

股票代號：4566

# GLOBALTEK

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

## 111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：中華民國一一二年五月二日

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

幼獅廠

地 址：桃園市楊梅區高上里高獅路 863 巷 1 號

電 話：(03) 420-1398

幼獅二廠

地 址：桃園市楊梅區高山里高獅路 819 號

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：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：洪茂益會計師、鄭清標會計師

地址：桃園市桃園區中正路 1088 號 27 樓

電話：(03)319-8888

網址：[https://www.ey.com/zh\\_tw](https://www.ey.com/zh_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.....	18
四、公司治理運作情形.....	24
五、簽證會計師公費資訊.....	54
六、更換會計師資訊.....	54
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.....	56
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.....	57
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.....	59
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.....	60
肆、募資情形.....	61
一、公司資本及股份.....	61
二、公司債辦理情形.....	66
三、特別股辦理情形.....	69
四、海外存託憑證辦理情形.....	69
五、員工認股權憑證辦理情形.....	70
六、限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股.....	71
八、資金運用計畫執行情形.....	71
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	96
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.....	102
四、環保支出資訊.....	103
五、勞資關係.....	103
六、資通安全管理.....	105
七、重要契約.....	106
陸、財務概況.....	109

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 .....	109
二、最近五年度財務分析.....	113
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	117
四、最近年度財務報告.....	118
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	118
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.....	118
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	119
一、財務狀況.....	119
二、財務績效.....	120
三、現金流量.....	121
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	122
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.....	122
六、風險事項.....	124
七、其他重要事項.....	126
捌、特別記載事項.....	127
一、關係企業相關資料.....	127
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
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 .....	130
四、其他必要補充說明事項.....	130
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.....	131
附件一、民國 111 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二、民國 111 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：

延續過去跟各位的報告，時碩集團較同行晚了十幾年才起步，自草創以來，我們都在思考，如何在一個較封閉保守的傳統精密金屬製造產業，能以差異化的競爭優勢策略以及有機組織(包括持續孕育更多具內部企業家精神的人才梯隊以利組建多個專業行銷的團隊)，以創新聚焦在全球多元高端利基市場，針對優質客戶以資源整合的方式，提供金屬製品一站式全方位服務，以利創造彎道超車與加速企業成長的效應。在過去的歲月中，我們除了不斷強化自我工程技術以及生產效率提升外，還結合供應鏈整合與精進，不但讓我們能對更廣泛的利基客戶提供一個多元產品的服務，更以經濟規模的實力作為持續與客戶共同健康成長的保證。

多元利基產品及市場的布局係避免單一集中風險對公司銷售可能產生巨大的波動，因此時碩集團持續布局多元產品，拓展更多應用領域，並增加多項整合解決方案，為營收成長添加新動力。在汽車領域，時碩除延伸現有及商用車產品商機積極爭取未開發市場外，亦耕耘新能源車與自駕車生態系內諸元應用。且已成功打開電動車市場商機，切入中國電動車龍頭大廠與其他新興新能源車廠核心關鍵零組件供應鏈，這對今年與未來的營收成長一定會有很大的助益；在工業應用領域涵蓋半導體、油氣探勘、高端自行車或電動自行車三項領域產品，所以能在111年皆維持雙位數成長動能，公司亦積極開發新應用產品；航太應用領域市況隨整體產業復甦而出現強勁的成長走勢；醫材類的產品已開始產生營收貢獻。

綜合上述，時碩集團在民國111年即使面對國內外政治、經濟及區域衝突等動盪不安的外在環境影響，透過終端產品應用多樣化、客戶市場全球化經營策略，快速掌握疫後經濟復甦契機。且在集團優化營運結構下，挹注獲利表現；在本業轉佳、業外貢獻挹注下，改寫全年營收、淨利與每股盈餘新高紀錄。

一、111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汽車安全與傳動系統組件外，已布局新能源車(包含純電動車/BEV，混動車/HEV以及插電式的混動車/PHEV)與自駕車生態系內諸元應用，且已成功打開電動車市場商機，切入中國電動車龍頭大廠與其他新興新能源車廠核心關鍵零組件供應鏈，如BSC制動安全控制系統、EPS電動助力轉向系統等，提供精密沖壓成形電機殼、電機軸與精密機械加工零組件；工業應用領域則涵蓋半導體、油氣探勘、自行車仍維持增長動能，並積極開發新應用產品；航太應用領域市況隨整體產業復甦而出現強勁的成長走勢；醫材類的產品已開始產生營收貢獻，成長指日可待。過去全球受到COVID-19衝擊，尤其大陸在過去的三年因為嚴密的疫情管控造成很大的衝擊與負擔，但時碩仍能在逆勢的環境下，不但營收持續成長，也受惠於台幣對美金的貶值效應，獲利大幅的提升。再次證明我們的策略的正確以及團隊專業經營的堅持，所產生實質的效果，於111年繳出16%的營收成長率。

(一)、預算及營運成果

本公司並未對外公開111年度財務預測數，111年度時碩營業收入為新台幣



4,986,366仟元，相較110年度營業收入新台幣4,305,940仟元，增加新台幣680,426仟元，成長幅度為16%；因工廠效率的改善和受惠強勢的美元，111年度營業毛利率由前一年度之20.5%顯著提升至22.7%。隨營收持續成長而營業費用控制得宜，營業利益增加至新台幣407,738仟元，較前一年度之新台幣237,618仟元大幅成長72%。111年度稅後淨利為新台幣422,850仟元，較110年度稅後淨利新台幣166,766仟元，增加新台幣256,084仟元，年成長154%；111年度每股稅後盈餘為5.74元。

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度	變動比例(%)
營業收入淨額	4,305,940	4,986,366	16%
營業毛利	884,776	1,132,512	28%
營業利益	237,618	407,738	72%
稅前淨利	214,324	539,657	152%
本期淨利	166,766	422,850	154%
基本每股盈餘(元)	2.35	5.74	144%

## (二)、 財務及獲利能力分析

年度 分析項目		110年	111年
		財務結構	
	負債占資產比率%	63.59%	58.31%
	長期資金占固定資產比率%	269.50%	178.11%
償債能力			
	流動比率%	141.78%	154.79%
	速動比率%	98.57%	104.70%
獲利能力			
	資產報酬率%	2.97%	6.11%
	股東權益報酬率	7.13%	14.50%
	純益率	3.87%	8.48%
	每股盈餘(元)	2.35	5.74

## (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。

時碩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，更強化整合關係企業與上下游供應鏈，建構生產高附加價值產品所需技術，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、精密沖壓、深抽與後處理)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。

時碩為因應汽車產業電動化的趨勢，降低生產成本、減輕產品重量、簡化零件設計與製造及提升產品附加價值等目的，積極開發與導入金屬高精度淨形成形技術發展。淨

形零件製造製程能滿足工業競爭之趨勢與潮流：省能源、省資源、高效率化；相比於其他製程，製造成本低、生產速度快，而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成形技術取代。透過淨形成形技術(Net Shape Forming Technology)，再透過一體成形技術，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。追求「輕量化」的電動車，代表著電池需求將下降；而車輛的性能，也就是續航里程及負載能力會變得更好，製造出的碳足跡也跟著減少。

電動車帶來新的挑戰與機會，而且ESG綠色製造也成為了全球製造產業間的重要決策關鍵，打造綠色工廠已是必然趨勢，更是機械製造業無法迴避的挑戰。時碩以數位轉型與ESG著手，透過加工性能的提升、加上智能化的建置與開發與導入金屬高精度淨形成形技術發展，由硬體製造整合軟體及服務，實踐產品設計、工廠營運、產品和服務等生產製造程序的智慧化，優化營運流程，構建核心競爭力。時碩立志打造一個金屬製品永續精實共同發展生態體系，成立線上互聯網的串接以及線下實體的整合群聚的大平台，追求產業永續發展，透過制定策略、逐步落實，持續進化、朝向國際化企業發展，才能在ESG浪潮中，奠定公司長遠發展的競爭力。

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(新能源車與自駕車)開發與量產相關核心關鍵零部件的需求，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) 開發轉向、制動及懸吊系統關鍵零組件。
  - (2) 開發輕量化精密沖壓與深抽件以利推動汽車減重、產業減排以取代傳統殼體。
  - (3) 開發及量產導入雷射雷達產品。
  - (4) 開發車用壓力感知器關鍵零組件。
  - (5) 開發及量產導入電機軸產品。
2. 工業應用:開發光學應用相關產品應用
3. 航太產業:強化產業上下游(鑄造+五軸加工+NADCAP表面以及熱處理與NDT檢測)的整合綜效與規模效應。
4. 醫療器械:持續與中國大陸在地品牌廠商做全方位醫療器械材委託製造廠(contract manufacturer)的配套處理。
5. 生產製造與技術研發:
  - (1) 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，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，以強化自働化與智能化的精進。
  - (2) 深化時碩與國內產學合作規模，在軟體模擬、數據分析、自動化應用層面等展開研究主題、持續優化生產。

## 二、111年度營運計畫概要：

### (一)、經營方針、實施概況

面對全球市場因為通貨膨脹，俄烏戰爭尚未結束，以及汽車電動化所帶來供應鏈重組，外加地緣政治的問題，其實對所有企業的經營團隊都是一個很大的挑戰，但是我們堅信，一個追求永續經營的企業，雖然不可能年年保持高度的成長，但只要我們在企業的文化、策略、組織與人才四個方面，持續落實精進與強化，我們就能持續健康成長。另外隨著全球對ESG的要求的程度也在不斷的提升，推動永續治理已是全球資本市場投



資人及主管機關在強調財務獲利之外的未來聚焦的重點。時碩集團除了在產、銷、人、發、財五個方面持續強化既定的方針與計畫，更在去年8月11號以及11月8號相繼在董事會正式成立永續經營管理委員會以及風險管理委員會，內部訂出較主管機關更優先的行動目標，善盡地球公民之責，這也是時碩團隊勇於接受新知，接受挑戰，秉持做中學、續改善，公司對「永續」經營的承諾。

因應疫情解封後並未減緩各工廠現場勞動力短缺，復以全球缺工、缺人現象以及新世代對職場文化的衝擊，管理團隊將持續在內部建立數位教學平台以利持續在企業管理與文化，工程技術以及品質管理的線上教育訓練以利加速內部人才訓練，提升整體的競爭力，另外在生產自動化與智能化，各廠區分別導入APS系統、MES系統、及PDM系統，並持續延伸到整體的共應鏈，以真正落實時碩的單一智能管理系統化，以達成內部管理透明化、視覺化、即時化、同步化，另外也優化內部資訊管理系統如SharePoint, Power BI 以及eHRD 人資發展系統的使用，以提升人才梯隊的培養與管理思維。

為掌握全球供應鏈解構後的商機，時碩甫於無錫安鎮新廠(佔地43.5畝，建坪42,686平方米)建設落成之際，因應時碩西安工廠長期做強、做大的健康發展，再加上大陸零排放政策導向，經過兩年的尋覓得到陝西銅川政府大力支持，在「西安製造，銅川配套。」的政策下，於今年2023年開始推動在銅川設立精密鑄造項目，預計於今年下半年進入試傳生產，預計正式量產後年產量能達到1500噸。

另外追求營收成長及提升獲利能力之際，面對供應鏈的多變，在內部管理上應收帳款和存貨水準的控制為2023年經營管理的重點，以改善公司營運現金流，並強化供應鏈管理與整合與客戶的應收帳款的跟催。

在業務拓展方面：

汽車產業除延伸現有及商用車產品商機積極爭取未開發市場外，亦耕耘新能源車(包含純電動車/BEV，混動車/HEV以及插電式的混動車/PHEV)與自駕車生態系內諸元應用。與相關客戶做好連結以爭取商機，在客戶端從原有歐、美、或是陸系的合資大廠以外，積極開拓陸系，韓系與日系車廠供應鏈。展望未來，瞄準新能源車與自駕車之核心關鍵零組件，如轉向系統和制動系統，且已成功打開電動車市場商機，切入中國電動車龍頭大廠與其他新興新能源車廠供應鏈，建構持續有機成長的動能。

在工業應用領域涵蓋半導體、油氣探勘、高端自行車或電動自行車三項領域產品。111年受惠高階及電動自行車零組件銷售維持強勁成長、加上半導體設備與油氣探勘產品零組件延續出貨動能，所以能維持雙位數成長動能。公司亦積極跨入光學鏡頭瞄準鏡的產業與開發新應用產品，讓工業產品事業多一個觸角與維持成長動能。

隨著各國邊境陸續開放發酵，全球航空產業復甦，新機需求大增。國際兩大飛機製造商波音及空巴也恢復客機量產，帶動上游零組件需求，航太應用營運持續看好。去年開發的醫療器械零組件已開始產生營收貢獻，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，汽車業與航太產業復甦可期，雖然工業應用領域內的自行車及半導體終端需求，短期內雖面臨高庫存壓力，長期來說對工業應用並不看淡！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電動助力轉向系統、BSC制動安全控制系統、以及新能源車與自動駕駛相關零組件之研發；亦強化精密沖壓與深抽產品之生產製造能力以期積極拓展利基客戶。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

多邊強權的意識形態風起雲湧，並未讓後疫情時代的全球經貿回歸世界是平的效率化運作機制，科技封鎖、貿易壁壘、軍力展示，外在環境的無常變經常，面對全球經濟環境的不確定性，時碩持續逆風高速成長，著實不易。揮別111年豐收年，接下來面對高度不確定性的挑戰年，有企圖心的時碩團隊一如往常，視逆境為淬煉組織能力試金石，將以集體智慧保持精進與拚搏的競爭力，創造另一個營收的里程碑。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，已於2022年10月搬遷進入新廠(佔地43畝，建坪43,000平方米新廠房)並開始量產貢獻營收；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、相關開發程序也正如火如荼地展開；西安廠區已取得董事會的通過，執行新設脫蠟鑄造廠計畫，預計於今年正式投入量產；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。另外強化整合關係企業與上下游供應鏈，建構生產高附加價值產品所需技術，打造最具競爭力的部隊。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。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年跨界轉從事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，公司主力為汽車安全及制動系統、工業流體及氣體控制系統和航太應用三項產業，在以外包為主、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，更進一步下定決心提高經營門檻，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

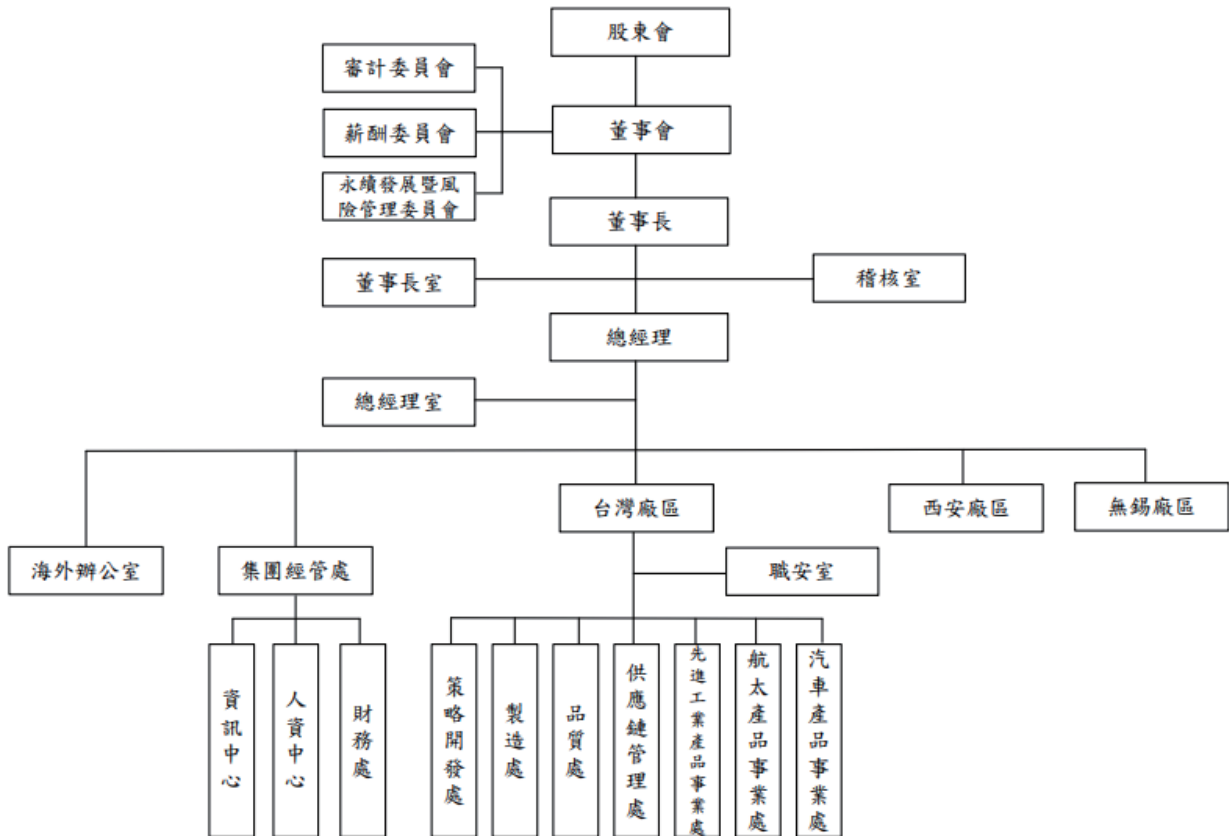


年月	重要記事
100年12月	榮獲汽車國際大廠 Autoliv 年度績優供應商
101年1月	現金增資新臺幣壹億元，增資後實收資本額為新臺幣參億參佰萬元
101年6月	經投審會核准經第三地投資時碩科技(無錫)有限公司、時碩科技(西安)有限公司、無錫時碩金屬製品製造有限公司
101年7月	現金增資新臺幣陸仟壹佰捌拾肆萬元，增資後實收資本額為新臺幣參億陸仟肆佰捌拾肆萬元
101年12月	榮獲全球 Emerson 集團壓力傳感器產品最佳供應商獎牌
101年12月	榮獲汽車工業大廠 Magna 年度績優供應商獎大獎
101年12月	與航太客戶 Goodrich(航太用關鍵零件)簽定合作備忘錄
102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
111年10月	透過時碩科技(西安)有限公司設立持有 100%之時碩科技金屬製造(陝西)有限公司

# 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。
供應鏈管理處	負責台灣各項採購、後勤與供應鏈管理等相關工作。
品質處	<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

112年5月2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	
董事長	中華民國	黃亞興	男性 70~79歲	111.6.23	3	98.12.01	6,226,695	8.68%	6,226,695	7.56%	3,226,665	3.92%	0	0	本公司創辦人 臺灣大學EMBA 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 智伸科技協理 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1) 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 時碩科技金屬製造(陝西)有限公司董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK CO., FABRICATION LTD.(HK) 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1
董事	中華民國	代表人： 劉祖英	女性 60~69歲	111.6.23	3	98.12.01	3,226,665	4.50%	3,226,665	3.92%	6,226,695	7.56%	0	0	臺北商業大學 EMBA 高學碩士 政大大學附設空專 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 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 時碩科技金屬製造(陝西)有限公司董事及法人代表 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(Samoa) 董事	董事長 董事長	黃亞 興	配偶	—
董事	中華民國	興英投資股 份有限公司	—	111.6.23	3	104.01.23	7,854,000	10.95%	7,854,000	9.53%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	丁凌全	男性 50~59歲	111.6.23	3	111.6.23	11,397,000	15.89%	11,523,000	13.98%	8,000	0.01%	0	0	豫章高級工商職業 學校資訊科	巨源興業有限公司 董事長	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	黃明展	男性	111.6.23	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學法律學院	華泓法律事務所執業律師	—	—	—	—

