
台星科股份有限公司107年股東常會議事錄
(原名：台灣星科金朋半導體股份有限公司)

壹、時間：整中華民國107年6月12日（星期二）上午九時
地點：新竹縣芎林鄉華龍村六鄰鹿寮坑176之5號（本公司）

貳、出席：

本公司已發行股份總數為136,261,659股，親自及委託代理出席股數共計87,940,009股，（含以電子方式行使表決權股東16,616,829股），占本公司已發行普通股股份總數64.53%，已逾法定開會股數。

出席董事：黃興陽董事、翁志立董事、葉燦鍊董事、吳敏弘董事、林敏愷獨立董事
列席：魏興海會計師

主席：董事長 黃興陽



紀錄：劉貴竹



參、宣布開會（出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會）

肆、主席致詞：（略）

伍、報告事項

報告案一：106年度營業報告，請參閱附件一。（洽悉）

報告案二：審計委員會查核106年度決算表冊報告，請參閱附件二及附件三。（洽悉）

報告案三：106年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，請詳議事手冊。（洽悉）

陸、承認事項

承認案一

案由：106年度營業報告書及個體財務報告暨合併財務報告案。（董事會提）

說明：

1. 106年度財務報告（含個體及合併）業經安侯建業聯合會計師事務所魏興海會計師及黃海寧會計師查核完竣出具查核報告書，並經本公司審計委員會及董事會審議通過在案。
2. 檢附營業報告書（附件一）、會計師查核報告（附件三）及財務報表（附件三），提請承認。

決議：本議案之投票表決結果：贊成表決權數為77,124,143權，占出席總表決權數87.70%；反對表決權數為30,297權；無效表決權數為0權；棄權及未投票表決權數為10,785,569權。本案照原案表決通過。

承認案二

案由：106 年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：

1. 本公司期初未分配盈餘新台幣 1,395,132,344 元，106 年度稅後淨利為新台幣 727,651,448 元，依法提列法定盈餘公積(106 年度稅後淨利之 10%)計新台幣 72,765,145 元，精算損失調整減少新台幣 4,758,119 元及提列特別盈餘公積新台幣 67,931,617 元後，可供分配盈餘為新台幣 1,977,328,911 元，擬分配股東紅利計新台幣 177,140,157 元(每股新台幣 1.30 元，以目前流通在外股數 136,261,659 股計算)，期末未分配盈餘計新台幣 1,800,188,754 元。
2. 謹造具本公司 106 年度盈餘分配表，如下：

台星科股份有限公司 (原名：台灣星科金朋半導體股份有限公司) 盈餘分配表 民國 106 年度	
期初未分配盈餘	單位：新台幣元 1,395,132,344
加：本年度稅後淨利	727,651,448
減：提列法定盈餘公積	(72,765,145)
減：106 年度精算損益變動數	(4,758,119)
減：提列特別盈餘公積	(67,931,617)
可供分配盈餘	1,977,328,911
分配項目：	
減：股東紅利 - 現金 (以目前流通在外股數 136,261,659 股計算每股 1.30 元)	(177,140,157)
期末未分配盈餘	1,800,188,754

董事長：



總經理：



主辦會計：



3. 106 年度現金股利每股新台幣 1.30 元(以目前流通在外股數 136,261,659 股計算)，俟股東會決議通過後，授權董事長訂定除息基準日及相關配發事宜。本公司嗣後若因增資、買回庫藏股或將庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使認購權而發行新股時，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者而需修正時或未盡事宜，授權董事長全權處理。

4. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由畸零股款數依大小順序分配調整，至符合現金股利分配總額。另處理費及匯費由股東自行支付。
5. 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：贊成表決權數為 77,458,143 權，占出席總表決權數 88.08%；反對表決權數為 169,297 權；無效表決權數為 0 權；棄權及未投票表決權數為 10,312,569 權。本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：無。

捌、散會：同日上午九點二十三分(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準。)

