

股票代號：4566

# GLOBALTEK

時碩工業股份有限公司  
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.

## 110年度年報

年報電子檔查詢網址：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.globaltek.com.tw>

刊印日期：中華民國一一一年四月三十日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：連榮義

職稱：董事長室處長

電話：(03)4201398#3013

電子郵件信箱：Hank\_Lian@globaltek.com.tw

代理發言人：黃亞興

職稱：董事長暨總經理

電話：(02)2696-3988#1099

電子郵件信箱：donald@globaltek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

(一)總公司：

地 址：新北市汐止區新台五路一段 94 號 15 樓

電 話：(02)2696-3988

(二)分公司：無。

(三)工廠：

新屋廠

地 址：桃園市新屋區快速路六段 638 號

電 話：(03)420-1398

幼獅一廠

地 址：桃園市楊梅區高山里高獅路 822 巷 6 號 3 樓

電 話：(03)478-1373

幼獅二廠

地 址：桃園市楊梅區高山里高獅路 819 號

電 話：(03)478-1373

觀音廠

地 址：桃園市觀音區廣興里保興路一段 198 號 (1 樓)

電 話：(03)420-1398

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：<https://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：李麗鳳會計師、池瑞全會計師

地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<https://www.globaltek.com.tw>

## 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	17
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	46
六、更換會計師資訊.....	47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	48
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	50
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	52
肆、募資情形.....	53
一、公司資本及股份.....	53
二、公司債辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	61
四、海外存託憑證辦理情形.....	61
五、員工認股權憑證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股.....	63
八、資金運用計畫執行情形.....	63
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	89
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率.....	96
四、環保支出資訊.....	97
五、勞資關係.....	98
六、資通安全管理.....	99
七、重要契約.....	101
陸、財務概況.....	104

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	104
二、最近五年度財務分析.....	108
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	112
四、最近年度財務報告.....	113
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	113
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	113
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	114
一、財務狀況.....	114
二、財務績效.....	115
三、現金流量.....	116
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	117
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫.....	118
六、風險事項.....	120
七、其他重要事項.....	123
捌、特別記載事項.....	124
一、關係企業相關資料.....	124
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	127
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	127
四、其他必要補充說明事項.....	127
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項.....	128
附件一、民國 110 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二、民國 110 年度個體財務報告及會計師查核報告	

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在將本公司110年度營運狀況暨111年度展望報告與未來公司發展策略跟大家分享的當下，除了要感謝所有的股東對時碩集團一路的鼓勵與支持以外，更要讓大家知道繼新冠肺炎以及其變種的病毒衝擊尚未緩解時，汽車產業又因為缺晶片的問題，在2021年全球總生產量少了1,020萬輛約為12.6%，再加上今年三月開始俄烏戰爭的繼起，不但讓國際正常的商業的往來變得更複雜，更造成運送成本大幅增加以及基本的材料飆漲，企業經營成本與風險變得更高。但這種全球系統性的風險絕非任何單一的企業能去防止，再加上ESG已成為全球資本大家關注的焦點，再次凸顯企業的經營團隊在長期多元風險分散的布局以及洞燭機先策略性的規劃上，持續考驗團隊專業的堅持與韌性的續航力的重要性。在這裡我們借用兩位知名大師講的話跟大家分享：

華倫巴菲特，Warren Buffett：我們應集中關注將要發生什麼，而不是什麼時候發生。

We should focus on what' s going on, not when did it happen.

史蒂芬·傑柏，Steve Jobs：創新是一位優質領導者的特質，他永遠視危機挑戰為企業持續做強做大的機會。

Innovation is the ability to see change as an opportunity - not a threat.

以上這兩段話也是時碩經營團隊在過去的21年一路走來所秉持的思維以及戮力在執行的工作，所以我們可以在110年仍然交出一張營收大幅成長的亮麗的成績單。

一、110年度營業結果：

時碩工業以聚焦全球多元利基市場提供相關金屬製品(機械加工與沖壓成形)全方位價值主張服務建立與各個核心客戶長期策略夥伴關係為最關鍵的策略。我們除了持續強化自有生產技術以及產能以外，更藉由供應鏈群聚大平台的專業分工與資源整合的管理，持續創造營收成長的大動能，在汽車產業除持續耕耘燃油車安全與傳動系統組件外，已布局混動及電動汽車生態系內諸元應用；工業應用領域則含蓋半導體、油氣探勘、自行車仍維持增長動能，並積極開發新應用產品；航太應用領域市況端視整體產業復甦而定；醫材類產品已獲得客戶認證，並在2022年正式開始加入營收貢獻，成長指日可待。故在民國110年即使面對台灣受疫情影響，透過終端產品應用多樣化、客戶全球化以減少單一應用產品或產業衰退，繳出22%的高成長營收。

(一)、 預算及營運成果

本公司並未對外公開110年度財務預測數，110年度時碩營業收入為新台幣4,305,940仟元，相較109年度營業收入新台幣3,515,226仟元，增加新台幣790,714仟元，成長幅度為22%；110年度營業毛利率由前一年度之21.1%微降至20.5%。營業利益為新台幣237,618仟元，較前一年度之新台幣153,809仟元成長54%。110年度稅後淨利為新台幣166,766仟元，較109年度稅後淨利新台幣99,881仟元，增加新台幣66,885仟元，年成長67%；110年度每股稅後盈餘為2.35元。

單位：新台幣仟元

項目	109年度	110年度	變動比例
營業收入淨額	3,515,226	4,305,940	22%
營業毛利	743,295	884,776	19%
營業利益	153,809	237,618	54%
稅前淨利	116,634	214,324	84%
本期淨利	99,881	166,766	67%
基本每股盈餘(元)	1.49	2.35	58%

(二)、 財務及獲利能力分析

年度 分析項目		109年	110年
		財務結構	
	負債占資產比率%	58.04%	63.59%
	長期資金占固定資產比率%	294.30%	269.50%
償債能力			
	流動比率%	213.34%	141.78%
	速動比率%	161.26%	98.57%
獲利能力			
	資產報酬率%	2.24%	2.97%
	股東權益報酬率	4.57%	7.13%
	純益率	2.84%	3.87%
	每股盈餘(元)	1.49	2.35

(三)、 研究發展狀況

時碩長期耕耘汽車、航太、工業應用、醫療產業等多元領域，有別於一般傳統加工業，我們除了強調拋棄傳統 Me too單打獨鬥的競爭策略，更專注掌握各多元利基市場發展的狀況，做好趨勢的掌握以利於提早布局搶佔先機。

因應汽車產業電動化的趨勢，傳統機械加工方法結構強度要求導致零件重、工時長、後續零件焊接與裝配工序複雜、成本高等等因素逐步被先進沖壓成形技術取代，透過輕量化高剛性精密沖壓/深抽技術，再透過一體成形技術，降低公差，不僅省去生產工藝的複雜化，透過沖壓/深抽件輕薄的優勢，有效降低車重，提升續航力，並有效降低整車成本、提高安全性，製造出的碳足跡也跟著減少。

材料輕量化、結構輕量化和製造工藝輕量化已經是ESG綠色製程關注的焦點，所以對材料與加工成本技術含量高的複合型沖壓零部件需求很大。站在客戶角度思考如何利用VA/VE的專業知識主張以外更堅持強化作好一站式整合服務能力是我們的堅持，除了利用精密機械加工幫助客戶做好產品前期成本與功能的優化以外，去年我們投資德國WEB0公司(一個在材料成型方面精密模具設計與製造並擁有58項全球專利的國際專業團隊)以及蘇州崇業(台商擁有精密沖壓模具技術團隊，具多年模具開發與沖壓量產的能力，並取得日本NEDIC;全球EPS電動馬達大廠的認證與長期訂單，並開始推動三家企業(時碩+WEB0\_崇業)截長補短的策略規劃，讓時碩可以從單一機械加工解決方案擴大到金屬製品(含機加，材料成型，沖壓與深抽)全方位整體解決方案，不但可以提升與強化對核心客戶在精密金屬零部件全方位的需求，更加強與核心客戶的長期發展策略夥伴關係，這也是因應汽車產業節能減重與減排大趨勢的規劃，更是企業在建構一個長期多元

市場風險的分散以及營收持續增長的動能關鍵的策略。

研究發展狀況簡述如下：

1. 汽車除現有安全系統與傳動系統以外，針對汽車(新能源車與電動車) 開發與量產相關新興零部件的需求，尤其聚焦在新能源車與自動駕駛在制動及轉向以及節能，減重、減排系統的關鍵零組件。
  - (1)EPS轉向系統關鍵零組件，電機軸產品。
  - (2)雷射雷達產品。
  - (3)開發各類高技術含量的馬達殼體沖壓或深抽零組件以及離合器齒殼精密沖壓零組件。
  - (4) 開發車用壓力感知器關鍵零組件。
2. 醫療外科手術吻合器產品線量產啟動。
3. 持續強化數位轉型，透過ERP系統再升級以及工業4.0系統的逐漸強化(含PDM/MES系統的整合，以強化自働化與智能化的精進。
4. 持續製程優化，去除生產瓶頸，整合工法達到降低人力成本及降低工時，實現平衡加工。

## 二、111年度營運計畫概要：

### (一)、 經營方針、實施概況

隨著這兩年全球天災與人禍的變局，全球供應鏈已經產生很大的衝擊，再加上資本市場以及主管機關對ESG的重視與要求，對任何全球利基市場的大廠以及其關鍵的供應鏈尤其是在兩岸的中小型傳統加工產業都已經造成很大的衝擊，相對的，時碩在過去的一年不但沒受到衝擊更是逆勢成長，這還是回到時碩一路所堅持的策略，聚焦利基市場，深耕核心客戶，透過群聚合作以找夥伴打群架的策略不但建立差異化競爭優勢，更解決企業單打獨鬥成長瓶頸的限制。

時碩業在去年10月透過PWC資誠會計師專業團隊的輔導啟動ESG第一階段的工作規劃，除了成立ESG常設組織以外更列出五大工作推動的要項。包括永續治理，幸福職場，永續產品，綠色製程以及供應鏈共好。雖然挑戰很大，但是我們不但會務實循序漸進落實推動，在長期發展的規畫，希望透過建構時碩集團群聚的大平台的園區，將我們成功的範例與複製在關鍵的策略夥伴上，以利持續追求共同的進步與成長，建立一個追求共好與更好的有機組織的大平台。

面對全球動盪的不確定性，缺工、缺料的狀況絕對不可能在短期就得到緩解，企業面對這個變局，我們認為對內，優化內部管理系統，提升管理思維，除了強化自働化生產與量測外，更要強化基層組織的歸屬感與多勞多獲的獎酬機制，以強化整體的競爭力。對外除了持續強化供應鏈的連結以外，更要強化全方位品質管理系統，無論廠內自製或是在供應鏈的外包作業，永遠關注在源頭上解決問題，確保問題不發生，另外針對不同的人才需求強化與大學以及技職學校做長期產學的合作，讓學生能提早認識時碩，熟習時碩，願意將時碩當作其職場發展的重要平台，以確保組織人才持續成長與需求的穩定性。

全面數位化已經是產業競爭重大的挑戰，繼ERP系統持續的優化以強化企業整體，包含供應鏈運作的敏捷度與透明度，在工程、技術、製造與品質管理數位智能一體化也在持續的優化，不但能強化與高端客戶具附加價值新商機開發打樣的效率以及競爭力，更建立企業知識智慧庫以確保企業永續的發展。

在業務拓展方面：



汽車產業除全面掌握內燃機存續的商機外，更在新能源車以及純電動車與相關客戶做好瞭連結並以爭取的商機，在客戶端從原有歐、美、或是陸系的合資大廠以外，我們也進入中國汽車大品牌如BYD，韓系與日系車廠供應鏈。展望未來，時碩掌握銷售質變帶來的商機，瞄準新能源電動車之轉向系統和制動系統，積極開拓陸系新車廠和日系傳統車廠之生意已建構持續有機成長的動能。

工業應用產品受惠於疫情後石油需求恢復，區域衝突進一步推升油價，加上前年油氣探勘相關零件競爭者退出，此類產品今年榮期可期；半導體在車用晶片、加密貨幣、遠距工作等需求旺盛下度過了強勢成長的 2021 年，2022年預估全球晶片缺口仍無法完全滿足，可維繫設備需求市況；高階自行車受益於新冠疫情改變人們通勤與休閒型態，2021 全球自行車產業鏈呈現供應緊繃局面，拉長各關鍵零組件、車架、變速器甚至座墊的交期，2022年開春以來需求依然緊張，維持銷售強度，另外我們有進入光學鏡頭瞄準鏡的產業，讓工業產品市場有多一個觸角。

航太市場預期各國國內與國際間的飛行逐步回復中，空巴及波音兩大航空公司預估 2-3 年可望恢復至疫情前的需求水準，預期在這個區塊，我們會漸漸重谷底攀升。今年為首次進入醫療器械零組件銷售之完整年度，更為集團增加一個成長動能的生力軍。

## (二)、 預期銷售數量

面對疫後經濟動能回溫，汽車業復甦可期，工業應用領域內的自行車及半導體終端需求持續樂觀，再加上與德國WEBO投資團隊共同協作，開發更多技術含量更高的新商機，如無系統性的總體不利影響，經營團隊對總體銷售展望保持審慎樂觀。

## (三)、 重要產銷政策

生產政策：

1. 持續改善品質系統，強化品質管理能力，降低產品不良率與客訴發生頻率，維繫舊客戶關係、開發新客戶與新商機。
2. 持續製程優化改善，去除生產瓶頸提升生產效率，整合工法達到降低人力成本及降低工時，實現生產最佳化產出最佳化，同時降低庫存並提升製造良率。
3. 持續優化自製與外包整體政策，除強化自有製造團隊的生產技術與經濟規模外，更強化供應鏈的管理，搭配無錫新工廠的搬遷以及時碩大園區廠中廠機制的強化，持續強化多元專精眾小群聚的新合作平台，落實線下實體專業分工，線上智慧製造與管理聯網大平台。

銷售政策：

時碩秉持一貫的行銷政策，針對各利基市場的發展的趨勢會提前投入更多的關注以及行動，同時我們認為除持續耕耘汽車安全系統及傳動系統外；亦透過與現有汽車產業的客戶，共同參與各汽車大廠在新能源車的研發與製造，透過與全球系統供應商長期緊密策略夥伴關係，掌握建立新能源車技術的改變與需求，共同做好新能源車商機佈局規劃。持續投入EPS轉向系統、制動系統、以及新能源車與自動駕駛相關零組件之研發；亦強化深抽產品之生產製造能力以期積極拓展日系客戶。另外透過工業應用的多元化，如半導體設備，高端自行車，工業控制等，即便在去年疫情重創全球經濟下尤其是對航太應用領域，但透過多元專業的布局，團隊的共同努力，除能保持集團整體元氣，更展現韌性、蓄積能量，並受到全球各大客戶的關注與肯定，並期許一起共同繼續成長。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

強權國家的貿易紛爭、疫情變種的肆虐，國際動盪的政軍局勢，連年總體環境干擾已成為企業面對的常態，外在的壓力恰成為管理團隊進步的動力。時碩集團為企業長期發展的穩定性以及擴張力，自2019年起由無錫廠吹起新廠建設號角，預計2022年7月可以搬遷進入新廠（佔地43畝，建坪43,000平方米新廠房）、2021年台灣廠區亦覓妥17,000坪可轉化的工業地作為長期發展基地、西安廠區已取得董事會的通過，將執行新設脫蠟鑄造廠計畫；位在歐洲及北美的銷售辦公室，抓緊在地市場趨勢，貼近國際級客戶需求。面對全球局勢混沌不明之際，時碩集團以公司前瞻規畫眼光矢志透過垂直整合與水平合作建立核心競爭能力以及擴展經濟規模實力，以作為全球利基市場關鍵客戶長期發展關鍵伙伴，並開始啟動ESG整體的規劃，真正建構一個金屬製品全方位專業整合服務平台，並確保集團群聚組織永續長青的續航力。最後感謝各位長期的支持，尚祈各位股東繼續給予公司經營團隊鼓勵與指教。

董事長暨總經理 黃亞興



敬啟

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 97 年 11 月 7 日

### 二、公司沿革

本集團之創辦人黃亞興，經歷台灣經濟整體的發展，由外商轉戰到電子科技產業，在1985年跨界轉作以精密機械加工產業為主的專業國際採購與工程管理的服務，更合夥創立精密機械加工公司，透過截長補短的策略，以行銷、工程與品質管理的強項，結合數家精密機械加工廠生產技術與製造能力，提供當時全球知名磁碟機製造商精密機械加工零組件，每年都創造高成長與高毛利的成績。後因經營理念的不同，離開原創的企業，另外成立時碩團隊從事製造與行銷，先在台灣設工廠，又在大陸無錫及西安設廠建團隊，公司主力還是在汽車安全及傳動系統、工業流體及氣體控制系統和航太應用三項產業，但是以外包為主、內製為輔的政策，早期在輕資產的策略下，持續交出高成長的亮麗成績單。在面對金融海嘯衝擊下，更進一步下定決心強化經營門檻，構建利基市場的核心能力，以維持企業長期健康發展。

本公司自成立以來就融合外商的管理經驗，電子科技全球化拓展商機的企圖心以及精密機械加工業短期不容易大量快速複製的門檻，打造一個傳統產業專業化、系統化以及國際化的團隊。公司設立早期即培養一個核心的特質文化，希望塑造一個學習型組織，並能永續發展的精益企業的期許，在全球多元利基市場，汽車、工業產品以及航太，組建專職一條龍事業處的組織，以培養全方位工程價值主張服務的差異化競爭力。

技術領先、管理創新、群策群力、共創綜效、追求卓越、顧客肯定、共享成果、永續長青是時碩經營團隊使命初衷的經營理念。提供精密機加工金屬製品全方位服務，以成為全球利基市場與核心顧客的最佳策略夥伴暨產業趨勢的標竿是我們的所設定的使命，在有共識的願景下，我們建立一個互信、互利一家人的核心價值文化，長期培養公司全員上下一心、肯拚想贏的企圖心，更是公司最關鍵的核心競爭力。

公司主要重要發展記事：

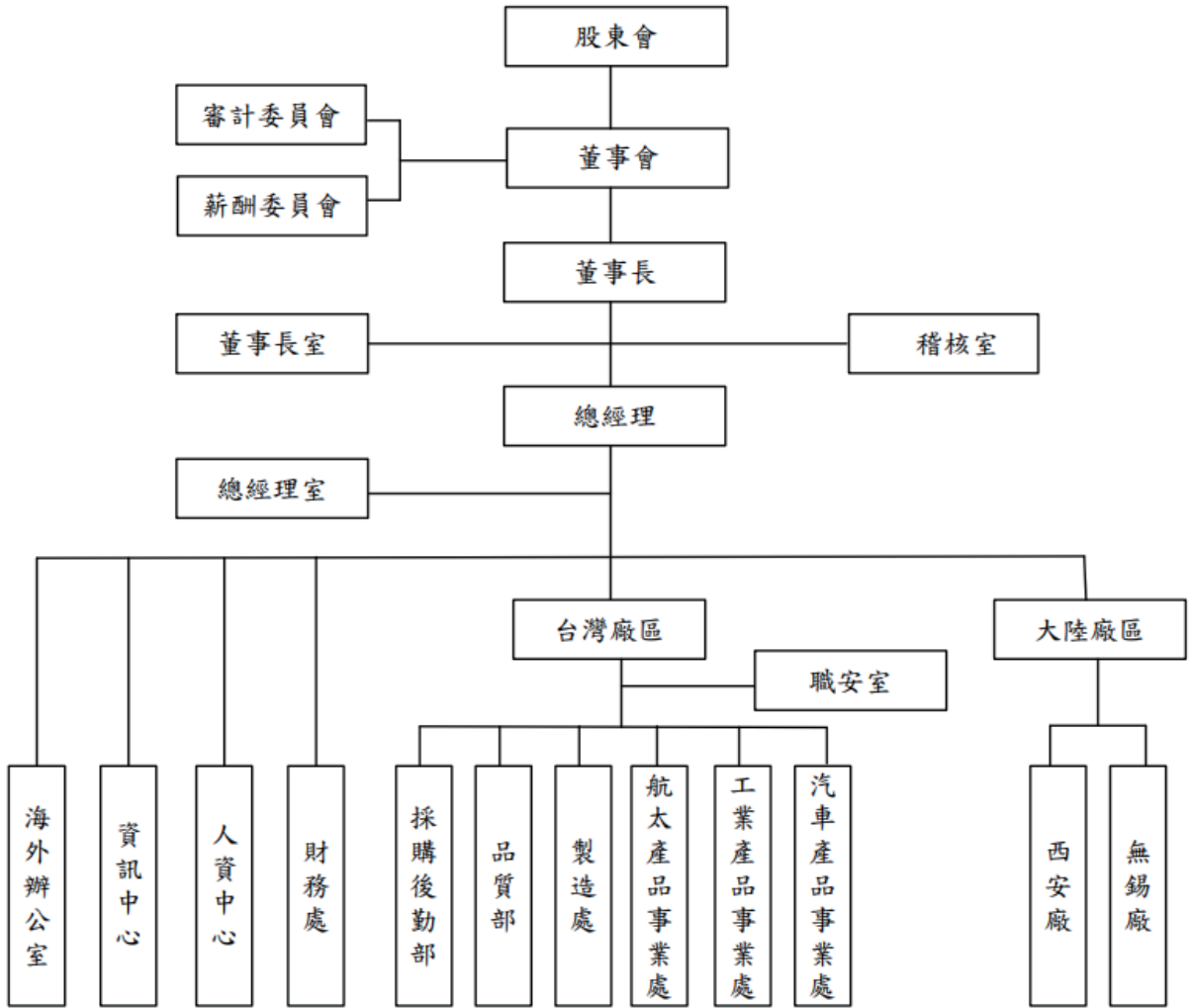
年月	重要記事
97年11月	公司成立，定名為時碩工業股份有限公司，設立時之資本額為新臺幣壹仟萬元
98年8月	現金增資新臺幣玖仟萬元，增資後實收資本額為新臺幣壹億元
98年12月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商
99年5月	新屋精密鑄造廠落成啟用
99年12月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商 榮獲工業控制國際大廠 Parker 年度績優供應商
100年7月	通過營運總部合格認證
100年8月	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD(Samoa)成為本公司 100%持有之轉投資公司
100年11月	增資新臺幣壹億參佰萬元，以財產抵繳股款，增資後實收資本額為新臺幣貳億參佰萬元 時碩科技股份有限公司成為本公司 100%持有之轉投資公司，具 TS16949 國際汽車品質安全認證與 AS9100 國際航太產業安全品質認證

年月	重要記事
100年12月	榮獲汽車國際大廠 Autoliv 年度績優供應商
101年1月	現金增資新臺幣壹億元，增資後實收資本額為新臺幣參億參佰萬元
101年6月	經投審會核准經第三地投資時碩科技(無錫)有限公司、時碩科技(西安)有限公司、無錫時碩金屬製品製造有限公司
101年7月	現金增資新臺幣陸仟壹佰捌拾肆萬元，增資後實收資本額為新臺幣參億陸仟肆佰捌拾肆萬元
101年12月	榮獲全球 Emerson 集團壓力傳感器產品最佳供應商獎牌
101年12月	榮獲汽車工業大廠 Magna 年度績優供應商獎大獎
101年12月	與航太客戶 Goodrich(航太用關鍵零件)簽定合作備忘錄
102年3月	通過航太工業 Nadcap 認證
102年4月	現金增資新臺幣柒仟陸佰壹拾陸萬元，增資後實收資本額為新臺幣肆億肆仟壹佰萬元
102年12月	榮獲汽車產業國際大廠 Litens 年度績優供應商大獎
104年2月	現金增資新臺幣壹億壹仟萬元，增資後實收資本額為新臺幣伍億伍仟壹佰萬元
104年12月	榮獲汽車產業國際大廠 Litens 年度績優供應商大獎
105年11月	榮獲汽車產業國際大廠 Mahle 年度績優供應商大獎
105年11月	申請公開發行
105年12月	經核准股票公開發行
106年1月	經核准發行員工認股權憑證
106年2月	興櫃掛牌
106年5月	現金增資新臺幣肆仟玖佰萬元，增資後實收資本額為新臺幣陸億元
107年2月	上市掛牌 現金增資新臺幣陸仟萬元，增資後實收資本額為新臺幣陸億陸仟萬元
108年1月	取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd.19%股權
108年8月	發行國內第一次無擔保轉換公司債總面額新臺幣陸億元
110年4月	取得天陽航太科技股份有限公司 36.7%股權
111年1月	發行國內第二次無擔保轉換公司債總面額新臺幣陸億參仟萬元

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作執掌
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向董事會負責。</li> <li>2. 公司內外部環境分析、行業分析、為公司領導的宏觀決策和管理創新提建設性意見。</li> <li>3. 負責組織和管理公司中長期策略規劃的制定和調整，及分析研究報告。</li> <li>4. 投資人關係。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推動與協助內控內稽書面制度之建立，並適時更新修訂。</li> <li>2. 內部稽核業務之規劃與執行，協助董事會及管理階層查核及評估內部控制制度之有效性。</li> <li>3. 適時提供改善建議，並追蹤改善成效，確保內控目標之達成。</li> </ol>
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定等相關事宜。</li> <li>2. 彙整分析各部門日常營運執行成效與改善建議擬定與提報。</li> <li>3. 執行經營層主管指示事項之規劃與執行。</li> </ol>
海外辦公室	負責北美、歐洲辦公室之統籌管理。
人資中心	負責綜理集團人力資源管理等相關，如規劃人力資源策略與制度、訓練與組織發展策略，以及規劃及處理薪資獎酬。
資訊中心	負責資訊管理系統、資訊軟硬體與資訊安全等作業。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司財務規劃審查與資金調度管理及財務操作。</li> <li>2. 公司重大的投資、融資、併購...等經營活動提供建議和決策支持，參與風險評估及投資後管理。</li> <li>3. 公司董事會、申報與股務相關事務。</li> <li>4. 財務編制統籌與管理，為公司決策提供有效之財務分析。</li> <li>5. 根據會計制度，負責制定會計核算方法及成本計畫，編製會計報告及管理報表，為企業提供準確的各項財務數據，如實反映公司經營狀況。</li> </ol>
職安室	負責廠區環保、工安、職安等相關作業。
採購後勤部	負責台灣廠區各 CFT 之採購及後勤等相關工作。
品質部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供應商管理：供應商管理與品質確保作業。</li> <li>2. 品保：建立、維護並持續改善品質管理體系，品質內外稽核督導及執行。</li> <li>3. 品管：進料、製程、成品檢驗、分析及管理。</li> </ol>
製造處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產計畫、產品生產製造及製程記錄的執行，確保工廠順利運作。</li> <li>2. 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜，以及廠務、設備管理與維護。</li> </ol>
各事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為利潤中心，負責營運盈虧，有業務、工程、技術等部門之運作。</li> <li>2. 產品、市場與客戶之各項營運、開發與管理。</li> </ol>

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人資料

111 年 4 月 25 日；單位：股

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	黃亞興	男性 69歲	108.6.28	3	98.12.01	7,538,695	11.31%	6,226,695	8.68%	3,226,665	4.50%	0	0	本公司創辦人 臺灣大學EMBA 國企組碩士 台北商業大學 (原台北商專)稅 務會計科 致伸科技股份有限公司 智伸科技股份有限公司 限公司副總經理 臺灣國際標準電 子股份有限公司 採購主任	本公司總經理(註2) 時碩科技(西安)有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 西安時碩機械製造有限公司 董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(HK) 董事 GP TECH INC. 董事 GLOBAL TEK GmbH 董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司 董事 天陽航太科技股份有限公司之 法人董事代表人	法人董 事之代 表人	劉祖 英	配偶	註2
董事	中華民國	代表人： 劉光弘	男性 47歲	108.6.28	3	104.01.23	2,081,000	3.12%	2,054,000	2.86%	46,000	0.06%	0	0	中原大學醫學工 程研究所碩士 時碩科技(股)公 司汽車事業處處 長	本公司無錫廠區總經理 時碩科技(無錫)有限公司董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司 董事	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 劉祖英(註1)	女性 66歲	110.3.16	3	98.12.01	3,826,665	5.38%	3,226,665	4.50%	6,226,695	8.68%	0	0	政治大學附設空 專 台灣土地銀行辦 事員	時碩科技(股)公司董事長 時碩科技(無錫)有限公司董事 及法人代表 時碩科技(西安)有限公司董事 及法人代表 西安時碩機械製造有限公司董 事及法人代表 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(Samoa) 董事	董事長	黃亞 興	配偶	-
獨立董事	中華民國	皓琪投資股 份有限公司 李賢源	男性 62歲	108.6.28	3	104.01.23	6,816,000	10.23%	8,128,000	11.33%	0	0	0	0	美國紐約哥倫比 亞大學財務金融 學博士	-	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
															行政院金融監督管理委員會所屬臺灣證券交易所上市審議委員 國益證券公司董事 國際證券金融公司獨立董事 第一金融控股公司獨立董事	證券投資顧問商業同業公會顧問 永豐金融控股公司顧問 台新國際商業銀行(股)公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	黃明展	男性 50歲	108.6.28	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學法律學系 國立嘉義大學企業管理學系 嘉義大學兼職教授 台灣嘉義地方方法學院法官 司法官學院講座	華泓法律事務所執業律師 行政院科技部法規會委員 關貿網路股份有限公司法人董事 民間全民電視股份有限公司副董事長				
獨立董事	中華民國	蔡育秀	男性 61歲	108.6.28	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	美國范德堡大學醫學博士 中原大學醫學工程學/碩士 中原大學生物醫學系主任 中原大學教務處副處長 中原大學研究發展處研究推展組組長 臺灣生物醫學工程學會常務理事/監事 臺灣醫療影像資訊標準協會理事 長/秘書長 漢民科技股份公司尖端系統部專案經理	中原大學生物醫學工程學系教授 慧德科技股份有限公司董事				

註1：於110年3月16日改派代表人，原代表人楊海宏，新代表人劉祖英。

註2：董事長兼任總經理之必要性說明：本公司董事長長期於金屬加工產業發展，深知產業脈動及客戶關係，兼任總經理對公司營運及績效展現上均符合公司目標，另本公司設7席董事(含3席獨立董事)並有過半數董事未兼任員工或經理人以強化公司治理。



1.法人股東之主要股東

111年4月25日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
興英投資股份有限公司	黃亞興(26.18%)、劉祖英(21.25%)、黃皓(52.57%)
皓琪投資股份有限公司	黃亞興(19.47%)、劉祖英(19.47%)、黃琪(61.06%)

2.上表主要股東為法人者其主要股東：無。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

111年4月25日

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃亞興	本公司創辦人，長期於金屬加工產業發展，深知產業脈動及客戶關係，具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第30條各款情事。	不符合獨立性之條件，具員工身分，並與法人董事之代表人劉祖英為配偶關係。	0家
興英投 資股份 有限公 司代表 人：劉 光弘	醫學工程研究所碩士對醫療器械領域了解，並長期於金屬加工產業發展，深知產業脈動及客戶關係，具經營管理、領導決策、產業知識、科技、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第30條各款情事。	不符合獨立性之條件，具員工身分，為無錫廠區總經理。	0家
皓琪投 資股份 有限公 司代表 人：劉 祖英	具銀行實務經驗，長期於金屬加工產業發展，深知產業脈動及客戶關係，具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第30條各款情事。	不符合獨立性之條件，具員工身分，並與董事黃亞興為配偶關係。	0家
李賢源	台灣大學財務金融系教授具備財務會計專長、經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第30條各款情事。	1. 本公司於110年8月份就獨立董事任職期間獨立性檢視，並獲獨立董事聲明已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定之聲明書。 2. 符合獨立董事之獨立性規定。	1家 (台新國際商業銀行(股)公司獨立董事)

黃明展	執業律師，具備法律專長、經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於 110 年 8 月份就獨立董事任職期間獨立性檢視，並獲獨立董事聲明已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定之聲明書。</li> <li>2. 符合獨立董事之獨立性規定。</li> </ol>	0 家
蔡育秀	中原大學生物醫學工程學系教授，具備醫學工程領域專長、經營管理、領導決策、產業知識、科技、行銷等專業資格與經驗；未有公司法第 30 條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於 110 年 8 月份就獨立董事任職期間獨立性檢視，並獲獨立董事聲明已符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂之資格要件暨證券交易法第十四條之二相關規定之聲明書。</li> <li>2. 符合獨立董事之獨立性規定。</li> </ol>	0 家

#### 4. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化：

本公司董事遴選考量基本條件(包含學經歷及持股等)與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識技能(財務、會計及法務等)等多元面向組成，目標至少 1 席女性董事，及至少 1 席具財務、會計背景董事。

本公司第五屆董事會席次定為 7 席董事組成，包括 3 席獨立董事，所具備之專業知識技能涵蓋：機械、醫學工程、會計、財務、法律等不同領域，落實董事會成員多元化之理念，110 年 11 月 1 日法人董事及其代表人辭任，實際在任董事 6 席，其中 1 席女性，佔比 1/6，獨立董事 3 席，佔比 1/2。

##### (2) 董事會獨立性：

本公司第五屆董事會席次定為 7 席董事組成，包括 3 席獨立董事，110 年 11 月 1 日法人董事及其代表人辭任，實際在任董事 6 席，其中 1 席女性，佔比 1/6；獨立董事 3 席，佔比 1/2；董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者 2 席，佔比 1/3；本公司董事會未有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，獨立性符合規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111 年 4 月 25 日；單位：股

職稱	姓名	國籍	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	黃亞興	中華民國	男性	97.11.07	6,226,695	8.68%	3,226,665	4.50%	0	0	本公司創辦人 臺灣大學 EMBA 國企碩士 台北商業大學(原台北商專)稅務會計科 致伸科技股份有限公司業務協理 智伸科技股份有限公司副總經理 臺灣國際標準電子股份有限公司採購主任	本公司董事長 時碩科技(西安)有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 西安時碩機械製造有限公司董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(HK) 董事 GP TECH INC. 董事 GLOBAL TEK GmbH 董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司董事 天陽航太科技股份有限公司之法人代表人	-	-	-	註 2
執行副總	羅清灝	中華民國	男性	102.09.16	0	0	0	0	0	0	逢甲大學 機械工程所碩士 Spartan School of Aeronautics (USA) A&P 美商實耐實工具製造(浙江)有限公司副總經理	時碩科技(西安)有限公司董事 西安時碩機械製造有限公司董事	-	-	-	-
無錫廠區總經理	劉光弘	中華民國	男性	92.05.15 (註 1)	2,054,000	2.86%	46,000	0.06%	0	0	中原大學醫學工程研究所碩士 時碩科技(股)公司汽車事業處處長	時碩科技(無錫)有限公司董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司董事	-	-	-	-
汽車產品事業處處長	張仰欽	中華民國	男性	89.07.11 (註 1)	365,000	0.51%	0	0	0	0	長庚大學商研所碩士 智伸科技(股)公司工程經理	無	-	-	-	-
工業產品事業處處長	詹前偉	中華民國	男性	103.09.01	76,000	0.11%	215,000	0.30%	0	0	英國倫敦帝國理工學院機械所碩士 樂業工業(股)公司副總	無	-	-	-	-
製造處處長	張建忠	中華民國	男性	110.03.18	46,070	0.06%	1,000	0.00%	0	0	新科大機械工程系 新光合纖股長 集盛實業設備課長 科德實遠東工程副理	無	-	-	-	-
董事室處長	連榮義	中華民國	男性	107.07.02	0	0	0	0	0	0	台北醫學大學口腔科學碩士 復盛(股)公司總經理室特別助理	天陽航太科技股份有限公司之法人代表人	-	-	-	-
財務長兼任財務主管	高正興	中華民國	男性	107.12.19	0	0	0	0	0	0	台灣大學 EMBA 美國羅徹斯特大學企管碩士 華聯生技(股)公司財務長 微邦科技(股)公司財務長	無	-	-	-	-

職稱	姓名	國籍	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
會計經理	劉學巍	中華民國	男性	109.11.12	0	0	0	0	0	0	中正大學會計與資訊科技學系 君耀電子股份有限公司會計主管 誠研科技股份有限公司稽核主管 勤業眾信聯合會計師事務所副理	時碩科技股份有限公司會計主管	—	—	—	—
稽核經理	高東玲	中華民國	女性	110.12.01	15,000	0.02%	0	0	0	0	輔仁大學圖書館系 時碩工業股份有限公司運籌中心經理 時碩科技股份有限公司運籌中心經理	無	—	—	—	—

註 1：係於子公司時碩科技就任日期。

註 2：董事長兼任總經理之必要性說明：本公司董事長長期於金屬加工產業發展，深知產業脈動及客戶關係，兼任總經理對公司營運及績效展現上均符合公司目標，另本公司設 7 席董事(含 3 席獨立董事)並有過半數董事未兼任員工或經理人以強化公司治理。

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				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公司副金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例			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	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
董事長	黃亞興																	
董事	超揚投資開發股份有限公司(註2)																	
董事	法人代表人：黃百堅(註2)	0	0	0	0	1,861	1,861	200	200	2,061	2,061	3,654	10,458	0	0	0	0	0
董事	興英投資股份有限公司																	
董事	法人代表人：劉光弘																	
董事	皓琪投資股份有限公司																	
獨立董事	代表人：劉祖英(註1)																	
獨立董事	代表人：楊海宏(註1)																	
獨立董事	李賢源	1,680	1,680	0	0	0	0	152	152	1,832	1,832	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	黃明展																	
獨立董事	蔡育秀																	

註1：109年1月10日法人董事改派代表人劉祖英卸任，楊海宏就任；又於110年3月16日改派代表人，原代表人楊海宏，新代表人劉祖英。  
註2：110年11月1日法人董事及代表人辭任。

1. 獨立董事酬金給付政策、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：

本公司定有「董事及功能性委員酬金給付辦法」其中獨立董事報酬就所擔負之職責、風險及獨立性維持之考量，自當選日起，每月給付固定報酬，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。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	財務報告內所有公司 (H)	本公司 財務報告內所有公司 (I)
低於 1,000,000 元	黃亞興、黃百堅(註2)、劉光弘、劉祖英(註1)、李賢源、蔡育秀、黃明展、蔡育秀	黃亞興、黃百堅(註2)、劉光弘、楊海宏(註1)、劉祖英(註1)、李賢源、黃明展、蔡育秀	黃百堅(註2)、劉光弘、楊海宏(註1)、劉祖英(註1)、李賢源、黃明展、蔡育秀
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	黃亞興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	8 人	8 人	8 人

註 1：109 年 1 月 10 日法人董事改派代表人劉祖英卸任，楊海宏就任；又於 110 年 3 月 16 日改派代表人楊海宏卸任，劉祖英就任。

註 2：110 年 11 月 1 日法人董事超揚投資股份有限公司及代表人黃百堅辭任。

(二)監察人之酬金：不適用，設立審計委員會取代代監察人。

(三)總經理及副總經理等之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四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		
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	黃亞興															
集團執行長	許志宏(註1)	8,286	11,976	0	0	4,577	5,518	0	0	0	0	12,863	17,494	7.71%	10.49%	0
執行副總	羅濬灝															
無錫廠區總經理	劉光弘															

註1：集團執行長許志宏於110年1月1日就任，110年6月28日辭職。



酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	許志宏(註 1)	許志宏(註 1)
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃亞興	黃亞興、劉光弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	羅濬灝	羅濬灝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3 人	4 人

註 1：集團執行長許志宏於 110 年 1 月 1 日就任，110 年 6 月 28 日辭職。

(四)前五位酬金最高主管之酬金資訊：不適用。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃亞興	0	0	0	0%
	集團執行長	許志宏(註 1)				
	執行副總經理	羅濬灝				
	無錫廠區總經理	劉光弘				
	汽車產品事業處處長	張仰欽				
	工業產品事業處處長	詹前偉				
	製造處處長	張建忠				
	董事長室處長	連榮義				
	財務長	高正興				
	會計經理	劉學巍				
	稽核經理	高東玲				

註 1：集團執行長許志宏於 110 年 1 月 1 日就任，110 年 6 月 28 日辭職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣仟元,%

分析項目	109 年度 酬金總額及占稅後純益(純損) 之比例		110 年度 酬金總額及占稅後純益(純 損)之比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	8,308 8.32%	14,179 14.20%	7,547 4.53%	14,351 8.61%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理、副總經理	7,446 7.45%	13,467 13.48%	12,863 7.71%	17,494 10.49%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)本公司董事酬金由董事會依同業通常水準議定之，訂定「董事及功能性委員酬金給付辦法」及「董事會績效評估辦法」，其中獨立董事報酬就所擔負之職責、風險及獨立性維持之考量，自當選日起，每月給付固定報酬，獨立董事不參與董事酬勞之分配，一般董事酬勞依公司章程規定，於公司年度如有獲利，提撥不高於 2% 為董事酬勞，經薪酬委員會議定提請董事會決議通過並向股東會報

告；並依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，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，依本公司相關管理辦法之規定辦理。

- (2) 總經理及副總經理等之酬金包含薪資、獎金、酬勞等，依本公司相關管理辦法之規定辦理，且係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度與經營績效，並參酌同業水準，以達激勵效果，經薪資報酬委員會評估審定並送交董事會決議。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

110 年度董事會開會 7 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) 【 B/A 】	備註
董事長	黃亞興	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
董事	超揚投資(股)公司 代表人：黃百堅	5	0	100%	應出席次數 5 108.6.28 改選連任;110.11.1 法人董事及代表人辭任。
董事	興英投資(股)公司 代表人：劉光弘	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
董事	皓琪投資(股)公司 代表人：劉祖英	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選就任;109.1.10 法人改派代表人卸 任;110.3.16 法人改派代表 人就任。
獨立董事	李賢源	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
獨立董事	黃明展	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
獨立董事	蔡育秀	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司於 106 年 1 月 23 日設置審計委員會，請參閱審計委員會運作情形。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(一)第五屆第十一次董事會討論本公司109年度下半年經理人績效獎金核發案及110年度經理人調薪案，因與劉光弘、劉祖英等董事與其自身或其代表之法人有利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(二)第五屆第十二次董事會討論本公司110年度第一季經理人績效獎金核發案，因與黃亞興、劉祖英、劉光弘等董事與其自身或其代表之法人有利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(三)第五屆第十三次董事會討論本公司擬解除經理人競業禁止之限制案，因黃亞興董事基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(四)第五屆第十四次董事會討論109年度員工酬勞經理人分配案、本公司110年度第二季經理人績效獎金核發案及訂定經理人獎酬辦法案董事黃亞興、劉祖英、劉光弘利益迴避；討論109年度董事酬勞分派案董事黃亞興、劉祖英、劉光弘、黃百堅利益迴避暫時離席，未參與表決。

(五)第五屆第十五次董事會討論為本公司營運之需，擬購置土地，以擴增營運基地案，因董事及法人董事有其自身利害關係董事黃亞興、劉祖英、劉光弘利益迴避暫時離

席，未參與表決。

(六)第五屆第十六次董事會討論110年度第三季經理人績效獎金案，因董事有其自身利害關係董事黃亞興、劉祖英、劉光弘利益迴避暫時離席，未參與表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110年1月1日至110年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	採內部自評、董事成員自評方式進行績效評估	(1)董事會績效：採對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五個面向評估；評估結果：優。 (2)個別董事成員績效：採公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六個面向評估；評估結果：優。 (3)功能性委員會績效：採對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五個面向評估；評估結果：優。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司已於111年1月17日董事會提報，本公司110年董事會、個別董事成員及功能性委員會運作的績效評估報告，評估結果為優。110年董事整體平均出席率為94%，為持續提升董事出席率，將強化議事時間之事先規劃。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形:本公司於106年1月23日設置審計委員會，110年度開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	李賢源	5	1	83%	108.6.28 改選連任
獨立董事	黃明展	5	1	83%	108.6.28 改選連任
獨立董事	蔡育秀	6	0	100%	108.6.28 改選連任

審計委員會年度工作重點：

依證券交易法第十四條之五及本公司審計委員會組織規程第六條之職權事項，經委員會審議同意後，提交由董事會決議。

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (一)、公司財務報表之允當表達。
- (二)、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三)、公司內部控制之有效實施。
- (四)、公司遵循相關法令及規則。
- (五)、公司存在或潛在風險之管控。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
110/3/25	第二屆第十次	第一案 本公司109年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 第二案 本公司海外轉投資公司109年盈餘不匯回案。 第三案 本公司109年度盈餘分派案。 第四案 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 第五案 本公司民國110年度簽證會計師之委任案。 第六案 對子公司Global Tek GmbH現金增資案。 第七案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。 第八案 子公司擬向上海商業儲蓄銀行申請短期綜合額度續約，並由本公司提供背書保證。 第九案 修正本公司「書面內部控制制度」案。 第十案 本公司民國109年01月01日至109年12月31日「內部控制制度聲明書」案。	建議：第六案增資完成後資金運用請管理階層嚴加監控，以防被移用。	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。

110/5/13	第二屆 第十一次	第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。 第二案 本公司國內第一次無擔保轉換公司債 110 年第一季轉換普通股發行新股案。 第三案 本公司為償還銀行借款與充實營運資金之資金需求，擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債。 第四案 修正本公司「內部控制制度」案。	無。	全體出席委員 同意通過。	董事會照 案通過。
110/8/12	第二屆 第十二次	第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。 第二案 本公司國內第一次無擔保轉換公司債 110 年第二季轉換普通股發行新股案。 第三案 本公司 100%持有子公司(無錫及西安)擬向台新國際商業銀行申請短期放款額度展期，並由本公司提供十足定存單設質擔保。	無。	全體出席委員 同意通過。	董事會照 案通過。
110/10/1	第二屆 第十三次	第一案 為本公司營運之需，擬購置土地，以擴增營運基地案。	無。	不動產借名登記契約作為決議附件(列述：第四條雙方得隨時終止借名登記契約，契約終止時，乙方應立即將不動產所有權辦理移轉登記至甲方或甲方指定之人名下，不得藉故拖延。第五條乙方不得對上述不動產為任何處分或設定負擔，亦不得出借或出租予任何人。) 全體出席委員 同意通過。	董事會照 案通過。
110/11/12	第二屆 第十四次	第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。 第二案 本公司子公司西安時碩機械製造有限公司(以下簡稱西安時碩)設立熔模鑄造廠計畫案。	建議：第二案未來置換審批如未獲核准，該筆土地項目仍可繼續爭取。	全體出席委員 同意通過。	董事會照 案通過。
110/12/24	第二屆 第十五次	第一案 本公司稽核主管異動追認案。 第二案 民國 111 年年度內部稽核計畫。 第三案 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。	無。	全體出席委員 同意通過。	董事會照 案通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

本公司內部稽核主管列席審計委員會與董事會，報告內部稽核工作執行情形，並定期將

稽核報告與追蹤報告結果寄送獨立董事查閱。

本公司簽證會計師列席審計委員會與董事會，就財務報告相關事項進行溝通與討論。

本公司獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通事項於110年5月13日、110年8月12日、110年11月12日、110年12月24日之審計委員會無一般董事及管理階層在場進行，另110年12月24日簽證會計師依審計準則公報第62號與本公司治理單位溝通。

