

時碩工業股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 06 月 09 日(星期二)上午 9 時 00 分

地點：桃園市中壢區樹籽路 8 號 (南方莊園渡假飯店尼斯-紅黃廳)

出席股數：本公司已發行股份總數 109,993,047 股，扣除無表決權股數 0 股後，實際發行股份總數為 109,993,047 股；出席股東及代理人所代表之股份為 78,680,594 股 (其中以電子方式出席者為 50,123,291 股)，占本公司實際發行股份總數 109,993,047 股之 71.53%。

出席董事：董事長劉祖英、董事黃亞興、董事丁凌全、獨立董事陳萬金(審計委員會召集人)、獨立董事張世佳(永續發展暨風險管理委員會召集人)、獨立董事陳香如(薪資報酬委員會召集人)、獨立董事陳佩琪等 7 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列席：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：114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：114 年度審計委員會查核報告，敬請 鑒察。

說明：114 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案

案由：114 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，其中員工酬勞分派總數額之 25%應為基層員工分配酬勞，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：

(一)員工酬勞：提撥 2%，計新台幣 3,153,405 元(其中員工酬勞分派總數額之 25%應為基層員工分配酬勞，計新台幣 788,351 元)，全數以現金發放。

(二)董事酬勞：提撥 1%，計新台幣 1,576,702 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：114 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 114 年度盈餘，分派股東現金股利總額新台幣 75,000,000 元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣 0.68274891 元，總額分派未滿一元之畸零款合計數，計算至元為止，元以下捨去，轉列公司其他收入。

二、本案經 115 年 3 月 12 日董事會決議通過，配息基準日為 115 年 4 月 15 日，現金股息發放日為 115 年 5 月 13 日。

第五案

案由：114 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：114 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) 本公司訂有「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) 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：修正「永續發展實務守則」報告，敬請 鑒察。

說明：依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國 114 年 9 月 2 日臺證治理字第 11400161181 號函「修正上市上櫃公司永續發展實務守則」，修正本公司「永續發展實務守則」，修正前後條文對照表，請參閱附件五。

第八案

案由：子公司 Global Tek GmbH 資金貸與他人超限改善計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：一、依金融監督管理委員會 114 年 4 月 25 日金管證審字第 1140340215 號函辦理，本公司之子公司 Global Tek GmbH 因認列被投資公司損失，致其淨值下降，導致對 Formtechnology GmbH 資金貸與金額 EUR 110 仟元超過所訂限額標準。

二、Formtechnology GmbH 已於 113 年間向德國當地法院提出破產程序，本公司之子公司 Global Tek GmbH 就該筆資金貸與金額，已於 113 年 12 月全數提列呆帳損失，後續將持續追蹤清算程序進度，並依最終清算結果辦理帳務除列。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：114 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 114 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六、七。

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：72,919,094 權，贊成比例為 96.96%

| 項目 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效票權數 | 棄權/未投票權 |
|--------|------------|---------|-------|-----------|
| 總計 | 70,707,653 | 383,591 | 0 | 1,827,850 |
| 其中電子投票 | 47,911,850 | 383,591 | 0 | 1,827,850 |

第二案（董事會提）

案由：114 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 114 年度盈餘分派表，如下表：

時碩工業股份有限公司

114 年度盈餘分派表



| 項 | | 單位:新台幣元 |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | | \$689,761,447 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | (8,317,918) | |
| 對子公司所有權權益變動 | (25,614,476) | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | |
| 本期稅後淨利 | 148,978,562 | |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | 271,882 | |
| 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 | | 115,318,050 |
| 提列法定盈餘公積 | | (11,531,805) |
| 迴轉特別盈餘公積 | | 26,424,580 |
| 本期可供分配盈餘 | | 819,972,272 |
| 分配項目 | | |
| 股東股利 | | (75,000,000) |
| 期末未分配盈餘 | | \$744,972,272 |

董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：林友舜



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：72,919,094 權，贊成比例為 96.95%

| 項目 | 贊成權數 | 反對權數 | 無效票權數 | 棄權/未投票權 |
|--------|------------|---------|-------|-----------|
| 總計 | 70,702,208 | 387,041 | 0 | 1,829,845 |
| 其中電子投票 | 47,906,405 | 387,041 | 0 | 1,829,845 |

五、臨時動議：無。

六、散會：中華民國 115 年 06 月 09 日(星期二)上午 9 時 23 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 114年度營業報告書

各位股東女士、先生：

民國114年因為美國總統川普上任，主要政策是讓美國再次偉大，因此自三月以來大幅提升美國的進口關稅作為與各國談判籌碼，加上中美兩大國的博弈，造成全球市場的劇烈動盪，觸發全球股市非理性波動。雖然時碩也受到波及，我們在114年4月9日以迅速負責的態度發布新聞稿「說明美國對等關稅政策對本公司營運可能之影響」，讓投資人了解狀況，消除不必要的恐慌。但台幣在4月28日以及隔週的5月5日大幅升值總計超過10%，確實對大部分以外銷為主的產業，尤其是傳產業造成極大衝擊。

全球正處在一個所謂VUCA(烏卡)，Volatility易變性、Uncertainty不確定、Complexity複雜性、Ambiguity模糊性的政經變局，在黑天鵝與灰犀牛事件頻傳的今天：黑天鵝指意料之外、影響巨大的事件；灰犀牛則是指顯而易見卻被視而不見，最終造成重大危機的事。少有人可為這樣混亂的情境做準備，除非企業平日就能塑造一個透明開放的文化，落實與時消息、與時俱進、與時偕行的核心文化，這就是時碩集團雖然成立較上市的同業晚了至少十多年，但有別於上市同業，我們能持續保持快速有機成長，關鍵在Culture、Strategy、Organization、People四個構面；堅持強化公司核心文化，建立差異化競爭優勢，以授權賦權打造以客為尊的多元扁平化專業組織，透過三觀(價值觀、人生觀、世界觀)的共識，找對的人上車，為人才建立一個發揮所長創造成就感的平台，落實企業永續經營的承諾。面對所謂VUCA(烏卡)，時碩集團經營團隊，以變革管理課程總教練張敏敏建議，啟動VUCA2.0。

以願景Vision對應Volatility易變性

孫子兵法云：上下同欲者勝、同舟共濟者勝。基業長青作者Jim Collins說：如果沒有核心理念，企業就不可能有遠見。時碩堅持聚焦全球利基市場，透過持續強化金屬製品相關的所有製程，對世界一級大廠提供一站式專業加值型服務，建立長期策略夥伴關係，讓公司持續有機成長與獲利，以達到與所有利害關係人共生、共榮、共享的境界。

以溝通瞭解Understanding對應Uncertainty不確定

時碩集團在成長過程中，目前在台灣有時碩新屋、幼獅及台中天陽航太三個工廠，在大陸有蘇州、無錫、西安及銅川四個工廠，外加正在泰國正興建的工廠，總共有八個生產製造基地；還有在美國及歐洲的行銷服務中心，集團總人數約1,340人。每月在內部發行的時碩電子報，至115年3月已經發行到210期，透過這個電子報平台，將集團整體現況與未來發展，及各廠推動的相關活動讓全體員工互通有無，落實與時消息、與時俱進，與時偕行，這也是時碩特有的核心文化。