附件一

台星科股份有限公司
(原名：台灣星科金朋半導體股份有限公司)
106 年度營業報告書

本公司在面對國際半導體封裝及測試業市場規模不斷擴大的挑戰及競爭之下，有關去年度整體營運結果報告如下：

- 一、106 年度合併營業收入為新台幣 28.4 億元，較前一年度合併營業收入 33.7 億元減少 15.7%。106 年度稅後淨利為新台幣 7.3 億元，較前一年度稅後淨利 6.1 億元增加 1.2 億元。106 年度每股盈餘為 5.34 元，較前一年度每股盈餘 4.49 元增加 0.85 元。
- 二、本公司及子公司自民國一〇四年八月五日起與 STATS ChipPAC Ltd. 簽署五年技術服務合約，有關第二合約年度 STATS ChipPAC Ltd. 未達最低採購金額之部分，經協商後基於雙方未來長期合作關係之考量，雙方於民國一〇六年十一月達成協議，依約 STATS ChipPAC Ltd. 將第二合約年度最低採購金額之 5% 遞延至次年度執行，STATS ChipPAC Ltd. 同意將支付合併公司第二合約年度未達最低採購金額之補償金額為美金 15,694 千元(台幣 467,331 千元)，並認列為 106 年度補償收入。
- 三、106 年度獲利增加之主要原因為認列五年技術服務合約之補償收入金額共計美金 30,793 千元(台幣 930,355 千元)，挹助公司鉅額獲利，致 106 年度整體營運結果優於去年同期。

財務結構、償債能力及獲利能力分析

本公司財務結構保持健全穩定，有關財務結構、償債能力及獲利能力情形如下表：

項 目		106年	105年
財務結構	負債占資產比率(%)	28.7%	46.5%
	長期資金占固定資產比率(%)	205.7%	187.6%
償債能力	流動比率(%)	225.7%	285.8%
	速動比率(%)	219.0%	275.6%
獲利能力	資產報酬率(%)	11.8%	10.2%
	股東權益報酬率(%)	18.0%	17.5%
	純益率(%)	25.6%	18.1%
	每股盈餘(元)	5.34	4.49

研究發展狀況

本公司為因應終端應用的市場需求，將投入相關資源如應用於智慧型手機、高效能運算、汽車電子、物聯網相關、人工智慧、高階伺服器、虛擬實境與擴增實境等高階新產品所需先進封測技術持續與客戶保持密切合作。

今年度經營策略及方針

持續專注於高階半導體封裝及測試領域持續研發投入，朝往技術精進與配合集團組織調整後之資源整合的方向持續努力，並保持高階技術上與客戶的緊密配合。除維持原有主要客戶穩定之合作關係外，適時的導入新產品提供更廣的高階先進封測服務，開發新客戶提升營收比重。

整合資源強化經營績效，謹慎擴充產能，提高生產效率，確保企業的獲利與永續經營。

外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

綜觀 106 年以來我國半導體製造業所面臨的經營環境情勢並未有顯著改善，主要是上半年中國智慧型手機市場面臨庫存調整的問題，加上 iPhone 新產品對於供應鏈拉抬效應較往年有所遞延，另外台灣內部投資環境並不盡理想，有關於一例一休、水電穩定供應、環評等政策均有所疑慮，亦牽動半導體廠投資布局的情況，同時台灣持續成為中國半導體業競相挖角的人才庫，亦造成我國面臨半導體人才流失的情況。在產業競爭態勢方面，雖然 2017 年我國半導體產值持續成長，但國際競合局勢詭譎多變，中國以政策及市場優勢積極發展半導體產業在地化，對於我國所造成的影響與日遽增，特別是中國在地化發展動能仍不容忽視。

展望今年，人工智慧、物聯網、車用電子等應用將陸續蓬勃發展，可望帶動半導體商機，終端產品微型化需求將帶動先進封裝快速增長之外，行動智慧裝置規格的提升將持續驅動晶圓代工與封測的高階製程需求。我們將秉持一貫穩定中求發展之策略，來求取公司之最大利益，以不辜負各位股東們對我們的期待。

董事長：黃興陽



經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



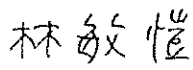
附件二

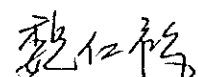
台星科股份有限公司
(原名：台灣星科金朋半導體股份有限公司)
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 106 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告、盈餘分配議案，其中合併財務報告及個體財務報告經董事會委請安侯建業聯合會計師事務所魏興海會計師及黃海寧會計師查核完竣。前述營業報告書、盈餘分配案、合併財務報告及個體財務報告等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

