

時碩工業股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時 間：中華民國一〇七年六月二十六日(星期二)上午 9 點整

地 點：新北市汐止區新台五路一段 99 號 4 樓 (悅來國際會議中心近悅 AB 廳)

出席股數：出席股東暨委託出席代理股份為 53,879,176 股(含以電子方式行使表決權 11,921,968 股)，佔本公司已發行股份總數 66,000,000 股之 81.64%。

出席董事：黃亞興、劉祖英、劉光弘、羅濬灝、李賢源(獨立董事)、蔡育秀(獨立董事)

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 李麗鳳會計師、財務長 葉俊彥、財務經理 邱麗君、會計經理 林劭穎、稽核經理 王淑媛

主 席：黃亞興 董事長



記 錄：林錦鸞



一、宣佈開會：出席股份總數已達法定股數，依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：106 年度營業報告，請參閱附件一。

股東發言摘要：股東戶號 2485 就 106 年獲利的利基、107 年、108 年的業績狀況及淡旺季、內控查核報告書、董事及經理人酬金、董事會績效成果、年度預算等問題提問。

以上發言說明回覆摘要如下：

主席：一、公司已連續 4 年業績成長 20%，2018 年因受限於汽車安全氣囊客戶一次

TAKATA 召回訂單逐漸落幕之影響，惟其他三個產業如工業儀表、汽車

傳動系統及航太尚能呈現亮麗的成長動能，數據請參考第一季的公告。

二、公司產業分佈較廣所以較無淡旺季的問題。

財務長：公司預算執行部份今年第一季業績表現雖未如預期，期待下半年能漸入佳境對於 2019 年業績有一定的信心。

會計師：議事手冊中的會計師查核報告是經過公司董事會開會承認後出具之。

獨董：公司績效評估部份，各事業部皆有利潤中心並依據公司績效評估辦法來分配比例，且經審計委員會通過；公司治理部分所有會議皆於 7 天前以 mail 方

式提供資料供參閱。

第二案：106 年度審計委員會查核報告，請參閱附件二。

第三案

案 由：修訂「董事會議事規範」報告，敬請 鑒察。

說 明：依金融監督管理委員會中華民國 106 年 7 月 28 日令修正「公開發行公司董事會議事辦法」，修訂本公司「董事會議事規範」，修訂條文對照表請參閱附件三。

第四案

案 由：員工及董事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說 明：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，其發放對象得包含 符合一定條件之從屬公司員工；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，分配情形如下：

一、員工酬勞：提撥 2%，計新台幣 4,012,631 元，全數以現金發放。

二、董事酬勞：提撥 1%，計新台幣 2,006,315 元，全數以現金發放。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案 由：106 年度營業報告書及財務報表承認案，敬請 承認。

說 明：一、本公司民國一〇六年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完竣，並委請「勤業眾信聯合會計師事務所」李麗鳳會計師及陳慧銘會計師查核竣事，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四、五。

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：53,879,176 權（含以電子方式行使表決權數
11,921,968 權）

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 50,526,157 權 (含電子投票行使表決權 11,879,949 權)	93.77%
反對權數 27,000 權 (含電子投票行使表決權 27,000 權)	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 3,326,019 權 (含電子投票行使表決權 15,019 權)	6.18%

第二案（董事會提）

案 由：106 年度盈餘分派承認案，敬請 承認。

說 明：一、106 年度盈餘分配，業經董事會依公司法及公司章程規定，擬具 106 年度盈餘分配表，如下表。

106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

上年度保留未分配盈餘	\$ 107,520,449
加：本年度稅後純益	198,339,764
加（減）：106 年退休金精算損益	-696,133
提列項目	
法定盈餘公積(10%)	-19,833,976
特別盈餘公積	-3,971,939
本年度可供分盈餘	281,358,165
分配項目	
股東股利—每股現金 2.39 元	-157,740,000
本年度保留未分配盈餘	\$ 123,618,165

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



二、本次盈餘分配優先分配 106 年度盈餘。

三、擬分配股東現金股利，按配息基準日股東持有股份每股配發新台幣 2.39 元計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其

他收入。俟股東常會決議通過後授權董事長訂定配息基準日及發放日。

四、本公司如因現金增資、買回本公司或可轉換公司債轉換股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷、或行使員工認股權轉換股份，致股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理之。

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：53,879,176 權（含以電子方式行使表決權數 11,921,968 權）

表決結果	佔出席總表決權數%
贊成權數 50,535,157 權 (含電子投票行使表決權 11,888,949 權)	93.79%
反對權數 27,000 權 (含電子投票行使表決權 27,000 權)	0.05%
無效權數 0 權	0.00%
棄權及未投票權數 3,317,019 權 (含電子投票行使表決權 6,019 權)	6.16%