2.監察人參與董事會運作形：不適用，本公司設置審計委員會取代監察人。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		董事會已訂定「公司治理實務守則」，另於111年3月25日經董事會依據「上市上櫃公司治理實務守則」之修正，通過修正之「公司治理實務守則」，並於公司網站及公開資訊站揭露公司治理實務守則。	無重大差異情形
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人、代理發言人為與股東聯繫溝通之窗口，並委託專業股務代理機構(凱基證券股份有限公司)處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異情形
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		依據股務代理提供之股東名冊掌握股東名單，同時藉由與主要股東互動，掌握最終控制者名單。	無重大差異情形
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業間之業務財務往來已依主管機關相關規定及控管風險。	無重大差異情形
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂有防範內線交易管理作業程序規範公司內部人遵循，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並實施教育宣導，禁止內線交易。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司第五屆董事會席次定為 7 席董事組成，包括 3 席獨立董事，所具備之專業知識技能涵蓋：機械、醫學工程、會計、財務、法律等不同領域，落實董事會成員多元化之理念，110 年 11 月 1 日法人董事及其代表人辭任，實際在任	無重大差異情形



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			董事 6 席，其中 1 席女性，佔比 1/6，獨立董事 3 席，佔比 1/2。 本公司董事遴選考量基本條件(包含學經歷及持股等)與價值(包含性別、年齡、國籍及文化等)、專業知識技能(財務、會計及法務等)等多元面向組成。(如附表：董事會成員多元化情形)
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員(均由三名獨立董事組成)，其他功能性委員會將依公司實際需要設置。 對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並已設置薪資報酬委員定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。 110年度董事會績效評估結果為「優」，並提報111年1月17日之董事會。 無重大差異情形
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司為確保公司財務報告可信賴，每年由董事會審查會計師獨立性評估(於110年3月25日經審計委員會及董事會通過110年度簽證會計師獨立性評估)，並要求簽證會計師提供超然獨立聲明書，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求。 採用評估程序及標準：1.公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關聯企業。2.簽證會計師事務所規模及聲譽。3.檢視簽證會計師個人學經歷，是否無訴訟或主管機關糾正或處分案件。4.簽證會計師未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。5.未連續委任簽證會計師服務達七 無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			年；若為回任亦間隔至少二年。6.每年取得簽證會計師出具之獨立聲明書。7.簽證會計師是否符合每年持續進修規定。8.給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費金額未超審計公費金額。9.審計及稅務等服務品質及時效性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司財務部及財務長負責公司治理相關事務，依規尚未達需指定公司治理主管之標準。	符合規定，未來視規定要求指定公司治理主管。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司發言人為與利害關係人聯繫溝通之窗口，並於公司網站設有利害關係人及企業社會責任專區，方便利害關係人及社會大眾點選及閱覽。	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司股東會事務已委任凱基證券股份有限公司辦理。	無重大差異情形
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		本公司已架設中英文網站，更新財務業務及公司治理資訊之揭露。	無重大差異情形
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言	✓		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並設有發言人及代理發言人，落實發言人制度，法人說明會資料放置公司網站，及於公開資訊網站申報作業系統，指定專人進行各項資料與重大訊息揭露作業。	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否		摘要說明											
人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？															
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司財務報告依規定期限內申報公告，惟尚未提早公告。 符合規定申報期限，未來視帳務作業時程調整。												
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？		✓	<p>本公司訂有相關人事規章辦法與獎勵制度，重視員工權益，積極扶助員工自治組織之健全並協助其員工活動之舉辦，另採購、廠務、財務之運作訂有嚴格控管制度，對供應廠之遴選、相關業務之輪調與職務代理人制度，皆有明確之規範。董事依法令規定參加進修課程(如附表：最近年度董事進修情形)，並於 110 年 7 月 1 日投保董事責任保險。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣：元)</th> <th>投保期間</th> <th>董事會報告日期</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>新光產物保險(股)公司</td> <td>83,583,000</td> <td>110/07/01~111/06/30</td> <td>董事會報告日期:110/08/12</td> <td>投保金額美金 3,000,000 元,匯率以 27.861 換算。</td> </tr> </tbody> </table> <p>無重大差異情形</p>	投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：元)	投保期間	董事會報告日期	備註	全體董事	新光產物保險(股)公司	83,583,000	110/07/01~111/06/30	董事會報告日期:110/08/12	投保金額美金 3,000,000 元,匯率以 27.861 換算。
投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：元)	投保期間	董事會報告日期	備註										
全體董事	新光產物保險(股)公司	83,583,000	110/07/01~111/06/30	董事會報告日期:110/08/12	投保金額美金 3,000,000 元,匯率以 27.861 換算。										
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:</p> <p>本公司第8屆公司治理評鑑(評鑑年度:110年)，列為排名66%~80%，本公司將繼續加強。已改善情形：獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站及防範內線交易教育訓練及宣導。</p> <p>優先加強事項與措施：在符合法令規定及公司營運需要下，本公司將繼續加強治理評鑑指標未達成之項目，如期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議；編制英文版股東常會資料等。</p>															

附表：董事會成員多元化情形

職稱	姓名	性別	年齡	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	行銷	科技
董事長	黃亞興	男	69	V	V	V	V	V	
法人董事之代表人 109.1.10 改派卸任； 110.3.16 改派就任。	劉祖英	女	66	V	V	V	V	V	
法人董事之代表人	劉光弘	男	47	V	V	V		V	V
獨立董事	李賢源	男	62	V	V	V	V	V	
獨立董事	黃明展	男	50	V	V	V		V	
獨立董事	蔡育秀	男	61	V	V	V		V	V

附表：最近年度董事進修情形

姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
	起	迄				
黃亞興	110/01/05	110/01/05	中華民國企業永續發展協會	2020 臺灣永續金融論壇-打造永續金融生態圈	3	22
	110/04/14	110/04/14	台灣董事學會	風起雁行 牛轉乾坤，向百年企業學習變革轉型	3	
	110/09/01	110/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十三屆台北公司治理論壇	6	
	110/09/15	110/09/15	台灣上市櫃公司協會	台灣產業併購與轉型創新	2	
	110/10/8	110/10/8	台灣董事學會	後疫時代運動學-挑戰企業快成長6道心輪	2	
	110/10/22	110/10/22	台灣董事學會	後疫時代運動學-挑戰企業快成長6道心輪	2	
	110/11/05	110/11/05	台灣董事學會	後疫時代運動學-挑戰企業快成長6道心輪	2	
	110/11/19	110/11/19	台灣上市櫃公司協會	2021 台灣產業發展的機遇與前瞻未來	2	
劉祖英	110/09/01	110/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十三屆台北公司治理論壇	6	6
劉光弘	110/09/01	110/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十三屆台北公司治理論壇	6	6
黃百堅 (110/11/1 辭任)	110/07/30	110/07/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業危機趨勢與風險預測	3	6
	110/09/01	110/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十三屆台北公司治理論壇	3	
李賢源	110/05/28	110/05/28	社團法人台灣投資人關係協會	媒體溝通與危機處理策略	3	6
	110/07/30	110/07/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業危機趨勢與風險預測	3	

蔡育秀	110/05/28	110/05/28	社團法人台灣投資人關係協會	媒體溝通與危機處理策略	3	6
	110/07/30	110/07/30	社團法人台灣投資人關係協會	企業危機趨勢與風險預測	3	
黃明展	110/09/01	110/09/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	第十三屆台北公司治理論壇	6	6

時碩工業股份有限公司  
道德行為準則

第一條：訂定目的及依據

為導引本公司上市上櫃後董事及經理人（包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人）之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。

第二條：涵括之內容

一. 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

二. 避免圖私利之機會：

本公司應避免董事或經理人為下列事項：

- （1）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；
- （2）透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；
- （3）與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

三. 保密責任：

董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

四. 公平交易：

董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

五. 保護並適當使用公司資產：

董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

六. 遵循法令規章：本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

七. 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。

八. 懲戒措施：

董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，本公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。本公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

第三條：豁免適用之程序

本公司如擬豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

第四條：揭露方式

本公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

第五條：施行

本公司之道德行為準則經審計委員會同意，提董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。

本公司之道德行為準則有關之管理原則與精神，如於本公司所屬一般員工與各子公司適用之部份，其得直接參酌依循之，不另訂定。

第六條：本準則訂定於 106 年 4 月 7 日。

第一次修正於 109 年 12 月 24 日。

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司未設置提名委員會，設有薪資報酬委員會，其組成及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料：

111年4月25日

身分別 姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/ 召集人	蔡育秀	本公司薪酬委員係由三席獨立董事擔任，其專業資格與經驗及獨立性情形，請參閱本年報：參、公司治理報告/二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料/(一)董事、監察人資料/3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。		0家
獨立董事	李賢源			0家
獨立董事	黃明展			0家

2.薪酬委員會職責：

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條職責範圍：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- A.確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- B.董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- C.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- D.針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- E.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責執行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

### 3. 薪酬委員會運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，設立於 106 年 1 月 23 日。

(2) 本屆委員任期：108 年 6 月 28 日至 111 年 6 月 27 日，110 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡育秀	5	0	100%	108.6.28 改選連任
委員	李賢源	4	1	80%	108.6.28 改選連任
委員	黃明展	5	0	100%	108.6.28 改選連任

#### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
第二屆 第七次 110 年 3 月 25 日	一、議案： 1. 本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 本公司 109 年度下半年經理人績效獎金核發案。 3. 110 年度經理人調薪案。 4. 經理人異動案。 5. 制定獎金辦法案。 6. 薪資報酬委員會組織規程修正案。 二、委員意見：無反對或保留意見。 三、決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 四、公司對薪資報酬委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第八次 110 年 5 月 13 日	一、議案： 1. 薪資報酬委員會組織規程修正案。 2. 本公司 110 年度第一季經理人績效獎金核發案。 二、委員意見：無反對或保留意見。 三、決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 四、公司對薪資報酬委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意通過。
第二屆 第九次	一、議案： 1. 109 年度員工酬勞經理人分配案。



110年8月12日	<p>2. 109年度董事酬勞分派案。</p> <p>3. 本公司110年度第二季經理人績效獎金核發案。</p> <p>4. 110年度經理人調薪案。</p> <p>5. 訂定經理人薪酬辦法案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>四、公司對薪資報酬委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第二屆 第十次 110年11月12日</p>	<p>一、議案：</p> <p>1. 本公司110年度第三季經理人績效獎金核發案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>四、公司對薪資報酬委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意通過。</p>
<p>第二屆 第十一次 109年12月24日</p>	<p>一、議案：</p> <p>1. 本公司稽核主管異動追認案。</p> <p>2. 「獎金辦法」修正案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>四、公司對薪資報酬委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意通過。</p>

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>(一)為展現高階決策者的承諾，時碩工業股份有限公司(以下簡稱時碩公司)預定於2022年將原已在2021年9月成立之「永續發展委員會」提升到董事會層級之「ESG委員會」，負責訂定ESG未來的發展重大方針及督導ESG執行成效。</p> <p>(二)為落實ESG的執行成效，時碩公司已成立「ESG專案推動小組」，置召集人(由總經理兼任)，副召集人，及執行秘書，並設置五個功能推動小組(永續治理、幸福職場促進、價值創造與供應鏈共好、綠色製程推動、資訊安全)，各功能推動小組依據已訂定的ESG主軸，研擬短、中、長期行動方案及KPI，並據以推動執行之。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>(一)時碩公司主要採用利害關係人的溝通回饋、國際金屬加工同業關注的風險議題、未來氣候變遷影響趨勢，透過資訊蒐集與檢視、鑑別、確認等重大性分析程序，從環境、社會、公司治理面向歸納出時碩公司未來可能會面臨的風險類別、潛在風險項目，研擬因應策略與控管作法。</p> <p>(二)時碩公司基於穩健經營與永續發展之考量，已訂定「風險管理程序」作為風險管理最高指導原則，風險程序明訂風險類型，包括：市場風險、營運風險、財務風險、環境風險、作業危害風險、資訊安全風險、法遵風險及其他風險等。由業務、生產、資訊、人資等相關部門，進行風險類別之風險因素資訊蒐集與檢視、鑑別、確認、評估及研擬因應策略及控管作法。</p>	無重大差異情形
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>時碩公司已依金屬加工業的產業特性，訂定及執行環境管理制度，且已於 2019 年取得 ISO-14001 環境管理系統認證，並依照該認證規範內容，落實執行環境管理，善盡環境保護之社會責任。</p>	無重大差異情形
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		<p>(一)時碩公司透過「能源節約推動小組」落實執行研擬的能源節約方案，譬如廠辦全面使用 LED 燈、節水設施、安裝智慧燈控裝置、定期檢討及改善冰水主機設備效率；時碩公司未來將陸續推動綠能之使用及推廣綠建築節能。</p> <p>(二)時碩公司為落實資源循環再利用的目標，除符合國家政策執行一般廢棄物的分類回收外，製程產生的廢棄物或下腳，優先視為循環經濟資源，進行再利用回收評估，以降低環境污染風險。</p>	無重大差異情形

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		<p>(一) 時碩公司重視供應鏈相關的氣候變遷風險與機會，正加快建立因應機制，全面評估氣候相關風險與機會，並研擬因應行動方案；時碩公司目前氣候變遷因應做法如下</p> <p>1. 公司治理方面：由本公司「ESG 專案推動小組」每半年向董事會「ESG 委員會」提報當年度氣候變遷機會與風險之因應計畫執行成果及下年度因應計畫。</p> <p>2. 策略方面：透過跨部門討論及鑑別重大氣候變遷相關風險及機會，據以評估對公司之潛在營運與財務衝擊並研擬因應計畫。</p> <p>(二) 時碩公司未來將導入氣候變遷相關財務揭露(TCFD)，使利害關係人充分了解時碩公司在因應氣候變遷上所做的努力。</p>	無重大差異情形
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>(一) 時碩公司已統計過去兩年之用水量、用電量及廢棄物總量，並執行已訂定的減量相關措施。</p> <p>(二) 時碩公司正依照14064-1進行2021年(基準年)之溫室氣體盤查作業，根據盤查結果立即訂定溫室氣體減量政策，並編製年度溫室氣體盤查報告書，委託第三方查證。</p>	無重大差異情形
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		時碩公司依據勞動基準法等相關勞動法規，訂定人事管理規章及經核備工作規則，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另本公司依據性騷擾防治法及性別工作平等法訂定性騷擾防治措施申訴及懲處辦法，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。	無重大差異情形
(二) 公司是否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	✓		時碩公司薪酬除固定薪資外還包含年終獎金及績效獎金，考量員工年資及工作績效等情形後分配之，以達激勵所有同仁共同為公司	無重大差異情形

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
果適當反映於員工薪酬？			<p>目標而努力。員工酬勞則係依本公司章程規定，於公司當年度獲利不低於2%計算之。此外，設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供各項福利如：員工旅遊補助、生日禮卷、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、員工健康檢查、團體保險等。</p> <p>同仁擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，2021年度女性職員平均占比26.3 % 女性高階主管占比為15.4%。</p> <p>本公司參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及公司營運績效調薪或發放獎金，將經營績效實際反映員工薪酬，以維持整體薪酬競爭力。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		<p>(一)時碩公司提供員工安全與健康工作環境包括：灌輸員工工安文化之教育訓練、訂定及示範作業安全規範、添購性能更優異之工作護具、提供安全衛生相關訓練課程。</p> <p>(二)時碩公司責成本公司工安人員，每月定期陪同部門主管巡視作業現場，檢視作業方法及環境之安全性，並根據檢視結果，立即採取改善或預防措施，以維護員工的作業安全性。</p>	無重大差異情形
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>(一)時碩公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：依不同層級及專業，提供內部或外部教育訓練內部訓練與講座及外部訓練，整合企業內外部資源，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。</p> <p>(二)時碩公司為持續推展數位學習模式，目前正建構線上學習平台，讓員工可使用行動裝置隨時不</p>	無重大差異情形

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			分地點，在疫情期間不受影響，達到遠距學習之效率。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(一)時碩公司係OEM製造廠商，為確保產品品質水準符合客戶期望，本公司已取得ISO-9001及IATF16949/AS9100國際認證。 (二)時碩公司以客戶滿意為依據，進行產品性能優化，服務精進，進而提升客戶對時碩的品牌信任，本公司已訂定客戶滿意度管理程序，(含客戶滿意度調查、分析、研擬改善措施、改善成效控管等)，以及客戶抱怨處理作業程序(含設置客戶申訴專線管道、客戶事由登錄、客戶處理時效、客訴回應、研擬客訴改善措施、執行成效控管等)。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(一)時碩公司已訂定及執行供應商管理機制(含供應商篩選、供應商評估與供應商評鑑等)。 (二)時碩公司要求供應商協力執行ESG之作法如下： 1. 訂定供應商從事ESG準則。 2. ESG準則之指標列為供應商評鑑項目。 3. 舉辦供應商ESG協力座談會，宣導ESG之觀念及作法，以達成共識。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	時碩公司依循GRI準則(GRI standard)，並參採經濟合作暨發展組織(OECD)多國企業指導綱領，聯合國永續發展目標(SDGs)、ISO-26000社會責任指引、永續會計準則委員會(Sustainability Accounting Standards Board, SASB)非財務資訊揭露報導要點，編製2022年ESG報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，經董事會決議通過後並提報股東會，相關事項依該守則執行辦理。	無重大差異情形
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」落實執行，就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異情形
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」明訂公司之誠信經營政策，並公告週知落實執行。	無重大差異情形
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司依「誠信經營守則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異情形
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司由人資中心為推動企業誠信經營單位，已訂定誠信經營守則，對組織與責任做了明確之定義，並視情況將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，於110年11月12日董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。	無重大差異情形
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司於守則中已訂定防止利益衝突政策，如有發現有違反規定時，得向審計委員會、內部稽核主管及經理人等檢舉。	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度。內部稽核單位依風險評估結果訂有內部稽核計畫並依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於各式會議及日常業務中宣導誠信經營守則及注意員工落實誠信原則。	無重大差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		公司已訂定檢舉「非法與不道德或不誠信行為」辦法，檢舉人可採用「電子郵件」、「檢舉專線」、「信函」及「親自舉報」四種管道進行檢舉，並指定專責人員受理與回應。	無重大差異情形
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		公司已訂定檢舉「非法與不道德或不誠信行為」辦法，其相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，負有完全保密的責任。	無重大差異情形
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。	無重大差異情形
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站揭露公司相關資訊並依規於公開資訊觀測站公告。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 及本公司網站 <http://www.globaltek.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，並將此制度告知所有員工、經理人及董事，避免其違反規定之情事，另公開資訊觀測站亦提供查詢，其網址 <http://mops.twse.com.tw>。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1、內部控制聲明書

#### 時碩工業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：111年3月25日

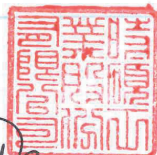
本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月25日董事會通過，出席董事六人、委託0人，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

時碩工業股份有限公司

董事長：

總經理：



簽章





2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

期日	性質	重要決議事項	執行情形
110/8/4	股東常會	1.通過 109 年度營業報告書及財務報表承認案 2.通過 109 年度盈餘分派承認案 3.通過修正本公司「章程」案 4.通過修正本公司「董事選舉辦法」案。 5.通過修正本公司「股東會議事規則」案。	1.照案通過。 2.照案通過。 3.已公告於公司網站，並依修正條文辦理。 4.及 5.已公告於公開資訊觀測站及公司網站，並依修正條文辦理。

2.董事會

時間	屆次	重要決議事項
110/3/25	第五屆第十一次	第一案 本公司109年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 第二案 本公司海外轉投資公司109年盈餘不匯回案。 第三案 本公司109年度盈餘分派案。 第四案 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 第五案 本公司民國110年度簽證會計師之委任案。 第六案 對子公司Global Tek GmbH現金增資案。 第七案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。 第八案 子公司擬向上海商業儲蓄銀行申請短期綜合額度續約，並由本公司提供背書保證。 第九案 修正本公司「書面內部控制制度」案。 第十案 本公司民國109年01月01日至109年12月31日「內部控制制度聲明書」案。 第十一案 修正本公司「章程」案。 第十二案 修正本公司「股東會議事規則」案。 第十三案 本公司110年股東常會召開相關事宜案。 第十四案 本公司109年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 第十五案 本公司109年度下半年經理人績效獎金核發案。 第十六案 110年度經理人調薪案。

時間	屆次	重要決議事項
		<p>第十七案 經理人異動案。</p> <p>第十八案 制定獎金辦法案。</p> <p>第十九案 薪資報酬委員會組織規程修正案。</p> <p>第二十案 修正本公司 110年度預算案之資本支出金額案。</p>
110/5/13	第五屆 第十二次	<p>第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。</p> <p>第二案 本公司國內第一次無擔保轉換公司債 110 年第一季轉換普通股發行新股案。</p> <p>第三案 本公司為償還銀行借款與充實營運資金之資金需求，擬辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債。</p> <p>第四案 修正本公司「內部控制制度」案。</p> <p>第五案 銀行授信融資案。</p> <p>第六案 薪資報酬委員會組織規程修正案。</p> <p>第七案 本公司 110 年度第一季經理人績效獎金核發案。</p>
110/6/17	第五屆 第十三次	<p>第一案 本公司110年股東常會召開日期變更案。</p> <p>第二案 本公司擬解除經理人競業禁止之限制案。</p>
110/8/12	第五屆 第十四次	<p>第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。</p> <p>第二案 本公司國內第一次無擔保轉換公司債110年第二季轉換普通股發行新股案。</p> <p>第三案 本公司100%持有子公司(無錫及西安)擬向台新國際商業銀行申請短期放款額度展期，並由本公司提供十足定存單設質擔保。</p> <p>第四案 109年度員工酬勞經理人分配案。</p> <p>第五案 109年度董事酬勞分派案。</p> <p>第六案 本公司110年度第二季經理人績效獎金核發案。</p> <p>第七案 110年度經理人調薪案。</p> <p>第八案 訂定經理人獎酬辦法案。</p>
110/10/1	第五屆 第十五次	<p>第一案 為本公司營運之需，擬購置土地，以擴增營運基地案。</p> <p>第二案 銀行授信融資案。</p>
110/11/12	第五屆 第十六次	<p>第一案 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日案。</p> <p>第二案 本公司子公司西安時碩機械製造有限公司（以下簡稱西安時碩）設立熔模鑄造廠計畫案。</p> <p>第三案 銀行授信融資案。</p> <p>第四案 110年度第三季經理人績效獎金案。</p>
110/12/24	第五屆	<p>第一案 本公司稽核主管異動追認案。</p>

時間	屆次	重要決議事項
	第十七次	第二案 「獎金辦法」修正案。 第三案 民國111年年度內部稽核計畫。 第四案 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。 第五案 本公司 111年度預算案。 第六案 修正本公司「公司治理實務守則」案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
集團執行長	許志宏	110/01/01	110/6/29	生涯規劃請辭
內部稽核主管	王淑媛	105/12/09	110/12/1	職務調整

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳 會計師 池瑞全 會計師	110.1.1~110.12.31	4,040	804	4,844	註

註：非審計公費-其他之內容為移轉訂價報告 450 仟元，差旅及交通 68 仟元，打字印刷 123 仟元，郵資快遞 34 仟元，其他代墊 2 仟元。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：110 年度，無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：減少審計公費 60 萬元，減少比例為 13%，減少原因主係因 109 年喪失對 Allied Advantage Sdn. Bhd. 重大影響，減少權益法查核以及調整編制移轉訂價報告公費致非審計公費所致。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師：

更換日期	本公司 111 年 3 月 25 日董事會通過。		
更換原因及說明	原簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及池瑞全會計師，因本公司內部管理之需要，自 111 年第一季起本公司財務報表簽證會計師變更安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	-	V
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
說明	不適用。		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

### (二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	洪茂益會計師及鄭清標會計師
委任之日期	本公司 111 年 3 月 25 日董事會通過。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無。

(三)前任會計師對「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	黃亞興	0	0	(600,000)	0
董事暨大股東	興英投資股份有限公司	0	0	600,000	0
法人董事代表人兼無錫廠區總經理	劉光弘	(27,000)	0	0	0
董事暨大股東	皓琪投資股份有限公司	0	0	600,000	0
法人董事代表人(註 1&2)	劉祖英	0	0	(600,000)	0
法人董事代表人(註 1&2)	楊海宏	0	0	不適用	不適用
董事(註 3)	超揚投資股份有限公司	0	0	不適用	不適用
法人董事代表人(註 3)	黃百堅	0	0	不適用	不適用
獨立董事	李賢源	0	0	0	0
獨立董事	黃明展	0	0	0	0
獨立董事	蔡育秀	0	0	0	0
集團執行長	許志宏(註 4)	0	0	不適用	不適用
執行副總經理	羅濬灝	(1,000)	0	0	0
事業處處長	張仰欽	(35,000)	0	0	0
事業處處長	詹前偉	(27,000)	0	0	0
製造處處長	張智源(註 5)	0	0	不適用	不適用
製造處處長	陀濟南(註 6)	0	0	不適用	不適用
製造處處長	張建忠(註 7)	0	0	0	0
事業處處長	張正堯(註 8)	0	0	不適用	不適用
董事長室處長	連榮義	0	0	0	0
財務長兼財務主管	高正興	0	0	0	0
會計經理	劉學巍	0	0	0	0
稽核經理	王淑媛(註 9)	20,000	0	不適用	不適用
稽核經理	高東玲(註 10)	0	0	0	0
大股東	丁凌全	4,719,000	7,248,000	(73,000)	(73,000)

註 1：109 年 1 月 10 日原代表人劉祖英，改派代表人楊海宏。

註 2：110 年 3 月 16 日原代表人楊海宏，改派代表人劉祖英。

註 3：110 年 11 月 1 日法人董事及代表人辭任。

註 4：110 年 1 月 1 日就任；110 年 6 月 28 日離職。

註 5：110 年 3 月 23 日離職。

註 6：110 年 3 月 15 日就任；110 年 3 月 18 日離職。

註 7：110 年 3 月 18 日就任。

註 8：110 年 1 月 18 日職務調整，卸任處長職務。

註9：110年12月1日職務調整，卸任稽核經理職務。

註10：110年12月1日職務調整，擔任稽核經理職務。

(二)股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃亞興	贈與	111/3/11	黃皓	父女	600,000	42.4
劉祖英	贈與	111/3/11	黃琪	母女	600,000	42.4
黃皓	以股作價增資	111/4/18	興英投資股份有限公司	本公司法人董事	600,000	44.8
黃琪	以股作價增資	111/4/18	皓琪投資股份有限公司	本公司法人董事	600,000	44.8

(三)股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所質押股數資訊：無。

#### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

111年4月25日；單位：股/%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
丁凌全	11,397,000	15.89%	2,000	0.00%	0	0	-	-	-
皓琪投資股份有限公司 代表人：劉祖英	8,128,000	11.33%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事	
	3,226,665	4.50%	6,226,695	8.68%	0	0	黃琪	董事長	-
							黃亞興	配偶	
							黃皓	母女	
興英投資股份有限公司 代表人：劉光弘	7,854,000	10.95%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事長	
	2,054,000	2.86%	46,000	0.06%	0	0	-	-	-
黃亞興	6,226,695	8.68%	3,226,665	4.50%	0	0	劉祖英	配偶	-
							黃皓	父女	
							黃琪	父女	
劉祖英	3,226,665	4.50%	6,226,695	8.68%	0	0	黃亞興	配偶	-
							黃皓	母女	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
							黃琪	母女	
黃皓	3,201,000	4.46%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃琪	胞妹	
黃琪	2,629,618	3.67%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃皓	胞姊	
中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃百堅	2,431,620	3.39%	0	0	0	0	超揚投資股份有限公司	子公司	-
	0	0	0	0	0	0	超揚投資股份有限公司	法人董事代表人	-
劉光弘	2,054,000	2.86%	46,000	0.06%	0	0	興英投資股份有限公司	法人董事代表人	-
超揚投資股份有限公司 代表人：黃百堅	1,720,943	2.40%	0	0	0	0	中盈投資開發股份有限公司	母公司	-
	0	0	0	0	0	0	中盈投資開發股份有限公司	法人董事代表人	-



十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

110年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
時碩科技股份有限公司	20,000	100	0	0	20,000	100
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	註1	100	0	0	註1	100
GLOBAL TEK GmbH	註1	100	0	0	註1	100
GP TECH INC.(US)	0	0	註1	100	註1	100
Global TEK CO., LTD. (Samoa)	0	0	註1	100	註1	100
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Hong Kong)	0	0	註1	100	註1	100
時碩科技(西安)有限公司	0	0	註1	100	註1	100
時碩科技(無錫)有限公司	0	0	註1	100	註1	100
西安時碩機械製造有限公司	0	0	註1	100	註1	100
崇業(蘇州)精密工業有限公司	0	0	註1	4	註1	4
天陽航太科技股份有限公司	9,842	36.7	0	0	9,842	36.7

註1：係有限公司。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一)股本來源

111年4月25日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.11	10	10,000	100,000	1,000	10,000	設立股本	-	註 1
98.08	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	-	註 2
100.11	15	60,000	600,000	20,300	203,000	現金增資	是	註 3
101.01	10	60,000	600,000	30,300	303,000	現金增資	-	註 4
101.07	23.09	60,000	600,000	36,484	364,840	現金增資	-	註 5
102.04	15	60,000	600,000	44,100	441,000	現金增資	-	註 6
104.02	33	60,000	600,000	55,100	551,000	現金增資	-	註 7
106.04	68	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資	-	註 8
107.03	60	100,000	1,000,000	66,000	660,000	現金增資	-	註 9
108.05	23.2	100,000	1,000,000	66,656	666,080	員工認股權 轉換普通股	-	註 10
108.08	23.2	100,000	1,000,000	66,656	666,560	員工認股權 轉換普通股	-	註 11
108.11	23.2&22.1	100,000	1,000,000	66,781.5	667,815	員工認股權 轉換普通股	-	註 12
109.01	22.1	100,000	1,000,000	66,817	668,170	員工認股權 轉換普通股	-	註 13
109.05	22.1	100,000	1,000,000	67,252	672,520	員工認股權 轉換普通股	-	註 14
109.08	22.1	100,000	1,000,000	67,305	673,050	員工認股權 轉換普通股	-	註 15
109.12	22.1&21.2	100,000	1,000,000	67,428	674,280	員工認股權 轉換普通股	-	註 16
110.04	21.2	100,000	1,000,000	67,533	675,330	員工認股權 轉換普通股	-	註 17
110.06	21.2	100,000	1,000,000	67,616	676,165	員工認股權 轉換普通股	-	註 18
	47.90			71,516	715,162	轉換公司債 轉換普通股		
110.09	21.2	150,000	1,500,000	71,548	715,482	員工認股權 轉換普通股	-	註 19
	47.90			71,823	718,238	轉換公司債 轉換普通股		
110.11	21.2&20.7	150,000	1,500,000	71,876	718,763	員工認股權	-	註 20

111年4月25日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
						轉換普通股		
111.02	20.7	150,000	1,500,000	71,895	718,953	員工認股權 轉換普通股	-	註 21
	42.72			71,648	716,483	註銷庫藏股		
111.04	20.7	150,000	1,500,000	71,744	717,443	員工認股權 轉換普通股	-	註 22

- 註 1：業經經濟部中部辦公室 經授中字第 09733397340 號函核准在案。  
 註 2：現金增資 90,000 仟元乙案，業經經濟部中部辦公室 經授中字第 09832840150 號函核准在案。  
 註 3：增資 103,000 仟元以財產抵繳股款乙案，業經北府經登字第 1005074950 號函核准在案。  
 註 4：現金增資 100,000 仟元乙案，業經北府經登字第 1015003103 號函核准在案。  
 註 5：現金增資 61,840 仟元乙案，業經北府經登字第 1015044257 號函核准在案。  
 註 6：現金增資 76,160 仟元乙案，業經北府經司字第 1025023943 號函核准在案。  
 註 7：現金增資 110,000 仟元乙案，業經經授商字第 10401011980 號函核准在案。  
 註 8：現金增資 49,000 仟元乙案，業經經授商字第 10601059290 號函核准在案。  
 註 9：現金增資 60,000 仟元乙案，業經經授商字第 10701016660 號函核准在案。  
 註 10：員工認股權轉換普通股 608,000 股，業經經授商字第 10801058400 號函核准在案。  
 註 11：員工認股權轉換普通股 48,000 股，業經經授商字第 10801097860 號函核准在案。  
 註 12：員工認股權轉換普通股 125,500 股，業經經授商字第 10801164200 號函核准在案。  
 註 13：員工認股權轉換普通股 35,500 股，業經經授商字第 10901011860 號函核准在案。  
 註 14：員工認股權轉換普通股 435,000 股，業經經授商字第 10901082900 號函核准在案。  
 註 15：員工認股權轉換普通股 53,000 股，業經經授商字第 10901158820 號函核准在案。  
 註 16：員工認股權轉換普通股 123,000 股，業經經授商字第 10901222500 號函核准在案。  
 註 17：員工認股權轉換普通股 105,000 股，業經經授商字第 11001057470 號函核准在案。  
 註 18：員工認股權及國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股 3,983,233 股，業經經授商字第 11001091390 號函核准在案。  
 註 19：員工認股權及國內第一次無擔保轉換公司債轉換普通股 307,571 股，業經經授商字第 11001147240 號函核准在案。  
 註 20：員工認股權轉換普通股 52,500 股，業經經授商字第 11001212000 號函核准在案。  
 註 21：員工認股權轉換普通股 19,000 股及註銷庫藏股 247,000 股，業經經授商字第 11101016570 號函核准在案。  
 註 22：員工認股權轉換普通股 96,000 股，業經經授商字第 11101055850 號函核准在案。

111年4月25日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	71,744,304	78,255,696	150,000,000	上市股票

## (二)股東結構

111年4月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	34	3,121	20	3,176
持有股數(股)	0	282,000	23,556,240	47,594,989	311,075	71,744,304
持股比例(%)	0	0.39	32.83	66.34	0.44	100

(三)股權分散情形

111年4月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	237	26,358	0.04
1,000 至 5,000	2,328	4,550,049	6.34
5,001 至 10,000	274	2,188,287	3.05
10,001 至 15,000	109	1,416,107	1.97
15,001 至 20,000	58	1,071,880	1.49
20,001 至 30,000	46	1,171,022	1.63
30,001 至 40,000	27	964,267	1.34
40,001 至 50,000	15	688,093	0.96
50,001 至 100,000	35	2,625,385	3.66
100,001 至 200,000	23	3,013,250	4.20
200,001 至 400,000	13	3,760,065	5.24
400,001 至 600,000	0	0	0
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001(含)以上	11	50,269,541	70.08
合計	3,176	71,744,304	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

111年4月25日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
丁凌全		11,397,000	15.89
皓琪投資股份有限公司		8,128,000	11.33
興英投資股份有限公司		7,854,000	10.95
黃亞興		6,226,695	8.68
劉祖英		3,226,665	4.50
黃皓		3,201,000	4.46
黃琪		2,629,618	3.67
中盈投資開發股份有限公司		2,431,620	3.39
劉光弘		2,054,000	2.86
超揚投資股份有限公司		1,720,943	2.40

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	109年度	110年度
		每股市價	最高	59.40
	最低	29.35	40.95	
	平均	39.72	50.30	
每股淨值	分配前	32.46	34.52	
	分配後	31.20	33.34	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	67,069	71,055	
	每股盈餘	1.49	2.35	
每股股利	現金股利		1.18748578	1.18476304(註1)
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利		0	0
投資報酬分析	本益比		26.66	21.40
	本利比		33.45	42.46
	現金股利殖利率		2.99%	2.36%

註1：擬分派股東現金股利總額新台幣 85,000,000 元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣 1.18476304 元〔計算之股數為截至 111 年 3 月 11 日之實際流通在外股數 71,744,304 股〕，本案經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過，並授權董事長另訂配息基準日及發放日。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司企業生命週期正處於成熟發展階段，股利政策視公司財務結構、營運狀況及資本預算，兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本 1% 時，得不予分配；分配盈餘時得以股票或現金之方式發放，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，惟得視公司實際狀況調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司章程規定盈餘以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會，本公司已於 111 年 3 月 25 日董

事會決議通過 110 年度盈餘分配案，現金股利總額 85,000,000 元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於 111 年股東常會。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

111 年 3 月 25 日董事會決議通過發放現金股利，非無償配股，故對公司營業績效及每股盈餘並無影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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；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。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司 110 年度董事酬勞及員工酬勞分配案業經 111 年 3 月 25 日董事會決議通過，配發董事酬勞 1,860,863 元、員工酬勞 3,721,727 元，與帳上估列數尚無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 111 年 3 月 25 日董事會決議之 110 年度員工酬勞分配案，未決議以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 109 年度員工及董事酬勞分配業於 110 年 8 月 4 日股東常會報告，配發董事酬勞 906,417 元、員工酬勞 1,812,834 元，與認列員工及董事酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者：

111年4月30日

買回期次	107年 第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107年11月15日~108年1月9日
買回區間價格	41.50~46.35
已買回股份種類及數量	普通股 247,000股
已買回股份金額	10,551,056元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	12.35%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	247,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0%

2.尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	108年8月27日
面額	新臺幣壹拾萬元
發行及交易地點	國內發行/櫃檯買賣中心掛牌
發行價格	以票面金額之101%發行
總額	新臺幣陸億元整
利率	票面利率0%
期限	五年期，到期日：113年8月27日
保證機構	無
受託人	臺灣土地銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所

	陳慧銘會計師、李麗鳳會計師	
償還方法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額加計利息補償金將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。	
未償還本金	400,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果，隨著轉換為普通股時，可降低負債外，亦可提高股東權益，進而增加每股淨值。</p> <p>截至 111 年 4 月 25 日已執行轉換公司債面額 200,000 仟元，轉換普通股股數 4,175,304 股，流通在外未轉換公司債總面額 400,000 仟元，依目前轉換價格 46.80 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 8,547,008 股。</p>	
交換標的委託保管機構名稱	無	

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	111 年 1 月 3 日
面額	新臺幣壹拾萬元
發行及交易地點	國內發行/櫃檯買賣中心掛牌
發行價格	以票面金額之 111.8% 發行
總額	新臺幣陸億參仟萬元整



利率	票面利率 0%
期限	三年期，到期日：114 年 1 月 3 日
保證機構	無
受託人	臺灣土地銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 李麗鳳會計師、池瑞全會計師
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，應於到期日後五個營業日內依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	630,000,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	<p>轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果，隨著轉換為普通股時，可降低負債外，亦可提高股東權益，進而增加每股淨值。</p> <p>截至 111 年 4 月 25 日已執行轉換公司債面額 0 元，轉換普通股股數 0 股，流通在外未轉換公司債總面額 630,000 仟元，依目前轉換價格 47 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 13,404,255 股。</p>
交換標的委託保管機構名稱	無

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年 度		110 年	當 年 度 截 至 111 年 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	156	123
	最 低	108	109
	平 均	128.37	116.2
轉 換 價 格		47.90 及 46.80(註)	46.80(註)
發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 : 民 國 108 年 8 月 27 日 發 行 時 轉 換 價 格 : 50 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股 方 式 交 付 。	

註：轉換價格自 109 年 08 月 05 日起，轉換價格自 50.00 元調整為 47.90 元；自 110 年 08 月 05 日起，轉換價格自 47.90 元調整為 46.80 元。

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
年 度		110 年	當 年 度 截 至 111 年 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	不適用	121.4
	最 低	不適用	107
	平 均	不適用	116.18
轉 換 價 格		不適用	47
發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 : 民 國 111 年 1 月 3 日 發 行 時 轉 換 價 格 : 47 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股 方 式 交 付 。	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止，員工認股權憑證辦理發行情形如下：

111年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	106年1月10日
發行日期	106年1月23日
認股存續期間	5年
發行單位數	4,000單位(每單位得認購普通股1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.58%
得認股期間	自屆滿既得期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	發行普通股新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自授予日起，屆滿2年累積最高得執行50%，屆滿3年累積最高得執行100%
已執行取得股數	1,816,000股(另失效未執行 2,184,000股)
已執行認股金額	新台幣 40,441,800元
未執行認股數量	0股
未執行認股者其每股認購價格	不適用(註)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	本次認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

註：每股認購價格 106/4/28 由新臺幣 25 元調整為新臺幣 24.70 元；107/2/1 由新臺幣 24.7 元調整為新臺幣 24.30 元；107/7/10 由新臺幣 24.30 元調整為新臺幣 23.20 元；108/7/10 由新臺幣 23.20 元調整為新臺幣 22.10 元；109/7/15 由新臺幣 22.10 元調整為新臺幣 21.20 元；110/7/14 由新臺幣 21.20 元調整為新臺幣 20.70 元；111 年 1 月 22 日為屆滿存續期間之日。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

111年4月30日；單位：仟股、仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(註2)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	財務長	葉俊彥 (註3&4)	252	0.35%	252	23.2及	5,641.90	0.35%	0	0	0	0
	財務經理	邱麗君(註3)				22.1及						

	會計經理	林劭穎(註 4)										
	稽核經理	王淑媛(註 3)										
員 工 (註 1)	處長	楊小勇	915	1.28%	415	23.2 及 22.1 及 21.2	9,372.75	0.58%	500 (註 5)	20.7	10,350	0.70%
	副處長	孟運和										
	副處長	李廣田										
	副處長	葉昭麟										
	經理	陳志雄										
	經理	高東玲										
	經理	郭上龍										
	處長	張正壺(註 3)										
	副處長	張仁恕(註 4)										
	經理	葉昭華										

註 1：106 年 1 月 23 日發行日，職等未達本公司經理人之標準。

註 2：每股認購價格 106/4/28 由新臺幣 25 元調整為新臺幣 24.70 元;107/2/1 由新臺幣 24.7 元調整為新臺幣 24.30 元;107/7/10 由新臺幣 24.30 元調整為新臺幣 23.20 元; 108/7/10 由新臺幣 23.20 元調整為新臺幣 22.10 元; 109/7/15 由新臺幣 22.10 元調整為新臺幣 21.20 元; 110/7/14 由新臺幣 21.20 元調整為新臺幣 20.70 元。

註 3：因內部職務調整轉調，已非經理人。

註 4：已離職。

註 5：含離職失效股數。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證發行情：無。

#### 六、限制員工權利新股辦理情形：

本公司申報發行限制員工權利新股 450,000 股一案，金融監督管理委員會已於 109 年 8 月 6 日申報生效，申報生效通知到達日起 1 年內得發行，本公司於發行屆期日，並未實際發放(實際發行限制員工權利新股:0 股)。

#### 七、併購或受讓他公司股份發行新股：無。

#### 八、資金運用計畫執行情形：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，茲就各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

##### (一)107 年度現金增資

##### 1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：107 年 1 月 2 日臺證上一字第 1061806049 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 391,669 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 6,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，計新臺幣 60,000,000 元，競價拍賣最低承銷價係以向中華民國證券商業同業公會申報競價拍賣約定書前興櫃有成交之三十個營業日其成交均價扣除無償配股(或減資除權)及除息後簡單算數平均數之七成為上

限，定為每股新臺幣 55.56 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，本次競價拍賣得標總金額為新臺幣 276,469 仟元；公開承銷價格則以各得標單之價格及數量加權平均所得之價格新臺幣 67.76 元為之，惟均價高於最低承銷價格之 1.08 倍，故公開申購承銷價格每股以新臺幣 60 元溢價發行。另，公開申購及員工認購預計募集資金為新臺幣 115,200 仟元，募集總金額為新臺幣 391,669 仟元。

(4)現金增資計畫項目資金運用進度：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			107 年第一季
充實營運資金	107 年第一季	391,669	391,669
合計		391,669	391,669

(5)預計可能產生效益：

本次現金增資計畫預計募集資金 391,669 千元將用於充實營運資金，主要係因應未來營運規模成長所增加之營運資金需求，增加長期資金來源，以提升財務調度能力，若依照本公司向臺灣銀行長期借款利率 1.7283% 設算，預計 107 年可以減少利息支出 5,641 千元，往後每年可減少利息支出 6,769 千元。

2.執行情形：

單位：新台幣仟元

計畫項目	所需資金總額	執行狀況		107年 第一季	107年 第二季	截至107年 第二季累計
		支用金額	預定	391,669	0	391,669
充實營運 資金	391,669	支用金額	實際	238,554	153,115	391,669
			執行進度 (%)	預定	100.00	0
		執行進度 (%)	實際	60.90	39.10	100.00

原預計以 391,669 仟元於 107 年第一季全數充實營運資金，實際支用金額為 238,554 仟元，上述款項主係投入購買日常營運所需之進貨及薪資支出，以作為充實營運資金之用。惟單季實際執行進度為 60.90%較預計進度落後，主因現金增資款項於 107 年 2 月初募集完畢，且適逢農曆春節連假實際營運天數相對較少，致相關營運支出金額略低，至 107 年 4 月份及 5 月份之相關購料轉帳付款，投入購買日常營運所需之進貨，已於 107 年第二季將原預計充實營運之資金全數運用完畢，故尚無重大異常之情形。

3.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：無變更計畫之情事。

(二)發行國內第一次無擔保轉換公司債

1.計畫內容：

- (1)主管機關核准日期及文號：108 年 6 月 12 日金管證發字第 1080318706 號函。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 606,000 仟元。
- (3)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額 100 千元整，發行總面額為 600,000 千元整，以票面金額之 101%發行，發行總金額為 606,000 千元，發行期間 5 年。
- (4)計畫項目資金運用進度：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預計資金運用進度
			108 年第 3 季
充實營運資金	108 年第 3 季	246,000	246,000
償還銀行借款	108 年第 3 季	360,000	360,000
合計		606,000	606,000

(5)預計可能產生效益：

(1)充實營運資金：

本次計畫之充實營運資金金額為 246,000 千元，其主要係因應未來營運成長所需，如以本公司平均借款利率 0.93%計算，預計 108 年度可減少利息支出 953 千元，109 年起每年可減少利息支出 2,288 千元。

(2)償還銀行借款：

本公司本次募資計劃預計於 108 年第 3 季完成募集 606,000 千元，將用於償還銀行借款 360,000 千元。如以本公司借款利率計算，預計 108 年度可減少利息支出 1,383 千元，109 年起每年可減少利息支出 3,320 千元，將可適度減輕財務負擔及提升償債能力，並可強化財務結構及有利於整體營運發展。本公司預計償還銀行借款之明細如下：

貸款機構	利率 (%)	契約期間	原貸款用途	原貸款金額 (NTD)	擬償還金額 (NTD)	減少利息支出(NTD)	
						108 年度	109 年度 (以後各年度)
花旗銀行	0.90	107.8.13~108.8.13	營運周轉金	260,000	260,000	975	2,340
永豐銀行	0.98	107.6.24~108.6.30(註)		100,000	100,000	408	980
合 計				360,000	360,000	1,383	3,320

註：到期後可展延

2.執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		所需資金總額	108年第3季	截至108年第3季
償還銀行借款	支用金額	預定	360,000	360,000	360,000
		實際		360,000	360,000
	執行進度 (%)	預定		100%	100%
		實際		100%	100%
充實營運資金	支用金額	預定	246,000	246,000	246,000
		實際		246,000	246,000
	執行進度 (%)	預定		100%	100%
		實際		100%	100%

本公司於 108 年 8 月 26 日完成募集資金 606,000 仟元，截至 108 年第 3 季已償還銀行借款 360,000 仟元及充實營運資金 246,000 仟元，其節省利息支出之效益業已顯現，故預定效益與實際達成情形尚無重大差異。

3.變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期：無變更計畫之情事。

(三)發行國內第二次無擔保轉換公司債

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：金融監督管理委員會民國 110 年 7 月 8 日金管證發字第 1100348105 號函申報生效及民國 110 年 9 月 22 日金管證發字第 1100145178 號函同意備查。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 704,314 仟元。

(3)資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債 6,300 張，每張面額新台幣 100 仟元整，票面利率 0%，發行期間三年，發行總面額為 630,000 仟元整，採競價拍賣方式辦理公開承銷，以票面金額之 111.8%發行，實際總金額為 704,314 仟元。