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	
	民國		50~59歲												法律學系碩士 國立嘉義大學企業管理學系兼任助理教授 台灣嘉義地方法院法官 司法學院法官學院講座 美國威斯康辛州立大學工商管理學士 台灣上市櫃公司協會理事 日本台達株式會社代表取締役 國立中央大學聯合研究中心諮議委員 台達電子集團副總裁	國家科學委員會法規委員 關貿網路股份有限公司法人 董事代表人 民間全民電視股份有限公司副董事長				
獨立董事	中華民國	蔡榮騰	男性 60~69歲	111.6.23	3	111.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學商學研究所 美國德克薩斯大學阿靈頓分校工業工程碩士 國立臺灣科技大學工業管理系 國立臺北商業大學教授兼管理學院院長	台達電子高級顧問 鑫傳國際多媒體科技(股)公司獨立董事				
獨立董事	中華民國	張世佳	男性 60~69歲	111.6.23	3	111.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學商學研究所 美國德克薩斯大學阿靈頓分校工業工程碩士 國立臺灣科技大學工業管理系 國立臺北商業大學教授兼管理學院院長	國立臺北商業大學企業管理系教授				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(競)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	
獨立董事	中華 民國	陳香如	女性 50-59歲	111.6.23	3	111.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學 EMBA 美國加州州立大學 MBA 碩士 美國加州州立大學 企業管理學學士 第一金證券總經理 第一金控/第一金證 券/第一金證券亞洲 有限公司/香港第一 和昇證券之董事 中國信託證券投資 銀行部資深副總經 理暨最高主管及香 港分公司董事 中國信託銀行投資 銀行部副總經理暨 最高主管 日本野村證券公司 投資銀行部董事, 股權資本市場部 ECM 副總 群益證券公司 研究 部/固定收益部/投資 銀行部/國外部 副 總	-	-	-	-	-

註1：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4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

112年5月2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	黃皓(52.57%)、黃亞興(26.18%)、劉祖英(21.25%)

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：

112年5月2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。	一般董事，兼任總經理具員工身分，並與法人董事之代表人劉祖英為配偶關係，為持股前十名之自然人股東，持股達5%以上，不符合獨立性之條件。	0家
興英投 資股有份 限公代公 司表：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。	法人董事之代表人，具員工身分，並與董事黃亞興為配偶關係，為持股前十名之自然人股東，不符合獨立性之條件。	0家
丁凌全		具公司經營管理、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。	一般董事，不具員工身分，但為持股前十名之自然人股東，持股達5%以上，不符合獨立性之條件。	0家
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111年6月23日就獨立董事選任時獨立性檢視，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。	0家
蔡榮騰		具公司經營管理、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111年6月23日就獨立董事選任時獨立性檢視，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 (鑫傳國際多媒體科技(股)公司獨立董事)

條件 姓名	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
張世佳	國立臺北商業大學企業管理系教授具公司經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、策略規劃等專業資格與經驗；未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本公司於 111 年 6 月 23 日就獨立董事選任時獨立性檢視，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，並經任職學校核准兼職。 2. 符合獨立董事之獨立性規定。	0 家
陳香如	具金融業從業經驗，具備財務會計專長，公司經營管理、領導決策、產業知識、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 111 年 6 月 23 日就獨立董事選任時獨立性檢視，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。	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。

本公司第六屆董事會席次定為 7 席董事組成，包括 4 席獨立董事，所具備之專業知識技能涵蓋：法律專長、經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷、策略發展等不同領域，實際在任董事 7 席，其中 2 席女性，占比 2/7，獨立董事 4 席，占比 4/7，落實董事會成員多元化之理念及管理目標之達成。

##### (2) 董事會獨立性：

本公司第六屆董事會席次定為 7 席董事組成，包括 4 席獨立董事，實際在任董事 7 席，其中 2 席女性，占比 2/7；獨立董事 4 席，占比 4/7；董事間具有配偶及二親等以內親屬關係者 2 席，占比 2/7；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，董事會之獨立性符合規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月2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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	黃亞興	中華民國	男性	97.11.07	6,226,695	7.56%	3,226,665	3.92%	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 時碩科技金屬製造(陝西)有限公司董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(HK) 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
台灣及西安廠區總經理	羅濟灝	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 時碩科技金屬製造(陝西)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	2.49%	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	-	-	-	-
台灣廠區副總經理	詹前偉	中華民國	男性	103.09.01	76,000	0.09%	215,000	0.26%	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	-	-	-	-
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	0.44%	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	-	-	-	-
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	明新科大機械工程系 新光合纖股長 集盛管業設備課長 科德寶遠東工程副理	無	-	-	-	-
供應鏈管理處處長	葉昭麟	中華民國	男性	111.07.01	10,000	0.01%	0	0	0	0	大葉大學工業工程系 時碩工業(股)公司採購後勤部副處長 采昌電子科技(股)公司蘇州廠品保經理 勤眾科技(股)公司資材部副理	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	
董事長室處長	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	-	-	-	-
會計經理	劉學毓	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 4 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：新台幣仟元；%

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母公司酬金		
		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			本公司	本公司(總額/比例)
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	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	興英投資股份有限公司 法人代表人：劉光弘(註1) 代表人：劉祖英(註2)	0	0	0	0	4,882	4,882	128	128	5,010	5,010	8,565	13,434	
董事	皓琪投資股份有限公司(註1) 代表人：劉祖英(註1)									1.18%	1.18%	2.03%	3.18%	
董事	丁凌全(註2)													
獨立董事	李賢源(註1)													
獨立董事	蔡育秀(註1)													
獨立董事	黃明展	2,213	2,213	0	0	0	0	232	232	2,445	2,445	2,445	2,445	
獨立董事	蔡榮騰(註2)									0.58%	0.58%	0.58%	0.58%	
獨立董事	張世佳(註2)													
獨立董事	陳香如(註2)													

註1：1111年6月23日股東常會改選，第五屆董事卸任。

註2：1111年6月23日股東常會改選，第六屆董事就任。

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，另擔任功能性委員每季給付固定報酬，獨立董事不參與董事酬勞之分配；並依實際出席董事會次數給付車馬費。

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	劉光弘(註1)、劉祖英、丁凌全(註2)、李賢源(註1)、蔡育秀(註1)、黃明展、蔡榮騰(註1)、張世佳(註2)、陳香如(註2)	劉光弘(註1)、劉祖英、丁凌全(註2)、李賢源(註1)、蔡育秀(註1)、黃明展、蔡榮騰(註2)、張世佳(註2)、陳香如(註2)	劉光弘(註1)、劉祖英、丁凌全(註2)、李賢源(註1)、蔡育秀(註1)、黃明展、蔡榮騰(註2)、張世佳(註2)、陳香如(註2)	丁凌全(註2)、李賢源(註1)、蔡育秀(註1)、黃明展、蔡榮騰(註2)、張世佳(註2)、陳香如(註2)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃亞興	黃亞興	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	劉光弘(註1)、劉祖英
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	黃亞興	黃亞興
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：111 年 6 月 23 日股東常會改選，第五屆董事卸任。

註 2：111 年 6 月 23 日股東常會改選，第六屆董事就任。

(二)監察人之酬金：不適用，設立審計委員會取代監察人。

(三)總經理及副總經理等之酬金

單位：新台幣千元

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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		本公司
總經理	黃亞興														
台灣及西安廠區總經理	羅濬灝														
無錫廠區總經理	劉光弘	8,439	12,099	0	0	4,685	5,106	0	0	0	0	13,124	17,205	3.10%	0
台灣廠區副總經理(註1)	詹前偉														

註1：111年7月1日升任副總經理。

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(B)
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)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃亞興、詹前偉(註 1)	黃亞興、劉光弘、詹前偉(註 1)
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 1：111 年 7 月 1 日升任副總經理。

(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%
	台灣及西安廠區總經理	羅濬灝				
	無錫廠區總經理	劉光弘				
	台灣廠區副總經理	詹前偉				
	汽車產品事業處處長	張仰欽				
	供應鏈管理處處長	葉昭麟				
	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				

(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	110 年度 酬金總額及占稅後純益(純損) 之比例				111 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	
	總額	比例	總額	比例	總額	比例	總額	比例
董事	7,612	4.56%	14,416	8.64%	11,010	2.61%	15,879	3.76%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理、 副總經理	12,863	7.71%	17,494	10.49%	13,124	3.10%	17,205	4.07%

111 年度董事酬金總額較 110 年度增加，係因 111 年度稅後純益增加所致；總經理及副總經理之酬金較 110 年度減少，係因副總經理於 111/7/1 升任酬金列計僅半年。

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) 董事酬金給付原則

本公司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第 18 條規定，於公司年度如有獲利，提撥不高於 2% 為董事酬勞，經薪資報酬委員會審議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，以及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險給付之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務薪酬之支給，依本公司相關辦法規定辦理，薪酬之合理性經薪資報酬委員會審定並送交董事會決議。

(2) 總經理及副總經理等之酬金

本公司總經理及副總經理等經理人之酬金包含薪資、獎金、酬勞等項，依公司相關辦法規定辦理，給付酬金標準由人資單位依據規定，並視其所負經營管理之權責，同時考量吸引與留用優秀之管理人才等項，且參酌業界薪資水準，議定擔任該職務合理之酬金。經理人的績效依公司年度經營結果、擔任職位與承擔責任、部門年度目標達成、貢獻度、部門管理、培養人才與落實公司文化等項，綜合評核之結果。當年度公司如有獲利，依公司章程第 18 條規定提撥 1%~10% 為員工酬勞；績效獎金與酬勞等項依績效評核綜合之結果核發，以達激勵效果。酬金之合理性，經薪資報酬委員會審定並送交董事會決議。

(3) 與經營績效及未來風險之關連性

本公司酬金政策係以公司整體營運為主要考量，並依個人能力、貢獻度與目標達成等績效表現核定給付標準，另參酌業界薪資水準，確保經理人之薪酬在業界具競爭力，以留用優秀之管理人才，是與經營績效之關聯性成正相關，且經理人績效目標與風險控管有相結合。整體的薪資報酬主要包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資依照經理人所擔任職位的市場競爭情形及公司規定核敘；獎金及員工酬勞則是連結經理人個人表現、部門目標達成及公司經營績效決定。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 7 次(A)，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
董事長	黃亞興	7	0	100%	應出席次數 7 111.6.23 改選連任
董 事	興英投資(股)公司 代表人：劉光弘	3	0	100%	應出席次數 3 111.6.23 改選卸任
董 事	興英投資(股)公司 代表人：劉祖英	3	1	75%	應出席次數 4 111.6.23 改選新任
董 事	皓琪投資(股)公司 代表人：劉祖英	3	0	100%	應出席次數 3 111.6.23 改選卸任
董 事	丁凌全	4	0	100%	應出席次數 4 111.6.23 改選新任
獨立董事	李賢源	3	0	100%	應出席次數 3 111.6.23 改選卸任
獨立董事	蔡育秀	3	0	100%	應出席次數 3 111.6.23 改選卸任
獨立董事	黃明展	7	0	100%	應出席次數 7 111.6.23 改選連任
獨立董事	蔡榮騰	4	0	100%	應出席次數 4 111.6.23 改選新任
獨立董事	張世佳	4	0	100%	應出席次數 4 111.6.23 改選新任
獨立董事	陳香如	4	0	100%	應出席次數 4 111.6.23 改選新任

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)第五屆第十八次董事會討論本公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案，因與黃亞興、劉祖英、劉光弘等董事與其自身有利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(二)第五屆第十九次董事會討論本公司110年度第四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有利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(三)第六屆第一次董事會討論本公司與國立台北商業大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案，因張世佳董事與其自身有利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，未參與表決。

(四)第六屆第二次董事會討論110年度董事酬勞分派案、本公司111年度上半年經理人績



效獎金核發案及「獎金辦法」修正案，因與黃亞興、劉祖英等董事與其自身及法人董事有其利害關係，基於利益迴避原則暫時離席，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	111年1月1日至111年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)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(含審計委員會及薪資報酬委員會)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112年3月23日董事會提報，本公司111年董事會、個別董事成員及功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)運作的績效評估報告，評估結果為優。111年董事會整體平均出席率為98%，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:本公司審計委員會於111年度開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李賢源	3	0	100%	應出席次數3次 111.6.23 改選卸任
獨立董事	蔡育秀	3	0	100%	應出席次數3次 111.6.23 改選卸任
獨立董事	黃明展	6	0	100%	應出席次數6次 111.6.23 改選連任
獨立董事	蔡榮騰	3	0	100%	應出席次數3次 111.6.23 改選新任
獨立董事	張世佳	3	0	100%	應出席次數3次 111.6.23 改選新任
獨立董事	陳香如	3	0	100%	應出席次數3次 111.6.23 改選新任

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。

111 年度審計委員會舉行了 6 次會議，審議的事項包括：財務報告案、資金貸與他人、背書保證、簽證會計師委任等，詳細議案內容及決議結果請見其他應記載事項。

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
111/1/17	第二屆第十六次	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 本公司為辦理註銷庫藏股，擬訂減資基準日案。 第三案 本公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案。	本公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案之建議 1. 授權董事長在人民幣 3,000 萬元額度內，進行投	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。

			資談判，投資方式是一年內分三期進行投資;2. 崇業關係人之帳務AR及AP，需先清理完畢;3. 非關係人AR需更新至110.12.31，並分析客戶結構及期後收款情形，檢視呆帳提列金額是否足夠。		
111/3/25	第二屆第十七次	<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 子公司擬向上海商業儲蓄銀行申請短期放款額度展期，並由本公司提供背書保證。</p> <p>第三案 本公司110年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。</p> <p>第四案 本公司海外轉投資公司110年盈餘不匯回案。</p> <p>第五案 本公司110年度盈餘分派案。</p> <p>第六案 修正本公司「企業社會責任實務守則」案。</p> <p>第七案 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>第八案 本公司民國110年01月01日至110年12月31日「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>第九案 擬將原本本公司直接投資方式，改由GLOBAL TEK FABRICATION CO., LIMITED (Samoa) 第三地控股公司投資。</p> <p>第十案 本公司自民國111年第一季起更換簽證會計師案。</p>	本公司海外轉投資公司110年盈餘不匯回案之建議不予匯回之相關稅負問題請財會部門予以規劃，避免未來稅負數額負擔過大。	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。
111/5/11	第二屆第十八次	<p>第一案 本公司111年第一季合併財務報告案。</p> <p>第二案 本公司100%子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱無錫)資金貸予關聯公司崇業(蘇州)精密工業有限公司(以下簡稱崇業)案。</p> <p>第三案 擬議本公司資金貸與無錫子公司美金參佰萬(約新台幣88,500千元)及西安子公司美金壹佰萬(約新台幣29,500千元)案。</p>	無。	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。
111/8/11	第三屆第一次	<p>第一案 本公司111年第二季合併財務報告案。</p> <p>第二案 本公司重要子公司時碩科技(無錫)有限公司查橋新廠建廠計畫預算金額更新案。</p> <p>第三案 本公司為提供100%子公司“時碩科技(西安)有限公司”成立熔模鑄造廠之需，擬透過轉投資公司GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(薩摩亞)及GLOBAL TEK CO., LTD公司，增資“時碩科技(西安)有限公司”之投資金額美金500萬元，即註冊資本由美金210萬</p>	無。	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。

		元增加到美金 710 萬元。 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 修訂本公司「內部控制制度」案。			
111/11/8	第三屆第二次	第一案 本公司 111 年第三季合併財務報告案。 第二案 修正本公司「會計制度」案。 第三案 本公司國內第一次及第二次無擔保轉換公司債 111 年第三季轉換普通股發行新股案。 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 新增內控制度-其他管理控制作業項下「永續報告書編製及驗證管理作業」案。 第六案 修訂本公司「內部稽核實施細則」案。	無。	全體出席委員同意通過。	董事會照案通過。
111/12/27	第三屆第三次	第一案 民國 112 年年度內部稽核計畫。 第二案 本公司 100%子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱無錫)擬參與關聯公司崇業(蘇州)精密工業有限公司(以下簡稱崇業)現金增資案。	建議下次審計委員會請管理階層報告崇業公司財務業務狀況及每股價格與持股比率。	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。

本公司獨立董事每季至少1次與內部稽核主管、會計師溝通事項，於111年3月25日、111年5月11日、111年8月11日、111年11月8日之審計委員會無一般董事及管理階層在場進行。

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	
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12月27日及112年3月23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。

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	
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。
(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。
(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。
(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。
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。 本公司第六屆董事會席次定為 7 席董事組成包括 4 席獨立董事，所具備之專業知識技能涵蓋：法律專長、經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、行銷、策略發展等不同領域，實際在任董事 7 席，其中 2 席女性，占比 2/7，獨立董事 4 席，占比 4/7，落實董事會成員多元化之理念及管理目標之達成。 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(經營管理、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	✓		本公司已設置審計委員會、薪資報酬委員，另於111年8月11日設置永續發展委員會，111年11月8日加入風險管理功能，更名為永續發展暨風



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	
員會？			險管理委員會，以上委員會均由四名獨立董事組成，其他功能性委員會將依公司實際需要設置。
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。 111年度董事會績效評估結果為「優」，並提報112年3月23日之董事會。
(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111年3月25日經審計委員會及董事會通過111年度簽證會計師獨立性評估)，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書，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.審計及稅務等服務品質及時效性。 另於112年3月23日經審計委員會及董事會通過112年度簽證會計師獨立性評估，參考審計品質指標（AQIs）內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等 5大構面及 13 項指標就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，
			無重大差異情形
			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	
			確認簽證會計師並未持有本公司任何股份，且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位。
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，依規將於112年6月30日前指定公司治理主管。
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。
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。
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。
(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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		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。

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											
(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？		✓	<p>本公司財務報告依規定期限內申報公告，惟尚未提早公告。</p> <p>符合規定申報期限，未來視帳務作業時程調整。</p>												
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 111 年 7 月 1 日投保董事責任保險。</p> <table border="1" data-bbox="651 1032 1283 1375"> <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>89,175,000</td> <td>111/07/01~112/06/30</td> <td>董事會報告日期:111/08/11</td> <td>投保金額美金 3,000,000 元，匯率以 29.725 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	89,175,000	111/07/01~112/06/30	董事會報告日期:111/08/11	投保金額美金 3,000,000 元，匯率以 29.725 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	89,175,000	111/07/01~112/06/30	董事會報告日期:111/08/11	投保金額美金 3,000,000 元，匯率以 29.725 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：          本公司第8屆公司治理評鑑(評鑑年度:110年)，列為排名66%~80%，第9屆公司治理評鑑(評鑑年度:111年)，列為排名51%~65%，本公司將繼續加強改善。          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；期中財務報告皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議；宣導防範內線交易教育訓練。          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。</p>															

附表：董事會成員多元化情形

職稱	姓名	性別	年齡	獨立董事 任職年資	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	行銷	法律
董事長	黃亞興	男	70-79	-	V	V	V	V	V	
法人董事之 代表人	劉祖英	女	60-69	-	V	V	V	V	V	
董事	丁凌全	男	50-59	-	V	V	V	V	V	
獨立董事	黃明展	男	50-59	3至9年	V	V	V	V		V
獨立董事	蔡榮騰	男	60-69	3年以下	V	V	V	V	V	
獨立董事	張世佳	男	60-69	3年以下	V	V	V	V		
獨立董事	陳香如	女	50-59	3年以下	V	V	V	V	V	

附表：最近年度董事進修情形

職稱	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				
董事	黃亞興	111/4/22	111/4/22	財團法人台灣永續 能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論 壇-認真淨零成就永續 2030	3	6
		111/5/20	111/5/20	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	111 年度防範內線交易宣導 會	3	
法人董事代表人	劉祖英	111/4/22	111/4/22	財團法人台灣永續 能源研究基金會	台新三十永續淨零高峰會論 壇-認真淨零成就永續 2030	3	6
		111/5/20	111/5/20	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	111 年度防範內線交易宣導 會	3	
董事	丁凌全 (新任)	111/10/14	111/10/14	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	111 年度防範內線交易宣導 會	3	12
		111/10/19	111/10/19	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	111 年度內部人股權交易法 律遵循宣導說明會	3	
		111/10/25	111/10/25	社團法人台灣投資 人關係協會	董事會該關心的 ESG 核心議 題	3	
		111/11/29	111/11/29	社團法人台灣投資 人關係協會	數位化趨勢下的家族企業傳 承策略	3	
獨立董事	黃明展	111/7/7	111/7/7	臺灣證券交易所與 證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣 導會	2	8
		111/7/20	111/7/20	社團法人台灣投資 人關係協會	商業法院對董事會運作及董 事執行職務之影響	3	
		111/8/22	111/8/22	社團法人台灣投資 人關係協會	永續金融及投資 ESG 化趨勢	3	