六、臨時動議：無

七、散會：中華民國 107 年 6 月 26 日(星期二)上午 10 時 03 分

(本股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

時碩工業股份有限公司

營業報告書

106年對時碩來說是一個成果豐碩的一年，專業的團隊長期以來堅持走一個差異化的競爭優勢的策略，再搭配專業的勤業眾信陳慧銘會計師與李麗鳳會計師以及凱基券商的輔導團隊共同努力下得到台灣證券交易所的肯定與支持，讓我們在民國106年11月27號通過上市審查全體出席委員一致的通過。雖然我們較同行成立時間至少晚了十五年，今年107年2月5號時碩工業集團正式成為台灣上市公司第841上市公司成員之一，跟同行上市的時間比較起來僅晚了兩到三年，這也再次證明公司的經營理念與策略的正確性及經營團隊一家人的文化以及共同努力的結果。

時碩為了打破傳統產業較封閉保守的管理思維，強調以人為本的經營理念，為人才打造一個大平台，賦予能量以及資源，吸納與培養更多具領導力的興業人才，在內部建立一個借力使力、見賢思齊的生態環境；在外部可以跟核心客戶與策略夥伴截長補短達到齊頭並進、共生共榮的境界，所以組織可以不斷有機成長。

有別於傳統的機械加工產業，僅著眼機械加工代工為主，我們更強調以知識經濟為主要策略主軸，建立專業團隊聚焦全球各利基市場，以全方位價值主張服務，來取代傳統的從眾式 Me too service 低價競爭策略，成為全球各利基市場核心客戶的策略夥伴關係，所以可以持續共同成長。

有別於一般以機械加工為主的同行，時碩較重視公司長期健康的發展，在各利基市場如汽車安全系統、傳動系統、工業控制、半導體、高端自行車以及航太系統等產業，組織各專業全功能的團隊，建立與核心客戶長期策略夥伴關係，在這各方面也贏得許多投資法人的注意與重視，因為在過去有部分的上市公司將所有資源都集中在少數短期被看好的產業，而忽略公司長期經營的規劃與投資，所以在上市的當下，可以創造光鮮亮麗的財報，取悅一般的股東，但當短期的利基產生了變化，公司的主軸業務就會受到極大的影響，甚至造成投資人的恐慌，這絕對不是時碩的經營團隊所樂見的，這也是為什麼時碩在成長的過程堅持走一條專業但是多元的市場策略，雖然短期來說，我們的整體獲利較同行低，但是從長期健康發展及風險的分散的角度來看，我們相信股東會支持時碩走一條長期健康穩健發展之路，相對的有些利基市場門檻高，基期長，時碩能洞燭機先較同行及早布局，隨著公司整體資源逐漸擴大，我們可以做必要的長期投資，我們很有信心能創造公司業績持續的成長以及合理的獲利。

茲將本公司一〇六年度營運狀況暨一〇七度展望報告與未來公司發展策略，說明如下：

一、 一〇六年度營運計畫實施成果：

(一)營運計畫實施成果

在股東大力支持和全體同仁的努力下，106年度合併營收較105年度增加24.65%，因產品生產效率提高、產品組合優化等因素影響，整體合併淨利亦較前一年度增加52.47%。

單位：新台幣仟元

項目	105年度	106年度	變動比例
營業收入淨額	2,675,683	3,335,202	24.65%
營業毛利	637,221	764,006	19.90%
營業利益	258,105	287,794	11.50%
稅前淨利	204,873	290,667	41.88%
本期淨利	130,082	198,340	52.47%
基本每股盈餘	2.36	3.41	44.49%

(二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司並未對外公開106年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

年度 分析項目		105 年	106 年
財務結構	負債佔資產比率%	61.17%	59.09%
	長期資金佔固定資產比率%	171.64%	225.89%
償債能力	流動比率%	125.09%	133.69%
	速動比率%	88.96%	94.79%
獲利能力	資產報酬率%	5.10%	5.94%
	股東權益報酬率	11.55%	14.04%
	純益率	4.86%	5.94%
	每股盈餘（元）	2.36	3.41

(四)研究發展狀況

本公司所處產業未來將面臨快速回應新產品之開發可行性、生產及交貨效率、創造產品差異化及提升安全性可靠度之市場競爭態勢，故研發工作未來發展將著重於先進之生產管理與高附加價值產品之開發。

1. 推動智慧化生產管理

全面導入Siemens UG CNC Simulation與編程作業，開發生產管理、智慧監控、刀具管理等各式應用軟體以優化CNC工具機本身的加工效能，並將生產線上各種機台的資訊匯聚至雲端平台，使工程人員能即時掌握設備狀態，以蒐集生產數據資料進行深入分析，並推行至策略供應商，進而達到縮短開發時間、提升試機效率、報價精確度、工件加工精度及供應鏈整合度之目的。