(4)計畫項目資金運用進度：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預計資金運用進度
			111 年第 1 季
充實營運資金	110 年第 4 季	74,314	74,314
償還銀行借款	110 年第 4 季	630,000	630,000
合 計		704,314	704,314

(5)預計可能產生效益：

(1)充實營運資金：

本次計畫之充實營運資金金額 74,314 仟元，其主要係因應未來營運成長所需，如以本公司平均借款利率 0.91%計算，預計 111 年起每年可減少利息支出 676 仟元。

(2)償還銀行借款：

本公司本次募資計畫所需資金之 630,000 仟元係用於償還銀行借款。如以本公司借款利率計算，預計 111 年起每年可減少利息支出 5,911 仟元，將可適度減輕財務負擔及提升償債能力，並可強化財務結構及有利於整體營運發展。本公司預計償還銀行借款之明細如下：

單位：新臺幣仟元

貸款機構	利率 (%)	契約期間	原貸款用途	原貸款金額 (NTD)	擬償還金額 (NTD)	減少利息支出(NTD)
						111 年度(以後各年度)
台新銀行	0.88	2020/11/18-2022/02/18	營運週轉金	100,000	100,000	880
永豐銀行	0.89	2021/05/17-2023/05/31		250,000	180,000	1,602
台灣銀行	0.98	2021/7/20-2022/7/20		150,000	150,000	1,470
土地銀行	0.98	2020/8/19-2023/8/19		200,000	200,000	1,959
合 計				700,000	630,000	5,911

2.執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況		所需資金總額	截至111年第1季
償還銀行借款	支用金額	預定	630,000	630,000
		實際		630,000
	執行進度 (%)	預定		100%
		實際		100%



計劃項目	執行狀況		所需資金總額	截至111年第1季
充實營運資金	支用金額	預定	74,314	74,314
		實際		74,314
	執行進度 (%)	預定		100%
		實際		100%

本公司於 110 年 12 月 30 日完成募集資金 704,314 仟元，截至 111 年第 1 季已償還銀行借款 630,000 仟元及充實營運資金 74,314 仟元，有助於減少利息費用之實際支出，並可適度減輕公司財務負擔及健全財務結構，用以充實營運資金，有助於減少利息費用之實際支出，並可提升資金靈活調度之彈性，故預定效益與實際達成情形尚無重大差異。

3. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入證期局指定資訊申報網站之日期；無變更計畫之情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

本公司登記之所營事業如下：

- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業
- (2) CA01030 鋼鐵鑄造業
- (3) CA01050 鋼材二次加工業
- (4) CA01090 鋁鑄造業
- (5) CA01100 鋁材軋延、伸線、擠型業
- (6) CA01120 銅鑄造業
- (7) CA01990 其他非鐵金屬基本工業
- (8) CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- (9) CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
- (10) CA02040 彈簧製造業
- (11) CA02050 閥類製造業
- (12) CA02070 製鎖業
- (13) CA02080 金屬鍛造業
- (14) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業
- (15) CC01020 電線及電纜製造業
- (16) CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- (17) CC01040 照明設備製造業
- (18) CC01060 有線通信機械器材製造業
- (19) CC01070 無線通信機械器材製造業
- (20) CC01080 電子零組件製造業
- (21) CC01090 電池製造業
- (22) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (23) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (24) CD01020 軌道車輛及其零件製造業
- (25) CD01030 汽車及其零件製造業
- (26) CE01010 一般儀器製造業
- (27) CP01010 手工具製造業
- (28) CQ01010 模具製造業
- (29) CR01010 瓦斯器材及其零件製造業
- (30) F106010 五金批發業
- (31) F106020 日常用品批發業
- (32) F106030 模具批發業
- (33) F107200 化學原料批發業
- (34) F113010 機械批發業
- (35) F113020 電器批發業

- (36) F113030 精密儀器批發業
- (37) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (38) F113070 電信器材批發業
- (39) F113110 電池批發業
- (40) F114030 汽、機車零件配備批發業
- (41) F114080 軌道車輛及其零件批發業
- (42) F115020 礦石批發業
- (43) F117010 消防安全設備批發業
- (44) F118010 資訊軟體批發業
- (45) F119010 電子材料批發業
- (46) F206010 五金零售業
- (47) F206020 日常用品零售業
- (48) F206030 模具零售業
- (49) F207200 化學原料零售業
- (50) F213010 電器零售業
- (51) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (52) F213040 精密儀器零售業
- (53) F213060 電信器材零售業
- (54) F213110 電池零售業
- (55) F214030 汽、機車零件配備零售業
- (56) F214080 軌道車輛及其零件零售業
- (57) F215020 礦石零售業
- (58) F217010 消防安全設備零售業
- (59) F218010 資訊軟體零售業
- (60) F219010 電子材料零售業
- (61) F401010 國際貿易業
- (62) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重：

單位：新台幣仟元

部門別	109 年度		110 年度	
	金額	%	金額	%
汽車零組件	1,847,994	52.57%	2,117,359	49.18%
工業應用	1,397,725	39.76%	1,993,401	46.29%
航太零組件	269,507	7.67%	195,180	4.53%
合計	3,515,226	100.00%	4,305,940	100.00%

3.公司目前之商品及服務項目：

本公司主要係以生產(1)汽車零組件包含：汽車安全系統零組件和汽車傳動系統零組件、及(2)工業應用包含：工業儀表、石化產業零組件、半導體設備零組件、自行車零組件及其他精密金屬零組件，與(3)航太零組件包含飛機及發動機零組件...等產品。

#### 4.計畫開發之新產品及服務項目

- (1)短期計畫：與客戶端研發中心一同開發汽車、工業應用、航太與自行車零組件；強化沖壓、鍛造、鑄造與多軸複合加工機器高附加價值製程整合。
- (2)中期計畫：提供整合性的加工服務，包含前端的鋼材、沖壓、鍛造、鑄造、機加工的車銑多軸複合加工機及後端的表面處理及組裝等整合服務。
- (3)長期計畫：整合上下游廠商與日新月異的機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更完善的高附加價值的產品。

#### (二)產業概況

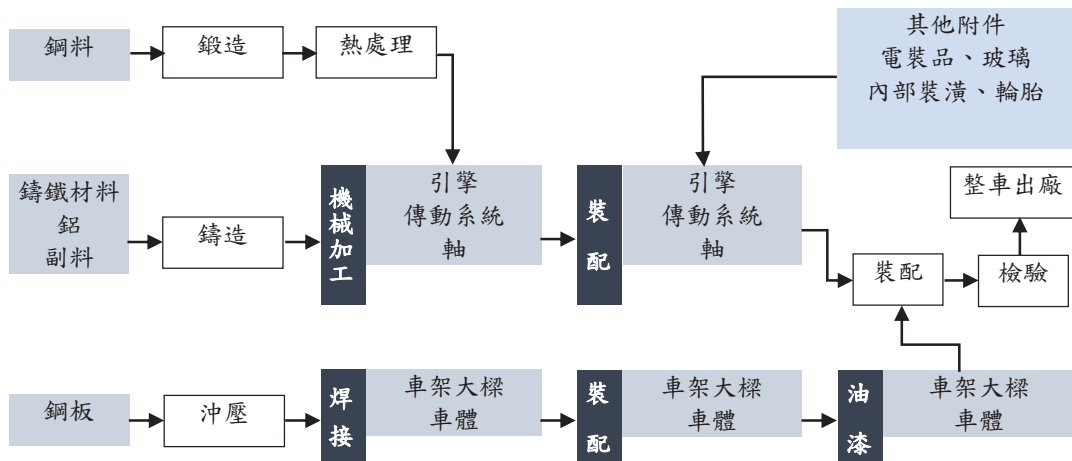
##### 1.產業現況與發展：

本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要從事汽車安全系統及傳動系統零組件、工業應用零組件、航太應用零組件精密機械加工金屬製品之開發、製造及銷售業務，茲就汽車產業、工業應用產業及航太產業之現況與發展闡述如下：

##### (1)汽車產業

汽車產業是當今全球最大的製造產業鏈，亦是高精密度、技術性之綜合產業，其生產製造流程相當複雜且牽涉範圍廣泛，須要各種產業的相互配合，車輛性能可做為產業技術指標，銷售或製造數量可視為經濟指標。其主要生產過程依序分為鍛造、鑄造、沖壓、引擎裝配、傳動系統與軸、裝配與油漆、車架大樑與車體、最後裝配、及檢驗與整車出廠。依本集團產品類別，主要須運用高精密鍛造技術，即透過壓力改變金屬形狀的過程與用熱處理的方式，並搭配鑄造工法將金屬融化成液態的加工模式，藉由液體注入模具塑造形狀，嗣其冷卻後取出，製作成安全氣囊氣體發生器(Airbag Inflator)、引擎與傳動系統等零件。

##### 汽車及零組件製造流程



資料來源：工研院 IEK，汽車產業調查報告，凱基證券整理。

就汽車零組件銷售管道區分，可分為供給汽車整車廠所使用之 OEM 與 ODM 市場，以及供汽車售後維修使用之 AM 與 OES 市場，因汽車原廠零件品質要求及管控較為嚴格，切入國際大廠供應鏈不易，故台灣之製造商仍以 AM 市場之碰撞件為主。本集團之產品為供應 OEM Tier 1 客戶汽車被動安全零組件

及引擎與傳動系統零組件，出口地區以中國、歐洲及北美占比最高。

#### A. 全球汽車市場

國際貨幣基金(IMF)於 2022 年 1 月 25 日公布最新報告，全球復甦受阻，導致全球 2022 年經濟成長率預估目標調降成為 4.4%，相較先前預估值調降 0.5%，主因為美國與中國的成長調降；預估 2023 年經濟成長率為 3.8%，相較先前預估值調升 0.2%。

在個別國家方面，美國 2022 年經濟成長率預計是 4%，下調 1.2%；中國 2022 年經濟成長率為 4.8%，調降 0.8%。IMF 表示新冠肺炎進入第 3 年，全球經濟復甦面臨多重挑戰，Omicron 變種病毒在各國迅速傳播，造成許多國家重新管制人員移動，讓勞動力短缺加劇。供應鏈中斷對經濟活動構成壓力，持續推升通膨上升，需求上升與食品、能源價格上升，進一步把通膨壓力推得更高。各國家都因通膨，以及攀高的債務，限制因應變動的能力。

**Table 1. Overview of the World Economic Outlook Projections**  
(Percent change, unless noted otherwise)

	Year over Year						Q4 over Q4 2/		
	Estimate		Projections		Difference from October 2021 WEO Projections 1/		Estimate	Projections	
	2020	2021	2022	2023	2022	2023	2021	2022	2023
<b>World Output</b>	-3.1	5.9	4.4	3.8	-0.5	0.2	4.2	3.9	3.4
<b>Advanced Economies</b>	-4.5	5.0	3.9	2.6	-0.6	0.4	4.4	3.5	1.8
<b>United States</b>	-3.4	5.6	4.0	2.6	-1.2	0.4	5.3	3.5	2.0
<b>Euro Area</b>	-6.4	5.2	3.9	2.5	-0.4	0.5	4.8	3.2	1.8
Germany	-4.6	2.7	3.8	2.5	-0.8	0.9	1.9	4.2	1.6
France	-8.0	6.7	3.5	1.8	-0.4	0.0	5.0	1.9	1.7
Italy	-8.9	6.2	3.8	2.2	-0.4	0.6	6.2	2.5	1.7
Spain	-10.8	4.9	5.8	3.8	-0.6	1.2	4.9	5.0	2.5
Japan	-4.5	1.6	3.3	1.8	0.1	0.4	0.4	3.6	1.1
United Kingdom	-9.4	7.2	4.7	2.3	-0.3	0.4	6.3	3.8	0.5
Canada	-5.2	4.7	4.1	2.8	-0.8	0.2	3.5	3.9	1.9
Other Advanced Economies 3/	-1.9	4.7	3.6	2.9	-0.1	0.0	3.8	3.4	2.5
<b>Emerging Market and Developing Economies</b>	-2.0	6.5	4.8	4.7	-0.3	0.1	4.0	4.3	4.8
<b>Emerging and Developing Asia</b>	-0.9	7.2	5.9	5.8	-0.4	0.1	3.7	5.4	5.7
<b>China</b>	2.3	8.1	4.8	5.2	-0.8	-0.1	3.5	5.1	5.0
India 4/	-7.3	9.0	9.0	7.1	0.5	0.5	4.3	5.8	7.5
ASEAN-5 5/	-3.4	3.1	5.6	6.0	-0.2	0.0	3.5	5.6	5.9
<b>Emerging and Developing Europe</b>	-1.8	6.5	3.5	2.9	-0.1	0.0	5.8	2.2	3.0
Russia	-2.7	4.5	2.8	2.1	-0.1	0.1	4.2	2.1	1.8
<b>Latin America and the Caribbean</b>	-6.9	6.8	2.4	2.6	-0.6	0.1	3.7	1.8	2.6
Brazil	-3.9	4.7	0.3	1.6	-1.2	-0.4	0.6	1.5	1.4
Mexico	-8.2	5.3	2.8	2.7	-1.2	0.5	2.9	3.4	1.9
<b>Middle East and Central Asia</b>	-2.8	4.2	4.3	3.6	0.2	-0.2	...	...	...
Saudi Arabia	-4.1	2.9	4.8	2.8	0.0	0.0	5.2	5.3	2.8
<b>Sub-Saharan Africa</b>	-1.7	4.0	3.7	4.0	-0.1	-0.1	...	...	...
Nigeria	-1.8	3.0	2.7	2.7	0.0	0.1	2.4	2.1	2.3
South Africa	-6.4	4.6	1.9	1.4	-0.3	0.0	1.3	2.6	0.9

2021 年全球車市高開低走，上半年全球汽車銷量持續反彈，惟下半年復甦態勢不再，全年來看，全球車市依較 2020 年上漲，Marklines 數據顯示 2021 年全年全球汽車銷量在 8,105 萬輛左右，較 2020 年的 7,776 萬輛增加 329 萬輛。在全球整體車市的積極增長態勢下，全球大部分汽車市場在 2021 年呈現銷量增長。全球三大主要車市中，中國汽車產銷扭轉自 2018 年以來連續三年下降的局面，產銷總量連續 13 年穩居全球第一；美國車市在上半年強勁需求的推動下，全年實現 3.3% 的同比增長；相比之下，歐洲車市則同比微跌 1.5%，是 1990 年來表現最差的一年。

在蓋世汽車統計的 14 國汽車銷量中，2021 年有 10 個市場的汽車銷量都出現上漲，其中印度以 27% 的增幅領漲；另外 4 個車市未能回正，其中德國的跌幅最大，為 10%。



由汽車銷量來看，中國依然是世界上最大的汽車市場，2021年汽車產銷分別為 2,608.2 萬輛和 2,627.5 萬輛，同比分別增長 3.4% 和 3.8%。美國為全球第二大汽車市場，但與中國汽車銷量之間的差距還超過 1,100 萬輛，幾乎相當於整個歐洲市場在 2021 年的汽車銷量。日本依然是全球第三大單一汽車市場，但 2021 年汽車銷量同比下跌 3.3% 至 445 萬輛，且在銷售總量上與中美之間的差距仍然很大。疫情和半導體短缺都是 2021 年各國車市共同面臨的供應鏈限制，從各國車市的表現可以看出各國汽車行業乃至政府在面對困難時的應變能力和韌性。

## B. 全球汽車零組件產業

a. 汽車零部件行業主要由日本、德國和美國等傳統汽車工業強國主導，中國汽車零部件企業與國際龍頭企業差距逐步縮小中。

汽車零部件廠商呈現專業性、獨立性、經營全球化的特點，主要分佈在美國、日本、德國。Automotive News 發佈了 2021 年全球汽車零部件配套供應商百強榜，上榜的企業共來自 15 個國家和地區，日本有 23 家企業入圍，美國以 22 家企業緊隨其後，其次是德國，共有 18 家企業上榜。

就中國企業來看，2021 年共有 9 家企業上榜，較去年多一家。這 9 家企業按榜單先後依次是：延鋒、北京海納川、均勝汽車安全系統、中信戴卡、德昌電機、敏實集團、五菱工業、安徽中鼎密封件，以及惠州德賽西威。

2021年全球汽车零部件供应商Top 10					
2020年 排名	2021年 排名	名次 变化	公司 (中文)	公司 (英文)	国家
1	1	0	罗伯特·博世	Robert Bosch	德国
2	2	0	电装	Denso Corp.	日本
5	3	2	采埃孚	ZF Friedrichshafen	德国
3	4	-1	麦格纳国际	Magna International Inc.	加拿大
6	5	1	爱信精机	Aisin Corp.	日本
4	6	-2	大陆	Continental	德国
7	7	0	现代摩比斯	Hyundai Mobis	韩国
8	8	0	佛吉亚	Faurecia	法国
9	9	0	李尔	Lear Corp.	美国
10	10	0	法雷奥	Valeo	法国

资料来源: 《Automotive News》, 汽车公社

b. 汽車零部件產業逐步向新興市場轉移，採購實現全球化。

美國、歐洲和日本等發達國家和地區的汽車消費市場逐漸飽和，中國、印度等新興國家汽車市場已成為世界上最具有成長性的汽車消費市場，同時這些國

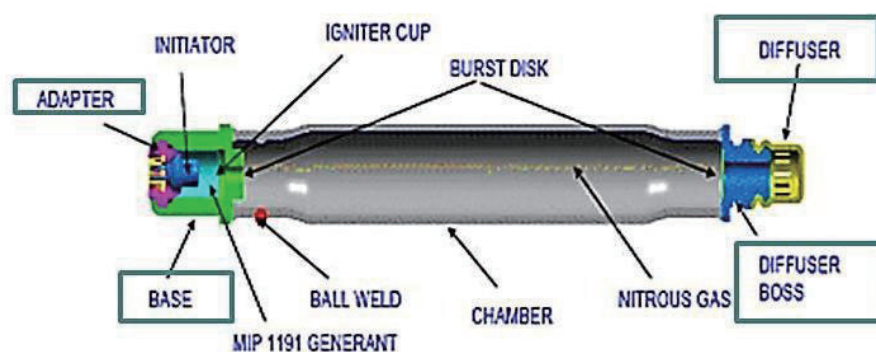
家勞動力豐富且具有價格優勢，隨著汽車製造行業競爭日趨激烈，為了有效降低生產成本並開拓新興市場，汽車及零部件企業開始加速向中國、印度、東南亞等國家和地區進行產業轉移。

伴隨著汽車零部件工業逐漸邁向全球化，整車廠及一級供應商對所需的零部件按產品品質、價格、交期等條件在全球範圍內擇優採購，不再侷限於僅採購本國零部件產品，而零部件企業也不再侷限於僅供應給本國的下游企業，而將其產品面向全球銷售。

### C. 汽車安全系統

汽車安全系統根據是否為預防性質，分為主動安全(如輔助及警示系統、失控預防)與被動安全(如安全氣囊、預縮式安全帶)兩種。時碩集團為汽車安全氣囊氣體發生器(Airbag Inflator)零組件之領導廠商，產品包含點火座(Adapter)、殼體基座(Base)、擴散器(Diffuser)及封口件(Diffuser Boss)，皆為安全氣囊模組中關鍵構件。

安全氣囊氣體發生器構造



汽車安全氣囊為高度集中產業，高進入門檻，形成寡占市場，全球知名的安全氣囊生產廠家，包括 Autoliv、Joyson、TRW、豐田合成，這四家市場佔有率達到 80%以上。其中 Autoliv 及 Joyson 皆為本集團主要長期客戶。

根據 Precedence Research 的資料，全球汽車安全氣囊市場規模預計將從 2021 年的 225.6 億美元增至 2030 年的 421.6 億美元左右，2021 年至 2030 年的複合年增長率為 7.2%。隨著交通事故死亡率的上升，對安全設備的需求也在增加，刺激汽車安全氣囊市場需求。全球汽車安全氣囊市場受惠於政府實施的安全標準和預期壽命增加的措施，可支配收入的增加也提高消費者在汽車安全設備上的花費，從而刺激了市場對汽車安全氣囊的需求。消費者對與汽車安全系統相關的技術進步的認識不斷提高，也是汽車安全氣囊市場增長的關鍵因素。

**Automotive  
Airbag  
Market  
2021 to 2030**



Source: www.precedenceresearch.com

## (2) 工業應用

本集團工業應用產品以工業儀表、半導體建廠設備、高階自行車減震系統、與電動自行車傳動系統等為主要銷售業務，產品以不鏽鋼、碳鋼、鋁合金、銅、甚至鐵氟龍塑膠等為主要材料，透過脫蠟鑄造或鍛造、沖壓抽製擠型等製程搭配精密機械加工，為全球大型客戶提供品質與成本兼具的穩定貨源。

工業儀表與流體控制為氣體和液體輸送系統不可或缺部件，其功能在依管路設計配置需求用以監視與控制流體方向、壓力、溫度與流量。下游應用產業甚為廣泛，依用途不同，對於抗腐蝕性或潔淨度有不同程度的要求。本集團主要銷售對象為全球從事油氣探勘、相關壓力控制儀表、及半導體設備建廠製造商，故市場需求與石油和天然氣及半導體產業發展相關。

近年環保意識與個人健康觀念抬頭，高階自行車或登山車搭配客製可調式減震系統甚至電動輔助裝置，成為歐美與其他已開發國家的新興娛樂休閒選擇，在新冠疫情推波助瀾下，更成為安全的上班通勤選項。相關零組件對於尺寸公差與外觀品質的要求尤甚於一般機加產品，時碩在這一波抓住終端需求脈動，成為全球領導品牌之主要合作伙伴。

### A. 石油和天然氣產業

一般而言，流體量測控制與儀表設備之需求與石油和天然氣價格、上游廠商資本支出、鑽井機活躍數及鑽井平台數呈現正相關，與能源庫存量呈負相關。自 2020 年初 COVID-19 新冠病毒疫情爆發以來，全球歷經 2020 上半年原油需求急凍、油價急跌、油價期貨出現負值等歷史巨變，接著 2020 下半年全球油市股市回溫，2021 年的見回不回，來到 2022 年的俄羅斯與烏克蘭紛爭，促使原油等大宗物資價格衝上歷史高點。

2021 年國際油價創下 2009 年來以來最大年度漲幅，布蘭特原油強勢飆升逾 50%，WTI 原油期貨上漲 55%，2022 年是否能延續牛市行情，除端視俄羅斯與烏克蘭戰爭的短期因素，法人認為關鍵亦在於 OPEC+ 是否調整計畫暫停或減少增產。2021 年美國原油每日產量平均約為 1,120 萬桶/日，但其境內的原油增產速度遲緩，美國能源情報署 (EIA) 估計美國 2022 年的原油生產將微幅成長至 1,180 萬桶/日，同時預估美國 2023 年的原油生產量將比 2022 年增加 5%，達到 1,240 萬桶/日，超越 2019 年創下的歷史紀錄 (1,230 萬桶/日)。



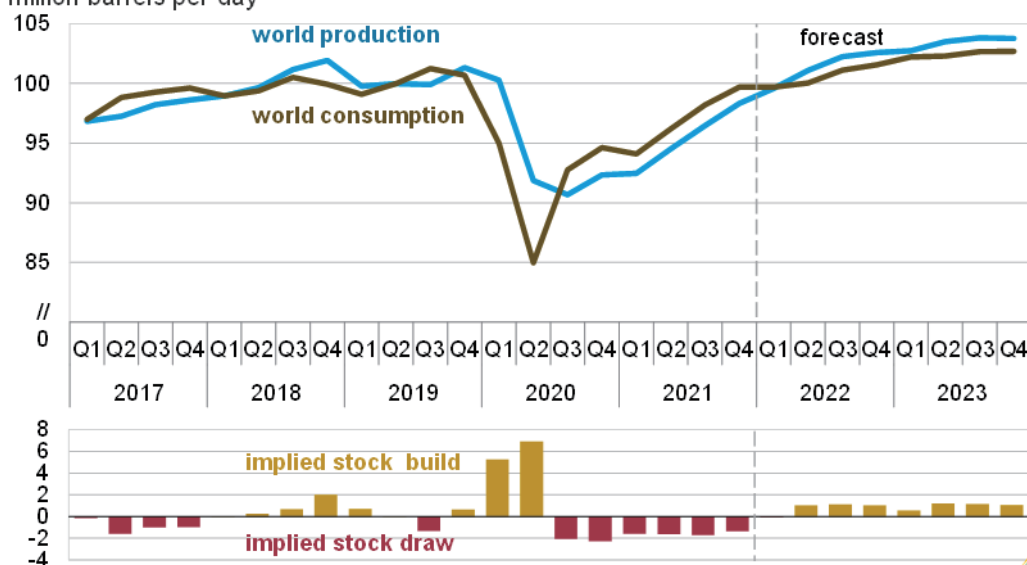
另一方面，美國 2021 年的液化天然氣出口較 2020 年增加五成至 98 億立方英尺/日（相當於全年 7,150 萬公噸），預估 2022 年將達到 115 億立方英尺/日（全年 8,400 萬公噸），2023 年將達到 121 億立方英尺/日（全年 8,830 萬公噸）。

在 2022 年全球原油需求預估方面，OPEC 於 2 月月報指出，隨著全球經濟從疫情中強勁復甦，今年全球石油需求可能會更大幅的上升，將為已經處於七年高位的油價提供支撐。石油供應緊張也支撐能源市場價格不斷攀升，來自 OPEC 的報告顯示，該組織 1 月石油產量未能達到與盟國簽訂協議中承諾的增產幅度。預估 10,080 萬桶/日，EIA 則預估 10,061 萬桶/日；在 2022 年全球原油需求增量預估方面，OPEC 連續 5 個月沒有調整，為 415 萬桶/日，EIA 則調降至 356 萬桶/日。在 2022 年全球原油供應增量預估方面，OPEC 連續 5 個月沒有調整，為 315 萬桶/日，EIA 增 40 萬桶/日至 595 萬桶/日。在 2022 年 Call-On-OPEC 預估方面，OPEC 調增至 2,892 萬桶/日；EIA 調降至 2,787 萬桶/日。

### 全球石油庫存、生產及消費量變化預估

World liquid fuels production and consumption balance

million barrels per day



Source: U.S. Energy Information Administration, Short-Term Energy Outlook, February 2022

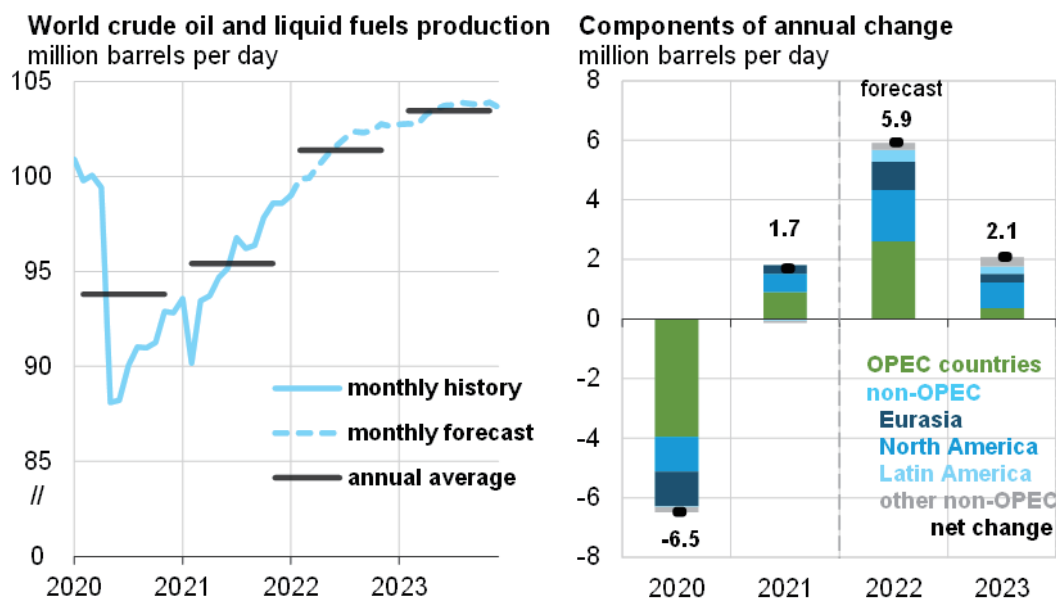


資料來源：美國能源資訊署(EIA)

在國際石油及天然氣探勘與生產大廠的資本支出方面，由於疫情與戰爭帶來的不確定因素使得國際油價居高不下，促使頁岩油業恢復鑽探，根據富比世報導，多家頁岩油企 2021 年第 4 季財報優異，並給出有關未來增加資本支出和鑽井的最新計畫，包括美國原油巨頭埃克森美孚（Exxon Mobil）、雪佛龍（Chevron），2 家公司是二疊紀盆地的主要生產商。雪佛龍計畫 2022 年將二疊紀地區的產量提高 10%至每日 6 萬桶；埃克森美孚亦計畫將二疊紀產量提高 25%，也就是將產量目標提高到每日 10 萬桶。其他大型公司如 EOG 資源（EOG Resources）、Pioneer Natural Resources，則打算將二疊紀產量增幅控制在

5%以下。另外還有不少未上市的獨立產油商，打算在 2022 年增加探鑽支出，而這些獨立產油商掌握美國 1/3 頁岩油產量。花旗銀行將美國頁岩油業者 2022 年的資本支出年增幅，從 30% 上調至 40%。

### 全球石油產出與需求比較



Source: U.S. Energy Information Administration, Short-Term Energy Outlook, February 2022

資料來源：美國能源資訊署 (EIA)



### B. 半導體設備產業

經過 2019 年下半年的疲軟態勢、2020 年的強勁復甦、2021 年半導體晶圓廠設備支出相較 2020 年成長 39% 且漲勢未歇，SEMI 於 2022 年 1 月 12 日公布的全球晶圓廠預測報告 (World Fab Forecast) 中指出，為滿足人工智慧、智慧機器和量子運算等廣泛新興技術的長期需求，晶片廠持續擴大產能，產能擴張幅度超越疫情期間遠距工作和學習、遠距醫療以及其他應用相關電子產品的強勁需求，2022 年全球前端晶圓廠設備支出總額將較 2021 年成長 10%，突破 980 億美元的歷史新高，呈現連續三年大漲的榮景。上次出現連續三年晶圓廠設備投資增長為 2016 年到 2018 年，在那之前的連續三年成長則要回溯到 1990 年代中期。

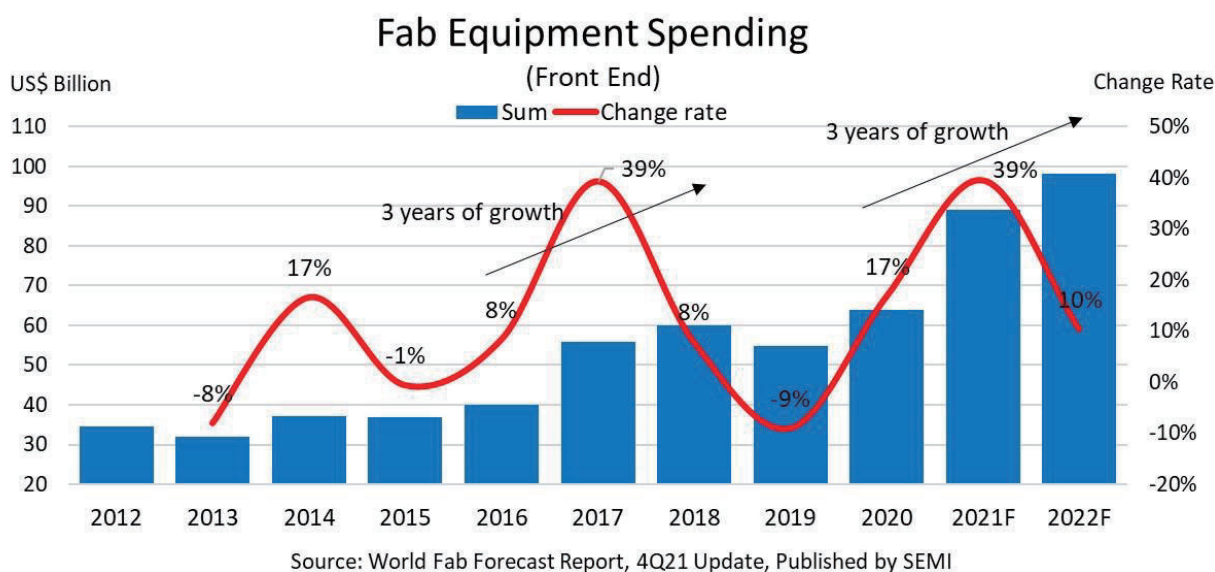
SEMI 指出，2022 年晶圓廠投資仍將集中於晶圓代工部門，預估占總支出 46%，繼 2021 年同期增長 13%，其次是記憶體體的 37%，與 2021 年相比則出現小幅下滑。記憶體部門再細分，DRAM 支出將下降，3D NAND 則呈上升趨勢。MPU 微處理器於 2022 年可望出現 47% 的驚人漲幅；功率半導體元件也將有 33% 的強勁漲勢。從地區來看，韓國將是 2022 年晶圓廠設備支出的領頭羊，台灣和中國緊追在後。此三大地區就將佔 2022 年總晶圓廠設備支出 73%。

就全球半導體設備市場趨勢，在先進製程帶動下，前段晶圓廠設備市場規模已從 2010 年代前半的 300 億美元，擴展至近期 600 億美元水準，而 SEMI 更預測 2022 年將突破 980 億美元。其中台灣晶圓廠設備支出在 2021 年大漲之後稍歇，但 2022 年仍有至少 14% 的成長。韓國同樣接續 2021 年的漲勢，今年將保有 14% 的增幅，同時中國設備投資預估將減少 20%。歐洲及中東為 2022

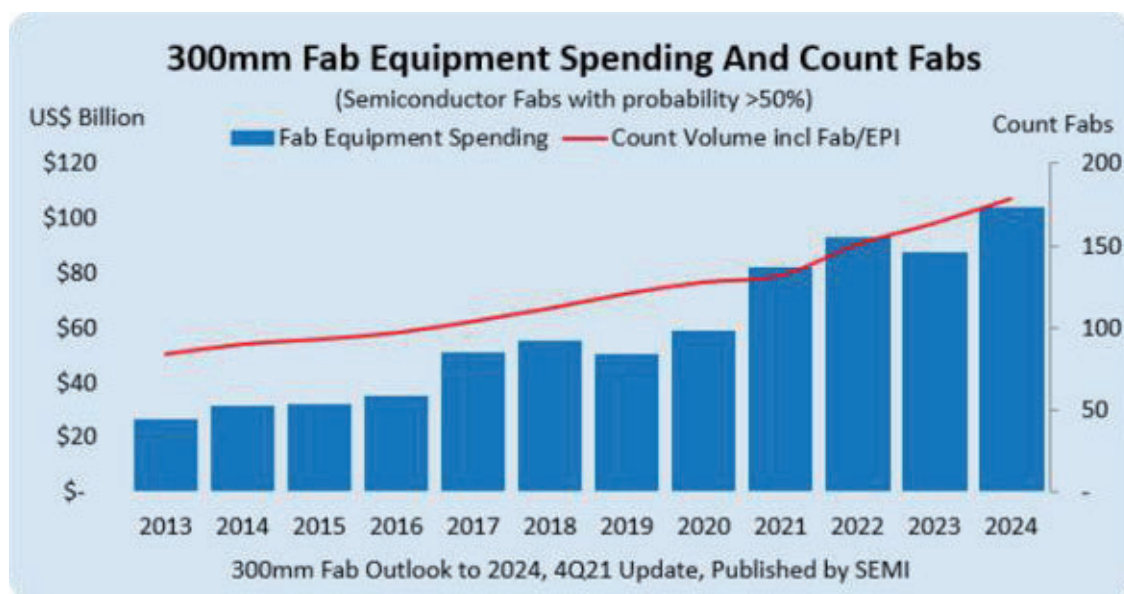
年第二大設備支出地區，今年將出現 145%顯著成長，日本則有 29%增長。SEMI 同時列出了 2021 年開始裝建設備的 27 家晶圓廠和生產線，大部分位於中國和日本。另有 25 家晶圓廠和生產線將於 2022 年進入擴充設備階段，以台灣、韓國和中國的廠房為大宗。

時碩供應晶圓廠高純流體控制與半導體設備之關鍵零部件已超過二十年，在元宇宙、VR/AR、電源管理、節能效能均衡、5G、自駕車與車用晶片、AI 等需求之下，擴大投資新建的晶圓廠與設備擴充將可確保時碩在半導體應用領域強勁成長。

### 2012~2022 年全球半導體設備銷售預估



### 2013~2024 年全球 12 吋晶圓廠數量與設備投資趨勢預估



資料來源：SEMI

### C. 自行車產業

自行車是一種環保通勤方式，傳統自行車不需要任何外部燃料或電源，電動自行車是將傳統自行車結合推動用電動馬達，電動馬達是內置於自行車後輪或前輪的輪殼中，連接到踏板的鏈輪，可自行選擇人力踩踏或電力輔助同時進行。

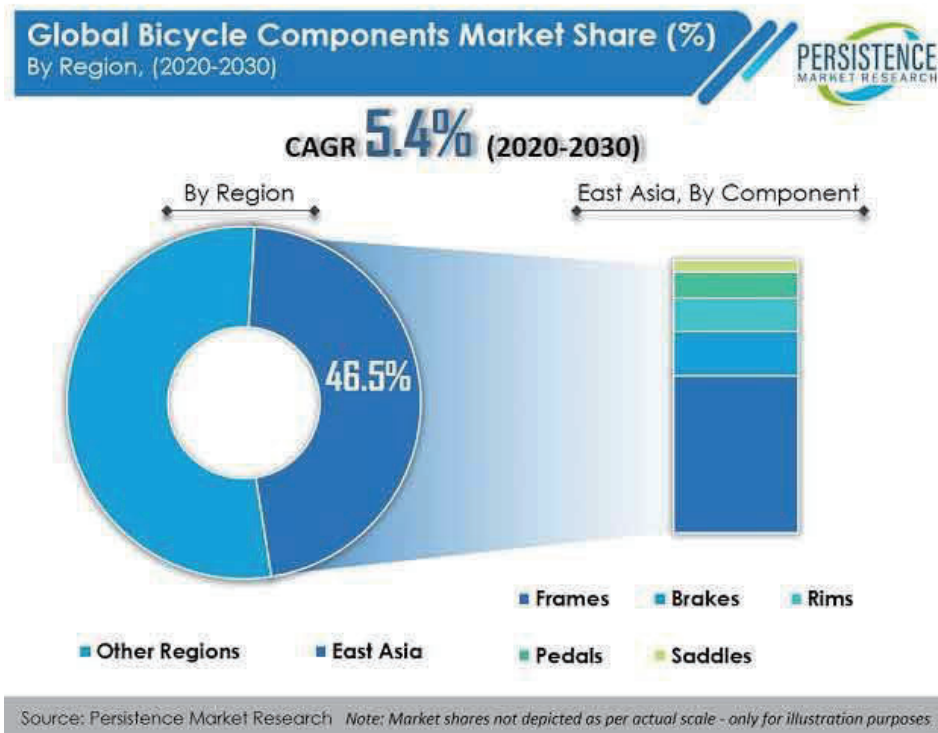
新冠疫情之下民眾不願搭乘傳染風險高的大眾運輸工具而選擇自駕，騎乘自行車成為 CP 值最高且最有彈性的選項，而在通勤需求之外，多數國家封城時仍然允許外出運動，部分國家「出錢補助」鼓勵人民運動，加上米蘭、巴黎、倫敦等大城市趁著疫情改造市容，拓寬自行車道，實施「無車計畫」，美國各州亦逐步立法，將電動自行車歸類為「電動助力車」而非「電動機車」，除了稅率更為友善，進出如國家公園等休閒區亦無限制，以上促成自行車產業於 2020 年後突破以往「傳統產業」的形象而成為一支獨秀的當紅炸子雞，此強勁的需求延續整個 2021 年，且於 2022 年持續發酵，各階零組件供應商均處於供不應求的壓力下，某些關鍵組件交期甚至拉長至 200 天以上，而且越高階的車種，需求越是強勁。

全球自行車市場規模在 2019 年約為 654 億美金，根據 Fortune Business Insights 於 2021 年 10 月的報告，若以 2020 年為基礎，全球自行車市將以 6.1% 的年複合成長率於 2027 年達到近 1,472 億美元的規模，Persistence Market Research 則預測 2020~2030 年的年複合成長率為 5.4%。針對電動自行車，Precedence Research 的數據預估，至 2030 年底全球電動自行車產業的價值可增長至 409.8 億美元，輕型電動交通工具 (Light Electric Vehicle) 協會的統計亦顯示，美國在 2021 年進口了約 79 萬輛電動自行車，相較 2020 年的 45 萬輛以及 2019 年的 25 萬輛，成長顯著。在電動自行車市場成長最快速的歐洲，預估 2025 年之前，電動自行車銷售量即可超過汽車 (電動車和汽油動力車) 的銷售量。亞洲仍是目前最大的電動自行車市場，每年銷售數千萬輛電動自行車。

高階電動自行車目前零售價格動輒數千美元，但隨著愈來愈多品牌加入，以及中低階零部件的開發成功，價格低於 1,000 美元的電動自行車已使民眾更有意願入手。相較於傳統的自行車，電動自行車使得騎乘距離大幅增加，除了做為通勤工具，也提供逐漸中老年化的人口另一種運動休閒的選項，在 COVID-19 疫情之前，電動自行車市場已經以驚人的速度擴張，後疫情通膨時代，減少群聚風險節省燃料保險停車開銷等等考量，電動自行車提供了經濟實惠的家庭用車選項。

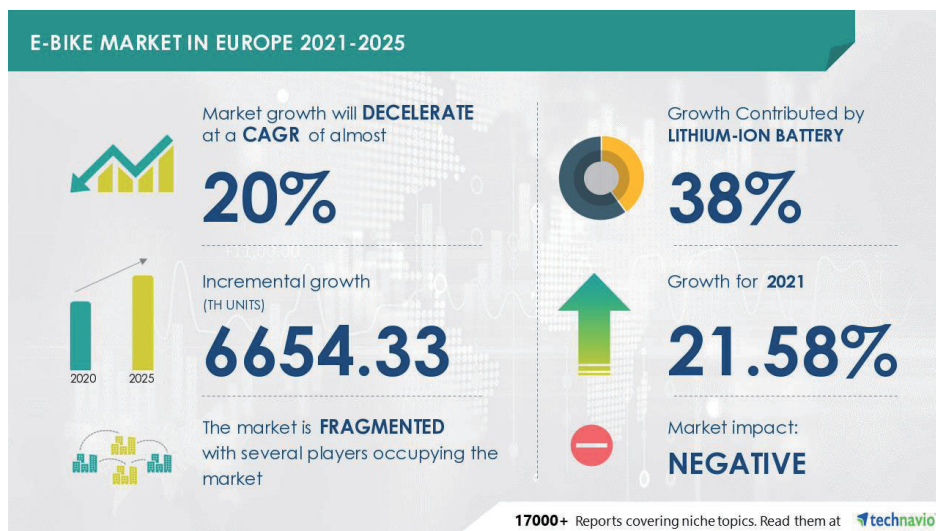
市場分析師於疫情前預估電動自行車市場的年複合成長率約為 10~11%，英國 Facts and Factors 於 2022 年 1 月最新的報告上修至 14.9% 並預估於 2028 年達到 692.4 億美元的規模。

## 2020~2030 年全球自行車產業與零部件成長預估



資料來源：Persistence Market Research

## 2021~2025 年全球電動自行車成長預估



資料來源：Technavio

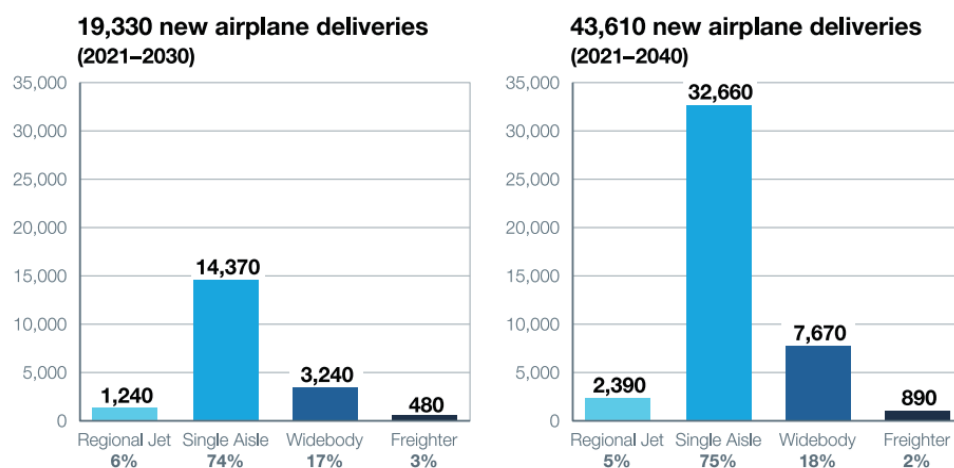
根據台灣自行車輸出業同業公會提供的統計資料，2021 年台灣傳統自行車出口量達 198.69 萬台，年增 16.95%，出口值 13.14 億美元，年增 19.71%；而電動自行車出口量達 98.72 萬台，年增近 30%，出口值 13.14 億美元，年增逾 33%；自行車零件出口值更高達 25.18 億美元，年增 56.71%。

時碩自 2016 年進入自行車零組件供應鏈至今，在高階自行車、電動自行車、登山車、競技車的避震系統與驅動齒盤等重要零部件上深獲國際知名品牌客戶肯定，業績持續快速成長。

### (3)航太產業

歐美主要飛機及引擎製造商均採全球化分工，建立零組件供應鏈體系，以波音與空中巴士飛機製造廠商為例，共可分為四階，本集團主要供應對象為產業價值鏈中 Tier 1 國際大廠，產品包含應用於 A380、A320、B787、A220、A350 的主要/次要飛行控制系統致動器、LEAP 發動機(B737 max, A320 neo, C919)的熱交換器、近接感測器及機師座椅等精密加工零件。B737 max 已取得美國與歐洲復飛的許可，現正積極爭取中國大陸復飛的資格，今年波音組裝產能預估從 17 架提升至 31 架，進而帶動 Leap 相關零件出貨量的提升。B787 由於品質問題尚未解決，波音每月僅維持在極少量的組裝。由於疫苗接種的普及率提升，各國已陸續解除國門的封鎖，國際間與各國內陸的飛行已慢慢恢復，空中巴士與波音預估 2024 至 2025 年可望恢復至疫情前飛行需求。截至去年底為止，波音尚有約 4,200 架未交訂單，空中巴士尚有約 7,000 架未交訂單。

整體航太產業未來發展主要動力來自全球航空客運總運量收入(RPK)的變化，全球 RPK 於 2016 年成長超過 6% 達 7 萬億美元，2036 年 RPK 將成長超過 2 倍至 16.5 萬億美元。在新機需求預估方面，空中巴士預估新機的需求將達到 39,000 架，而波音預估為 44,000 架，皆表示新飛機中約 75% 來自單走道客機訂單，顯示高效能新型中小型飛機將為航空業的需求趨勢。

