

時碩工業股份有限公司  
一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 06 月 27 日(星期四)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 91,307,429 股，扣除無表決權股數 0 股後，實際發行股份總數為 91,307,429 股；出席股東及代理人所代表之股份為 52,106,951 股（其中以電子方式出席者為 52,106,951 股），佔本公司實際發行股份總數 91,307,429 股之 57.06%。

出席董事：董事長劉祖英、董事黃亞興、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(薪資報酬委員會召集人)、獨立董事陳香如等 6 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 陳佩琪律師、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 劉祖英

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：112 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：112 年度審計委員會查核報告，敬請 鑒察。

說明：112 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案

案由：112 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 5,689,752 元，全數以現金發放。
2. 董事酬勞：提撥 1%，計新台幣 2,844,876 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：112 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 112 年度盈餘，分派股東現金股利總額新台幣 131,000,000 元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣 1.43471349 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 113 年 3 月 14 日董事會決議通過，配息基準日為 113 年 5 月 3 日，現金股息發放日為 113 年 5 月 17 日。

#### 第五案

案由：112 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：112 年度給付董事酬金報告，敬請 鑒察。

說明：一、本公司獨立董事及一般董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- (一) 本公司定有「董事及功能性委員酬金給付辦法」其中獨立董事報酬就所擔負之職責、風險及獨立性維持之考量，

自當選日起，每月給付固定報酬，另擔任功能性委員每季給付固定報酬，獨立董事不參與董事酬勞之分配；並依實際出席董事會次數給付車馬費。

(二) 本公司由董事會依同業通常水準議定之，訂定「董事及功能性委員酬金給付辦法」及「董事會績效評估辦法」，其中獨立董事報酬就所擔負之職責、風險及獨立性維持之考量，自當選日起，每月給付固定報酬，獨立董事不參與董事酬勞之分配，一般董事酬勞依公司章程第 18 條規定，於公司年度如有獲利，提撥不高於 2% 為董事酬勞，經薪資報酬委員會審議通過，依法提請董事會決議後，提報股東常會報告；並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，以及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險給付之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務薪酬之支給，依本公司相關辦法規定辦理，薪酬之合理性經薪資報酬委員會審定並送交董事會決議。

二、董事個別酬金表請參閱附件四。

#### 第七案

案由：發行國內第三次無擔保轉換公司債相關事項報告，敬請 鑒察。

說明：一、本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債，係經金融監督管理委員會民國 112 年 8 月 23 日金管證發字第 1120351069 號函申報生效及民國 112 年 10 月 27 日金管證發字第 1120359238 號函同意備查。

二、截至 113 年 4 月 29 日止，本轉換債券發行及轉換情形如下：

債券名稱	時碩工業股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債
發行原因	償還銀行借款
發行總面額	新台幣捌億元整
發行每張面額	新台幣壹拾萬元整
票面年利率	0%
發行期間	3 年，自 112 年 11 月 27 日發行至 115 年 11 月 27 日到期
轉換價格	52.00 元(註)

轉換情形	截至 113 年 4 月 29 日已執行轉換公司債面額 100 仟元，轉換普通股股數 1,923 股，流通在外未轉換公司債總面額 799,900 仟元。
------	--

註：自 113 年 5 月 3 日起，轉換價格自 52.00 元調整為 50.60 元。

#### 四、承認事項：

##### 第一案（董事會提）

案由：112 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 112 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」鄭清標會計師及傅文芳會計師查核竣事，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，請參閱附件一及附件五、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：46,408,451 權，贊成比例為 99.03%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權
總計	45,959,228	43,548	0	405,675
其中電子投票	45,959,228	43,548	0	405,675

##### 第二案（董事會提）

案由：112 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 112 年度盈餘分派表，如下表：

時碩工業股份有限公司

112 年度盈餘分派表

項



單位:新台幣元

期初未分配盈餘		\$524,628,083
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(\$4,126,007)	
本期稅後淨利	\$262,252,323	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(\$3,313,165)	
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		\$254,813,151
提列法定盈餘公積	(25,481,315)	
提列特別盈餘公積	(24,649,372)	

本期可供分配盈餘	729,310,547
分配項目	
股東股利	<u>(131,000,000)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$598,310,547</u>

