅度為16%；因工廠效率的改善和受惠強勢的美元，111年度營業毛利率由前一年度之20.5%顯著提升至22.7%。隨營收持續成長而營業費用控制得宜，營業利益增加至新台幣407,738仟元，較前一年度之新台幣237,618仟元大幅成長72%。111年度稅後淨利為新台幣422,850仟元，較110年度稅後淨利新台幣166,766仟元，增加新台幣256,084仟元，年成長154%；111年度每股稅後盈餘為5.74元。

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度	變動比例(%)
營業收入淨額	4,305,940	4,986,366	16%
營業毛利	884,776	1,132,512	28%
營業利益	237,618	407,738	72%
稅前淨利	214,324	539,657	152%
本期淨利	166,766	422,850	154%
基本每股盈餘(元)	2.35	5.74	144%

(二)、預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開111年度財務預測數，本公司111年實際營運表現，超越內部預期，不僅營收較110年度大幅成長16%；稅後淨利更較110年度成長154%。當然台幣貶值，對我們的獲益也有很大的助益。

(三)、財務收支及獲利能力分析

分析項目 \ 年度		110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率%	63.59%	58.31%
	長期資金占固定資產比率%	269.50%	178.11%
償債能力	流動比率%	141.78%	154.79%
	速動比率%	98.57%	104.70%
獲利能力	資產報酬率%	2.97%	6.11%
	股東權益報酬率	7.13%	14.50%
	純益率	3.87%	8.48%
	每股盈餘(元)	2.35	5.74

(四)、研究發展狀況

1. 汽車

- (1)開發轉向、制動及懸吊系統關鍵零組件。
- (2)開發新能源車與自動駕駛之關鍵零組件。
- (3)開發輕量化深抽件以利推動汽車減重、產業減排以取代鋁、鎂合金壓鑄的殼體。
- (4)開發及量產導入光達（LiDAR）系列產品。
- (5)開發車用壓力感知器關鍵零組件。
- (6)開發及量產導入電機軸產品。
- (7)開發預縮式安全帶相關零組件，開發安全氣囊組裝模組相關零件。

2. 工業應用

- (1)開發電磁流量計之關鍵零件電極產品。

(2)開發光學量測瞄準具產品。

3. 航太

(1)開發通訊衛星系統關鍵零組件。

(2)開發飛機電磁剎車系統關鍵零組件。

4. 醫療

(1)建立醫療外科手術吻合器產品線。

5. 生產與製造

(1)建立工廠自動化，智能化，產能高效化，維持快速因應能力。持續製程優化，去除生產瓶頸，整合工法達到降低人力成本及降低工時，實現平衡加工。

(2)建立新生產形式(雷射焊接、自動清洗/去毛刺、表處、測試、組裝)。

(3)開發新生產及檢驗技術包括：流體控制相關精密鑄造、3D列印加工、工程塑料加工、管材成型加工、自動檢驗技術。

(4)深化時碩/國立中央大學產學合作規模，在軟體模擬、數據分析、自動化應用層面等展開研究主題、持續優化生產。

(五)、經營方針、實施概況

面對全球市場因為通貨膨脹，俄烏戰爭尚未結束，以及汽車電動化所帶來供應鏈重組，外加地緣政治的問題，其實對所有企業的經營團隊都是一個很大的挑戰，但是我們堅信，一個追求永續經營的企業，雖然不可能年年保持高度的成長，但只要我們在企業的文化、策略、組織與人才四個方面，持續落實精進與強化，我們就能持續健康成長。另外隨著全球對ESG的要求的程度也在不斷的提升，推動永續治理已是全球資本市場投資人及主管機關在強調財務獲利之外的未來聚焦的重點。時碩集團除了在產、銷、人、發、財五個方面持續強化既定的方針與計畫，更在去年8月11號以及11月8號相繼在董事會正式成立永續經營管理委員會以及風險管理委員會，內部訂出較主管機關更優先的行動目標，善盡地球公民之責，這也是時碩團隊勇於接受新知，接受挑戰，秉持做中學、續改善，公司對「永續」經營的承諾。