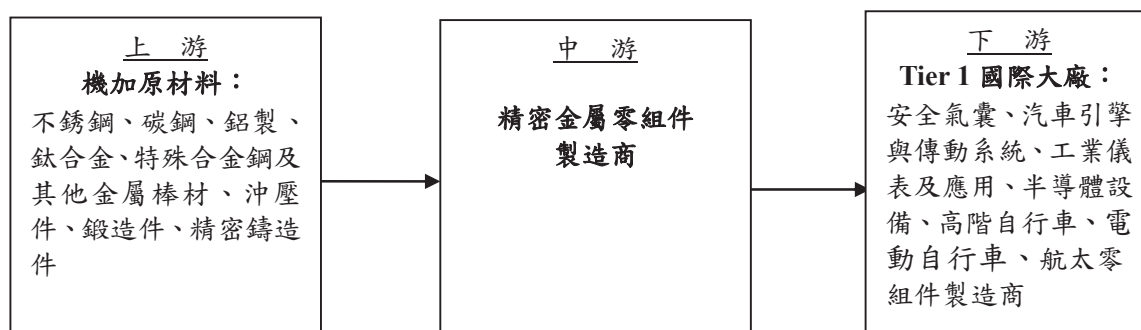


資料來源：Boeing 網站

### 2.產業上、中、下游之關聯性：

本集團為汽車、工業應用及航太零組件 Tier 1 大廠精密零組件供應商，產業供應鏈的上游為機加原材料及相關生產設備，採購所需為各種金屬棒材，包括不銹鋼、碳鋼、鋁製、鈦合金、特殊合金鋼及其他金屬棒材與沖壓件、鍛造件、精密鑄造件。產品則包括汽車安全與傳動系統零組件、工業儀表、半導體、高階自行車、電動自行車相關零組件及航太零組件，屬於產業供應鏈的中游；下游為各

產業中的國際 Tier 1 大廠，產品範圍相當廣泛。產業供應鏈的上中下游之關聯性如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

#### (1) 產品之各種發展趨勢：

##### A. 全球汽車市場

經濟學人智庫（“EIU”）預測 2022 年全球汽車市場將繼續復甦，全球新車銷量將增長 7.5%，回到 2019 年的水準，行業復甦將由亞洲和北美引領。值得關注的是，EIU 預計到 2022 年，僅中國單一市場新車銷量將占達到全球份額的 30%（儘管其份額自 2020 年以來已從 33% 下降），而美國市場將占新車銷售份額的 19%。同時，在供應鏈持續中斷的情況下，許多汽車製造商的生產仍將難以滿足市場復甦的需求。值得關注的是，自 2020 年以來，全球電動汽車銷量增長了 42%，隨著比較基數的上升，EIU 上調了對全球電動汽車銷量的預期，預計 2022 年全球電動汽車銷量仍將同比增長 51%，約占全球新車總銷量的 9%。全球電動汽車市場將繼續由中國和歐洲主導，兩者占全球銷量的 80% 左右。

##### B. 全球汽車零組件產業

###### a. 汽車整車廠零部件外購趨勢明顯

汽車一般由發動機系統、傳動系統、轉向系統等組成，各系統又有多個零部件構成，汽車整車組裝涉及的零部件種類眾多，且不同品牌和不同型號的汽車零部件產品規格和類型也各不相同，難以形成大規模的標準化的生產。汽車整車廠作為行業內的主導者，為提升其生產效率、盈利水準，同時降低其資金壓力，逐步將各類零部件剝離出來，交由上游零部件廠商進行配套生產。

###### b. 汽車零部件行業分工明確，呈現專業化、規模化特徵

汽車零部件行業具有多層級分工特點，汽車零部件供應鏈主要按照“零件、部件、系統總成”的金字塔式架構，具體劃分為一、二、三級供應商。一級供應商具備參與整車廠聯合研發的能力，具備較強的綜合競爭力，二、三級供應商一般專注於材料、生產工藝和降低成本等方面，二、三級供應商競爭激烈，需要通過加大研發提升產品附加值、優化產品等方式擺脫同質化競爭。

隨著整車製造商角色從大而全的一體化生產、裝配模式逐步轉變為專注整車項目研發設計，汽車零部件廠商角色逐步從單純製造商延伸至與整車廠商聯合開

發，根據整車廠的要求開發生產。在專業化分工背景下，逐步形成專業化、規模化的汽車零部件製造企業。

#### c. 汽車零部件趨向於向輕量化發展

(a) 節能減排使車身輕量化成為傳統汽車發展的必然趨勢；為響應節能減排的號召，各國紛紛出臺乘用車燃料消耗量標準法規。根據國際鋁業協會的相關資料，燃油車的重量與耗油量大致呈正相關關係，汽車品質每降低 100kg，每百公里可節省約 0.6L 燃油，減排 800-900g 的 CO<sub>2</sub>，傳統汽車車身輕量化是目前主要的節能減排方法之一，已成為汽車行業發展的必然趨勢。

#### (b) 新能源汽車續航里程推動輕量化技術進一步應用

隨著電動車的產銷快速上升，續航里程目前仍然是制約電動車發展的一個重要因素。根據國際鋁業協會的相關資料，電動車的重量與耗電量呈正相關關係。除去動力電池能量和密度因素外，整車重量是影響電動車續航里程的關鍵因素，純電動汽車整車重量若降低 10kg，續駛里程則可增加 2.5km。因此，新形勢下電動車的發展對輕量化的需求十分迫切。

### C. 汽車安全系統市場

亞太地區是汽車安全氣囊市場的最大區域。印度、中國、日本等國家正在為亞太地區的乘客安全制定嚴格的規定。對增加安全設備的車輛的需求不斷增加，也推動了市場對汽車安全氣囊的需求。

北美地區是汽車安全氣囊市場增長最快的地區。由於技術的進步，美國是汽車安全氣囊的最大消費國。亞太地區汽車安全氣囊市場上，電動汽車的銷量不斷上升，這也推動了對汽車安全氣囊的需求。

### D. 工業應用 - 石油和天然氣產業

能源市場在後新冠時期需求回溫、通膨 ESG 等議題抑制需求、伊朗原油恢復供應以及烏俄紛爭等眾多因素影響之下震盪走高，大多數研究報告均看好 2022 年油價持續多頭走勢，IEA 預估，2022 年第三季全球原油需求將回到新冠疫情爆發前，每天超過 1 億桶水準，能源產業投資預計從目前至 2025 年都將維持在 5,000 億美元以下。油價若維持在美金 100 塊以上，更將帶動頁岩油的重啟開採。加上現有的設備維護，新開採設備的投入，美國鑽油井數量自新冠疫情低點後穩定上升，均將維持工業儀表與流體管控元件的需求於高水位。

### E. 工業應用 - 半導體設備與建廠市場

2022 年半導體產業展望持續樂觀，半導體銷售以及資本支出等預期皆將呈現正成長，但由於已過晶圓廠新建廠高峰，下半年之後的相關需求可能相對保守。全球半導體市場為因應市場部署 5G、資料中心、高效能運算（HPC）與人工智慧（AI）、車用晶片、後疫情時代在家工作（WFH）對於消費性電子產品的需求等，SEMI 的報告指出 2021 年新建 12 吋晶圓廠 19 座，2022 年 10 座，同時預估 2021 年至 2024 年將約有 17 座 8 吋晶圓廠新建。Gartner 研究則預計到 2022 年第三季整體 12 吋晶圓代工供應將逐步趕上需求，8 吋晶圓供應則仍



舊吃緊並將持續多年。

#### F.工業應用 - 自行車產業

瘋狂搶車造就全球 2020 與 2021 連續兩年自行車市場需求的成長爆發，2022 年全年終端需求仍高，時碩的主要客戶攫取市占率亦直接導引時碩銷售額顯著成長。目前全球缺車狀況未解，部分零組件交期過長而增加整體供應鍊調配產能與成品備庫的壓力，主力生產地台灣缺工，全球鋁價飛漲，預計自行車產業全年仍將強勢成長，但必須有效去化隨時急增的訂單與交期壓力。

#### G.航太零組件產業

整體航太產業未來發展主要動力來自於全球航空客運總運量收入(RPK)的變化，估計全球 2036 年 RPK 將成長至 16.5 萬億美元。新機需求預估，主要來自單走道客機的訂單，反應出高效能新型中小型飛機成為航空客運產業需求趨勢，故全球發動機製造廠 CFM 正在進行發動機世代交替，從現任服役的 CFM56 換裝成 LEAP，能改善 15%的燃油效率及減輕 25%的引擎重量，未來將成為單走道客機引擎搭載主流，對於相關零組件需求可望同步起飛。

#### (2)產品競爭情形：

##### A.安全氣囊零組件

對銷售汽車安全氣囊氣體發生器(Airbag Inflator)的國際大廠而言，供應商產品穩定度、可靠性及交期效率為首要考量，而機加原材料品質穩定為達成國際大廠高標準安全要求的關鍵因素之一。時碩集團與國內原料供應商共同開發出通過客戶認證的策略性鋼材，時碩公司在相較競爭同業自國外進口鋼材，成本相對具有優勢，且能掌握原料交期；此外本集團透過連結主要客戶之採購及提料系統，能在第一時間掌握客戶提貨的狀況，以強化供應鏈管理，故能快速反應客戶需求的變化，提升本集團與客戶黏著度。另一方面，在 Takata 氣囊發生爆裂事件以及被 KSS 收購後，整體產業更加集中化，新技術或材料的開發亦趨保守，提高潛在競爭對手進入門檻。

##### B.傳動零組件

基於行車安全考量，汽車原廠零組件須通過嚴格安全標準認證，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間冗長且費用高昂，故僅有具優異精密機械加工及品質控管能力的供應商才可能被 Tier 1 廠商認可。整體供應鏈體上、下游間關係十分緊密，同一零組件僅由少數的供應商提供，故 Tier 1 廠商如欲更換供應商，不僅須說服原車廠，更須耗費長時間對新供應商進行認證。基於成本效益之考量，以同一零組件而言，競爭對手進入障礙高。

##### C.工業應用零組件

時碩集團工業應用產品主要為工業儀表、半導體製程設備、高純度電子氣體輸送壓力流量控制單元、高階自行車與電動自行車等的關鍵零組件，工件表面要求高潔淨度、高抗蝕性、高表面平滑性，產品生命週期長。其挑戰在於客戶要求開發期短並隨即量產，與此同時必須達成精準尺寸公差控制與靈活產線產能配置，更要隨時依客戶設計變更而修改機加製程或產品尺寸，品質與生產

穩定度要求相對嚴格。工業應用組件多使用脫蠟鑄造、壓鑄或鍛造產出之粗胚料，或直接使用金屬棒料，經多階段精密機械加工方式產出最終部件，其特色為客製化、材料多元及製程繁複，因此對材料特性之掌握及製程的管控能力，為成功量產的重要因素。時碩為台灣少數擁有精密脫蠟鑄造產線，並搭配先進精密機械加工技術之服務整合者，成功為 Emerson 集團開發環狀波浪紋製程工藝，且為 Emerson 集團於亞洲地區精密脫蠟鑄造件量產供貨之首選供應商。本集團亦為半導體與電動自行車全球知名領導品牌之專屬供應商，具備全面加工整合能力，因初期投資設備金額高，製程須經多年累積等進入障礙，故本集團於各相關產業供應鏈居關鍵地位。

#### D.航太零組件

由於發動機之製造與零組件供應複雜程度極高，須具備高度精密技術及經過國際大廠嚴格之測試與認證，時碩生產之產品為發動機中不可缺少之零組件，均係客製化產品，客戶基於品質零缺陷的要求下，依賴長期合作之合格供應商，本集團與主要國際 Tier 1 大廠有長期供貨關係，因本集團所提供之品質、技術與專業服務獲得高度肯定，較其他相關同業具競爭力，故供應鏈被替代性可能較低。

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

##### (1)技術層次

時碩為提供客戶整合技術性服務之專業金屬精密零件加工廠商，主要技術在精密電腦控制車床、銑床、車銑複合機、多軸加工車銑床、磨床、表面處理等精密製程開發，除持續深化核心精密加工技術外，積極朝生產智能化及自動化設備的開發邁進，以爭取參與汽車大廠的大型開發計畫，冀在產品設計前期即考量製程所需，以優化之成本提供客戶品質穩定及多樣化的產品選擇，另本集團已提升並整合生產自動化增加效益，提升新產品開發速度及品質，以提高本集團整體之市場競爭力。

##### (2)研究發展

面對快速回應客戶之產業特性，為提升新產品之開發可行性評估、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，研發工作著重於先進之生產管理科技與高附加價值產品之開發。

##### A.推動智慧化生產管理

全面導入 Siemens UG CNC Simulation 與加工程序作業配合 MES，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，蒐集生產數據資料進行深入分析，進而達到縮短開發時間，提升試機效率、強化報價精確度、工件加工精度，並導入策略供應商緊密整合集團供應鏈以提供客戶迅速服務。

##### B.提供航太零組件客戶一站式服務

整合航太零組件重要製程，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，大幅提升產品之可靠度及經營獲利能力。

C.增進製程技術提升產品之附加價值

- a. 持續導入清潔度檢測成套設備，滿足石油和天然氣、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。
- b. 導入發電機耦合減震裝置皮帶輪的自動化檢驗。
- c. 導入凸輪軸後端蓋的自動化檢驗。
- d. 持續導入半成品之廠內微組裝線。

2.研究發展人員及其學經歷

110 年 12 月 31 日；單位：人

學歷	人數	百分比(%)
碩士以上	2	4.55
大學	20	45.45
專科	16	36.36
高中職	6	13.64
合計	44	100

3.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目	110 年度
研究發展費用	142,297
營業收入淨額	4,305,940
占營收淨額比例	3.30%

4. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年 度	項目或成就
110 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 歐洲車用減震系統領導品牌正式承認與量產。</li> <li>2. 自行車主力客戶肩蓋開發案順利拿下半數料號，預計 2022 年第三季量產。</li> <li>3. 打入歐洲知名世界級冷凍空調壓縮機供應鍊，部分關鍵零組件獲客戶肯定，指定為單一供應商。</li> <li>4. 獲工業儀表主力客戶旗下高端流體控制品牌承認，供應高流量防爆電磁閥控制模組之高精度鑄造殼體。</li> <li>5. 起落架的鎖附系統產品開發。</li> <li>6. 開發 EPS 轉向系統關鍵零組件。</li> </ol>

年 度	項 目 或 成 就
	7. 開發新能源車與自動駕駛之關鍵零組件。 8. 開發沖壓產品之深抽件。 9. 開發車用壓力感知器關鍵零組件。 10. 開發及量產導入電機軸產品。 11. 開發及量產導入雷射雷達產品。
111 年 1 月~3 月	1. 與世界領導之自行車零部件品牌簽訂共同研發意向書，進行自行車驅動構件之新工法新構形開發，預計 2022 年底量產。 2. 成功開發制動安全系統關鍵零組件，預計 2022 年 Q2 量產。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1)擴展汽車安全氣囊體系商機

- A. 提升對美國市場以外安全氣囊引爆器產品滲透率，深化在美國以外地區主要客戶採購部門的合作關係。
- B. 進入國際大廠之汽車主動安全系統開發供應鏈，如自動緊急煞車(AEB)、液壓控制系統等零組件。

###### (2)透過參與客戶初期材料及製程研發工作開發高附加價值產品

- A. 開發EPS轉向系統關鍵零組件，如輸入軸、中間軸等產品。
- B. 開發制動及轉向系統關鍵零組件。
- C. 開發沖壓產品之深抽件。
- D. 開發引擎輔助煞車液壓控制系統產品零組件。
- E. 持續深耕傳統與混合動力系統之減震皮帶張緊器軸及，發電機耦合減震裝置樞軸(OAD Shaft)、曲軸減震軸其他關鍵零組件之開發。
- F. 持續開發精密不鏽鋼齒輪加工工藝，導入既有客戶具專利性之自行車皮帶傳動系統產品之零組件。

###### (3)開發可應用於新能源車與自動駕駛之精密機械加工金屬零組件。

###### (4)開發車用壓力感知器關鍵零組件。

###### (5)開發醫療器材關鍵零組件。

##### 2. 長期發展計畫

###### (1)降低傳統附加價值低之金屬零件比例，增加高附加價值之汽車、自行車、工業應用、半導體設備、航太、技術含量高之產品。

###### (2)整合公司內資源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，以改善獲利力。

###### (4)人才培育結合同仁對公司文化的認同，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，以及培養共榮的價值觀，發揮各個

同仁所長，使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，落實公司內部治理，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。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售地區：

單位：新臺幣仟元；%

銷售區域	109 年度		110 年度		
	金額	比重	金額	比重	
台灣	212,040	6.03%	227,784	5.29%	
外銷	亞洲	1,326,810	37.74%	1,851,123	42.99%
	美洲	1,682,778	47.87%	1,667,691	38.73%
	歐洲	293,598	8.35%	559,342	12.99%
	其他	0	0.00%	0	0.00%
	小計	3,303,186	93.97%	4,078,156	94.71%
合計	3,515,226	100.00%	4,305,940	100.00%	

#### 2.市場占有率：

本集團為專業之精密金屬零件加工廠商，本集團之汽車零組件、工業應用、航太零組件皆為少量多樣之客製化產品，難以針對該三類產品分別統計市占率。本集團自創立以來即秉持為服務客戶理念，持續與產業中之國際領導品牌客戶共同開發成長，因此營業額呈逐年成長之趨勢。未來在汽車零組件、自行車零組件及航太零組件等利基型產品需求持續成長下，本集團營業額仍有極大之成長空間。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1)汽車產業

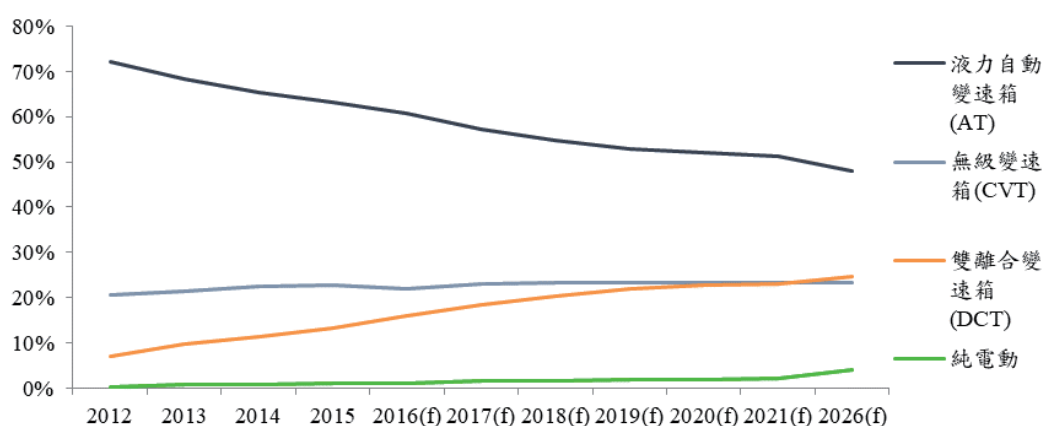
###### A. 需求面

車輛屬耐久性消費財，消費者是否購買汽車勢必依靠消費者的所得水準及對於未來就業市場或經濟情勢的預期。國際貨幣基金（IMF）指出，儘管疫情仍具不確定性，但各國經濟復甦較預期強勁，將 2020 年全球經濟成長率上修至-3.3%，2021 年的經濟成長率上調至 6.0%，2022 可望成長 4.4%。未來兩年全球車市將維持穩定成長，為汽車零組件成長動能提供支撐。

###### B. 供給面

配合終端潮流，節能減排與輕量化為汽車零組件製造商的發展目標，油耗較高的 AT 市場份額將逐漸被油耗較低的 DCT 及重量較輕的 CVT 所取代，儘管 AT 市占比仍為最高，然 AT 之市占率將由 2012 年的 72% 降至 2026 年的 48%，DCT 則由 7% 上升至 25%，純電動之市占比雖有上升，短期內尚不至成為市場之絕對多數。

AT、CVT、DCT 全球市占比變化預估



汽車傳動系統%	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2026
液力自動變速箱(AT)	72%	68%	65%	63%	61%	57%	55%	53%	52%	51%	48%
無級變速箱(CVT)	21%	21%	23%	23%	22%	23%	23%	23%	23%	23%	23%
雙離合變速箱(DCT)	7%	10%	11%	13%	16%	18%	20%	22%	23%	23%	25%
純電動	0%	1%	1%	1%	1%	2%	2%	2%	2%	2%	4%

註：2016~2026 為預估數。

資料來源：Bloomberg Business Intelligence，凱基證券整理。

國際車廠視碰撞安全及駕駛輔助系統為提升汽車附加價值聚焦發展重點，越來越多汽車配備先進駕駛輔助系統(ADAS)，大型國際 Tier 1 供應商憑藉規模經濟的優勢與產品研發雄厚力量，透過收購以獲取關鍵技術，或與品牌車廠合作開發自動駕駛技術裝置，提升在傳感器、影像雷達、雲端運算及人工智慧等領域的實力。該發展趨勢對於汽車 OEM 零組件供應商之影響在於主動安全裝置之功能是否可逐漸替代被動安全裝置，綜觀各國最新之新車安全評鑑系統(NCAP)，雖增加了對主動安全裝置的評分比重，因目前之技術尚無法保障完全免除事故發生之可能性，為使駕駛安全能得到全面保護，被動安全裝置之評分項目仍有增加的趨勢，如新型態的側簾式安全氣囊、膝部氣囊、保險桿安全氣囊及嬰兒安全座椅安全氣囊等，故相關零組件之業務仍有成長空間。

## (2) 工業應用

### A. 需求面

工業儀表應用包含不銹鋼工業儀表，及配合管線接頭產品屬工業管線配件，可應用範圍廣泛，包含石油煉製及生產、石油及天然氣運輸、化工產業、水處理、發電、商用建築、食品及醫療。因製程相似，亦應用於半導體及光電相關產業，目前以石油和天然氣及半導體設備產業需求為大宗。對於該產業之零件供應商而言，上游廠商之資本支出水準將影響未來相關設備需求量。2020 年受新冠疫情干擾但於下半年重回向上趨勢並將延續至 2022 年全年。半導體設備業者之資本支出在經歷 2017 年的顯著成長、2018 中國傾國家基金扶植半導體產業、2019 中美貿易大戰的起伏後，於 2020 年新冠疫情造就遠距上班等宅需求以及 AI 無人運輸等新應用之下強勢反彈至今，2022 年在車用晶片缺口未見改善、遠距工作相關商品需求、5G 擴建與應用範圍擴大之下，上半年需求將比 2021 年更為強勁，下半年則需觀察新建晶圓廠與現有晶圓廠擴產的進度與後續資本支出是否延續。至於本集團近年跨足的高階自行車與電動自行車產

業，在新冠疫情推動人員移動需求之下，未來數年將穩定以高比例成長。由於已成功進入領導品牌供應鏈，客戶在終端市場市占增加之時，時碩對客戶供應占比亦逐年提高，將進一步確保優於市場的成長動能。

#### B. 供給面

一般而言，工業儀表與半導體產品壽命皆超過十年以上，高階自行車與電動自行車講求高效能、高附加價值，對於精密度及可靠性都有極高之要求，致產品在選材設計及加工難度更為提高，且複合加工程序增多，故未來將只有具有全面性加工能力、設備投資金額高之廠商得以符合加工要求，本集團將透過與供應商合作的營運模式，降低自有設備之投資金額比重，將資源投注於選材及工藝開發，提供工業應用儀表客戶具競爭力的整合式服務。

### (3) 航太產業

#### A. 需求面

整體航太產業未來發展主要動力來自於全球航空客運總運量收入(RPK)的變化，預估全球 RPK 於 2040 年 RPK 將成長至 16.5 萬億美元，主要係來自新興經濟體的旅客成長，2040 年將有 83% 的旅客來自該區，中國人均乘機次數上升至 3.2 次、美國為 1.6 次。2021 年飛機數量較 2020 年成長 18%，疫情後預估至 2040 年增加至 39,000 架至 44,000 架。受到廉價航空和新興市場蓬勃發展的驅動，新飛機中約 70% 來自單走道客機的訂單，反應市場需求將持續從大型飛機轉向高效能新型中小型飛機的趨勢。

#### B. 供給面

提升發動機燃油效率、減少廢氣排放等環保考量為 Tier 1 引擎製造商發展主軸，約 72% 的單走道客機選用 CFM 的 Leap 引擎。2021 年未交貨訂單約 10,300 台，2023 年 Leap 產能預估提升至每年 2,000 台引擎，約 2021 年的一倍產能，將帶動供應廠商營收成長。在台灣航太政策方面，國內航空器領導大廠在中衛發展中心的協助下，推動台灣航太產業 A-Team 4.0，從四大產業面：原物料、工具機、發動機零組件、物流著手，吸引廠商加入，藉由航空器領導大廠提供協助與輔導，讓廠商能夠依據自身優勢取得所需的航太規格認證，切入國際航太產業鏈，並形成產業群聚效應。

### 4. 競爭利基：

#### (1) 關鍵機加材料掌握度高

本集團安全氣囊氣體發生器零組件之原料，主要為與中鋼共同開發之清淨鋼，並通過銷貨客戶認證。相較其他競爭對手供貨來源多為歐洲、美國或日本等地，本集團對關鍵原材料之交期、數量、成本及相關存貨控管掌握度相對較高，故能快速滿足銷貨客戶需求的變化，並維持穩定的毛利。

#### (2) 領先的品質

由於長期面對全球頂尖 Tier 1 汽車與航太客戶，本集團發展出自行開發自動化檢測與特殊生產製程設備之能力，擁有數十項特殊設備專利，且陸續通過國際汽車品質 IATF16949、BSI QS 9000、ISO14000、航太工業 NADCAP、國際航太 AS9100 等相關品質認證，符合產品高精密度規格及品質保證的特殊要



求，並已取得大型系統廠商的嚴格品質認證，此完善品質系統為本集團拓展市場之利基。

### (3)穩定可靠的供應鏈體系

本集團複製國際大廠模式，已建立完整的供應鏈，並導入開發成熟之產品，移轉給技術可靠之供應商生產，以提高生產效能，而將自身資源集中於開發高附加價值的利基型產品，如汽車引擎關鍵零組件、航太引擎零組件及專利型自行車皮帶傳動系統零件，以爭取參與國際大廠的大型開發計畫，進入世界級領導廠商之價值鏈體系。

### (4)導入智慧化生產管理，縮短開發時程及提升生產效率

推動整體作業的系統化以及標準化，全面導入 Siemens UG CNC Simulation 與編程作業，使 CNC 編程與試機時間縮短且報價更精確。在生產管理方面，本集團自行開發並導入製造生產資訊化管理系統(MES)，能即時監控生產相關數據，讓 ERP 能結合產品生命週期管理系統(PLM)，善用電腦輔助(CAX)軟體，結合統計製程管制系統(SPC)對生產過程中各品質參數的監控與異常管理，進而推及到策略性供應商，達到大幅縮短產品研發週期、提升良率及生產效率的目的。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

### 有利因素

#### (1)新興市場對汽車及被動安全的需求持續成長

以中國與印度為首的新興市場，其內需市場為全球成長動能，其中又以中國成長性最佳。隨著人民平均收入的提高、車商降價促銷、城鎮化政策、對汽車安全系統制定更嚴格的安全法規以及對於生命安全的保障越來越重視的因素下，預期中國及印度汽車市場需求將持續成長，全球車市仍維持溫和成長趨勢，進而帶動汽車零組件市場需求增加。

#### (2)新型態安全氣囊種類推出，平均每輛車應用安全氣囊的數量增長

消費者對汽車配備安全系統認知抬頭，加上品牌車廠間激烈的競爭，除了前座安全氣囊已成為標準配備，側囊、簾式氣囊、頭及胸部安全氣囊、膝部氣囊等新的應用皆陸續上市。其他新的解決方案如保險桿安全氣囊、嬰兒安全座椅安全氣囊、防後方衝擊安全氣囊系統、感應式安全氣囊等等，皆擴大安全氣囊的市場規模，有利於本集團的未來發展。

#### (3)國際品牌車廠將加速釋出訂單

未來品牌車廠將著重於新技術開發及產品設計方面，代表著汽車製造商外包比例將增加，零組件供應商承接汽車製造的程度將會提高。

#### (4)與國際 Tier 1 大廠有長期策略夥伴關係

本集團所投入的產業進入門檻高，新競爭者不易進入，主要客戶為 JSS、Autoliv、Litens、BorgWarner、Mahle、Magna、Emerson 集團及 Collins Aerospace。其中在高度集中的汽車安全氣囊市場布局相當完整，前二大製造廠商 Autoliv 及 JSS 皆為本集團主要銷貨客戶，此外汽車安全系統製造大廠積極發展主動安全系

統裝置，本集團具策略性供應商地位將有助於爭取進入主動安全零組件之供應鏈。

(5)主要客戶分散於各產業，較不受景氣循環造成之影響

本集團主要客戶分散於汽車安全系統、汽車引擎傳動系統、工業儀表、半導體設備、航太零組件產業及近期開發的高階自行車零組件。因本集團有能力生產各產業所需之關鍵零組件，產品組合相對分散，對於單一產業景氣或單一產品週期循環因應能力佳，有利於營收的穩定成長。

不利因素

(1)中國大陸汽車自主品牌及中國新能源車的崛起

中國汽車行業經歷數十年的發展雖建立成熟的產業配套體系，在發展過程中形成主要以整車廠為核心的汽車零組件聚落，汽車引擎傳動系統等高附加價值之零組件仍以外資和合資企業具主導地位。在此情勢之下，於近期所頒布之中國製造 2025 計畫汽車發展策略，遂將重心轉往新能源車領域發展，為智能電動車之發展提供相當有利的政策環境。

因應對策：

本集團目前所開發之產品如皮帶張力控制系統、震動控制系統、智慧帶輪/鏈輪和減震器等仍可應用於混合動力之汽車類型。而在新能源車變速箱的構件方面，仍需有精密機械加工之金屬零組件，故本集團除與現有 Tier 1 大廠客戶開發應用於新能源車之零組件外，亦於中國大陸當地積極尋求與國際領導大廠之合作機會。

(2)中國境內勞力成本逐年上升

中國基本薪資逐漸提高之情況下，使得人工成本占製造成本比重逐漸提高，致本集團面臨獲利空間受壓之可能性。

因應對策：

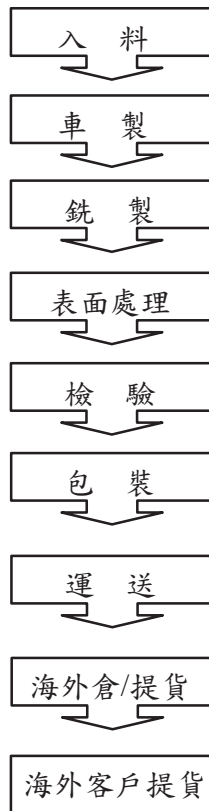
本集團除針對生產製程持續改善以提升製程效率與良率，精簡人力需求，以提昇產品生產效率進而達到抑制工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本集團亦積極提高自動化生產與檢驗比率，引進自動化生產機械取代單純人力密集的製程與檢驗工作，提昇品質穩定度並降低人工成本。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

本公司主要以生產及組裝汽車安全系統、汽車燃油傳動系統、工業儀表(溫度/壓力/流量...控制系統)、半導體設備控制系統、高端自行車、航空器控制系統、航空發動機控制系統、其他工業及機械產品精密金屬零組件等產品。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
鋼材	良好
胚料	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進貨(銷)總額百分之十以上之供應商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年主要供應商資料

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	瑞鎰	316,969	17.95%	無	瑞鎰	451,600	15.44%	無
2	其它	1,449,287	82.05%	無	其它	2,472,503	84.56%	無
	合計	1,766,256	100.00%		合計	2,924,103	100.00%	

變動原因：

(1)瑞鎰：該公司主要提供本公司汽車零組件之半成品及商品及腳踏車產品之胚料。110 年度因腳踏車零件持續成長及汽車產品銷售回溫，故持續增加採購金額。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

項目	109 年度				110 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Litens China	369,569	10.52%	無	GATES	495,038	11.50%	無
2	GATES	215,209	6.12%	無	Litens China	456,836	10.61%	無
3	其他	2,930,448	83.36%	無	其他	3,354,066	77.89%	無
	合計	3,515,226	100.00%			4,305,940	100.00%	

變動原因：

(1)GATES：本公司主要係銷售自行車碳纖維橡膠皮帶傳動系統所屬之精密加工金屬製品予該客戶。由於疫情後全球自行車與電動自行車市場擴大所致，導致本公司銷售金額增加。

(2)Litens China：本公司主要係銷售汽車燃油傳動相關零組件予該客戶。由於大陸地區受疫情影響後回復較快，拉貨動能增加，導致本公司銷售金額增加。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：新臺幣仟元；仟 PCS

部門別	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車零件		註	41,547	865,670	註	22,922	859,905
工業應用		註	3,643	746,286	註	7,274	1,027,105
航太零組件		註	281	346,905	註	217	368,510
合計		註	45,471	1,958,861	註	30,413	2,255,520

註：因產品皆為客製品非標準產品，故僅提供自製產量及產值。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元；仟 PCS

部門別	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車零件		63	1,072	85,822	1,846,922	726	15,921	101,622	2,101,438
工業應用		5,148	194,712	6,202	1,203,013	6,637	651,650	8,058	1,341,751
航太零組件		26	16,255	453	253,252	61	22,195	465	172,985
合計		5,237	212,039	92,477	3,303,187	7,424	689,766	110,145	3,616,174

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；歲；年

年度		109 年	110 年	當年度截至 111 年 2 月 28 日
員工 人數	直接員工	474	478	471
	間接員工	422	403	402
	合計	896	881	873
平均年歲		35.45	36.37	36.68
平均服務年資		5.93	6.17	6.31
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.01	3.63	3.67
	大學(大專)	45.54	46.09	46.16
	高中	18.19	26.90	27.15
	高中以下	33.26	23.38	23.02
	合計	100.00	100.00	100.00

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

##### (一)時碩工業股份有限公司裁罰紀錄

裁罰/違規日	縣市	裁罰內容	訴願狀態	限改日期-改善完妥	裁罰費用
110-02-08 (109-04-13)	桃園市	主旨：罰鍰新臺幣 30000 元整。處環境講習 2 小時整。 法規：水污染防治法第 30 條第 1 項第 2 款 文號：30-110-020002 事由：案經本府環境保護局於 109 年 3 月 30 日前往稽查，發現貴廠人員未將切削油確實收集妥當，導致廠內溝渠佈滿切削油，經雨水沖刷後排至廠外，續流至承受水體(東勢溪)，污染水污染管制區，違反水污染防治法第 30 條第 1 項第 2 款規定，限期於同年 4 月 10 日前改善完成在案；惟本府環境保護局於同年 4 月 13 日派員複查，貴廠內外溝渠仍有油污殘留。	否	不須改善	30,000 元整 無分期已繳清

##### (二)時碩科技(無錫)有限公司裁罰紀錄

1. 110 年 6 月 25 日接獲無錫市生態環境局行政處罰決定書(錫新環罰決 2021\_60 號)
  - (1)發生緣由:擴建項目尚未完成固廢自主驗收即已投入生產。
  - (2)處理過程:由於固廢法修訂等原因未及時完成驗收。
  - (3)預計可能損失: 罰款人民幣貳拾伍萬貳仟元整。
  - (4)改善情形及未來因應措施:已落實了相應整改，完成固廢驗收，嚴格落實各類固廢的收集及處置環節，建立健全相關資料。
2. 110 年 6 月 25 日接獲無錫市生態環境局行政處罰決定書(錫新環罰決 2021\_65 號)
  - (1)發生緣由: 廢金屬打包壓濾產生的廢乳化液等危險廢物，部分已流失至廠區管網內。
  - (2)處理過程: 已立即落實了相應整改。
  - (3)預計可能損失: 罰款人民幣陸拾萬元整。
  - (4)改善情形及未來因應措施: 採取相應防範措施，避免危險廢物流失。

本集團持續致力於水資源處理、空氣品質控管及廢棄物處理等各方面環境治理工作及污染防治設備汰舊換新工作，對操作人員教育訓練，不定時至現場稽查，變更固定污

染源操作許可流程操作許可證內容。

3. 111年1月21日接獲無錫市生態環境局行政處罰決定書(錫新環罰決2021\_186號)
  - (1)發生緣由：廢氣處理設施風機皮帶斷裂，風機空轉，活性炭箱內活性炭填充量不足，產生廢氣排放。
  - (2)處理過程：落實相應整改。
  - (3)預計可能損失：罰款人民幣壹拾玖萬元整。
  - (4)改善情形及未來因應措施：採取相應防範措施，避免再度發生。
4. 111年3月23日接獲無錫市生態環境局行政處罰決定書(錫新環罰決2022\_29號)
  - (1)發生緣由：防銹油清洗設施產生含揮發性有機物廢氣，未配套安裝污染防治設施；碳氫清洗線及烘乾設施產生含揮發性有機物廢氣，未配套安裝污染防治設施；碳氫清洗溶液在未取用時，敞口貯存，產生含揮發性有機物廢氣，呈無組織排放。
  - (2)處理過程：落實相應整改。
  - (3)預計可能損失：罰款人民幣壹拾參萬陸仟元整。
  - (4)改善情形及未來因應措施：防銹油清洗設施和碳氫清洗線及烘乾設施安裝集氣罩，產生的廢氣經活性炭廢氣處理系統處理後，通過排氣筒排放。廠內碳氫清洗溶液在未取用時，要求把蓋子蓋好。

本集團持續致力於水資源處理、空氣品質控管及廢棄物處理等各方面環境治理工作及污染防治設備汰舊換新工作，對操作人員教育訓練，不定時至現場稽查，變更固定污染源操作許可流程操作許可證內容。

## 五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施：

本公司為充分照顧員工，保障其生活條件，提供或贊助各項有關福利計畫之推展，並依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理各項福利措施，每年均訂定福利預算與計畫，以合理有效運用職工福利金。現行福利項目有慶生會與生日禮金、福委會各式活動(員工旅遊/員工聚餐)、婚喪喜慶津貼、定期健康檢查、員工團體保險及出差保險、年終獎金、績效/生產獎金、績優人員認股及優良員工獎勵，利潤共享及外訓補助等；在硬體設備上，公司提供咖啡機、蒸飯箱、微波爐、汽機車停車位等便利與休閒設施外，並不定期舉辦運動與趣味競賽；公司除提供員工安全與健康之工作環境，設置專責職安人員搭配駐廠醫師提供免費諮詢及健康照護建議，另為提供女性友善職場環境，設有舒適的哺集乳室，讓女性員工產後放鬆哺集乳，為照顧員工健康規劃健康減重、體適能課程與健康講座，以協助同仁達到工作與生活平衡，另經評定取得衛福部國健署『健康職場認證-健康促進標章』(有效期間109/1/1-111/12/31)。

### 2. 公司進修及訓練制度：

本公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：依不同層級及專業，提供內部或外部教育訓練、講座等，整合企業內外部資源，給予員工完整的專業技能養成及自我成長啟發，有計畫的培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

近年因應 COVID-19 疫情，更積極規劃 e 化學習平台，鼓勵員工不因疫情帶來實體課程的不便而中斷學習。

### 3.退休制度與實施情形：

- (1)因本公司之轉投資子公司時碩科技股份有限公司成立於89年，因此有適用「勞動基準法」即舊制退休金規定之員工，因此按月提繳其工資2%之金額至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶。
- (2)依勞工退休金條例選擇繼續適用「勞動基準法」即舊制退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。
- (3)適用「勞工退休金條例退休金」規定之員工，本公司按月提繳其工資6%之金額至勞工個人之退休金專戶。
- (4)針對由公司指派轉調至子公司之同仁，其年資續計，提供同仁更多保障，以達到集團人才流通之目的。

### 4.勞資間協議情形：

本公司秉持勞資互信、獲利共享之宗旨，管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。

### 5.各項員工權益維護措施：

本公司及子公司訂有經主管機關核備同意之工作規則等各項管理制度，明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。除召開勞資會議、部門會議與年度全員大會外，另提供多元的溝通管道如 e-Mail、意見箱聽取員工心聲，讓意見得以交流且獲得改善，促進勞資和諧；透過每月電子報的發行，讓員工清楚了解公司營運狀況與未來發展，輔以每月慶生會與企業文化講座塑造公司企業文化；定期表揚優良員工，達到激勵及留才功能。

截至目前為止，勞資關係和諧、互信互諒，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。同時設有職工福利委員會，由公司提供穩定之經費來源辦理各項職工福利措施，提升員工福利。

- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。本公司秉持勞資互信、獲利共享之宗旨下，未來發生勞資糾紛而遭受損失之可能性極微，故並未於財務報告中估計相關損失之金額。

## 六、資通安全管理

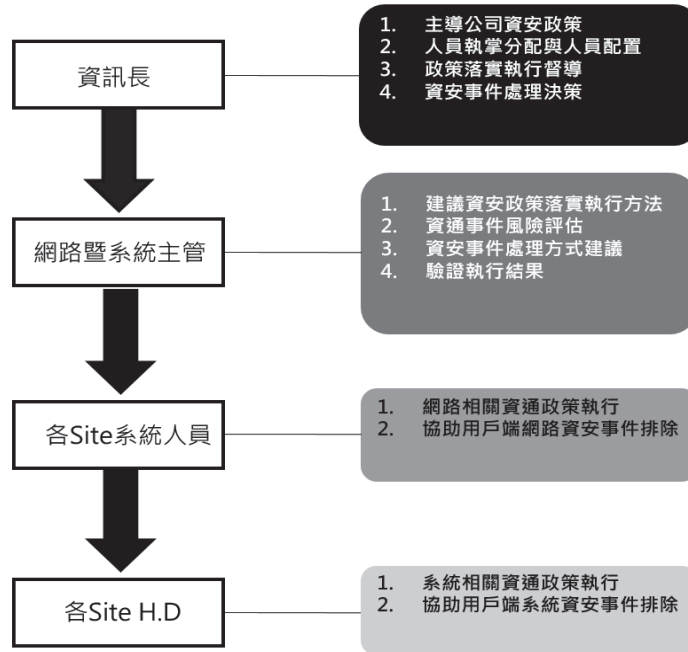
- (一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

為維持本公司的永續經營及應對未來的資安事件，公司設立資安小組並明訂公司資通安全政策、具體管理方案等，具體措施如下：



## 1. 資通安全風險管理架構

資訊部為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核單位每年就內部控制制度，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。



## 2. 資通安全政策

為使公司相關業務順利運作，防止資訊或資通系統受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，並確保其機密性、完整性及可用性，特制訂此政策如下，以供公司全體同仁共同遵循：

- (1) 落實資通安全管理系統執行及通過內外稽核單位驗證。
- (2) 有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，並採取適當之防護措施。
- (3) 保護資訊及資通系統避免受到未被授權的存取，保持資訊及資通系統的機密性。
- (4) 防護未經授權的修改以保護資訊及資通系統之完整性。
- (5) 確保經授權之使用者當需要時能使用資訊及資通系統。
- (6) 符合國家法令與法規要求。
- (7) 評估各種人為或天然災害之影響，訂定核心資通系統之復原計畫，以確保核心業務可持續運作。
- (8) 落實資通安全教育訓練及新進人員資安宣導，以提高員工之資通安全意識。
- (9) 針對外來廠商、客戶界接公司網路等資源管理，以確保資通服務之安全。
- (10) 落實稽核執行及管理審查流程，以達致資訊安全管理之持續改善。
- (11) 強化各廠區資安聯防及資通事件案例情資分享。

## 3. 具體管理方案

- (1) 資通系統妥善率達 99.99%以上。(中斷時數/總運作時數 $\leq$ 0.01%)。
- (2) 資安事件發生後，於規定的時間逐級通報、應變及復原作業的比率為 100%。
- (3) 電子郵件過濾垃圾郵件及防釣魚廣告信件有效率達 98%以上(有效率=已成功過濾廣告信件數/需過濾之總廣告信件數)。
- (4) 災難復原工程演練計畫及作業(每年各乙次)。

- (5) 資安宣導及即時資訊安全範例通報與宣導(資安宣導每半年至少乙次/即時資安範例宣導不定時)。
- (6) 資通系統發生資料外洩之資通安全事件(≤1次/年)。
- (7) 滲透測試及弱點掃描作業每年乙次。

4. 投入資通安全管理資源

人: 各 Site IT 人員。

事:

- (1) 每日硬體設備例行性檢。
- (2) 每日防毒報告監控與問題電腦處理。
- (3) 每日網路監測與防火牆資訊監測。
- (4) 每日系統備份執行報告檢查。
- (5) 每日用戶端軟硬體變更報告檢查及處理。
- (6) 每月微軟系統重大更新佈署與監控。
- (7) 每半年災難復原執行至少乙次。
- (8) 每年配合稽核單位執行重大系統人員權限審閱。
- (9) 每年系統弱點偵測乙次。

物:

- (1) 用戶端 F-Secure 防毒軟體。
- (2) WinMatrix 用戶端軟硬體資產管理軟體。
- (3) 核心系統高可靠性架構建立 (AP Mode)。
- (4) 核心網路設備高可靠性架構建立 (AA Mode)。
- (5) 異地備援機制建立。
- (6) 各 Site 之間防火牆建立。
- (7) 工廠端與 Office 端網段隔離。
- (8) 域控制 Policy 建立。
- (9) 郵件系統防垃圾郵件與防釣魚系統建立。
- (10) 無線網路訪客系統。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司無重大資通安全事件，對公司財務業務，無重大影響。

七、重要契約

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
時碩工業	長期借款	臺灣銀行	105.06.27-113.06.27	房屋貸款	無
時碩工業	中期借款	臺灣銀行	110.10.20-115.10.20	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	臺灣銀行	110.07.20-111.07.20	營運周轉額度	無
時碩工業	中期借款	土地銀行	109.08.19-112.08.19	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	土地銀行	110.07.12-111.07.12	營運周轉額度	無
時碩工業	中期借款	土地銀行	111.03.28-116.03.28	土地融資	無

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
時碩工業	中期借款	永豐銀行	110.05.17-111.05.31	營運周轉額度	無
時碩工業	中期借款	永豐銀行	110.10.22-112.05.31	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	凱基銀行	110.11.03-111.11.03	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	國泰銀行	110.12.03-111.12.03	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	土地銀行	110.07.08-111.07.08	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	台新銀行	110.11.04-111.09.30	營運周轉額度	無
時碩科技	中期借款	上海銀行	108.06.24-111.06.24	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	永豐銀行	110.05.17-111.05.31	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	凱基銀行	110.11.03-111.11.03	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	中國銀行	110.03.02-112.02.24	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	江蘇銀行	110.03.16-111.03.15	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	台新銀行	110.10.27-111.09.30	營運周轉額度	時碩工業定存質押擔保
時碩無錫	短期借款	上海銀行	109.06.01-111.05.31	營運周轉額度	時碩工業連保
時碩無錫	短期借款	上海銀行	111.02.23-112.01.14	營運周轉額度	時碩工業連保
時碩西安	短期借款	台新銀行	110.10.27-111.09.30	營運周轉額度	時碩工業定存質押擔保
時碩西安	短期借款	上海銀行	109.03.11-111.03.10	營運周轉額度	時碩工業連保
時碩西安	短期借款	中國銀行	110.12.24-111.12.23	營運周轉額度	
時碩科技	機器買賣	瑞鉉科技	106.04.01-111.03.31	生產機器買賣	無
無錫金屬 (108年1月2日時碩無錫公司合併無錫金屬公司)	項目投資協議	江蘇省錫山經濟開發區大成園區管理委員會	107.01.17	取得土地使用權	1. 承諾將企業註冊資本增資到2000萬美元，並於簽訂國有建設用地使用權出讓合同後5年內驗資到位。 2. 承諾取得土地使用權之日後的第5個會計年度達到畝均納稅不低於人民幣40萬元，未達前述納稅標準願意按照每畝人民幣10萬元一次性支付基礎設施配套建設費用。 3. 承諾投資強度不低於每畝人民