2. 提供航太零組件客戶一站式服務

整合航太零組件之重要製程，包含前端材料成型、精密機械加工及NADCAP表面處理特殊製程，硬陽極處理等加工程序，含表面處理及後段研磨，結合組裝與功能測試以降低外部失效成本風險，大幅提升產品之可靠度及經營獲利能力。

3. 增進製程技術提升產品之附加價值

3.1 持續導入清潔度檢測成套設備，滿足石油和天然氣油田、石化、液化及氣體、食品、醫療、半導體、光電及太陽能產業大廠等對高潔淨度之要求，提升產品的附加價值。

3.2 持續導入發電機耦合減震裝置的皮帶輪的自動化檢驗。

3.3 持續導入凸輪軸端蓋的自動化檢驗。

二、一〇七年度營運計畫概要：

(一)經營方針、實施概況

1. 市場行銷端:強化與核心客戶的黏著度，掌握新產品的商機。
2. 工程技術開發端:推動工程開發系統化，智能化以及同步化作業。
3. 製造與後勤端:針對大量產品以及小量多樣產品生產管理的複雜性，落實推動專線生產、ABC庫存管理以及平準化生產管理。推動執行整廠TPM活動，以提高稼動率、降低不必要的換線損失。
4. 品質端:針對大量生產產品，持續投資自動化檢驗系統，減少人為錯誤以及節省檢驗成本，針對小量多樣產品，落實經濟規模生產以及合理檢驗規劃。
5. 行政管理、文化教育:持續推動學習型組織以及團隊學習的活動、以提高各階層的自主管理與規劃的能力.另加大目視化、看板管理，讓每個執行者都能產生直觀自覺的效果。
6. 垂直整合、水平擴大:為了強化全方位的價值主張的服務，透過資金的募集，在未來可以經由M&A的方式，投資或是收購關鍵策略夥伴，整合一起做大，以利創造更大規模經濟效應以及整體規劃的控制力。

(二)預期銷售數量

本公司107年度預期出貨量在原產品訂單增加和新業務新訂單挹注下可望持續成長。107年度預估出貨量提升係依今年整體產能狀況，新專案開發進度和預估合約與現有客戶訂單成長而得之。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策：

- 1.1 在大量汽車產業除強化精益化管理更推動自動化生產與檢驗，在小量多樣的產品，我們強化智能化生產，透過類似產品的群組以及快速換線專線生產的思維，創造有效價值最大產生，另選定策略夥伴以及輔導特定的協力廠商搭配其技術，機台與生產基地，持續建立具高彈性大規模生產的能量，以滿足持續業務的成長。並持續在研發及精進製造與成型技術，以幫助客戶提供一個長期更有效整體解決方案。
- 1.2 在小量多樣的高端利基市場，如航太，著重family parts grouping，類似產品的

分類與組合生產，以ABC的庫存水位的管控來落實所謂的平準化生產機制。另強化智能化生產的推動。

2. 銷售政策：維持與客戶長期合作關係，滿足現有客戶之需求，深耕潛在客戶並積極開發新客戶及新產品，有效掌握客戶需求與市場趨勢。

三、未來公司發展策略：

1. 降低傳統附加價值低之金屬零件比例，增加附加價值高之汽車、自行車、工業應用、半導體設備、航太、技術含量高之產品。
2. 公司內資源整合，削減重覆性人事支出，以自動化取代人力密集製程和檢驗。
3. 重要製程之垂直整合，加強前端材料和後端表面處理之能力和設備投入，降低外部失效成本風險，大幅提升獲利能力。
4. 強化員工對公司的文化認同，提升決策與產出效率，所有的人才培育最終都需要員工對公司的認同，因此公司未來將持續專注於凝聚員工的向心力、提高員工對公司文化與未來發展的認同感，以及培養共同的價值觀，如此方能發揮各個員工之所長，讓公司的決策與產出更有效率。
5. 提高透明度，提升外部監理力量，落實公司內部監理制度，並透過資訊的公開及財務報表的揭露，讓市場及投資人了解公司的經營理念、營運方向及財務體質，以取得市場及投資人的反饋，提高外部監理力量，強化公司體質，健全公司財務業務發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期外部競爭環境、法規環境及總體經營環境並無重大變化對本公司經營應無重大影響。本公司亦將持續自動化生產方式降低成本，以減少大環境對公司的衝擊，本著穩健經營的原則，在各項稅務及財會法規的適用都採取遵循並適時調整內部營運模式為原則，並在新法令的推行下，更進一步加強公司財報透明度，使公司更具國際競爭力。

負責人：



經理人：



主辦會計：



時碩工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、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)業經董事會委任勤業眾信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