董事長：劉祖英



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：46,408,451 權，贊成比例為 99.03%

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權
總計	45,959,228	43,548	0	405,675
其中電子投票	45,959,228	43,548	0	405,675

五、臨時動議：無。

六、散會：中華民國 113 年 06 月 27 日(星期四)上午 9 時 18 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 112年度營業報告書

各位股東女士、先生：

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，時碩集團持續布局多元產品，拓展更多應用領域，並增加整合解決方案，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，對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，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成長；醫材類的產品已開始產生營收貢獻。

全球受到COVID-19疫情及俄烏戰爭產生的地緣政治風險，加劇了供應鏈中斷和生產延遲的問題。戰爭引發地緣政治不穩定導致交通封鎖、貿易限制和供應商退出，損害供應鏈的穩定性。企業因難以預測商品去化和應對市場變化，導致時碩客戶端存貨過剩，因此在112年大幅下修原有訂單，時碩出現自民國109年後首次營收衰退，112年時碩營業收入衰退16%。

(一)、112年度營運成果：

112年度時碩營業收入為新台幣4,208,458仟元，相較111年度營業收入新台幣4,986,366仟元，減少新台幣777,908仟元，衰退幅度為16%；因工廠效率的改善和受惠強勢的美元，112年度營業毛利率為22.1%，與前一年度之22.7%差異不大。如前段所述，受到外在環境影響，受營收衰退影響，112年度營業利益新台幣220,583仟元，較前一年度之新台幣407,738仟元衰退46%。112年度稅後淨利為新台幣262,253仟元，較111年度稅後淨利新台幣422,850仟元，減少新台幣160,597仟元，年衰退38%；112年度每股稅後盈餘為3.04元。

單位：新台幣仟元

項目	111年度	112年度	變動比例(%)
營業收入淨額	4,986,366	4,208,458	-16%
營業毛利	1,132,512	930,616	-18%
營業利益	407,738	220,583	-46%
稅前淨利	539,657	305,424	-43%
本期淨利	422,850	262,253	-38%
基本每股盈餘(元)	5.74	3.04	-47%

(二)、預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開112年度財務預測數，本公司112年實際營運表現，低於內部預期，營收較111年度衰退16%；稅後淨利更較111年度衰退38%。

### (三)、財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	111年	112年
財務結構	負債占資產比率%		58.31%	52.78%
	長期資金占固定資產比率%		178.11%	213.10%
償債能力	流動比率%		154.79%	240.70%
	速動比率%		104.70%	182.00%
獲利能力	資產報酬率%		6.11%	3.75%
	股東權益報酬率		14.50%	7.20%
	純益率		8.48%	6.23%
	每股盈餘(元)		5.74	3.04

### (四)、研究發展狀況

#### 1. 汽車

- (1) 導入滾齒外花鍵和拉齒內花鍵工藝製程及量產，以承接轉向和電驅動系統多樣性的軸帶花鍵類產品。
- (2) 研發商用車發動機缸內減壓制動系統膠囊殼體所需的珩鉸應用，適時引進珩鉸機轉內部製程自行加工。
- (3) 評估及調研新能源車傳動系統高精密零件的磨齒要求和業務。
- (4) 因應下一代電機軸減重和快速散熱降溫的市場趨勢，擬與Tier 1 廠商共同開發德國主機廠中空電機軸專案。
- (5) 開發汽車安全帶產品、金屬成型、傳感器及零件組裝等製程。

#### 2. 工業應用

- (1) 開發高流量電磁閥之關鍵部件。
- (2) 開發光學量測瞄準具產品。
- (3) 開發高階自行車飛輪新製程新產品。
- (4) 開發半導體封測插槽之優化製程。
- (5) 完成高階自行車前叉關鍵部件製程專利申請。
- (6) 完成電動自行車前後皮帶輪製程專利申請。