職稱	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				
獨立董事	蔡榮騰 (新任)	111/6/29	111/6/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	12
		111/10/5	111/10/5	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
		111/11/16	111/11/16	財團法人台灣永續能源研究基金會	永續方程式:落實低碳永續 X 建立綠色信任	3	
		111/11/17	111/11/17	財團法人台灣永續能源研究基金會	邁向淨零:共創「去碳與永續生態圈」	3	
獨立董事	張世佳 (新任)	111/7/15	111/7/15	社團法人台灣投資人關係協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3	12
		111/7/20	111/7/20	社團法人台灣投資人關係協會	商業法院對董事會運作及董事執行職務之影響	3	
		111/8/10	111/8/10	社團法人台灣投資人關係協會	淨零碳排跨域管理實務	3	
		111/9/29	111/9/29	臺灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	
獨立董事	陳香如 (新任)	111/10/14	111/10/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3	6
		111/11/18	111/11/18	財團法人台灣永續能源研究基金會	新能源	3	

(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：

112年5月2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	蔡榮騰	本公司薪酬委員係由四席獨立董事擔任，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。		1家
獨立董事	黃明展			0家
獨立董事	張世佳			0家
獨立董事	陳香如			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)依據公司目標、營運績效及競爭環境等因素，訂定董事(含董事長)、總經理及副總經理以上經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期檢討之。
- (3)定期評估董事、董事長、總經理及副總經理以上經理人之績效目標達成結果，並依據董事及經理人之個別績效評估結果，核定個別薪資報酬之內容及數額。年報中揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及董事報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

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、董事長、總經理及副總經理以上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、董事長、總經理及副總經理以上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。

F.訂定董事、董事長、總經理及副總經理以上經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，其薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明。

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、董事長、總經理及副總經理以上經理人酬金一致。

本公司子公司之董事、董事長、總經理及副總經理以上經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決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)本公司第三屆薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：111年6月23日至114年6月22日，111年度薪資報酬委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
第二屆召集人	蔡育秀	2	0	100%	應出席次數2次 111.6.23 改選卸任
委員	李賢源	2	0	100%	應出席次數2次 111.6.23 改選卸任
委員	黃明展	4	0	100%	應出席次數4次 111.6.23 改選連任
第三屆召集人	蔡榮騰	2	0	100%	應出席次數2次 111.6.23 改選新任
委員	張世佳	2	0	100%	應出席次數2次 111.6.23 改選新任
委員	陳香如	2	0	100%	應出席次數2次 111.6.23 改選新任
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：					
屆次及開會日期		議案內容及決議結果			
第二屆 第十二次		一、議案： 1. 本公司110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。			



111年3月25日	<p>2. 本公司110年度第四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 第十三次 111年5月11日</p>	<p>一、議案： 1. 本公司經理人異動案。</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>第三屆 第一次 111年8月11日</p>	<p>一、議案： 1. 110年度董事酬勞分派案。 2. 本公司111年度上半年經理人績效獎金核發案。 3. 111年度經理人異動案。 4. 「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>
<p>第三屆 第二次 111年11月08日</p>	<p>一、議案： 1. 訂定「總體獎酬辦法」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>

(五)永續發展暨風險管理委員會其組成及運作情形

1. 永續發展暨風險管理委員會成員資料:

112年5月2日

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形
獨立董事/ 召集人	張世佳		本公司永續發展暨風險管理委員係由四席獨立董事擔任，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。	
獨立董事	黃明展			
獨立董事	蔡榮騰			
獨立董事	陳香如			

## 2. 永續發展暨風險管理委員會職責：

依據本公司「永續發展暨風險管理委員會組織規程」第三條職責範圍：

本委員會為協助本公司持續推動企業永續發展及風險管理機制，以實踐永續經營之目標，其職責如下：

- (1) 訂定永續發展方針及風險管理政策。
- (2) 督導誠信經營之落實。
- (3) 督導風險管理機制落實性，以持續精進風險管理品質。
- (4) 推動經董事會決議或目的事業主管機關規定有關永續發展及風險管理其他重大事項。

## 3. 永續發展暨風險管理委員會運作情形：

(1) 本公司 111 年 8 月 11 日經董事會決議設置永續發展委員會，另於 111 年 11 月 8 日經董事會決議加入風險管理功能，更名為永續發展暨風險管理委員會，委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 8 月 11 日至 114 年 6 月 22 日，111 年度永續發展暨風險管理委員會開會 1 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	張世佳	1	0	100%	應出席次數 1 次
委員	黃明展	1	0	100%	應出席次數 1 次
委員	蔡榮騰	1	0	100%	應出席次數 1 次
委員	陳香如	1	0	100%	應出席次數 1 次

(3) 最近年度永續發展暨風險管理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：

屆次及開會日期	議案內容及決議結果
第一屆 第一次 111 年 11 月 8 日	一、議案： 1. 「永續發展委員會」擬更名為「永續發展暨風險管理委員會」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同意照案通過。 四、公司對委員會意見之處理： 提董事會由全體出席董事同意照案通過。

(六)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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司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)時碩工業股份有限公司(以下簡稱時碩公司)於111年8月11日第六屆第二次董事會通過成立「永續發展委員會」，並訂定「永續發展委員會組織規程」，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)時碩公司為落實 ESG，在「永續發展委員會」下設立「永續發展推動委員會」，由集團總經理兼任召集人，同時設置五個推動小組：永續治理組、幸福職場組、價值創造與供應鏈共好組、綠色製程組及資訊安全組，各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。</p> <p>(三)又依據上市上櫃公司風險管理實務守則，時碩公司在111年11月8日召開第一屆第一次「永續發展委員會」，並通過更名為「永續發展暨風險管理委員會」，除清楚定義組織規程與「風險管理政策與程序」，同時增設與「永續發展推動委員會」平行之「風險管理推動委員會」，仍由集團總經理兼任召集人，其下設置五個小組：營運風險組、財務風險組、法遵風險組、環境與氣候變遷組及人資(含人權)風險組。</p> <p>明確將組織劃分為第一線：各單位業務承辦人、第二線：「永續發展推動委員會」、「風險管理推動委員會」及第三線董事會功能性組織「永續發展暨風險管理委員會」。</p> <p>(四)111年時碩公司自願性啟動集團溫室氣體盤查及出具永續報告書等重大工作項目，其中溫室氣體盤查專案分別在111年董事會中報告共四次，分別為111年5月11日、111年8月11日、111年11月8日及111年12月27日。另永續發展推動執行情形於111年12月27日董事會報告。</p>	無重大差異情形
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</p>	無重大差異情形

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>因應策略與控管作法。</p> <p>(二)如上述一、(三)時碩公司基於穩健經營與永續發展之考量，於111年11月8日成立董事會層級之「永續發展暨風險管理委員會」，下設「風險管理推動委員會」，訂定「風險管理政策與程序」作為風險管理最高指導原則，其中明訂風險類型，包括：營運風險、財務風險、法遵風險、環境與氣候變遷風險、人資(含人權)風險等。由業務、財會、生產、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，結合成為112年度從集團目標展開到各單位的OGSM，作為目標、行動與成果檢核的績效管理體系，打造高效敏捷的團隊。</p>	
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>時碩公司及部分子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，且取得ISO-14001環境管理系統認證，其他子公司亦逐步展開推動計劃取得認證，按認證規範內容，落實執行環境管理，善盡環境保護之社會責任。</p> <p>此外，本公司及子公司雖屬第三階段實施溫室氣體盤查之公司，仍自願提前於111年為基準年展開ISO14064-1系統盤查，預計於112年完成報告書及第三方查證，屆時將公開揭露於永續報告書及本公司網站。</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)時碩公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，如：投資複合式機械自動化設備、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，降低企業及產品能源消耗，使能源使用效率最佳化。</p> <p>(二)本公司使用原物料，均符合歐盟之RoHS、REACH規範，並建立資源整合之循環系統，包括高品質環保物料之回收使用，以減少製造過程的汙染，降低對環境的衝擊。</p> <p>(三)在綠色製造上減少不必要的資源浪費，尋求廢棄物減量及再利用技術的開發；價值鏈上下游則共同努力包材回收利用，以期讓循環經濟效益極大化。</p>	無重大差異情形

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
			(四)本公司111年成立永續發展暨風險管理委員會，以111年為基準年逐步展開推動措施，並建立目標及行動計劃，將逐年展現提升再生能源使用效率之實際成果。								
(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)時碩公司於111年11月成立永續發展暨風險管理委員會，為氣候變遷管理的最高組織，由獨立董事張世佳先生擔任主席，下設風險管理推動委員會，由集團總經理擔任最高主管，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>(二)在此之前，時碩公司因應做法如下： 1. 每半年透過集團會議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，研擬因應計畫。 2. 定期將上述對氣候變遷風險之因應計畫暨營運執行成果提報董事會。</p> <p>(三)時碩公司預計於112年出具第一版公開揭露之永續報告書，結合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>								
(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)時碩公司所有廠區及子公司以111年為基準年展開ISO 14064-1盤查，預計於112年完成永續報告書及第三方查證，並根據盤查結果訂定溫室氣體減量政策。 本公司溫室氣體排放量結果如下：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>類別一</th> <th>類別二</th> <th>類別三至六</th> <th>總排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>124.51</td> <td>5,873.71</td> <td>1,353.42</td> <td>7,351.64</td> </tr> </tbody> </table> <p>111年本公司上述範圍場址類別一及類別二之溫室氣體排放量合計為5,998.22公噸CO<sub>2</sub>e，主要來自類別二電力使用量，占總排放量的79.90%。</p> <p>(二)111年時碩公司之主要用水、用電及廢棄物排放量： 1. 台灣廠區資訊</p>	類別一	類別二	類別三至六	總排放量	124.51	5,873.71	1,353.42	7,351.64
類別一	類別二	類別三至六	總排放量								
124.51	5,873.71	1,353.42	7,351.64								



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否		摘要說明					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>用水量(噸)</th> <th>用電量(度)</th> <th>廢棄物排放量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>21,885</td> <td>11,539,696</td> <td>358.637</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 時碩公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。</p> <p>3. 時碩公司致力於環境保護，訂定廢棄物減量 KPI，每年進行績效檢討並執行內外部稽核，所有廠區及子公司依 ISO 14001 環境管理系統執行管理。為達永續資源再利用，時碩公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之用料；其次以再回收利用，最後才採行焚化或掩埋。</p>	用水量(噸)	用電量(度)	廢棄物排放量(噸)	21,885	11,539,696	358.637
用水量(噸)	用電量(度)	廢棄物排放量(噸)							
21,885	11,539,696	358.637							
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？	✓		<p>(一) 時碩公司參酌「聯合國世界人權宣言」等國際人權標準，制定本公司「人權及員工政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。</p> <p>(二) 本公司定期透過關注社會重大議題、參加勞動條件及薪資調查及實施員工滿意度調查等方式，檢視自身活動，以評估、辨識其中可能之潛在風險，擬定控制工作計畫，並持續監督、改善。</p> <p>例如：</p> <p>1. 提供公平的工作環境：</p> <p>(1) 不分男女，同工同酬，管理職男女性比約達到3:1。</p> <p>(2) 外籍移工擔任管理職務。</p> <p>(3) 海外廠任用當地優秀人才。</p> <p>2. 提供安全與健康的工作環境：</p> <p>(1) 購置品質較佳的防護具供同仁使用。</p> <p>(2) 設置哺乳室。</p> <p>(3) 每年辦理員工健康檢查。</p> <p>(4) 定期駐廠醫師問診111年共6次。</p> <p>(5) 每年辦理減重競賽活動，鼓勵從事有益身心運動。</p> <p>3. 尊重職場人權：</p> <p>(1) 鼓勵休假，補班日不上班。</p> <p>(2) 設置意見箱及檢舉制度。</p>						



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>4. 個人資料保護，落實資訊安全：</p> <p>(1)內稽人員列入年度稽核計畫，實地查核執行情形。</p> <p>(2)落實安裝防火牆、防毒軟體及資料存取與防護等機制。</p> <p>(3)定期內部E-mail資安宣導，列示各種侵害手法，提高員工警覺。</p> <p>5. 就業自由與結社自由：</p> <p>(1)員工有自由離職或終止僱傭關係，自由加入選擇組織的權利，且不因此受到無端責罰或報復。</p> <p>6. 員工發展：</p> <p>(1)111年建立數位化教育訓練系統，目標結合績效考核及個人職涯發展，落實公司學習型組織的政策。</p> <p>(2)111年集團總訓練2,448人次、10,339小時。</p> <p>7. 暢通之申訴管道：</p> <p>本公司設置有意見箱、檢舉「非法與不道德或不誠信行為」辦法及性騷擾防治措施申訴管道，保障員工權益。</p>
(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），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>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，111年度女性職員平均占比33.0% 女性高階主管占比為22.7%。</p> <p>111年疫情期間，實施居家上班，讓同仁得以安心工作並兼顧家庭。</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>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司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) 公司除注重作業環境安全外，更花費經費辦理健康促進活動，如：駐廠醫師之諮詢服務、講座、職業病預防等；另提供獎勵措施，辦理健康減重及戒菸。並從108年首獲得國建署審核通過【健康促進職場】三年期認證，112年續獲三年期認證通過。</p> <p>(三) 危險風險鑑別及評估：每季職安單位會將現場巡查及觀察的安全事項鑑別風險高低，並擬定改善措施；每季定期召開勞安委員會議，將欲改善安全事項提出討論並決議，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> <p>(四) 訂立職安目標：期許建立零災害職場 本公司111年失能傷害頻率為1.35，較110年的6.67，改善降低許多；111年共3件職業傷害(1件失能, 2件輕傷害)，佔年底總人數的0.91%。</p> <p>(五) 遵守職業安全衛生法規要求事項，並自行依照CNS45001條文推動管理系統。</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。111年集團總訓練2,448人次、10,339小時。</p> <p>(二) 時碩公司111年完成建置線上學習平台，讓員工可隨時不分地點學習，在疫情期間不受影響，達到遠距學習之效率。</p>	無重大差異情形
(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	✓		<p>(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。</p> <p>(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</p>	無重大差異情形

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
消費者或客戶權益政策及申訴程序？			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？		✓	時碩公司將以111年為基準年，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，首次自願性編製111年永續報告書。
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。			

(七)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	
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。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及	✓		本公司在111年11月8日經董事會通過成立「永續發展暨風險管理委員

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																																								
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？			會」，下設「風險管理推動委員會」，由集團總經理兼任召集人，分為五個小組：營運風險組、財務風險組、法遵風險組、環境與氣候變遷組及人資(含人權)風險組。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，並定期向「永續發展暨風險管理委員會」報告。																																							
(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？	✓		<p>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。</p> <p>111年除以內部郵件宣導誠信經營等行為準則外，另辦理數位化誠信經營教育訓練及測驗，包括本公司之檢舉制度與管道，充分讓員工有明確遵循及意見反饋或舉報的系統。訓練情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">廠區別</th> <th rowspan="2">員工人數</th> <th rowspan="2">宣導人數</th> <th colspan="2">測驗人數</th> <th rowspan="2">通過率</th> </tr> <tr> <th>V</th> <th>X</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">台灣</td> <td>本籍</td> <td>278</td> <td>278</td> <td>244</td> <td>34</td> <td rowspan="3">89.1%</td> </tr> <tr> <td>外籍</td> <td>135</td> <td>135</td> <td>124</td> <td>11</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>413</td> <td>413</td> <td>368</td> <td>45</td> </tr> <tr> <td>無錫</td> <td></td> <td>404</td> <td>404</td> <td>359</td> <td>45</td> <td>88.9%</td> </tr> <tr> <td>西安</td> <td></td> <td>152</td> <td>152</td> <td>133</td> <td>19</td> <td>87.5%</td> </tr> </tbody> </table>	廠區別	員工人數	宣導人數	測驗人數		通過率	V	X	台灣	本籍	278	278	244	34	89.1%	外籍	135	135	124	11	小計	413	413	368	45	無錫		404	404	359	45	88.9%	西安		152	152	133	19	87.5%
廠區別	員工人數	宣導人數	測驗人數				通過率																																			
			V	X																																						
台灣	本籍	278	278	244	34	89.1%																																				
	外籍	135	135	124	11																																					
	小計	413	413	368	45																																					
無錫		404	404	359	45	88.9%																																				
西安		152	152	133	19	87.5%																																				
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？	✓		<p>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。</p>																																							
(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	✓		<p>本公司設置隸屬於董事會之「永續發展暨風險管理委員會」，以下分別成立「永續發展推動委員會」及「風險管理推動委員會」，其中「永續發</p>																																							



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	
策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			<p>展推動委員會」下設立「永續治理組」，負責推動本集團誠信經營、風險管理及法令遵循等公司治理事宜，每年向本公司董事會報告其執行情形，最近報告日期為111年12月27日。</p> <p>本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」由經營管理單位制訂，其修正或廢止應經董事會同意。本公司董事會則盡善良管理人之注意義務，監督公司防止不誠信行為，以確保誠信經營政策之落實。</p> <p>111年誠信經營執行情形如下：</p> <p>1. 簽署聲明書：</p> <p>(1) 新任獨立董事簽署「遵循誠信經營政策聲明書」。</p> <p>(2) 新進同仁簽署將上述誠信經營準則及行為指南納入管理規章之「管理規章審閱確認書」。</p> <p>2. 教育訓練：</p> <p>人資中心負責教育訓練與宣導，其中111年本籍同仁以線上訓練課程修習誠信經營、反貪腐、道德行為、職場性騷擾、人權與員工政策、檢舉非法與不道德或不誠信行為辦法等宣導教育；外籍員工則透過仲介翻譯成母國文字後進行宣導，合計826小時。</p> <p>3. 法遵宣導：</p> <p>公司議事單位111年以防範內線交易為主題，含內部重大資訊處理重要規範，透過影片與案例宣導各階主管，尤其是內部經理人在此方面應注意之事項。</p> <p>4. 年度測驗：</p> <p>111年對本籍同仁實施教育訓練系統線上測驗，外籍員工則以Google測驗舉辦教育考試，測驗重點涵蓋</p>



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
			<p>上述2.教育訓練範圍。</p> <p>5.定期檢核： 本公司透過每年實施內部控制自行評估達到有效控管並落實執行，並由內部稽核單位獨立查核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生，111年無發生貪腐情事及違反內線交易行為。</p> <p>6.檢舉制度與檢舉人保護： 本公司訂有具體的「檢舉非法與不道德或不誠信行為辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，並明確指派董事長室、稽核室及人資中心為受理檢舉之專責單位。檢舉人可利用「電子郵件」、「檢舉專線」、「信函」及「親自舉報」四種管道進行檢舉。公司網站的公司治理專區亦提供內外部利害關係人詳細辦法。對於檢舉人身分及內容均確實保密，保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，111年年度未接獲投訴案件。</p>	
(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？	✓		<p>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。</p> <p>另本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為辦法」，提供適當陳述管道，並落實執行，111年度未接獲投訴案件。</p>	無重大差異情形
(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？	✓		<p>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。</p> <p>111年相關查核報告編碼NO.:11134&amp; 11135。</p>	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
(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。 訓練情形同一、(三)	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。				

(八)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>。

(九)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>。

(十)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：112年 03月 23日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導其可靠性、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111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112年03月23日董事會通過，出席董事7人中，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



簽章



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。

(十一)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。

(十二)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
111/6/23	股東常會	1.通過 110 年度營業報告書及財務報表承認案 2.通過 110 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「取得或處分資產處理程序」案。 5.通過重新訂定本公司「股東會議事規則」，並廢止原「股東會議事規則」案。 6.董事(含獨立董事)改選案。 7.通過解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。	1.照案通過。 2.照案通過。 3.已公告於本公司網站，並依修正條文辦理，另 111 年 7 月 8 日經濟部變更登記完成。 4.及 5.已公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修正條文辦理。 6.新任董事 111 年 6 月 23 日於公開資訊觀測站公告完成，另已於 111 年 7 月 8 日經濟部變更登記完成。 7. 照案通過，111 年 6 月 23 日於公開資訊觀測站公告完成。

#### 2.董事會

時間	屆次	重要決議事項
111/1/17	第五屆第十八次	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 本公司為辦理註銷庫藏股，擬訂減資基準日案。 第三案 本公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案。 第四案 本公司依土地銀行土地貸款融資條件之需要，出具承諾書。
111/3/25	第五屆第十九次	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 子公司擬向上海商業儲蓄銀行申請短期放款額度展期，並由本公司提供背書保證。 第三案 本公司 110 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 第四案 本公司海外轉投資公司 110 年盈餘不匯回案。 第五案 本公司 110 年度盈餘分派案。 第六案 修正本公司「企業社會責任實務守則」案。