本公司一〇七年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：李賢源



李賢源

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 九 日

【附件三】

時碩工業股份有限公司
董事會議事規範
修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
第十二條：下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須會計師查核簽證者，不在此限。 三、依法令訂定或修正之內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u> 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、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 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。 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。 九、涉及董事自身利害關係之事項。 十、重大之資產或衍生性商品交易。 十一、重大之資金貸與、背書或提供保證。 十二、簽證會計師之委任、解任或報酬。<u>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。</u> 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。 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	第十二條：下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須會計師查核簽證者，不在此限。 三、依法令訂定或修正之內部控制制度。 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、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 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。 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。 九、涉及董事自身利害關係之事項。 十、重大之資產或衍生性商品交易。 十一、重大之資金貸與、背書或提供保證。 十二、簽證會計師之委任、解任或報酬。 <u>依法應由獨立董事決議事項，應由獨立董事親自出席或委由其他獨立董事代理出席，不得委由非獨立董事代理。</u>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。 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。	依金融監督管理委員會 中華民國 106 年 7 月 28 日令修正「<u>公開發行公司董事會議事辦法</u>」第七條之條文修訂之。

修訂後條文	修訂前條文	說明
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。	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。 第一次修訂於民國 106 年 4 月 7 日。 <u>第二次修訂於民國 106 年 8 月 10 日。</u>	第十八條：本規範訂立於民國 105 年 5 月 5 日。 第一次修訂於民國 106 年 4 月 7 日。	增列修訂日期。

【附件四】

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax :+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達時碩工業股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 106 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。

茲對時碩工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄售倉收入之認列

時碩工業股份有限公司銷售方式之一係將存貨放置於銷售客戶指定之倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由時碩工業股份有限公司直接管理，而係由銷售客戶或專業物流中心代為管理存貨，因此本會計師認為寄售倉庫存貨之存在性及該種交易模式銷貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師經了解時碩工業股份有限公司所處產業及經濟環境，除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 針對寄售倉庫之期末庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對時碩工業股份有限公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。
2. 自時碩工業股份有限公司之銷貨明細中選取適當樣本，檢視其經交易對象確認之出貨證明及發票等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，評估移轉風險與報酬之時點是否允當，以確認銷貨交易之發生。
3. 檢查資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。另外，依據對此類型交易之客戶平均授信期間為基準，進行判斷其帳款逾期狀況是否合理。

應收帳款之估計減損

時碩工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 213,628 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 1,118 仟元），請參閱附註四(十)、五及七。

時碩工業股份有限公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；

2. 就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。
3. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
4. 複核時碩工業股份有限公司對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨之減損

時碩工業股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 267,251 仟元（已扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 22,116 仟元），請參閱個體財務報告附註四（五）、五及九。

時碩工業股份有限公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體個體財務報表係屬重大，因是將其列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 自年底存貨明細表中選樣，核對原料進價或存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。
3. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，瞭解存貨之整理暨呆廢料、過時品等之區分，並評估管理階層對過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失提列之適當性。

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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. 對於時碩工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成時碩工業股份有限公司查核意見。

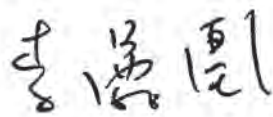
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

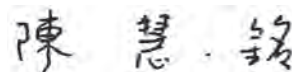
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時碩工業股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日

時程工業股份有限公司

個體資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$	248,141	10	\$	123,415	6
1150	應收票據淨額（附註四、五、七及二七）		3,028	-		1,326	-
1172	應收帳款－非關係人（附註四、五、七及二七）		213,628	8		163,935	9
1175	應收租賃款（附註四、八及二七）		7,107	-		-	-
1200	其他應收款（附註四、七及二七）		15,716	1		12,192	1
1210	其他應收款－關係人（附註四、七、二七及二八）		14,248	1		93,533	5
130X	存貨（附註四、五及九）		267,251	10		180,672	10
1410	預付款項（附註十三及二八）		41,821	2		20,386	1
1470	其他流動資產（附註十三、二七及二九）		29,874	1		6,141	-
11XX	流動資產總計		840,814	33		601,600	32
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		1,271,385	49		891,590	47
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十一及二九）		378,704	15		336,107	18
1780	無形資產（附註四及十二）		19,500	1		10,618	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		32,127	1		27,033	1
1915	預付設備款（附註十三）		15,854	-		33,181	2
1975	應收租賃款－非流動（附註四、八、二七）		26,384	1		-	-
1990	其他非流動資產（附註十三、二七及二九）		1,168	-		1,004	-
15XX	非流動資產總計		1,745,122	67		1,299,533	68
1XXX	資 產 總 計	\$	2,585,936	100	\$	1,901,133	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四、二七及二九）	\$	390,000	15	\$	211,000	11
2150	應付票據（附註十五及二七）		8,303	1		2,682	-
2170	應付帳款（附註十五及二七）		132,450	5		94,119	5
2180	應付帳款－關係人（附註十五、二七及二八）		32,934	1		42,272	2
2219	其他應付款（附註十六及二七）		150,970	6		113,630	6
2220	其他應付款項－關係人（附註十六、二七及二八）		771	-		4,275	-
2325	本期所得稅負債（附註四及二一）		1,038	-		9,328	1
2310	預收款項（附註十六）		884	-		336	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四、二七及二九）		28,128	1		37,245	2
2399	其他流動負債（附註十六）		1,962	-		10,262	1
21XX	流動負債總計		747,440	29		525,149	28
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四、二七及二九）		134,623	5		162,757	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		43,432	2		44,116	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）		2,335	-		2,902	-
2670	其他非流動負債（附註十六及二七）		527	-		442	-
25XX	非流動負債總計		180,917	7		210,217	11
2XXX	負債總計		928,357	36		735,366	39
	權益（附註四、十七、十八及二三）						
3110	普通股股本		600,000	23		551,000	29
3200	資本公積		732,640	28		423,500	22
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		23,746	1		10,738	-
3320	特別盈餘公積		43,092	2		-	-
3350	未分配盈餘		305,165	12		223,621	12
3300	保留盈餘總計		372,003	15		234,359	12
3400	其他權益	(	47,064)	(2)	(	43,092)	(2)
31XX	本公司業主權益總計		1,657,579	64		1,165,767	61
3XXX	權益合計		1,657,579	64		1,165,767	61
	負 債 與 權 益 總 計	\$	2,585,936	100	\$	1,901,133	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興