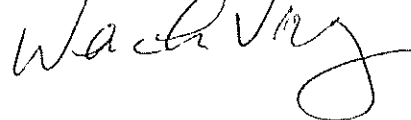
此致

本公司 107 年股東常會

獨立董事：林 敏 愷 

獨立董事：魏 仁 裕 

獨立董事：Wen-chou Vincent Wang



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 六 日

附件三

會計師查核報告

台星科股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達台星科股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告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，與台星科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，對台星科股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

補償收入之認列

有關補償收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；補償收入認列評估之會計判斷，請詳個體財務報告附註五；補償收入之說明，請詳個體財務報告附註九(三)重大或有負債及未認列之合約承諾。

關鍵查核事項之說明：

台星科股份有限公司與STATS ChipPAC Ltd. 簽署之五年技術服務合約，STATS ChipPAC Ltd. 各期已執行之採購金額未達當期最低採購金額時，公司依合約規定之程序向STATS ChipPAC Ltd. 主張補償未達最低採購金額之差額。補償收入之認列需考量於確定有權收取該補償款項且收益之實現幾乎確定時認列為收入，須仰賴管理階層重大判斷。因此，補償收入之認列為本會計師執行台星科股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括向台星科股份有限公司之委任律師函證詢問上述事項之評估意見；檢視及查閱相關簽署之協議書及法律等文件，並向債務人發函詢證，評估對上述事項相關收入之實現可能性及其金額是否能可靠衡量；評估管理階層對補償收入相關之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台星科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台星科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。

台星科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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

一、辨認並評估個體財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對台星科股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使台星科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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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台星科股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台星科股份有限公司之查核意見。

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，決定對台星科股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

魏奕海



會計師：

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇七年三月六日

台星科股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年一月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 433,120	9	721,970	18
1148 無活絡市場之債券工具投資(附註六(二))	478,080	10	1,000,250	25
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	227,604	5	265,899	6
1476 其他金融資產—流動	1,445	-	2,310	-
1206 應收補償款(附註六(三)及九(三))	390,482	8	272,240	7
其他應收款—關係人(附註六(三)、六(十)及七)	50,102	1	269,505	7
1210 其他流動資產	39,119	1	83,168	2
1479 其他流動資產	1,619,952	34	2,615,342	65
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	2,399,228	51	586,025	15
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	656,746	14	828,981	20
1780 無形資產(附註六(六))	6,551	-	6,520	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	9,666	-	7,839	-
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	24,320	1	14,139	-
1995 其他非流動資產	-	-	11	-
負債及權益				
流動負債：				
應付帳款	\$ 2,815	-	2,565	-
應付薪資及獎金	62,071	1	42,430	1
應付員工酬勞(附註六(十三))	120,750	3	105,364	3
應付設備款	5,138	-	10,061	-
其他應付款—關係人(附註六(十)及七)	661	-	882	-
本期所得稅負債(附註六(十))	146,477	3	46,056	1
負債準備—流動(附註六(八))	1,679	-	-	-
其他流動負債	50,149	1	55,720	2
	389,740	8	263,078	7
非流動負債：				
長期員工福利負債(附註六(九))	2,294	-	1,492	-
遞延所得稅負債(附註六(十))	-	-	2,710	-
淨確定福利負債(附註六(九))	13,994	-	9,099	-
存入保證金	138	-	149	-
	16,426	-	13,450	-
	406,166	8	276,528	7
權益(附註六(十一))：				
股本	1,362,617	29	1,362,617	34
資本公積	366,243	8	366,243	9
保留盈餘	2,649,369	56	2,042,298	50
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(67,932)	(1)	11,171	-
權益總計	4,310,297	92	3,782,329	93
負債及權益總計	\$ 4,716,463	100	4,058,857	100

董事長：黃興陽

經理人：翁志立

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~ 10 ~

會計主管：劉貴竹

台星科股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 1,020,772	100	1,149,846	100
5610 營業成本(附註七)	790,765	78	935,131	81
營業毛利	230,007	22	214,715	19
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	6,093	1	10,560	1
6200 管理費用	136,084	13	104,264	9
6300 研究發展費用	6,143	1	8,270	1
	148,320	15	123,094	11
6500 其他收益及費損淨額(附註七及九(三))	649,597	64	272,240	24
營業利益	731,284	71	363,861	32
營業外收入及支出：				
7010 利息收入(附註六(十四)及七)	11,380	1	9,580	1
7020 其他利益及損失(附註六(七)及(十四))	(95,780)	(9)	1,497	-
7370 採用權益法認列子公司損益之份額(附註六(四))	238,616	23	300,175	26
	154,216	15	311,252	27
稅前淨利	885,500	86	675,113	59
7950 所得稅費用(附註六(十))	157,849	15	63,751	6
本期淨利	727,651	71	611,362	53
8300 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	(4,758)	-	(5,806)	(1)
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	(79,103)	(8)	(5,220)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(83,861)	(8)	(11,026)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 643,790	63	600,336	52
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
基本每股盈餘	\$	5.34		4.49
稀釋每股盈餘	\$	5.16		4.34

董事長：黃興陽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹





台星科股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	股	本	積	積	餘	餘	未分配盈餘	合計		
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,362,617	-	366,243	470,207	1,000,600	-	1,470,807	16,391	-	3,216,058
本期淨利	-	-	-	-	611,362	-	611,362	-	-	611,362
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,806)	-	(5,806)	-	(5,220)	(11,026)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	605,556	-	605,556	-	(5,220)	600,336
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(34,065)	-	(34,065)	-	-	(34,065)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,362,617	-	366,243	470,207	1,572,091	-	2,042,298	11,171	-	3,782,329
本期淨利	-	-	-	-	727,651	-	727,651	-	-	727,651
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,758)	-	(4,758)	-	(79,103)	(83,861)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	722,893	-	722,893	-	(79,103)	643,790
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	61,136	(61,136)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(115,822)	-	(115,822)	-	-	(115,822)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,362,617	-	366,243	531,343	2,118,026	-	2,649,369	(67,932)	-	4,310,297

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日員工酬勞分別為 120,750 千元及 105,364 千元、董事酬勞皆為 0 千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：翁志立

會計主管：劉貴竹



董事長：黃興陽

台星科股份有限公司
現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 885,500	675,113
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	183,792	211,363
攤銷費用	2,531	4,108
呆帳費用迴轉數	-	(2)
利息收入	(11,380)	(9,580)
採用權益法認列子公司損益之份額	(238,616)	(300,175)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(1,052)
不影響現金流量之收益費損項目合計	(63,673)	(95,338)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	38,295	(108,695)
其他金融資產—流動	36	(25)
應收補償款	(118,242)	(272,240)
其他應收款—關係人	(687)	-
其他與營業相關之流動資產	44,049	(18,788)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(36,549)	(399,748)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	250	967
其他與營業相關之流動負債及長期員工福利負債	30,258	120,881
其他應付款—關係人	(221)	-
負債準備	1,679	-
淨確定福利負債	137	56
與營業活動相關之負債之淨變動合計	32,103	121,904
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,446)	(277,844)
調整項目合計	(68,119)	(373,182)
營運產生之現金流入	817,381	301,931
收取之利息	12,209	7,890
支付之所得稅	(99,875)	(16,076)
營業活動之淨現金流入	729,715	293,745
投資活動之現金流量：		
增加採用權益法之投資	(1,653,690)	-
取得無活絡市場之債券工具投資	(1,806,480)	(3,150,100)
處分無活絡市場之債券工具投資	2,328,650	3,592,523
取得不動產、廠房及設備	(16,480)	(5,319)
處分不動產、廠房及設備	-	1,052
其他應收款—關係人減少(增加)	258,000	(266,995)
取得無形資產	(2,562)	(2,832)
其他金融資產—非流動增加	(10,181)	(250)
其他非流動資產減少	11	67
投資活動之淨現金流入(出)	(902,732)	168,146
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(11)	(61)
其他應付款—關係人增加	-	52
發放現金股利	(115,822)	(34,065)
籌資活動之淨現金流出	(115,833)	(34,074)
本期現金及約當現金增加(減少)	(288,850)	427,817
期初現金及約當現金餘額	721,970	294,153
期末現金及約當現金餘額	\$ 433,120	\$ 721,970