以勇氣Courage 對應Complexity複雜性

真正領導者除要洞燭機先，更要以身作則勇於承擔。回顧110年面臨COVID-19的衝擊，航太產業面臨前所未有的酷寒，但我們逆向思維，大膽收購日本住友在天陽航太36.72%的股份，讓時碩進入天陽航太經營管理層推動變革，目前我們已將所有原日本股東股份收購完成，天陽航太已成為時碩集團子公司，不但可讓我們整合所有相關航太認證的製程，落實航太產業一站式全方位服務，為時碩集團繼續成長與獲利添加更多柴火。另外，我們也在114年排除萬難收購崇業(蘇州)，現已更名時碩(蘇州)精密工業，讓時碩在機加之外還具備沖壓，深抽等低成本金屬精密成型製程；透過組織的整改與技術資源的整合，已成功打進日系液冷散熱大廠供應鏈，為時碩蘇州、無錫及西安廠帶來長期營

收成長的契機，呼應策略大師Peter Drucker所言具有特質的創業者，永遠視挑戰為機會。

以適應Adaptability對應Ambiguity 模糊性

任何新興市場從緣起到興盛，及成熟到衰退都有類似規律，水滿則溢、月盈則虧。例如大陸的電動汽車，台灣的自行車從過去輝煌榮景，現在漸趨於成熟穩定，甚至出現供過於求。時碩經營團隊一直以天行健，君子以自強不息鞭策自我，『時碩工業的「3D」策略核心為：定義 (Define)、設計 (Design) 與期望 (Desire/Direction)，旨在深耕全球利基精密金屬加工市場。透過掌握客戶痛點，提供一站式服務，秉持利他、共生共享的經營理念，致力汽車安全、工業應用與航太領域的發展。』面對汽車、自行車以及石化產業等成熟市場需求的減少以及競爭的激烈的挑戰下，我們持續聚焦全球多元新興利基市場，以在地化的深耕強化規模經濟實力，及國際化的拓展強化新商機開拓，例如AI伺服器液冷散熱系統，航太引擎關鍵零部件，及無人機與人型機器人關鍵精密零組件等，持續擴張產品應用廣度，更強化時碩在全球利基市場金屬製品專業的知名度和口碑效應。如前所述，收購天陽航太以及崇業(蘇州)原股東的股份，將其納入時碩集團，以整合相關生產製造技術資源，落實我們對全球利基市場一線大廠所承諾的一站式服務訴求。透過管理系統的整合，組織資源利用的優化，為集團營收增添新成長動能。這也是時碩在114年，依然維持正年度營收成長率4%，並冠於相關的上市同業，誠屬不易。雖然在獲利較同行低，但時碩仍處於繼續快速成長的企業，我們堅持推動持續有機成長，相信路遙知馬力，透過各專業團隊共同的努力，在不久的未來，無論在營收或獲利，一定會交出讓股東安心、放心、高興的成績單。

時碩在四大利基市場的布局以及未來的發展

一、汽車產業：

在中國以純電動BEV為主占比約65%，PHEV充電混動為輔占比35%；歐洲則以混合動力HEV為市場主力，占比約35%；北美受到消費者使用習慣及政府政策的影響，市場仍以內燃機或是油電混動車為主；巴西以及印度為汽車新興市場，目前仍以內燃機ICE為主。這對時碩汽車市場全球的布局來說屬於利多，因為時碩在大陸有無錫廠的精密機械加工，及蘇州廠的沖壓與深抽，兩個以汽車應用為主的工廠，透過一站式服務，持續在地深耕，我們不但早已打入中國電動車大廠的供應鏈，再加上兩大汽車新興市場巴西與印度仍以ICE為主。即便面臨大陸市場因為電動車崛起，ICE傳動系統零件需求下滑，如OAD等，但無錫工廠仍保持一定經濟生產規模實力以支應全球化客戶需求，此乃時碩無錫廠在大陸市場內捲嚴重情境下，仍在114年交出年成長率9%的關鍵因素。

- 1.ICE內燃機，傳動系統的主力產品如OAD樞軸持續創造營收與獲利。
- 2.BEV及PHEV純電動或是增程式插電混動轉向系統、電驅系統、懸吊系統、空懸壓縮泵電機零件、線控底盤制動系統、熱管理系統以及汽車插電充電座等。
- 3.汽車安全系統:安全氣囊點火座及安全帶沖壓與機加件。

二、工業應用：

在工業應用領域，原主力產品石化工業控制以及高端的自行車，屬存量市場，成長動能有限，除強化管理及製程的改善外，最重要是透過技術迭代積極開發其他新興市場，並透過時碩泰國廠的建設，吸引因地緣政治風險被迫由中國轉出的業務，另外持續耕耘半導體先進製程設備零件，及其他新興工業控制利基市場新商機，如氣懸浮壓縮機、精準量測系統與人型機器人等。

三、航太產業：

整合五軸精密機械加工強項，加上天陽航太符合AS9100及NADCAP航太特殊認證的鋁合金砂模鑄造及精密鑄造，及符合AS9100與NADCAP認證的相關後製程：焊接、噴漆、表面處理及NDT非破壞式檢驗等核心技術，時碩建立一個被全球大廠所期待，打造一個有別於其他航太同業，在全球航太產業供應鏈中是少數能提供全方位一站式，主張價值服務的全球化專業組織。迎來全球民航、無人機與低軌衛星產業的強勁需求，訂單能見度顯著提升，成為營收與獲利成長另一個支柱。相對透過國際化的布局，及未來泰國廠的建設，已經吸引許多國際大廠的關注以及長期訂單的承諾，更期待與時碩在泰國成為長期策略夥伴合作，做好地緣政治風險分散的長期布局，以確保共創綜效，追求雙贏、繼續健康成長。

四、散熱液冷：

受惠 AI 算力基礎設施的大規模擴張，加上時碩收購崇業(蘇州)原股東所有的股份，現更名為時碩(蘇州)精密工業有限公司，使時碩核心製程由過去單一機械加工，迄今涵蓋材料多元成型，包括鍛造，沖壓、深抽，鏟齒等製程，恰逢AI伺服器散熱系統持續增長的市場，時碩得到美日大廠的重視，並承接多元精密金屬零組件部分產品，已由驗證階段邁入規模化量產，鑑於市場持續擴大，時碩特將散熱液冷系統單獨設立事業處，以落實專業分工與資源整合，持續將這個生意做強做大。