經理人：黃亞興

會計主管：林劭穎

時碩工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 913,877	100	\$ 663,399	100
5000	營業成本（附註九、十七、 二十及二八）	(752,792)	(82)	(555,743)	(84)
5900	營業毛利	161,085	18	107,656	16
	營業費用（附註十七、二 十、二三及二八）				
6100	推銷費用	(82,616)	(9)	(64,042)	(10)
6200	管理費用	(72,108)	(8)	(37,878)	(6)
6300	研究費用	(25,280)	(3)	(10,835)	(1)
6000	營業費用合計	(180,004)	(20)	(112,755)	(17)
6900	營業淨損	(18,919)	(2)	(5,099)	(1)
	營業外收入及支出（附註 十、二十及二八）				
7010	其他收入	21,052	2	8,430	2
7020	其他利益及損失	(25,964)	(3)	(5,479)	(1)
7050	財務成本	(7,044)	(1)	(6,592)	(1)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	225,488	25	145,731	22
7000	營業外收入及支出 合計	213,532	23	142,090	22
7900	稅前淨利	194,613	21	136,991	21
7950	所得稅利益（費用）（附註 四及二一）	3,727	1	(6,909)	(1)
8200	本年度淨利益	198,340	22	130,082	20

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十七、十八及二一） 不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計劃之再 衡量數	(\$ 337)	-	(\$ 456)	-
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	(359)	-	(2,018)	(1)
8310		(696)	-	(2,474)	(1)
	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	(3,972)	(1)	(48,797)	(7)
8360		(3,972)	(1)	(48,797)	(7)
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(4,668)	(1)	(51,271)	(8)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 193,672</u>	<u>21</u>	<u>\$ 78,811</u>	<u>12</u>
	每股盈餘（附註二二） 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.41</u>		<u>\$ 2.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 2.36</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎





時能工業股份有限公司
董事黃亞興

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司				業	主	之		益
			本	本	公	積	留				
股數 (仟股)	普通	股本	資本	公積	員工認股	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	權	益
A1	55,100	\$ 551,000	\$ 423,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 106,751	\$ 5,705	\$1,086,956	
B1	-	-	-	-	-	10,738	-	(10,738)	-	-	
D1	-	-	-	-	-	-	-	130,082	-	130,082	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(2,474)	(48,797)	(51,271)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	127,608	(48,797)	78,811	
Z1	55,100	551,000	423,500	-	-	10,738	-	223,621	(43,092)	1,165,767	
B1	-	-	-	-	-	13,008	-	(13,008)	-	-	
B3	-	-	-	-	-	-	43,092	(43,092)	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)	
N1	-	-	-	24,677	-	-	-	-	-	24,677	
E1	4,900	49,000	284,200	-	-	-	-	-	-	333,200	
	-	-	263	-	-	-	-	-	-	263	
D1	-	-	-	-	-	-	-	198,340	-	198,340	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(696)	(3,972)	(4,668)	
D5	-	-	-	-	-	-	-	197,644	(3,972)	193,672	
Z1	60,000	\$ 600,000	\$ 707,963	\$ 24,677	\$ 23,746	\$ 43,092	\$ 305,165	(\$ 47,064)	\$1,657,579		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林勁穎