因應疫情解封後並未減緩各工廠現場勞動力短缺，復以全球缺工、缺人現象以及新世代對職場文化的衝擊，管理團隊將持續在內部建立數位教學平台以利持續在企業管理與文化，工程技術以及品質管理的線上教育訓練以利加速內部人才訓練，提升整體的競爭力，另外在生產自働化與智能化，各廠區分別導入APS系統、MES系統、及PDM系統，並持續延伸到整體的共應鏈，以真正落實時碩的單一智能管理系統化，以達成內部管理透明化、視覺化、即時化、同步化，另外也優化內部資訊管理系統如SharePoint, Power BI 以及eHRD 人資發展系統的使用，以提升人才梯隊的培養與管理思維。

為掌握全球供應鏈解構後的商機，時碩甫於無錫安鎮新廠(佔地43.5畝，建坪42,686平方米)建設落成之際，因應時碩西安工廠長期做強、做大的健康發展，再加上大陸零排放政策導向，經過兩年的尋覓在「西安製造，銅川配套。」的政策下，得到陝西銅川政府大力支持，於今年2023年開始推動在銅川設立精密鑄造項目，預計於今年下半年進入試俾生產，預計正式量產後年產量能達到1500噸。另外追求營收成長及提升獲利能力之際，面對供應鏈的多變，在內部管理上應收帳款和存貨水準的控制為2023年經營管理的重點，以改善公司營運現金流，並強化供應鏈管理與整合與客戶的應收帳款的跟催。

多邊強權的意識形態風起雲湧，並未讓後疫情時代的全球經貿回歸世界是平的效率

化運作機制，科技封鎖、貿易壁壘、軍力展示，外在環境的無常變經常，面對全球經濟環境的不確定性，時碩持續逆風高速成長，著實不易，揮別111年豐收年，接下來面對高度不確定性的挑戰年，有企圖心的時碩團隊一如往常，視逆境為淬煉組織能力試金石，將以集體智慧保持精進與拚搏的競爭力，創造另一個營收的里程碑。感謝各位長期的支持，尚祈各位股東繼續給予公司經營團隊鼓勵與指教！

負責人：黃亞興



經理人：黃亞興



主辦會計：劉學巍



【附件二】

時碩工業股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，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

本公司一一二年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：黃明展



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

【附件三】

時碩工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證者

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：外幣/新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書保 證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對母公司 背書保證(註7)	屬對大陸地區背 證書保證 (註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$180,493	\$119,043	\$-	\$-	3.56%	\$1,673,645	Y	N	Y
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$575,785	\$176,360	\$88,180	\$-	5.27%	\$1,673,645	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之九十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保

證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

【附件四】

時碩工業股份有限公司
「董事會議事規範」修正前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第三條：本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本公司董事會之召集得以傳真或電子郵件方式替代書面通知。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條：本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本公司董事會之召集得以傳真或電子郵件方式替代書面通知。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>依 111 年 8 月 5 日金管會修正之「公開發行公司董事會議事辦法」刪除第四項除書規定。</p>
<p>第八條：本公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議<u>及說明</u>。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算)有半數未出席時，主席得宣布 延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>第八條：本公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算)有半數未出席時，主席得宣布 延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>酌作文字修正。</p>
<p>第十二條：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、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依法令訂定或修正之內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依法令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</p>	<p>第十二條：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、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依法令訂定或修正之內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依法令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</p>	<p>依 111 年 8 月 5 日金管會修正之「公開發行公司董事會議事辦法」增列應提董事會討論事項及調整第一項款次與所涉款次修正。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>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><u>六、董事會未設常務董事者，董 事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七、財務、會計或內部稽核主管 之任免。</u></p> <p><u>八、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。</u></p> <p><u>九、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。</u></p> <p><u>十、涉及董事自身利害關係之事 項。</u></p> <p><u>十一、重大之資產或衍生性商品 交易。</u></p> <p><u>十二、重大之資金貸與、背書或 提供保證。</u></p> <p><u>十三、簽證會計師之委任、解任 或報酬。</u></p> <p>本公司應有至少一席獨立董事親 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。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>除前述規定應提董事會討論事項 外，董事會依法令或章程規定， 授權執行之層級、內容等事項， 應具體明確。</p> <p>前述第九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</p>	<p>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、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>八、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>九、涉及董事自身利害關係之事 項。</p> <p>十、重大之資產或衍生性商品交 易。</p> <p>十一、重大之資金貸與、背書或 提供保證。</p> <p>十二、簽證會計師之委任、解任 或報酬。</p> <p>本公司應有至少一席獨立董事親 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。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>除前述規定應提董事會討論事項 外，董事會依法令或章程規定， 授權執行之層級、內容等事項， 應具體明確。</p> <p>前述第八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</p>	