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
					幣 450 萬元，總額為人民幣 2 億元。(未要求期限完成) 4. 承諾自取得土地使用權之日起 12 個月內實現開工，24 個月內竣工並達到規劃要求的建築容積率。
時碩無錫	建設工程施工合同	陝西中地建築工程有限公司	109.04.01~ 項目工程竣工驗收通過後	新建廠區工程	無
時碩無錫	建設工程施工承包合同	江蘇龍鑫電力工程建設諮詢有限公司	109.12.08~ 項目工程竣工驗收通過後	各樓層總電櫃工程	無
時碩工業	股份買賣契約及股東協議	自然人 (非公司之關係人)	108.01.15	擬分二階段合計取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 70% 股權	第一階段：購買 19% 股權，購買價金為馬幣 6,080,000 元。 第二階段：完成建立會計資訊系統後，購買 51% 股權，購買價金為馬幣 16,320,000 元。
時碩工業	股份買賣契約補充協議	自然人 (非公司之關係人)	109.01.14	雙方當事人同意延後第二期交割日	無
時碩工業	股份買賣契約	住友精密工業株式會社	110.03.08	購買天陽航太科技股份有限公司之股份	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表-合併(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
項 目						
流 動 資 產	2,868,684	3,193,262	3,383,152	3,567,330	4,116,492	
不動產、廠房及設備	844,072	856,349	999,600	1,206,818	1,452,052	
無 形 資 產	19,539	16,465	15,293	9,213	7,635	
其 他 資 產	320,128	411,888	510,099	440,452	1,240,626	
資 產 總 額	4,052,423	4,477,964	4,908,144	5,223,813	6,816,805	
流 動 負 債	分配前	2,145,671	2,114,873	1,705,360	1,672,099	2,903,425
	分配後	2,303,411	2,247,392	1,815,762	1,757,099	2,988,425(註)
非 流 動 負 債	249,173	258,954	1,025,719	1,359,884	1,431,474	
負 債 總 額	分配前	2,394,844	2,373,827	2,731,079	3,031,983	4,334,899
	分配後	2,552,584	2,506,346	2,841,481	3,116,983	4,419,899(註)
歸屬於母公司業主之 權 益	1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906	
股 本	600,000	660,000	668,170	675,330	718,953	
資 本 公 積	732,640	1,090,263	1,109,940	1,118,900	1,272,704	
保 留 盈 餘	分配前	372,003	432,255	518,530	508,370	590,085
	分配後	214,263	299,736	408,128	423,370	505,085(註)
其 他 權 益	(47,064)	(67,873)	(109,024)	(100,219)	(89,285)	
庫 藏 股 票	0	(10,508)	(10,551)	(10,551)	(10,551)	
非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分配前	1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906
	分配後	1,499,839	1,971,618	2,066,663	2,106,830	2,396,906(註)

註：本公司已於111年3月25日董事會決議通過110年度盈餘分配案，現金股利總額85,000,000元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於111年股東常會。

2.簡明資產負債表-個體(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

年 度		最近五年度財務資料				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
項 目						
流 動 資 產		840,814	1,110,121	1,391,122	1,489,570	2,084,161
採用權益法之投資		1,271,385	1,468,780	1,622,180	1,683,088	1,984,213
不動產、廠房及設備		378,704	380,517	399,034	430,979	419,109
無 形 資 產		19,500	16,461	15,293	9,123	7,635
其 他 資 產		75,533	98,859	218,911	235,964	903,526
資 產 總 額		2,585,936	3,074,738	3,646,540	3,848,724	5,398,644
流動負債	分配前	747,440	829,072	716,994	608,236	1,689,343
	分配後	905,180	961,591	827,396	693,236	1,774,343(註)
非 流 動 負 債		180,917	141,529	752,481	1,048,658	1,227,395
負債總額	分配前	928,357	970,601	1,469,475	1,656,894	2,916,738
	分配後	1,086,097	1,103,120	1,579,877	1,741,894	3,001,738(註)
歸屬於母公司業主之 權 益		1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906
股 本		600,000	660,000	668,170	675,330	718,953
資 本 公 積		732,640	1,090,263	1,109,940	1,118,900	1,272,704
保留盈餘	分配前	372,003	432,255	518,530	508,370	590,085
	分配後	214,263	299,736	408,128	423,370	505,085(註)
其 他 權 益		(47,064)	(67,873)	(109,024)	(100,219)	(89,285)
庫 藏 股 票		0	(10,508)	(10,551)	(10,551)	(10,551)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906
	分配後	1,499,839	1,971,618	2,066,663	2,106,830	2,396,906(註)

註：本公司已於111年3月25日董事會決議通過110年度盈餘分配案，現金股利總額85,000,000元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於111年股東常會。

## (二)綜合損益表

## 1.綜合損益表-合併(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營 業 收 入	3,335,202	3,426,862	3,825,970	3,515,226	4,305,940
營 業 毛 利	764,006	687,911	825,897	743,295	884,776
營 業 損 益	246,790	145,116	205,652	153,809	237,618
營業外收入及支出	43,877	169,766	78,455	(37,175)	(23,294)
稅 前 淨 利	290,667	314,882	284,107	116,634	214,324
繼續營業單位 本 期 淨 利	198,340	218,127	218,426	99,881	166,766
停業單位損失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	198,340	218,127	218,426	99,881	166,766
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,668)	(20,944)	(40,783)	9,166	10,883
本期綜合損益總額	193,672	197,183	177,643	109,047	177,649
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	198,340	218,127	218,426	99,881	166,766
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	193,672	197,183	177,643	109,047	177,649
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	3.41	3.33	3.29	1.49	2.35

2.綜合損益表-個體(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

項 目	最近五年度財務資料				
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入	913,877	1,180,865	1,423,516	1,460,124	1,927,630
營業毛利	161,085	200,703	257,100	208,836	328,324
營業損益	(48,566)	(56,929)	(24,637)	(48,735)	10,458
營業外收入及支出	243,179	284,946	248,429	136,658	170,046
稅前淨利	194,613	228,017	223,792	87,923	180,504
繼續營業單位 本期淨利	198,340	218,127	218,426	99,881	166,766
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	198,340	218,127	218,426	99,881	166,766
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,668)	(20,944)	(40,783)	9,166	10,883
本期綜合損益總額	193,672	197,183	177,643	109,047	177,649
每股盈餘	3.41	3.33	3.29	1.49	2.35

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、池瑞全	無保留意見

更換會計師原因之說明：原簽證會計師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，因該所內部組織調整，自 109 年第一季起本公司財務報表簽證會計師變更為李麗鳳會計師及池瑞全會計師。



## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務報表-國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
分析項目 (註 2)						
財務	負債占資產比率	59.09%	53.01%	55.64%	58.04%	63.59%
結構	長期資金占不動產、廠房及設備比率	225.89%	275.95%	320.13%	294.30%	269.50%
償債能力	流動比率	133.69%	150.99%	198.38%	213.34%	141.78%
	速動比率	94.79%	103.50%	143.89%	161.26%	98.57%
	利息保障倍數	22.29	19.24	16.92	8.30	14.69
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.09	3.89	4.16	3.45	3.78
	平均收現日數	89.24	93.83	87.74	105.80	96.56
	存貨週轉率 (次)	4.29	3.40	3.41	3.35	3.53
	應付款項週轉率 (次)	3.87	4.14	4.55	3.74	3.83
	平均銷貨日數	85.08	107.35	107.04	108.96	103.39
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.05	4.03	4.12	3.19	3.23
	總資產週轉率 (次)	0.94	0.80	0.82	0.69	0.71
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.94%	5.44%	4.95%	2.24%	2.97%
	權益報酬率 (%)	14.04%	11.60%	10.20%	4.57%	7.13%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	48.44%	47.71%	42.52%	17.27%	29.81%
	純益率 (%)	5.94%	6.37%	5.71%	2.84%	3.87%
	每股盈餘 (元)	3.41	3.33	3.29	1.49	2.35
現金流量	現金流量比率 (%)	(4.58%)	9.27%	28.43%	18.77%	6.97%
	現金流量允當比率 (%)	註 2	43.17%	63.64%	69.45%	56.52%
	現金再投資比率 (%)	(6.83%)	2.04%	10.07%	5.12%	3.10%
槓桿度	營運槓桿度	1.42	1.84	1.79	2.10	1.76
	財務槓桿度	1.05	1.13	1.09	1.12	1.07

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 流動比率下降：主要係 110 年流動負債中一年內到期之應付公司債增加所致。
2. 速動比率下降：主要係 110 年流動負債中一年內到期之應付公司債增加所致。
3. 利息保障倍數上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
4. 資產報酬率上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
5. 權益報酬率上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
7. 純益率上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
8. 每股盈餘上升：主要係 110 年稅後淨利增加所致。
9. 現金流量比率下降：主要係 110 年流動負債中一年內到期之應付公司債增加所致。
10. 現金再投資比率下降：主要係 110 年購買不動產、廠房及設備及長期投資增加所致。

註1：計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額。
- (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

## (二)個體財務報表財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構(%)	負債占資產比率	35.90%	31.57%	40.30%	43.05%	54.02%
	長期資金占固定資產比率	485.47%	590.16%	734.16%	751.89%	885.04%
償債能力	流動比率	112.49%	133.90%	194.02%	244.90%	123.37%
	速動比率	71.14%	82.61%	131.62%	169.99%	87.98%
	利息保障倍數	28.63	41.68	28.54	9.47	17.06
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.79	4.66	4.81	4.66	5.18
	平均收現日數	76.20	78.33	75.88	78.33	70.46
	存貨週轉率(次)	3.36	3.00	2.87	2.94	3.19
	應付款項週轉率(次)	4.81	5.31	5.57	4.63	3.81
	平均銷貨日數	108.63	121.67	127.18	124.15	114.42
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.56	3.11	3.65	3.52	4.53
	總資產週轉率(次)	0.41	0.42	0.42	0.39	0.41
獲利能力	資產報酬率(%)	9.10%	7.55%	6.69%	2.98%	3.83%
	權益報酬率(%)	14.04%	11.60%	10.20%	4.57%	7.13%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	32.44%	34.55%	33.49%	13.02%	25.10%
	純益率(%)	21.70%	18.47%	15.34%	6.84%	8.65%
	每股盈餘(元)	3.41	3.33	3.29	1.49	2.35
現金流量	現金流量比率(%)	(9.71%)	(4.28%)	13.95%	9.89%	9.37%
	現金流量允當比率(%)	註2	(10.36%)	4.91%	5.25%	17.23%
	現金再投資比率(%)	(6.95%)	(8.32%)	(1.39%)	(1.54%)	2.35%
槓桿度	營運槓桿度	(0.33)	(0.34)	(1.28)	(0.21)	6.79
	財務槓桿度	0.87	0.91	0.75	0.82	(13.44)

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升：主係因公司為充實營運資金增加借款所致。
- 流動比率下降：主要係110年流動負債中一年內到期之應付公司債增加所致。
- 速動比率下降：主要係110年流動負債中一年內到期之應付公司債增加所致。
- 利息保障倍數上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 資產報酬率上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 權益報酬率上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 純益率上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 每股盈餘上升：主要係110年稅後淨利增加所致。
- 現金流量允當比率上升：主要係110年營業活動淨現金流量增加所致。
- 營運槓桿度上升：主要係110年營業利益增加所致。
- 財務槓桿度下降：主要係110年營業利益增加所致。

註 1：計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額。
- (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 2：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

時碩工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、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。

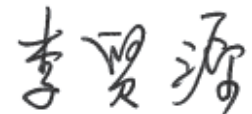
上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一一年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：李賢源



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：請參閱附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,567,330	4,116,492	549,162	15.39%
不動產、廠房及設備		1,206,818	1,452,052	245,234	20.32%
無形資產		9,213	7,635	-1,578	(17.13%)
其他資產		440,452	1,240,626	800,174	181.67%
資產總額		5,223,813	6,816,805	1,592,992	30.49%
流動負債		1,672,099	2,903,425	1,231,326	73.64%
長期負債		481,082	426,649	-54,433	(11.31%)
其他負債		878,802	1,004,825	126,023	14.34%
負債總額		3,031,983	4,334,899	1,302,916	42.97%
股本		675,330	718,953	43,623	6.46%
資本公積		1,118,900	1,272,704	153,804	13.75%
保留盈餘		508,370	590,085	81,715	16.07%
股東權益其他項目		(100,219)	(89,285)	10,934	(10.91%)
股東權益總額		2,191,830	2,481,906	290,076	13.23%

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%者)之主要原因及其影響分析如下：

- 1.流動資產：主要係應收帳款及存貨隨營收增加而上升所致。
- 2.不動產、廠房及設備：主要係持續汰舊換新生產用機器設備所致。
- 3.其他資產：主要係持續汰舊換新生產用機器設備，預付設備增加所致。
- 4.資產總額：主要係營運規模持續增加所致。
- 5.流動負債：主要係一年內到期之應付公司債增加所致。
- 6.其他負債：主要係發行第二次無擔保轉換公司債，導致其他負債增加。
- 7.負債總額：主要係發行第二次無擔保轉換公司債，導致負債總額增加。
- 8.資本公積：主要係可轉換公司債轉換增加，以致股本溢價之資本公積增加。
- 9.保留盈餘：主要 110 年持續獲利導致保留盈餘增加。
- 10.股東權益總額：主要係可轉換公司債轉換增加，導致股東權益增加。

(二)最近二年度資產、負債及權益發生發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	3,515,226	4,305,940	790,714	22.49%
營業成本	2,771,931	3,421,164	649,233	23.42%
營業毛利	743,295	884,776	141,481	19.03%
營業費用	589,486	647,158	57,672	9.78%
營業淨利	153,809	237,618	83,809	54.49%
營業外收入及支出	(37,175)	(23,294)	13,881	(37.34%)
稅前淨利	116,634	214,324	97,690	83.76%
所得稅費用	16,753	47,558	30,805	183.88%
本期淨利益	99,881	166,766	66,885	66.96%
其他綜合損益	9,166	10,883	1,717	18.73%
本期綜合損益總額	109,047	177,649	68,602	62.91%

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%者)之主要原因及其影響分析如下：

- 1.營業收入淨額：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。
- 2.營業成本：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。
- 3.營業毛利：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。
- 4.營業淨利：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。
- 5.稅前淨利：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。
- 6.本期綜合損益總額：主要係汽車零組件及工業應用類產品銷售量持續增加所致。

(二)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

因本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。



### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	110 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		313,795	202,409	(111,386)	(35.50%)
投資活動		(263,774)	(1,364,088)	(1,100,314)	417.14%
籌資活動		92,379	1,043,092	950,713	1029.14%
匯率變動影響		1,980	4,160	2,180	110.10%
淨現金流入		144,380	(114,427)	(258,807)	(179.25%)
分析說明：					
1.營業活動淨現金流入減少：主要係 110 年度因應營收增加及降低原物料物價波動風險，增加對應之存貨所致，致營業活動淨現金流量減少。					
2.投資活動淨現金流出增加：主要係公司為增加未來營收，持續購買設備所致。					
3.籌資活動淨現金流入增加：主要係 110 年度增加長期借款及發行第二次無擔保轉換公司債所致。					

#### (二)流動性不足之改善計畫：

本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動及融資活動 現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,364,074	251,580	(255,295)	1,360,359	-	-
分析說明：					
(1)營業活動：本公司未來一年營業活動之現金流量主要係因獲利致營業活動淨現金流入增加所致。					
(2)投資活動：本公司未來一年投資活動之現金流量主要係預估公司未來一年獲利狀況仍穩定成長，惟因應集團業務成長及擴展，新建廠房與持續設備投資金額將持續增加及同業合作之投資，故預估產生淨現金流出。					
(3)融資活動：本公司未來一年融資活動之現金流量主要係因發放現金股利所致。					
(4)現金不足額之補救措施：不適用。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

110 年度重大資本支出主係因應客戶之訂單增加而購置機器設備，對財務業務皆有其正面助益。另本公司為營運拓展之需購置土地，以擴增營運基地，及時碩科技(無錫)有限公司之新建自有廠房，將現有租賃之廠區整合集中管理並維持產線擴充彈性，至 110 年 12 月 31 日支出資訊如下：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事發 發生 實日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關 係人者，其前次 移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				金額
時碩工業股份有限公司	土地	110/10/1	\$ 1,252,382	\$ 626,191	多位自然人	無	—	—	—	—	不動產估價報告	擴建廠房	註 1
時碩科技(無錫)有限公司	廠房工程	109/4/1	481,420 RMB 111,880	411,992 RMB 94,798	陝西中地建築工程有限公司 江蘇龍鑫電力工程建設諮詢有限公司	無	—	—	—	—	—	擴建廠房	—
		109/12/8	37,350 RMB 8,680	22,634 RMB 5,208									

註 1：本次購買營運所需之部分土地段屬於非都市計畫區之一般農業區土地，依農業發展條例第三十三條「私法人不得承受農地限制」，借名登記在董事長黃亞興名下，並授權審計委員會主席與董事長簽署不動產借名登記契約。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

110年12月31日單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	110年度 投資(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
時碩科技股份有限公司	汽車零組件精密加工	18,108	海外汽車市場已逐漸回溫，產生獲利	無	無
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	一般投資業務	155,108	轉投資公司時碩科技(西安)及時碩科技(無錫)持續獲利	無	無
Global TEK CO., LTD.	一般投資業務	104,359	轉投資公司時碩科技(西安)及時碩科技(無錫)持續獲利	無	無
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Hong Kong)	一般投資業務	52,112	轉投資公司時碩科技(無錫)持續獲利	無	無
時碩科技(西安)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	56,164	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零組件精密加工	117,906	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
GP TECH INC.(US)	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務	1,281	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
西安時碩機械製造有限公司	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	6,320	維持既定政策，持續產生獲利	無	110年11月12日經本公司董事會決議擬向當地政府申請1,500噸鑄造產能，同時申請20畝土地，擬以西安時碩機械製造有限公司為主體建設年產1,000噸熔模鑄件的

轉投資公司	轉投資政策	110 年度 投資(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
					鑄造廠，建設需要資金人民幣 7,200 萬元，建設週期 2.5 年。
GLOBAL TEK GmbH	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	311	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	(1,532)	大陸地區汽車產業受疫情影響，獲利減少	以崇業深厚的模具開發能力，整合核心技術解決方案，提供一站式價值型服務，在汽車電動化與智能化趨勢下，發展高技術門檻的利基市場新商機如馬達殼、離合器齒殼...等。	因應本公司營運發展規劃，強化策略夥伴關係，111 年 1 月 17 日董事會通過授權董事長在人民幣 3,000 萬元額度內，進行投資談判，投資方式是一年內分三期進行投資。
天陽航太科技股份有限公司	航太鋁合金製造銷售	(23,841)	航太產業受疫情影響，獲利減少	加強成本控管，節省費用。	無

## 六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

### 1.利率變動之影響及因應措施

本公司合併財報 110 年利息支出為 15,650 仟元佔營業收入淨額為 0.36%，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯，且本公司與往來銀行多年來維持的良好關係，加上財務穩建、債信良好，可爭取較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

### 2.匯率變動之影響及因應措施

本公司合併財報 110 年兌換損益淨額為 -40,749 仟元佔營業收入淨額為 0.95%。本公司產品以外銷為主，多年來積極開拓國際客戶，因此匯率變動對營業收入有某種程度的影響，不可忽視。

本公司對於匯率變動影響營收獲利，有下列因應措施：

- (1)隨時蒐集匯率波動趨勢資訊，與銀行外匯相關諮商，取得專業銀行對匯率走勢看法及相關資料，透過低風險穩定獲利之現金管理，適時調整外幣部位，以規避匯兌風險。
- (2)業務端與客戶報價時，考量匯率變動因素，以減少外匯時間性風險，並建立客戶分攤匯率風險的觀念，以確保公司產品之利潤。
- (3)儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果，採購人員於採購時盡量以美元報價和付款，藉以規避匯兌風險。

### 3.通貨膨脹之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，密切注意通貨膨脹情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整材料價格和銷售價格予客戶，另外加強存貨控管提高週轉率，以降低因原物料價格上漲之不利影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司最近年度及截至本年報刊印日止，基於保守穩健原則，並未從事高風險或高槓桿投資，將來本公司之各項投資皆經過謹慎評估後依公司規章制度執行之。
- 2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得及處分資產作業程序」等相關辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關作業之遵循依據，其中資金貸與他人及背書保證僅限公司內，且皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。

本公司於 108 年 1 月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70%股權協議，108 年 1 月 31 日支付價款馬幣 6,080 仟元取得 19%股權，餘 51%股權購買協議係屬取得本公司控制力之遠期合約，故以透過損益按公允價值衡量，至 111

年 1 月 15 日屆期未能成就。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

由於本公司為專業之精密金屬零組件加工廠商，主要技術在於自動車床、銑床、車銑複合自動車床、磨床、五軸表面處理等製程研發，持續核心精密加工技術的深入之外，在自動化設備的開發和積極爭取參與汽車大廠的大型開發計畫，冀於設計前端即考量製程之所需，以達事半功倍的效果，也有助於自我研發和設計能力的提昇。故未來將依照客戶產品需求，逐漸投入所需之研發人才和自動化設備及夾治具之開發。

預計投入之研發費用以維持 3%之營業收入占比為營運方針。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運依循國內外相關法令及規範執行。近年來之營運並未受國內外政策及法律變動所影響，並隨時注意國內外政策之進一步發展趨勢及法規變動情況，以便及早採取因應措施。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響與因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

隨著網路技術與通訊科技不斷地推陳出新，資訊系統已成為維繫企業運作不可或缺的一環，所有企業所使用的資訊系統，皆有可能面臨資訊安全的衝擊，為避免企業的永續經營受到影響，如何加強資通安全風險工作，本公司設有防火牆，伺服器及各員工電腦亦有裝置防毒軟體，自動化更新作業系統漏洞、定期備份公司資料及 ERP 軟體資料並執行備份測試，資安相關單位日常持續監控相關資訊安全項目，目前無重大資訊安全風險對公司財務業務，無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的企業危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司近年度並無進行之併購案，亦無併購他公司之計畫，將來若有併購之計畫時，將持審慎評估之態度，考量合併綜效，以確保公司利益及股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司之子公司無錫時碩金屬製品製造有限公司(以下簡稱無錫時碩金屬)於 107 年 1 月 17 日與無錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書，承諾將企業註冊資本增資到 2,000 萬美元，並於簽訂國有建設用地使用權出讓合同後 5 年內驗資到位；承諾自取得土地使用權之日起 12 個月內實現開工，24 個月內竣工並達到規劃要求的建築容積率；107 年 8 月 9 日本公司經董事會決議通過時碩科技(無錫)有限公司與無錫時碩金屬製品製造有限公司合併案，存續公司為時碩科技(無錫)有限公司，合併後實收資本額為 1,510 萬美元，該合併屬公司組織架構重組，時碩科技(無錫)有限公司於 108 年 1 月 15 日完成變更登記。

另，本合併公司於 107 年 3 月 16 日取得無錫市安鎮街道土地使用權時，與無

錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書，由政府提供土地的必要設施建設，因此，暫免繳付每畝人民幣 10 萬元之基礎設施配套建設費用共計 20,279 千元(人民幣 4,361 千元)。並預計於第五個年度確認產出達標準後認列該政府補助，按新土地使用權之剩餘使用年限分期攤銷。但本合併公司若於取得新土地使用權後的第 5 個年度為達到產出標準，則需支付基礎設施配套建設費用共計 20,279 千元(人民幣 4,361 千元)。

109 年 4 月 1 日就新建廠區工程與陝西中地建築工程有限公司簽署建設工程施工合同及 109 年 12 月 8 日就建設工程施工承包合同之各樓層總電櫃工程與江蘇龍鑫電力工程建設諮詢有限公司簽署建設工程施工合同，新建自有廠房，將現有租賃之廠區整合集中管理並維持產線擴充彈性。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之主要用料皆為客戶指定或是經由客戶稽核合格之供應商，相關品質、供貨、財務和管理等皆符合客戶要求之長期供應商，其餘主要供應商皆為長期穩定合作之關係，產品品質及供貨來源穩定性高，供貨交期亦配合良好，主要原料為各種金屬之棒材、沖壓件、鍛造件及鑄造件，材質包括不銹鋼、碳鋼、鈦合金、鋁合金、銅及其他金屬原材料等，然皆非單一供貨來源之供應商(Single Source)，以降低集中採購之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 110 年直接銷售之收入金額 4,305,940 仟元中，有 951,874 仟元係來自合併公司之前兩大客戶。110 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上之客戶有兩家，因此本公司並無銷貨集中之情形。未來重心除持續致力於汽車、工業應用產業與自行車產業及航太產業客戶之開發和深耕，以有效分散客戶群，降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

110 年 3 月 16 日本公司法人董事皓琪投資股份有限公司代表人由楊海宏改派為劉祖英，對本公司無影響。

另董事黃亞興、法人董事代表人劉祖英於 111 年 3 月 11 日分別辦理贈與 600,000 股，及 111 年 4 月 18 日法人董事興英投資股份有限公司與皓琪投資股份有限公司經由增資抵繳股款分別取得 600,000 股，上述股東基於投資理財規劃，對本公司無影響。

110 年 11 月 1 日法人董事超揚投資股份有限公司及代表人黃百堅辭任，本公司將於 111 年股東常會辦理全面改選，故對本公司無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司於 111 年 3 月接獲臺灣臺北地方法院民事訴訟起訴狀，原告就持有 Allied Advantage Sdn. Bhd.(下稱 AASB 公司)之股份，依買賣契約請求本公司履行第二期買賣義務，給付價金共計美金 3,968,389.06 元以完成轉讓 AASB 公司 51%股份共計 510

萬股，暨自起訴狀繕本送達翌日起至前開價金清償日止，按年息百分之5計算之利息。該案目前正於臺灣台北地方法院以「111年度重訴字第266號」審理中，對本公司財務業務尚無重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

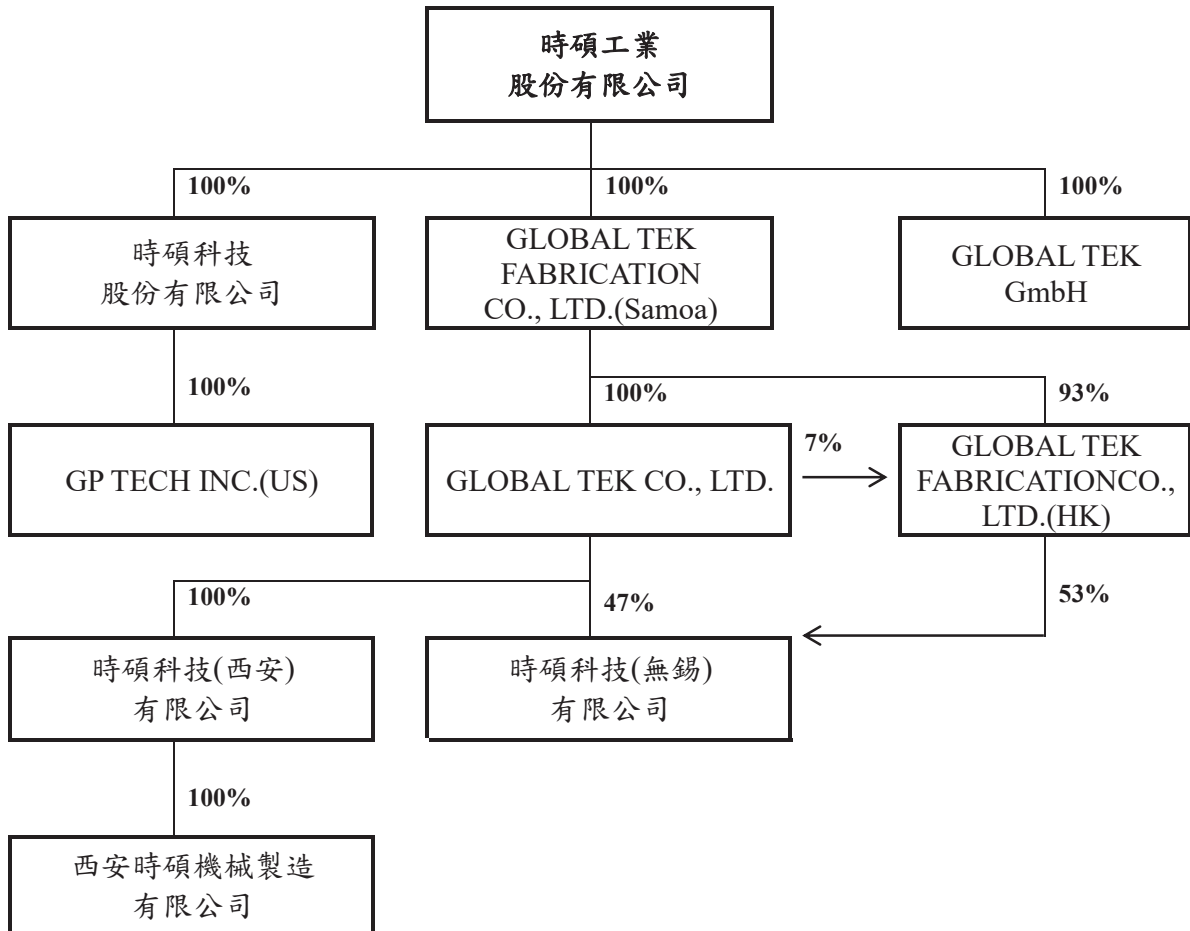


## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖(110年12月31日)



2.各關係企業基本資料(110年12月31日)

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/港幣仟元/歐元仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
時碩科技股份有限公司	89.07.17	新北市汐止區新台五路一段94號15樓	NTD 200,000	精密加工、汽車零組件等
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	97.10.06	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia,Samoa	USD 18,070	控股公司
Global Tek Co., Ltd.	89.12.22	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia,Samoa	USD 10,150	控股公司
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (HK)	96.05.25	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road,Wan Chai,Hong Kong	HKD 62,380 USD 660	控股公司
GP Tech. Inc.	88.02.02	6171 S Cody Court Littleton,CO 80123	USD 20	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務
時碩科技(無錫)有限公司	90.08.03	無錫市新區長江南路17-15號	USD 15,100	精密加工、汽車零組件等
時碩科技(西安)有限公司	93.09.29	西安市未央區鳳城十二路1號出口加工區二期4號樓	USD 2,100	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件
西安時碩機械製造有限公司	105.06.15	西安經濟技術開發區草灘生態產業園草灘十路1155號10號樓4層B1-B2	RMB 5,000	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件
GLOBAL TEK GmbH	106.09.08	Kugelbuehlstrasse 30, 91154 Roth, Germany	EUR 525	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務

3.依公司法369之3條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

本公司為擴展大陸地區市場之據點及客戶就近提供服務，與關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷及服務的互相支援，創造最大的綜效。

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料(110年12月31日)

單位：仟股,%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK CO., LTD	董事長 總經理	劉祖英 (時碩工業代表人) 黃亞興	20,000	100%
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	董事	劉祖英	註 1	100%
GLOBAL TEK CO., LTD.	董事	黃亞興	註 1	100%
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	董事	黃亞興	註 1	100%
時碩科技(西安)有限公司 GLOBAL TEK(XI'AN)CO., LTD	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 羅濬灝 任建翔 黃亞興	註 1	100%
時碩科技(無錫)有限公司 GLOBAL TEK(WU'XI)CO., LTD	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 劉光弘 任建翔 劉光弘	註 1	100%
GP TECH INC.	董事	黃亞興	註 1	100%
西安時碩機械製造有限公司	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 羅濬灝 任建翔 黃亞興	註 1	100%
GLOBAL TEK GmbH	常務董事 常務董事	黃亞興 Andreas Wilhelm	註 1	100%

註 1：該公司係有限公司。

6.110 年度關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
時碩科技股份有限公司	200,000	882,768	667,998	214,770	982,197	22,222	18,108	0.91
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	529,228	1,657,917	0	1,657,917	0	(32)	156,400	非股份有限公司
GP TECH INC (US)	641	2,730	290	2,440	8,395	1,190	1,281	非股份有限公司
Global Tek Co., Ltd.	360,718	1,014,023	72,090	941,933	0	(38)	104,444	非股份有限公司
Global Tek Fabrication Co.,Ltd. (HK)	263,047	805,011	35,923	769,088	0	(41)	56,179	非股份有限公司
時碩科技(西安)有限公司	79,663	426,211	185,148	241,064	459,573	55,763	56,164	非股份有限公司
時碩科技(無錫)有限公司	318,151	2,214,011	700,229	1,513,782	1,637,749	130,164	117,906	非股份有限公司
西安時碩機械製造有限公司	22,115	137,612	104,958	32,654	256,629	6,145	6,320	非股份有限公司
GLOBAL TEK GmbH	17,870	19,860	1,181	18,679	15,664	(87)	311	非股份有限公司

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件一。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。

二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：

本公司於 111 年 3 月接獲臺灣臺北地方法院民事訴訟起訴狀，原告就持有 Allied Advantage Sdn. Bhd.(下稱 AASB 公司)之股份，依買賣契約請求本公司履行第二期買賣義務，給付價金共計美金 3,968,389.06 元以完成轉讓 AASB 公司 51%股份共計 510 萬股，暨自起訴狀繕本送達翌日起至前開價金清償日止，按年息百分之 5 計算之利息。該案目前正於臺灣台北地方法院以「111 年度重訴字第 266 號」審理中，對本公司財務業務尚無重大影響。

三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。

四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。

五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。

六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。

七、變更簽證會計師者，但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：

本公司 111 年 3 月 25 日董事會通過，因本公司內部管理之需要，原簽證會計師勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及池瑞全會計師，自 111 年第一季起本公司財務報表簽證會計師變更安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師。

八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。

九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

附件一、民國 110 年度合併財務報告及會計師查  
核報告

時碩工業股份有限公司  
及其子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓

電話：(02)26963988

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~14		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	17~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
(六) 重要會計項目之說明	30~65		六~三一
(七) 非現金交易	65~66		三二
(八) 金融工具	67~74		三四
(九) 關係人交易	74~76		三五
(十) 質押之資產	76		三六
(十一) 重大或有負債及未認列之合約承諾	76~77		三七
(十二) 重大期後事項	77		三八
(十三) 其 他	66、77~79		三三、三九
(十四) 附註揭露事項	79~80, 84~94		四十
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
4. 主要股東資訊			
(十五) 部門資訊	80~83		四一



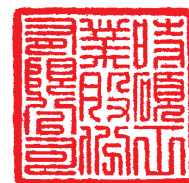
## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 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 10 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告中均已揭露，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：時碩工業股份有限公司

負責人：黃 亞 興



中 華 民 國 111 年 3 月 25 日

### 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（時碩集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，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、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 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，對時碩集團民國 110 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。

茲對時碩集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨客戶收入交易出貨真實性

時碩集團主係銷售汽車、工業及航太相關產品設計、開發及製造，由於主要銷售客戶之變動對於財務報表影響重大，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將特定銷貨客戶其銷貨收入出貨之真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及二七。

本會計師針對特定銷貨客戶其銷貨收入出貨之真實性執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易出貨發生之真實性。

#### **其他事項**

列入上開合併財務報表中，部分採用權益法之投資關聯企業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，有關上述權益法之投資關聯企業金額及其損益，係依據其他會計師之查核報表認列。

民國 110 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資餘額為新台幣 95,247 仟元，佔合併資產總額為 1.40%，暨其民國 110 年度採用權益法認列之關聯企業損失份額為新台幣 23,841 仟元，占該年度合併稅前淨利 11.12%。

時碩工業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 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時碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

時碩集團之治理單位（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，以及使時碩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時碩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. 對於時碩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，決定對時碩集團民國 110 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



李麗鳳

會計師 池瑞全

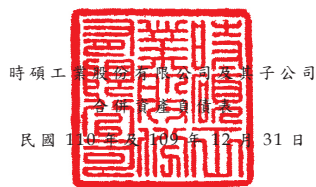


池瑞全

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 5 日



時碩工業股份有限公司及其子公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三四)	\$ 1,364,074	20	\$ 1,478,501	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三四)	1,432	-	4,941	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十、三四及三六)	110,720	2	-	-
1150	應收票據淨額(附註四、十一及三四)	65,462	1	52,283	1
1170	應收帳款淨額(附註四、十一、二七、三四及三五)	1,147,848	17	1,010,479	19
1197	應收融資租賃款淨額(附註四、十二及三四)	56,462	1	45,762	1
1200	其他應收款(附註四、十一及三四)	89,048	1	95,667	2
1210	其他應收款—關係人(附註四、十一、三四及三五)	26,076	-	-	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二九)	627	-	8,657	-
130X	存貨(附註四及十三)	1,145,848	17	789,313	15
1410	預付款項(附註十九)	108,697	1	81,468	2
1470	其他流動資產(附註十九)	198	-	259	-
11XX	流動資產總計	<u>4,116,492</u>	<u>60</u>	<u>3,567,330</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、八及三四)	91,449	2	74,240	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	105,803	2	12,015	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十六及三六)	1,452,052	21	1,206,818	23
1755	使用權資產(附註四及十七)	137,858	2	149,792	3
1780	其他無形資產(附註四及十八)	7,635	-	9,213	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	85,756	1	89,761	2
1915	預付不動產、廠房及設備款(附註十九)	715,645	11	55,240	1
194D	長期應收融資租賃款淨額(附註四、十二及三四)	87,681	1	49,294	1
1990	其他非流動資產(附註四、九、十、十九、二五、三四及三六)	16,434	-	10,110	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,700,313</u>	<u>40</u>	<u>1,656,483</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,816,805</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,223,813</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、二十、三四及三六)	\$ 730,008	11	\$ 228,257	4
2130	合約負債(附註二七)	21,158	-	16,263	-
2150	應付票據(附註二二及三四)	40,023	1	5,506	-
2160	應付票據—關係人(附註二二、三四及三五)	-	-	45,193	1
2170	應付帳款(附註二二、三四及三五)	947,075	14	746,772	14
2200	其他應付款(附註二二、三四及三五)	624,051	9	492,612	10
2230	本期所得稅負債(附註四及二九)	14,325	-	-	-
2250	負債準備—流動(附註四及二四)	9,235	-	9,726	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十七)	23,896	1	26,720	1
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註四、二十、二一、三四及三六)	491,151	7	99,100	2
2399	其他流動負債	2,503	-	1,950	-
21XX	流動負債總計	<u>2,903,425</u>	<u>43</u>	<u>1,672,099</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註四、二一及三四)	-	-	579,577	11
2540	長期借款(附註四、二十、三四及三六)	426,649	6	481,082	9
2550	負債準備—非流動(附註四及二四)	-	-	8,889	-
2570	遞延所得稅負債—非流動(附註四及二九)	217,283	3	201,735	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十七)	50,477	1	55,858	1
2600	其他非流動負債(附註二二及二五)	737,065	11	32,743	1
25XX	非流動負債總計	<u>1,431,474</u>	<u>21</u>	<u>1,359,884</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>4,334,899</u>	<u>64</u>	<u>3,031,983</u>	<u>58</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二五、二六及三一)				
3110	普通股股本	718,953	10	675,330	13
3200	資本公積	1,272,704	19	1,118,900	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,260	1	87,235	2
3320	特別盈餘公積	104,819	1	109,023	2
3350	未分配盈餘	388,006	6	312,112	6
3300	保留盈餘總計	590,085	8	508,370	10
3400	其他權益	( 89,285 )	( 1 )	( 100,219 )	( 2 )
3500	庫藏股票	( 10,551 )	-	( 10,551 )	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,481,906</u>	<u>36</u>	<u>2,191,830</u>	<u>42</u>
3XXX	權益合計	<u>2,481,906</u>	<u>36</u>	<u>2,191,830</u>	<u>42</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,816,805</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,223,813</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年3月25日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$ 4,305,940	100	\$ 3,515,226	100
5000	營業成本（附註十三、二八及三五）	( 3,421,164)	( 79)	( 2,771,931)	( 79)
5950	營業毛利	<u>884,776</u>	<u>21</u>	<u>743,295</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二四及二八）				
6100	推銷費用	( 267,617)	( 6)	( 214,292)	( 6)
6200	管理及總務費用	( 237,244)	( 6)	( 182,545)	( 5)
6300	研究費用	( 142,297)	( 3)	( 192,649)	( 6)
6000	營業費用合計	( 647,158)	( 15)	( 589,486)	( 17)
6900	營業淨利	<u>237,618</u>	<u>6</u>	<u>153,809</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二八）				
7100	利息收入	6,975	-	10,280	-
7010	其他收入	68,166	1	58,253	2
7020	其他利益及損失	( 57,413)	( 1)	( 86,341)	( 3)
7050	財務成本	( 15,650)	-	( 15,980)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 25,372)	( 1)	( 3,387)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 23,294)	( 1)	( 37,175)	( 1)
7900	稅前淨利	214,324	5	116,634	3
7950	所得稅費用（附註四及二九）	( 47,558)	( 1)	( 16,753)	-
8200	本期淨利益	<u>166,766</u>	<u>4</u>	<u>99,881</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109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、二五及二九)	(\$ 51)	-	\$ 361	-
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	3,536	-	4,600	-
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 (附註二六 及二九)	7,398	-	4,205	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	10,883	-	9,166	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 177,649	4	\$ 109,047	3
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 166,766	4	\$ 99,881	3
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 166,766	4	\$ 99,881	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 177,649	4	\$ 109,047	3
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 177,649	4	\$ 109,047	3
	每股盈餘 (附註三十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基本每股盈餘	\$ 2.35		\$ 1.49	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 2.11		\$ 1.30	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍

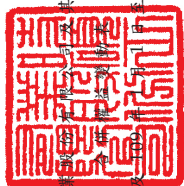




單位：新台幣仟元

時碩工業股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日



代碼	歸屬	於	本 公 司					業 主		其 他 之 權 益			
			本 股	資 本 股 溢 價	本 員 工 認 股 權	公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額	
A1		109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 668,170	\$1,066,142	\$ 16,247	\$ 27,551	\$ 65,393	\$ 67,873	\$ 385,264	\$ -	( \$ 109,024 )	( \$ 10,551 )	\$2,177,065
B1		108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：	-	-	-	-	21,842	-	( 21,842 )	-	-	-	-
B3		法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	( 41,150 )	-	-	-	-
B5		特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	41,150	( 41,150 )	-	-	-	-
		本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	( 110,402 )	-	-	-	( 110,402 )
N1		股 份 基 礎 給 付 交 易 ( 附 註 三 一 )	716	20,453	( 11,493 )	-	-	-	-	-	-	-	16,120
D1		109 年 度 淨 利 總 額	-	-	-	-	-	-	99,881	-	-	-	99,881
D3		109 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	361	4,205	4,600	-	9,166
D5		109 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	100,242	4,205	4,600	-	109,047
Z1		109 年 12 月 31 日 餘 額	675,533	1,086,595	4,754	27,551	87,235	109,023	312,112	( 104,819 )	4,600	( 10,551 )	2,191,830
B1		109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：	-	-	-	-	10,025	-	( 10,025 )	-	-	-	-
B3		法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	( 4,204 )	4,204	-	-	-	-
B5		特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	( 85,000 )	-	-	-	( 85,000 )
		本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1		股 份 基 礎 給 付 交 易 ( 附 註 三 一 )	187	5,491	( 3,432 )	-	-	-	-	-	-	-	3,929
II		可 轉 換 公 司 債 轉 換	4,175	160,504	-	( 8,759 )	-	-	-	-	-	-	193,498
D1		110 年 度 淨 利 總 額	-	-	-	-	-	-	166,766	-	-	-	166,766
D3		110 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	( 51 )	7,398	3,536	-	10,883
D5		110 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	166,715	7,398	3,536	-	177,649
Z1		110 年 12 月 31 日 餘 額	718,953	\$1,252,590	\$ 1,322	\$ 18,792	\$ 97,260	\$ 104,819	\$ 388,006	( \$ 97,421 )	( \$ 8,136 )	( \$ 10,551 )	\$2,481,906

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請 參 閱 勤 業 眾 信 聯 合 會 社 經 辦 財 務 所 民 國 111 年 3 月 25 日 查 核 報 告 )

經理人：黃亞興



會計主管：劉學熾



董事長：黃亞興

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 214,324	\$ 116,634
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	174,209	163,555
A20200	攤銷費用	5,533	6,240
A20300	預期信用減損損失	4,380	4,550
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)	3,509	( 2,143)
A20900	財務成本	15,650	15,980
A21200	利息收入	( 6,975)	( 10,280)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	420
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	25,372	3,387
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	2,921	( 651)
A23100	處分投資損失	-	4,831
A23700	存貨跌價及呆滯損失	41,873	9,549
A23700	減損損失	2,674	-
A24100	未實現外幣兌換利益	-	( 162)
A29900	租賃修改利益	( 31)	( 60)
A29900	提列負債準備	607	2,456
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 13,179)	( 10,002)
A31150	應收帳款	( 141,733)	( 79,702)
A31160	應收帳款－關係人	( 35)	-
A31180	其他應收款	6,736	( 6,823)
A31200	存 貨	( 398,551)	64,511
A31230	預付款項	( 27,229)	( 15,435)
A31240	其他流動資產	61	217
A32125	合約負債	4,895	( 5,652)
A32130	應付票據	( 23,044)	3,837
A32140	應付票據－關係人	12,368	3,691
A32150	應付帳款	189,321	124,130
A32160	應付帳款－關係人	10,982	( 17,897)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32180	其他應付款項	\$ 116,764	(\$ 52,952)
A32190	其他應付款項－關係人	-	( 150)
A32200	負債準備	( 9,967)	( 9,858)
A32230	其他流動負債	553	( 174)
A32240	淨確定福利負債－非流動	( 522)	( 565)
A32250	遞延收入	( 249)	1,373
A33000	營運產生之現金流入	211,217	312,855
A33100	收取之利息	6,972	10,568
A33300	支付之利息	( 10,280)	( 8,636)
A33500	支付之所得稅	( 5,500)	( 992)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>202,409</u>	<u>313,795</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 16,960)	( 30,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 110,722)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	4,307
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 119,088)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 318,970)	( 156,968)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,996	11,150
B03700	存出保證金增加	( 5,896)	-
B03800	存出保證金減少	-	76
B04300	其他應收款－關係人增加	( 26,052)	-
B04500	取得無形資產	( 3,955)	( 2,785)
B06100	應收租賃款減少	2,145	23,852
B07100	預付設備款增加	( 126,470)	( 113,406)
B09900	預付土地款增加	( 641,116)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,364,088)</u>	<u>( 263,774)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	501,751	-
C00200	短期借款減少	-	( 145,415)
C01600	舉借長期借款	400,000	605,000
C01700	償還長期借款	( 452,433)	( 240,767)
C03000	存入保證金增加	289	-
C03100	存入保證金減少	-	( 91)
C04020	租賃負債本金償還	( 29,758)	( 31,646)
C04300	其他非流動負債增加	704,314	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
C04500	發放現金股利	(\$ 85,000)	(\$ 110,402)
C04800	員工執行認股權	<u>3,929</u>	<u>15,700</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,043,092</u>	<u>92,379</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,160</u>	<u>1,980</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加	( 114,427)	144,380
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,478,501</u>	<u>1,334,121</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,364,074</u>	<u>\$ 1,478,501</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

時碩工業股份有限公司(以下稱本公司)係依照公司法及有關法令於 97 年 11 月奉准設立，主要營業項目為精密加工，主要產品為工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等。