#### 3. 航太

- (1) 持續開發電漿拋光技術應用於高表面精度產品零件。
- (2) 開發飛機電磁剎車系統關鍵零組件。

#### 4. 醫療

- (1) 建立醫療微創手術吻合器產品線。

#### 5. 生產與製造

- (1) 建置AGV 廠內自動運輸線示範區，進一步降低非增值的搬運成本。
- (2) 規劃引進300微米金屬異物清洗設備和工藝，以及建置ISO10000級檢驗無塵室。
- (3) 強化策略供應商質量管理流程建置，導入MES以及遠端協同管理機制建立。
- (4) 鑄造廠后製程全自動化改造。
- (5) 使用四軸橋板油壓夾具。
- (6) Cover單機自動化加工。

## (五)、經營方針、實施概況

隨著全球對ESG的要求提升，推動永續治理已是全球資本市場投資人及主管機關在財務獲利之外的聚焦的重點。不宥於主管機關遠期達成的要求，時碩工業在112年完成第一年自願揭露ISO 14064溫室氣體盤查資訊及ISO 14064溫室氣體確/查證。時碩工業更自願提前揭露永續報告書，於112年發布時碩工業第一本永續報告書。

至於新商機重點，在汽車應用領域，除積極爭取日系和中國本土領導汽車廠安全氣囊零部件商機外，尚包括安全帶管類產品，車用傳感器、One-box線控制動系統零部件、轉向系統零部件、商用車發動機缸內減壓制動系統零部件、齒輪類產品，和充電座/樁銅鍍銀電極之業務。在工業應用領域，除開拓高階自行車新鋁件產品外，尚包括半導體IC測試零件、電子散熱模組零件。開發特殊材料高溫合金與鈦合金供應商，價優質精且交期短，不但幫助客戶解決斷料問題，同時也開創許多新商機。在航太應用類包括低空域飛行器產品零配件、航太用馬達零件；在醫材領域則開拓醫療腔鏡吻合器零部件業務。

在生產面向，2023年許多關鍵客戶見證了無錫安鎮新廠的開幕，展現時碩整體的企圖心與長期的規劃，不但能鞏固舊有客戶，更可持續開拓新商機進入新能源車系列。此外，初期自給自用位於陝西銅川的精鑄工廠建設完成，第一年規劃產能800噸。起步雖晚，但皆採用最新先進高度自動化設備，並取得AS9000與PED的認證，更獲得國際兩大客戶的支持，未來可爭取更多商機。銅川廠的量產初期有助時碩集團鑄件成本的有效降低，未來可進一步爭取胚料成形件商機。

為掌握全球供應鏈解構及重組後的商機，當市場變得越來越競爭時，大者恆大與建構一站式全方位的價值主張服務的能力已經是企業存活並能繼續健康成長唯一的途徑。透過資本市場提供的工具以及平台，時碩除持續強化與被投企業整合以及整體經營的綜效，更持續關注適合標的，辨認截長補短的策略夥伴，透過整合一起做強、做大。

世界上沒有一棵大樹四季都能開花結果，月盈則虧、水滿則溢、物極必反、海水退潮後，團隊要學習蹲下崇本務實，強化基本功，這是考驗時碩經營團隊的智慧與韌性的關鍵時刻。大環境的競爭只會越來越激烈，時碩發展方向是做到人無我有，人有我優、人優我廉、人廉我快、人快我能，提供一站式全方位服務。學習型組織五個關鍵步驟，自我超越、心智模式、系統思考、團隊學習、願景領導。關鍵的重點是要把全員一起激勵起來，往一個目標前進。一個人跑得快，一群人齊心協力才能接受挑戰走得更遠。時碩管理團隊自今年起透過外部訓練機構，進行線上學習。接下來面對持續不確定性的挑戰，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。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：劉祖英



經理人：黃亞興



主辦會計：劉學巍



時碩工業股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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

本公司一一三年股東常會

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 三 年 三 月 十 四 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

民國一十二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(無錫)有限公司	本公司之從屬公司	\$786,084	\$475,860	\$302,820	\$86,520	\$-	7.70%	\$1,965,209	Y	N	Y
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	\$786,084	\$190,344	\$73,542	\$43,260	\$-	1.87%	\$1,965,209	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例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發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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。