一、114年度營運成果：

114年度時碩合併營業收入為新台幣4,976,319仟元，相較113年度營業收入新台幣4,797,370仟元，增加新台幣178,949仟元，成長幅度為4%；114年度營業毛利率為22.1%，與前一年度之21.7%微增。114年度營業利益新台幣220,250仟元，較前一年度之新台幣157,476仟元增加40%。惟114年度受到台幣大幅升值衝擊，產生淨外幣兌換損失達新台幣45,178仟元，致使歸屬母公司稅後淨利為新台幣148,979仟元，較113年度稅後淨利新台幣248,039仟元，減少新台幣99,060仟元，衰退40%；114年度每股稅後盈餘為1.36元。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 113年度 | 114年度 | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入淨額 | 4,797,370 | 4,976,319 | 4% |
| 營業毛利 | 1,040,921 | 1,102,061 | 6% |
| 營業利益 | 157,476 | 220,250 | 40% |
| 稅前淨利 | 279,091 | 201,872 | -28% |
| 歸屬母公司稅後淨利 | 248,039 | 148,979 | -40% |
| 基本每股盈餘(元) | 2.48 | 1.36 | -45% |

在永續議題上，本公司除早於主管機關要求，自願於112年首次揭露111年度永續報告書外；更於第十一屆公司治理評鑑(評鑑年度係113年)，躍升進入公司治理評鑑第二級距(6%-20%)。

二、預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開114年度財務預測數，本公司114年實際營收較113年度增加4%；歸屬母公司稅後淨利較113年度衰退40%。

三、財務收支及獲利能力分析

| 分析項目 | | 年度 | 113 年 | 114 年 |
|------|--------------|----|---------|---------|
| | | | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率% | | 50.78% | 52.37% |
| | 長期資金占固定資產比率% | | 192.19% | 180.78% |
| 償債能力 | 流動比率% | | 196.25% | 187.32% |
| | 速動比率% | | 145.48% | 137.04% |
| 獲利能力 | 資產報酬率% | | 2.76% | 1.73% |
| | 股東權益報酬率 | | 4.66% | 2.72% |
| | 純益率 | | 4.36% | 2.76% |
| | 每股盈餘(元) | | 2.48 | 1.36 |

四、研究發展狀況

1. 汽車

- (1) 鑑於新能源汽車大量應用電磁閥於動力、轉向、減振、制動等系統，持續優化動、靜鐵芯、閥芯、閥體等零件加工工藝，提升產能以因應未來市場需求。
- (2) 順應電動車市占率逐步增長的趨勢，持續優化充電端子的加工工藝，提升產能以因應未來市場需求。
- (3) 基於線控制動系統已成為市場的主流，持續優化活塞缸、活塞體的加工工藝，提升產能以因應未來市場需求。
- (4) 茲因渦旋式壓縮機已成為電動汽車熱管理系統的核心部件，持續優化動、靜渦旋盤的加工工藝，提升產能以因應未來市場需求。
- (5) 發展及厚植金屬相關加工工藝，以滿足客戶對於高精密度產品的需求。
- (6) 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) 開發半導體封測插槽製程，及配合半導體設備大廠在泰國廠的布建。在時碩泰國廠增設專屬生產線，搭配前述半導體設備大廠之泰國廠共同成長。
- (2) 開發高階壓力計關鍵零組件的真空硬銲製程。
- (3) 完成鈦合金零件雙面研磨工藝的開發，及高精度718 Inconel軸開發及加工，為無油磁懸油封式HVAC壓縮機關鍵零件的量產做好準備。
- (4) 人型機器人關節執行器零部件。

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) 開發無人飛機關鍵零部件，以及工業與航太發動機鈦合金葉片加工相關製程及飛機電磁剎車系統關鍵零組件。
- (3) 低軌衛星關鍵零組件。

4. 醫療

(1) 設立微創手術用吻合器自動化生產線。

5. 生產與製造：全面展開MES系統運行，資訊化、精益化管理生產。

(1). 無錫廠區：

- i. 擴大無人搬運車(AGV)在廠區的運輸應用，推動生產精益化。
- ii. 規劃第二條300微米金屬異物超音波真空清洗線，以因應汽車智能化應用大量電子元器件和液壓閥體、連接器的高潔淨度要求。
- iii. 因應持續成長需求，以及地緣政治風險分散考量，除轉移部分設備去泰國生產，亦積極準備將來擴廠計畫，以因應營收持續成長。

(2). 蘇州廠區：

透過收購原股東的股份，以及對蘇州廠的更名，現改為時碩(蘇州)精密工業，除持續改善整體營運管理，並投資相關鍛造與鏜齒設備，現已經接獲日系大客戶的散熱液冷訂單，預計115年不但有機會轉虧為盈，且能維持持續健康成長。

(3). 西安廠區與銅川廠：

- i. 西安廠：同樣迎接液冷商機的爆發，除提升精鑄產能，也準備在西安廠區擴增生產區域，並引進策略機加廠商進駐成為廠中廠，落實找夥伴打群架，同時讓精實管理與投資效益最大化。
- ii. 銅川精鑄廠的建設，製程與產品已經取得重點客戶品質系統的認證，鑑於散熱液冷系統的業務的增長，計畫擴建銅川廠的精密鑄造生產線產能由月產能60噸到100噸以迎接液冷散熱系統關鍵零部件閥體的商機。

(4). 台灣廠區：

自去年五月整合新屋與幼獅兩廠資源，落實精實組織，做到專業分工與資源整合，同時成立專業技術處，落實技術的提升，逐步強化自製生產線的自動化以擴大經濟規模效益。

(5). 天陽航太廠區：

- i. 關注重心在提升產能與人均貢獻度及降低不良率。
- ii. 持續強化組織變革，及推動自動化。
- iii. 引進德國先進3D砂心打印機，以利提升砂鑄產品開發效率，及降低開發成本以承接新商機。
- iv. 以先進自動化系統逐步汰換老舊機台，來提升產能及生產效率。

(6). 泰國廠區

持續延續完成第一期建設，包含辦公樓(7,144平方米)、餐廳(3,300平方米)及A棟生產廠房(13,680平方米)，預計在115年四月底五月初完工，之後進入組織建設及工廠布建工作，其餘廠房B棟與D棟會在今年中陸續完成，以迎接客戶因為地緣政治，風險分散考量轉單的需求。

五、經營方針、實施概況

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。時碩工業在112年早於主管機關的要求，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於112年揭露永續報告書，並於113年首次申報時碩工業英文永續報告書，時碩114年永續報告書獲得「台灣永續能源研究基金會」舉辦的「台灣企業永續獎」[永續報告]獎項，榮獲傳統製造業-第2類銀級。

永續治理的推動沒有句點，只有持續，於114年時碩台灣廠區以示範產品取得ISO 14067產品碳足跡認證。為進一步落實減碳行動，更於同年在台灣、無錫及西安三個廠區取得ISO 50001能源管理系統之第三方查證。對於總公司身處的地域關懷，由近而遠，時碩以更具意義的返饋行動深入環境關懷，除實際維護新屋廠區附近運動公園整潔外，時碩開啟和玉山國家公園管理處(玉管處)的連結，推展黃喉貂生態保育、學術研究及環境教育推廣，並與玉管處簽訂「黃喉貂保育合作備忘錄」，共同為生態守護善盡地球公民之責。