修正後條文	修正前條文	說明
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。 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。	淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 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。	
第十八條： 本規範訂立於民國105年 5 月 5 日。 第一次修正於民國 106 年 4 月 7 日。 第二次修正於民國 106 年 8 月 10 日。 第三次修正於民國 109 年 3 月 24 日。 第四次修正於民國 109 年 12 月 24 日。 <u>第五次修正於民國 111 年 11 月 8 日。</u>	第十八條： 本規範訂立於民國105年 5 月 5 日。 第一次修正於民國 106 年 4 月 7 日。 第二次修正於民國 106 年 8 月 10 日。 第三次修正於民國 109 年 3 月 24 日。 第四次修正於民國 109 年 12 月 24 日。	增列修正次數及日期。



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

時碩工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達時碩工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與時碩工業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，對時碩工業股份有限公司民國一一一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。

收入認列

時碩工業股份有限公司民國一一一年度認列營業收入2,314,519仟元，時碩工業股份有限公司與客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性；瞭解及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性；對銷售明細選取樣本執行細項測試並複核履約義務收入認列時點與合約中之重大條款及條件之履約義務及滿足時點一致；針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試，並核至相關憑證以確認交易時點之合理性等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項

時碩工業股份有限公司民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入時碩工業股份有限公司之個體財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣95,171仟元，占個體資產總額之1.47%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(76)仟元，占個體稅前淨利之(0.02)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣0元，占個體其他綜合損益淨額之0%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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時碩工業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時碩工業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。

時碩工業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，惟其目的非對時碩工業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，以及使時碩工業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時碩工業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，決定對時碩工業股份有限公司民國一一一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：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一二年三月二十三日

時碩工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產		一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$632,947	10	\$882,751	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	170	-	775	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	830	-	110,720	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	8,337	-	6,635	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	582,745	10	411,653	8
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	22,237	-	22,653	-
1200	其他應收款		28,553	-	36,683	1
1210	其他應收款－關係人	七	102,085	2	14,095	-
1220	本期所得稅資產		324	-	324	-
1310	存貨淨額	四及六.8	669,148	10	574,277	11
1410	預付款項	七	19,225	-	23,504	1
1470	其他流動資產		161	-	91	-
11xx	流動資產合計		2,066,762	32	2,084,161	39
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	323	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	71,864	1	75,789	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,700	-	1,034	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	2,291,696	35	1,984,213	37
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	1,768,852	28	419,109	8
1755	使用權資產	四及六.23	137,033	2	53,260	1
1780	無形資產	四及六.11	7,870	-	7,635	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	52,181	1	52,445	1
1915	預付設備款		26,994	-	674,541	12
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	52,453	1	37,455	1
1990	其他非流動資產	六.12	9,002	-	9,002	-
15xx	非流動資產合計		4,419,968	68	3,314,483	61
1xxx	資產總計		\$6,486,730	100	\$5,398,644	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍




 時碩工業股份有限公司
 個體資產負債表(續)
 民國一〇一一年十二月三十一日
 及民國一〇一〇年十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一一〇年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及八	\$200,000	3	\$370,000	7
2130	合約負債	四及六.21	9,797	-	19,716	-
2150	應付票據		-	-	243	-
2170	應付帳款		421,909	7	482,547	9
2180	應付帳款－關係人	七	58,578	1	38,020	1
2200	其他應付款	六.14	312,022	5	337,965	6
2220	其他應付款－關係人	七	5,778	-	3,466	-
2230	本期所得稅負債	四	37,836	1	11,293	-
2280	租賃負債	四及六.23	23,736	-	13,035	-
2321	一年內到期之應付公司債	四及六.15	279,367	4	390,051	7
2322	一年內到期之長期借款	四、六.16及八	143,100	2	21,100	1
2399	其他流動負債		1,887	-	1,907	-
21xx	流動負債合計		1,494,010	23	1,689,343	31
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.15	314,465	5	-	-
2540	長期借款	四、六.16及八	1,151,550	17	426,649	8
2570	遞延所得稅負債	四及六.27	62,800	1	51,477	1
2580	租賃負債	四及六.23	113,864	2	42,434	1
2600	其他非流動負債	四、六.17及六.18	2,751	-	706,835	13
25xx	非流動負債合計		1,645,430	25	1,227,395	23
2xxx	負債總計		3,139,440	48	2,916,738	54
31xx	權益	六.19				
3100	股本					
3110	普通股股本		810,063	13	718,953	13
3200	資本公積	六.19	1,683,612	26	1,272,704	24
3300	保留盈餘	六.19				
3310	法定盈餘公積		113,931	2	97,260	2
3320	特別盈餘公積		89,286	1	104,819	2
3350	未分配盈餘		722,425	11	388,006	7
3400	其他權益		(72,027)	(1)	(89,285)	(2)
3500	庫藏股票	六.19	-	-	(10,551)	-
3xxx	權益總額		3,347,290	52	2,481,906	46
3x2x	負債及權益總計		\$6,486,730	100	\$5,398,644	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國一一年度		民國一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.21及七	\$2,314,519	100	\$1,927,630	100
5000	營業成本	七	(1,839,110)	(79)	(1,599,306)	(83)
5900	營業毛利		475,409	21	328,324	17
	營業費用	四、六.24及七				
6100	推銷費用		(177,977)	(8)	(168,079)	(8)
6200	管理費用		(149,191)	(7)	(109,497)	(6)
6300	研發費用		(31,616)	(1)	(36,349)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.22	(17)	-	(3,941)	-
6000	營業費用合計		(358,801)	(16)	(317,866)	(16)
6900	營業淨利		116,608	5	10,458	1
	營業外收入及支出	四、六.25及七				
7100	利息收入		8,878	-	2,814	-
7010	其他收入		51,082	2	49,279	3
7020	其他利益及損失		95,994	4	(20,497)	(1)
7050	財務成本		(30,918)	(1)	(11,236)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額		231,915	10	149,686	8
7000	營業外收入及支出合計		356,951	15	170,046	9
7900	稅前淨利		473,559	20	180,504	10
7950	所得稅利益(費用)	四及六.27	(50,709)	(2)	(13,738)	(1)
8200	本期淨利		422,850	18	166,766	9
8300	其他綜合損益	六.26				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		446	-	(177)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益		(3,679)	-	3,536	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額		1,051	-	126	-
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		20,937	1	7,398	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,755	1	10,883	-
8500	本期綜合損益總額		\$441,605	19	\$177,649	9
9750	基本每股盈餘(元)	六.28	\$5.74		\$2.35	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.28	\$4.58		\$2.11	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍




 興源股份有限公司
 民國一一〇年一月一日至一一〇年十二月三十一日
 及民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$675,330	\$1,118,900	\$87,235	\$109,023	\$312,112	\$(104,819)	\$4,600	\$(10,551)	\$2,191,830
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			10,025		(10,025)				-
B3	特別盈餘公積				(4,204)	4,204				-
B5	普通股現金股利					(85,000)				(85,000)
D1	民國一一〇年度淨利					166,766				166,766
D3	民國一一〇年度其他綜合損益					(51)	7,398	3,536		10,883
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	166,715	7,398	3,536	-	177,649
N1	股份基礎給付交易	1,870	2,059							3,929
I1	可轉換公司債轉換	41,753	151,745							193,498
Z1	民國一一〇年十二月三十一日餘額	718,953	1,272,704	97,260	104,819	388,006	(97,421)	8,136	(10,551)	2,481,906
	民國一一〇年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			16,671		(16,671)				-
B3	特別盈餘公積				(15,533)	15,533				-
B5	普通股現金股利					(85,000)				(85,000)
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者		93,430							93,430
D1	民國一一一年度淨利					422,850				422,850
D3	民國一一一年度其他綜合損益					1,497	20,937	(3,679)		18,755
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	424,347	20,937	(3,679)	-	441,605
L3	庫藏股票註銷	(2,470)	(4,291)			(3,790)			10,551	-
N1	股份基礎給付交易	960	1,027							1,987
I1	可轉換公司債轉換	92,620	320,742							413,362
Z1	民國一一一年十二月三十一日餘額	\$810,063	\$1,683,612	\$113,931	\$89,286	\$722,425	\$(76,484)	\$4,457	\$-	\$3,347,290

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍




 時碩工業股份有限公司
 個體財務報告
 民國一一一年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度	代 碼	項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$473,559	\$180,504	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(110,722)
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	109,224	-
A20010	收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(48,399)	(136,048)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	71,133	54,973	B02700	取得不動產、廠房及設備	(64,641)	(5,445)
A20200	攤銷費用	3,710	5,533	B02800	出售不動產、廠房及設備	750	100
A20300	預期信用減損損失(利益)數	17	3,941	B03700	存出保證金增加	-	(5,918)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失(利益)	1,920	3,428	B04300	其他應收款—關係人(增加)減少	(92,175)	-
A20900	利息費用	30,918	11,236	B04500	取得無形資產	(2,913)	(3,955)
A21200	利息收入	(8,878)	(2,814)	B06000	長期應收租賃款(增加)減少	29,456	(9,786)
A21300	股利收入	(1,103)	-	B07100	預付設備款(增加)減少	(743,900)	(32,883)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	(231,915)	(149,686)	B09900	預付土地款(增加)減少	-	(641,116)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(2,049)	285	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(812,598)	(945,773)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,101	40,617	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	租賃修改損失(利益)	(1,328)	(31)	C00100	舉借(償還)短期借款	(170,000)	370,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	1,170,000	400,000
A31130	應收票據(增加)減少	(1,702)	(2,507)	C01700	償還長期借款	(323,099)	(362,433)
A31150	應收帳款(增加)減少	(171,109)	(94,135)	C03000	存入保證金增加(減少)	1,035	6
A31180	其他應收款(增加)減少	9,486	(18,755)	C04020	租賃負債本金償還	(24,568)	(14,984)
A31190	其他應收款—關係人(增加)減少	5,495	(8,688)	C04300	其他非流動負債增加	-	704,314
A31200	存貨(增加)減少	(107,972)	(187,911)	C04500	發放現金股利	(85,000)	(85,000)
A31230	預付款項(增加)減少	4,064	5,164	C04800	員工執行認股權	1,987	3,929
A31240	其他流動資產(增加)減少	(70)	(89)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	570,355	1,015,832
A32125	合約負債增加(減少)	(9,920)	4,916	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(249,804)	228,395
A32130	應付票據增加(減少)	(244)	(5,263)	E00100	期初現金及約當現金餘額	882,751	654,356
A32150	應付帳款增加(減少)	(60,636)	228,098	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$632,947	\$882,751
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	20,558	(20,092)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(16,822)	114,747				
A32190	其他應付款—關係人增加(減少)	2,312	(970)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(20)	128				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(248)	(254)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	22,257	162,375				
A33100	收取之利息	6,139	2,800				
A33200	收取之股利	1,103	-				
A33300	支付之利息	(19,435)	(6,369)				
A33500	支付之所得稅	(17,625)	(470)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(7,561)	158,336				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍





安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一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，與時碩工業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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一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。

收入認列

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一年度認列營業收入4,986,366仟元，時碩工業股份有限公司及其子公司與客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性；瞭解及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性；對銷售明細選取樣本執行細項測試並複核履約義務收入認列時點與合約中之重大條款及條件之履約義務及滿足時點一致；針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試，並核至相關憑證以確認交易時點之合理性等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

其他事項

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入時碩工業股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣95,171仟元，占合併資產總額之1.19%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(76)仟元，占合併稅前淨利之(0.01)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣0元，占合併其他綜合損益淨額之0%。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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時碩工業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時碩工業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。

時碩工業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，惟其目的非對時碩工業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，以及使時碩工業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時碩工業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，決定對時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一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。

時碩工業股份有限公司已編製民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具包含其他事項段落之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

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一二年三月二十三日

時碩工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日
及民國一〇一〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產		一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,125,729	14	\$1,364,074	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	716	-	1,432	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	830	-	110,720	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	120,192	1	65,462	1
1170	應收帳款淨額	四及六.6	1,535,145	19	1,147,813	17
1180	應收帳款－關係人淨額	七	-	-	35	-
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	48,646	1	56,462	1
1200	其他應收款		104,356	1	89,048	1
1210	其他應收款－關係人	七	18,715	-	26,076	-
1220	本期所得稅資產		338	-	627	-
1310	存貨淨額	四及六.8	1,290,902	16	1,145,848	17
1410	預付款項		122,795	2	108,697	1
1470	其他流動資產		161	-	198	-
11xx	流動資產合計		4,368,525	54	4,116,492	60
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	323	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.3	88,224	1	91,449	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,811	-	1,146	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	173,853	2	105,803	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	2,923,847	37	1,452,052	21
1755	使用權資產	四及六.24	212,183	3	137,858	2
1780	無形資產	四及六.11	7,870	-	7,635	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	79,831	1	85,756	1
1915	預付設備款		47,402	1	715,645	11
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	107,969	1	87,681	1
1990	其他非流動資產	四、六.12及六.18	18,012	-	15,288	-
15xx	非流動資產合計		3,661,325	46	2,700,313	40
1xxx	資產總計		\$8,029,850	100	\$6,816,805	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇一三年十二月三十一日
及民國一〇一二年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一〇一年十二月三十一日		一一〇一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及八	\$582,345	7	\$730,008	11
2130	合約負債	四及六.22	11,597	-	21,158	-
2150	應付票據		45,411	1	40,023	1
2170	應付帳款		985,283	12	947,075	14
2200	其他應付款	六.14	671,753	8	624,051	9
2230	本期所得稅負債	四	68,087	1	14,325	-
2250	負債準備	四及六.15	-	-	9,235	-
2280	租賃負債	四及六.24	32,502	1	23,896	1
2311	一年內到期之應付公司債	四及六.16	279,367	3	390,051	6
2322	一年內到期之長期借款	四、六.17及八	143,100	2	101,100	1
2399	其他流動負債		2,662	-	2,503	-
21xx	流動負債合計		2,822,107	35	2,903,425	43
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.16	314,465	4	-	-
2540	長期借款	四、六.17及八	1,151,550	14	426,649	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.28	245,712	3	217,283	3
2580	租賃負債	四及六.24	116,596	1	50,477	1
2600	其他非流動負債	四、六.18及六.19	32,130	1	737,065	11
25xx	非流動負債合計		1,860,453	23	1,431,474	21
2xxx	負債總計		4,682,560	58	4,334,899	64