## 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及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，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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及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。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民國一一二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一一二年度認列營業收入1,663,062仟元，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。本會計師亦考量個體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－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，部分採用權益法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。民國一一二年十二月三十一日及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分別為新台幣98,204仟元及新台幣95,171仟元，分別占個體資產總額之1.43%及1.47%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及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分別為新台幣3,033仟元及新台幣(76)仟元，分別占個體稅前淨利之1.10%及(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皆為新台幣0元，皆占個體其他綜合損益淨額之0%。

## **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一一二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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(90)台財證(六)第 100690 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國一一三年三月十四日

時碩工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇二二年十二月三十一日  
及民國一一一年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產		一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,258,028	19	\$632,947	10
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	49	-	170	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	-	-	830	-
1150	應收票據淨額	四及六.5	9,966	-	8,337	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	304,475	5	582,745	10
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	7,266	-	22,237	-
1200	其他應收款		15,315	-	28,553	-
1210	其他應收款－關係人	七	22,490	-	102,085	2
1220	本期所得稅資產		-	-	324	-
1310	存貨淨額	四及六.8	522,638	8	669,148	10
1410	預付款項	七	23,948	-	19,225	-
1470	其他流動資產		6,322	-	161	-
11xx	流動資產合計		2,170,497	32	2,066,762	32
	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	1,025	-	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	62,935	1	71,864	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,700	-	1,700	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	2,608,230	38	2,291,696	35
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	1,776,289	26	1,768,852	28
1755	使用權資產	四及六.23	114,400	2	137,033	2
1780	無形資產	四及六.11	10,873	-	7,870	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	68,522	1	52,181	1
1915	預付設備款		31,003	-	26,994	-
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	7,439	-	52,453	1
1990	其他非流動資產	六.12	7,879	-	9,002	-
15xx	非流動資產合計		4,690,295	68	4,419,968	68
1xxx	資產總計		\$6,860,792	100	\$6,486,730	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉祖英



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)  
 民國一十二年十二月三十一日  
 及民國一十一年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
	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
2130	合約負債	四及六.21	7,732	-	9,797	-
2150	應付票據		441	-	-	-
2170	應付帳款		148,558	3	421,909	7
2180	應付帳款－關係人	七	69,707	1	58,578	1
2200	其他應付款	六.14	168,562	3	312,022	5
2220	其他應付款－關係人	七	6,036	-	5,778	-
2230	本期所得稅負債	四	31,113	-	37,836	1
2280	租賃負債	四及六.23	15,700	-	23,736	-
2321	一年內到期之應付公司債	四及六.15	81,088	1	279,367	4
2322	一年內到期之長期借款	四、六.16及八	86,883	1	143,100	2
2399	其他流動負債		2,135	-	1,887	-
21xx	流動負債合計		617,955	9	1,494,010	23
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.15	837,542	12	314,465	5
2540	長期借款	四、六.16及八	1,320,667	19	1,151,550	17
2570	遞延所得稅負債	四及六.27	51,476	1	62,800	1
2580	租賃負債	四及六.23	100,516	2	113,864	2
2600	其他非流動負債	四、六.17及六.18	2,218	-	2,751	-
25xx	非流動負債合計		2,312,419	34	1,645,430	25
2xxx	負債總計		2,930,374	43	3,139,440	48
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.19	910,414	13	810,063	13
3200	資本公積	六.19	2,109,225	31	1,683,612	26
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.19	155,987	2	113,931	2
3320	特別盈餘公積		72,027	1	89,286	1
3350	未分配盈餘		779,442	11	722,425	11
3400	其他權益		(96,677)	(1)	(72,027)	(1)
3xxx	權益總額		3,930,418	57	3,347,290	52
3x2x	負債及權益總計		\$6,860,792	100	\$6,486,730	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉祖英



