台星科股份有限公司113年股東常會議事錄

壹、 時　　間：中華民國113年5月21日（星期二）上午九時整

地　　點：新竹縣芎林鄉華龍村六鄰鹿寮坑176之5號（本公司）

召開方式：實體股東會

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81,313,978股，（含以電子方式行使表決權股數80,298,661股），占本公司已發行普通股股份總數59.67%，已逾法定開會股數。

出席董事：葉燦鍊董事、翁志立董事、吳敏弘董事、林敏愷獨立董事

列　　席：劉貴竹主計長

主　　席：葉燦鍊　董事(代理)　　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

報告案一：112年度營業報告，請詳(附件一)。(洽悉)

報告案二：審計委員會查核112年度各項表冊報告，請詳(附件二)、(附件三)。(洽悉)

報告案三：112年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，請詳議事手冊。(洽悉)

報告案四：112年度盈餘分派現金股利情形報告，請詳議事手冊。(洽悉)

陸、 承認事項

承認案一

案由：112 年度營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：(一)112 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所謝智政會計師及江采燕會計師查核完竣。上述財務報表併同營業報告書已送請審計委員會查核並出具查核報告在案。

(二)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 76,426,752 權，占出席總表決權數 93.98%；反對表決權數為 11,377 權；無效表決權數為 0 權；棄權及未投票表決權數為 4,875,849 權。本案照原案表決通過。

承認案二

案由：112 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：(一) 本公司 112 年度稅後淨利為新台幣 839,842,738 元，擬分派股東現金紅利計新台幣 654,055,963 元，配息率每股新台幣 4.8 元。

(二) 112 年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

(三) 謹造具本公司 112 年度盈餘分配表，如下：

台星科股份有限公司

盈餘分配表

民國 112 年度

單位 ： 新台幣元

期初未分配盈餘	2,514,183,442
加：本年度稅後淨利	839,842,738
加：本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額-112 年度精算損益變動數	1,481,720
減：提列法定盈餘公積	(84,132,446)
可分配盈餘	3,271,375,454
分配項目：	
減：股東紅利 - 現金(董事會決議後提股東會報告)	
(以目前流通在外股數 136,261,659 股計算每股 4.8 元)	(654,055,963)
股息及紅利- 股票	0
期末未分配盈餘	2,617,319,491

董事長：　　總經理：　　主辦會計：

(四)提請　承認。

決議：本議案之投票表決結果：贊成表決權數為 76,535,883 權，占出席總表決權數 94.12%；反對表決權數為 11,346 權；無效表決權數為 0 權；棄權及未投票表決權數為 4,766,749 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。)

本次股東會無股東提問。

附件一

台星科股份有限公司

112 年度營業報告書

2023 年在全球政經情勢動盪下，各國央行以升息抑制通貨膨脹，使得整體消費性需求持續低迷，電子產品因庫存調整、終端應用市場需求不佳致使多數產品呈價量齊跌，終端需求疲軟從消費者蔓延至企業。根據 Gartner 數據顯示，2023 年全球半導體市場規模為 5,340 億美元，年衰退 10.9%。

2023 年臺灣半導體產業在全球經濟成長率趨緩，終端應用市場需求疲弱，行業庫存水位去化時間拉長，即便有 AI 的拉抬也無法抵銷其他領域需求疲弱的態勢。根據台灣半導體協會數據顯示，2023 年國內半導體產值估計新臺幣 4.22 兆元，年減率為 12.7%；2023 年臺灣 IC 封測業產值估計新臺幣 5,700 億元，年減率為 16.7%。

本公司在全體同仁努力以及股東、客戶支持之下，有關去年度整體營運結果報告如下：

一、112 年度合併營業收入新台幣 36.7 億元，較前一年度合併營業收入新台幣 39.5 億元年減率為 7.1%。112 年度稅後淨利新台幣 8.4 億元，較前一年度稅後淨利新台幣 9.2 億元減少新台幣 0.8 億元。112 年度每股盈餘新台幣 6.16 元，較前一年度每股盈餘新台幣 6.73 元減少 0.57 元。