時間	屆次	重要決議事項
		<p>第七案 修正本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>第八案 本公司民國 110 年 01 月 01 日至 110 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>第九案 擬將原本公司直接投資方式，改由 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LIMITED (Samoa) 第三地控股公司投資。</p> <p>第十案 本公司自民國 111 年第一季起更換簽證會計師案。</p> <p>第十一案 修正本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>第十二案 修正本公司「章程」案。</p> <p>第十三案 重新訂定本公司「股東會議事規則」，並廢止原「股東會議事規則」案。</p> <p>第十四案 董事(含獨立董事)改選案。</p> <p>第十五案 提名本公司第六屆董事(含獨立董事)候選人名單暨審查獨立董事獨立性案。</p> <p>第十六案 解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。</p> <p>第十七案 本公司 111 年股東常會召開相關事宜案。</p> <p>第十八案 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</p> <p>第十九案 本公司 110 年度第四季經理人績效獎金核發案。</p>
111/5/11	第五屆 第二十次	<p>第一案 本公司111年第一季合併財務報告案。</p> <p>第二案 本公司100%子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱無錫)資金貸予關聯公司崇業(蘇州)精密工業有限公司(以下簡稱崇業)案。</p> <p>第三案 擬議本公司資金貸與無錫子公司美金參佰萬(約新台幣88,500千元)及西安子公司美金壹佰萬(約新台幣29,500千元)案。</p> <p>第四案 銀行授信融資案。</p> <p>第五案 經理人異動案。</p>
111/6/23	第六屆 第一次	<p>第一案 選任董事長案。</p> <p>第二案 本公司與國立台北商業大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約案。</p>
111/8/11	第六屆 第二次	<p>第一案 本公司111年第二季合併財務報告案。</p> <p>第二案 本公司重要子公司時碩科技(無錫)有限公司查橋新廠建廠計畫預算金額更新案。</p> <p>第三案 本公司為提供100%子公司“時碩科技(西安)有限公司”成立熔模鑄造廠之需，擬透過轉投資公司GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(薩摩亞)及GLOBAL TEK CO., LTD公司，增資“時碩科技(西安)有限公司”之投資金額美金500萬元，即註冊資本由美金210萬元增加到美金710萬元。</p>



時間	屆次	重要決議事項
		<p>第四案 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。</p> <p>第五案 修訂本公司「內部控制制度」案。</p> <p>第六案 銀行授信融資案。</p> <p>第七案 本公司為接軌國際趨勢，積極回應利害關係人對於環境、社會及公司治理等各面向風險評估與因應對策，以達永續經營之目標，擬設置「永續發展委員會」，並遴選委員、訂定「永續發展委員會組織規程」。</p> <p>第八案 110年度董事酬勞分派案。</p> <p>第九案 本公司111年度上半年經理人績效獎金核發案。</p> <p>第十案 111年度經理人異動案。</p> <p>第十一案 「獎金辦法」修正案。</p>
111/11/8	第六屆第三次	<p>第一案 本公司111年第三季合併財務報告案。</p> <p>第二案 修正本公司「會計制度」案。</p> <p>第三案 本公司國內第一次及第二次無擔保轉換公司債111年第三季轉換普通股發行新股案。</p> <p>第四案 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜。</p> <p>第五案 新增內控制度-其他管理控制作業項下「永續報告書編製及驗證管理作業」案。</p> <p>第六案 修訂本公司「內部稽核實施細則」案</p> <p>第七案 「永續發展委員會」擬更名為「永續發展暨風險管理委員會」案。</p> <p>第八案 銀行授信融資案。</p> <p>第九案 修正本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>第十案 修正本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。</p> <p>第十一案 訂定「總體獎酬辦法」案。</p>
111/12/27	第六屆第四次	<p>第一案 民國112年年度內部稽核計畫。</p> <p>第二案 本公司100%子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱無錫)擬參與關聯公司崇業(蘇州)精密工業有限公司(以下簡稱崇業)現金增資案。</p> <p>第三案 本公司112年度預算案。</p> <p>第四案 修正本公司「公司治理實務守則」案。</p>

(十三)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。

(十四)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：無。

## 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
安永聯合會計師事務所	洪茂益 會計師 鄭清標 會計師	111.1.1~111.12.31	4,890	574	5,464	註

註：非審計公費-其他之內容為移轉訂價報告 450 仟元，打字印刷 54 仟元，郵資快遞 20 千元。

(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：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：111 年度，無此情形。

## 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。		

更換日期	本公司 112 年 3 月 23 日董事會通過。		
更換原因及說明	原簽證會計師安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師，因會計師事務所內部調任之需要，自 112 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鄭清標會計師及傅文芳會計師。		
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		-	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。

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	鄭清標會計師及傅文芳會計師
委任之日期	本公司 112 年 3 月 23 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	111 年度		112 年度截至 5 月 2 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	(600,000)	0	0	0
董事暨大股東(註3)	興英投資股份有限公司	600,000	0	0	0
法人董事代表人	劉祖英	(600,000)	0	0	0
董事暨大股東(註1)	丁凌全	60,000	4,282,000	(7,000)	(10,000)
獨立董事(註2)	李賢源	0	0	不適用	不適用
獨立董事(註2)	蔡育秀	0	0	不適用	不適用
獨立董事	黃明展	0	0	0	0
獨立董事(註1)	蔡榮騰	0	0	0	0
獨立董事(註1)	張世佳	0	0	0	0
獨立董事(註1)	陳香如	0	0	0	0
大股東(註2&3)	皓琪投資股份有限公司	600,000	0	0	0
台灣及西安廠區總經理	羅濬灝	0	0	0	0
無錫廠區總經理	劉光弘	0	0	0	0
台灣廠區副總經理	詹前偉	0	0	0	0
汽車產品事業處處長	張仰欽	0	0	0	0
製造處處長	張建忠	0	0	0	0
供應鏈管理處處長(註4)	葉昭麟	7,000	0	0	0
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	高東玲	0	0	0	0

註1：111年6月23日股東常會改選後就任董事。

註2：111年6月23日股東常會改選後卸任董事。

註3：112年3月份因持股比率低於10%，解除大股東身分。

註4：111年7月1日就任處長職務。



(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

112年5月2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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
丁凌全	11,523,000	13.98%	8,000	0.01%	0	0	-	-	-
皓琪投資股份有限公司 代表人：黃琪	8,128,000	9.86%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事長	
	2,628,618	3.19%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃皓	姊妹	
興英投資股份有限公司 代表人：黃皓	7,854,000	9.53%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事長	
	3,211,000	3.90%	0	0	0	0	黃琪	董事長	-
							黃亞興	父女	
							劉祖英	母女	
黃亞興	6,226,695	7.56%	3,226,665	3.92%	0	0	黃琪	姊妹	-
							劉祖英	配偶	
							黃皓	父女	
劉祖英	3,226,665	3.92%	6,226,695	7.56%	0	0	黃亞興	配偶	-
							黃皓	母女	
							黃琪	母女	
黃皓	3,211,000	3.90%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃琪	姊妹	
黃琪	2,628,618	3.19%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃皓	姊妹	
中盈投資開發股份有限公司 代表人：吳俊輝	2,431,620	2.95%	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	代表人	-
劉光弘	2,054,000	2.49%	46,000	0.06%	0	0	-	-	-
超揚投資股份有限公司 代表人：吳俊輝	1,720,943	2.09%	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	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：

111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
時碩科技金屬製造(陝西)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	4.11	註1	4.11
天陽航太科技股份有限公司	9,842	36.72	0	0	9,842	36.72

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

112年5月2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

112年5月2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
111.11	45.6&45.8	150,000	1,500,000	76,515	765,151	轉換公司債 轉換普通股		註 23
112.04	45.6&45.8	150,000	1,500,000	81,006	810,063	轉換公司債 轉換普通股		註 24

- 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。  
 註 23：轉換公司債轉換普通股 4,770,825 股，業經經授商字第 11101218740 號函核准在案。  
 註 24：轉換公司債轉換普通股 4,491,143 股，業經經授商字第 11230056530 號函核准在案。

112年5月2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	82,395,846(註)	67,604,154	150,000,000	上市股票

註：其中 1,389,574 股尚未辦理變更登記。



## (二)股東結構

112年5月2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	2	33	7,289	23	7,347
持有股數(股)	0	322,000	23,262,240	57,913,754	897,852	82,395,846
持股比例(%)	0	0.39	28.23	70.29	1.09	100

## (三)股權分散情形

112年5月2日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	665	80,591	0.10
1,000 至 5,000	5,663	10,462,820	12.70
5,001 至 10,000	570	4,709,132	5.72
10,001 至 15,000	136	1,769,031	2.15
15,001 至 20,000	89	1,685,755	2.05
20,001 至 30,000	85	2,220,919	2.70
30,001 至 40,000	31	1,131,367	1.37
40,001 至 50,000	24	1,122,116	1.36
50,001 至 100,000	48	3,632,920	4.41
100,001 至 200,000	14	1,936,589	2.35
200,001 至 400,000	10	2,824,065	3.43
400,001 至 600,000	1	416,000	0.50
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001(含)以上	11	50,404,541	61.16
合計	7,347	82,395,846	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

112年5月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
丁凌全		11,523,000	13.98
皓琪投資股份有限公司		8,128,000	9.86
興英投資股份有限公司		7,854,000	9.53
黃亞興		6,226,695	7.56
劉祖英		3,226,665	3.92
黃皓		3,211,000	3.90
黃琪		2,628,618	3.19

中盈投資開發股份有限公司	2,431,620	2.95
劉光弘	2,054,000	2.49
超揚投資股份有限公司	1,720,943	2.09

(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	110年度	111年度
		每股市價	最高	78.40
	最低	40.95	40.00	
	平均	50.30	49.02	
每股淨值	分配前	34.52	41.32	
	分配後	33.34	39.19	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	71,055	73,724	
	每股盈餘	2.35	5.74	
每股股利	現金股利		1.18476304	2.09962041(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	21.40	8.54	
	本利比	42.46	23.35	
	現金股利殖利率	2.36%	4.28%	

註1：分派股東現金股利總額新台幣 173,000,000 元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣 2.09962041 元，本案經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過配息基準日為 112 年 5 月 6 日及發放日為 112 年 5 月 19 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112年3月23日董事會決議通過111年度盈餘分配案，現金股利總額173,000,000元，並訂配息基準日為112年5月6日及現金股息發放日為112年5月19日，將報告於112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：

112年3月23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111年度董事酬勞及員工酬勞分配案業經112年3月23日董事會決議通過，配發董事酬勞4,882,046元、員工酬勞9,764,092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112年3月23日董事會決議之111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 110 年度員工及董事酬勞分配業於 111 年 6 月 23 日股東常會報告，配發董事酬勞 1,860,863 元、員工酬勞 3,721,727 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：

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	273,600,000 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
	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	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。 截至 112 年 4 月 30 日已執行轉換公司債面額 326,400 仟元，轉換普通股股數 6,947,051 股，流通在外未轉換公司債總面額 273,600 仟元，依轉換價格 45.60 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 6,000,000 股。
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	269,100,000 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	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	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
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 112 年 4 月 30 日已執行轉換公司債面額 360,900 仟元，轉換普通股股數 7,879,795 股，流通在外未轉換公司債總面額 269,100 仟元，依轉換價格 45.80 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 5,875,545 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		111 年	當年度截至 112 年 4 月 30 日
項目	最高	136.05	147.35
	最低	103.30	112.00
	平均	118.40	131.15
轉換價格		46.80 及 45.60(註)	45.60(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；自 111 年 08 月 05 日起，轉換價格自 46.80 元調整為 45.60 元；自 112 年 05 月 06 日起，轉換價格自 45.60 元調整為 43.90 元。

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
年度		111 年	當年度截至 112 年 4 月 30 日
項目	最高	135.25	146.90
	最低	105.00	113.00
	平均	117.14	130.47
轉換價格		47 及 45.80(註)	45.80(註)
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。	

註：自 111 年 08 月 05 日起，轉換價格自 47.00 元調整為 45.80 元；自 112 年 05 月 06 日起，轉換價格自 45.80 元調整為 44.10 元。

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：

112年5月2日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	106年1月10日 4,000單位(每單位得認購普通股1,000股)
發行日期	106年1月23日
認股存續期間	5年
已發行單位數	4,000單位(每單位得認購普通股1,000股)
尚可發行單位數	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.85%
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：

112年5月2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	認股數量占已發行總數比率
經理人	財務長	葉俊彥(註4)	252	0.31%	252	23.2及22.1及21.2	5,641.90	0.31%	0	0	0	0
	財務經理	邱麗君(註3)										
	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	1.11%	415	23.2及22.1及21.2	9,372.75	0.50%	500 (註6)	0	0	0
	副處長	孟運和										
	副處長	李廣田										
	處長	葉昭麟										
	經理	陳志雄										
	稽核經理	高東玲(註5)										
	經理	郭上龍										
	處長	張正堯(註4)										
	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；111年1月22日為屆滿存續期間之日。

註3：因內部職務調整轉調，已非經理人。

註4：已離職。

註5：110年12月1日就任稽核主管。

註6：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：無。

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)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：

本公司本次募資計畫預計於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。

(二)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：

本公司本次募資計劃所需資金之 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；%

計劃項目	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%
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	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
汽車零組件	2,117,359	49.18%	2,348,421	47.10%
工業應用	1,993,401	46.29%	2,430,132	48.74%
航太零組件	195,180	4.53%	207,813	4.16%
合計	4,305,940	100.00%	4,986,366	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及後端的表面處理及組裝等…。
- (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

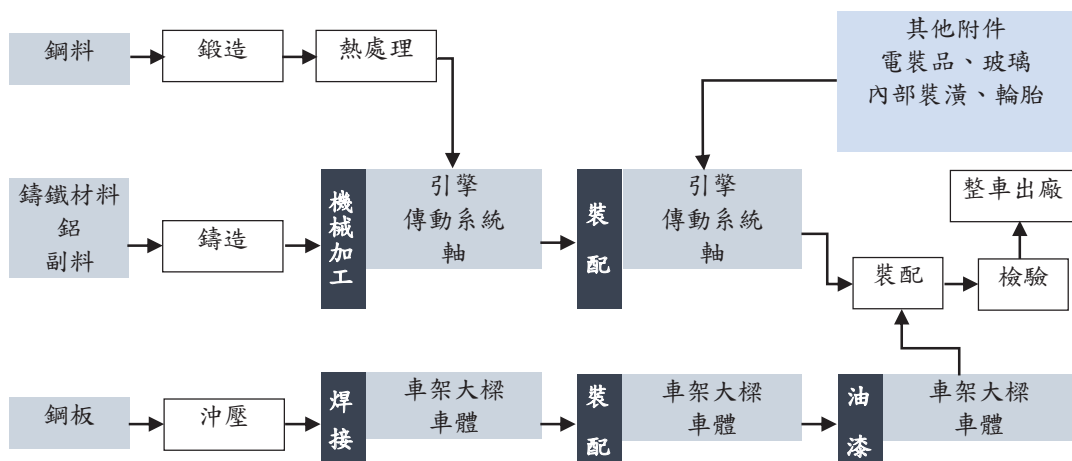
##### 1.產業現況與發展：

本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要從事汽車安全系統、傳動系統零組件及制動系統零組件、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，其生產製造流程複雜且牽涉範圍廣泛，須要各種產業的相互配合，故車輛生產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。本集團產品類別，主要須運用高精密鍛造技術，透過壓力改變金屬形狀的過程與用熱處理的方式，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



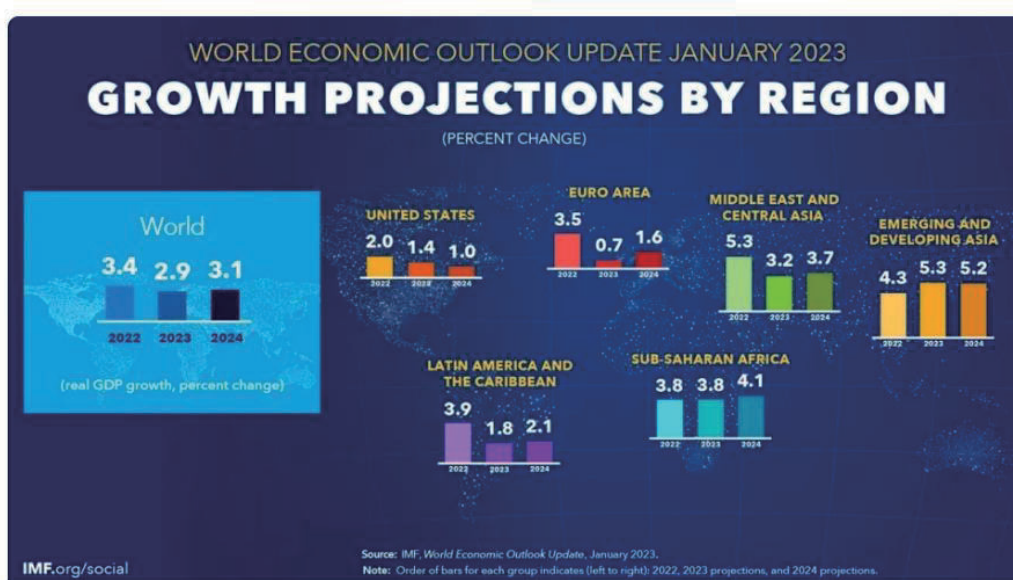
之碰撞件為主。本集團之產品為供應 OEM Tier 1 客戶汽車被動安全零組件及引擎與傳動系統零組件，出口地區以中國、歐洲及北美占比最高。

#### A. 全球汽車市場

國際貨幣基金 (IMF) 2023 年 1 月 31 日公布 1 月份世界經濟展望報告，預估 2023 年全球經濟成長率為 2.9%，較去年 10 月預估的上調 0.2 個百分點。全球通貨膨脹率預計將從去年的 8.8%，降至今年的 6.6%。

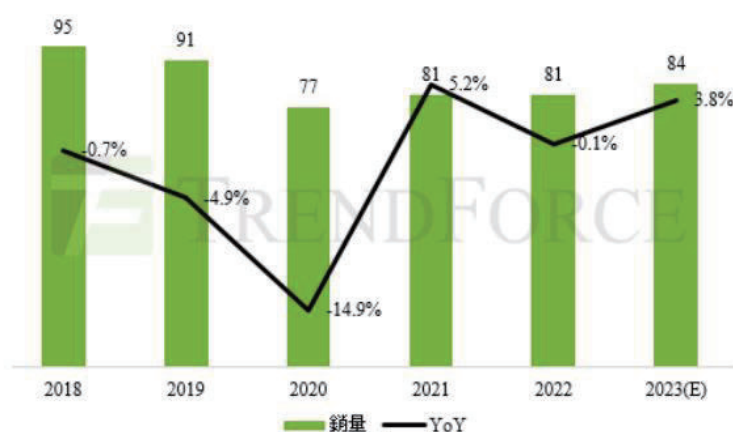
報告指出，通膨預測值下調，一定程度上反映全球需求疲軟導致的國際燃料與非燃料大宗商品價格下跌，同時也反映貨幣政策緊縮對核心基礎通膨的降溫效果。全球對抗通膨、俄烏戰爭，以及中國疫情反復對 2022 年全球經濟活動帶來壓力，前 2 個因素將繼續對今年經濟活動帶來影響。儘管如此，包括美國、歐元區以及主要新興市場和發展中經濟體在去年第 3 季的實質經濟成長都出乎意料強勁。對於中國放寬清零政策的影響，報告評估疫情加重中國經濟走緩趨勢，為因應疫情，中國採取新的防疫封控措施，但 2022 年 11 和 12 月封控措施逐步放寬，為全面重新開放鋪路，預估中國經濟成長復甦可期。

在個別國家部分，報告預估美國經濟成長將從 2022 年的 2.0%，下降到今年的 1.4%，但仍較 2022 年 10 月報告的高出 0.4 個百分點。2024 年則預估為 1.0%；歐元區今年經濟成長率預估僅有 0.7%，但 2024 年可望回升至 1.6%。亞洲部分，在持續貨幣與財政政策支持下，日本今年經濟成長率預計小幅上升至 1.8%，2024 年因為先前振興措施影響逐漸消散，預計為 0.9%；中國今年經濟成長預計達到 5.2%，2024 年則將下滑至 4.5%。