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

民國一一二年度一月一日至十二月三十一日  
及民國一一一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	民國一一二年度		民國一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.21及七	\$1,663,062	100	\$2,314,519	100
5000	營業成本	七	(1,381,072)	(83)	(1,839,110)	(79)
5900	營業毛利		281,990	17	475,409	21
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(167,615)	(10)	(177,977)	(8)
6200	管理費用		(123,526)	(8)	(149,191)	(7)
6300	研發費用		(23,416)	(1)	(31,616)	(1)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.22	2,078	-	(17)	-
6000	營業費用合計		(312,479)	(19)	(358,801)	(16)
6900	營業淨利(損失)		(30,489)	(2)	116,608	5
	營業外收入及支出	六.25及七				
7100	利息收入		39,188	2	8,878	-
7010	其他收入		58,629	4	51,082	2
7020	其他利益及損失		(12,665)	(1)	95,994	4
7050	財務成本		(40,793)	(2)	(30,918)	(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		262,083	16	231,915	10
7000	營業外收入及支出合計		306,442	19	356,951	15
7900	稅前淨利		275,953	17	473,559	20
7950	所得稅費用	四及六.27	(13,700)	(1)	(50,709)	(2)
8200	本期淨利		262,253	16	422,850	18
8300	其他綜合損益	六.26				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		48	-	446	-
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		4,069	-	(3,679)	-
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		(3,361)	-	1,051	-
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		(32,845)	(2)	20,937	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(32,089)	(2)	18,755	1
8500	本期綜合損益總額		\$230,164	14	\$441,605	19
9750	基本每股盈餘(元)	六.28	\$3.04		\$5.74	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.28	\$2.77		\$4.58	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍





民國一〇一年一月三十一日  
及民國一〇一年一月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)

	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	3420		
A1 民國一〇一年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX	
B1 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配	\$718,953	\$1,272,704	\$97,260	\$104,819	\$388,006	\$(97,421)	\$8,136	\$(10,551)	\$2,481,906	
B3 法定盈餘公積			16,671	(15,533)	(16,671)				-	
B5 特別盈餘公積					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			422,850				93,430	
D1 民國一〇一〇年度淨利					1,497	20,937	(3,679)		18,755	
D3 民國一〇一〇年度其他綜合損益										
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	
II 可轉換公司債轉換	92,620	320,742							413,362	
Z1 民國一〇一〇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	
B1 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配			42,056	(17,259)	(42,056)				-	
B3 法定盈餘公積					17,259				-	
B5 普通股現金股利					(173,000)				(173,000)	
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		88,605			262,253				88,605	
D1 民國一〇一〇年度淨利					(3,313)	(32,845)	4,069		262,253	
D3 民國一〇一〇年度其他綜合損益					258,940	(32,845)	4,069		(32,089)	
D5 本期綜合損益總額					(4,126)				230,164	
II 可轉換公司債轉換	100,351	337,008							437,359	
Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			\$155,987	\$72,027	\$779,442	\$(109,329)	\$12,652	-\$	\$3,930,418	
Z1 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$910,414	\$2,109,225	\$155,987	\$72,027	\$779,442	\$(109,329)	\$12,652	-\$	\$3,930,418	



董事長：劉祖英

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：黃亞興



會計主管：劉學毓



中華民國一十一年一月三十一日  
及民國一十一年一月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)