二、預算執行情形：本公司於 112 年度並未公開財務預測。

財務結構、償債能力及獲利力分析

本公司財務狀況及獲利情形良好，財務結構、償債能力及獲利能力情形如下表：

項目		個體財務報表		合併財務報表	
		112 年	111 年	112 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)	8.4%	8.0%	21.4%	21.5%
	長期資金占固定資產比率(%)	385.8%	331.3%	222.9%	212.3%
償債能力	流動比率(%)	473.1%	426.7%	414.3%	531.5%
	速動比率(%)	470.5%	423.8%	405.1%	515.0%
獲利能力	資產報酬率(%)	13.0%	16.0%	11.3%	13.4%
	股東權益報酬率(%)	14.2%	17.1%	14.2%	17.1%
	純益率(%)	52.3%	49.9%	22.9%	23.2%
	每股盈餘(元)	6.16	6.73	6.16	6.73

研究發展狀況

展望全球暨台灣半導體產業趨勢，在半導體終端電子應用市場復甦與成長不明朗的情況下，未來半導體市場成長動能將仰賴新興資訊服務、能源環保與技術整合等新興應用的刺激，特別是AI、新能源與智慧聯網將成為主要成長動能。新興科技催生各類智慧應用商機，特別是跨入智慧化時代，帶動半導體業結構性需求浮現，顯然未來終端產品半導體含量提升、價值擴張，加上新興科技領域應用蓬勃發展，皆將帶動整體半導體業者正持續往更高價值系統整合層次邁進，突顯異質晶片封裝在系統整合創新的重要性，我們將持續深耕覆晶封裝、晶圓級封裝

與先進封裝與模組。期能在外部環境劇烈變動當中，持續與客戶保持密切合作積極投入相關技術及產能，滿足客戶未來的需求。

今年度經營策略及方針

2024 年隨著庫存調整進入尾聲、終端消費市場需求回溫，加上在 AI、高效能運算等應用需求持續推升之下，逐步恢復正成長態勢，根據工研院預估 2024 年臺灣 IC 產業產值將達新臺幣 4.9 兆元，較 2023 年成長 14.1%；2024 年臺灣 IC 封測產值將達到新臺幣 6,368 億元，較 2023 年成長 9.2%。面對產業瞬息萬變和諸多外在環境不確定因素影響，我們仍將持續專注於高階半導體封裝及測試領域並投入研發資源，保持高階技術上與客戶產品需求持續的緊密結合。在此同時，我們致力於集團資源整合、降低生產成本以及提高生產效率，提供既有客戶完整封裝測試一條龍服務模式，更完備本公司服務的廣度及深度。預期本公司 2024 年度銷售數量及營收將審慎樂觀。

外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

生成式AI的崛起卻為封測業帶來全新的機遇。ChatGPT所需的高速運算要求使得先進封裝產能供給緊俏，這不僅驅使委外封測代工大廠欲發展異質整合高效能封裝技術，更擴展先進製程業者對先進封裝技術的布局，透過2.5D/3DIC堆疊整合的應用，使不同邏輯晶片能夠更緊密地整合。

全球半導體業面臨庫存調整期拉長、終端需求疲弱、美中科技戰升級、各國力拚自主供應鏈建立等，特別是美中科技戰來到新高峰，美對中半導體各環節打擊的合圍之勢已成形，中國也開始祭出反制動作，其負面效應難免外溢至全球半導體供應鏈。

面對多變的外在環境，我們將隨時掌握景氣及產業變化，在產銷策略上作最佳之因應，秉持我們核心價值，持續提升經營效能，充分配合新產品開發符合市場需求的封測技術與產品，讓台星科公司對客戶持續扮演重要策略供應夥伴角色。

感謝各位股東持續對本公司的支持與鼓勵，也希望各位股東持續給予我們指教與鼓勵。敬祝各位股東女士、先生

身體健康　　萬事如意

董事長：　　經理人：　　會計主管：

附件二

台星科股份有限公司

審計委員會查核報告書

本公司112年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所謝智政會計師及江采燕會計師查核完竣。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定繕具報告，敬請　鑒核。

此致

本公司113年股東常會

審計委員會召集人：林　敏　愷

林敏愷

中　華　民　國　113 年　2　月　26　日

附件三

台星科股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司112年度（自112年1月1日至112年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台星科股份有限公司

負 責 人：黃興陽

中華民國113年2月26日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002979 號

台星科股份有限公司　公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司及子公司（以下簡稱「台星科集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達台星科集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與台星科集團保持超然獨立，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，對台星科集團民國 112 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。

台星科集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之資本化查核

事項說明

台星科及其子公司隨著營運而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)，不動產、廠房及設備項目請詳合併財務報表附註六(五)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備資本化查核列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：
評估及測試不動產、廠房及設備增添交易相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核相關驗收單據以確認資產達可供使用狀態及檢查資本化時點（開始提列折舊時點）適當性。