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.20				
3100	股本					
3110	普通股股本		810,063	10	718,953	10
3200	資本公積	六.20	1,683,612	21	1,272,704	19
3300	保留盈餘	六.20				
3310	法定盈餘公積		113,931	2	97,260	1
3320	特別盈餘公積		89,286	1	104,819	1
3350	未分配盈餘		722,425	9	388,006	6
3400	其他權益		(72,027)	(1)	(89,285)	(1)
3500	庫藏股票	四及六.20	-	-	(10,551)	-
3xxx	權益總額		3,347,290	42	2,481,906	36
3x2x	負債及權益總計		\$8,029,850	100	\$6,816,805	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國一〇一年度		民國一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.22及七	\$4,986,366	100	\$4,305,940	100
5000	營業成本	七	(3,853,854)	(77)	(3,421,164)	(79)
5900	營業毛利		<u>1,132,512</u>	<u>23</u>	<u>884,776</u>	<u>21</u>
	營業費用	四、六.24及七				
6100	推銷費用		(300,800)	(6)	(267,617)	(6)
6200	管理費用		(279,142)	(6)	(232,864)	(6)
6300	研發費用		(142,858)	(3)	(142,297)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.23	(1,974)	-	(4,380)	-
6900	營業費用合計		<u>(724,774)</u>	<u>(15)</u>	<u>(647,158)</u>	<u>(15)</u>
6900	營業淨利		<u>407,738</u>	<u>8</u>	<u>237,618</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出	四及六.26				
7100	利息收入		15,135	1	6,975	-
7010	其他收入		61,118	1	68,166	1
7020	其他利益及損失		102,259	2	(57,413)	(1)
7050	財務成本		(39,859)	(1)	(15,650)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(6,734)	-	(25,372)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		<u>131,919</u>	<u>3</u>	<u>(23,294)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利		539,657	11	214,324	5
7950	所得稅費用	四及六.28	<u>(116,807)</u>	<u>(2)</u>	<u>(47,558)</u>	<u>(1)</u>
8200	本期淨利		<u>422,850</u>	<u>9</u>	<u>166,766</u>	<u>4</u>
8300	其他綜合損益	六.27				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		1,497	-	(51)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(3,679)	-	3,536	-
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		20,937	-	7,398	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>18,755</u>	<u>-</u>	<u>10,883</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$441,605</u>	<u>9</u>	<u>\$177,649</u>	<u>4</u>
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$422,850	9	\$166,766	4
8620	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$422,850</u>	<u>9</u>	<u>\$166,766</u>	<u>4</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$441,605	9	\$177,649	4
8720	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$441,605</u>	<u>9</u>	<u>\$177,649</u>	<u>4</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.29	<u>\$5.74</u>		<u>\$2.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.29	<u>\$4.58</u>		<u>\$2.11</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興




經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司

 民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								權益總計 3XXX
		股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票 3500	
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 3420		
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$675,330	\$1,118,900	\$87,235	\$109,023	\$312,112	\$(104,819)	\$4,600	\$(10,551)	\$2,191,830
B1	民國一〇九年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積			10,025		(10,025)				-
B3	特別盈餘公積				(4,204)	4,204				-
B5	普通股現金股利					(85,000)				(85,000)
D1	民國一〇一年度淨利					166,766				166,766
D3	民國一〇一年度其他綜合損益					(51)	7,398	3,536		10,883
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	166,715	7,398	3,536	-	177,649
N1	股份基礎給付交易	1,870	2,059							3,929
I1	可轉換公司債轉換	41,753	151,745							193,498
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額	718,953	1,272,704	97,260	104,819	388,006	(97,421)	8,136	(10,551)	2,481,906
	民國一〇一年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積			16,671		(16,671)				-
B3	特別盈餘公積				(15,533)	15,533				-
B5	普通股現金股利					(85,000)				(85,000)
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者		93,430							93,430
D1	民國一〇一年度淨利					422,850				422,850
D3	民國一〇一年度其他綜合損益					1,497	20,937	(3,679)		18,755
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	424,347	20,937	(3,679)	-	441,605
L3	庫藏股票註銷	(2,470)	(4,291)			(3,790)			10,551	-
N1	股份基礎給付交易	960	1,027							1,987
I1	可轉換公司債轉換	92,620	320,742							413,362
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$810,063	\$1,683,612	\$113,931	\$89,286	\$722,425	\$(76,484)	\$4,457	\$-	\$3,347,290