至於新商機重點，在汽車應用領域，因應中國及中國以外汽車市場不同的發展趨勢，燃油、新能源車系業務並重，以分散公司運營風險並確保營收獲利成長。開發新技術能力的供應商，爭取新商機，開發汽車安全帶系列的產品。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測試插座、高階壓力計真空硬鋸、HVAC壓縮機軸套、AI產業液冷散熱方案。在航太應用類，結合時碩的機加與天陽航太的鑄件與表面處理的實力爭取更多商務飛機、無人機與低軌衛星新商機；持續開發電漿拋光技術應用於高表面精度產品；在醫療器材市場持續開拓與吻合器相關的客戶與產品。面對行業競爭態勢，公司積極向高利基市場轉型，重點布局AI數據中心液冷散熱系統應用的泵、板、接頭、閥體等關鍵零組件、人形機器人伺服關節用精密零部件等前瞻性業務，確保持續營利與增長。

在生產面，美國現任政府在114年推出關稅壁壘障礙是無疑催化全球多點衝突局面，時碩於113年董事會通過泰國投資購買土地及設廠，在114年進入大規模建設期，為集團和供應商新的生產基地奠基，以鞏固舊有客戶，並持續開拓新商機。

為應對全球供應鏈由「全球化」進入「在地化」深耕的新局，市場競爭不在侷限單一規模化，建構區域化供應體系與數位驅動的智慧服務，成為企業保持領先的必要門檻。在「剩者為王」的產業洗牌期，時碩工業積極跨越傳統邊界，不僅凝聚團隊對綠色轉型與數位化轉型的共同願景，更透過分散式製造布局強化面對地緣政治風險的韌性。我們堅持執行力的三項準則：不找藉口、化繁為簡，化簡有序、訂定時間，落實執行以練就打不敗的韌性，在時碩的大平台上發揮核心力量，進而躍升至國際供應鏈舞台。

面對114年波動常態化的外部挑戰，時碩團隊深諳唯有變革是不變的基石，開啓「相信就會成真」心智模式，我們視逆境為試金石，轉化為驅動組織進化的動力。在複雜多變的全球經貿環境中，時碩將整合集體智慧精準對焦，透過優化價值鏈成就客戶，確保在震盪中維持穩健成長。為迎接AI伺服器液冷散熱日、美兩大系統供應商商機的需求，及半導體設備與航太市場新商機的發展，時碩在台灣、大陸及泰國皆須做資本設備投資，以為商機落實，及創造雙位數年營收成長做好準備，誠摯感謝各位股東長期的支持與信任，尚祈各位持續給予經營團隊鼓勵與指教，與我們共同見證時碩穩健策馬，開創新局！

負責人：劉祖英



經理人：黃亞興



主辦會計：林友舜



時碩工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、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

本公司一一五年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳萬金



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 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
民國一〇四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 | \$989,458 | \$134,985 | \$- | \$- | \$- | -% | \$2,473,645 | Y | N | Y |
| 0 | 時碩工業股份有限公司 | GLOBAL TEK GROUP (THAI) CO., LTD. | 本公司之從屬公司 | \$989,458 | \$498,250 | \$498,250 | \$- | \$- | 10.07% | \$2,473,645 | Y | N | N |
| 0 | 時碩科技(無錫)有限公司 | 時碩(蘇州)精密工業有限公司 | 本公司之從屬公司 | \$398,443 | \$269,970 | \$269,970 | \$269,970 | \$- | 5.46% | \$996,107 | N | 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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

時碩工業股份有限公司
董事個別酬金表

單位：新台幣仟元；%

| 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) 註 | | 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 (總額/比 例) | 財務報告 內所有公 司(總額/ 比例) | 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(總 額/比例) | 財務報告 內所有公 司(總額/ 比例) | |
| 董事長 | 興英投資股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 代表人：劉祖英 114.6.19 改選以個人身份當選 | 0 | 0 | 0 | 0 | 557 | 557 | 48 | 48 | 605 0.41% | 605 0.41% | 0 | 6,475 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 605 0.41% | 7,080 4.75% | 0 |
| 董事 | 黃亞興 | 0 | 0 | 0 | 0 | 557 | 557 | 48 | 48 | 605 0.41% | 605 0.41% | 5,426 | 5,426 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,031 4.05% | 6,031 4.05% | 0 | |
| 董事 | 丁凌全 | 8 | 8 | 0 | 0 | 463 | 463 | 48 | 48 | 519 0.35% | 519 0.35% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 519 0.35% | 519 0.35% | 0 | |
| 獨立董事 | 黃明展 114.6.19 改選卸任 | 388 | 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 24 | 24 | 412 0.28% | 412 0.28% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 412 0.28% | 412 0.28% | 0 | |
| 獨立董事 | 蔡榮騰 114.5.15 辭任 | 325 | 325 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 | 16 | 341 0.23% | 341 0.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 341 0.23% | 341 0.23% | 0 | |
| 獨立董事 | 張世佳 114.6.19 改選連任 | 768 | 768 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 | 48 | 816 0.55% | 816 0.55% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 816 0.55% | 816 0.55% | 0 | |
| 獨立董事 | 陳香如 114.6.19 改選連任 | 760 | 760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | 800 0.54% | 800 0.54% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 800 0.54% | 800 0.54% | 0 | |
| 獨立董事 | 陳萬金 114.6.19 改選新任 | 443 | 443 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 32 | 475 0.32% | 475 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 475 0.32% | 475 0.32% | 0 | |
| 獨立董事 | 陳佩琪 114.6.19 改選新任 | 443 | 4430 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 | 32 | 475 0.32% | 475 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 475 0.32% | 475 0.32% | 0 | |
| | 合計 | 3,135 | 3,135 | 0 | 0 | 1,577 | 1,577 | 336 | 336 | 5,048 3.39% | 5,048 3.39% | 5,426 | 11,901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,474 7.03% | 16,949 11.38% | 0 | |

註：董事酬勞個別分派金額為擬議數。

時碩工業股份有限公司
「永續發展實務守則」修正前後條文對照表

| 修正後條文 | 修正前條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>第十五條:本公司考慮營運對生態效益之影響，促進並宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>(一) 減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>(二) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>(三) 增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>(四) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(五) 延長產品之耐久性。</p> <p>(六) 增加產品與服務之效能。</p> <p>(七) 提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</p> | <p>第十五條:本公司考慮營運對生態效益之影響，促進並宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>(一) 減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>(二) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>(三) 增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>(四) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>(五) 延長產品之耐久性。</p> <p>(六) 增加產品與服務之效能。</p> | <p>爰依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國一十四年九月二日臺證治理字第11400161181號函「修正上市上櫃公司永續發展實務守則」修訂本守則。</p> |
| <p>第二十一條:本公司應為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司應建立產學合作計畫，培育產業種子人才。本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | <p>第二十一條:本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p> | |
| <p>第二十七條:本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。</p> | <p>第二十七條:本公司宜評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。</p> | |

| 修正後條文 | 修正前條文 | 說明 |
|---|--|------------------|
| <p>第二十七之一條：<u>本公司得評估經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u></p> | <p>(新增)</p> | |
| <p>第三十一條：<u>本守則經永續發展暨風險管理委員會同意，送董事會決議通過後實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</u></p> | <p>第三十一條：<u>本守則經審計委員會同意，送董事會決議通過後實施，並提報股東會報告；修正時亦同。</u></p> | |
| <p>本守則訂定於中華民國一〇六年四月七日。 第一次修正於中華民國一〇九年三月二十四日。 第二次修正於中華民國一一一年三月二十五日。 第三次修正於中華民國一一四年十二月二十三日。</p> | <p>本守則訂定於中華民國一〇六年四月七日。 第一次修正於中華民國一〇九年三月二十四日。 第二次修正於中華民國一一一年三月二十五日。</p> | <p>增列修正次數及日期</p> |