其他事項 - 個體財務報告

台星科股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，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台星科集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台星科集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對台星科集團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，以及使台星科集團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台星科集團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中華民國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，決定台星科集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

謝智政 謝智政

會計師

江采燕 江采燕

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 113 年 2 月 26 日

台星科股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,298,093	17	$ 1,719,592	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	2,133,520	28	1,233,850	17
1140	合約資產－流動	六(十五)	34,216	1	35,202	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	916,181	12	915,405	12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	721	-	2,088	-
1200	其他應收款		10,030	-	11,952	-
130X	存貨	六(四)	78,661	1	97,808	1
1410	預付款項		21,987	-	27,336	-
1470	其他流動資產		6,816	-	9,043	-
11XX	**流動資產合計**		4,500,225	59	4,052,276	54
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	21,700	-	21,700	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	2,925,682	38	3,144,227	42
1755	使用權資產	六(六)	7,527	-	8,085	-
1780	無形資產	六(八)	129,416	2	157,910	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	29,661	1	24,679	1
1900	其他非流動資產	六(二十四)	9,316	-	44,998	1
15XX	**非流動資產合計**		3,123,302	41	3,401,599	46
1XXX	**資產總計**		$ 7,623,527	100	$ 7,453,875	100

(續次頁)

台星科股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2130	合約負債－流動	六(十五)	$ -	-	$ 4,861	-
2170	應付帳款		94,878	1	72,120	1
2200	其他應付款	六(九)	477,679	6	448,485	6
2220	其他應付款項－關係人	七	454	-	239	-
2230	本期所得稅負債		212,892	3	165,023	2
2250	負債準備－流動		964	-	11,066	-
2280	租賃負債－流動		1,989	-	1,844	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	287,558	4	53,180	1
2399	其他流動負債－其他		9,740	-	5,668	-
21XX	**流動負債合計**		1,086,154	14	762,486	10
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十)	505,262	7	792,820	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	17,474	-	14,577	-
2580	租賃負債－非流動		5,348	-	6,001	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	14,822	-	17,628	-
2670	其他非流動負債－其他		339	-	6,447	-
25XX	**非流動負債合計**		543,245	7	837,473	11
2XXX	**負債總計**		1,629,399	21	1,599,959	21
	權益					
	股本	六(十二)				
3110	普通股股本		1,362,617	18	1,362,617	18
	資本公積	六(十三)				
3200	資本公積		366,243	5	366,243	5
	保留盈餘	六(十四)				
3310	法定盈餘公積		845,288	11	752,782	10
3320	特別盈餘公積		-	-	282,069	4
3350	未分配盈餘		3,355,509	44	3,005,929	41
	其他權益					
3400	其他權益		64,471	1	84,276	1
3XXX	**權益總計**		5,994,128	79	5,853,916	79
	重大承諾及或有事項	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 7,623,527	100	$ 7,453,875	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

台星科股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十五)及七	$ 3,667,818	100	$ 3,947,152	100
5000	營業成本	六(四)	(2,564,284)	(70)	(2,641,788)	(67)
5950	營業毛利淨額		1,103,534	30	1,305,364	33
	營業費用	六(二十)(二十一)				
6100	推銷費用		(27,316)	(1)	(25,544)	(1)
6200	管理費用		(199,961)	(5)	(211,420)	(5)
6300	研究發展費用		(17,393)	(1)	(11,534)	-
6450	預期信用減損損失		(9,691)	-	-	-
6000	營業費用合計		(254,361)	(7)	(248,498)	(6)
6900	營業利益		849,173	23	1,056,866	27
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十六)	126,250	4	32,025	1
7010	其他收入	六(十七)	5,960	-	4,182	-
7020	其他利益及損失	六(十八)及七	42,840	1	30,239	1
7050	財務成本	六(十九)	(14,578)	-	(11,380)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		160,472	5	55,066	1
7900	**稅前淨利**		1,009,645	28	1,111,932	28
7950	所得稅費用	六(二十二)	(169,802)	(5)	(194,465)	(5)
8200	**本期淨利**		$ 839,843	23	$ 917,467	23
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	$ 1,482	-	$ 7,594	-
8310	不重分類至損益之項目總額		1,482	-	7,594	-
	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		(19,805)	(1)	366,346	10
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(19,805)	(1)	366,346	10
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 18,323)	(1)	$ 373,940	10
8500	**本期綜合損益總額**		$ 821,520	22	$ 1,291,407	33
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 839,843	23	$ 917,467	23
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 821,520	22	$ 1,291,407	33
	每股盈餘	六(二十三)				
9750	基本每股盈餘		$ 6.16		$ 6.73	
9850	稀釋每股盈餘		$ 6.12		$ 6.66	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