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司及子公司

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	民國一〇一一年度	民國一〇一〇年度	代 碼	項 目	民國一〇一一年度	民國一〇一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$539,657	\$214,324	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(16,960)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(110,722)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	109,225	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	194,084	174,209	B01800	取得採用權益法之投資	(74,610)	(119,088)
A20200	攤銷費用	3,710	5,533	B02700	取得不動產、廠房及設備	(126,075)	(318,970)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,974	4,380	B02800	出售不動產、廠房及設備	9,910	2,996
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	2,031	3,509	B03700	存出保證金增加	(1,136)	(5,896)
A20900	利息費用	39,859	15,650	B04300	其他應收款—關係人(增加)減少	7,935	(26,052)
A21200	利息收入	(15,135)	(6,975)	B04500	取得無形資產	(2,913)	(3,955)
A21300	股利收入	(1,103)	-	B06000	長期應收租賃款(增加)減少	47,373	2,145
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	6,734	25,372	B07100	預付設備款增加	(874,910)	(126,470)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	495	2,921	B09900	預付土地款增加	-	(641,116)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	17,659	41,873	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(905,201)	(1,364,088)
A23700	非金融資產減損損失	15,766	2,674				
A29900	租賃修改損失(利益)	(1,311)	(31)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	政府補助收入	(1,245)	607	C00100	舉借(償還)短期借款	(147,663)	501,751
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	1,170,000	400,000
A31130	應收票據(增加)減少	(54,730)	(13,179)	C01700	償還長期借款	(403,099)	(452,433)
A31150	應收帳款(增加)減少	(389,347)	(141,733)	C03000	存入保證金增加(減少)	1,030	289
A31160	應收帳款—關係人(增加)減少	35	(35)	C04020	租賃負債本金償還	(36,991)	(29,758)
A31180	其他應收款(增加)減少	(13,955)	6,736	C04300	其他非流動負債增加	-	704,314
A31200	存貨(增加)減少	(163,045)	(398,551)	C04500	發放現金股利	(85,000)	(85,000)
A31230	預付款項(增加)減少	(14,313)	(27,229)	C04800	員工執行認股權	1,987	3,929
A31240	其他流動資產(增加)減少	37	61	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	500,264	1,043,092
A32125	合約負債增加(減少)	(9,562)	4,895				
A32130	應付票據增加(減少)	5,388	(23,044)	DDDD	匯率變動影響數	5,501	4,160
A32140	應付票據—關係人增加(減少)	-	12,368				
A32150	應付帳款增加(減少)	38,208	189,321	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(238,345)	(114,427)
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	-	10,982	E00100	期初現金及約當現金餘額	1,364,074	1,478,501
A32180	其他應付款增加(減少)	19,868	116,764	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,125,729	\$1,364,074
A32200	負債準備增加(減少)	(9,235)	(9,967)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	159	553				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(522)	(522)				
A32250	遞延收入增加(減少)	-	(249)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	212,161	211,217				
A33100	收取之利息	10,339	6,972				
A33200	收取之股利	1,103	-				
A33300	支付之利息	(28,166)	(10,280)				
A33500	支付之所得稅	(34,346)	(5,500)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	161,091	202,409				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍