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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度認列營業收入1,549,603仟元，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，部分採用權益法之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，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日對該等被投資公司調整前採用權益法之投資金額為160,851仟元，占個體資產總額之2.25%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日相關之調整前採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣19,014仟元，占個體稅前淨利之6.84%，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%。時碩工業股份有限公司於民國一一四年度已完成對該被投資公司於取得控制日公允價值之評估，本會計師業已執行必要之查核程序，故調整上述民國一一三年十二月三十一日採用權益法之投資金額。

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一一四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

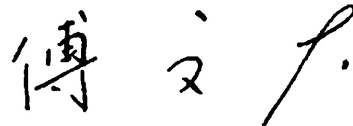
(90)台財證(六)第 100690 號

鄭清標

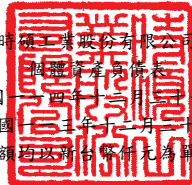


會計師：

傅文芳



中華民國一一五年三月十二日


 時碩工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國一十一年十二月三十一日
 及民國一十三年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 | | 一十四年十二月三十一日 | | 一十三年十二月三十一日(調整後)(註) | |
|------|--------------------------|------------|-------------|-----|---------------------|-----|
| | 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 | \$955,436 | 13 | \$1,215,517 | 17 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.5 | 3,881 | - | 7,169 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.6 | 381,673 | 5 | 329,954 | 5 |
| 1181 | 應收帳款－關係人 | 四及七 | 1,091 | - | - | - |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額 | 四及六.7 | 2,594 | - | 3,043 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 14,879 | - | 22,865 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 29,180 | 1 | 19,721 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 6,617 | - | - | - |
| 1310 | 存貨淨額 | 四及六.8 | 457,024 | 6 | 456,667 | 7 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | 27,503 | - | 21,354 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 七 | 616 | - | 6,508 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,880,494 | 25 | 2,082,798 | 29 |
| | 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 | 25 | - | 203 | - |
| 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 | 49,946 | 1 | 48,666 | 1 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 3,000 | - | 3,700 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.9 | 3,520,639 | 47 | 3,015,067 | 42 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.10、八及九 | 1,816,387 | 24 | 1,766,613 | 25 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六.23 | 88,266 | 1 | 103,929 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.11 | 29,540 | 1 | 17,614 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.27 | 33,217 | 1 | 50,732 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | 28,236 | - | 43,280 | 1 |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額 | 四及六.7 | 957 | - | 3,551 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 六.12 | 3,579 | - | 3,579 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 5,573,792 | 75 | 5,056,934 | 71 |
| Ixxx | 資產總計 | | \$7,454,286 | 100 | \$7,139,732 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

註：本公司已完成對天陽航太科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年十二月三十一日之個體資產負債表，其說明請參閱附註六.9。

董事長：劉祖英

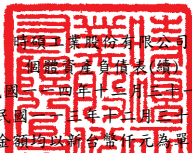


經理人：黃亞興



會計主管：林友舜




 時碩工業股份有限公司
 資產負債表(續)
 民國一〇四年十二月三十一日
 及民國一〇三年十二月三十一日
 (金額均以新台幣萬元為單位)

| 代碼 | 負債及權益 | | 一〇四年十二月三十一日 | | 一〇三年十二月三十一日(調整後)(註) | |
|------|-------------|-------------|-------------|-----|---------------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.13 | \$350,000 | 5 | \$30,000 | - |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.21 | 10,233 | - | 18,210 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 413 | - | 520 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 229,849 | 3 | 232,009 | 4 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 98,550 | 1 | 73,516 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六.14 | 211,931 | 3 | 208,381 | 3 |
| 2220 | 其他應付款—關係人 | 七 | 11,431 | - | 3,782 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四 | - | - | 6,073 | - |
| 2280 | 租賃負債 | 四及六.23 | 17,699 | - | 17,691 | - |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債 | 四及六.15 | 40,899 | 1 | 100 | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 四、六.16及八 | 122,000 | 2 | 203,000 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 1,818 | - | 1,861 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 1,094,823 | 15 | 795,143 | 11 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 四及六.15 | - | - | 44,587 | 1 |
| 2540 | 長期借款 | 四、六.16及八 | 1,280,833 | 17 | 1,196,834 | 17 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.27 | 54,933 | 1 | 60,332 | 1 |
| 2580 | 租賃負債 | 四及六.23 | 74,612 | 1 | 89,865 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 四、六.17及六.18 | 1,794 | - | 1,596 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 1,412,172 | 19 | 1,393,214 | 20 |
| 2xxx | 負債總計 | | 2,506,995 | 34 | 2,188,357 | 31 |
| 31xx | 權益 | 六.19 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,098,118 | 15 | 1,097,208 | 15 |
| 3200 | 資本公積 | 六.19 | 2,812,750 | 38 | 2,805,479 | 39 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.19 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 202,156 | 2 | 181,468 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 26,425 | - | 96,677 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 805,080 | 11 | 796,880 | 11 |
| 3400 | 其他權益 | | 2,762 | - | (26,337) | - |
| 3xxx | 權益總額 | | 4,947,291 | 66 | 4,951,375 | 69 |
| 3x2x | 負債及權益總計 | | \$7,454,286 | 100 | \$7,139,732 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

註：本公司已完成對天陽航太科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一〇三年十二月三十一日之個體資產負債表，其說明請參閱附註六.9。

董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：林友舜




 時碩工業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國一十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十三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 | 會計項目 | 附註 | 民國一十四年度 | | 民國一十三年度(調整後)(註) | |
|------|-----------------------------------|----------|-------------|------|-----------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.21及七 | \$1,549,603 | 100 | \$1,606,209 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 七 | (1,274,144) | (82) | (1,308,111) | (81) |
| 5900 | 營業毛利 | | 275,459 | 18 | 298,098 | 19 |
| | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (149,213) | (10) | (163,666) | (11) |
| 6200 | 管理費用 | | (146,918) | (10) | (128,807) | (8) |
| 6300 | 研發費用 | | (35,811) | (2) | (32,908) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損利益 | 六.22 | 606 | - | 51 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | | (331,336) | (22) | (325,330) | (21) |
| 6900 | 營業損失 | | (55,877) | (4) | (27,232) | (2) |
| | 營業外收入及支出 | 六.25及七 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 26,913 | 2 | 51,288 | 3 |
| 7010 | 其他收入 | | 37,319 | 2 | 56,189 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (36,026) | (2) | 85,736 | 5 |
| 7050 | 財務成本 | | (34,253) | (2) | (41,849) | (3) |
| 7060 | 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額 | | 214,864 | 14 | 153,673 | 10 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 208,817 | 14 | 305,037 | 19 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 152,940 | 10 | 277,805 | 17 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.27 | (3,961) | - | (29,766) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 148,979 | 10 | 248,039 | 15 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.26 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (312) | - | 71 | - |
| 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 | | 1,280 | - | (19,195) | (1) |
| 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 | | 584 | - | 2,242 | - |
| 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 | | 31,165 | 2 | 69,520 | 5 |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 32,717 | 2 | 52,638 | 4 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$181,696 | 12 | \$300,677 | 19 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六.28 | \$1.36 | | \$2.48 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六.28 | \$1.35 | | \$2.31 | |