國際貨幣基金(IMF)公布最新2023年全球經濟成長展望。(Twitter@IMFNews)

根據 TrendForce 統計，2022 年全球汽車銷量為 8,105 萬輛，年衰退 0.1%，與 2021 年銷量相較幾乎持平，預估 2023 年全球汽車市場銷量有機會恢復增長態勢，達 8,410 萬輛，年增 3.8%。



2018~2023 全球汽車銷量與年成長率(單位：百萬輛)

(來源：TrendForce)

TrendForce 數據顯示，2022 年中國大陸全年汽車銷量為 2,690 萬輛，年增 3.7%，是支撐全球新車市場的關鍵。美國和西歐銷量均創下十年來歷史新低，美國總量僅達到 1,370 萬輛，年衰退 8.1%；西歐僅 1,180 萬輛，年衰退 4.6%。而俄羅斯因俄烏戰爭影響，新車銷量年減 100 萬輛，而東歐市場銷量也因此呈現年減 27.3%。

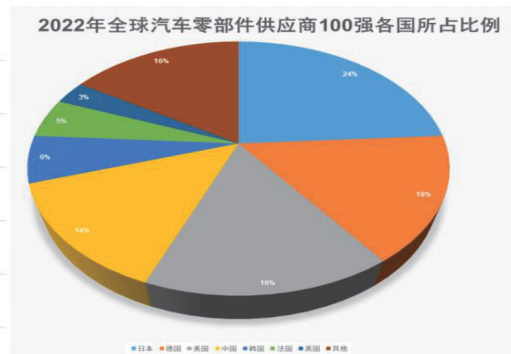
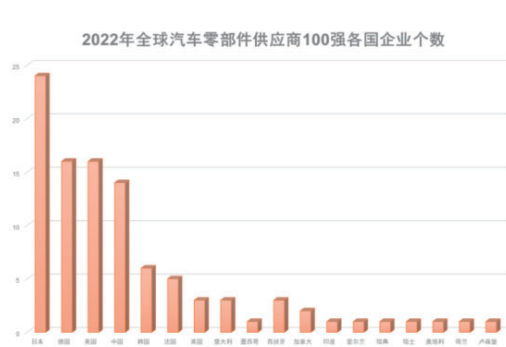
但新興市場表現良好，舉凡印度銷量在 2022 年首度以 430 萬輛取代日本成為全球第三大汽車市場；印尼則是在連兩年成長後回到疫情前水準。

TrendForce 表示，2023 年的成長有一部分來自於車廠在 2022 年所積壓的未交訂單。從各區域來看，預估中國大陸 2023 年新車市場將與 2022 年持平或維持小幅成長，主要是中國大陸在 2022 年實施的燃油車購置稅減半使得部分消費提前發生，要再刺激新一波汽車消費的難度提升，需要更具誘因的政策才能有實質效果。

美國市場方面，由於低基期加上消費者信心有所回升的條件下具備成長潛力，但不能忽略美國新車平均價格不斷飆升，以及升息導致的高貸款利率兩大不利因素。西歐雖也同樣處在低基期，但因俄烏戰爭持續，歐洲的能源問題尚未解決將影響歐洲汽車市場的成長動能。

## B. 全球汽車零組件產業

a. 當前全球汽車零組件產業由美國、德國、法國及日本等傳統汽車工業強國主導，中國零組件企業在國際市場的力量仍顯薄弱。根據美國汽車新聞 (AutomotiveNews) 發布的 2022 年全球 OEM 市場零組件供應商排名，日本、歐洲和北美供應商在前 50 強占據絕大多數。其中有 25 家日本企業入圍，16 家德國企業和 16 家美國企業入圍，最後，入圍的中國企業有 14 家。除此之外，韓國、法國、英國分別是 6 家、5 家、3 家企業上榜，剩餘國家上榜企業共 15 家。



2022年排名	同比	企业名称	2021年零部件收入(亿元)	总部所在地
1	0	博世(Bosch)	3277.74	德国
2	0	电装(Denso)	3013.01	日本
3	0	大陆(Continental)	2757.77	德国
4	0	潍柴集团(WeichaiGroup)	2610.36	中国
5	0	采埃孚(ZF)	2517.14	德国
6	0	麦格纳(Magna)	2310.74	加拿大
7	1	摩比斯(HyundaiMobis)	2235.23	韩国
8	-1	爱信精机(Aisin)	2155.47	日本
9	0	米其林(Michelin)	1717.93	法国
10	0	普利司通(Bridgestone)	1475.02	日本
11	0	华域汽车(Hasco)	1399	中国
12	3	康明斯(Cummins)	1256.37	美国
13	-1	法雷奥(Valeo)	1246.26	法国
14	-1	李尔(Lear)	1228.15	美国
15	1	天纳克(Tenneco)	1149.86	美国
16	-2	佛吉亚(fovia)	1127.56	法国
17	6	固特异(Goodyear)	1114.34	美国
18	1	安波福(Aptiv)	995.76	英国
19	-2	住友电工(SumitomoElectric)	961.91	日本
20	0	博格华纳(BorgWarner)	946.03	美国

b. 汽车零部件产业逐步向新兴市场转移，采购实现全球化。

美国、欧洲和日本等发达国家和地区的汽车消费市场逐渐饱和，中国、印度等新兴国家汽车市场已成为世界上最具成长性的汽车消费市场，同时这些国家劳动力丰富且具有价格优势，随著汽车制造行业竞争日趋激烈，为了有效降低生产成本并开拓新兴市场，汽车及零部件企业开始加速向中国、印度、东南亚等国家和地区进行产业转移。

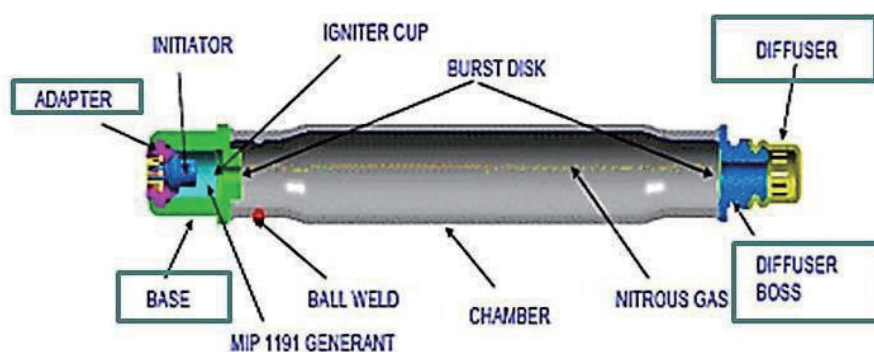
伴随著汽车零部件工业逐渐迈向全球化，整车厂及一级供应商对所需的零部件按产品品质、价格、交期等条件在全球范围内择优采购，不再局限于仅采购本国零部件产品，而零部件企业也不再局限于仅供应给本国的下游企业，而将其产品面向全球销售。



### C. 汽車安全系統

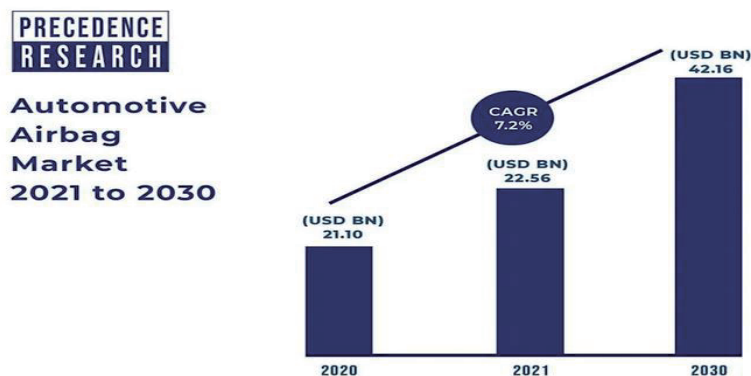
汽車安全系統根據是否為預防性質，分為主動安全(如輔助及警示系統、失控預防)與被動安全(如安全氣囊、預縮式安全帶)兩種。時碩集團為汽車安全氣囊氣體發生器(Airbag Inflator)零組件之主要供應廠商，產品包含點火座(Adapter)、殼體基座(Base)、擴散器(Diffuser)及封口件(Diffuser Boss)，皆為安全氣囊模組中關鍵構件。

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。



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，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工具。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，高階領導品牌對於輕量化、外觀設計與時尚感的追求更投注大量資源，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 年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。

2022 年國際油價受俄烏戰爭影響劇烈震盪，展望 2023 年，歐美制裁俄羅斯可能導致原油供應短缺，隨著中國放開疫情管控措施，2023 年下半年原油的需求可能會出現大幅度的回升而推高全球油價，但全球經濟前景威脅全球原油需求復甦，分析師普遍預計，2023 年油價僅會有小幅漲幅，料落在每桶 100 美元以下，與目前水準相去不遠。

根據路透社 2022 年 12 月 30 日公佈的調查結果，30 名受訪專家平均預測 2023 年布蘭特原油全年均價為每桶 89.37 美元，相比 11 月調查所預期的 93.65 美元下修約 4.6%；2023 年西德州中級原油(WTI)全年均價則為 84.84 美元，亦低於 11 月共識預期的 87.80 美元。

美國能源資訊署(EIA)於 2023 年 2 月 7 日發表的短期能源展望中表示，美國 2023 年原油產量將上升，需求則保持平穩。路透報導，EIA 最新預測認為，2023 年原油產量將增加 59 萬桶/日，達到 1,249 萬桶/日，2024 年再增加 16 萬桶，達到 1,265 萬桶/日，略高於 2022 年 2 月時預估 2023 年的 1,240 萬桶/日。

EIA 表示，2023 年美國石油和其他液體燃料消耗將持平於 2,030 萬桶/日，同時預測美國經濟在 2023 年前六個月略微收縮。「全球來看，隨著中國退出動態清零防疫政策，2023 年中國需求將增加 70 萬桶/日，2024 年將增加 40 萬桶



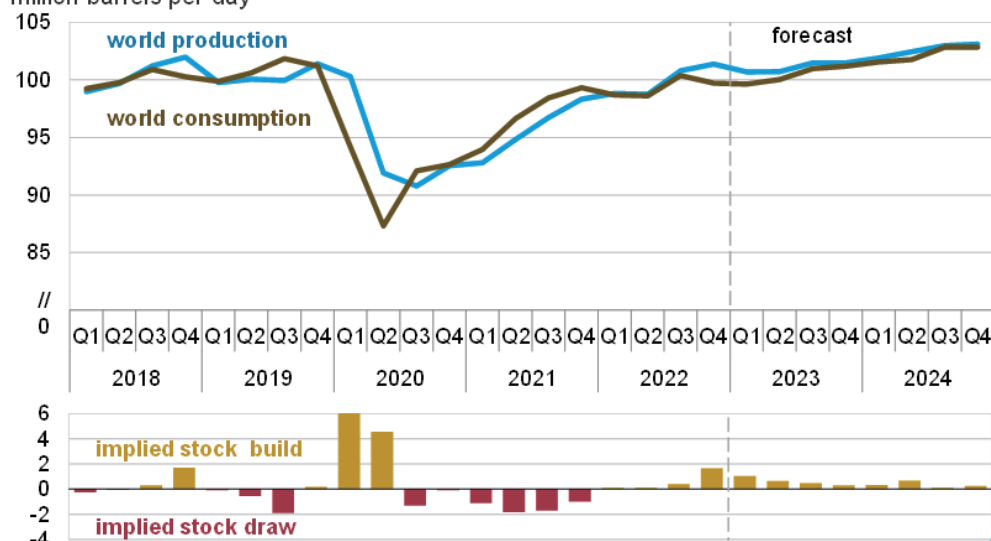
/日。2023 年俄羅斯的石油和其他液體燃料產量將下滑約 100 萬桶/日，降至 990 萬桶/日。但該數字比 1 月預測高出 40 萬桶/日，因為俄羅斯的出口仍然高於之前的預期。由於全球石油產量超過需求並導致庫存增加，2023 年下半年布蘭特期油將從上半年的每桶 85 美元下降到約 82 美元。」同時，路透調查 49 名經濟學家意見則預估 2023 年布蘭特原油均價在每桶 89.23 美元，低於 1 月調查的 90.49 美元，但仍高於目前水準。2023 年西德州原油均價預估每桶 83.94 美元，低於前次調查的 85.4 美元。摩根士丹利預估 2023 年布蘭特油價落在 90~100 美元區間，高盛銀行則由先前預估的 98 元下修至 92 元。

另一方面，OPEC 於 2023 年 1 月份月報中指出，全球石油市場將比之前的預測略微緊張，上調需求預估並下調供應前景。OPEC 稱將 2023 年需要開採的原油量預測上調了 25 萬桶/天至平均每天 2942 萬桶。根據 OPEC 目前的產出率，2023 年市場將大致平衡。OPEC 表示，即便有地緣衝突等因素的擾動，仍計畫在 2023 年剩餘時間內堅持 2022 年底確定的生產配額。阿聯酋能源部長重申，全球原油市場處於平衡狀態，因為一些地區的需求增長被其他地區的需求放緩所抵消。

### 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



Data source: U.S. Energy Information Administration, Short-Term Energy Outlook, February 2023

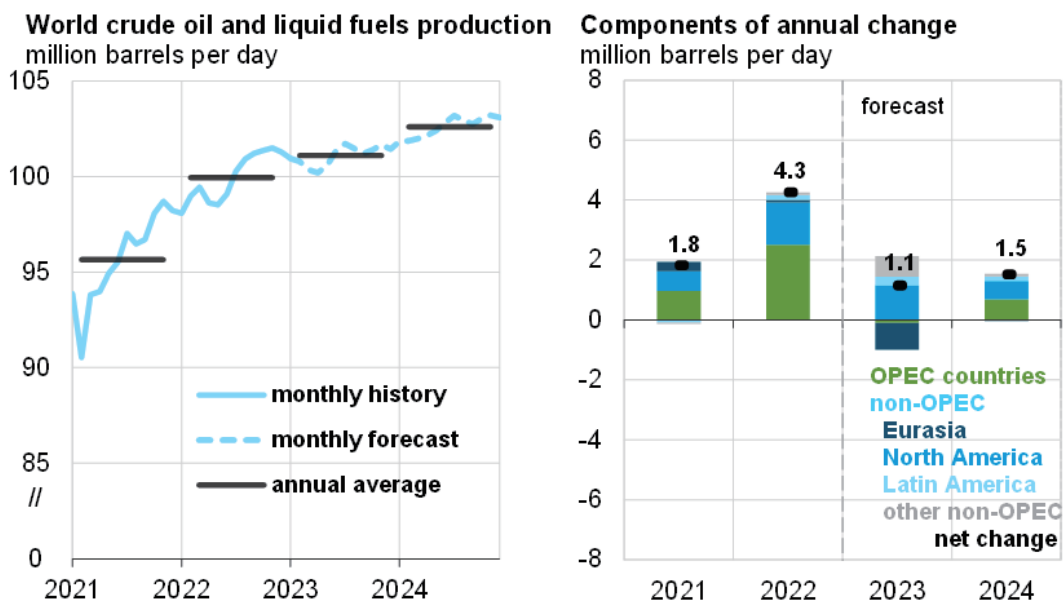


資料來源：美國能源資訊署(EIA)

在全球石油及天然氣探勘生產龍頭資本支出方面，埃克森美孚(XOM.US)和雪佛龍(CVX.US)在石油需求和價格高的情況下，2023 年將增加能源項目支出的計畫。埃克森美孚表示，2023 年將把投資增加到 230 億至 250 億美元，高於 2022 年預計的 220 億美元。雪佛龍表示，計畫投資 170 億美元，高於 2022 年的約 150 億美元。增加的資金包括用於減排項目的新資金和因應通貨膨脹的成本增加。其他美國和歐洲生產商計畫恢復疫情期間削減的支出。殼牌(SHEL.US)2023 年的資本支出預計增加 22%達到 230 億至 270 億美元。英國石油(BP.US)於 2023 年的支出較 2022 年增加 21%，至 155 億美元。

頁岩油業者的投資力道則相對保守，《華爾街日報》的文章指出，美國的頁岩油鑽探商在 2023 年不太可能重蹈新增產能的做法，頁岩油廠商表示無意回到不惜一切代價增長的模式。

### 全球石油產出與需求比較



Data source: U.S. Energy Information Administration, Short-Term Energy Outlook, February 2023



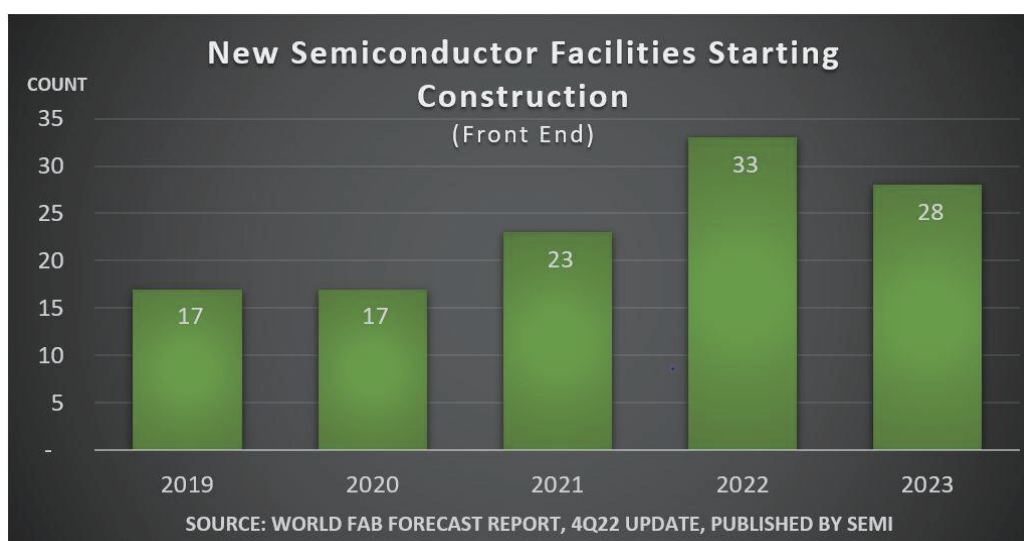
資料來源：美國能源資訊署 (EIA)

### B. 半導體設備產業

經歷兩年的強勁成長，2022 年下半年半導體產業開始傳出高庫存與投資展延的消息，記憶體龍頭美光低調裁員並暫緩部分投資時程，台積電於 2023 年 1 月的法說亦提及，2023 年全球半導體（不含記憶體）較 2022 年預估下滑 4%，晶圓代工市場年減 3%，台積電仍可微幅成長，同時下修 2022 全年資本支出至 360 億美元，較 2022 年初估算的下修近兩成。SEMI 於 2022 年 12 月公布的全球晶圓廠預測報告（World Fab Forecast）中則指出，2022 年晶圓廠設備市場成長 8.3% 達 948 億美元，2023 年下跌 16.8% 到 788 億美元，2024 年再回成長 17.2%、恢復至 924 億美元，其中台灣、南韓、中國今年仍是資本支出前三大主力區域。SEMI 亦指出，2022 年估計全球有 33 座晶片製造廠開始興建，創歷史新高，2023 年將有 28 座新廠開始興建。

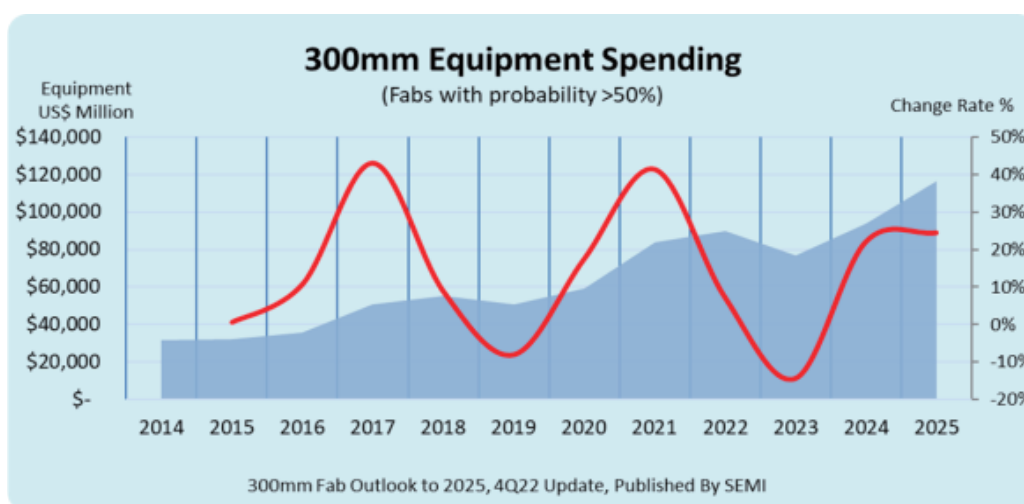
就全球半導體設備市場趨勢，在先進製程帶動下，前段晶圓廠設備市場規模已從 2010 年代前半的 300 億美元，擴展至近期 600 億美元水準，2022 年更達 948 億美元。時碩供應晶圓廠高純流體控制與半導體設備之關鍵零部件超過二十年，持續新建的晶圓廠與設備擴充將確保時碩在半導體應用領域維持成長，終端市場高庫存的修正並不直接影響營收。