董事長：黃興陽



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



會計師查核報告

台星科股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司及其子公司(以下稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇六年及一〇五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,以及合併財務報告附註(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,上開合併財務報告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,足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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,與合併公司保持超然獨立,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,對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

補償收入之認列

有關補償收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列;補償收入認列評估之會計判斷,請詳合併財務報告附註五;補償收入之說明,請詳合併財務報告附註九(四)重大或有負債及未認列之合約承諾。

關鍵查核事項之說明:

合併公司與STATS ChipPAC Ltd. 簽署之五年技術服務合約,STATS ChipPAC Ltd. 各期已執行之採購金額未達當期最低採購金額時,合併公司依合約規定之程序向STATS ChipPAC Ltd. 主張補償未達最低採購金額之差額。補償收入之認列需考量於確定有權收取該補償款項且收益之實現幾乎確定時認列為收入,須仰賴管理階層重大判斷。因此,補償收入之認列為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括向合併公司之委任律師函證詢問上述事項之評估意見；檢視及查閱相關簽署之協議書及法律等文件，並向債務人發函詢證，評估對上述事項相關收入之實現可能性及其金額是否能可靠衡量；評估管理階層對補償收入相關之揭露是否允當。

其他事項

台星科股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

魏璽海



會計師：

黃海寧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國一〇七年三月六日

台星科股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 849,682	14	1,071,365	15
1148 無活絡市場之債券工具投資-流動(附註六(二))	1,341,120	22	1,000,250	14
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,108,706	18	1,213,417	17
1206 應收補償款(附註六(三)及九(四))	441,538	8	486,921	7
130X 存貨(附註六(四))	72,877	1	71,745	1
1476 其他金融資產-流動	4,930	-	2,556	-
1479 其他流動資產	54,621	1	105,324	2
	<u>3,873,474</u>	<u>64</u>	<u>3,951,578</u>	<u>56</u>
非流動資產：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,103,064	35	3,033,277	43
1780 無形資產(附註六(六)及八)	21,453	-	12,001	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	10,066	-	52,527	1
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	34,715	1	24,034	-
1995 其他非流動資產	-	-	11	-
	<u>2,169,298</u>	<u>36</u>	<u>3,121,850</u>	<u>44</u>
資產總計	<u>\$ 6,042,772</u>	<u>100</u>	<u>7,073,428</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
流動負債：				
應付帳款	2170		2170	
應付薪資及獎金	2201		2201	
應付員工酬勞(附註六(十四))	2206		2206	
應付設備款	2213		2213	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備-流動(附註六(八))	2250		2250	
其他流動負債	2300		2300	
一年內到期長期借款(附註六(九))	2322		2322	
	<u>13,994</u>	<u>-</u>	<u>13,994</u>	<u>-</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(九))	2540		2540	
長期員工福利負債(附註六(十))	2551		2551	
遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2570	
淨確定福利負債(附註六(十))	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
	<u>2,294</u>	<u>-</u>	<u>2,294</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>16,490</u>	<u>-</u>	<u>1,908,875</u>	<u>27</u>
權益(附註六(十二))：				
歸屬母公司業主之權益：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘	3300		3300	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3410	
	<u>1,362,617</u>	<u>22</u>	<u>1,362,617</u>	<u>19</u>
	366,243	6	366,243	5
	2,649,369	44	2,042,298	29
	(67,932)	(1)	11,171	-
	<u>4,310,297</u>	<u>71</u>	<u>3,782,329</u>	<u>53</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,042,772</u>	<u>100</u>	<u>7,073,428</u>	<u>100</u>