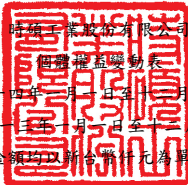
(請參閱個體財務報表附註)

註：本公司已完成對大陽新太科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年度之個體綜合損益表，以致稅後淨利減少8,318仟元。

董事長：劉祖英

經理人：黃亞興

會計主管：林友舜


 民國一十三年一月三十一日
 及民國一十二年十二月三十一日
 (金額均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 | | | 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 | 員工未賺得 酬勞成本 | |
| | | | | 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | |
| A1 | 民國一十三年一月一日餘額 | \$910,414 | \$2,109,225 | \$155,987 | \$72,027 | \$779,442 | \$(109,329) | \$12,652 | \$- | \$3,930,418 |
| B1 | 民國一十二年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 25,481 | | (25,481) | | | | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | | | | 24,650 | (24,650) | | | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (131,000) | | | | (131,000) |
| D1 | 民國一十三年度淨利(調整後)(註) | | | | | 248,039 | | | | 248,039 |
| D3 | 民國一十三年度其他綜合損益 | | | | | 2,313 | 69,520 | (19,195) | | 52,638 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 250,352 | 69,520 | (19,195) | - | 300,677 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 186,794 | 696,254 | | | | | | | 883,048 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | | | | | (31,768) | | | | (31,768) |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | | | (20,015) | | 20,015 | | - |
| Z1 | 民國一十三年十二月三十一日餘額(調整後)(註) | 1,097,208 | 2,805,479 | 181,468 | 96,677 | 796,880 | (39,809) | 13,472 | - | 4,951,375 |
| B1 | 民國一十三年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 20,688 | | (20,688) | | | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (165,000) | | | | (165,000) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (70,252) | 70,252 | | | | - |
| D1 | 民國一十四年度淨利 | | | | | 148,979 | | | | 148,979 |
| D3 | 民國一十四年度其他綜合損益 | | | | | 272 | 31,165 | 1,280 | | 32,717 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 149,251 | 31,165 | 1,280 | - | 181,696 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 910 | 3,646 | | | | | | | 4,556 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | | | | | (25,615) | | | | (25,615) |
| T1 | 限制員工權利新股及其他 | | 3,625 | | | | | | (3,346) | 279 |
| Z1 | 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$1,098,118 | \$2,812,750 | \$202,156 | \$26,425 | \$805,080 | \$(8,644) | \$14,752 | \$(3,346) | \$4,947,291 |

(請參閱個體財務報表附註)

註：本公司已完成對太陽航太科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年度之個體權益變動表及民國一十四年一月一日之餘額，其說明請參閱附註六.9。

董事長：劉祖英

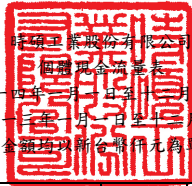


經理人：黃亞興



會計主管：林友舜





民國一十四年十二月三十一日
及民國一十三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 | 民國一四年度 | 民國一三年度 | 代碼 | 項 目 | 民國一四年度 | 民國一三年度 |
|--------|----------------------------|-----------|-----------|--------|------------------------|-----------|-------------|
| 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 | \$152,940 | \$277,805 | B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 13,382 |
| A20000 | 調整項目： | | | B00040 | 處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產 | 700 | (2,000) |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B01800 | 取得採用權益法之投資 | (331,982) | (271,134) |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 79,646 | 71,811 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (92,253) | (12,364) |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,437 | 4,143 | B02800 | 出售不動產、廠房及設備 | 11 | 7,157 |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | (606) | (51) | B03700 | 存出保證金(增加)減少 | - | 4,300 |
| 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) | 178 | 871 | B04500 | 取得無形資產 | (6,269) | (4,378) |
| A20900 | 利息費用 | 34,253 | 41,849 | B06000 | 長期應收租賃款(增加)減少 | 3,155 | 8,350 |
| A21200 | 利息收入 | (26,913) | (51,288) | B07100 | 預付設備款(增加)減少 | (21,170) | (51,700) |
| A21300 | 股利收入 | - | (1,267) | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (447,808) | (308,387) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 279 | - | | | | |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (214,864) | (153,673) | | | | |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 2,085 | 527 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | - | (2,461) | C00100 | 舉借(償還)短期借款 | 320,000 | 30,000 |
| A29900 | 存貨跌價及呆滯損失 | (32,899) | 11,700 | C01600 | 舉借長期借款 | 360,000 | 100,000 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C01700 | 償還長期借款 | (357,001) | (107,716) |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 3,288 | 2,797 | C03000 | 存入保證金增加(減少) | - | (268) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (51,113) | (24,854) | C04020 | 租賃負債本金償還 | (19,440) | (18,668) |
| A31160 | 應收帳款一關係人(增加)減少 | (1,091) | - | C04500 | 發放現金股利 | (165,000) | (131,000) |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | 6,005 | (8,445) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 138,559 | (127,652) |
| A31190 | 其他應收款一關係人(增加)減少 | (9,459) | 2,195 | | | | |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | 32,542 | 54,271 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (260,081) | (42,511) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (6,149) | 2,594 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,215,517 | 1,258,028 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 5,892 | (186) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$955,436 | \$1,215,517 |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (7,977) | 10,478 | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | (107) | 79 | | | | |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | (2,160) | 83,451 | | | | |
| A32160 | 應付帳款一關係人增加(減少) | 25,034 | 3,809 | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 5,880 | 34,292 | | | | |
| A32190 | 其他應付款一關係人增加(減少) | 7,649 | (2,254) | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (43) | (274) | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (192) | (265) | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 9,535 | 357,654 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 28,782 | 51,944 | | | | |
| A33200 | 收取之股利 | 57,383 | 61,347 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (32,100) | (31,276) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (14,432) | (46,141) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 49,168 | 393,528 | | | | |

(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：林友舜





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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四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一一四年度認列營業收入4,976,319仟元，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，部分子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，有關該子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述該等子公司民國一一三年十二月三十一日之資產總額為新台幣 1,311,380 仟元，占合併資產總額之 12.78%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入為 381,871 仟元，占合併營業收入之 7.96%。

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一一四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一一四年度及民國一一三年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見及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