時碩工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 194,613	\$ 136,991
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,750	23,485
A20200	攤銷費用	3,871	1,765
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	981	(58)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(278)
A20900	財務成本	7,044	6,592
A21900	員工認股權酬勞成本	24,940	-
A21200	利息收入	(1,939)	(1,905)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(225,488)	(145,731)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	802	54
A29900	其它應收款沖銷損失	-	52
A29900	存貨跌價及呆滯損失	3,292	839
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	-	465
A31130	應收票據增加	(1,702)	(431)
A31150	應收帳款增加	(50,674)	(60,049)
A31160	應收帳款－關係人減少	-	5,195
A31180	其他應收款增加	(3,524)	(10,669)
A31200	存貨增加	(89,871)	(24,441)
A31230	預付款項（增加）減少	(21,435)	2,521
A31240	其他流動資產減少（增加）	1,133	(255)
A32130	應付票據（減少）增加	(2,254)	2,510
A32150	應付帳款增加	38,331	45,380
A32160	應付帳款－關係人減少	(9,338)	(9,897)
A32180	其他應付款增加	52,404	18,770
A32210	預收款項增加	548	65
A32240	淨確定福利負債－非流動減少	(974)	(234)
A32230	其他流動負債（減少）增加	(8,300)	2,114
A33000	營運產生之現金流出	(58,790)	(7,150)
A33100	收取之利息	2,708	361

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 7,044)	(\$ 6,592)
A33500	(支付)退還之所得稅	(9,441)	1,936
AAAA	營業活動之淨現金流出	(72,567)	(11,445)
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(159,468)	(64,067)
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(36,060)	-
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,668	3,189
B03700	存出保證金增加	(162)	-
B03800	存出保證金減少	-	207
B04400	其他應收款—關係人減少	78,516	32,977
B04500	取得無形資產	(4,817)	(126)
B06100	應收租賃款增加	(33,491)	-
B06500	其他金融資產增加	(24,868)	(2,039)
B07100	預付設備款增加	(36,555)	(33,684)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(214,237)	(63,543)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	179,000	161,000
C01700	償還長期借款	(37,251)	(41,937)
C03000	存入保證金增加	85	-
C03800	其他應付款—關係人減少	(3,504)	(25,749)
C04500	發放現金股利	(60,000)	-
C04600	現金增資	333,200	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	411,530	93,314
EEEE	現金及約當現金增加	124,726	18,326
E00100	期初現金及約當現金餘額	123,415	105,089
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 248,141	\$ 123,415

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax :+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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。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 106 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。

茲對時碩工業股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄售倉收入之認列

時碩工業股份有限公司及其子公司銷售方式之一係將存貨放置於銷貨客戶指定之倉庫，客戶再直接至該倉庫提貨，由於該交易模式之存貨非由時碩工業股份有限公司及其子公司直接管理，而係由銷貨客戶或專業物流中心代為管理存貨，因此本會計師認為寄售倉庫存貨之存在性及該種交易模式銷貨是否發生，可能存有風險，故將其列為關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四(十一)所述。

本會計師經了解時碩工業股份有限公司及其子公司所處產業及經濟環境，除測試相關內部控制外，並執行下列主要查核程序：

1. 針對寄售倉庫之期末庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函或盤點觀察與帳載不符之原因，並對時碩工業股份有限公司及其子公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。
2. 自時碩工業股份有限公司及其子公司之銷貨明細中選取適當樣本，檢視其經交易對象確認之出貨證明及發票等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，此外，亦就上述樣本確認銷貨交易之發生。
3. 檢查資產負債表日後是否有重大銷貨退回及折讓，確認前述交易之發生。另外，依據對此類型交易之客戶平均授信期間為基準，進行判斷其帳款逾期狀況是否合理。

應收帳款之估計減損

時碩工業股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為 847,585 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 5,682 仟元），請參閱附註四(十)、五及八。

時碩工業股份有限公司及其子公司之管理階層對於應收帳款備抵呆帳評估過程涉及重大判斷，包括對客戶過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對客戶群產生之應收帳款提列政策並測試應收帳款餘額的帳齡，俾以計算管理階層所提列的應收帳款備抵呆帳；
2. 就應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估備抵呆帳提列之合理性。
3. 比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分類及提列比率，並檢視本年度與以前年度發生呆帳情形，以評估提列備抵呆帳之合理性。
4. 複核客戶對逾期帳款處理及可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳。

存貨之減損

時碩工業股份有限公司及其子公司民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 713,643 仟元（已扣除存貨之備抵跌價及呆滯損失 32,364 仟元），請參閱合併財務報告附註四（六）、五及十。

時碩工業股份有限公司及其子公司之管理階層對於存貨備抵跌價及呆滯損失之評估過程涉及重大判斷，包含辨認存貨淨變現價值及呆滯提列比率，且存貨餘額對整體合併財務報表係屬重大，因是將其列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價是否經管理階層核准後予以入帳。
2. 自年底存貨明細表中選樣，核對原料進價或存貨之銷售價格，並經核算以驗證淨變現價值之正確性。抽樣比較存貨淨變現價值與其帳面價值，以評估備抵存貨跌價損失之合理性。
3. 取得並抽核存貨庫齡資料的正確性，並檢視公司是否依存貨評價政策提列備抵跌價損失。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，瞭解存貨之整理暨呆廢料、過時品等之區分，並評估管理階層對過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失提列之適當性。