代碼	項目	民國一十一年度	民國一十一年度	代碼	項目	民國一十一年度	民國一十一年度
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	\$275,953	\$473,559	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,193)	(5,193)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	19,332	19,332
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之投資	830	830
A20100	折舊費用(含使用權資產)	77,588	71,133	B01800	取得不動產、廠房及設備	(189,599)	(189,599)
A20200	攤銷費用	2,797	3,710	B02700	取得無形資產	(15,235)	(15,235)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	(2,078)	17	B02800	出售不動產、廠房及設備	243	243
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)	539	1,920	B04300	其他應收款-關係人(增加)減少	-	(92,175)
A20900	利息費用	40,793	30,918	B04500	取得無形資產	(5,800)	(2,913)
A21200	股利收入	(39,188)	(8,878)	B06000	長期應收租買款(增加)減少	30,353	29,456
A21300	股利收入	(1,206)	(1,103)	B07100	預付設備款(增加)減少	(28,029)	(743,900)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(262,083)	(231,915)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(193,098)	(812,598)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,637	(2,049)				
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	13,436	13,101	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,024	(1,328)	C00100	舉借(償還)短期借款	(200,000)	(170,000)
A29900	租賃修改損失(利益)			C01200	發行公司債	849,209	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01600	舉借長期借款	456,000	1,170,000
A31130	應收票據(增加)減少	(1,629)	(1,702)	C01700	償還長期借款	(343,100)	(323,099)
A31150	應收帳款(增加)減少	280,348	(171,109)	C03000	存入保證金增加(減少)	(233)	1,035
A31180	其他應收款(增加)減少	17,043	9,486	C04020	租賃負債本金償還	(25,257)	(24,568)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	79,595	5,495	C04500	發放現金股利	(173,000)	(85,000)
A31200	存貨(增加)減少	133,074	(107,972)	C04800	員工執行認股權	-	1,987
A31230	預付款項(增加)減少	(4,723)	4,064	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	563,619	570,355
A31240	其他流動資產(增加)減少	(6,161)	(70)				
B06700	其他非流動資產(增加)減少	1,123	-	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	625,081	(249,804)
A32125	合約負債增加(減少)	(2,065)	(9,920)	E00100	期初現金及約當現金餘額	632,947	882,751
A32130	應付票據增加(減少)	441	(244)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,258,028	\$632,947
A32150	應付帳款增加(減少)	(273,351)	(60,636)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	11,129	20,558				
A32180	其他應付款增加(減少)	(141,917)	(16,822)				
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	258	2,312				
A32230	其他流動負債增加(減少)	248	(20)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(241)	(248)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	203,384	22,257				
A33100	收取之利息	33,928	6,139				
A33200	收取之股利	91,938	1,103				
A33300	支付之利息	(33,984)	(19,435)				
A33500	支付之所得稅	(40,706)	(17,625)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	254,560	(7,561)				



(請參閱個體財務報表附註)

董事長：劉祖英

經理人：黃亞興

會計主管：劉學熾

## 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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二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一一二年度認列營業收入4,208,458仟元，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-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，部分採用權益法投資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。民國一一二年十二月三十一日及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分別為新台幣98,204仟元及新台幣95,171仟元，分別占合併資產總額之1.18%及1.19%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及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分別為新台幣3,033仟元及新台幣(76)仟元，分別占合併稅前淨利之(0.99)%及(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皆為新台幣0元，皆占合併其他綜合損益淨額之0%。

## **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一一二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

時碩工業股份有限公司已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(90)台財證審字(六)第 100690 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國一一三年三月十四日

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		一〇一二年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	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	\$1,965,338	24	\$1,125,729	14
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	602	-	716	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	-	-	830	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及八	140,742	2	120,192	1
1170	應收帳款淨額	四及六.6	1,204,839	14	1,535,145	19
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	33,304	-	48,646	1
1200	其他應收款		73,235	1	104,356	1
1210	其他應收款－關係人	七	18,274	-	18,715	-
1220	本期所得稅資產		23	-	338	-
1310	存貨淨額	四及六.8	974,410	12	1,290,902	16
1410	預付款項		136,071	2	122,795	2
1470	其他流動資產		6,322	-	161	-
11xx	流動資產合計		4,553,160	55	4,368,525	54
	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	1,025	-	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	79,925	1	88,224	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,815	-	1,811	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	269,635	3	173,853	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	3,019,062	36	2,923,847	37
1755	使用權資產	四及六.24	178,138	2	212,183	3
1760	投資性不動產淨額	四及六.11	11,273	-	-	-
1780	無形資產	四及六.12	10,873	-	7,870	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	98,159	1	79,831	1
1915	預付設備款		45,571	1	47,402	1
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	45,357	1	107,969	1
1990	其他非流動資產	四、六.13及六.19	11,313	-	18,012	-
15xx	非流動資產合計		3,772,146	45	3,661,325	46
1xxx	資產總計		\$8,325,306	100	\$8,029,850	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉祖英