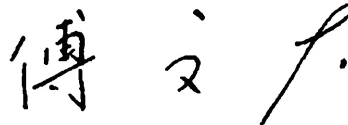
(90)台財證審字(六)第 100690 號

鄭清標



會計師：

傅文芳



中華民國一一五年三月十二日

時碩工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日
及民國一十三年十二月三十一日(調整後)
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 資 產 | | 一十四年十二月三十一日 | | 一十三年十二月三十一日(調整後)(註) | |
|------|----------------------|------------|--------------|-----|---------------------|-----|
| | 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 | \$2,089,586 | 20 | \$1,938,702 | 19 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 四及六.2 | 517 | - | 518 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 39,645 | - | 134,825 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、六.5及八 | 231,661 | 2 | 261,149 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六.6 | 1,460,232 | 14 | 1,423,208 | 14 |
| 1180 | 應收帳款－關係人 | 六.6及七 | - | - | - | - |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額 | 四及六.7 | 7,135 | - | 30,026 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 32,431 | - | 48,953 | 1 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | - | - | 54 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 9,116 | - | 216 | - |
| 1310 | 存貨淨額 | 四及六.8 | 1,125,564 | 11 | 1,112,913 | 11 |
| 1410 | 預付款項 | | 296,151 | 3 | 229,936 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 4,217 | - | 10,325 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 5,296,255 | 50 | 5,190,825 | 51 |
| | 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 | 25 | - | 203 | - |
| 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 | 49,946 | 1 | 48,666 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 四、六.4及八 | 3,115 | - | 8,110 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.9 | - | - | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.10、八及九 | 4,285,235 | 41 | 3,962,305 | 39 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六.25 | 639,898 | 6 | 686,617 | 7 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六.11 | 10,440 | - | 11,004 | - |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.12 | 121,120 | 1 | 114,954 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.29 | 104,101 | 1 | 130,877 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | 41,794 | - | 69,256 | 1 |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額 | 四及六.7 | 957 | - | 16,614 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 四、六.14及八 | 21,470 | - | 20,831 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 5,278,101 | 50 | 5,069,437 | 49 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$10,574,356 | 100 | \$10,260,262 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

註：本集團已完成對天陽航太科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年十二月三十一日之合併資產負債表，其說明請參閱附註六.31。

董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：林友舜



時碩工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)
民國一十三年十二月三十一日
及民國一十二年十二月三十一日(調整後)
(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 負債及權益 | | 一十三年十二月三十一日 | | 一十二年十二月三十一日(調整後) | |
|------|-------------|-------------|--------------|-----|------------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.15及八 | \$1,007,988 | 10 | \$517,262 | 5 |
| 2130 | 合約負債 | 四及六.23 | 16,260 | - | 46,010 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | 123,306 | 1 | 173,341 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | 748,810 | 7 | 739,958 | 7 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 七 | - | - | 6,221 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六.16 | 658,295 | 6 | 630,147 | 6 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 七 | - | - | 31,862 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四 | 9,925 | - | 15,974 | - |
| 2280 | 租賃負債 | 四及六.25 | 26,339 | - | 26,475 | - |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債 | 四及六.17 | 40,899 | 1 | 100 | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 四、六.18及八 | 189,544 | 2 | 452,758 | 4 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 6,023 | - | 4,843 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 2,827,389 | 27 | 2,644,951 | 26 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 四及六.17 | - | - | 44,587 | - |
| 2540 | 長期借款 | 四、六.18及八 | 1,875,314 | 18 | 1,674,479 | 16 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.29 | 252,445 | 2 | 259,947 | 3 |
| 2580 | 租賃負債 | 四及六.25 | 550,284 | 5 | 574,172 | 6 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 四、六.19及六.20 | 32,450 | - | 12,496 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 2,710,493 | 25 | 2,565,681 | 25 |
| 2xxx | 負債總計 | | 5,537,882 | 52 | 5,210,632 | 51 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | 六.21 | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,098,118 | 10 | 1,097,208 | 11 |
| 3200 | 資本公積 | 六.21 | 2,812,750 | 27 | 2,805,479 | 27 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.21 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 202,156 | 2 | 181,468 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 26,425 | - | 96,677 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 805,080 | 8 | 796,880 | 8 |
| 3400 | 其他權益 | | 2,762 | - | (26,337) | - |
| 36xx | 非控制權益 | | 89,183 | 1 | 98,255 | - |
| 3xxx | 權益總額 | | 5,036,474 | 48 | 5,049,630 | 49 |
| 3x2x | 負債及權益總計 | | \$10,574,356 | 100 | \$10,260,262 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

註：本集團已完成對天陽航大科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年十二月三十一日合併資產負債表，其說明請參閱附註六.31。

董事長：劉祖英

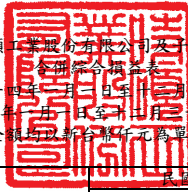


經理人：黃亞興



會計主管：林友舜





時碩工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一一年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十三年一月一日至十二月三十一日(調整後)
 (金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 民國一一年四年度 | | 民國一十三年度(調整後)(註) | |
|------|-------------------------------|----------|-------------|------|-----------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.23及七 | \$4,976,319 | 100 | \$4,797,370 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | | (3,874,258) | (78) | (3,756,449) | (78) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,102,061 | 22 | 1,040,921 | 22 |
| | 營業費用 | 七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (281,584) | (6) | (317,464) | (7) |
| 6200 | 管理費用 | | (420,824) | (8) | (367,172) | (8) |
| 6300 | 研發費用 | | (191,122) | (4) | (177,366) | (4) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | 六.24 | 11,719 | - | (21,443) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | | (881,811) | (18) | (883,445) | (19) |
| 6900 | 營業淨利 | | 220,250 | 4 | 157,476 | 3 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 六.27及七 | 36,300 | 1 | 68,257 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 六.27及七 | 119,953 | 3 | 122,554 | 3 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.27及七 | (93,267) | (2) | 3,751 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.27 | (81,364) | (2) | (78,052) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六.9 | - | - | 5,105 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | (18,378) | - | 121,615 | 3 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 201,872 | 4 | 279,091 | 6 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.29 | (64,649) | (1) | (82,231) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | | 137,223 | 3 | 196,860 | 4 |
| | 其他綜合損益 | 六.28 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | 272 | - | 2,313 | - |
| 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 | | 1,280 | - | (19,195) | - |
| 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 | | 31,401 | - | 69,226 | 1 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 32,953 | - | 52,344 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$170,176 | 3 | \$249,204 | 5 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$148,979 | 3 | \$248,039 | 5 |
| 8620 | 非控制權益 | | (11,756) | - | (51,179) | (1) |
| | | | \$137,223 | 3 | \$196,860 | 4 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$181,696 | 4 | \$300,677 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | | (11,520) | (1) | (51,473) | (1) |
| | | | \$170,176 | 3 | \$249,204 | 5 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六.30 | \$1.36 | | \$2.48 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六.30 | \$1.35 | | \$2.31 | |

(請參閱合併財務報表附註)

註：本集團已完成對天陽旭大科技股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一一年度之合併綜合損益表，以致稅後淨利減少12,508仟元。