本公司股票自 107 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產及負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附表八。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。



若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對關聯企業之投資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關

之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。

該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及應收融資租賃款之減損損失。

應收帳款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積

一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自汽車、工業及航太零組件產品之銷售。由於汽車、工業及航太零組件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直



接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之權益交割股份基礎給付協議及員工認股權

權益交割股份基礎給付協議及員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具及員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,481	\$ 1,223
銀行支票及活期存款	1,251,873	1,055,823
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）		
銀行定期存款	110,720	421,455
	<u>\$ 1,364,074</u>	<u>\$ 1,478,501</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期購買合約	\$ -	\$ 2,628
可轉換公司債贖回權（附註二一）	775	1,575
非衍生性金融資產		
－基金受益憑證	657	738
	<u>\$ 1,432</u>	<u>\$ 4,941</u>

合併公司於 108 年 1 月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70% 股權協議，108 年 1 月 31 日支付價款馬幣 6,080 仟元取得 19% 股權，餘 51% 股權購買協議係屬取得該公司控制力之遠期合約。故以透過損益按公允價值衡量。

合併公司於 111 年 1 月公告因受新冠肺炎疫情影響，合併公司與馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70% 股權協議，擬不執行第二階段之股份買賣，惟仍保有第一階段取得之 19% 股權。原第二期股權 51% 遠期合約利益因未能實現，故除列遠期購買合約將產生損失計新台幣 2,628 仟元。該評價損失已列入附註二八之（三）其他利益及損失項下。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
美上鎂科技股份有限公司普通股	\$ 43,912	\$ 32,430
國外投資		
未上市（櫃）股票		
Allied Advantage Sdn Bhd 普通股	31,877	41,810
Formtechnology GmbH 普通股	15,660	-
	<u>\$ 91,449</u>	<u>\$ 74,240</u>

合併公司於 109 年 1 月 9 日經董事會決議通過依中長期策略投資美上鎂科技股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。

合併公司於 109 年 7 月對馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 19% 權益之投資，因合併公司辭任董事而喪失重大影響。因屬中長期策略投資故選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司對馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 19% 權益之投資，截至 109 年第 2 季止原採權益法評價，109 年 7 月 27 日因合併公司辭任董事而喪失重大影響。合併公司持有之權益於處分日之公允價值為 39,098 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分公允價值	\$ 39,098
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 39,475)
採權益法之關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 4,454)
認列之損失	<u>(\$ 4,831)</u>

合併公司於 109 年 12 月 24 日經董事會決議通過依中長期策略投資 Formtechnology GmbH，業於 110 年 4 月完成該投資，並預期透過長期投資獲利。

合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日在3個月以內之		
定期存款－受限制	\$ 110,720	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 110,720</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u> (列於其他非流動資產)		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,146	\$ 1,144
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 1,144</u>

截至110年12月31日，原始到期日在3個月以內之定期存款一受限制利率為0.3%。

截至110年及109年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率皆為0.82%~1.07%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 111,866	\$ 1,144
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 111,866</u>	<u>\$ 1,144</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司各財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	110年12月31日總帳面金額	109年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	0%	<u>\$ 111,866</u>	<u>\$ 1,144</u>

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 65,462	\$ 52,283
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 65,462</u>	<u>\$ 52,283</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,157,583	\$ 1,015,850
減：備抵損失	( 9,770)	( 5,371)
	1,147,813	1,010,479
總帳面金額－關係人	35	-
	<u>\$ 1,147,848</u>	<u>\$ 1,010,479</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
應收代購材料款	\$ 60,575	\$ 61,669
應收營業稅退稅款	17,663	23,858
應收利息	100	97
應收處分設備款	1,339	1,225
其他	9,371	8,818
	<u>\$ 89,048</u>	<u>\$ 95,667</u>
關係人		
應收放款		
固定利率	<u>\$ 26,076</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收帳款及票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司對信用評等係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由本公司財務部複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。



合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.42%	0.21%~20.99%	10.20%~54.85%	30.86%~67%	91.74%~100%	
總帳面金額	\$ 1,139,320	\$ 71,922	\$ 4,599	\$ 3,039	\$ 4,200	\$ 1,223,080
備抵損失(存續期間)	( 1,385 )	( 1,660 )	( 1,641 )	( 1,114 )	( 3,970 )	( 9,770 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,137,935</u>	<u>\$ 70,262</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 1,925</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 1,213,310</u>

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.01%~1.75%	0.04%~8.73%	1.76%~54.85%	9.92%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 1,044,462	\$ 18,985	\$ 3,170	\$ 70	\$ 1,446	\$ 1,068,133
備抵損失(存續期間)	( 1,408 )	( 905 )	( 1,585 )	( 27 )	( 1,446 )	( 5,371 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,043,054</u>	<u>\$ 18,080</u>	<u>\$ 1,585</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,062,762</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 5,371	\$ 791
加：本年度提列減損損失	4,380	4,550
外幣換算差額	19	30
年底餘額	<u>\$ 9,770</u>	<u>\$ 5,371</u>

#### (二) 其他應收款－應收放款

合併公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	110年12月31日
固定利率應收放款 不超過 1 年	<u>\$ 26,076</u>

### (三) 其他應收款

合併公司對其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，合併公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之其他應收款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之其他應收款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 364 天之其他應收款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於 110 年及 109 年 12 月 31 日合併公司帳列無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

### 十二、應收融資租賃款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 59,450	\$ 47,527
第 2 年	32,131	36,238
第 3 年	25,476	9,572
第 4 年	21,798	4,028
第 5 年	<u>10,751</u>	<u>350</u>
	149,606	97,715
減：未賺得融資收益	( 5,463)	( 2,659)
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
應收租賃給付	<u>144,143</u>	<u>95,056</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 144,143</u>	<u>\$ 95,056</u>

合併公司對部分機台設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 1~5 年。

合併公司亦於 107 年 10 月及 110 年 6 月分別將所承租位於無錫高新區 115 號部分廠房及桃園高獅路部分廠房轉租，每年收取固定租賃給付 3,229 仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率分別為年利率 2%~2.4% 及 2.22%~2.4%。

應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。合併公司於承租人未拖欠之情況下，不得出售擔保品或將擔保品再質押。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失衡量應收租賃款之備抵損失。應收租賃款係以出租之設備作為擔保。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收租賃款並無減損。

### 十三、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 159,246	\$ 141,266
在 製 品	332,564	213,141
製 成 品	485,719	337,001
商品存貨	168,319	97,905
	<u>\$ 1,145,848</u>	<u>\$ 789,313</u>

銷貨成本性質如下：

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 3,365,998	\$ 2,756,990
存貨跌價損失	41,873	9,549
未分攤製造費用	13,293	5,392
	<u>\$ 3,421,164</u>	<u>\$ 2,771,931</u>

### 十四、子 公 司

#### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			110年 12月31日	109年 12月31日
本 公 司	時碩科技股份有限公司(以下簡稱 時碩科技公司)	精密加工	100	100
本 公 司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)(以下簡稱GTF-S公司)	轉投資業務	100	100
本 公 司	Global Tek GmbH(以下簡稱時碩 德國公司)	銷售業務	100	100
GTF-S 公 司	Global Tek Co., LTD.(以下簡稱 GTS 公司)	轉投資業務	100	100
GTF-S 公 司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)(以下簡稱GTF-HK公司)	轉投資業務	93	93

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			110年 12月31日	109年 12月31日
GTS公司	時碩科技(西安)有限公司(以下簡稱時碩西安公司)	精密加工	100	100
GTS公司	時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱時碩無錫公司)	精密加工	47	47
GTS公司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)(以下簡稱GTF-HK公司)	轉投資業務	7	7
GTF-HK公司	時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱時碩無錫公司)	精密加工	53	53
時碩科技公司	GP Tech Inc.	銷售業務	100	100
時碩西安公司	西安時碩機械製造有限公司(以下簡稱西安時碩機械公司)	銷售業務	100	100

列入合併財務報告子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十五、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 105,803</u>	<u>\$ 12,015</u>
投資關聯企業		
	110年12月31日	109年12月31日
具重大性之關聯企業		
天陽航太科技股份有限公司	\$ 95,247	\$ -
個別不重大之關聯企業		
崇業(蘇州)精密工業有限公司	<u>10,556</u>	<u>12,015</u>
	<u>\$ 105,803</u>	<u>\$ 12,015</u>

#### (一) 具重大性之關聯企業

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			110年 12月31日	109年 12月31日
天陽航太科技股份有限公司	航太鋁合金製造	台灣	36.72%	-
			(註)	

註：合併公司於110年3月8日與 Sumitomo Precision Products Co., Ltd. (住友精密工業株式會社) 簽訂 Share Purchase Agreement。時碩工業公司擬以每股新台幣 12.1 元 (共計新台

幣 119,088 仟元) 購入天陽航太科技股份有限公司普通股 9,842 仟股，持股比率為 36.72%，取得該公司重大影響，本交易已於 110 年 4 月 21 日完成款券交割。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益份額，係經其他會計師查核之財務報告計算。

## (二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

合併公司於 108 年 8 月 8 日經董事會決議通過考量營運規模、長期發展、提升競爭力，以人民幣 3,000 仟元取得崇業(蘇州)精密工業有限公司部分股權。取得五席董事席次之其中兩席而對該公司具有重大影響。相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十六、不動產、廠房及設備

### 自 用

	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合 計
<b>成 本</b>									
110年1月1日餘額	\$ 107,810	\$ 276,656	\$ 1,137,820	\$ 18,696	\$ 19,405	\$ 242,435	\$ 76,664	\$ 177,356	\$ 2,056,842
增 添	-	353	17,325	1,078	3,106	14,956	205	296,403	333,426
處 分	-	-	( 12,840)	( 180)	( 211)	( 2,110)	( 760)	-	( 16,101)
淨兌換差額	-	650	5,205	71	53	740	346	2,248	9,313
重 分 類	-	487	46,575	-	74	9,630	50	-	56,816
110年12月31日餘額	\$ 107,810	\$ 278,146	\$ 1,194,085	\$ 19,665	\$ 22,427	\$ 265,636	\$ 76,505	\$ 476,007	\$ 2,440,296
<b>累計折舊</b>									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 120,062	\$ 454,790	\$ 12,313	\$ 17,831	\$ 138,587	\$ 46,055	\$ -	\$ 789,638
折舊費用	-	8,761	92,155	2,165	1,549	29,128	10,698	-	144,456
處 分	-	-	( 7,186)	( 180)	( 152)	( 2,083)	( 469)	-	( 10,070)
淨兌換差額	-	440	2,089	58	42	499	264	-	3,392
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 129,263	\$ 541,848	\$ 14,356	\$ 19,270	\$ 166,131	\$ 56,548	\$ -	\$ 927,416
<b>累計減損</b>									
110年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ 60,386
認列減損損失	-	-	442	-	-	-	-	-	442
110年12月31日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,812	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ 60,828
110年12月31日淨額	\$ 104,691	\$ 148,883	\$ 595,425	\$ 5,077	\$ 3,157	\$ 98,855	\$ 19,957	\$ 476,007	\$ 1,452,052
<b>成 本</b>									
109年1月1日餘額	\$ 107,810	\$ 273,964	\$ 989,040	\$ 21,447	\$ 21,227	\$ 205,889	\$ 68,716	\$ 66,688	\$ 1,754,781
增 添	-	1,803	25,288	561	348	20,432	7,347	105,524	161,303
處 分	-	-	( 45,453)	( 3,515)	( 711)	( 3,205)	-	-	( 52,884)
淨兌換差額	-	116	2,026	18	21	264	120	1,337	3,902
重 分 類	-	773	166,919	185	( 1,480)	19,055	481	3,807	189,740
109年12月31日餘額	\$ 107,810	\$ 276,656	\$ 1,137,820	\$ 18,696	\$ 19,405	\$ 242,435	\$ 76,664	\$ 177,356	\$ 2,056,842
<b>累計折舊</b>									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 111,074	\$ 400,284	\$ 13,271	\$ 18,043	\$ 116,396	\$ 35,727	\$ -	\$ 694,795
折舊費用	-	9,508	85,119	2,359	1,459	26,518	10,216	-	135,179
處 分	-	-	( 34,897)	( 3,496)	( 703)	( 3,081)	-	-	( 42,177)
淨兌換差額	-	( 520)	2,729	179	587	( 1,246)	112	-	1,841
重 分 類	-	-	1,555	-	( 1,555)	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ -	\$ 120,062	\$ 454,790	\$ 12,313	\$ 17,831	\$ 138,587	\$ 46,055	\$ -	\$ 789,638
<b>累計減損</b>									
109年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ 60,386
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ 60,386
109年12月31日淨額	\$ 104,691	\$ 156,594	\$ 626,660	\$ 6,151	\$ 1,574	\$ 103,183	\$ 30,609	\$ 177,356	\$ 1,206,818

因某產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 110 年度認列固定資產減損損失 442 仟元及相關預付設備款減損損失 2,232 仟元，共計 2,674 仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 51 年
廠房裝修	3 至 20 年
其 他	3 至 10 年
機器設備	
精密車床	1 至 10 年
其 他	1 至 10 年
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	1 至 10 年
租賃改良物	3 至 15 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

## 十七、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 97,078	\$ 102,445
建 築 物	26,860	36,132
運輸設備	11,360	7,030
辦公設備	319	869
其他設備	2,241	3,316
	<u>\$ 137,858</u>	<u>\$ 149,792</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 21,367</u>	<u>\$ 19,105</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 2,783	\$ 2,763
房屋及建築物	19,735	19,483
運輸設備	5,609	4,592
辦公設備	550	463
其他設備	<u>1,076</u>	<u>1,075</u>
	<u>\$ 29,753</u>	<u>\$ 28,376</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 23,896</u>	<u>\$ 26,720</u>
非流動	<u>\$ 50,477</u>	<u>\$ 55,858</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.15%~4.33%	1.15%~4.33%
房屋及建築物	1.15%~4.33%	1.15%~4.33%
運輸設備	1.15%~4.33%	1.15%~4.33%
辦公設備	1.15%	1.15%
其他設備	1.15%~4.33%	1.15%~4.33%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~39年，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 轉租

除已於附註十二說明外，合併公司尚有下列轉租交易。

### 110 年使用權資產之轉租

合併公司以營業租賃轉租無錫新吳區長江南路部分廠房之使用權，租賃期間為 2 年。營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
第 1 年	\$ 1,763	\$ 1,751
第 2 年	\$ -	\$ 1,751

### (五) 其他租賃資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
低價值資產租賃費用	\$ 4,455	\$ 3,946
租賃之現金（流出）總額	(\$ 34,336)	(\$ 36,251)

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十八、其他無形資產

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>成 本</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>電腦軟體成本</u>
年初餘額	\$ 36,751	\$ 36,589
本期增加	3,955	160
淨兌換差額	9	2
年底餘額	<u>40,715</u>	<u>36,751</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	27,538	21,296
攤銷費用	5,533	6,240
淨兌換差額	9	2
年底餘額	<u>33,080</u>	<u>27,538</u>
年底淨額	<u>\$ 7,635</u>	<u>\$ 9,213</u>

合併公司之其他無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體 3至5年



## 十九、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付保險費	\$ 1,663	\$ 1,633
預付水電費	6,382	7,038
預付耗材費用	28,722	27,182
預付貨款	51,135	25,212
其 他	<u>20,795</u>	<u>20,403</u>
	<u>108,697</u>	<u>81,468</u>
其他流動資產		
暫付款	<u>198</u>	<u>259</u>
	<u>\$ 108,895</u>	<u>\$ 81,727</u>
<u>非 流 動</u>		
預付土地款	\$ 641,116	\$ -
預付設備款	<u>74,529</u>	<u>55,240</u>
	<u>715,645</u>	<u>55,240</u>
其他非流動資產		
存出保證金	13,217	7,321
按攤銷後成本衡量之金融 資產－銀行定期存款 (附註三六)	1,146	1,144
淨確定福利資產	<u>2,071</u>	<u>1,645</u>
	<u>16,434</u>	<u>10,110</u>
	<u>\$ 732,079</u>	<u>\$ 65,350</u>

### (一) 預付款項－流動

合併公司預付款－流動主係預付貨款及預付耗材費用等。

### (二) 預付土地款－非流動

合併公司之預付土地款，係為營運拓展之需購置土地，以擴增營運基地，依購置合約預先支付之款項。唯部分路段土地屬於非都市計畫區之一般農業區土地，依農業發展條例第三十三條「私法人不得承受農地限制」，借名登記在董事長黃亞興名下，並授權審計委員會主席與董事長簽署不動產借名登記契約禁止移轉或設定負擔作為資產保全措施。

### (三) 預付設備款－非流動

合併公司之預付設備款，係為購置供商品或勞務之生產使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

主係合併公司提供向關稅局申請關稅保證金擔保所質押之定期存款，請參閱附註三六之說明。

二十、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三六)		
銀行借款	\$ 96,077	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>633,931</u>	<u>228,257</u>
	<u>\$ 730,008</u>	<u>\$ 228,257</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.78%~4.36% 及 0.81%~4.35%。

合併公司為上述銀行借款提供抵(質)押及擔保情形，請參閱附註三六。

(二) 長期借款

	借 款 內 容	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三六)			
台灣銀行(一)	借款總額：155,000 仟元 借款期間：105.06.27~113.06.27 利率區間：1.28% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	\$ 47,749	\$ 66,849
台灣銀行(二)	借款總額：200,000 仟元 借款期間：108.08.20~113.08.20 利率區間：0.98% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	-	193,333
台灣銀行(三)	借款總額：300,000 仟元 借款期間：110.10.20~115.10.20 利率區間：0.98% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	300,000	-
<u>非擔保借款</u>			
上海商業儲蓄銀行	借款總額：100,000 仟元 借款期間：108.06.24~111.06.24 利率區間：0.90% 還款辦法：按月付息，本金寬限 2 年，屆期後按季攤還。	80,000	80,000

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	110年12月31日	109年12月31日
台新銀行	借款總額：100,000 仟元 借款期間：108.05.16~111.11.27 利率區間：0.93% 還款辦法：按月繳息，於首次動用日 後算起第 15 個月為第一期，之後每三期為一期， 每期額度減降 5,000 萬元。	\$ -	\$ 90,000
土地銀行	借款總額：100,000 仟元 借款期間：109.08.19~112.08.19 利率區間：0.98% 還款辦法：到期一次還本，三年循環 借款。	100,000	100,000
永豐銀行	借款總額：50,000 仟元 借款期間：109.08.17~111.06.30 利率區間：0.88% 還款辦法：按月付息，屆期本金一次 還清。	-	50,000
		527,749	580,182
減：一年內到期之 長期借款		( 101,100 )	( 99,100 )
		<u>\$ 426,649</u>	<u>\$ 481,082</u>

合併公司為上述長期借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱  
附註三六。

## 二一、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 390,051	\$ 579,577
減：列為 1 年內到期部分	( 390,051 )	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 579,577</u>

### 國內無擔保可轉換公司債

本公司於 108 年 8 月 27 日在台灣發行陸仟張、票面利率為 0%，  
依票面金額之 101% 發行，為新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金  
額共計 600,000 仟元。

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日（108 年 11 月 28 日）起至發  
行期間屆滿前 40 日（113 年 7 月 18 日）止，於符合約定條件時，按  
債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。

- (二) 公司債持有人於公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，除依轉換辦法約定期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額加計利息補償金贖回。
- (三) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 3 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 101.5075% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。
- (四) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 4 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 102.015% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。
- (五) 本轉換公司債價格之訂定，係以 108 年 8 月 19 日為轉換價格訂定基準日，取基準日 (不含) 前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數 46.55 元為基準價格，再以基準價格乘以 107.42% 之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格 (計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。依上述方式，轉換價格為每股新台幣 50 元。

合併公司國內第一次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，本公司自 110 年 8 月 5 日 (除息基準日) 起，轉換價格自 47.90 元調整為 46.80 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.9449%。

截至 110 年 12 月 31 日止，已行使轉換權之公司債面額為 200,000 仟元，其中轉列普通股股本計 41,753 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－轉換公司債，轉換溢價計 160,504 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少 8,759 仟元及應付公司債折價減少 6,502 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 601,000
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 229 仟元）	( 27,551)
贖賣回權價值	( <u>1,125</u> )
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,756 仟元）	572,324
以有效利率 0.9449% 計算之利息	1,804
應付公司債轉換為普通股	-
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 574,128</u>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 574,128
以有效利率 0.9449% 計算之利息	5,449
應付公司債轉換為普通股	-
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 579,577</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 579,577
以有效利率 0.9449% 計算之利息	3,972
應付公司債轉換為普通股	( <u>193,498</u> )
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 390,051</u>

## 二二、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 40,023	\$ 5,506
因營業而發生－關係人	-	<u>45,193</u>
	<u>\$ 40,023</u>	<u>\$ 50,699</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 947,075</u>	<u>\$ 746,772</u>

### (一) 應付票據

合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日，無帳列對銀行之應付票據。

### (二) 應付帳款

應付帳款平均賒銷期間為 90 天至 150 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二三、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付設備款	\$ 38,937	\$ 24,481
應付薪資及獎金	75,228	72,695
應付員工及董事酬勞	5,639	2,719
應付休假給付	5,341	4,757
應付加工費	321,665	252,760
應付保險費及退休金	31,557	28,896
應付出口報關費	7,067	5,153
應付租金	536	659
應付修繕費	5,728	6,481
應付運費	6,222	6,162
應付勞務費	3,881	4,837
應付水電費	5,933	5,735
應付包材費	36,613	25,218
應付利息	585	366
其 他	79,119	51,693
	<u>\$ 624,051</u>	<u>\$ 492,612</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
預收可轉換公司債款(一)	\$ 704,314	\$ -
存入保證金	3,891	3,602
長期遞延收入	6,925	7,174
淨確定福利負債(附註二五)	1,656	1,688
其他應付款(二)	20,279	20,279
	<u>\$ 737,065</u>	<u>\$ 32,743</u>

### (一) 預收可轉換公司債款

合併公司預計於 111 年 1 月 3 日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行 6,300 張、票面利率 0%，依票面金額之 111.8%發行本金金額共計新台幣 630,000 仟元。截至 110 年 12 月 31 日止，合併公司已預收相關款項金額為 704,314 仟元，相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## (二) 其他應付款

合併公司之無錫時碩金屬公司（已被時碩無錫公司合併）於 107 年 1 月 17 日與無錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書，由政府提供土地的必要基礎設施建設，並訂有承諾項目「將註冊資本增資到美金 2,000 萬元」，其中土地掛牌前增資到美金 800 萬元，其餘在掛牌後逐步到位。因此，合併公司 107 年 3 月 16 日取得無錫市安鎮街道土地使用權時，暫免繳付每畝人民幣 10 萬元之基礎設施配套建設費用共計 20,279 仟元（人民幣 4,361 仟元）。並預計於第 5 個年度確認產出達標準後認列該政府補助，按新土地使用權之剩餘使用年限分期攤銷。但合併公司若於取得新土地使用權後的第 5 個年度未達到產出標準，則須支付基礎設施配套建設費用共計 20,279 仟元（人民幣 4,361 仟元）。

## 二四、負債準備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
一年內到期之長期員工福利	<u>\$ 9,235</u>	<u>\$ 9,726</u>
<u>非 流 動</u>		
長期員工福利	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,889</u>

長期員工福利負債係合併公司於 108 年 1 月給付員工久任獎金之提列，係屬於其他長期員工福利計劃。久任獎金之計畫，係合併公司修改取代部分員工認股權給付之其他長期員工福利計畫，請詳附註三一股份基礎給付協議之說明。

該福利計畫係根據每一員工原持有每一單位員工認股權以人民幣 5 仟元固定獎酬計算，於 108 年、109 年、110 年及 111 年 1 月仍在職者，分四次平均給付。

## 二五、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及時碩科技公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區之子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及時碩科技公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 15,209	\$ 15,092
計畫資產公允價值	( 15,624)	( 15,049)
淨確定福利(資產)負債	( \$ 415)	\$ 43

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	\$ 15,092	( \$ 15,049)	\$ 43
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	75	( 76)	( 1)
認列於損益	75	( 76)	( 1)
再衡量數			
精算損失—經驗調整	140	-	140
精算利益—財務假設變動	( 187)	-	( 187)
精算損失—人口假設變動	353	-	353
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 242)	( 242)
認列於其他綜合損益	306	( 242)	64

(接次頁)



(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
雇主提撥	\$ -	(\$ 521)	(\$ 521)
福利支付	( <u>264</u> )	<u>264</u>	<u>-</u>
110年12月31日	<u>\$ 15,209</u>	<u>(\$ 15,624)</u>	<u>(\$ 415)</u>
109年1月1日	<u>\$ 19,196</u>	<u>(\$ 18,136)</u>	<u>\$ 1,060</u>
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>151</u>	( <u>143</u> )	<u>8</u>
認列於損益	<u>151</u>	( <u>143</u> )	<u>8</u>
再衡量數			
精算損失—經驗調整	( <u>336</u> )	-	( <u>336</u> )
精算利益—財務假設變動	<u>464</u>	-	<u>464</u>
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	<u>-</u>	( <u>580</u> )	( <u>580</u> )
認列於其他綜合損益	<u>128</u>	( <u>580</u> )	( <u>452</u> )
雇主提撥	-	( <u>573</u> )	( <u>573</u> )
福利支付	( <u>4,383</u> )	<u>4,383</u>	<u>-</u>
109年12月31日	<u>\$ 15,092</u>	<u>(\$ 15,049)</u>	<u>\$ 43</u>

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 16	\$ -
營業費用	( <u>17</u> )	<u>8</u>
	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 8</u>

時碩工業公司及時碩科技公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

時碩工業公司及時碩科技公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.625%	0.5%
薪資預期增加率	2%	2%
死亡率	依台灣壽險業第六回經驗生命表	依台灣壽險業第五回經驗生命表
殘廢率	依據預期死亡率之百分之十	依據預期死亡率之百分之十

	110年12月31日		109年12月31日	
	年	齡	年	齡
離職率	20歲~30歲	9.0%~11.0%	20歲~30歲	9.0%~11.0%
	35歲~60歲	0.0%~5.0%	35歲~60歲	0.0%~5.0%
依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及未來趨勢為基礎，經修勻後採用。				
20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。				

	110年12月31日		109年12月31日	
	年	齡	年	齡
自請退休率	Z	15%	Z	15.0%
	Z+1~64	3%	Z+1~64	3.0%
	65	10%	65	100.0%

假設 Z 為個別員工之最早可退休年齡，但個別員工之自請退休率不低於公司同年齡所採用離職率之 1.5 倍。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 371)	(\$ 390)
減少 0.25%	\$ 386	\$ 404
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 374	\$ 392
減少 0.25%	(\$ 363)	(\$ 380)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	110年12月31日	109年12月31日
預期一年內提撥金額	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 528</u>
確定福利義務平均到期期間	8.7年~12.1年	9.4年~12.8年

(三) 合併公司之 GTF-S 公司、GTS 公司、GTF-HK 公司、GP Tech Inc.、時碩德國公司、時碩無錫公司、時碩西安公司及西安時碩機械公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用之。

## 二六、權益

### (一) 股本 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>71,895</u>	<u>67,533</u>
已發行股本	<u>\$ 718,953</u>	<u>\$ 675,330</u>

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。前項股份總額保留 6,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司 110 年度股本變動主要係因可轉換公司債轉換普通股 41,753 仟元及員工執行認股權轉換 1,870 仟元，共計發行 4,362 仟股，業於 111 年 2 月 9 日完成變更登記，請參閱附註二一應付公司債及附註三一員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

本公司 109 年度股本變動主要係因員工執行認股權轉換 7,160 仟元，共計發行 716 仟股，業已於 110 年 4 月 6 日完成變更登記，請參閱附註三一員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

## (二) 資本公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,252,590	\$ 1,086,595
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,322	4,754
可轉換公司債組成項目	<u>18,792</u>	<u>27,551</u>
	<u>\$ 1,272,704</u>	<u>\$ 1,118,900</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本 1% 時，得不予分配；分配盈餘時，得以股票或現金方式分派，其中現金股利發放之比例以不低於股利總額 10% 為原則，惟得視公司實際狀況調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,025</u>	<u>\$ 21,842</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 4,204)</u>	<u>\$ 41,150</u>
現金股利（註 1）	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 110,402</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.20	\$ 1.65

註 1：股東股利計算之股數分別為截至 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 29 日之實際流通在外股數分別為 70,734,201 股及 66,910,500 股（已扣除庫藏股）。

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 16,671</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 15,534)</u>
現金股利（註 2）	<u>\$ 85,000</u>
每股現金股利（元）	\$ 1.18

註 2：股東股利計算之股數為截至 111 年 3 月 11 日之實際流通在外股數 71,744,304 股（已扣除庫藏股）。

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初餘額	<u>\$ 109,023</u>	<u>\$ 67,873</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	41,150
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>(4,204)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 104,819</u>	<u>\$ 109,023</u>

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	( <u>\$ 104,819</u> )	( <u>\$ 109,024</u> )
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	9,248	802
國外營運機構換算差額		
之相關所得稅	( 1,850)	( 1,051)
重分類調整		
處分採用權益法之關聯		
企業份額	<u>-</u>	<u>4,454</u>
本年度其他綜合損益	<u>7,398</u>	<u>4,205</u>
年底餘額	( <u>\$ 97,421</u> )	( <u>\$ 104,819</u> )

2. 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

	110年度	109年度
年初餘額	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ -</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	1,549	5,142
權益工具相關之所		
得稅	<u>1,987</u>	( <u>542</u> )
本年度其他綜合損益	<u>3,536</u>	<u>4,600</u>
年底餘額	<u>\$ 8,136</u>	<u>\$ 4,600</u>

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
109年1月1日及109年12月31日				<u>247</u>
110年1月1日及110年12月31日				<u>247</u>

## 二七、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 4,261,381	\$ 3,483,787
其 他	<u>44,559</u>	<u>31,439</u>
	<u>\$ 4,305,940</u>	<u>\$ 3,515,226</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件等產品係銷售予汽車、飛航等產業公司，合併公司係以合約固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收款項 (附註十一)	<u>\$ 1,147,848</u>	<u>\$ 1,010,479</u>	<u>\$ 935,357</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	<u>\$ 21,158</u>	<u>\$ 16,263</u>	<u>\$ 21,915</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

各主要商品及其他收入之分析，請參閱附註四一「部門資訊」。

## 二八、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

### 繼續營業單位淨利項目

#### (一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 3,592	\$ 7,967
關係人放款	1,027	-
其 他	<u>2,356</u>	<u>2,313</u>
	<u>\$ 6,975</u>	<u>\$ 10,280</u>

#### (二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 15,206	\$ 13,816
其他收入		
政府補助收入	2,580	8,716
賠償收入	10,129	1,570
支援服務收入	36,564	27,783
其 他	<u>3,687</u>	<u>6,368</u>
	<u>\$ 68,166</u>	<u>\$ 58,253</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 2,921)	\$ 651
淨外幣兌換損失	( 40,749)	( 82,595)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價(損失)利益	( 3,509)	2,143
租約修改利益	31	60
處分投資損失(附註八)	-	( 4,831)
減損損失(附註十六)	( 2,674)	-
其他損失	( 7,591)	( 1,769)
	<u>(\$ 57,413)</u>	<u>(\$ 86,341)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 10,499	\$ 8,755
可轉換公司債利息	3,972	5,449
租賃負債利息	1,179	1,776
	<u>\$ 15,650</u>	<u>\$ 15,980</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 134,848	\$ 123,823
營業費用	<u>39,361</u>	<u>39,732</u>
	<u>\$ 174,209</u>	<u>\$ 163,555</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23	\$ -
營業費用	<u>5,510</u>	<u>6,260</u>
	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 6,260</u>



(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 654,176</u>	<u>\$ 521,787</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	30,100	13,926
確定福利計畫		
(附註二五)	( 1)	8
股份基礎給付權益交割		
(附註三一)	-	420
其他長期員工福利		
(附註二四)	-	2,456
員工福利費用合計	<u>\$ 684,275</u>	<u>\$ 538,597</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 313,948	\$ 254,265
營業費用	<u>370,327</u>	<u>284,332</u>
	<u>\$ 684,275</u>	<u>\$ 538,597</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以1%~10%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於111年3月25日及110年3月25日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金額

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 1,813</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 906</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109及108年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,396	\$ 59,034
外幣兌換損失總額	( 71,145)	( 141,629)
淨損失	( \$ 40,749)	( \$ 82,595)

二九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅所得稅費用之主要組成項目：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 30,240	\$ 15,923
以前年度之調整	( 2,385)	( 40,305)
	<u>27,855</u>	<u>( 24,382)</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>19,703</u>	<u>41,135</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,558</u>	<u>\$ 16,753</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 214,324</u>	<u>\$ 116,634</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	39,200	13,639
稅上不可減除之損失	( 1,060)	( 1,982)
子公司盈餘遞延所得稅		
影響數	17,407	19,612
未認列之可減除暫時性差異	( 4,567)	20,523
未認列之虧損扣抵	( 1,037)	5,266
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 2,385)	( 40,305)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,558</u>	<u>\$ 16,753</u>

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 1,850	\$ 1,051
— 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現損益	( 1,987)	542
— 確定福利計畫再衡量 數	( 13)	91
認列於其他綜合損益之所得 稅	(\$ 150)	\$ 1,684

## (三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 627	\$ 8,657
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 14,325	\$ -

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

## 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 16,150	\$ 8,235	\$ -	\$ 24,385
資產減損損失	9,787	( 554)	-	9,233
未實現利益	5,702	( 2,962)	-	2,740
未休假獎金	930	138	-	1,068
虧損扣抵	12,756	( 9,073)	-	3,683
國外營運機構兌換差額	26,212	-	( 1,850)	24,362
其 他	18,224	604	1,457	20,285
	<u>\$ 89,761</u>	<u>(\$ 3,612)</u>	<u>(\$ 393)</u>	<u>\$ 85,756</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 141,728)	(\$ 17,663)	\$ -	(\$ 159,391)
其 他	( 60,007)	1,572	543	( 57,892)
	<u>(\$ 201,735)</u>	<u>(\$ 16,091)</u>	<u>\$ 543</u>	<u>(\$ 217,283)</u>

## 109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 13,863	\$ 2,287	\$ -	\$ 16,150
資產減損損失	10,875	( 1,088)	-	9,787
未實現利益	4,973	729	-	5,702
未休假獎金	912	18	-	930
虧損扣抵	2,119	10,637	-	12,756
國外營運機構兌換差額	27,263	-	( 1,051)	26,212
其 他	17,097	1,760	( 633)	18,224
	<u>\$ 77,102</u>	<u>\$ 14,343</u>	<u>(\$ 1,684)</u>	<u>\$ 89,761</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 122,092)	(\$ 19,636)	\$ -	(\$ 141,728)
其 他	( 24,165)	( 35,842)	-	( 60,007)
	<u>(\$ 146,257)</u>	<u>(\$ 55,478)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 201,735)</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異		
其 他	<u>\$ 8,273</u>	<u>\$ 8,135</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 18,417</u>	119年

(七) 與投資相關之暫時性差異且未認列遞延所得稅負債彙總金額

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司、分公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債金額分別為 80,485 仟元及 66,655 仟元。

(八) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

### 三十、每股盈餘

	單位：每股元	
	110年度	109年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.35	\$ 1.49
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.11	\$ 1.30

用以計算繼續營業單位每股盈餘之利益及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 166,766	\$ 99,881
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	3,178	4,359
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 169,944	\$ 104,240

#### 股 數

	單位：仟股	
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	71,055	67,069
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	95	312
員工酬勞	81	67
轉換公司債	9,232	12,526
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	80,463	79,974

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三一、股份基礎給付協議

#### (一) 員工認股權計畫

本公司於 106 年 1 月給與員工認股權 4,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之 50% 之認股權；屆滿 3 年之日起，可行使另 50% 之認股權。認股權行使價格係參考 105 年 12 月 26 日由專精企業管理顧問股份有限公司所出具之企業價值評估報告中本公司當時每股公允價值，並予以折價 30% 而得，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	110年度		109年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格(元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格(元)
年初流通在外	286	\$ 21.2	1,012	\$ 22.1
本期行使	( 187)	21.2	( 716)	22.1
本期失效	( 3)	-	( 10)	-
年底流通在外	<u>96</u>	20.7	<u>286</u>	21.2
年底可執行	<u>96</u>		<u>286</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 20.7	\$ 21.2
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.083年	1.083年

本公司於 106 年 1 月給與之員工認股權使用二項 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	106年1月
給與日股價	35.89 元
執行價格	25 元
預期波動率	41.57%~41.74%
存續期間	3.5 年/4 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.81%/0.85%

本公司分別假設既得期間 2 年及 3 年之認股權將於給於日後 3.5 年及 4 年執行，故預期波動率係基於同業過去 3.5 年及 4 年之歷史股票價格波動率。

本公司於 108 年 1 月修改當時部分流通在外員工認股權計畫之給付條件，以久任獎金計畫取代。合併公司於 108 年 1 月重新評價 106 年 1 月給與之員工認股權公允價值，其評價所使用之二項 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用輸入值如下：

	108年1月
給與日股價	45 元
執行價格	23.2 元
預期波動率	24.22%
存續期間	1 天
預期股利率	0%
無風險利率	0.43 %

前述衡量結果相較於修改後之久任獎金福利計畫現值未有增額。

109 年度合併公司認列之酬勞成本為 420 仟元。

### 三二、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 110 及 109 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 56,816 仟元及 189,740 仟元。
2. 合併公司於 110 及 109 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款分別增加 14,456 仟元及增加 4,335 仟元。
3. 合併公司於 110 及 109 年度將長期借款重分類至一年內到期之長期借款為 101,100 仟元及 99,100 仟元。
4. 合併公司於 110 及 109 年度處分不動產、廠房及設備之應收處分設備款，分別增加 114 仟元及 208 仟元。
5. 合併公司於 109 年度購置無形資產之應付票據減少 2,625 仟元。

6. 合併公司於 110 年度因轉租將使用權資產及預付設備款重分類至應收租賃款流動及非流動分別為 2,903 仟元及 48,329 仟元。
7. 合併公司於 110 年度將應付公司債重分類至一年內到期之應付公司債 390,051 仟元。
8. 109 年度因對採權益法之長期股權投資喪失控制力故重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動為 39,098 仟元。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 110 年度

	非 現 金 之 變 動							110年 12月31日	
	110年 1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	解 約	租 約 修 改	公 司 債 轉 換	未 實 現 外 幣 兌 換 淨 損 ( 益 )		利 息 費 用
租賃負債	\$ 82,578	(\$ 29,758)	\$ 21,367	(\$ 1,046)	(\$ 31)	\$ -	\$ 84	\$ 1,179	\$ 74,373
預收公司債(帳列 非流動負債)	-	704,314	-	-	-	-	-	-	704,314
應付公司債	579,577	-	-	-	-	(193,498)	-	3,972	390,051
	<u>\$ 662,155</u>	<u>\$ 674,556</u>	<u>\$ 21,367</u>	<u>(\$ 1,046)</u>	<u>(\$ 31)</u>	<u>(\$ 193,498)</u>	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 5,151</u>	<u>\$ 1,168,738</u>

### 109 年度

	非 現 金 之 變 動						109年 12月31日
	109年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃 / 修 約	未 實 現 外 幣 兌 換 淨 損 益	可 轉 換 公 司 債 拆 分 權 益 組 成 部 分	利 息 費 用	
租賃負債	\$ 94,003	(\$ 31,646)	\$ 19,105	(\$ 498)	(\$ 162)	\$ 1,776	\$ 82,578
應付公司債	574,128	-	-	-	-	5,449	579,577
	<u>\$ 668,131</u>	<u>(\$ 31,646)</u>	<u>\$ 19,105</u>	<u>(\$ 498)</u>	<u>(\$ 162)</u>	<u>\$ 7,225</u>	<u>\$ 662,155</u>

## 三三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由資本管理將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於母公司業主之權益組成。主要管理階層定期檢視集團之資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由發行新股、買回股份及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司並無任何需遵守之外部資本規定。



### 三四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，帳面金額趨近公允價值。

#### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ 775	\$ -	\$ 775
基金受益憑證	657	-	-	657
	<u>\$ 657</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,432</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 43,912	\$ 43,912
－國外未上市(櫃)				
股票	-	-	47,537	47,537
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,449</u>	<u>\$ 91,449</u>

##### 109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,628	\$ 2,628
可轉換公司債贖回權	-	1,575	-	1,575
基金受益憑證	738	-	-	738
	<u>\$ 738</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 4,941</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 32,430	\$ 32,430
－國外未上市(櫃)				
股票	-	-	41,810	41,810
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,240</u>	<u>\$ 74,240</u>

110 及 109 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具</u>	<u>透過損益按公允 價值衡量 衍生工具</u>
年初餘額	\$ 74,240	\$ 2,628
認列於損益	-	( 2,628)
認列於其他綜合損益	1,549	-
新增	<u>15,660</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 91,449</u>	<u>\$ -</u>
當期末實現損益	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ -</u>
與期末所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益或損失之 變動數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 年度

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具</u>	<u>透過損益按公允 價值衡量 衍生工具</u>
年初餘額	\$ -	\$ 2,628
新增	30,000	-
認列於其他綜合損益	5,142	-
重分類	<u>39,098</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 74,240</u>	<u>\$ 2,628</u>
當期末實現損益	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ -</u>
與期末所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益或損失之 變動數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術

可轉換公司贖賣回權係採現金流量折線法，按最近一年之股價波動度及年度公債殖利率估計未來現金流量。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市（櫃）股票投資	係採市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及營運情形。
國外未上市（櫃）股票投資	係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。
衍生工具－遠期購買合約	係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

#### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 1,432 2,817,591	\$ 4,941 2,645,395
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	91,449	74,240
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	2,872,797	2,102,124

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據（含關係人）、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、借款及應收、付票據。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之董事會提出報告，該董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%

時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	<u>\$ 8,409</u>	<u>\$ 10,204</u>

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項。

合併公司於本期對美金匯率敏感度下降，主係因以美金計價之銀行借款餘額增加之故。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 366,729	\$ 517,655
—金融負債	464,424	662,155
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,251,873	1,055,823
—金融負債	1,257,757	808,439

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年度之稅前淨利減少／增加 59 仟元及 109 年度之稅前淨利增加／減少 2,474 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過定期管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至110年及109年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 735,117	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	105,730	183,290	254,571	-
應付票據	40,023	-	-	-
應付帳款	947,075	-	-	-
租賃負債	24,722	21,046	2,164	32,525
其他應付款	624,051	-	-	-
應付公司債	400,000	-	-	-
存入保證金	3,891	-	-	-
	<u>\$ 2,880,609</u>	<u>\$ 204,336</u>	<u>\$ 256,735</u>	<u>\$ 32,525</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$24,722</u>	<u>\$23,210</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$17,279</u>

109年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 229,574	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	104,425	344,382	143,655	-
應付票據	5,506	-	-	-
應付票據—關係人	45,193	-	-	-
應付帳款	746,772	-	-	-
租賃負債	27,407	28,592	3,328	33,541
其他應付款	492,612	-	-	-
應付公司債	-	600,000	-	-
存入保證金	3,602	-	-	-
	<u>\$ 1,655,091</u>	<u>\$ 972,974</u>	<u>\$ 146,983</u>	<u>\$ 33,541</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$27,407</u>	<u>\$31,920</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$18,295</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金融，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 1,257,757	\$ 808,439
－未動用金額	<u>1,228,543</u>	<u>1,308,053</u>
	<u>\$ 2,486,300</u>	<u>\$ 2,116,492</u>

三五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人（註）
崇業（蘇州）精密工業有限公司	關聯企業

超揚投資股份有限公司於110年10月29日辭任本公司董事，致合併公司與中國鋼鐵股份有限公司無實質關係，故自辭職生效日110年11月1日起視為非實質關係人。

(二) 營業收入

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 名 稱 / 名 稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨收入	關聯企業		
	崇業（蘇州）精密工業有限公司	\$ <u>35</u>	\$ <u>-</u>

合併公司與關係人銷貨交易價格係依相關交易合約訂定，授信條件與合併公司其他客戶無重大差異。



(三) 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人		
中國鋼鐵股份有限公司	\$ 152,841	\$ 97,007
關聯企業		
崇業(蘇州)精密工業有限公司	-	179
	<u>\$ 152,841</u>	<u>\$ 97,186</u>

合併公司與關係人進貨交易價格係依關係人公告牌價，授信條件與合併公司其他供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人名稱 / 名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款	關聯企業		
	崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$ 35	\$ -

(五) 應付關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人名稱 / 名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付票據	實質關係人		
	中國鋼鐵股份有限公司	\$ -	\$ 45,193

(六) 對關係人放款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
關聯企業		
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$ 26,076	\$ -

利息收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
關聯企業		
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$ 1,027	\$ -

合併公司資金貸與崇業(蘇州)精密工業有限公司為無擔保放款，利率與市場利率相近，經評估後無預期信用損失。

(七) 主要管理階層薪酬

類 別	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 17,494	\$ 13,747
退職後福利	270	216
	<u>\$ 17,764</u>	<u>\$ 13,963</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三六、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各科目及帳面價值如下：

	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 110,720	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	1,146	1,144
土 地	104,691	104,691
房屋及建築－淨額	<u>102,648</u>	<u>87,350</u>
	<u>\$ 319,205</u>	<u>\$ 193,185</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 時碩工業公司、時碩科技公司、時碩無錫公司、時碩西安公司及時碩機械公司於110年及109年12月31日因營業需要購買土地、機器設備及模具未認列之合約承諾如下：

	110年12月31日	109年12月31日
購置不動產、廠房及設備		
時碩工業公司	<u>\$ 685,797</u>	<u>\$ 12,771</u>
時碩科技公司	<u>\$ 23,310</u>	<u>\$ -</u>
時碩無錫公司	<u>\$ 123,460</u>	<u>\$ 373,031</u>
時碩西安公司	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ -</u>
西安時碩機械公司	<u>\$ 6,305</u>	<u>\$ -</u>

- (二)截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，時碩科技因購料而開立銀行本票分別為 92,520 仟元及 155,580 仟元。
- (三)時碩科技（無錫）有限公司於 107 年 1 月 17 日與無錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書，訂有承諾項目「將註冊資本增資到美金 2,000 萬元」，其中土地掛牌前增資到美金 800 萬元，其餘在掛牌後逐步到位；以及取得土地後第五個年度若未達到產出標準，需繳納每畝人民幣 10 萬的基礎設施配套費用。
- (四)西安時碩機械公司於 110 年 11 月 12 日經董事會決議通過設立熔模鑄造廠計畫案，預計支出人民幣 7,200 萬元（包含土地、廠房與配套設施及機器設備等）截至 110 年 12 月 31 日止，尚未簽訂相關合約。

### 三八、重大之期後事項

- (一)合併公司於 111 年 1 月 15 日公告因新冠肺炎疫情影響，合併公司依與賣方簽訂之馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 股份買賣契約，擬不執行第二階段之股份買賣，惟仍保有第一階段取得之 19% 股權。原第二期股權 51% 遠期合約利益因未能實現，故除列遠期購買合約將產生損失計新台幣 2,628 仟元。該評價損失已列入附註二八（三）之其他利益及損失項下，相關資訊請參閱公開資訊觀測站。
- (二)合併公司於 111 年 1 月 17 日經董事會決議註銷合併公司第一次買回之庫藏股 247,000 股，減資比率係依 110 年 12 月 31 日之股數 71,895,304 股計算，相關資訊請參閱公開資訊觀測站。