其他事項

時碩工業股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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、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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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。

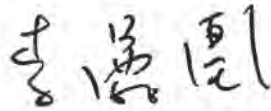
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

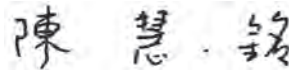
會計師 李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$ 669,938	17	\$ 502,389	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二九）	914	-	971	-
1150	應收票據淨額（附註四、五、八及二九）	53,170	1	43,012	1
1172	應收帳款淨額（附註四、五、八及二九）	847,585	21	683,380	23
1175	應收租賃款（附註四、九及二九）	35,719	1	5,155	-
1200	其他應收款（附註四、八及二九）	94,295	2	139,505	5
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	184	-	184	-
130X	存貨（附註四、五及十）	713,643	18	483,869	16
1410	預付款項（附註十四、十五及三一）	121,149	3	78,931	3
1470	其他流動資產（附註十五、二六、二九及三一）	332,087	8	11,373	-
11XX	流動資產總計	<u>2,868,684</u>	<u>71</u>	<u>1,948,769</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二及三一）	844,072	21	800,422	27
1780	無形資產（附註四及十三）	19,539	-	10,719	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	61,027	1	56,896	2
1915	預付設備款（附註十五及三一）	117,725	3	144,570	5
1975	應收租賃款－非流動（附註四、九及二九）	112,898	3	12,942	-
1990	其他非流動資產（附註四、十四、十五、二九及三一）	28,478	1	28,155	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,183,739</u>	<u>29</u>	<u>1,053,704</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$4,052,423</u>	<u>100</u>	<u>\$3,002,473</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十六、二九及三一）	\$ 931,376	23	\$ 346,416	12
2150	應付票據（附註十七及二九）	26,821	1	85,961	3
2160	應付票據－關係人（附註十七、二九及三十）	71,967	2	52,562	2
2170	應付帳款（附註十七及二九）	569,872	14	594,398	20
2180	應付帳款－關係人（附註十七、二九及三十）	22,996	1	-	-
2200	其他應付款（附註十八及二九）	445,220	11	365,770	12
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	22,433	-	34,178	1
2310	預收款項（附註十八）	3,195	-	3,512	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十六、二九及三一）	49,646	1	60,550	2
2399	其他流動負債（附註十八）	2,145	-	14,561	-
21XX	流動負債總計	<u>2,145,671</u>	<u>53</u>	<u>1,557,908</u>	<u>52</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十六、二九及三一）	155,388	4	208,073	7
2570	遞延所得稅負債－非流動（附註四及二三）	85,726	2	61,837	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）	2,420	-	5,959	-
2670	其他非流動負債（附註十八及二九）	5,639	-	2,929	-
25XX	非流動負債總計	<u>249,173</u>	<u>6</u>	<u>278,798</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>2,394,844</u>	<u>59</u>	<u>1,836,706</u>	<u>61</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十九、二十及二五）				
3110	普通股股本	600,000	15	551,000	18
3200	資本公積	732,640	18	423,500	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	23,746	1	10,738	-
3320	特別盈餘公積	43,092	1	-	-
3350	未分配盈餘	305,165	7	223,621	8
3300	保留盈餘總計	372,003	9	234,359	8
3400	其他權益	(47,064)	(1)	(43,092)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,657,579</u>	<u>41</u>	<u>1,165,767</u>	<u>39</u>
3XXX	權益合計	<u>1,657,579</u>	<u>41</u>	<u>1,165,767</u>	<u>39</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$4,052,423</u>	<u>100</u>	<u>\$3,002,473</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興

經理人：黃亞興

會計主管：林劭穎

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 3,335,202	100	\$ 2,675,683	100
5000	營業成本（附註四、十、十九、二二及三十）	(2,571,196)	(77)	(2,038,462)	(76)
5950	營業毛利	764,006	23	637,221	24
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	(161,975)	(5)	(148,192)	(6)
6200	管理及總務費用	(202,396)	(6)	(138,453)	(5)
6300	研究費用	(111,841)	(3)	(92,471)	(3)
6000	營業費用合計	(476,212)	(14)	(379,116)	(14)
6900	營業淨利	287,794	9	258,105	10
	營業外收入及支出（附註十二、十五及二二）				
7010	其他收入	46,819	1	30,334	1
7020	其他利益及損失	(30,296)	(1)	(73,663)	(3)
7050	財務成本	(13,650)	-	(9,903)	-
7000	營業外收入及支出合計	2,873	-	(53,232)	(2)
7900	稅前淨利	290,667	9	204,873	8
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(92,327)	(3)	(74,791)	(3)
8200	本期淨利益	198,340	6	130,082	5