## 2019~2023 年全球半導體前段新建晶圓廠預估



資料來源：SEMI

## 2014~2025 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工具，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電動馬達，電動馬達是內置於自行車後輪或前輪的輪轂中，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。

過去三年在新冠疫情期間，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，強勁的需求造成各階零組件與成車品牌均處於供不應求的壓力，然而

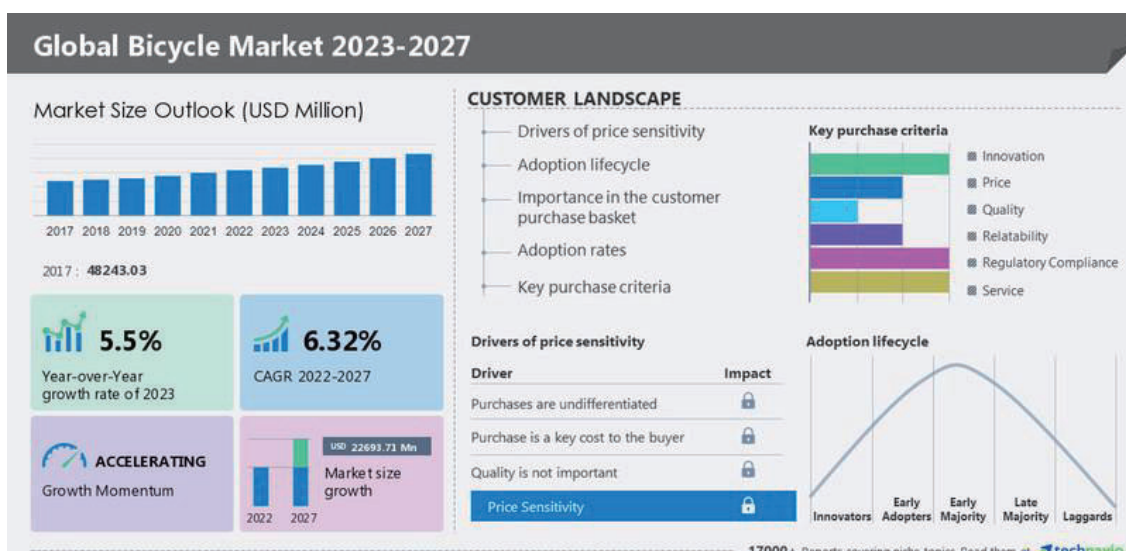
新冠疫情帶來的高成長紅利，在 2022 下半年急速反轉修正。

全球通膨、升息造成的消費緊縮蔓延，業界對中低階自行車庫存去化預估至少要到 2023 年中旬後，高階車種、e-Bike 的需求則相對穩健，變速器大廠 Shimano 缺料的問題仍在，惟交期已不像先前一年以上之久，關鍵零組件交期的改善也將加速庫存品的去化。2023 年，從量的角度而言，去化庫存的進度將影響 2023 年的出貨動能，不過 e-Bike 與高階自行車的成長相對明朗，產品新設計新科技如輕量化、續航力提升、新型皮帶式驅動系統等，將是 2023 年市場主要的成長動能所在。

近年為了因應碳稅政策，各大品牌重新思考 "短鏈" 亦即在地化生產優先考量而非專注於單一零組件成本。例如 SRAM 加大其葡萄牙廠牙廠各種零組件產能，Pon.Bike 剛決定在立陶宛開設一家有 60 萬輛產量的組裝廠，以及 BOSCH 在斯洛伐克投資一家新工廠用於 e-Bike 電機馬達製作，並同步將其電動自行車系統(Bosch eBike Systems) 移師台中等等，目的就是大幅度減少成品運輸所帶來的碳排放增加。

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%。TechNavio 於 2022 年 11 月 21 日發表的研究報告則預測自行車的市場規模在 2023 年~2027 年將以 6.32% 的年複合成長率增長，其中高階自行車於同期的預估年複合成長率則為 6.16%。而針對電動自行車，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 月的報告樂觀預估 14.9%。疫情趨緩之後各方的預估相對保守並多下修，Prescient & Strategic Intelligence 預估 2022~2030 的年複合成長率為 10.4%，其中北美市場的成長率為 14.6%，高於其他市場。

### 2023~2027 年全球自行車產業成長預估



資料來源：Technavio



根據經濟部統計處 2023 年 1 月 16 日發佈的資料，我國自行車產業近 10 年來自行車產業趨勢，2013 年因歐美冬季暴風雪、2016、2017 年因共享單車熱潮，以及 2020 年因全球 COVID-19 疫情爆發封城效應致高階車款銷售遲緩，呈現負成長，其餘年度皆為正成長，2021 年則隨疫情穩定，全球經濟回穩，歐美對電動自行車及自行車零件需求快速成長，產值攀升至 1,768 億元，年增 34.5%，2022 年雖整體自行車市場出現庫存過高現象，惟我國廠商在國內以生產高階車種及電動自行車為主，市場需求仍殷，帶動 1-10 月產值 1,824 億元，超越 2021 年整年產值，年增 26.4%，全年續創新高。

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系統等關鍵零部件上深獲國際知名品牌客戶肯定，業績持續成長。

### (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。隨著市場需求回溫以及供應鏈交貨不及與成本問題稍緩，2023 年 Boeing & Airbus 同步提升每月的組裝產能。

B787 品質問題解決，Boeing 庫存 110 架飛機得已開始出貨，預估於 2024 年出清，同時於 2023 年開始預計每月 5 台的組裝產能，目標 2023 年交機 70-80 架。B737max Boeing 2023 年預計交機 450 架，手上 200 多架庫存預估於 2024 年出清(內含 140 架中國大陸訂單)，然而中國大陸核可 B737 max 重飛的進度將會影響庫存消化的進度。

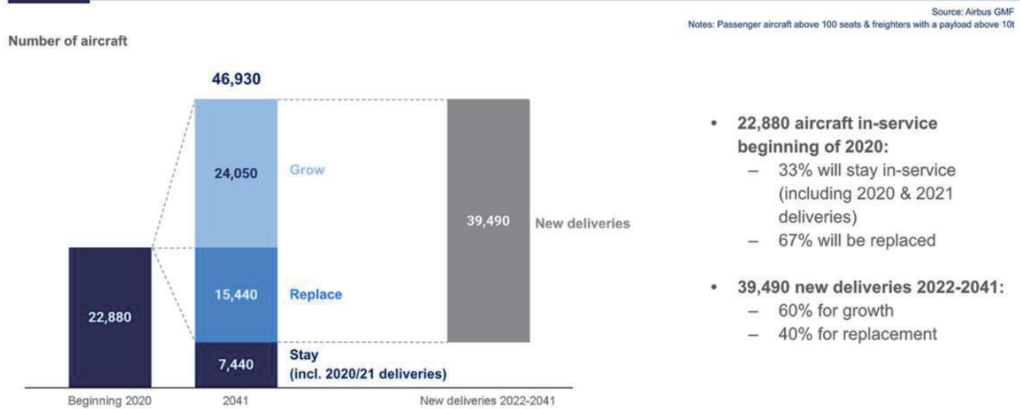
Airbus 2023 年目標計畫交機 720 架，A320 neo 2023 年預估組裝 50 架/月，Airbus 已開始著手供應鏈的產能提升計畫，計畫 2024 年產能提升至 65 架/月，2026 年 75 架/月。A220 預估組裝 7 架/月，A350 目前產能 6 架/月，2026 年計畫產能提升至 9 架/月。截至 2022 年底為止，波音尚有約 4,500 架未交訂單，空中巴士尚有約 7,200 架未交訂單。

至 2041 年，空中巴士預估新機的需求將達到 39,000 架，而波音預估為 41,000 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。



## 2020-2024 市場預估：

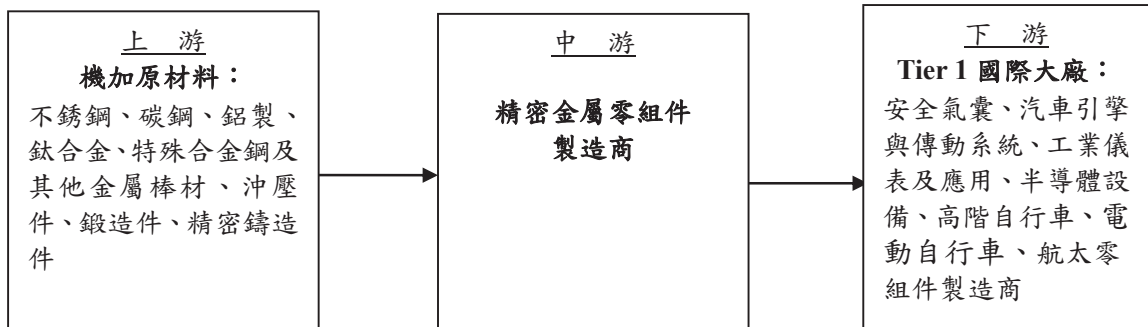
### Demand for ~39,500 new passenger & freighter aircraft



資料來源：Airbus 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：

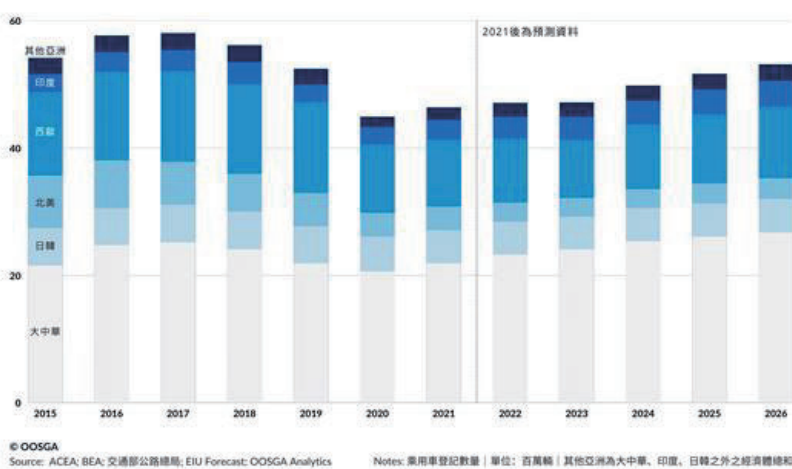
#### (1) 產品之各種發展趨勢：

##### A. 全球汽車市場

在 2012 年時，全球乘用車登記數量約為 537 萬輛，而在 2022 年時，總數也僅近 532 萬，僅有少部分國家在這一期間推進成長，譬如從開發中國家逐漸轉換為已開發國家的中國、波蘭、以及馬來西亞等國；抑或是近十年隨著中國供應鏈轉出，民生變得愈加富裕的越南、菲律賓、以及印度等市場；再者，還有近年人均 GDP 在先進市場中有顯著成長的南韓與台灣等國。

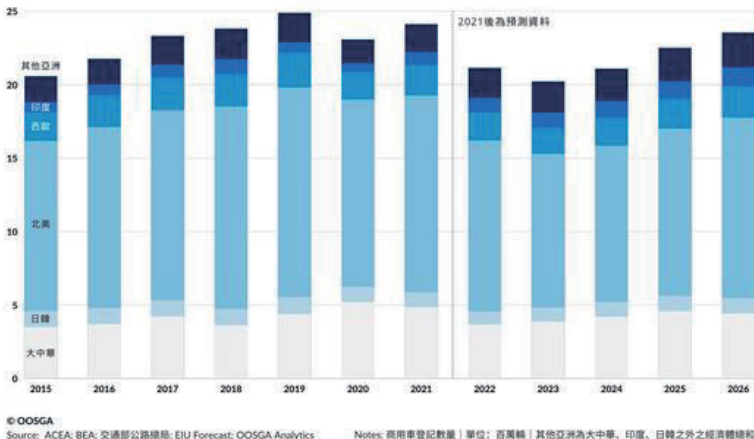
## 乘用車市場概況

2015至2026期間，乘用車輛市場概況為何？



## 商業用車市場概況

2015至2026期間，商用車輛市場概況為何？

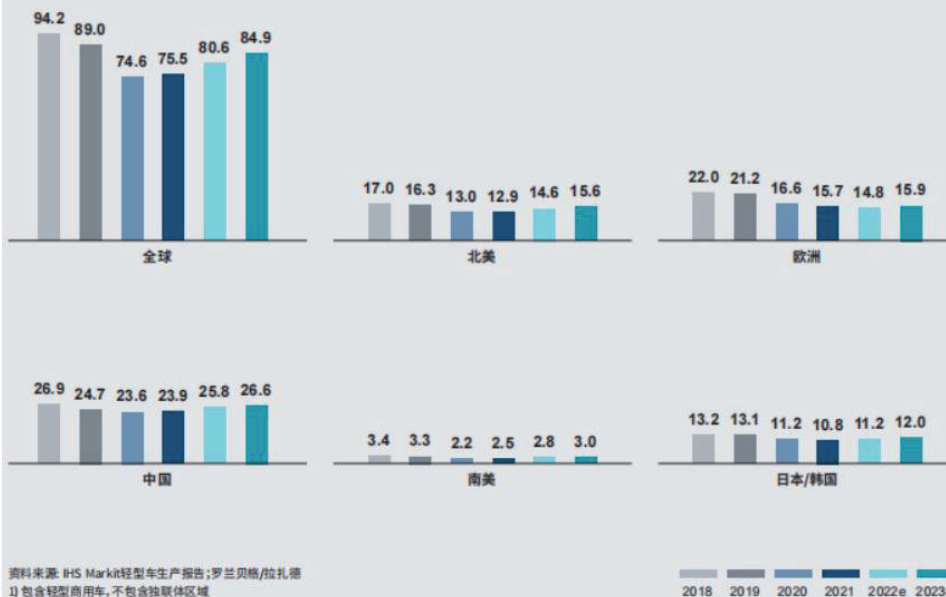


### B. 全球汽車零組件產業

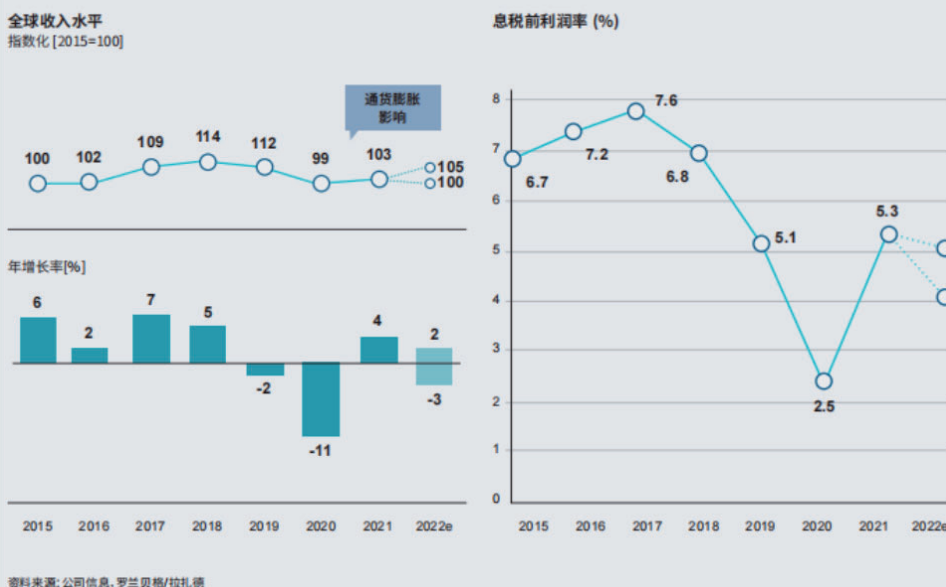
2022年原本有望成為新冠疫情危機的復甦之年，卻遭遇了半導體短缺與供應鏈問題。最終，持續的市場摩擦使得全球汽車零部件供應商行業五年的增長暫時停止。自新冠疫情以來，全球汽車行業正進入連續第三年的危機，財務負擔超過平均水準，對傳統汽車零部件供應商而言更是如此。除疫情餘震外，在2022年隨著半導體短缺、俄烏衝突以及隨之而來的原材料價格飛漲和要素成本增加，短期內多種挑戰凸顯。

在盈利水準方面，大多數傳統廠商均面臨利潤率的走低的挑戰。此外，通貨膨脹和升息政策導致零部件供應商的再融資將變得更加困難，這也使得在技術營運改善最需要資金支援的時候使資金變得更加昂貴。

由于汽车半导体持续紧缺和其他限制因素，短期内全球乘用车产量仍低于疫情危机前水平  
各地区乘用车产量<sup>1)</sup>，2018-2023e，[百万辆]



汽车零部件供应商盈利能力较2019/2020年之前大幅下降，预计将面临进一步的利润压力  
汽车零部件供应商关键绩效指标，2015-2022e (n≈600)



汽车零部件供应商的几点压力:

- 半导体短缺仍持续影响著汽车行业--预计中期内或将得到缓解。
- 地缘政治事件和能源成本上涨使得供应链原材料成本上涨，以欧洲影响尤为深刻。

- c. 2022 年貨運成本處於歷史高點並居高不下，不斷侵蝕零部件供應商的利潤。即便有所回落，但負面影響已經產生。
- d. 未來幾年的整車產量存在不確定性，短期訂單的劇烈波動使得零部件供應商的產量預測難以掌握。
- e. 面對重大行業轉型，主機廠對零部件供應商持續施加成本擰節帶來之壓力。
- f. 預計主機廠在新一代電動車中將特定系統內化自供，以彌補與燃油車相比的增值損失。
- g. 中國是否在未來成為全球汽車產業的最主要增長引擎，仍有不確定性。
- h. 由於全球央行預計仍將通過加息應對通脹風險，融資成本將有所增加。

就市場區域而言，北美供應商的利潤率最高，緊隨其後的是歐洲和日本。中國則相反，其在 2018 年至 2020 年間的利潤率最高，而在 2021 年下降至平均水準。

就企業規模而言，與往年相反，收入超過 100 億歐元的特大型零部件供應商盈利能力最強，其在 2021 年的息稅前利潤率為 5.9%。收入在 25 億至 50 億歐元的大型零部件供應商的利潤率水準最為穩定，其在 2021 年的息稅前利潤率為 5.1%。同年，收入低於 5 億歐元的零部件供應商利潤率最低，息稅前利潤率為 2.8%。歷史資料顯示，收入在 10 億至 25 億歐元的中型零部件供應商面臨的利潤率降幅最大，從 2018 年的 8.7% 下降至 2021 年的 3.7%。

總體而言，擁有廣泛產品組合的大型汽車零部件供應商能夠成功應對不斷增加和持續存在的挑戰。由於其對危機的抵禦能力更強，可以更好地發揮區域或產品多樣化及融資方式等優勢。零部件供應商自身能力的重要性在 2022 年得到凸顯，而在 2023 年及之後更是如此。

### 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，大多數研究報告預估 2023 年油價將溫和上揚。OPEC 預估 2023 年全球石油消費量將增加 230 萬桶/天，達到平均每天 1.0187 億桶，超過新冠疫情之前的水平。OPEC 並將 2023 年世界經濟增長預期從 2.5% 提升到 2.6%，將 2023 年歐元區經濟增長預期從 0.4% 上調至 0.8%。石油產業的產能增加代表現有設備的維護與新開採設備的投入，均代表其對工業儀表與流體控制元件的需求。



#### E.工業應用 - 半導體設備與建廠市場

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)、車用晶片等需求的推升，晶圓廠新建廠在 2022 年上半年達到高峰，2023 年全球投資 SEMI 預估將向下修正約 17%，於 2024 年回溫至 2022 年的水準，全年新建晶圓廠 28 座，略少於 2022 年的 33 座。2023 年半導體設備與晶圓廠高純氣化管路零部件的需求雖不若 2022 年強勢，但未去化訂單與新建廠需求仍將維持整體出貨於高檔。