台星科股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益						
				保留盈餘				
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
111年1月1日至12月31日								
111年1月1日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 713,519	$ 203,472	$ 2,512,130	($ 282,070)	$ 4,875,911
本期淨利		-	-	-	-	917,467	-	917,467
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	7,594	366,346	373,940
本期綜合損益總額		-	-	-	-	925,061	366,346	1,291,407
110度盈餘分配及指撥	六(十四)							
提列法定盈餘公積		-	-	39,263	-	(39,263)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	78,597	(78,597)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(313,402)	-	(313,402)
111年12月31日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 752,782	$ 282,069	$ 3,005,929	$ 84,276	$ 5,853,916
112年1月1日至12月31日								
112年1月1日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 752,782	$ 282,069	$ 3,005,929	$ 84,276	$ 5,853,916
本期淨利		-	-	-	-	839,843	-	839,843
本期其他綜合損益	六(十一)	-	-	-	-	1,482	(19,805)	(18,323)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	841,325	(19,805)	821,520
111年度盈餘分配及指撥	六(十四)							
提列法定盈餘公積		-	-	92,506	-	(92,506)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(282,069)	282,069	-	-
現金股利		-	-	-	-	(681,308)	-	(681,308)
112年12月31日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 845,288	$ -	$ 3,355,509	$ 64,471	$ 5,994,128

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

台星科股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,009,645	$ 1,111,932
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	9,691	-
折舊費用	六(五)(六)(二十)	597,819	599,950
攤銷費用	六(八)(二十)	45,750	39,452
利息費用	六(六)(十九)	14,578	11,380
利息收入	六(十六)	(126,250)	(32,025)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(3,439)	(3,045)
不動產、廠房及設備減損損失	六(五)(十八)	-	15,516
政府補助收入	六(十)	(3,656)	(3,738)
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			
合約資產		744	(11,588)
應收帳款		(12,822)	(94,458)
應收帳款-關係人		1,346	(1,027)
其他應收款		(67)	(612)
其他應收款-關係人		-	2,249
存貨		19,411	17,972
預付款項		5,429	12,428
其他流動資產		1,908	(1,611)
其他非流動資產		(12)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(4,931)	4,717
應付帳款		23,109	(36,789)
應付帳款-關係人		-	(2,448)
其他應付款		9,616	58,114
其他應付款-關係人		215	(1,913)
負債準備		(10,248)	894
其他流動負債		4,121	(20)
淨確定福利負債		(1,324)	(1,416)
營運產生之現金流入		1,580,633	1,683,914
收取之利息		128,346	17,365
支付之利息		(14,537)	(11,168)
支付之所得稅		(157,876)	(86,453)
營業活動之淨現金流入		1,536,566	1,603,658

(續次頁)

台星科股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		($ 7,122,115)	($ 2,916,240)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		6,229,660	2,569,081
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(326,222)	(996,472)
取得無形資產	六(八)	(17,190)	(74,246)
處分不動產、廠房及設備價款		3,439	4,367
存出保證金增加		(897)	(1,014)
存出保證金減少		1,906	27
投資活動之淨現金流出		(1,231,419)	(1,414,497)
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款	六(二十五)	-	100,000
償還長期借款	六(二十五)	(53,180)	-
存入保證金增加	六(二十五)	82	6,191
存入保證金減少	六(二十五)	(49)	(85)
租賃本金償還數	六(二十五)	(2,276)	(2,785)
發放現金股利	六(十四)	(681,308)	(313,402)
籌資活動之淨現金流出		(736,731)	(210,081)
匯率變動之影響		10,085	137,099
本期現金及約當現金(減少)增加數		(421,499)	116,179
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,719,592	1,603,413
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 1,298,093	$ 1,719,592

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002872 號

台星科股份有限公司　公鑒：

查核意見

台星科股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、解釋及解釋公告編制，足以允當表達台星科股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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中華民國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中華民國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 112 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。

台星科股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

不動產、廠房及設備之資本化查核

事項說明

台星科股份有限公司因應營運所需而增加資本支出。有關不動產、廠房及設備會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)，不動產、廠房及設備項目請詳個體財務報告附註六(五)，因本年度不動產、廠房及設備資本支出金額重大，故本會計師將不動產、廠房及設備之資本化查核列入關鍵查核事項。。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：
評估及測試不動產、廠房及設備增添交易相關內控制度之有效性，並抽核相關採購單、發票等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性；抽核相關驗收單據以確認資產達可供使用狀態及檢查資本化時點（開始提列折舊時點）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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對台星科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台星科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. 對於台星科股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定台星科股份有限公司民國 112 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。

資誠聯合會計師事務所

謝智政 謝智政

會計師

江采燕 江采燕

前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中華民國 113 年 2 月 26 日

台[illegible]股份有限公司

個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 719,013	11	$ 862,230	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(二)	871,985	13	153,550	2
1140	合約資產－流動	六(十五)	10,099	-	27,559	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	295,407	5	450,050	7
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	53,982	1	100,436	2
1200	其他應收款		4,557	-	2,309	-
1210	其他應收款－關係人	七	83,406	1	54,955	1
1410	預付款項		11,221	-	11,225	-
1470	其他流動資產		5,650	-	7,240	-
11XX	**流動資產合計**		2,055,320	31	1,669,554	26
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	12,000	-	12,000	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	2,754,257	42	2,674,359	42
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	1,582,097	24	1,800,876	29
1755	使用權資產	六(六)	1,906	-	2,018	-
1780	無形資產	六(八)	112,892	2	144,857	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	24,740	1	17,500	-
1900	其他非流動資產		2,353	-	42,784	1
15XX	**非流動資產合計**		4,490,245	69	4,694,394	74
1XXX	**資產總計**		$ 6,545,565	100	$ 6,363,948	100

（續次頁）

台[redacted]股份有限公司

個體資產負債表

民國[redacted]年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動負債					
2170	應付帳款		$ 2,354	-	$ 2,776	-
2180	應付帳款－關係人	七	1,049	-	-	-
2200	其他應付款	六(九)	211,798	3	218,165	3
2220	其他應付款項－關係人	七	1,911	-	1,725	-
2230	本期所得稅負債		212,892	3	165,023	3
2280	租賃負債－流動		1,175	-	1,149	-
2399	其他流動負債－其他		3,233	-	2,451	-
21XX	**流動負債合計**		434,412	6	391,289	6
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十)	100,000	2	100,000	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	1,359	-	141	-
2580	租賃負債－非流動		725	-	862	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)	14,822	-	17,628	-
2670	其他非流動負債－其他		119	-	112	-
25XX	**非流動負債合計**		117,025	2	118,743	2
2XXX	**負債總計**		551,437	8	510,032	8
	權益					
	股本	六(十二)				
3110	普通股股本		1,362,617	21	1,362,617	21
	資本公積	六(十三)				
3200	資本公積		366,243	6	366,243	6
	保留盈餘	六(十四)				
3310	法定盈餘公積		845,288	13	752,782	12
3320	特別盈餘公積		-	-	282,069	5
3350	未分配盈餘		3,355,509	51	3,005,929	47
	其他權益					
3400	其他權益		64,471	1	84,276	1
3XXX	**權益總計**		5,994,128	92	5,853,916	92
	重大承諾及或有事項	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 6,545,565	100	$ 6,363,948	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

台星[illegible]股份有限公司

個[illegible]綜合損益表

民國112年[illegible]月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十五)及七	$ 1,606,098	100	$ 1,840,072	100
5000	營業成本	七	(893,753)	(56)	(849,763)	(46)
5950	營業毛利淨額		712,345	44	990,309	54
	營業費用	六(十九)(二十)				
6100	推銷費用		(8,728)	(1)	(9,522)	(1)
6200	管理費用		(108,629)	(7)	(116,728)	(6)
6300	研究發展費用		(6,736)	-	(7,377)	-
6450	預期信用減損損失	十二(二)	(4,062)	-	-	-
6000	營業費用合計		(128,155)	(8)	(133,627)	(7)
6900	營業利益		584,190	36	856,682	47
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十六)	53,034	3	7,181	-
7010	其他收入	六(十六)	2,087	-	444	-
7020	其他利益及損失	六(十七)	8,061	1	(23,161)	(1)
7050	財務成本	六(十八)	(1,810)	-	(6,439)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	303,796	19	226,770	12
7000	營業外收入及支出合計		365,168	23	204,795	11
7900	**稅前淨利**		949,358	59	1,061,477	58
7950	所得稅費用	六(二十一)	(109,515)	(7)	(144,010)	(8)
8200	**本期淨利**		$ 839,843	52	$ 917,467	50
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	$ 1,482	-	$ 7,594	-
8310	不重分類至損益之項目總額		1,482	-	7,594	-
	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	六(四)	(19,805)	(1)	366,346	20
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(19,805)	(1)	366,346	20
8500	**本期綜合損益總額**		$ 821,520	51	$ 1,291,407	70
	每股盈餘	六(二十二)				
9750	基本每股盈餘		$ 6.16		$ 6.73	
9850	稀釋每股盈餘		$ 6.12		$ 6.66	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹

台星[illegible]公司

個體權益變動表

民國112年[illegible]月[illegible]至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
111年度								
111年1月1日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 713,519	$ 203,472	$ 2,512,130	($ 282,070)	$ 4,875,911
本期淨利		-	-	-	-	917,467	-	917,467
本期其他綜合損益		-	-	-	-	7,594	366,346	373,940
本期綜合損益總額		-	-	-	-	925,061	366,346	1,291,407
110年度盈餘分配及指撥	六(十四)							
提列法定盈餘公積		-	-	39,263	-	(39,263)	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	78,597	(78,597)	-	-
現金股利		-	-	-	-	(313,402)	-	(313,402)
111年12月31日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 752,782	$ 282,069	$ 3,005,929	$ 84,276	$ 5,853,916
112年度								
112年1月1日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 752,782	$ 282,069	$ 3,005,929	$ 84,276	$ 5,853,916
本期淨利		-	-	-	-	839,843	-	839,843
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,482	(19,805)	(18,323)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	841,325	(19,805)	821,520
111年度盈餘分配及指撥	六(十四)							
提列法定盈餘公積		-	-	92,506	-	(92,506)	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(282,069)	282,069	-	-
現金股利		-	-	-	-	(681,308)	-	(681,308)
112年12月31日餘額		$ 1,362,617	$ 366,243	$ 845,288	$ -	$ 3,355,509	$ 64,471	$ 5,994,128

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽

經理人：翁志立

會計主管：劉貴竹

台[illegible]股份有限公司

個[illegible]表

民國112年[illegible]12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 949,358	$ 1,061,477
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失		4,062	-
折舊費用	六(五)(六)(十九)	298,367	269,906
攤銷費用	六(八)(十九)	40,713	34,823
利息費用	六(十八)	1,810	6,439
利息收入	六(十六)	(53,034)	(7,181)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七)	(1,514)	(2,053)
採用權益法認列子公司損益之份額	六(四)	(303,796)	(226,770)
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			
合約資產		17,460	(16,503)
應收帳款		150,581	(278,032)
應收帳款-關係人		46,454	(7,002)
其他應收款		(86)	(3)
其他應收款-關係人		32,708	6,283
預付款項		4	326
其他流動資產		1,590	(1,316)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(422)	(70)
應付帳款-關係人		1,049	(803)
其他應付款		1,933	43,726
其他應付款-關係人		186	220
其他流動負債		781	125
淨確定福利負債		(1,324)	(1,416)
營運產生之現金流入		1,186,880	882,176
收取之利息		50,872	4,889
收取之股利	六(四)	204,093	76,982
支付之利息		(1,802)	(6,439)
支付之所得稅		(128,826)	(63,196)
營業活動之淨現金流入		1,311,217	894,412
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(3,138,855)	(452,375)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		2,420,420	323,825
取得採用權益法之投資	六(四)	-	(200,000)
採用權益法之投資減資退回股款	六(四)	-	1,000,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(46,889)	(856,120)
處分不動產、廠房及設備價款		1,514	3,376
取得無形資產	六(八)	(8,748)	(67,958)
存出保證金增加		(664)	(666)
存出保證金減少		1,586	-
投資活動之淨現金流出		(771,636)	(249,918)
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款	六(二十四)	-	100,000
租賃本金償還數	六(二十四)	(1,497)	(1,914)
存入保證金增加	六(二十四)	20	38
存入保證金減少	六(二十四)	(13)	(26)
發放現金股利	六(十四)	(681,308)	(313,402)
籌資活動之淨現金流出		(682,798)	(215,304)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(143,217)	429,190
期初現金及約當現金餘額	六(一)	862,230	433,040
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 719,013	$ 862,230

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃興陽　　經理人：翁志立　　會計主管：劉貴竹