### 三九、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率，係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 38,720	27.68 (美元：新台幣)	\$ 1,071,783
美元	5,323	6.3691 (美元：人民幣)	147,350
歐元	3,482	31.32 (歐元：新台幣)	109,056
歐元	4,695	7.2066 (歐元：人民幣)	147,033
人民幣	13,358	4.346 (人民幣：新台幣)	58,053
日幣	119,336	0.2403 (日幣：新台幣)	28,676
			<u>\$ 1,561,951</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	3,572	27.68 (美元：新台幣)	\$ 98,876
美元	10,092	6.3691 (美元：人民幣)	279,350
歐元	1,539	31.32 (歐元：新台幣)	48,192
人民幣	9,032	4.346 (人民幣：台幣)	39,254
新幣	430	20.45 (新幣：台幣)	8,795
			<u>\$ 474,467</u>

109年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 38,975	28.097 (美元：新台幣)	\$ 1,095,091
美元	11,070	6.507 (美元：人民幣)	311,023
歐元	4,272	34.56 (歐元：新台幣)	147,634
歐元	3,082	8.004 (歐元：人民幣)	106,530
人民幣	12,328	4.318 (人民幣：新台幣)	53,234
日幣	122,035	0.273 (日幣：新台幣)	33,255
			<u>\$ 1,746,767</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	4,151	28.097 (美元：新台幣)	\$ 116,627
美元	9,577	6.507 (美元：人民幣)	269,092
歐元	3,052	34.56 (歐元：新台幣)	105,494
人民幣	10,734	4.318 (人民幣：台幣)	46,351
新幣	37	21.26 (新幣：台幣)	793
			<u>\$ 538,357</u>

合併公司主要承擔人民幣及美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	110年度		109年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1(新台幣:新台幣)	(\$ 24,305)	1(新台幣:新台幣)	(\$ 72,573)
人民幣	4.3298(人民幣:新台幣)	( <u>16,444</u> )	4.3180(人民幣:新台幣)	( <u>10,022</u> )
		( <u>\$ 40,749</u> )		( <u>\$ 82,595</u> )

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為損失 21,980 仟元及 33,675 仟元，未實現金額（淨額後）分別為損失 18,769 仟元及 48,920 仟元。

#### 四十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三四)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十一)

四一、部門資訊

(一) 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 汽車產品事業處
2. 工業產品事業處
3. 航太產品事業處

主要營運決策者將各地區之直接製造銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質及製程類似；
3. 產品交付客戶之方式相同。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	110年度			合 計
	汽 車 產 品 事 業 處	工 業 產 品 事 業 處	航 太 產 品 事 業 處	
來自外部客戶銷貨收入	\$ 2,117,359	\$ 1,993,401	\$ 195,180	\$ 4,305,940
部門間銷貨收入	<u>502,585</u>	<u>454,392</u>	<u>-</u>	<u>956,977</u>
合併收入	<u>\$ 2,619,944</u>	<u>\$ 2,447,793</u>	<u>\$ 195,180</u>	5,262,917
內部沖銷				( 956,977 )
收入合計				<u>\$ 4,305,940</u>
部門(損)益	<u>\$ 68,958</u>	<u>\$ 233,636</u>	( <u>\$ 64,976</u> )	\$ 237,618
其他未分配金額				
利息收入				6,975
採權益法之關聯企 業損益份額				( 25,372 )
租金收入				15,206
其他收入				52,960
外幣兌換淨損失				( 40,749 )
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產評價損失				( 3,509 )
減損損失				( 2,674 )
財務成本				( 15,650 )
處分不動產、廠房 及設備損失				( 2,921 )
租約修改利益				31
其他損失				( 7,591 )
繼續營業單位稅前利益				<u>\$ 214,324</u>

	109年度			合 計
	汽 車 產 品 事 業 處	工 業 產 品 事 業 處	航 太 產 品 事 業 處	
來自外部客戶銷貨收入	\$ 1,847,994	\$ 1,397,725	\$ 269,507	\$ 3,515,226
部門間銷貨收入	<u>503,782</u>	<u>376,365</u>	<u>-</u>	<u>880,147</u>
合併收入	<u>\$ 2,351,776</u>	<u>\$ 1,774,090</u>	<u>\$ 269,507</u>	4,395,373
內部沖銷				( 880,147 )
收入合計				<u>\$ 3,515,226</u>
部門(損)益	<u>\$ 91,686</u>	<u>\$ 133,375</u>	( <u>\$ 71,252</u> )	\$ 153,809
其他未分配金額				
利息收入				10,280
採權益法之關聯企 業損益份額				( 3,387 )
租金收入				13,816
其他收入				44,437
外幣兌換淨損失				( 82,595 )

(接次頁)

(承前頁)

	109年度				合 計
	汽 車 產 品 事 業 處	工 業 產 品 事 業 處	航 太 產 品 事 業 處		
金融工具評價利益					\$ 2,143
處分投資損失					( 4,831)
財務成本					( 15,980)
處分不動產、廠房 及設備利益					651
其他損失					( 1,709)
繼續營業單位稅前利益					<u>\$ 116,634</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨（利益）損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (三) 部門總資產

部 門 資 產	110年12月31日	109年12月31日
繼續營業部門		
汽車產品	\$ 2,287,093	\$ 1,883,093
工業產品	1,845,336	837,810
航太產品	<u>466,785</u>	<u>490,434</u>
部門資產總額	4,599,214	3,211,337
未分攤之資產	<u>2,217,591</u>	<u>2,012,476</u>
合併資產總額	<u>\$ 6,816,805</u>	<u>\$ 5,223,813</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除應報導部門主要係以其持有使用之應收款項、存貨及不動產、廠房及設備進行績效評估外，其餘資產均未分攤。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

### (四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	110年度	109年度
汽車應用類產品	\$ 2,117,359	\$ 1,847,994
工業應用類產品	1,993,401	1,397,725
航太應用類產品	<u>195,180</u>	<u>269,507</u>
	<u>\$ 4,305,940</u>	<u>\$ 3,515,226</u>



(五) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中國大陸與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年 12月31日	109年 12月31日
	台灣	\$ 2,909,826	\$ 2,302,264	\$ 1,276,750
中國大陸	<u>1,396,114</u>	<u>1,212,962</u>	<u>1,139,409</u>	<u>885,691</u>
	<u>\$ 4,305,940</u>	<u>\$ 3,515,226</u>	<u>\$ 2,416,159</u>	<u>\$ 1,479,323</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

110及109年度直接銷售之收入金額4,305,940仟元及3,515,226仟元中，分別有951,871仟元及584,778仟元係來自合併公司之前兩大客戶。

110及109年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	110年度	109年度
客戶 GT	\$ 495,038	\$ 215,209
客戶 LA	<u>456,836</u>	<u>369,569</u>
	<u>\$ 951,874</u>	<u>\$ 584,778</u>

時碩工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	與對象往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品對價		個別對象資金貸與總額 (註 2)	資金總額 (註 2)	與金額備註
													名稱	價值			
1	時碩科技(無錫)有限公司	與對象往來項目其他應收款	Y	\$ 26,076 RMB 6,000	\$ 26,076 RMB 6,000	\$ 26,076	4.57%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉為其業務擴增及經營需求	\$ -	無	\$ -	\$ 303,889	\$ 607,778		

註 1：編號欄之說明如下：

(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：依時碩工業股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$1,519,446 \times 20\% = 303,889$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$1,519,446 \times 40\% = 607,778$

屬業務往來者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：以不超過最近一年度，或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

資金貸與總限額：以不超過本公司淨值百分之二十： $\$1,519,446 \times 20\% = 303,889$

時碩工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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)	屬大陸 地區背書 保證 (註 7)	註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	2	\$ 496,381	\$ 55,360 USD 2,000	\$ 55,360 USD 2,000	\$ 55,360 USD 2,000	\$ -	2.23%	\$ 1,240,953	Y	N	Y	
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	2	496,381	359,840 USD 13,000	359,840 USD 13,000	221,400 USD 8,000	-	14.50%	1,240,953	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (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 7 種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體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預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依時碩工業股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

對單一企業背書保證限額：公司淨值百分之二十： $\$2,481,906 \times 20\% = 496,381$   
 為他公司所為之背書保證總額：公司淨值百分之五十： $\$2,481,906 \times 50\% = 1,240,953$   
 為他公司所為之背書保證之最高餘額。

註 4：當年度為他人背書保證之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長執行之金額。

註 5：應填入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註 6：應填入被背書保證者、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。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、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及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	日期	數	帳面金額(註3)	持股比例	未備		註
								允	價	
本公司	股票—美上錫科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,102,500	\$ 43,912	3.85%	\$ 43,912		未上市(櫃)公司股票
本公司	股票—Allied Advantage Sdn, Bhd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	31,877	19%	31,877		未上市(櫃)公司股票
Global Tek GmbH	股票—Formtechnology GmbH	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		-	15,660	10%	15,660		未上市(櫃)公司股票
時碩科技股份有限公司	路博邁投資基金—NB 高收益債券基金 T 週配息類股(澳元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,749	657	-	657		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及附表九。

時碩工業股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法參考之不動產估價報告	取得目的及用途	其他約定事項
							與發行人之關係	移轉日期金額			
時碩工業股份有限公司	土地	110/10/1	\$ 1,252,382	\$ 626,191	註 4	無	-	\$ -	擴建廠房	註 5	
時碩科技(無錫)有限公司	廠房工程	109/4/1	481,420 RMB 111,880 RMB 37,350 RMB	411,992 RMB 94,798 RMB 22,634 RMB	陝西中地建築工程有限公司 江蘇龍鑫電力工程建設諮詢有限公司	無	-	-	擴建廠房	-	
		109/12/8	8,680 RMB	5,208 RMB		無	-	-	廠房工程	-	

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：本次購買營運所需之土地，涉及該區較多段土地，故交易對象為多位自然人，詳細內容請詳不動產買賣契約書。

註 5：本次購買營運所需之部分土地段屬於非都市計畫區之一般農業區土地，依農業發展條例第三十三條「私人不得承受農地限制」，借名登記在董事長黃亞興名下，並授權審計委員會主席與董事長簽署不動產借名登記契約。

時碩工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之	及一般交易原因	應收(付)		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期			額	之	
時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	子公司	進貨	\$ 205,036	17%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收	佔總應收(付)之比率	7%
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	進貨	502,586	38%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收	佔總應收(付)之比率	31%
時碩科技股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人	進貨	152,841	12%	月結 105 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收	佔總應收(付)之比率	10%
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	銷貨	247,166	26%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收	佔總應收(付)之比率	61%
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	子公司	銷貨	249,357	54%	出貨 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收	佔總應收(付)之比率	70%

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 2：超揚投資股份有限公司於 110 年 10 月 29 日辭任本公司董事，致合併公司與中國鋼鐵股份有限公司無實質關係，故自辭職生效日 110 年 11 月 1 日起視為非實質關係人。

註 3：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天，相關帳款帳列其他應收款。

時碩工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率	逾期逾金	應收金額	應收處	關係人	應收關係人款項式期後	收回金額	提列帳項	備抵額
時碩科技(無錫)有限公司	時碩科技股份有限公司	關聯企業	\$ 127,631	3.06	\$ -	-	-	-	\$ -	\$ 64,159	\$ -	-

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

時碩工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
 為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形	
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)		
0	時碩工業股份有限公司		時碩科技(西安)有限公司	1	營業成本	\$ 205,036	與一般客戶	無差異	4.76%	
1	時碩科技(西安)有限公司		西安時碩機械製造有限公司	3	應收帳款	94,320	與一般客戶	無差異	1.38%	
1	時碩科技(西安)有限公司		西安時碩機械製造有限公司	3	銷貨收入	249,357	與一般客戶	無差異	5.79%	
2	時碩科技股份有限公司		時碩科技(無錫)有限公司	3	其他應收款	74,934	與一般客戶	無差異	1.10%	
2	時碩科技股份有限公司		時碩科技(無錫)有限公司	3	應付帳款	127,631	與一般客戶	無差異	1.87%	
2	時碩科技股份有限公司		時碩科技(無錫)有限公司	3	營業成本	502,586	與一般客戶	無差異	11.67%	
2	時碩科技股份有限公司		時碩科技(無錫)有限公司	3	其他收入	247,166	註 4	無差異	5.74%	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：時碩科技公司代大陸子公司採購部分生產耗用品項。



時碩工業股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣  
仟元／美金仟元／港幣仟元  
／歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	稱	所在地區	主要營業項目	原	始	投	資	金	額	期	未		持	帳	面	金	額	本	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註			
												數	比																				率	數	額
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	臺灣省桃園市 APIA, SAMOA	汽車零組件精密加工 一般投資業務	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	20,000,000	100	100	\$ 214,770 1,655,517	\$ 18,108 156,400	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	\$ 18,108 155,108	關係人交易未實現損益		
時碩航太科技股份有限公司	天陽航太科技股份有限公司	Global Tek GmbH	德國巴伐利亞	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	EUR 525	EUR 25	EUR 525	EUR 25	EUR 25	-	100	100	EUR 596	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311	EUR 311		
時碩航太科技股份有限公司	天陽航太科技股份有限公司	天陽航太科技股份有限公司	台灣	航太鋁合金製造銷售	119,088	-	119,088	-	-	9,842,000	36.72	36.72	95,247	( 86,857)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	註 2
時碩航太科技股份有限公司	GP TECH INC (US)	GP TECH INC (US)	美國科特爾	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	USD 20	USD 20	USD 20	USD 20	USD 20	-	100	100	USD 88	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281	USD 1,281		
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 10,150	USD 10,150	USD 10,150	USD 10,150	-	100	100	941,933	104,444	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	104,359	溢價攤銷 85 仟元	
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 62,380	HKD 62,380	HKD 62,380	HKD 62,380	HKD 62,380	-	93	93	713,405	56,179	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112	52,112		
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	USD 660	USD 660	USD 660	USD 660	USD 660	-	7	7	55,682	56,179	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067	4,067		

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註 2：110 年 4 月 30 日為投資基準日，故本期認列之投資損益為 110 年 5 月起之損益及溢價攤銷 1,858 仟元。

時碩工業股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，為新台幣千元／美金千元／人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 (註 5)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註 5)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註 2)	期末 帳 面 金 額	投資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 期 止 備	註
時碩科技(西安)有限公司	工業自動控制零件、 航太設備零件精密 加工	\$ 67,742 USD 2,100	(2)A	\$ 19,458 USD 642	\$ - USD -	\$ 19,458 USD 642	\$ - USD -	\$ 19,458 USD 642	\$ 19,458 USD 642	100	\$ 56,164 RMB 12,971	\$ 241,966 RMB 55,676	\$ -		
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零組件精密加工	478,141 USD 15,100	(2)B	494,073 USD 16,378	-	494,073 USD 16,378	-	494,073 USD 16,378	494,073 USD 16,378	100	RMB 117,906 RMB 27,231	RMB 1,519,446 RMB 349,619	-		
西安時碩機械製造有限公司	工業自動控制零件、 航太設備零件銷售	22,115 RMB 5,000	(2)C	-	-	-	-	-	-	100	RMB 6,320 RMB 1,460	32,776 RMB 7,542	-		
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	373,075 RMB 85,666	(2)D	-	-	-	-	-	-	4	(RMB 37,244) (RMB 8,602)	10,556 RMB 2,429	-		未經會計師查 核簽證

本 期 自 台 灣 匯 出 投 資 金 額 核 對	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 額 赴 台 金 額	經 濟 部 陸 地 投 資 審 查 會 依 額 赴 台 金 額	審 查 會 依 額 赴 台 金 額	規 定 限 額
\$ 471,114 USD 17,020	\$ 471,114 USD 17,020	\$ 471,114 USD 17,020	\$ 471,114 USD 17,020	\$ 1,489,144

註 1：投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司相關資訊詳附表八)。
  - A. 時碩科技(西安)有限公司由 GLOBAL TEK CO., LTD. 投資持有 100% 股權。
  - B. 時碩科技(無錫)有限公司分別由 GLOBAL TEK CO., LTD. 及 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK) 投資持有 53% 及 47% 股權。
  - C. 西安時碩機械製造有限公司由時碩科技(西安)有限公司投資持有 100% 股權。
  - D. 崇業(蘇州)精密工業有限公司由時碩科技(無錫)有限公司投資持有 4% 股權。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：除註 4 及註 5 外，本表涉及外幣者以 1 美金兌換 27.932 台幣；1 人民幣兌換 4.330 台幣。

時碩工業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨價	格	易		條	件應收(付)票據、帳款	未實	現損	益備	註
			額	分			款	件						
時碩科技(無錫)有限公司	進貨	\$ 502,586	38%		註3	註3	註3	註3	(\$ 127,631)	31%	\$	1,354		
時碩科技(西安)有限公司	進貨	205,036	17%		註3	註3	註3	註3	( 38,020)	7%		9,407		
時碩科技(無錫)有限公司	銷貨	247,166	26%		註4	註4	註4	註4	74,934	61%		1,001		
時碩科技(西安)有限公司	銷貨	30,300	2%		註5	註5	註5	註5	10,302	20%		121		
西安時碩機械製造有限公司	銷貨	249,357	54%		註6	註6	註6	註6	95,333	70%		1,763		

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形請詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形請詳附表二。

註 3：本公司之大陸子公司外銷皆透過台灣公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

註 4：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 5：係本公司代子公司時碩科技(西安)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。相關帳款帳列其他應收款。

註 6：係本公司之子公司時碩科技(西安)有限公司轉由其子公司西安時碩機械製造有限公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

時碩工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
丁 凌 全	11,470,000	15.95%
皓琪投資股份有限公司	7,528,000	10.47%
興英投資股份有限公司	7,254,000	10.09%
黃 亞 興	6,826,695	9.49%
劉 祖 英	3,826,665	5.32%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

附件二、民國 110 年度個體財務報告及會計師查  
核報告

時碩工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國110及109年度

地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓

電話：(02)26963988

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~28		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	28		五
(六) 重要會計項目之說明	28~59		六~二九
(七) 非現金交易	59~60		三十
(八) 金融工具	61~68		三二
(九) 關係人交易	68~70		三三
(十) 質押之資產	71		三四
(十一) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71		三五
(十二) 重大之期後事項	71		三六
(十三) 其 他	60、72~74		三一、三七
(十四) 附註揭露事項	75~84		三八
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
4. 主要股東資訊			
九、重要會計項目明細表	85~105		-

### 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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，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 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 110 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 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨客戶收入交易發生之真實性

時碩工業股份有限公司主係銷售工業及航太相關產品設計、開發及製造，由於主要銷售客戶之變動對於財務報表影響重大，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將特定銷貨客戶其銷貨收入出貨之真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及二五。

本會計師針對特定銷貨客戶其銷貨收入出貨之真實性執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易出貨發生之真實性。

#### **其他事項**

列入上開個體財務報表中，部分採用權益法之投資關聯企業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，有關上述權益法之投資關聯企業金額及其損益，係依據其他會計師之查核報表認列。

民國 110 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資餘額為新台幣 95,247 仟元，佔個體資產總額為 1.76%，暨其民國 110 年度採用權益法認列之關聯企業損失份額為新台幣 23,841 仟元，占該年度個體稅前淨利 13.21%。

#### **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 110 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



李麗鳳

會計師 池瑞全

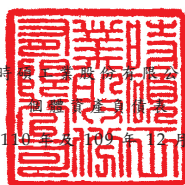


池瑞全

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 111 年 3 月 25 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及三二)	\$ 882,751	16	\$ 654,356	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三二)	775	-	4,203	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十、三二及三四)	110,720	2	-	-
1150	應收票據淨額 (附註四、十一及三二)	6,635	-	4,128	-
1172	應收帳款淨額 (附註四、十一、二五及三二)	411,653	8	321,459	8
1197	應收融資租賃款淨額 (附註四、十二及三二)	22,653	-	20,425	1
1200	其他應收款 (附註四、十一及三二)	36,683	1	17,914	1
1210	其他應收款—關係人 (附註四、十一、三二及三三)	14,095	-	11,418	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二七)	324	-	14	-
130X	存貨 (附註四及十三)	574,277	11	426,983	11
1410	預付款項 (附註十八及三三)	23,504	1	28,668	1
1470	其他流動資產 (附註十八)	91	-	2	-
11XX	流動資產總計	<u>2,084,161</u>	<u>39</u>	<u>1,489,570</u>	<u>39</u>
	<b>非流動資產</b>				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及三二)	75,789	1	74,240	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	1,984,213	37	1,683,088	44
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三四)	419,109	8	430,979	11
1755	使用權資產 (附註四及十六)	53,260	1	56,904	1
1780	其他無形資產 (附註四及十七)	7,635	-	9,213	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	52,445	1	50,786	1
1915	預付不動產、廠房及設備款 (附註十八)	674,541	12	19,931	1
194D	長期應收融資租賃款淨額 (附註四、十二及三二)	37,455	1	29,897	1
1990	其他非流動資產 (附註四、九、十、十八、三二及三四)	10,036	-	4,116	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,314,483</u>	<u>61</u>	<u>2,359,154</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,398,644</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,848,724</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款 (附註四、十九及三二)	\$ 370,000	7	\$ -	-
2130	合約負債 (附註二五)	19,716	-	14,800	-
2150	應付票據 (附註二一及三二)	243	-	5,506	-
2170	應付帳款 (附註二一及三二)	482,547	9	254,449	7
2180	應付帳款—關係人 (附註二一、三二及三三)	38,020	1	58,112	2
2200	其他應付款 (附註二二及三三)	337,965	6	216,911	6
2220	其他應付款—關係人 (附註二二、三二及三三)	3,466	-	4,436	-
2230	本期所得稅負債 (附註二七)	11,293	-	-	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、十六、三十及三二)	13,035	-	13,143	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註四、十九、二十、三二及三四)	411,151	8	39,100	1
2399	其他流動負債	1,907	-	1,779	-
21XX	流動負債總計	<u>1,689,343</u>	<u>31</u>	<u>608,236</u>	<u>16</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債 (附註四、二十、三十及三二)	-	-	579,577	15
2540	長期借款 (附註四、十九、三二及三四)	426,649	8	371,082	10
2570	遞延所得稅負債—非流動 (附註四及二七)	51,477	1	47,709	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十六、三十及三二)	42,434	1	47,743	1
2670	其他非流動負債 (附註二二、二三、三十及三二)	706,835	13	2,547	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,227,395</u>	<u>23</u>	<u>1,048,658</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>2,916,738</u>	<u>54</u>	<u>1,656,894</u>	<u>43</u>
	<b>權益 (附註四、二三、二四及二九)</b>				
3110	普通股股本	718,953	13	675,330	18
3200	資本公積	1,272,704	24	1,118,900	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	97,260	2	87,235	2
3320	特別盈餘公積	104,819	2	109,023	3
3350	未分配盈餘	388,006	7	312,112	8
3300	保留盈餘總計	590,085	11	508,370	13
3400	其他權益	( 89,285 )	( 2 )	( 100,219 )	( 3 )
3500	庫藏股票	( 10,551 )	-	( 10,551 )	-
31XX	權益總計	<u>2,481,906</u>	<u>46</u>	<u>2,191,830</u>	<u>57</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 5,398,644</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,848,724</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二五）	\$ 1,927,630	100	\$ 1,460,124	100
5000	營業成本（附註十三、二六及三三）	( 1,599,306)	( 83)	( 1,251,288)	( 86)
5900	營業毛利	328,324	17	208,836	14
	營業費用（附註二三、二六、二九及三三）				
6100	推銷費用	( 168,079)	( 8)	( 131,111)	( 9)
6200	管理費用	( 113,438)	( 6)	( 91,072)	( 6)
6300	研究費用	( 36,349)	( 2)	( 35,388)	( 2)
6000	營業費用合計	( 317,866)	( 16)	( 257,571)	( 17)
6900	營業淨利（損）	10,458	1	( 48,735)	( 3)
	營業外收入及支出（附註十四、二六及三三）				
7100	利息收入	2,814	-	4,329	-
7010	其他收入	49,279	3	41,513	3
7020	其他利益及損失	( 20,497)	( 1)	( 49,449)	( 3)
7050	財務成本	( 11,236)	( 1)	( 10,382)	( 1)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	149,686	8	150,647	10
7000	營業外收入及支出合計	170,046	9	136,658	9
7900	稅前淨利	180,504	10	87,923	6
7950	所得稅（費用）利益（附註四及二七）	( 13,738)	( 1)	11,958	1
8200	本年度淨利益	166,766	9	99,881	7

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二 三、二四及二七)				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計劃之再 衡量數	(\$ 177)	-	(\$ 5)	-
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	3,536	-	4,600	-
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	126	-	366	-
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	7,398	-	4,205	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	10,883	-	9,166	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 177,649</u>	<u>9</u>	<u>\$ 109,047</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二八)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.35</u>		<u>\$ 1.49</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.11</u>		<u>\$ 1.30</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍





民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

代碼	109年1月1日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	盈餘	其他	權	益	總額	
												股本	資本公積
A1	66,817	\$ 668,170	\$ 1,066,142	\$ 27,551	\$ 65,393	\$ 67,873	\$ 385,264	(\$ 109,024)	\$	(\$ 10,551)	\$ 2,177,065		
B1	-	-	-	-	21,842	-	(21,842)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	41,150	(41,150)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(110,402)	-	-	-	-	(110,402)	-
N1	716	7,160	20,453	-	-	-	-	-	-	-	-	16,120	-
D1	-	-	-	-	-	-	99,881	-	-	-	-	99,881	-
D3	-	-	-	-	-	-	361	4,205	4,600	-	4,600	9,166	-
D5	-	-	-	-	-	-	100,242	4,205	4,600	-	4,600	109,047	-
Z1	67,533	675,330	1,086,595	27,551	87,235	109,023	312,112	(104,819)	4,600	(10,551)	2,191,830		
B1	-	-	-	-	10,025	-	(10,025)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	4,204	(4,204)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(85,000)	-	-	-	-	(85,000)	-
N1	187	1,870	5,491	-	-	-	-	-	-	-	-	3,929	-
I1	4,175	41,753	160,504	(8,759)	-	-	-	-	-	-	-	193,498	-
D1	-	-	-	-	-	-	166,766	-	-	-	-	166,766	-
D3	-	-	-	-	-	-	(51)	7,398	3,536	-	3,536	10,883	-
D5	-	-	-	-	-	-	166,715	7,398	3,536	-	3,536	177,649	-
Z1	71,895	\$ 718,953	\$ 1,252,590	\$ 18,792	\$ 97,260	\$ 104,819	\$ 388,006	(\$ 97,421)	\$ 8,136	(\$ 10,551)	\$ 2,481,906		



董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學熾

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 3 月 25 日查核報告)

時碩工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 180,504	\$ 87,923
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	54,973	52,897
A20200	攤銷費用	5,533	6,240
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	3,941	( 194)
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)	3,428	( 2,160)
A20900	財務成本	11,236	10,382
A21200	利息收入	( 2,814)	( 4,329)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	272
A22300	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	( 149,686)	( 150,647)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	285	39
A23100	處分投資損失	-	4,831
A23700	存貨跌價及呆滯損失	40,617	14,906
A29900	租約修改(利益)損失	( 31)	26
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,507)	637
A31150	應收帳款	( 94,135)	( 24,843)
A31180	其他應收款	( 18,755)	3,389
A31190	其他應收款－關係人	( 8,688)	14,122
A31200	存 貨	( 187,911)	( 16,688)
A31230	預付款項	5,164	( 6,484)
A31240	其他流動資產	( 89)	3
A32125	合約負債	4,916	( 7,395)
A32130	應付票據	( 5,263)	3,837
A32150	應付帳款	228,098	73,700
A32160	應付帳款－關係人	( 20,092)	20,159
A32180	其他應付款	114,747	( 22,717)
A32190	其他應付款－關係人	( 970)	1,692
A32230	其他流動負債	128	69
A32240	淨確定福利負債	( 254)	( 254)
A33000	營運產生之現金流入	162,375	59,413
A33100	收取之利息	2,800	4,498

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 6,369)	(\$ 4,169)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 470)	438
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>158,336</u>	<u>60,180</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	( 30,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 110,722)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 136,048)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	( 5,445)	( 23,450)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	100	50
B03700	存出保證金增加	( 5,918)	( 12)
B04500	取得無形資產	( 3,955)	( 2,785)
B06000	應收融資租賃款增加	( 9,786)	-
B06100	應收融資租賃款減少	-	9,633
B06500	其他金融資產增加	-	( 2)
B07100	預付設備款增加	( 32,883)	( 1,035)
B07600	收取子公司之股利	-	51,594
B09900	預付土地款增加	( 641,116)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 945,773)</u>	<u>3,993</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	370,000	-
C00200	償還短期借款	-	( 200,000)
C01600	舉借長期借款	400,000	550,000
C01700	償還長期借款	( 362,433)	( 225,767)
C03000	存入保證金增加	6	-
C03100	存入保證金減少	-	( 95)
C04020	租賃負債本金償還	( 14,984)	( 13,733)
C04300	其他非流動負債增加	704,314	-
C04500	發放現金股利	( 85,000)	( 110,402)
C04800	員工執行認股權	<u>3,929</u>	<u>15,700</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,015,832</u>	<u>15,703</u>
EEEE	現金及約當現金增加	228,395	79,876
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>654,356</u>	<u>574,480</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 882,751	\$ <u>654,356</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年3月25日查核報告)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍



時碩工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

時碩工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於 97 年 11 月 7 日奉經濟部核准設立，主要業務為精密加工，主要產品為工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等。

本公司股票自 107 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）以後所發生之交易。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動，本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於本財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結



東日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於本資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係

以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、及應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12

個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

##### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自工業及航太零組件產品之銷售。由於工業及航太零組件產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於本資產負債表。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之權益交割股份基礎給付協議及員工認股權

權益交割股份基礎給付協議及員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎

認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具及員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。



遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業本所產生，其所得稅影響數納入企業本之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

## 六、現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 543	\$ 526
銀行支票及活期存款	771,488	485,248
約當現金（原始到期日到3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>110,720</u>	<u>168,582</u>
	<u>\$ 882,751</u>	<u>\$ 654,356</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
遠期購買合約	\$ -	\$ 2,628
可轉換公司債贖回權（附註二十）	<u>775</u>	<u>1,575</u>
	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 4,203</u>

本公司於 108 年 1 月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70% 股權協議，108 年 1 月 31 日支付價款馬幣 6,080 仟元取得 19% 股權，餘 51% 股權購買協議係屬取得該公司控制力之遠期合約。故以透過損益按公允價值衡量。

本公司於 111 年 1 月公告因受新冠肺炎疫情影響，合併公司與馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70% 股權協議，擬不執行第二階段之股份買賣，惟仍保有第一階段取得之 19% 股權。原第二期股權 51% 遠期合約利益因未能實現，故除列遠期購買合約將產生損失計新台幣 2,628 仟元。該評價損失已列入附註二六之(三)其他利益及損失項下。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
美上鎂科技股份有限公司普通股	\$ 43,912	\$ 32,430
國外投資		
未上市（櫃）股票		
Allied Advantage Sdn. Bhd. 普通股	<u>31,877</u>	<u>41,810</u>
	<u>\$ 75,789</u>	<u>\$ 74,240</u>

本公司於 109 年 1 月 9 日經董事會決議通過依中長期策略投資美上鎂科技股份有限公司，並預期透過長期投資獲利。

本公司於 109 年 7 月對馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 19% 權益之投資，因本公司辭任董事而喪失重大影響。因屬中長策略投資故選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。本公司對

馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 19% 權益之投資，截至 109 年第 2 季止原採權益法評價，109 年 7 月 27 日因合併公司辭任董事而喪失重大影響。本公司持有之權益於處分日之公允價值為 39,098 仟元，變更為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。此交易所產生認列於損益之金額計算如下：

處分公允價值	\$ 39,098
減：喪失重大影響當日之投資帳面金額	( 39,475)
採權益法之關聯企業之國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	( <u>4,454</u> )
認列之損失	( <u>\$ 4,831</u> )

本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內投資		
原始到期日在 3 個月以內之		
定期存款－受限制	\$ 110,720	\$ -
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 110,720</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u> （列於其他非流動資產）		
國內投資		
原始到期日超過 3 個月之定		
期存款	\$ 1,034	\$ 1,032
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,032</u>

截至 110 年 12 月 31 日，原始到期日在 3 個月以內之定期存款－受限制利率為 0.3%。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率皆為 0.82%~1.07%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	110年12月31日	109年12月31日
總帳面金額	\$ 111,754	\$ 1,032
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 111,754</u>	<u>\$ 1,032</u>

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用 損失認列基礎	預期信用 損失率	110年12月31日 總帳面金額	109年12月31日 總帳面金額
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用 損失	0%	<u>\$ 111,754</u>	<u>\$ 1,032</u>

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 6,635	\$ 4,128
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ 4,128</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 415,699	\$ 321,564
減：備抵損失	( 4,046)	( 105)
	<u>\$ 411,653</u>	<u>\$ 321,459</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
應收營業稅退稅款	\$ 13,739	\$ 9,023
應收代購材料款	17,630	3,387
應收利息	98	84
其 他	5,216	5,420
	<u>36,683</u>	<u>17,914</u>
關 係 人		
代購原物料及費用等 (附註三三)	14,095	11,418
	<u>\$ 50,778</u>	<u>\$ 29,332</u>

## (一) 應收帳款及票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由本公司財務部複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	0%~0.1%	2.83%	19.23%	54.85%	91.74%~100%	
總帳面金額	\$ 393,402	\$ 24,656	\$ 1,206	\$ 285	\$ 2,785	\$ 422,334
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 405 )	( 698 )	( 232 )	( 156 )	( 2,555 )	( 4,046 )
攤銷後成本	<u>\$ 392,997</u>	<u>\$ 23,958</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 418,288</u>

### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	0%~0.02%	0%~1%	11.10%	36.57%	76.72%~100%	
總帳面金額	\$ 322,753	\$ 2,502	\$ 322	\$ 70	\$ 45	\$ 325,692
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	( 36 )	( 25 )	( 44 )	( 105 )
攤銷後成本	<u>\$ 322,753</u>	<u>\$ 2,502</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 325,587</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 105	\$ 299
加：本年度提列減損損失	3,941	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 194)
年底餘額	<u>\$ 4,046</u>	<u>\$ 105</u>

## (二) 其他應收款

本公司對其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之其他應收款無法回收，本公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 365 天之間之其他應收款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於 110 年及 109 年 12 月 31 日資產負債表日，本公司帳列無已逾期但未提列減損之其他應收款。

## 十二、應收融資租賃款

應收融資租賃款組成如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未折現之租賃給付		
第 1 年	\$ 24,278	\$ 21,252
第 2 年	16,926	16,789
第 3 年	11,383	9,572
第 4 年	7,705	4,028
第 5 年	2,056	350
	<u>62,348</u>	<u>51,991</u>
減：未賺得融資收益	( 2,240)	( 1,669)
減：備抵損失	-	-
應收租賃給付	<u>60,108</u>	<u>50,322</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 60,108</u>	<u>\$ 50,322</u>

本公司對部分機台設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 1~5 年。

本公司亦於 110 年 6 月將所承租位於桃園高獅路部分廠房轉租，每年收取固定租賃給付 1,613 仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率分別為年利率 2%~2.4% 及 2.2%~2.4%。

應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。本公司於承租人未拖欠之情況下，不得出售擔保品或將擔保品再質押。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失衡量應收租賃款之備抵損失。應收租賃款係以出租之設備作為擔保。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收租賃款並無減損。

### 十三、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 61,282	\$ 69,773
在 製 品	207,618	119,964
製 成 品	238,305	199,310
商品存貨	67,072	37,936
	<u>\$ 574,277</u>	<u>\$ 426,983</u>

銷貨成本性質如下：

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,545,433	\$ 1,218,867
存貨跌價損失	40,617	14,906
未分攤製造費用	13,256	17,515
	<u>\$ 1,599,306</u>	<u>\$ 1,251,288</u>

### 十四、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 1,888,966	\$ 1,683,088
投資關聯企業	95,247	-
	<u>\$ 1,984,213</u>	<u>\$ 1,683,088</u>

(一) 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
時碩科技股份有限公司	\$ 214,770	\$ 196,559
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (SAMOA)	1,655,517	1,483,524
Global Tek GmbH	18,679	3,005
	<u>\$ 1,888,966</u>	<u>\$ 1,683,088</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	110年12月31日	109年12月31日
時碩科技股份有限公司	100%	100%
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (SAMOA)	100%	100%
Global Tek GmbH	100%	100%

按採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係經會計師查核之財務報告計算。

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
<u>具重大性之關聯企業</u>		
天陽航太科技股份有限公司	<u>\$ 95,247</u>	<u>\$ -</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			110年 12月31日	109年 12月31日
天陽航太科技股份有限公司	航太鋁合金製造	台 灣	36.72%	-

(註)

註：本公司於110年3月8日與Sumitomo Precision Products Co., Ltd. (住友精密工業株式會社) 簽訂Share Purchase Agreement。時碩工業公司擬以每股新台幣12.1元(共計新台幣119,088仟元)購入天陽航太科技股份有限公司普通股9,842仟股，持股比率為36.72%，取得該公司重大影響，本交易已於110年4月21日完成款券交割。



採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益份額，係經其他會計師查核之財務報告計算。

## 十五、不動產、廠房及設備

### 自 用

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合 計
<b>成 本</b>									
110年1月1日餘額	\$ 107,810	\$ 176,411	\$ 285,508	\$ 7,991	\$ 2,180	\$ 97,290	\$ 19,757	\$ 1,846	\$ 698,793
增 添	-	353	5,259	-	184	5,776	-	-	11,572
處 分	-	-	( 234)	-	( 59)	( 477)	( 760)	-	( 1,530)
重分類	-	487	15,894	-	25	2,983	-	-	19,389
110年12月31日餘額	<u>\$ 107,810</u>	<u>\$ 177,251</u>	<u>\$ 306,427</u>	<u>\$ 7,991</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 105,572</u>	<u>\$ 18,997</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 728,224</u>
<b>累計折舊</b>									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 54,603	\$ 158,862	\$ 3,574	\$ 1,839	\$ 38,467	\$ 7,350	\$ -	\$ 264,695
折舊費用	-	4,726	21,803	1,447	157	11,281	3,032	-	42,446
處 分	-	-	( 140)	-	( 59)	( 477)	( 469)	-	( 1,145)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,329</u>	<u>\$ 180,525</u>	<u>\$ 5,021</u>	<u>\$ 1,937</u>	<u>\$ 49,271</u>	<u>\$ 9,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,996</u>
<b>累計減損</b>									
110年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 104,691</u>	<u>\$ 117,922</u>	<u>\$ 125,902</u>	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 56,301</u>	<u>\$ 9,084</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 419,109</u>
<b>成 本</b>									
109年1月1日餘額	\$ 107,810	\$ 173,835	\$ 246,377	\$ 7,991	\$ 2,185	\$ 68,823	\$ 18,057	\$ 1,846	\$ 626,924
增 添	-	1,803	10,850	-	-	13,138	1,219	-	27,010
處 分	-	-	( 37)	-	( 5)	( 441)	-	-	( 483)
重分類	-	773	28,318	-	-	15,770	481	-	45,342
109年12月31日餘額	<u>\$ 107,810</u>	<u>\$ 176,411</u>	<u>\$ 285,508</u>	<u>\$ 7,991</u>	<u>\$ 2,180</u>	<u>\$ 97,290</u>	<u>\$ 19,757</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 698,793</u>
<b>累計折舊</b>									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 49,710	\$ 136,311	\$ 2,127	\$ 1,706	\$ 30,770	\$ 4,147	\$ -	\$ 224,771
折舊費用	-	4,893	22,588	1,447	138	8,049	3,203	-	40,318
處 分	-	-	( 37)	-	( 5)	( 352)	-	-	( 394)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,603</u>	<u>\$ 158,862</u>	<u>\$ 3,574</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 38,467</u>	<u>\$ 7,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 264,695</u>
<b>累計減損</b>									
109年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 104,691</u>	<u>\$ 121,808</u>	<u>\$ 126,646</u>	<u>\$ 4,417</u>	<u>\$ 341</u>	<u>\$ 58,823</u>	<u>\$ 12,407</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 430,979</u>

本公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	35至51年
廠房裝修	3至10年
其 他	3至10年
機器設備	
精密車床	1至10年
其 他	1至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	2至5年
其他設備	1至10年
租賃改良物	3至15年

設定為銀行擔保借款之自用不動產、廠房及設備金額，請詳附註三四。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 30,277	\$ 31,638
建築物	10,448	17,015
運輸設備	9,976	4,066
辦公設備	319	869
其他設備	2,240	3,316
	<u>\$ 53,260</u>	<u>\$ 56,904</u>
	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 9,930</u>	<u>\$ 5,787</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 1,361	\$ 1,360
房屋及建築物	5,520	6,630
運輸設備	4,020	3,051
辦公設備	550	463
其他設備	1,076	1,075
	<u>\$ 12,527</u>	<u>\$ 12,579</u>

### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 13,035</u>	<u>\$ 13,143</u>
非流動	<u>\$ 42,434</u>	<u>\$ 47,743</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
土地	1.15%	1.15%
房屋及建築物	1.15%	1.15%
運輸設備	1.15%	1.15%
辦公設備	1.15%	1.15%
其他設備	1.15%	1.15%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為1~39年，於租賃期間終止時，本公司對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,680</u>	<u>\$ 907</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 16,826)</u>	<u>(\$ 15,436)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、其他無形資產

	110年度	109年度
	電 腦 軟 體	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 35,136	\$ 34,976
增 添	<u>3,955</u>	<u>160</u>
年底餘額	<u>\$ 39,091</u>	<u>\$ 35,136</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	\$ 25,923	\$ 19,683
攤銷費用	<u>5,533</u>	<u>6,240</u>
年底餘額	<u>\$ 31,456</u>	<u>\$ 25,923</u>
年初淨額	<u>\$ 9,213</u>	<u>\$ 15,293</u>
年底淨額	<u>\$ 7,635</u>	<u>\$ 9,213</u>

本公司之其他無形資產係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

十八、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付保險費	\$ 1,577	\$ 1,621
預付耗材費用	3,626	4,217
預付貨款	14,402	9,838
其 他	<u>3,899</u>	<u>12,992</u>
	<u>23,504</u>	<u>28,668</u>
其他流動資產		
暫 付 款	<u>91</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 23,595</u>	<u>\$ 28,670</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付土地款	\$ 641,116	\$ -
預付設備款	<u>33,425</u>	<u>19,931</u>
	<u>674,541</u>	<u>19,931</u>
其他非流動資產		
存出保證金	9,002	3,084
按攤銷後成本衡量之金融 資產－銀行定期存款(附 註三四)	<u>1,034</u>	<u>1,032</u>
	<u>10,036</u>	<u>4,116</u>
	<u>\$ 684,577</u>	<u>\$ 24,047</u>

(一) 預付款項－流動

本公司預付款－流動主係預付貨款及預付耗材費用等。

(二) 預付土地款－非流動

本公司之預付土地款，係為營運拓展之需購置土地，以擴增營運基地，依購置合約預先支付之款項。唯部分路段土地屬於非都市計畫區之一般農業區土地，依農業發展條例第三十三條「私法人不得承受農地限制」，借名登記在董事長黃亞興名下，並授權審計委員會主席與董事長簽署不動產借名登記契約禁止移轉或設定負擔作為資產保全措施。

(三) 預付設備款－非流動

本公司之預付設備款，係為購置供商品或勞務之生產使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，主係提供向關稅局申請關稅保證金擔保所質押之定期存款，請參閱附註三四之說明。

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 370,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日為 0.88%~0.98%。

### (二) 長期借款

	借 款 內 容	110年12月31日	109年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三四)			
台灣銀行(一)	借款總額：155,000 仟元 借款期間：105.06.27~113.06.27 利率區間：1.28% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	\$ 47,749	\$ 66,849
台灣銀行(二)	借款總額：200,000 仟元 借款期間：108.08.20~113.08.20 利率區間：0.98% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	-	193,333
台灣銀行(三)	借款總額：300,000 仟元 借款期間：110.10.20~115.10.20 利率區間：0.98% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	300,000	-
<u>非擔保借款</u>			
土地銀行(一)	借款總額：100,000 仟元 借款期間：109.08.19~112.08.19 利率區間：0.98% 還款辦法：到期一次還本，三年循環借款。	100,000	100,000
永豐銀行	借款總額：50,000 仟元 借款期間：109.08.17~111.06.30 利率區間：0.88% 還款辦法：按月付息，屆期本金一次還清。	-	50,000
		<u>447,749</u>	<u>410,182</u>
減：一年內到期之 長期借款		<u>( 21,100 )</u>	<u>( 39,100 )</u>
		<u>\$ 426,649</u>	<u>\$ 371,082</u>

本公司為上述長期借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註三四。

## 二十、應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 390,051	\$ 579,577
減：列為1年內到期部分	( 390,051)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 579,577</u>

### 國內無擔保可轉換公司債

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿3個月之翌日(108年11月28日)起至發行期間屆滿前40日(113年7月18日)止，於符合約定條件時，按債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 公司債持有人於公司債發行日後滿3個月之翌日起至到期日止，除依轉換辦法約定期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額加計利息補償金贖回。
- (三) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時3年之前40日內要求本公司以債券面額之101.5075% (賣回年收益率0.5%)之利率，以現金贖回本轉換債。
- (四) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時4年之前40日內要求本公司以債券面額之102.015% (賣回年收益率0.5%)之利率，以現金贖回本轉換債。
- (五) 本轉換公司債價格之訂定，係以108年8月19日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數46.55元為基準價格，再以基準價格乘以107.42%之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。依上述方式，轉換價格為每股新台幣50元。

合併公司國內第一次無擔保轉換公司債之轉換價格依轉換辦法相關反稀釋條款調整轉換價格，本公司自110年8月5日(除息基準日)起，轉換價格自47.90元調整為46.80元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.9449%。

截至 110 年 12 月 31 日止，已行使轉換權之公司債面額為 200,000 仟元，其中轉列普通股股本計 41,753 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額轉列資本公積－轉換公司債，轉換溢價計 160,504 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債認股權減少 8,759 仟元及應付公司債折價減少 6,502 仟元。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$ 601,000
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 229 仟元）	( 27,551)
贖賣回權價值	( <u>1,125</u> )
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,756 仟元）	572,324
以有效利率 0.9449% 計算之利息	1,804
應付公司債轉換為普通股	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 574,128</u>
109 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 574,128
以有效利率 0.9449% 計算之利息	5,449
應付公司債轉換為普通股	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 579,577</u>
110 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 579,577
以有效利率 0.9449% 計算之利息	3,972
應付公司債轉換為普通股	( <u>193,498</u> )
110 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 390,051</u>

## 二一、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 243</u>	<u>\$ 5,506</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 482,547	\$ 254,449
因營業而發生－關係人	<u>38,020</u>	<u>58,112</u>
	<u>\$ 520,567</u>	<u>\$ 312,561</u>

(一) 應付票據

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日，無帳列對銀行之應付票據。

(二) 應付帳款

應付帳款平均賒銷期間為 90 天至 150 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付設備款	\$ 24,364	\$ 18,237
應付薪資及獎金	38,628	36,307
應付員工酬勞及董監酬勞	5,583	2,719
應付休假給付	3,911	3,504
應付加工費	191,409	102,856
應付保險費及退休金	6,857	5,361
應付修繕費	4,217	4,023
應付運費	1,720	1,085
應付勞務費	3,180	3,288
應付租金	22	184
應付包材費	29,382	20,207
應付利息	270	90
其他	28,422	19,050
	<u>337,965</u>	<u>216,911</u>
關係人 (附註三三)		
其他	3,466	4,436
	<u>\$ 341,431</u>	<u>\$ 221,347</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
預收可轉換公司債款	\$ 704,314	\$ -
淨確定福利負債 (附註二三)	1,656	1,688
存入保證金	865	859
	<u>\$ 706,835</u>	<u>\$ 2,547</u>