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數(附註四、				
	十九及二三)	(\$ 696)	-	(\$ 2,474)	-
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(附註二十及				
	二三)	(3,972)	-	(48,797)	(2)
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	(4,668)	-	(51,271)	(2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 193,672</u>	<u>6</u>	<u>\$ 78,811</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 198,340	6	\$ 130,082	5
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 198,340</u>	<u>6</u>	<u>\$ 130,082</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 193,672	6	\$ 78,811	3
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 193,672</u>	<u>6</u>	<u>\$ 78,811</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 3.41</u>		<u>\$ 2.36</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 2.36</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎





時碩工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司				留	業		主	之		權	益
			本	本	公	積		保	盈		國外營運機構財務報表換算			
											股	餘		
股數(仟股)	55,100	\$ 551,000	\$ 423,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,705	\$ 106,751	\$ 5,705	權	益	總額
AI	105 年 1 月 1 日餘額												\$1,086,956	
	104 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	10,738	-	-	-	(10,738)	-	-	-	-
D1	105 年度淨利總額	-	-	-	-	-	-	-	-	130,082	-	-	130,082	
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,474)	(48,797)	(51,271)		
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	127,608	(48,797)	78,811		
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	55,100	551,000	423,500	-	10,738	-	-	-	223,621	(43,092)	1,165,767		
	105 年度盈餘指撥及分配：													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	13,008	-	-	-	(13,008)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	43,092	-	-	(43,092)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)		
N1	發行員工認股權	-	-	-	24,677	-	-	-	-	-	-	24,677		
E1	現金增資	4,900	49,000	284,200	-	-	-	-	-	-	-	333,200		
	現金增資屬員工認股權部分	-	-	263	-	-	-	-	-	-	-	263		
D1	106 年度淨利總額	-	-	-	-	-	-	-	-	198,340	-	198,340		
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(696)	(3,972)	(4,668)		
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	197,644	(3,972)	193,672		
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	60,000	\$ 600,000	\$ 707,963	\$ 24,677	\$ 23,746	\$ 43,092	\$ -	\$ -	\$ 305,165	(\$ 47,064)	\$1,657,579		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林勁穎

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 290,667	\$ 204,873
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	100,928	90,757
A20200	攤銷費用	3,932	2,289
A29900	預付租金攤銷	759	404
A21900	員工認股權酬勞成本	24,940	-
A20300	呆帳費用提列數	5,820	1,077
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨損失（利益）	57	(279)
A21200	利息收入	(7,691)	(1,732)
A20900	利息費用	13,650	9,903
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	1,773	(5,149)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,875	1,491
A29900	用品盤存減損損失	-	3,597
A29900	不動產、廠房及設備減損損失	-	52,291
A29900	預付設備款（迴轉利益）減損損 失	(10,401)	9,040
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	-	464
A31130	應收票據增加	(11,449)	(27,534)
A31150	應收帳款增加	(168,733)	(94,061)
A31180	其他應收款增加	(16,524)	(27,875)
A31200	存貨增加	(232,582)	(58,456)
A31230	預付款項增加	(42,222)	(34,108)
A31240	其他流動資產減少（增加）	538	(230)
A32130	應付票據（減少）增加	(67,015)	80,628
A32140	應付票據－關係人增加	19,405	23,689
A32150	應付帳款（減少）增加	(24,526)	249,391
A32160	應付帳款－關係人增加（減少）	22,996	(9,781)
A32180	其他應付款項增加	98,857	122,116
A32250	遞延收入增加	2,530	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32210	預收款項(減少)增加	(\$ 317)	\$ 1,842
A32240	淨確定福利負債—非流動減少	(4,378)	(501)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(12,416)	1,670
A33000	營運產生之現金流(出)入	(8,527)	595,816
A33100	收取之利息	6,601	1,732
A33300	支付之利息	(13,024)	(10,370)
A33500	支付之所得稅	(83,357)	(49,524)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(98,307)	537,654
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(75,870)	(124,712)
B02800	處分不動產、廠房及設備	80,923	18,373
B03700	存出保證金增加	(1,206)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,286
B04500	取得無形資產	(4,816)	(126)
B06500	其他金融資產增加	(321,259)	(5,721)
B06100	應收租賃款增加	(106,302)	5,596
B07100	預付設備款增加	(98,098)	(135,135)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(526,628)	(240,439)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	584,960	116,365
C01700	償還長期借款	(63,589)	(92,197)
C03000	存入保證金增加	180	-
C03100	存入保證金減少	-	(204)
C03700	其他應付款—關係人減少	-	(63,994)
C04500	發放現金股利	(60,000)	-
C04600	現金增資	333,200	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	794,751	(40,030)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,267)	(33,358)
EEEE	本期現金及約當現金增加	167,549	223,827
E00100	期初現金及約當現金餘額	502,389	278,562
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 669,938	\$ 502,389

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎