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)  
 民國一十一年十二月三十一日  
 及民國一十一年十一月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一一二年十二月三十一日		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、六.14及八	\$332,795	4	\$582,345	7
2130	合約負債	四及六.22	14,022	-	11,597	-
2150	應付票據		155,312	2	45,411	1
2170	應付帳款		686,093	8	985,283	12
2200	其他應付款	六.15	464,809	6	671,753	8
2230	本期所得稅負債	四	48,896	1	68,087	1
2280	租賃負債	四及六.24	17,240	-	32,502	1
2311	一年內到期之應付公司債	四及六.16	81,088	1	279,367	3
2322	一年內到期之長期借款	四、六.17及八	86,883	1	143,100	2
2399	其他流動負債		4,437	-	2,662	-
21xx	流動負債合計		<u>1,891,575</u>	<u>23</u>	<u>2,822,107</u>	<u>35</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.16	837,542	10	314,465	4
2540	長期借款	四、六.17及八	1,320,667	16	1,151,550	14
2570	遞延所得稅負債	四及六.28	232,005	3	245,712	3
2580	租賃負債	四及六.24	100,914	1	116,596	1
2600	其他非流動負債	四、六.18及六.19	12,185	-	32,130	1
25xx	非流動負債合計		<u>2,503,313</u>	<u>30</u>	<u>1,860,453</u>	<u>23</u>
2xxx	負債總計		<u>4,394,888</u>	<u>53</u>	<u>4,682,560</u>	<u>58</u>
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.20	910,414	11	810,063	10
3200	資本公積	六.20	2,109,225	25	1,683,612	21
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.20	155,987	2	113,931	2
3320	特別盈餘公積		72,027	1	89,286	1
3350	未分配盈餘		779,442	9	722,425	9
3400	其他權益		(96,677)	(1)	(72,027)	(1)
3xxx	權益總額		<u>3,930,418</u>	<u>47</u>	<u>3,347,290</u>	<u>42</u>
3x2x	負債及權益總計		<u>\$8,325,306</u>	<u>100</u>	<u>\$8,029,850</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉祖英



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  
 合併綜合損益表  
 民國一一二年度一月一日至十二月三十一日  
 及民國一一一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	民國一一二年度		民國一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.22	\$4,208,458	100	\$4,986,366	100
5000	營業成本		(3,277,842)	(78)	(3,853,854)	(77)
5900	營業毛利		930,616	22	1,132,512	23
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(288,558)	(7)	(300,800)	(6)
6200	管理費用		(280,105)	(7)	(279,142)	(6)
6300	研發費用		(145,230)	(3)	(142,858)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.23	3,860	-	(1,974)	-
6900	營業費用合計		(710,033)	(17)	(724,774)	(15)
6900	營業淨利		220,583	5	407,738	8
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.26及七	53,717	1	15,135	1
7010	其他收入	六.26及七	81,834	2	61,118	1
7020	其他利益及損失	六.26及七	4,390	-	102,259	2
7050	財務成本	六.26	(53,501)	(1)	(39,859)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.9	(1,599)	-	(6,734)	-
7000	營業外收入及支出合計		84,841	2	131,919	3
7900	稅前淨利		305,424	7	539,657	11
7950	所得稅費用	四及六.28	(43,171)	(1)	(116,807)	(2)
8200	本期淨利		262,253	6	422,850	9
8300	其他綜合損益	六.27				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		(3,313)	-	1,497	-
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		4,069	-	(3,679)	-
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		(32,845)	(1)	20,937	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(32,089)	(1)	18,755	-
8500	本期綜合損益總額		\$230,164	5	\$441,605	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$262,253	6	\$422,850	9
8620	非控制權益		-	-	-	-
			\$262,253	6	\$422,850	9
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$230,164	5	\$441,605	9
8720	非控制權益		-	-	-	-
			\$230,164	5	\$441,605	9
9750	基本每股盈餘(元)	六.29	\$3.04		\$5.74	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.29	\$2.77		\$4.58	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉祖英