#### F.工業應用 - 自行車產業

2023 年自行車市向下修正，上半年各品牌積極降價促銷，減輕庫存壓力，預計在下半年後回到疫情前的溫和上升趨勢，同時新產品開發導入將於下半年進入量產，增添業績新動能。

#### 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，相較競爭同業自國外進口鋼材，時碩公司在成本相對具有優勢，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服務之精密金屬零件加工廠商，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設備自動化邁進，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

面對客戶要求快速回應之產業特性，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、強化報價速度、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

111 年 12 月 31 日；單位：人

學歷	人數	百分比(%)
碩士以上	1	1.82
大學	28	50.91
專科	21	38.18
高中職	5	9.09
合計	55	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	111 年度
研究發展費用	142,858
營業收入淨額	4,986,366
占營收淨額比例	2.86%

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
111 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 與世界領導之自行車零部件品牌合作開發自行車驅動構件之新工法新構形開發，預計 112 年下半年量產。</li> <li>2. 成功開發制動安全系統關鍵零組件。</li> <li>3. 新能源車制動安全系統關鍵零組件 Q2 導入量產。</li> </ol>

年 度	項 目 或 成 就
	4. 開發 EPS 轉向系統關鍵零組件。 5. 開發新能源車與自動駕駛之關鍵零組件。 6. 開發車用壓力感知器關鍵零組件。 7. 開發及量產導入電機軸產品。
112 年 1 月~3 月	1. 開發特用工業流體控制閥件與管路配件，預計 112 年出貨。 2. 開發底盤系統關鍵零組件。 3. 開發商用車發動機缸內制動零部件。

#### (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。
- G. 開發新能源產業壓力與流量傳感器關鍵零組件。

###### (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。

###### (6)開發光學產品關鍵零組件。

##### 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		110 年度		111 年度	
		金額	比重	金額	比重
台灣		227,784	5.29%	304,406	6.10%
外銷	亞洲	1,851,123	42.99%	1,933,249	38.77%
	美洲	1,667,691	38.73%	2,105,965	42.23%
	歐洲	559,342	12.99%	642,746	12.90%
	其他	0	0.00%	0	0.00%
	小計	4,078,156	94.71%	4,681,960	93.90%
合計		4,305,940	100.00%	4,986,366	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

全球車業自 2020 年以來，除了受疫情影響之外，最重要的就是零碳排的議題。現在可說“2035 年禁售燃油車”已漸形成全世界主要市場的共識，歐盟已公佈、美國已有加州及紐約州立法（其他州料將陸續跟進）；而最大市場的中國，雖尚未就此立法，但以其電動化腳步之快，根本不需要靠法令來約束。在此情勢之下，各大車廠在過去 2 年紛紛推出未來轉型計畫；因油價下跌的可能性不大，加上充電設施廣為布建，中國自主品牌電動車車價含蓋範圍很廣，其市場總量將極可能從今年的 550 萬台再次大幅躍升至 800 萬台以上（目前單月銷量已站上 60 萬台水位），並進一步加緊推動各大國際合資品牌電動車款的開發進度。

###### B. 供給面

2022 年汽車產業歷經疫情、物流、晶片荒、俄烏戰爭、美中對抗等種種



考驗，生產供應秩序大亂，各車廠窮於應付各種變數，儘管後疫情時代，民眾報復性購車需求出籠，但 2022 年全球汽車銷售量卻不增反減，勉強守住 8,000 萬輛規模。面對後疫情時代的全新生態，汽車產業過往的零庫存、全球採購觀念必須調整，車廠開始收縮供應鏈長度，並針對重要零件建立「戰備庫存」，避免重蹈晶片荒的覆轍。

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雄厚產品研發力量，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 2023 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 2022 年，2023 年新建晶圓廠與現有晶圓廠擴產的投資雖明顯保守，但在未交貨訂單的去化遞延效應挹注下，仍將維持全年營收於高檔。至於本集團近年跨足的高階自行車與電動自行車產業，上半年雖受市場庫存去化影響，但下半年在新產品進入量產階段後將重回正成長曲線，而由於時碩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，亦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。在臺灣航太政策方面，國內航空器領導大廠在中衛發展中心的協助下，推動臺灣航太產業 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。

### 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。中國製造汽車發展策略重心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。在新能源車制動系統機構件方面，本集團除與 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：

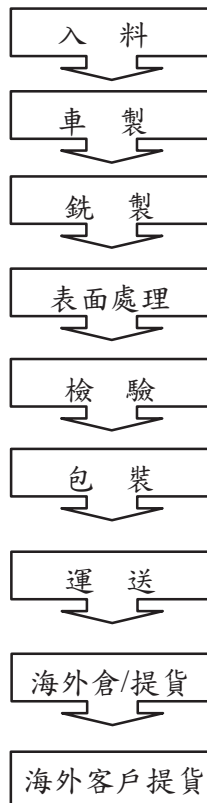
本集團除針對生產製程持續改善以提升製程效率與良率，精簡人力需求，以提昇產品生產效率進而達到抑制工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本集團亦積極提高自動化生產與檢驗比率，引進自動化生產機械取代單純人力密集的製程與檢驗工作，提昇品質穩定度並降低人工成本。

(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	110 年度				111 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	451,600	15.44%	無	瑞鎰	416,430	15.00%	無
2	其它	2,472,503	84.56%	無	其它	2,359,013	85.00%	無
	合計	2,924,103	100.00%		合計	2,775,443	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，兩年度金額及比例變化不大，故不擬進一步分析。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

項目	110 年度				111 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	GATES	495,038	11.50%	無	GATES	543,308	10.90%	無
2	Litens China	456,836	10.61%	無	Litens China	435,510	8.73%	無
3	其他	3,354,066	77.89%	無	其他	4,007,548	80.37%	無
	合計	4,305,940	100.00%		合計	4,986,366	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，110 年受上海疫情復發影響，以致銷售金額略微減少。

## (五)最近二年度生產量值：

單位：新臺幣仟元；仟 PCS

部門別	年度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車零件		註	22,922	859,905	註	20,071	898,831
工業應用		註	7,274	1,027,105	註	5,756	1,711,147
航太零組件		註	217	368,510	註	205	240,306
合計		註	30,413	2,255,520	註	26,032	2,850,284

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	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車零件		726	15,921	101,622	2,101,438	312	17,770	144,004	2,330,651
工業應用		6,637	651,650	8,058	1,341,751	6,515	840,922	6,950	1,589,210
航太零組件		61	22,195	465	172,985	14	4,713	453	203,100
合計		7,424	689,766	110,145	3,616,174	6,841	863,405	151,407	4,122,961

## 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		110 年	111 年	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工 人數	直接員工	478	511	462
	間接員工	403	451	445
	合計	881	962	907
平均年歲		36.37	36.93	36.70
平均服務年資		6.17	6.15	6.56
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.63	3.64	4.08
	大學(大專)	46.09	43.87	45.98
	高中	26.90	33.99	32.85
	高中以下	23.38	18.50	17.09
	合計	100.00	100.00	100.00



#### 四、環保支出资訊

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)時碩科技(無錫)有限公司裁罰紀錄

1. 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，活性碳箱內活性碳填充量不足，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。
2. 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，產生的廢氣經活性碳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112/1/1-114/12/31)。

##### 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，更積極規劃與導入 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、意見箱及員工滿意度調查，聽取員工心聲，讓意見得以交流且獲得改善，促進勞資和諧；另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，並輔以每月慶生會與企業文化講座塑造公司企業文化；且定期表揚優良員工，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。

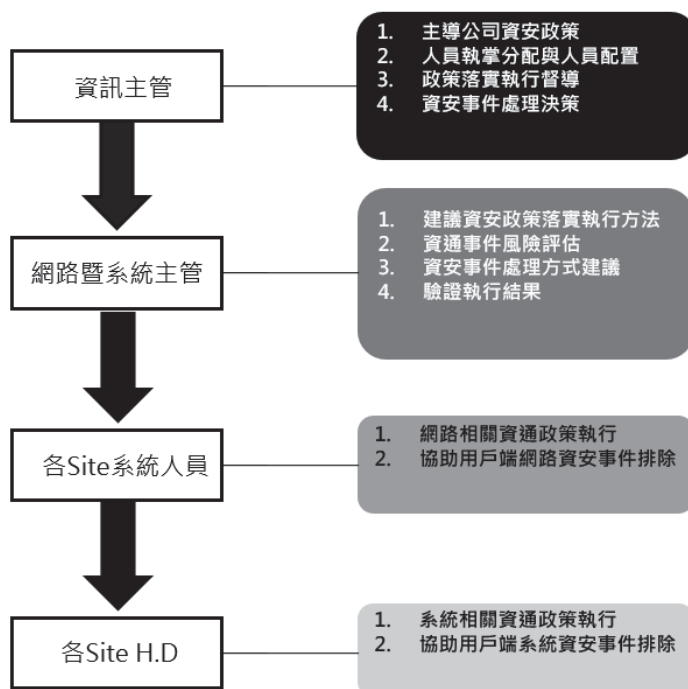
## 六、資通安全管理

(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經授權的存取，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( $\leq$ 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



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	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	111.08.12-112.08.12	營運周轉額度	無
時碩工業	中期借款	臺灣銀行	112.02.15-117.02.15	營運周轉額度(1)	無
時碩工業	中期借款	臺灣銀行	112.02.15-117.02.15	營運周轉額度(2)	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	111.08.18-112.08.18	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
時碩工業	中期借款	永豐銀行	111.06.14-112.05.31	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	永豐銀行	111.06.14-112.05.31	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	國泰銀行	111.12.03-112.12.03	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	土地銀行	111.07.08-112.07.08	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	台新銀行	111.11.14-112.08.31	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	永豐銀行	111.06.14-112.05.31	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	臺灣銀行	112.01.30-113.01.30	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	中國銀行	112.02.25-112.02.24	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	江蘇銀行	111.07.04-112.07.03	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	寧波銀行	111.10.12-112.10.11	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	中信銀行	111.10.28-112.10.27	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	上海銀行	111.08.18-112.08.17	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	無
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



公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
					<p>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。</p> <p>3. 承諾投資強度不低於每畝人民幣 450 萬元，總額為人民幣 2 億元。（未要求期限完成）</p> <p>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。</p>
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）	108.01.15~111.01.15	擬分二階段合計取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 70%股權	<p>第一階段：購買 19%股權，購買價金為馬幣 6,080,000 元。</p> <p>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。</p>

## 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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流 動 資 產		3,193,262	3,383,152	3,567,330	4,116,492	4,368,525
不動產、廠房及設備		856,349	999,600	1,206,818	1,452,052	2,923,847
無 形 資 產		16,465	15,293	9,213	7,635	7,870
其 他 資 產		411,888	510,099	440,452	1,240,626	729,608
資 產 總 額		4,477,964	4,908,144	5,223,813	6,816,805	8,029,850
流 動 負 債	分配前	2,114,873	1,705,360	1,672,099	2,903,425	2,882,107
	分配後	2,247,392	1,815,762	1,757,099	2,988,425	2,995,107(註)
非 流 動 負 債		258,954	1,025,719	1,359,884	1,431,474	1,860,453
負 債 總 額	分配前	2,373,827	2,731,079	3,031,983	4,334,899	4,682,560
	分配後	2,506,346	2,841,481	3,116,983	4,419,899	4,855,560(註)
歸屬於母公司業主之 權 益		2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906	3,347,290
股 本		660,000	668,170	675,330	718,953	810,063
資 本 公 積		1,090,263	1,109,940	1,118,900	1,272,704	1,683,612
保 留 盈 餘	分配前	432,255	518,530	508,370	590,085	925,642
	分配後	299,736	408,128	423,370	505,085	752,642(註)
其 他 權 益		(67,873)	(109,024)	(100,219)	(89,285)	(72,027)
庫 藏 股 票		(10,508)	(10,551)	(10,551)	(10,551)	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906	3,347,290
	分配後	1,971,618	2,066,663	2,106,830	2,396,906	3,174,290(註)

註：於 112 年 3 月 23 日董事會決議通過 111 年度盈餘分配案，現金股利總額 173,000,000 元，並訂配息基準日為 112 年 5 月 6 日及發放日為 112 年 5 月 19 日，將報告於 112 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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
項 目						
流 動 資 產		1,110,121	1,391,122	1,489,570	2,084,161	2,066,762
採用權益法之投資		1,468,780	1,622,180	1,683,088	1,984,213	2,291,696
不動產、廠房及設備		380,517	399,034	430,979	419,109	1,768,852
無 形 資 產		16,461	15,293	9,123	7,635	7,870
其 他 資 產		98,859	218,911	235,964	903,526	351,550
資 產 總 額		3,074,738	3,646,540	3,848,724	5,398,644	6,486,730
流動負債	分配前	829,072	716,994	608,236	1,689,343	1,494,010
	分配後	961,591	827,396	693,236	1,774,343	1,667,010(註)
非 流 動 負 債		141,529	752,481	1,048,658	1,227,395	1,645,430
負債總額	分配前	970,601	1,469,475	1,656,894	2,916,738	3,139,440
	分配後	1,103,120	1,579,877	1,741,894	3,001,738	3,312,440(註)
歸屬於母公司業主之 權 益		2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906	3,347,290
股 本		660,000	668,170	675,330	718,953	810,063
資 本 公 積		1,090,263	1,109,940	1,118,900	1,272,704	1,683,612
保留盈餘	分配前	432,255	518,530	508,370	590,085	925,642
	分配後	299,736	408,128	423,370	505,085	752,642(註)
其 他 權 益		(67,873)	(109,024)	(100,219)	(89,285)	(72,027)
庫 藏 股 票		(10,508)	(10,551)	(10,551)	(10,551)	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	2,104,137	2,177,065	2,191,830	2,481,906	3,347,290
	分配後	1,971,618	2,066,663	2,106,830	2,396,906	3,174,290(註)

註：於 112 年 3 月 23 日董事會決議通過 111 年度盈餘分配案，現金股利總額 173,000,000 元，並訂配息基準日為 112 年 5 月 6 日及發放日為 112 年 5 月 19 日，將報告於 112 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 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營 業 收 入	3,426,862	3,825,970	3,515,226	4,305,940	4,986,366
營 業 毛 利	687,911	825,897	743,295	884,776	1,132,512
營 業 損 益	145,116	205,652	153,809	237,618	407,738
營業外收入及支出	169,766	78,455	(37,175)	(23,294)	131,919
稅 前 淨 利	314,882	284,107	116,634	214,324	539,657
繼續營業單位 本 期 淨 利	218,127	218,426	99,881	166,766	422,850
停業單位損失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	218,127	218,426	99,881	166,766	422,850
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,944)	(40,783)	9,166	10,883	18,755
本期綜合損益總額	197,183	177,643	109,047	177,649	441,605
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	218,127	218,426	99,881	166,766	422,850
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	197,183	177,643	109,047	177,649	441,605
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	3.33	3.29	1.49	2.35	5.74

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				
	107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入	1,180,865	1,423,516	1,460,124	1,927,630	2,314,519
營業毛利	200,703	257,100	208,836	328,324	475,409
營業損益	(56,929)	(24,637)	(48,735)	10,458	116,608
營業外收入及支出	284,946	248,429	136,658	170,046	356,951
稅前淨利	228,017	223,792	87,923	180,504	473,559
繼續營業單位 本期淨利	218,127	218,426	99,881	166,766	422,850
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	218,127	218,426	99,881	166,766	422,850
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,944)	(40,783)	9,166	10,883	18,755
本期綜合損益總額	197,183	177,643	109,047	177,649	441,605
每股盈餘	3.33	3.29	1.49	2.35	5.74

(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
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
111 年度	安永聯合會計師事務所	洪茂益、鄭清標	無保留意見

更換會計師原因之說明：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為安永聯合會計師事務所洪茂益會計師及鄭清標會計師。



## 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				
		107年	108年	109年	110年	111年
分析項目(註1)						
財務結構(%)	負債占資產比率	53.01%	55.64%	58.04%	63.59%	58.31%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	275.95%	320.13%	294.30%	269.50%	178.11%
償債能力%	流動比率	150.99%	198.38%	213.34%	141.78%	154.79%
	速動比率	103.50%	143.89%	161.26%	98.57%	104.70%
	利息保障倍數	19.24	16.92	8.30	14.69	14.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.89	4.16	3.45	3.78	3.42
	平均收現日數	93.83	87.74	105.80	96.56	106.72
	存貨週轉率(次)	3.40	3.41	3.35	3.53	2.86
	應付款項週轉率(次)	4.14	4.55	3.74	3.83	3.81
	平均銷貨日數	107.35	107.04	108.96	103.39	127.62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.03	4.12	3.19	3.23	2.27
	總資產週轉率(次)	0.80	0.82	0.69	0.71	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)	5.44%	4.95%	2.24%	2.97%	6.11%
	權益報酬率(%)	11.60%	10.20%	4.57%	7.13%	14.50%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	47.71%	42.52%	17.27%	29.81%	66.61%
	純益率(%)	6.37%	5.71%	2.84%	3.87%	8.48%
	每股盈餘(元)	3.33	3.29	1.49	2.35	5.74
現金流量	現金流量比率(%)	9.27%	28.43%	18.77%	6.97%	8.27%
	現金流量允當比率(%)	43.17%	63.64%	69.45%	56.52%	39.18%
	現金再投資比率(%)	2.04%	10.07%	5.12%	3.10%	1.32%
槓桿度	營運槓桿度	1.84	1.79	2.10	1.76	1.42
	財務槓桿度	1.13	1.09	1.12	1.07	1.11

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係111年公司擴大營運，不動產、廠房及設備金額增加所致。
2. 平均銷貨日數上升：主要係111年受疫情影響，部分客戶延長付款天期所致。
3. 資產報酬率上升：主要係111年稅後淨利增加所致。
4. 權益報酬率上升：主要係111年稅後淨利增加所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係111年稅前淨利增加所致。
6. 純益率上升：主要係111年稅後淨利增加所致。
7. 每股盈餘上升：主要係111年稅後淨利增加所致。
8. 現金流量允當比率下降：主要係最近五年度資本支出及現金股利金額增加所致。

9. 現金再投資比率下降：主要係公司擴大營運，不動產、廠房及設備金額增加所致。

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)。

## (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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.57%	40.30%	43.05%	54.02%	48.39%
	長期資金占固定資產比率	590.16%	734.16%	751.89%	885.04%	282.25%
償債能力 %	流動比率	133.90%	194.02%	244.90%	123.37%	138.33%
	速動比率	82.61%	131.62%	169.99%	87.98%	92.26%
	利息保障倍數	41.68	28.54	9.47	17.06	16.31
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.66	4.81	4.66	5.18	4.58
	平均收現日數	78.33	75.88	78.33	70.46	79.69
	存貨週轉率 (次)	3.00	2.87	2.94	3.19	2.95
	應付款項週轉率 (次)	5.31	5.57	4.63	3.81	2.67
	平均銷貨日數	121.67	127.18	124.15	114.42	123.72
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.11	3.65	3.52	4.53	2.11
	總資產週轉率 (次)	0.42	0.42	0.39	0.41	0.38
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.55%	6.69%	2.98%	3.83%	7.58%
	權益報酬率 (%)	11.60%	10.20%	4.57%	7.13%	14.50%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	34.55%	33.49%	13.02%	25.10%	58.45%
	純益率 (%)	18.47%	15.34%	6.84%	8.65%	18.26%
	每股盈餘 (元)	3.33	3.29	1.49	2.35	5.74
現金流量	現金流量比率 (%)	(4.28%)	13.95%	9.89%	9.37%	(0.50%)
	現金流量允當比率 (%)	(10.36%)	4.91%	5.25%	17.23%	10.13%
	現金再投資比率 (%)	(8.32%)	(1.39%)	(1.54%)	2.35%	(1.85%)
槓桿度	營運槓桿度	(0.34)	(1.28)	(0.21)	6.79	1.16
	財務槓桿度	0.91	0.75	0.82	(13.44)	0.94