預收可轉換公司債款

本公司預計於 111 年 1 月 3 日發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行 6,300 張、票面利率 0%，依票面金額之 111.8% 發行本金金額共計新台幣 630,000 仟元。截至 110 年 12 月 31 日止，本公司已預收相關款



項金額為 704,314 仟元，相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,133	\$ 4,903
計畫資產公允價值	( 3,477)	( 3,215)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ 1,688</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利計畫義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
110年1月1日	<u>\$ 4,903</u>	<u>(\$ 3,215)</u>	<u>\$ 1,688</u>
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	<u>24</u>	<u>( 16)</u>	<u>8</u>
認列於損益	<u>24</u>	<u>( 16)</u>	<u>8</u>
再衡量數			
精算損失－經驗調整	194	-	194

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利	義 務 現 值 公 允 價 值	負 債 ( 資 產 )
精算損失—財務假設變動	(\$ 77)	\$ -	(\$ 77)
精算損失—人口假設變動	146	-	146
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 41)	( 41)
認列於其他綜合損益	263	( 41)	222
雇主提撥	-	( 262)	( 262)
福利支付	( 57)	57	-
110年12月31日	<u>\$ 5,133</u>	<u>(\$ 3,477)</u>	<u>\$ 1,656</u>
109年1月1日	<u>\$ 4,902</u>	<u>(\$ 2,966)</u>	<u>\$ 1,936</u>
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	44	( 28)	16
認列於損益	44	( 28)	16
再衡量數			
精算損失—經驗調整	( 134)	-	( 134)
精算損失—財務假設變動	228	-	228
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 88)	( 88)
認列於其他綜合損益	94	( 88)	6
雇主提撥	-	( 270)	( 270)
福利支付	( 137)	137	-
109年12月31日	<u>\$ 4,903</u>	<u>(\$ 3,215)</u>	<u>\$ 1,688</u>

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度	109年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 16	\$ 12
營業費用	( 8)	4
	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 16</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日		109年12月31日			
折現率	0.625%		0.50%			
薪資預期增資率	2.00%		2.00%			
死亡率	依台灣壽險業第六回經驗生命表		依台灣壽險業第五回經驗生命表			
殘廢率	依據預期死亡率之 10%		依據預期死亡率之 10%			
離職率	年	齡	離職率	年	齡	離職率
	20 歲	~30 歲	9.0%~11.0%	20 歲	~30 歲	9.0%~11.0%
	35 歲	~60 歲	0.0%~5.0%	35 歲	~60 歲	0.0%~5.0%
	依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及未來趨勢為基礎，經修勻後採用。					
	20歲以下離職率以 20 歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。					
	110年12月31日		109年12月31日			
自請退休率	年	齡	自請退休率	年	齡	自請退休率
	Z		15.0%	Z		15.0%
	Z+1	~64	3.0%	Z+1	~64	3.0%
	65		100%	65		100%

假設 Z 為個別員工之最早可退休年齡，但個別員工之自請退休率不低於公司同年齡所採用離職率之 1.5 倍。

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>153</u> )	(\$ <u>154</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 160</u>
長期平均調薪率		
增加 0.25%	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 155</u>
減少 0.25%	(\$ <u>150</u> )	(\$ <u>150</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期一年內提撥金額	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 264</u>
確定福利義務平均到期期間	12.1年	12.7年

#### 二四、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 （仟股）	<u>71,895</u>	<u>67,533</u>
已發行股本	<u>\$ 718,953</u>	<u>\$ 675,330</u>

本公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。前項股份總額保留 6,000 仟股供發行員工認股權憑證。

本公司 110 年度股本變動主要係因可轉換公司債轉換普通股 41,753 仟元及員工執行認股權轉換 1,870 仟元，共計發行 4,362 仟股，業於 111 年 2 月 9 日完成變更登記，請參閱附註二十應付公司債及附註二九員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

本公司 109 年度股本變動主要係因員工執行認股權轉換 7,160 仟元，共計發行 716 仟股，業已於 110 年 4 月 6 日完成變更登記，請參閱附註二九員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,252,590	\$ 1,086,595
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	1,322	4,754
可轉換公司債組成項目	<u>18,792</u>	<u>27,551</u>
	<u>\$ 1,272,704</u>	<u>\$ 1,118,900</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本 1% 時，得不予分配；分配盈餘時，得以股票或現金方式分派，其中現金股利發放之比例以不低於股利總額 10% 為原則，惟得視公司實際狀況調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 10,025	\$ 21,842
特別盈餘公積	(\$ 4,204)	\$ 41,150
現金股利 (註 1)	\$ 85,000	\$ 110,402
每股現金股利 (元)	\$ 1.20	\$ 1.65

註 1：股東股利計算之股數分別為截至 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 29 日之實際流通在外股數分別為 70,734,201 股及 66,910,500 股 (已扣除庫藏股)。

本公司 111 年 3 月 25 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
法定盈餘公積	\$ 16,671
迴轉特別盈餘公積	(\$ 15,534)
現金股利 (註 2)	\$ 85,000
每股現金股利 (元)	\$ 1.18

註 2：股東股利計算之股數為截至 111 年 3 月 11 日之實際流通在外股數 71,744,304 股 (已扣除庫藏股)。

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 109,023	\$ 67,873
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減提列數	-	41,150
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	(\$ 4,204)	-
年底餘額	\$ 104,819	\$ 109,023

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 104,819)	(\$ 109,024)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	9,248	802
國外營運機構換算差額之相關所得稅	( 1,850)	( 1,051)
重分類調整		
處分採用權益法之關聯企業份額	-	4,454
本年度其他綜合損益	7,398	4,205
年底餘額	(\$ 97,421)	(\$ 104,819)

2. 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

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 4,600	\$ -
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	1,549	5,142
權益工具相關之所得稅	1,987	( 542)
本年度其他綜合損益	3,536	4,600
年底餘額	\$ 8,136	\$ 4,600

(六) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
109年1月1日及109年12月31日股數				<u>247</u>
110年1月1日及110年12月31日股數				<u>247</u>

## 二五、營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,896,191	\$ 1,434,113
其他	<u>31,439</u>	<u>26,011</u>
	<u>\$ 1,927,630</u>	<u>\$ 1,460,124</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

工業自動控制零件、航太設備零件等產品，本公司係以合約固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收款項（附註十一）	<u>\$ 411,653</u>	<u>\$ 321,459</u>	<u>\$ 296,422</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 19,716</u>	<u>\$ 14,800</u>	<u>\$ 22,195</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

#### 110年度

	<u>應 報</u>	<u>導</u>	<u>部</u>	<u>門</u>
	<u>工 業 產 品</u>	<u>航 太 產 品</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
	<u>事 業 處</u>	<u>事 業 處</u>		
商品或勞務之類型				
商品銷貨收入	\$ 1,732,450	\$ 163,741	\$ 1,896,191	
其他營業收入	<u>-</u>	<u>31,439</u>	<u>31,439</u>	
	<u>\$ 1,732,450</u>	<u>\$ 195,180</u>	<u>\$ 1,927,630</u>	

#### 109年度

	<u>應 報</u>	<u>導</u>	<u>部</u>	<u>門</u>
	<u>工 業 產 品</u>	<u>航 太 產 品</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
	<u>事 業 處</u>	<u>事 業 處</u>		
商品或勞務之類型				
商品銷貨收入	\$ 1,190,617	\$ 243,496	\$ 1,434,113	
其他營業收入	<u>-</u>	<u>26,011</u>	<u>26,011</u>	
	<u>\$ 1,190,617</u>	<u>\$ 269,507</u>	<u>\$ 1,460,124</u>	



## 二六、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 1,799	\$ 3,302
其他	<u>1,015</u>	<u>1,027</u>
	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 4,329</u>

### (二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 6,042	\$ 5,222
其他收入		
支援服務收入	29,337	21,588
關係人服務收入	12,000	12,000
其他	<u>1,900</u>	<u>2,703</u>
	<u>\$ 49,279</u>	<u>\$ 41,513</u>

### (三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 285)	(\$ 39)
淨外幣兌換損失	( 14,047)	( 45,886)
金融資產評價(損失)利益	( 3,428)	2,160
透過損益按公允價值衡量之		
租約修改利益(損失)	31	( 26)
處分投資損失(附註八)	-	( 4,831)
其他損失	<u>( 2,768)</u>	<u>( 827)</u>
	<u>(\$ 20,497)</u>	<u>(\$ 49,449)</u>

### (四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 6,549	\$ 4,104
可轉換公司債利息	3,972	5,449
租賃負債利息	<u>715</u>	<u>829</u>
	<u>\$ 11,236</u>	<u>\$ 10,382</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,990	\$ 37,715
營業費用	<u>14,983</u>	<u>15,182</u>
	<u>\$ 54,973</u>	<u>\$ 52,897</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 23	\$ -
營業費用	<u>5,510</u>	<u>6,240</u>
	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 6,240</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 302,486	\$ 240,582
退職後福利		
確定提撥計畫	8,385	8,189
確定福利計畫 (附註二 三)	8	16
股份基礎給付權益交割 (附註 二九)	-	<u>272</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 310,879</u>	<u>\$ 249,059</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 118,222	\$ 105,246
營業費用	<u>192,657</u>	<u>143,813</u>
	<u>\$ 310,879</u>	<u>\$ 249,059</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。110 年及 109 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 25 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 3,722</u>	<u>\$ 1,813</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,861</u>	<u>\$ 906</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 7,102	\$ 6,704
外幣兌換損失總額	( 21,149)	( 52,590)
淨損益	<u>(\$ 14,047)</u>	<u>(\$ 45,886)</u>

二七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅		
本期產生者	\$ 11,453	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	<u>2,285</u>	<u>( 11,958)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 13,738</u>	<u>(\$ 11,958)</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 180,504</u>	<u>\$ 87,923</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 36,101	\$ 17,584
免稅所得	( 30,195)	( 29,948)

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
稅上不可減除之損失	\$ 529	\$ 111
未認列之可減除暫時性差異	7,724	( 5,808)
未認列之虧損扣抵	( 421)	6,103
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 13,738</u>	<u>(\$ 11,958)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 1,856	\$ 1,065
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	( 1,987)	542
— 確定福利計畫再衡量數	( 45)	( 1)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 176)</u>	<u>\$ 1,606</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 14</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 11,293</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 9,671	\$ 8,123	\$ -	\$ 17,794
資產減損損失	737	-	-	737
虧損扣抵	7,856	( 7,856)	-	-
未實現兌換損失	4,995	( 3,685)	-	1,310
國外營運機構兌換差額	26,212	-	( 1,856)	24,356
其他	1,315	4,901	2,032	8,248
	<u>\$ 50,786</u>	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 52,445</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘及 其他	(\$ 47,709)	(\$ 3,768)	\$ -	(\$ 51,477)

### 109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 6,690	\$ 2,981	\$ -	\$ 9,671
資產減損損失	737	-	-	737
虧損扣抵	2,119	5,737	-	7,856
未實現兌換損失	2,621	2,374	-	4,995
國外營運機構兌換差額	27,277	-	( 1,065)	26,212
其他	5,011	( 3,155)	( 541)	1,315
	<u>\$ 44,455</u>	<u>\$ 7,937</u>	<u>(\$ 1,606)</u>	<u>\$ 50,786</u>

<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘及 其他	(\$ 51,730)	\$ 4,021	\$ -	(\$ 47,709)

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異		
其他	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 357</u>

(六) 與投資相關之暫時性差異且未認列遞延所得稅負債彙總金額

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司、分公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債金額分別為 80,485 仟元及 66,655 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 108 年度。

## 二八、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.35	\$ 1.49
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.11	\$ 1.30

用以計算繼續營業單位每股盈餘之利益及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 166,766	\$ 99,881
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	3,178	4,359
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 169,944	\$ 104,240

### 股    數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	71,055	67,069
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	95	312
員工酬勞	81	67
轉換公司債	9,232	12,526
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	80,463	79,974

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二九、股份基礎給付協議

### (一) 本公司員工認股權計畫

本公司於 106 年 1 月給與員工認股權 4,000 仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之 50% 之認股權；屆滿 3 年之日起，可行使另 50% 之認股權。認股權行使價格係參考 105 年 12 月 26 日由專精企業管理顧問股份有限公司所出具之企業價值評估報告中本公司當時每股公允價值，並予以折價 30% 而得，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	110年度		109年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	286	\$ 21.2	1,012	\$ 22.1
本期行使	( 187)	21.2	( 716)	22.1
本期失效	( 3)	-	( 10)	-
年底流通在外	<u>96</u>	20.7	<u>286</u>	21.2
年底可執行	<u>96</u>		<u>286</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	110年12月31日	109年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 20.7	\$ 21.2
加權平均剩餘合約期限 (年)	0.083年	1.083年

本公司於 106 年 1 月給與之員工認股權使用二項 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	106年1月
給與日股價	35.89 元
執行價格	25 元
預期波動率	41.57%-41.74%
存續期間	3.5 年 / 4 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.81% / 0.85%

本公司分別假設既得期間 2 年及 3 年之認股權將於給於日後 3.5 年及 4 年執行，故預期波動率係基於同業過去 3.5 年及 4 年之歷史股票價格波動率。

本公司於 108 年 1 月修改當時部分流通在外員工認股權計畫之給付條件，以久任獎金計畫取代。本公司於 108 年 1 月重新評價 106 年 1 月給與之員工認股權公允價值，其評價所使用之二項 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用輸入值如下：

	108年1月
給與日股價	45 元
執行價格	23.2 元
預期波動率	24.22%
存續期間非	1 天
預期股利率	0%
無風險利率	0.43 %

前述衡量結果相較於修改後之久任獎金福利計畫現值未有增額。

109 年度與子公司合併認列之酬勞成本為 420 仟元。

### 三十、非現金交易

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 110 及 109 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 19,389 仟元及 45,342 仟元。
2. 本公司於 110 及 109 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款，分別增加 6,127 仟元及增加 3,560 仟元。
3. 本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日將長期借款重分類至一年內到期之長期借款分別為 21,100 仟元及 39,100 仟元。
4. 本公司於 109 年度購置無形資產之應付票據減少 2,625 仟元。



5. 本公司於 110 年度將應付公司債重分類至一年內到期之應付公司債 390,051 仟元。

6. 109 年度因對採權益法之長期股權投資喪失控制力故重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動為 39,098 仟元。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 110 年度

	非 現 金 之 變 動							110年 12月31日
	110年 1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	解 約	租 約 修 改	公 司 債 轉 換	利 息 費 用	
租賃負債	\$ 60,886	(\$ 14,984)	\$ 9,930	(\$ 1,047)	(\$ 31)	\$ -	\$ 715	\$ 55,469
預收公司債(帳列 非流動負債)	-	704,314	-	-	-	-	-	704,314
應付公司債	579,577	-	-	-	-	(193,498)	3,972	390,051
	<u>\$ 640,463</u>	<u>\$ 689,330</u>	<u>\$ 9,330</u>	<u>(\$ 1,047)</u>	<u>(\$ 31)</u>	<u>(\$ 193,498)</u>	<u>\$ 4,687</u>	<u>\$ 1,149,834</u>

### 109 年度

	非 現 金 之 變 動						109年12月31日
	109年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃 / 修 約	可轉換公司債 拆 分 權 益 組 成 部 分	利 息 費 用		
租賃負債	\$ 68,415	(\$ 13,733)	\$ 5,375	\$ -	\$ 829	\$ 60,886	
應付公司債	574,128	-	-	-	5,449	579,577	
	<u>\$ 642,543</u>	<u>(\$ 13,733)</u>	<u>\$ 5,375</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,278</u>	<u>\$ 640,463</u>	

## 三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成。主要管理階層定期檢視集團之資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由發行新股、買回股份及償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

本公司不須遵守之外部資本規定。

## 三二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，帳面金額趨近公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以具重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ 775	\$ -	\$ 775
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具				
－國內未上市(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 43,912	\$ 43,912
－國外未上市(櫃) 股票	-	-	31,877	31,877
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,789</u>	<u>\$ 75,789</u>

##### 109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,628	\$ 2,628
可轉換公司債贖回權	-	1,575	-	1,575
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 4,203</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
權益工具				
－國內未上市(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 32,430	\$ 32,430
－國外未上市(櫃) 股票	-	-	41,810	41,810
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,240</u>	<u>\$ 74,240</u>

110 及 109 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具	透過損益按公允 價值衡量 衍生工具
年初餘額	\$ 74,240	\$ 2,628
認列於損益	-	( 2,628)
認列於其他綜合損益	1,549	-
新增	-	-
年底餘額	<u>\$ 75,789</u>	<u>\$ -</u>
當期末實現損益	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ -</u>
與期末所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益或損失之 變動數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 權益工具	透過損益按公允 價值衡量 衍生工具
年初餘額	\$ -	\$ 2,628
認列於其他綜合損益	5,142	-
新增	30,000	-
重分類	39,098	-
年底餘額	<u>\$ 74,240</u>	<u>\$ 2,628</u>
當期末實現損益	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ -</u>
與期末所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益或損失之 變動數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術

可轉換公司贖賣回權係採現金流量折線法，按最近一年之股價波動度及年度公債殖利率估計未來現金流量。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市(櫃)股票投資	係採市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及營運情形。
國外未上市(櫃)股票投資	係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。
衍生工具－遠期購買合約	係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

#### (三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 775 1,472,573	\$ 4,203 1,013,391
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	75,789	74,240
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	2,070,906	950,455

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、借款及應收、付票據。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告，董事會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外

幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響	
	110年度	109年度
	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 5,644</u>

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收款項。

本公司於本期對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之應收帳款餘額及銀行定期存款增加之故。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 282,582	\$ 219,936
金融負債	445,520	640,463
具現金流量利率風險		
金融資產	771,488	485,248
金融負債	817,749	410,182

本公司因持有變動利率銀行存款及借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將減少／增加 463 仟元及增加／減少 751 元，主因為本公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

110 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
短期借款	\$ 372,500	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	25,490	183,290	254,571	-
應付票據	243	-	-	-
應付帳款	482,547	-	-	-
應付帳款－關係人	38,020	-	-	-
其他應付款	337,965	-	-	-
其他應付款－關係人	3,466	-	-	-
租賃負債	13,629	14,459	2,164	32,525
應付公司債	400,000	-	-	-
存入保證金	865	-	-	-
	<u>\$ 1,674,725</u>	<u>\$ 197,749</u>	<u>\$ 256,735</u>	<u>\$ 32,525</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 13,629</u>	<u>\$ 16,623</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 17,279</u>

109 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
長期借款	\$ 43,073	\$ 233,796	\$ 143,655	\$ -
應付票據	5,506	-	-	-
應付帳款	254,449	-	-	-
應付帳款－關係人	58,112	-	-	-
其他應付款	216,911	-	-	-
其他應付款－關係人	4,436	-	-	-
租賃負債	13,823	18,456	2,938	33,541
應付公司債	-	600,000	-	-
存入保證金	859	-	-	-
	<u>\$ 597,169</u>	<u>\$ 852,252</u>	<u>\$ 146,593</u>	<u>\$ 33,541</u>



租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 13,823	\$ 21,394	\$ 5,082	\$ 5,082	\$ 5,082	\$ 18,295

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

## (2) 融資額度

	110年12月31日	109年12月31日
銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
— 已動用金額	\$ 817,749	\$ 410,182
— 未動用金額	609,219	720,000
	<u>\$ 1,426,968</u>	<u>\$ 1,130,182</u>

## 三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
時碩科技（西安）有限公司	曾孫公司
時碩科技（無錫）有限公司	曾孫公司
西安時碩機械製造有限公司	曾孫公司
GP TECH INC. (US)	孫公司
時碩科技股份有限公司	子公司
Global Tek GmbH	子公司

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人名稱	110年度	109年度
銷貨收入	子公司		
	Global Tek GmbH	\$ 63	\$ -
	曾孫公司		
	西安時碩機械製造有限公司	926	-
		<u>\$ 989</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人銷貨交易價格係依相關交易合約訂定，授信條件與公司其他客戶無重大差異。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	110年度	109年度
銷貨成本	時碩科技(西安)有限公司	<u>\$ 205,036</u>	<u>\$ 188,752</u>

上述與子公司之進貨價格以該產品成本加價 9%~36% 計算。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款—關係人	子 公 司		
	時碩科技股份有 限 公 司	\$ 2,339	\$ 1,168
	曾孫公司		
	時碩科技(西安) 有 限 公 司	10,302	3,607
	時碩科技(無錫) 有 限 公 司	365	6,457
	西安時碩機械股 份 有 限 公 司	<u>1,089</u>	<u>186</u>
		<u>\$ 14,095</u>	<u>\$ 11,418</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款—關係人	曾孫公司		
	時碩科技(西安) 有 限 公 司	\$ 38,020	\$ 58,197
	孫 公 司		
	GP TECH INC. (US)	<u>-</u>	<u>( 85)</u>
		<u>\$ 38,020</u>	<u>\$ 58,112</u>
其他應付款—關係人	子 公 司		
	時碩科技股份有 限 公 司	\$ 2,059	\$ 1,044
	Global Tek GmbH	1,303	1,590
	其 他	<u>104</u>	<u>1,802</u>
		<u>\$ 3,466</u>	<u>\$ 4,436</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

帳列項目	關係人名稱	110年12月31日	109年12月31日
預付款項	子公司		
	Global Tek GmbH	<u>\$ 335</u>	<u>\$ 4,520</u>

(七) 出租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
租金收入	子公司		
	時碩科技股份有限公司	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 110</u>

上述關係人租金依雙方議定之價款，按月支付。

(八) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	110年度	109年度
其他收入	子公司		
	時碩科技股份有限公司	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>
推銷費用	子公司		
	Global Tek GmbH	\$ 15,534	\$ 16,443
	孫公司		
	GP TECH INC. (US)	<u>8,395</u>	<u>9,168</u>
		<u>\$ 23,929</u>	<u>\$ 25,611</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 7,426</u>
退職後福利	<u>162</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 13,025</u>	<u>\$ 7,534</u>

#### 三四、質押之資產

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司下列資產已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	\$ 110,720	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－非流動	1,034	1,032
土地	104,691	104,691
房屋及建築－淨額	<u>85,180</u>	<u>87,350</u>
	<u>\$ 301,625</u>	<u>\$ 193,073</u>

#### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日因營業需要購買機器及模具未認列之合約承諾如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備		
時碩工業公司	<u>\$ 685,797</u>	<u>\$ 12,771</u>

#### 三六、重大之期後事項

- (一) 本公司於 111 年 1 月 15 日公告因新冠肺炎疫情影響，本公司依與賣方簽訂之馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 股份買賣契約，擬不執行第二階段之股份買賣，惟仍保有第一階段取得之 19% 股權。原第二期股權 51% 遠期合約利益因未能實現，故除列遠期購買合約將產生損失計新台幣 2,628 仟元。該評價損失已列入附註二八 (三) 之其他利益及損失項下，相關資訊請參閱公開資訊觀測站。
- (二) 本公司於 111 年 1 月 17 日經董事會決議註銷本公司第一次買回之庫藏股 247,000 股，減資比率係依 110 年 12 月 31 日之股數 71,895,304 股計算，相關資訊請參閱公開資訊觀測站。

### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	27,045		27.68 (美金：新台幣)				\$ 748,600
日幣		119,144		0.2403 (日幣：新台幣)				28,630
歐元		860		31.32 (歐元：新台幣)				26,948
人民幣		2,253		4.346 (人民幣：新台幣)				9,791
								<u>\$ 813,969</u>
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		1,630		27.68 (美金：新台幣)				\$ 45,127
新幣		430		20.45 (新幣：新台幣)				8,795
歐元		399		31.32 (歐元：新台幣)				12,484
								<u>\$ 66,406</u>

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	22,400		28.097 (美金：新台幣)				\$ 629,373
日幣		121,843		0.2725 (日幣：新台幣)				33,202
歐元		87		34.56 (歐元：新台幣)				3,014
								<u>\$ 665,589</u>
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		2,313		28.097 (美金：新台幣)				\$ 64,990
英鎊		68		38.35 (英鎊：新台幣)				2,600
新幣		37		21.26 (新幣：新台幣)				793
歐元		46		34.56 (歐元：新台幣)				1,590
								<u>\$ 69,973</u>

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣 新台幣	110年度		109年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益
	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 14,047)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 45,886)

本公司於 110 及 109 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為損失 7,495 仟元及損失 24,977 仟元，未實現金額（淨額後）分別為損失 6,552 仟元及損失 20,909 仟元。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附註六及三二)
10. 被投資公司資訊。(附表七)

#### (二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表十)

時碩工業股份有限公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	與對象往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳項	備抵金額	抵押品名稱	保價	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	資金總額 (註 2)	與金額備註
1	時碩科技(無錫)有限公司	與對象往來項目 榮業(蘇州)精密工業有限公司 其他應收款	Y	\$ 26,076 RMB 6,000	\$ 26,076 RMB 6,000	\$ 26,076	4.57%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉為其業務擴增及經營需求	\$ -	-	無	\$ -	-	\$ 303,889	\$ 607,778	

註 1：編號欄之說明如下：

(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：依時碩工業股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$1,519,446 \times 20\% = 303,889$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$1,519,446 \times 40\% = 607,778$

屬業務往來者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：以不超過最近一年度，或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

資金貸與總限額：以不超過本公司淨值百分之二十： $\$1,519,446 \times 20\% = 303,889$



時碩工業股份有限公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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(%)	背書最高 保證額 (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)	屬大陸 地區背書 保證 (註 7)	註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	2	\$ 496,381	\$ 55,360 USD 2,000	\$ 55,360 USD 2,000	\$ 55,360 USD 2,000	\$ -	2.23%	\$ 1,240,953	Y	N	Y	
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	2	496,381	359,840 USD 13,000	359,840 USD 13,000	221,400 USD 8,000	-	14.50%	1,240,953	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (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 7 種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
  - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
  - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6) 因共同投資關係由全體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預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依時碩工業股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

對單一企業背書保證限額：公司淨值百分之二十：\$2,481,906×20%=496,381

為他公司所為之背書保證總額：公司淨值百分之五十：\$2,481,906×50%=1,240,953

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證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、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

時碩工業股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期股	數	帳面金額(註3)	持股比例	未備		註
								允	價	
本公司	股票-美上錫科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,102,500	\$ 43,912	3.85%	\$ 43,912		未上市(櫃)公司股票	
本公司	股票-Allied Advantage Sdn, Bhd.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	31,877	19%	31,877		未上市(櫃)公司股票	
Global Tek GmbH	股票-Formtechnology GmbH	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	15,660	10%	15,660		未上市(櫃)公司股票	
時碩科技股份有限公司	路博邁投資基金-NB 高收益債券基金 T 週配息類股(澳元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,749	657	-	657			

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本(已扣除備抵損失)之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表八及附表九。

時碩工業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格法參考之不動產估價報告	取得目的及用途情形	其他約定事項
							與發行人之關係	移轉日期金額			
時碩工業股份有限公司	土地	110/10/1	\$ 1,252,382	\$ 626,191	註 4	無	-	\$ -	擴建廠房	註 5	
時碩科技(無錫)有限公司	廠房工程	109/4/1	\$ 481,420 RMB 111,880	\$ 411,992 RMB 94,798	陝西中地建築工程有限公司	無	-	-	擴建廠房	-	
		109/12/8	RMB 37,350 RMB 8,680	RMB 22,634 RMB 5,208	江蘇龍鑫電力工程建設諮詢有限公司	無	-	-	廠房工程	-	

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註 4：本次購買營運所需之土地，涉及該區較多段土地，故交易對象為多位自然人，詳細內容請詳不動產買賣契約書。

註 5：本次購買營運所需之部分土地段屬於非都市計畫區之一般農業區土地，依農業發展條例第三十三條「私人不得承受農地限制」，借名登記在董事長黃亞興名下，並授權審計委員會主席與董事長簽署不動產借名登記契約。

時碩工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形		及一般交易原因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信期	授信期	單價	授信期		應收(付)票據之金額	佔總應收(付)票據之比率	
時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	子公司	進貨	\$ 205,036	17%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收(付)票據、帳款	7%	
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	進貨	502,586	38%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收(付)票據、帳款	31%	
時碩科技股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人	進貨	152,841	12%	月結 105 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收(付)票據、帳款	10%	註 2
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	銷貨	247,166	26%	月結 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收(付)票據、帳款	61%	註 3
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	子公司	銷貨	249,357	54%	出貨 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	應收(付)票據、帳款	70%	

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 2：超揚投資股份有限公司於 110 年 10 月 29 日辭任本公司董事，致合併公司與中國鋼鐵股份有限公司無實質關係，故自辭職生效日 110 年 11 月 1 日起視為非實質關係人。

註 3：係本公司之子公司時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天，相關帳款帳列其他應收款。

時碩工業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率	逾期逾金	應收金額	收處	關係人	款項	應收關係人款項	後收	式	應收關係人款項	提列	備	抵
時碩科技(無錫)有限公司	時碩科技股份有限公司	關聯企業	\$ 127,631	3.06	\$ -	-	-	-	-	\$ 64,159	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	-

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

時碩工業股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣  
仟元／美金仟元／港幣仟元  
／歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	金額底	期股	未數比	持帳面	有被本	投資損	公司損	本期認	列之備	註
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa) Global Tek GmbH	臺灣省桃園市 APIA, SAMOA	汽車零組件精密加工 一般投資業務	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	20,000,000	100	\$ 214,770	\$ 18,108	\$ 18,108	\$ 18,108	\$ 18,108	155,108	18,108	關係人交易未實現損益
		德國巴伐利亞	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	EUR 525	EUR 25	EUR 25	-	100	EUR 596	311	EUR 9	EUR 9	EUR 9	311	9	
	天陽航太科技股份有限公司	台灣	航太鋁合金製造銷售	119,088	-	-	9,842,000	36.72	95,247	( 86,857)	( 23,841)	( 23,841)	( 23,841)	註 2		
時碩科技股份有限公司	GP TECH INC (US)	美國利特爾	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	USD 20	USD 20	USD 20	-	100	USD 88	1,281	USD 46	USD 46	USD 46	1,281	46	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 10,150	USD 10,150	-	100	941,933	104,444	104,444	104,444	104,444	104,359	溢價攤銷 85 仟元	
		香港	一般投資業務	HKD 62,380	HKD 62,380	HKD 62,380	-	93	713,405	56,179	56,179	56,179	56,179	52,112		
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	USD 660	USD 660	USD 660	-	7	55,682	56,179	56,179	56,179	56,179	4,067		

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：110 年 4 月 30 日為投資基準日，故本期認列之投資損益為 110 年 5 月起之損益及溢價攤銷 1,858 仟元。

時碩工業股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣千元／美金千元／人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (註 5)	初 期 匯 出 資 金 額 (註 5)	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額 (註 5)	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額 (註 5)	未 被 投 資 公 司 積 累 之 資 金 額	本 期 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 金 額	資 額 已 匯 回 投 資 收 益	止 期 投 資 收 益	備 註
時碩科技(西安)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	\$ 67,742 USD 2,100	(2)A	\$ 19,458 USD 642	\$ 19,458 USD 642	\$ -	\$ -	\$ 19,458 USD 642	\$ 56,164 RMB 12,971	100	\$ 56,164 RMB 12,971	\$ 241,966 RMB 55,676	\$ -	-	
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零組件精密加工	478,141 USD 15,100	(2)B	494,073 USD 16,378	494,073 USD 16,378	-	-	494,073 USD 16,378	117,906 RMB 27,231	100	117,906 RMB 27,231	1,519,446 RMB 349,619	-	-	
西安時碩機械製造有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件銷售	22,115 RMB 5,000	(2)C	-	-	-	-	-	6,320 RMB 1,460	100	6,320 RMB 1,460	32,776 RMB 7,542	-	-	
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	373,075 RMB 85,666	(2)D	-	-	-	-	-	(37,244) (RMB 8,602)	4	(1,532) (RMB 353)	10,556 RMB 2,429	-	-	未經會計師查核簽證

本 期 末 陸 地 區 累 計 投 資 金 額	本 期 末 陸 地 區 經 濟 准 許 投 資 金 額	需 會 經 濟 部 審 查 之 資 金 額	本 期 末 陸 地 區 經 濟 部 審 查 之 資 金 額
\$ 471,114 USD 17,020	\$ 471,114 USD 17,020	\$ -	\$ 1,489,144

註 1：投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(第三地區之投資公司相關資訊詳附表八)。

- A. 時碩科技(西安)有限公司由 GLOBAL TEK CO., LTD. 投資持有 100% 股權。
- B. 時碩科技(無錫)有限公司分別由 GLOBAL TEK CO., LTD. 及 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK) 投資持有 53% 及 47% 股權。
- C. 西安時碩機械製造有限公司由時碩科技(西安)有限公司投資持有 100% 股權。
- D. 崇業(蘇州)精密工業有限公司由時碩科技(無錫)有限公司投資持有 4% 股權。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：除註 4 及註 5 外，本表涉及外幣者以 1 美金兌換 27.932 台幣；1 人民幣兌換 4.330 台幣。

時碩工業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨價	交付	易	條	件應收(付)票據、帳款	未	實	現	損	益	備	註
			額	分												
時碩科技(無錫)有限公司	進貨	\$ 502,586	38%	註3	註3	註3	註3	(\$ 127,631)	31%	\$	1,354					
時碩科技(西安)有限公司	進貨	205,036	17%	註3	註3	註3	註3	( 38,020)	7%		9,407					
時碩科技(無錫)有限公司	銷貨	247,166	26%	註4	註4	註4	註4	74,934	61%		1,001					
時碩科技(西安)有限公司	銷貨	30,300	2%	註5	註5	註5	註5	10,302	20%		121					
西安時碩機械製造有限公司	銷貨	249,357	54%	註6	註6	註6	註6	95,333	70%		1,763					

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形請詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形請詳附表二。

註 3：本公司之大陸子公司外銷皆透過台灣公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

註 4：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代銷時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 5：係本公司代子公司時碩科技(西安)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。相關帳款帳列其他應收款。

註 6：係本公司之子公司時碩科技(西安)有限公司轉由其子公司西安時碩機械製造有限公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。



時碩工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
丁 凌 全	11,470,000	15.95%
皓琪投資股份有限公司	7,528,000	10.47%
興英投資股份有限公司	7,254,000	10.09%
黃 亞 興	6,826,695	9.49%
劉 祖 英	3,826,665	5.32%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		二
應收票據及帳款明細表		三
應收融資租賃款明細表		四
其他應收款明細表		五
存貨明細表		六
預付款項明細表		七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		附表三
採用權益法之投資變動明細表		八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十五
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十五
使用權資產變動明細表		九
使用權資產累計折舊變動明細表		十
無形資產變動明細表		附註十七
遞延所得稅資產明細表		附註二七
其他非流動資產明細表		附註十八
短期借款明細表		十一
應付票據明細表		十二
應付帳款明細表		十三
應付公司債明細表		附註二十
長期借款明細表		十四
租賃負債明細表		十五
遞延所得稅負債明細表		附註二七
其他非流動負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		十六
營業成本明細表		十七
營業費用明細表		十八
其他收益及費損淨額明細表		附註二六
財務成本明細表		附註二六
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 用功能別彙總表		十九

時碩工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		<u>\$ 543</u>
支票及活期存款		
土地銀行 A 帳戶		449,591
其他 (註)		<u>28,996</u>
		<u>478,587</u>
外幣活期存款		
土地銀行 B 帳戶	美金 5,474 仟元，@27.68、歐元 482 仟元，@31.32、日幣 78,700 仟元，@0.2403 及人民幣 1,902 仟元，@4.346	193,793
台灣銀行 A 帳戶	美金 1,750 仟元，@27.68 及日幣 40,407 仟元，@0.2403	58,160
其他 (註)	美金 1,458 仟元，@27.68	<u>40,948</u>
		<u>292,901</u>
外幣定期存款		
永豐銀行 A 帳戶	美金 4,000 仟元，@27.68，定存期 間 110/10/26-111/1/26，利率 0.3%	<u>110,720</u>
		<u>\$ 882,751</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表二

名稱	摘要	數	面	值	總	額	利	率	帳	面	金	額	累	計	減	損	備	註
台新銀行 定期存款	美元 4,000 仟元定期存款－受限制	-	-	-	美元 4,000 仟元	0.3%				\$ 110,720					-			-

時碩工業股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
GT 公司	貨 款	\$ 123,710
JD 公司	貨 款	60,169
FX 公司	貨 款	36,753
RT 公司	貨 款	34,255
VF 公司	貨 款	27,963
其他 (註)	貨 款	<u>139,484</u>
		422,334
減：備抵呆帳		( <u>4,046</u> )
		<u>\$ 418,288</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司  
應收租賃款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表四

項	A	B	C	D	E	F	標 的 其 他 ( 註 )	合 計
租賃投資總額								
不超過 1 年	\$ 2,687	\$ 3,456	\$ 2,101	\$ 4,046	\$ 1,685	\$ 951	\$ 9,352	\$ 24,278
1~5 年	<u>2,463</u>	<u>4,608</u>	<u>4,552</u>	<u>12,812</u>	<u>5,474</u>	<u>3,644</u>	<u>4,517</u>	<u>38,070</u>
	5,150	8,064	6,653	16,858	7,159	4,595	13,869	62,348
減：未保證殘值	-	-	-	-	-	-	-	-
減：未賺得融資收益	<u>( 112 )</u>	<u>( 211 )</u>	<u>( 242 )</u>	<u>( 696 )</u>	<u>( 324 )</u>	<u>( 219 )</u>	<u>( 436 )</u>	<u>( 2,240 )</u>
應收最低租賃給付現值	\$ <u>5,038</u>	\$ <u>7,853</u>	\$ <u>6,411</u>	\$ <u>16,162</u>	\$ <u>6,835</u>	\$ <u>4,376</u>	\$ <u>13,433</u>	\$ <u>60,108</u>
應收租賃款								
不超過 1 年	\$ 2,601	\$ 3,316	\$ 1,975	\$ 3,758	\$ 1,538	\$ 871	\$ 8,594	\$ 22,653
1~5 年	<u>2,437</u>	<u>4,537</u>	<u>4,436</u>	<u>12,404</u>	<u>5,297</u>	<u>3,505</u>	<u>4,839</u>	<u>37,455</u>
	5,038	7,853	6,411	16,162	6,835	4,376	13,433	60,108
減：備抵呆帳	-	-	-	-	-	-	-	-
應收最低租賃給付現值	\$ <u>5,038</u>	\$ <u>7,853</u>	\$ <u>6,411</u>	\$ <u>16,162</u>	\$ <u>6,835</u>	\$ <u>4,376</u>	\$ <u>13,433</u>	\$ <u>60,108</u>
加：未保證殘值	-	-	-	-	-	-	-	-
應收租賃款	\$ <u>5,038</u>	\$ <u>7,853</u>	\$ <u>6,411</u>	\$ <u>16,162</u>	\$ <u>6,835</u>	\$ <u>4,376</u>	\$ <u>13,433</u>	\$ <u>60,108</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目錄額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款					
		應收營業稅退稅款		\$	13,739
		應收代購材料款			17,630
		應收人力支援服務款			2,191
		其他(註)			<u>3,123</u>
					<u>36,683</u>
其他應收款－關係人					
		代購原物料款			11,756
		管理服務收入			<u>2,339</u>
					<u>14,095</u>
				\$	<u>50,778</u>

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>	<u>價</u>
原物料				\$ 88,404		\$ 63,056	
在製品				232,216		511,387	
製成品				274,319		455,351	
商品存貨				68,309		269,980	
減：備抵存貨跌價損失				( 88,971)			
				<u>\$ 574,277</u>			



時碩工業股份有限公司

預付款項明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付貨款		原物料款		\$ 14,402	
用品盤存		治具、模具、刀柄、基座等		3,626	
預付款項		保險費		1,577	
		其他		<u>3,899</u>	
				<u>\$ 23,504</u>	

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣千元

被投資公司	期初		本期		期末		期末股數	持有股數	持有股數 %	總額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				市價或股權淨額	評價基礎	
採權益法評價之未上市(櫃)公司	20,000,000	\$ 196,559	-	-	-	\$ -	20,000,000	100	100	\$ 214,770	權益法	無
時碩科技股份有限公司	-	1,483,524	-	6,011	-	-	-	100	100	1,655,517	權益法	無
Global Tek Fabrication Co., LTD (Simex)	-	3,005	-	16,960	-	-	-	100	100	18,679	權益法	無
Global Tek GmbH	-	-	-	119,088	-	-	9,842,000	36.72	36.72	95,247	權益法	無
天陽航太科技股份有限公司	-	-	-	142,059	-	-	-	-	-	\$ 1,984,213	權益法	無
		\$ 1,683,088		\$ 142,059		\$ -				\$ 1,984,213		

註：處分固定資產損失未實現。

時碩工業股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 34,245	\$ -	\$ -	\$ 34,245	
房屋及建築	27,634	-	1,299	26,335	
運輸設備	7,786	9,930	2,588	15,128	
辦公設備	1,563	-	-	1,563	
其他設備	<u>5,377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,377</u>	
	<u>\$ 76,605</u>	<u>\$ 9,930</u>	<u>\$ 3,887</u>	<u>\$ 82,648</u>	

時碩工業股份有限公司  
 使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 2,607	\$ 1,361	\$ -	\$ 3,968	
房屋及建築	10,619	5,520	252	15,887	
運輸設備	3,720	4,020	2,588	5,152	
辦公設備	694	550	-	1,244	
其他設備	<u>2,061</u>	<u>1,076</u>	<u>-</u>	<u>3,137</u>	
	<u>\$ 19,701</u>	<u>\$ 12,527</u>	<u>\$ 2,840</u>	<u>\$ 29,388</u>	

時碩工業股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行短期借款					
－凱基銀行	110/11/3-111/11/3	0.88%	\$ 100,000	\$ 100,000	—
－土地銀行	110/7/12-111/7/12	0.98%	100,000	100,000	—
－台新銀行(一)	110/10/15-111/2/11	0.88%	60,000	60,000	—
－台新銀行(二)	110/10/22-111/2/18	0.88%	40,000	40,000	—
－國泰銀行	110/12/3-111/12/3	0.95%	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	—
短期借款合計			<u>\$ 370,000</u>	<u>\$ 370,000</u>	

註：截至 110 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度合計約：\$351,968 仟元。

時碩工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	EG 公司				<u>\$ 243</u>

時碩工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
時碩科技（西安）有限公司	<u>\$ 38,020</u>
非關係人	
ZH 公司	68,828
LW 公司	60,229
YS 公司	58,924
JG 公司	48,701
JS 公司	44,100
DU 公司	29,130
其他（註）	<u>172,635</u>
	<u>482,547</u>
合 計	<u>\$ 520,567</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表十四

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金額		抵押或擔保	註
			一年內到期	一年後到期		
台灣銀行(一)	按月攤還本金及利息。	1.28%	\$ 19,100	\$ 28,649	請參閱附註三四。	—
台灣銀行(三)	按月攤還本金及利息。	0.98%	2,000	298,000	請參閱附註三四。	—
土地銀行	到期一次還本，三年循環借款。	0.98%	—	100,000	無。	—
			<u>\$ 21,100</u>	<u>\$ 426,649</u>		
				<u>\$ 447,749</u>		



時碩工業股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註
土	地	主要作為廠房及	倉庫使用	39	年			1.15%			\$	30,649		—		
房屋及建築		主要作為廠房及	辦公室使用	1	至	5	年	1.15%				12,724		—		
運輸設備		供營業使用		1	至	5	年	1.15%				9,527		—		
辦公設備		供營業使用		3	年			1.15%				123		—		
其他設備		供營業使用		4	年			1.15%				<u>2,446</u>		—		
合	計											55,469				
減：	列為流動部分											(	<u>13,035</u> )			
租賃負債—非流動												\$	<u>42,434</u>			

時碩工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
商品銷售收入				\$ 1,896,191	
其他		加工收入		<u>31,439</u>	
				<u>\$ 1,927,630</u>	

時碩工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	77,682
加：本期進料			389,506
在製品轉入			13,823
製成品轉入			61,060
減：期末原料		(	88,404)
代購轉出		(	47,226)
原料銷售		(	335)
盤    虧		(	<u>199)</u>
直接原料			405,907
直接人工			48,832
製造費用			<u>560,144</u>
製造成本			1,014,883
期初在製品			137,506
加：半成品進料			105,406
製成品轉入			177,432
減：期末在製品		(	232,216)
盤    虧		(	450)
轉至商品		(	97,451)
轉至原料領用		(	13,823)
其    他		(	<u>7,863)</u>
製成品成本			1,083,424
期初製成品			221,016
加：本期進料			271,619
減：期末製成品		(	274,319)
轉至在製品		(	177,432)
轉至原料領用		(	61,060)
盤    虧		(	903)
代購收入		(	8,573)
其    他		(	<u>461)</u>
產銷成本			1,053,311
期初商品存貨			39,133
加：本期進貨			428,455
在製品轉入			97,451
其    他			125

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
減：期末商品存貨		(\$ 68,309)	
盤 虧		( <u>13</u> )	
		1,550,153	
存貨跌價損失		40,617	
存貨盤盈虧		1,565	
閒置成本		13,256	
下腳收入		( 2,928)	
其 他		( <u>3,357</u> )	
		<u>\$ 1,599,306</u>	

時碩工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 108,160	\$ 54,587	\$ 13,579	\$ 176,326
勞 務 費		15,953	16,137	-	32,090
出口費用		13,904	-	-	13,904
研究開發費		-	-	18,484	18,484
折舊費用		7,079	7,375	529	14,983
各項攤提		173	3,187	2,150	5,510
其 他		<u>22,810</u>	<u>32,152</u>	<u>1,607</u>	<u>56,569</u>
		<u>\$ 168,079</u>	<u>\$ 113,438</u>	<u>\$ 36,349</u>	<u>\$ 317,866</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 99,885	\$ 167,594	\$ 267,479	\$ 87,450	\$ 121,459	\$ 208,909
勞健保費用	8,783	9,612	18,395	9,186	8,589	17,775
退休金費用	3,554	4,839	8,393	3,484	4,721	8,205
董事酬金	-	3,893	3,893	-	2,914	2,914
其他員工福利費用	6,000	6,719	12,719	5,126	6,130	11,256
	<u>\$ 118,222</u>	<u>\$ 192,657</u>	<u>\$ 310,879</u>	<u>\$ 105,246</u>	<u>\$ 143,813</u>	<u>\$ 249,059</u>
折舊費用	<u>\$ 39,990</u>	<u>\$ 14,983</u>	<u>\$ 54,973</u>	<u>\$ 37,715</u>	<u>\$ 15,182</u>	<u>\$ 52,897</u>
攤銷費用	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 5,510</u>	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 6,240</u>

說明：

1. 110 及 109 年度之平均員工人數分別為 313 人及 302 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 5 人。

2.(1) 本年度平均員工福利費用 997 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 829 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 868 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 703 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 23.5%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度及前一年度無監察人酬金。

(5) 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、經營獲利結算之績效獎金或生產獎金，以及年終獎金或春節紅包；另依公司章程年度如有獲利（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，提報經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

(6) 本公司處長（含）以上主管之經理人薪資、獎酬，提報經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

(7) 依本公司公司章程規定，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），由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞，提報經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

時碩工業股份有限公司



董事長：黃亞興