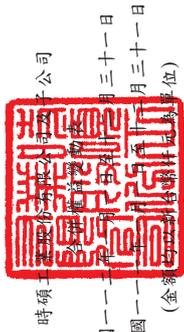


經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍





時碩興印股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日  
及民國一〇一年一月三十一日  
(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	
		股本	資本公積	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	其他權益項目	庫藏股票	3XXX			
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$718,953	\$1,272,704	\$97,260	\$104,819	\$388,006	\$ (97,421)	\$8,136	\$ (10,551)	\$2,481,906			
B1	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配					(16,671)							
B2	法定盈餘公積			16,671	(15,533)	15,533							
B3	特別盈餘公積					(85,000)							
B5	普通股現金股利		93,430			422,850							
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					422,850							
D1	民國一〇一〇年度淨利					1,497		(3,679)					
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益					424,347		(3,679)					
D5	本期綜合損益總額					(3,790)							
L3	庫藏股票註銷	(2,470)	(4,291)						10,551				
N1	股份基礎給付交易	960	1,027										
I1	可轉換公司債轉換	92,620	320,742										
Z1	民國一〇一〇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			
B1	民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配					(42,056)							
B3	法定盈餘公積			42,056	(17,259)	17,259							
B5	普通股現金股利		88,605			(173,000)							
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					262,253							
D1	民國一〇一〇年度淨利					(3,313)							
D3	民國一〇一〇年度其他綜合損益					258,940							
D5	本期綜合損益總額					(4,126)							
I1	可轉換公司債轉換	100,351	337,008			\$779,442							
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			\$155,987	\$72,027								
Z1	民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$910,414	\$2,109,225	\$155,987	\$72,027	\$779,442	\$(109,329)	\$12,652	\$-	\$3,930,418			

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍

代碼	項目	民國一〇二一年度	民國一〇二一年度	民國一〇二一年度	民國一〇二一年度
AAAA	營業活動之現金流量：				
A10000	本期稅前淨利	\$3,054,424	\$539,657		(5,193)
A20000	調整項目：				19,332
A20010	收益費用(含使用權資產)	196,095	194,084		826
A20100	折舊費用	2,797	3,710		(97,882)
A20200	攤銷費用	(3,860)	1,974		(166,045)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	532	2,031		8,926
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)	53,501	39,859		3,040
A20900	利息費用	(53,717)	(15,135)		(1,136)
A21200	利息收入	(1,206)	(1,103)		298
A21300	股利收入	1,599	6,734		(5,800)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	2,013	495		51,693
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	13,691	17,659		(139,141)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	(10,035)	15,766		(329,946)
A23700	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(2,010)	(1,311)		
A29900	租賃修改損失(利益)	(1,241)	(1,245)		
A29900	政府補助收入	(20,550)	(54,730)		(249,550)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：	334,260	(389,347)		849,209
A31130	應收票據(增加)減少	-	35		456,000
A31150	應收帳款(增加)減少	(205)	(13,955)		(343,100)
A31160	其他應收款(增加)減少	34,926	(163,045)		714
A31180	其他應收款-關係人(增加)減少	(205)	(14,313)		(28,113)
A31190	存貨(增加)減少	303,353	(13,276)		(173,000)
A31200	預付款項(增加)減少	(6,161)	37		1,987
A31230	其他流動資產(增加)減少	2,425	(9,562)		500,264
A32125	合約負債增加(減少)	109,901	5,388		(9,272)
A32130	應付票據增加(減少)	(299,190)	38,208		
A32150	應付帳款增加(減少)	(185,856)	19,868		
A32180	其他應付款增加(減少)	-	(9,235)		839,609
A32200	負債準備增加(減少)	1,775	159		1,125,729
A32230	其他流動負債增加(減少)	(560)	(522)		1,364,074
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	764,425	212,161		\$1,125,729
A33000	營運產生之現金流入(出)	44,211	10,339		
A33100	收取之利息	1,206	1,103		
A33200	收取之股利	(46,431)	(28,166)		
A33300	支付之利息	(96,744)	(34,346)		
A33500	支付之所得稅	666,667	161,091		
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)				
	投資活動之現金流量：				
	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
	處分按攤銷後成本衡量之金融資產				
	取得採用權益法之投資				
	取得不動產、廠房及設備				
	出售不動產、廠房及設備				
	存出保證金(增加)減少				
	其他應收款-關係人(增加)減少				
	取得無形資產				
	長期應收租賃款(增加)減少				
	預付設備款增加				
	投資活動之淨現金流入(出)				
	籌資活動之現金流量：				
	舉借(償還)短期借款				
	發行公司債				
	舉借長期借款				
	償還長期借款				
	存入保證金增加(減少)				
	租賃負債本金償還				
	發放現金股利				
	員工執行認股權				
	籌資活動之淨現金流入(出)				
	匯率變動影響數				
	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				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：劉祖英

經理人：黃亞興

會計主管：劉學熾