董事長：黃興陽

經理人：翁志立

會計主管：劉資竹

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~ 17 ~



台星科股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 2,842,923	100	3,371,581	100
5610 營業成本(附註六(四)及(七))	2,415,904	85	2,835,999	84
營業毛利	427,019	15	535,582	16
營業費用(附註六(七))：				
6100 推銷費用	25,229	1	30,539	1
6200 管理費用	225,272	8	184,889	5
6300 研究發展費用	15,616	1	23,913	1
	266,117	10	239,341	7
6500 其他收益及費損淨額(附註九(四))	930,355	33	487,007	15
營業利益	1,091,257	38	783,248	24
營業外收入及支出：				
7010 利息收入(附註六(十五))	19,732	1	11,801	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	(104,253)	(4)	(40,614)	(1)
7510 利息費用	(63,898)	(2)	(141,459)	(4)
	(148,419)	(5)	(170,272)	(5)
稅前淨利	942,838	33	612,976	19
7950 所得稅費用(附註六(十一))	215,187	7	1,614	1
本期淨利	727,651	26	611,362	18
8300 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	(4,758)	-	(5,806)	-
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	(79,103)	(3)	(5,220)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(83,861)	(3)	(11,026)	-
本期綜合損益總額	\$ 643,790	23	600,336	18
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
基本每股盈餘	\$ 5.34		4.49	
稀釋每股盈餘	\$ 5.16		4.34	

董事長：黃興陽



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



台星科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	普通股	法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,362,617	366,243	1,000,600	1,470,807	16,391	3,216,058
本期淨利	-	-	611,362	611,362	-	611,362
本期其他綜合損益	-	-	(5,806)	(5,806)	(5,220)	(11,026)
本期綜合損益總額	-	-	605,556	605,556	(5,220)	600,336
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	(34,065)	(34,065)	-	(34,065)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,362,617	366,243	1,572,091	2,042,298	11,171	3,782,329
本期淨利	-	-	727,651	727,651	-	727,651
本期其他綜合損益	-	-	(4,758)	(4,758)	(79,103)	(83,861)
本期綜合損益總額	-	-	722,893	722,893	(79,103)	643,790
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	61,136	(61,136)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(115,822)	(115,822)	-	(115,822)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 1,362,617	366,243	2,118,026	2,649,369	(67,932)	4,310,297

董事長：黃興陽



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹



台星科股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 942,838	612,976
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	852,175	1,147,000
攤銷費用	18,388	19,953
呆帳費用迴轉數	-	(53)
利息費用	63,898	141,459
利息收入	(19,732)	(11,801)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(15,653)	(1,052)
提列(迴轉)存貨跌價損失	(1,202)	1,523
不影響現金流量之收益費損項目合計	897,874	1,297,029
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	104,711	(775,913)
其他金融資產—流動	3	10,456
應收補償款	45,383	(486,921)
存貨	70	(12,446)
其他與營業相關之流動資產	50,703	(25,665)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	200,870	(1,290,489)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	30,302	51,407
負債準備	(4,202)	336
其他與營業相關之流動負債及長期員工福利負債	33,694	140,510
淨確定福利負債	137	56
與營業活動相關之負債之淨變動合計	59,931	192,309
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	260,801	(1,098,180)
調整項目合計	1,158,675	198,849
營運產生之現金流入	2,101,513	811,825
收取之利息	17,355	10,763
支付之利息	(76,481)	(152,283)
支付之所得稅	(100,517)	(16,076)
營業活動之淨現金流入	1,941,870	654,229
投資活動之現金流量：		
取得無活絡市場之債券工具投資	(3,332,790)	(3,805,039)
處分無活絡市場之債券工具投資	2,991,920	5,070,168
取得不動產、廠房及設備	(68,469)	(97,101)
處分不動產、廠房及設備	15,653	1,052
取得無形資產價款	(15,635)	(3,879)
其他金融資產—非流動增加	(10,681)	(5,850)
其他非流動資產減少	11	67
投資活動之淨現金流入(出)	(419,991)	1,159,418
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(1,705,983)	(1,376,669)
存入保證金增加(減少)	28	(36)
發放現金股利	(115,822)	(34,065)
籌資活動之淨現金流出	(1,821,777)	(1,410,770)
匯率變動對現金及約當現金之影響	78,215	(8,922)
本期現金及約當現金增加(減少)	(221,683)	393,955
期初現金及約當現金餘額	1,071,365	677,410
期末現金及約當現金餘額	\$ 849,682	1,071,365

董事長：黃興陽



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：翁志立



會計主管：劉貴竹