董事長：劉祖英

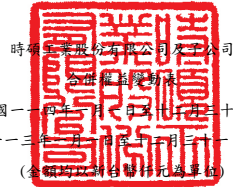


經理人：黃亞興



會計主管：林友舜





時碩精密工業股份有限公司
合併權益變動表
民國一十三年一月一日
及民國一十三年十二月三十一日(調整後)
(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 | | | | | | | | 總計 | 非控制權益 | 權益總計 |
|------|-------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|---------------------------|---|---------------|-------------|----------|-------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | | | |
| | | | | 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 | 員工未賺得酬 勞成本 | | | |
| 3100 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3410 | 3420 | 3490 | 31XX | 36XX | 3XXX | | |
| A1 | 民國一十三年一月一日餘額 | \$910,414 | \$2,109,225 | \$155,987 | \$72,027 | \$779,442 | \$(109,329) | \$12,652 | \$- | \$3,930,418 | \$- | \$3,930,418 |
| | 民國一十三年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 25,481 | | (25,481) | | | | - | | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | | | | 24,650 | (24,650) | | | | - | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (131,000) | | | | (131,000) | | (131,000) |
| D1 | 民國一十三年度淨利(調整後)(註) | | | | | 248,039 | | | | 248,039 | (51,179) | 196,860 |
| D3 | 民國一十三年度其他綜合損益 | | | | | 2,313 | 69,520 | (19,195) | | 52,638 | (294) | 52,344 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 250,352 | 69,520 | (19,195) | - | 300,677 | (51,473) | 249,204 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 186,794 | 696,254 | | | | | | | 883,048 | | 883,048 |
| O1 | 非控制權益增減 | | | | | | | | | | 117,960 | 117,960 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | | | | | (31,768) | | | | (31,768) | 31,768 | - |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | | | | (20,015) | | 20,015 | | - | - | - |
| Z1 | 民國一十三年十二月三十一日餘額(調整後)(註) | 1,097,208 | 2,805,479 | 181,468 | 96,677 | 796,880 | (39,809) | 13,472 | - | 4,951,375 | 98,255 | 5,049,630 |
| | 民國一十三年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | 20,688 | | (20,688) | | | | - | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (165,000) | | | | (165,000) | | (165,000) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | (70,252) | 70,252 | | | | - | | - |
| D1 | 民國一十四年度淨利 | | | | | 148,979 | | | | 148,979 | (11,756) | 137,223 |
| D3 | 民國一十四年度其他綜合損益 | | | | | 272 | 31,165 | 1,280 | | 32,717 | 236 | 32,953 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 149,251 | 31,165 | 1,280 | - | 181,696 | (11,520) | 170,176 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 910 | 3,646 | | | | | | | 4,556 | | 4,556 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | | | | | (25,615) | | | | (25,615) | 2,448 | (23,167) |
| T1 | 限制型員工權利新股及其他 | | 3,625 | | | | | | (3,346) | 279 | - | 279 |
| Z1 | 民國一十四年十二月三十一日餘額 | \$1,098,118 | \$2,812,750 | \$202,156 | \$26,425 | \$805,080 | \$(8,644) | \$14,752 | \$(3,346) | \$4,947,291 | \$89,183 | \$5,036,474 |

(請參閱合併財務報表附註)

註：本集團已完成對時碩精密工業股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年度之合併權益變動表及民國一十四年一月一日之餘額，其說明請參閱附註六.31。

董事長：劉祖英



經理人：黃亞興



會計主管：林友舜



時碩工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日及民國一十三年一月一日至十二月三十一日(調整後)

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 民國一十四年度 | 民國一十三年度 (調整後)(註) | 代碼 | 項 目 | 民國一十四年度 | 民國一十三年度 (調整後)(註) |
|--------|----------------------------|-----------|---------------------|--------|------------------------|-------------|---------------------|
| 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 | \$201,872 | \$279,091 | B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (683) |
| 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 | - | 13,382 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | 100,175 | (140,123) |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 336,436 | 269,519 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (69,750) |
| A20200 | 攤銷費用 | 15,630 | 18,537 | B02200 | 取得不動產、廠房及設備 | (468,535) | (255,722) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | (11,719) | 21,443 | B02700 | 對子公司收購(扣除所取得之現金) | - | 111,999 |
| 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) | 179 | 906 | B02800 | 出售不動產、廠房及設備 | 4,240 | 8,029 |
| A20900 | 利息費用 | 81,364 | 78,052 | B03700 | 存出保證金(增加)減少 | 411 | (1,751) |
| A21200 | 利息收入 | (36,300) | (68,257) | B04300 | 其他應收款—關係人(增加)減少 | - | 17,646 |
| A21300 | 股利收入 | - | (1,267) | B04500 | 取得無形資產 | (8,734) | (6,480) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 279 | - | B06000 | 長期應收租賃款(增加)減少 | 39,214 | 35,986 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | - | (5,105) | B07100 | 預付設備款增加 | (137,415) | (180,664) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 4,183 | 26,278 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (470,644) | (468,131) |
| A23100 | 處分投資損失(利益) | - | (11,572) | | | | |
| A23700 | 非金融資產減損損失(迴轉利益) | - | 95,929 | | | | |
| A29900 | 存貨跌價及呆滯損失(迴升利益) | (25,280) | 54,834 | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A29900 | 政府補助收入 | (1,323) | (1,219) | C00100 | 舉借(償還)短期借款 | 490,726 | 103,624 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C01600 | 舉借長期借款 | 576,775 | 100,000 |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | 29,488 | (103,152) | C01700 | 償還長期借款 | (641,368) | (187,922) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (25,564) | (72,107) | C03000 | 存入保證金增加(減少) | (401) | 1,908 |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | 14,295 | 23,709 | C04020 | 租賃負債本金償還 | (43,559) | (35,740) |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | 11,500 | 16,164 | C04500 | 發放現金股利 | (165,000) | (131,000) |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (63,982) | (30,034) | C05800 | 非控制權益變動 | (23,167) | 605 |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | 6,108 | (3,857) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 194,006 | (148,525) |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | (29,750) | 11,093 | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | (50,035) | 1,681 | DDDD | 匯率變動影響數 | 36,870 | 42,916 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | 2,631 | (26,243) | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | 25,363 | 85,257 | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 150,884 | (26,636) |
| A32190 | 其他應付款—關係人增加(減少) | - | (18,038) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,938,702 | 1,965,338 |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | 1,180 | (988) | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$2,089,586 | \$1,938,702 |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (580) | (1,144) | | | | |
| A32250 | 遞延收入增加(減少) | 1,818 | - | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 487,793 | 639,510 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 37,732 | 66,465 | | | | |
| A33200 | 收取之股利 | - | 1,267 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (64,392) | (60,802) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (70,481) | (99,336) | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 390,652 | 547,104 | | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

註：本集團已完成對時碩工業股份有限公司及時碩(蘇州)精密工業有限公司於取得控制日公允價值之評估，故調整民國一十三年度合併現金流量表。

董事長：劉祖英

經理人：黃亞興

會計主管：林友舜