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. 長期資金占固定資產比率下降：主係因公司為擴大營運，不動產、廠房及設備增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率 (次) 下降：主係因公司為擴大營運，不動產、廠房及設備增加所致。
3. 資產報酬率上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
4. 權益報酬率上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
6. 純益率上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
7. 每股盈餘上升：主要係 111 年稅後淨利增加所致。
8. 現金流量比率下降：主要係 111 年營業活動淨現金流量減少所致。
9. 現金流量允當比率下降：主要係 111 年營業活動淨現金流量減少所致。
10. 現金再投資比率下降：主要係 111 年營業活動淨現金流量減少所致。
11. 營運槓桿度下降：主要係 111 年營業利益增加所致。
12. 財務槓桿度增加：主要係 111 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)。

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

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

此致

本公司一一二年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：黃明展



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 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	110 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,116,492	4,368,525	252,033	6.12%
不動產、廠房及設備		1,452,052	2,923,847	1,471,795	101.36%
無形資產		7,635	7,870	235	3.08%
其他資產		1,240,626	729,608	(511,018)	(41.19%)
資產總額		6,816,805	8,029,850	1,213,045	17.79%
流動負債		2,903,425	2,822,107	(81,318)	(2.80%)
長期負債		426,649	1,466,015	1,039,366	243.61%
其他負債		1,004,825	394,438	(610,387)	(60.75%)
負債總額		4,334,899	4,682,560	347,661	8.02%
股本		718,953	810,063	91,110	12.67%
資本公積		1,272,704	1,683,612	410,908	32.29%
保留盈餘		590,085	925,642	335,557	56.87%
股東權益其他項目		(89,285)	(72,027)	17,258	(19.33%)
股東權益總額		2,481,906	3,347,290	865,384	34.87%

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.不動產、廠房及設備：主要係本公司因營運之需，購置土地擬興建營運基地所致。
- 2.其他資產：主要係 110 年預付土地款項在 111 年轉為不動產、廠房及設備所致。
- 3.資產總額：主要係本公司因營運之需，購置土地擬興建營運基地所致。
- 4.長期負債：主要係調配營運資金，長期借款增加所致。
- 5.其他負債：主要係 110 年期末可轉換公司債尚未登記完成，111 年度已轉至長期負債所致。
- 4.股本：主要係可轉換公司債轉換增加，以致股本增加。
- 5.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。
- 6.保留盈餘：主要 111 年持續獲利導致保留盈餘增加。
- 7.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	110 年度	111 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	4,305,940	4,986,366	680,426	15.80%
營業成本	3,421,164	3,853,854	432,690	12.65%
營業毛利	884,776	1,132,512	247,736	28.00%
營業費用	647,158	724,774	77,616	11.99%
營業淨利	237,618	407,738	170,120	71.59%
營業外收入及支出	(23,294)	131,919	155,213	(666.32%)
稅前淨利	214,324	539,657	325,333	151.79%
所得稅費用	47,558	116,807	69,249	145.61%
本期淨利益	166,766	422,850	256,084	153.56%
其他綜合損益	10,883	18,755	7,872	72.33%
本期綜合損益總額	177,649	441,605	263,956	148.58%

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.營業外收入及支出：主要係 111 年匯兌利益增加所致。
- 6.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。
- 7.本期淨利益總額：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。
- 8.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	110 年度	111 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		202,409	161,091	(41,318)	(20.41%)
投資活動		(1,364,088)	(905,201)	458,887	(33.84%)
籌資活動		1,043,092	500,264	(542,828)	(52.04%)
匯率變動影響		4,160	5,501	1,341	32.24%
淨現金流入		(114,427)	(238,345)	(123,918)	108.29%
分析說明：					
1.營業活動淨現金流入減少：主要係 111 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減少：主要係 110 年度公司支付土地款較高所致。					
3.籌資活動淨現金流入減少：主要係 110 年度發行第二次無擔保轉換公司債以致現金流入增加，111 年度無。					

#### (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
1,125,729	309,499	(285,343)	1,149,884	-	-
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，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：

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。

111年8月11日經董事會決議本公司100%持有之子公司“時碩科技(西安)有限公司”投資新設立“時碩科技金屬製造(陝西)有限公司”於陝西省銅川市印臺區城關街道辦泥陽路雷家溝工業園區，採用租賃廠房設立熔模鑄造廠，預計投資金額人民幣3,300萬元，預計建設週期為1年。

#### 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

111年12月31日單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	111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	105,182	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	126,472	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	111,402	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	26,225	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	95,868	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	54,999	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	(66)	維持既定政策	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	14,393	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
GLOBAL TEK	汽車零組件、工	337	維持既定政策，持	無	無



轉投資公司	轉投資政策	111 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
GmbH	業自動控制零件、航太設備零件銷售		續產生獲利		
時碩科技金屬製造(陝西)有限公司	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	(222)	新成立之子公司，尚未開始正式營運	無	租賃廠房設立熔模鑄造廠，預計投資金額人民幣 3,300 萬元，預計建設週期為 1 年。
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	(6,658)	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 日及 111 年 3 月 25 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	(76)	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 111 年利息支出為 39,859 仟元占營業收入淨額為 0.80%，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 111 年兌換損益淨額為 121,993 仟元占營業收入淨額為 2.45%。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。

(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中之併購案，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)。

時碩科技（無錫）有限公司新建安鎮廠自有廠房，將現有租賃之廠區整合集中管理並維持產線擴充彈性。

投資新設立“時碩科技金屬製造（陝西）有限公司”於陝西省銅川市印臺區城關街道辦泥陽路雷家溝工業園區，採用租賃廠房設立熔模鑄造廠，預計投資金額人民幣 3,300 萬元，預計建設週期為 1 年，預計正式量產後年產量能達到 1500 噸。

(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 111 年直接銷售之收入金額 4,986,366 仟元中，有 543,308 仟元係來自合併公司之第一大客戶。111 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上之客戶有一家，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：

111 年 6 月 23 日股東常會全面改選第五屆董事，新任第六屆董事共計 7 席(含獨立董事 4 席)，發生三分之一以上董事變動，是基於公司營運管理及強化公司治理之需要。

(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。本公司於 111 年 7 月 12 日接獲法院判決書，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔，本公司獲勝訴判決。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

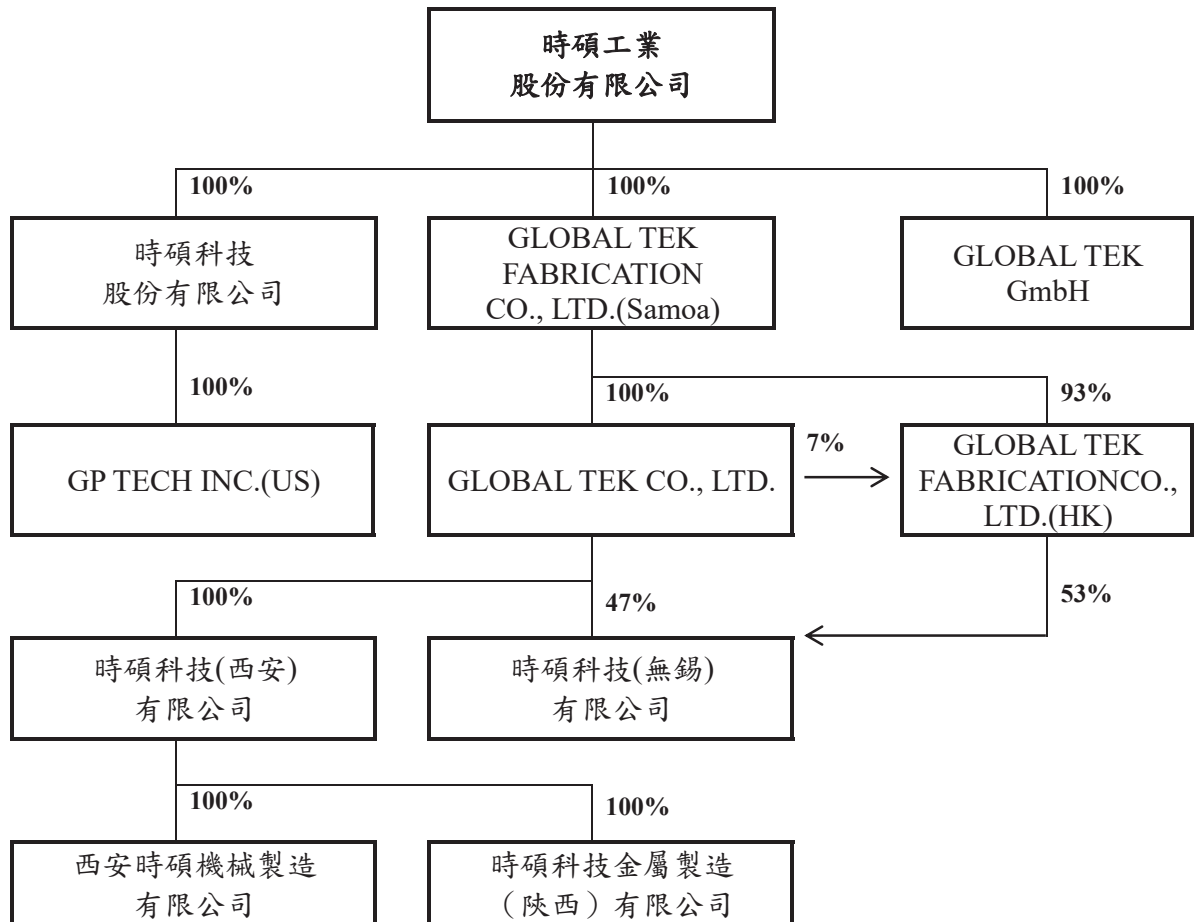
七、其他重要事項：無。

## 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(111年12月31日)





2.各關係企業基本資料(111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 19,645	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	1010 RACQUET CLUB DR STE 107 Auburn, California, 95603 United States of America	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	無錫市錫山區安鎮先鋒中路2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	西安市未央区凤城十二路1号出口加工区二期4号楼	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
時碩科技金屬製造(陝西)有限公司	111.10.24	陝西省銅川市印臺區城關街道辦泥陽路雷家溝工業園區	RMB 2,017	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件

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(111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 總經理	Andreas Wilhelm 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%
時碩科技金屬製造(陝西) 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%

註 1：該公司係有限公司。

6.111 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	1,076,203	754,987	321,216	1,179,674	78,304	105,182	0.91
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	577,626	1,807,062	0	1,807,062	0	(87)	135,691	非股份有限公司
GP TECH INC (US)	641	3,232	592	2,640	9,423	490	(66)	非股份有限公司
Global Tek Co., Ltd.	360,718	1,152,105	84,453	1,067,652	0	(81)	111,402	非股份有限公司
Global Tek Fabrication Co.,Ltd. (HK)	283,577	845,727	38,837	806,890	0	0	26,225	非股份有限公司
時碩科技(西安)有限公司	67,742	501,720	160,683	341,037	557,971	87,519	95,868	非股份有限公司
時碩科技(無錫)有限公司	478,141	2,551,245	954,948	1,596,296	1,722,794	104,432	54,999	非股份有限公司
西安時碩機械製造有限公司	22,115	163,685	116,086	47,599	315,177	10,671	14,393	非股份有限公司
GLOBAL TEK GmbH	17,870	21,737	1,872	19,865	14,712	405	337	非股份有限公司
時碩科技金屬製造(陝西)有限公司	8,893	8,672	0	8,672	0	(222)	(222)	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。本公司於 111 年 7 月 12 日接獲法院判決書，原告之訴及假執行之聲請均駁回，訴訟費用由原告負擔，本公司獲勝訴判決，於財務及業務方面不致因本案有影響。

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：111 年 6 月 23 日股東常會全面改選第五屆董事，新任六屆董事共計 7 席(含獨立董事 4 席)，發生三分之一以上董事變動，是基於公司營運管理及強化公司治理之需要。

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 111 年度合併財務報告及會計師查核報告



股票代碼：4566

時碩工業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及民國一一〇年度

公司地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓  
公司電話：(02)2696-3988

合併財務報告  
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4-7
五、合併資產負債表	8-9
六、合併綜合損益表	10
七、合併權益變動表	11
八、合併現金流量表	12
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	13
(二)通過財務報告之日期及程序	13
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	13-15
(四)重大會計政策之彙總說明	16-36
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	36-38
(六)重要會計項目之說明	38-73
(七)關係人交易	73-75
(八)質押之資產	75
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	75-76
(十)重大之災害損失	76
(十一)重大之期後事項	76
(十二)其他	77-87
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	87
2.轉投資事業相關資訊	88
3.大陸投資資訊	89-92
4.主要股東資訊	92
(十四)部門資訊	92-94

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：時碩工業股份有限公司



負責人：黃亞興



中華民國一一二年三月二十三日

## 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民國一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時碩工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一年度認列營業收入4,986,366仟元，時碩工業股份有限公司及其子公司與客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性；瞭解及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性；對銷售明細選取樣本執行細項測試並複核履約義務收入認列時點與合約中之重大條款及條件之履約義務及滿足時點一致；針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試，並核至相關憑證以確認交易時點之合理性等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## **其他事項**

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一〇年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

## **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入時碩工業股份有限公司及其子公司之合併財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣95,171仟元，占合併資產總額之1.19%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(76)仟元，占合併稅前淨利之(0.01)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣0元，占合併其他綜合損益淨額之0%。

## **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估時碩工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算時碩工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



時碩工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對時碩工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使時碩工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致時碩工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一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。

時碩工業股份有限公司已編製民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具包含其他事項段落之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一二年三月二十三日

時碩工業股份有限公司及子公司



合併資產負債表  
民國一〇一年十二月三十一日  
及民國一〇〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,125,729	14	\$1,364,074	20
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	716	-	1,432	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	830	-	110,720	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	120,192	1	65,462	1
1170	應收帳款淨額	四及六.6	1,535,145	19	1,147,813	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	35	-
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	48,646	1	56,462	1
1200	其他應收款		104,356	1	89,048	1
1210	其他應收款—關係人	七	18,715	-	26,076	-
1220	本期所得稅資產		338	-	627	-
1310	存貨淨額	四及六.8	1,290,902	16	1,145,848	17
1410	預付款項		122,795	2	108,697	1
1470	其他流動資產		161	-	198	-
11xx	流動資產合計		4,368,525	54	4,116,492	60
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	323	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	四及六.3	88,224	1	91,449	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,811	-	1,146	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	173,853	2	105,803	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	2,923,847	37	1,452,052	21
1755	使用權資產	四及六.24	212,183	3	137,858	2
1780	無形資產	四及六.11	7,870	-	7,635	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	79,831	1	85,756	1
1915	預付設備款		47,402	1	715,645	11
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	107,969	1	87,681	1
1990	其他非流動資產	四、六.12及六.18	18,012	-	15,288	-
15xx	非流動資產合計		3,661,325	46	2,700,313	40
1xxx	資產總計		\$8,029,850	100	\$6,816,805	100

(請參閱合併財務報表附註)

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子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一年十二月三十一日

及民國一〇〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及八	\$582,345	7	\$730,008	11
2130	合約負債	四及六.22	11,597	-	21,158	-
2150	應付票據		45,411	1	40,023	1
2170	應付帳款		985,283	12	947,075	14
2200	其他應付款	六.14	671,753	8	624,051	9
2230	本期所得稅負債	四	68,087	1	14,325	-
2250	負債準備	四及六.15	-	-	9,235	-
2280	租賃負債	四及六.24	32,502	1	23,896	1
2311	一年內到期之應付公司債	四及六.16	279,367	3	390,051	6
2322	一年內到期之長期借款	四、六.17及八	143,100	2	101,100	1
2399	其他流動負債		2,662	-	2,503	-
21xx	流動負債合計		2,822,107	35	2,903,425	43
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.16	314,465	4	-	-
2540	長期借款	四、六.17及八	1,151,550	14	426,649	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.28	245,712	3	217,283	3
2580	租賃負債	四及六.24	116,596	1	50,477	1
2600	其他非流動負債	四、六.18及六.19	32,130	1	737,065	11
25xx	非流動負債合計		1,860,453	23	1,431,474	21
2xxx	負債總計		4,682,560	58	4,334,899	64
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.20				
3100	股本					
3110	普通股股本		810,063	10	718,953	10
3200	資本公積	六.20	1,683,612	21	1,272,704	19
3300	保留盈餘	六.20				
3310	法定盈餘公積		113,931	2	97,260	1
3320	特別盈餘公積		89,286	1	104,819	1
3350	未分配盈餘		722,425	9	388,006	6
3400	其他權益		(72,027)	(1)	(89,285)	(1)
3500	庫藏股票	四及六.20	-	-	(10,551)	-
3xxx	權益總額		3,347,290	42	2,481,906	36
3x2x	負債及權益總計		\$8,029,850	100	\$6,816,805	100

(請參閱合併財務報表附註)

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  
 民國一一一年一月一日起至十二月三十一日  
 及民國一一〇年一月一日起至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國一一一年度		民國一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.22及七	\$4,986,366	100	\$4,305,940	100
5000	營業成本	七	(3,853,854)	(77)	(3,421,164)	(79)
5900	營業毛利		<u>1,132,512</u>	<u>23</u>	<u>884,776</u>	<u>21</u>
	營業費用	四、六.24及七				
6100	推銷費用		(300,800)	(6)	(267,617)	(6)
6200	管理費用		(279,142)	(6)	(232,864)	(6)
6300	研發費用		(142,858)	(3)	(142,297)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.23	(1,974)	-	(4,380)	-
6900	營業費用合計		<u>(724,774)</u>	<u>(15)</u>	<u>(647,158)</u>	<u>(15)</u>
6900	營業淨利		<u>407,738</u>	<u>8</u>	<u>237,618</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出	四及六.26				
7100	利息收入		15,135	1	6,975	-
7010	其他收入		61,118	1	68,166	1
7020	其他利益及損失		102,259	2	(57,413)	(1)
7050	財務成本		(39,859)	(1)	(15,650)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(6,734)	-	(25,372)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		<u>131,919</u>	<u>3</u>	<u>(23,294)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利		539,657	11	214,324	5
7950	所得稅費用	四及六.28	(116,807)	(2)	(47,558)	(1)
8200	本期淨利		<u>422,850</u>	<u>9</u>	<u>166,766</u>	<u>4</u>
8300	其他綜合損益	六.27				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		1,497	-	(51)	-
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		(3,679)	-	3,536	-
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		20,937	-	7,398	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>18,755</u>	<u>-</u>	<u>10,883</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$441,605</u>	<u>9</u>	<u>\$177,649</u>	<u>4</u>
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$422,850	9	\$166,766	4
8620	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$422,850</u>	<u>9</u>	<u>\$166,766</u>	<u>4</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$441,605	9	\$177,649	4
8720	非控制權益		-	-	-	-
			<u>\$441,605</u>	<u>9</u>	<u>\$177,649</u>	<u>4</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.29	<u>\$5.74</u>		<u>\$2.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.29	<u>\$4.58</u>		<u>\$2.11</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興



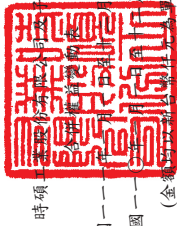
經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍







時碩工業股份有限公司

民國一〇九年一月三十一日  
及民國一〇九年十二月三十一日  
(金額單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			庫藏股票	權益總計
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	3500			
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$675,330	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX	\$2,191,830	
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配		\$1,118,900	\$87,235	\$109,023	\$312,112	\$(104,819)	\$4,600	\$(10,551)			
B1	法定盈餘公積			10,025	(4,204)	(10,025)						
B3	特別盈餘公積					4,204						
B5	普通股現金股利					\$(85,000)					\$(85,000)	
D1	民國一〇九年度淨利					166,766					166,766	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益					(51)					10,883	
D5	本期綜合損益總額					166,715					177,649	
N1	股份基礎給付交易	1,870					7,398				3,929	
II	可轉換公司債轉換	41,753					7,398				193,498	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	718,953	1,272,704	97,260	104,819	388,006	(97,421)	8,136	(10,551)		2,481,906	
	民國一〇九年度盈餘指撥及分配			16,671	(15,533)	(16,671)						
B1	法定盈餘公積					15,533						
B3	特別盈餘公積					\$(85,000)					\$(85,000)	
B5	普通股現金股利										93,430	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者		93,430			422,850					422,850	
D1	民國一〇九年度淨利					1,497	20,937	(3,679)			18,755	
D3	民國一〇九年度其他綜合損益					424,347	20,937	(3,679)			441,605	
D5	本期綜合損益總額					(3,790)						
L3	庫藏股票註銷	(2,470)							10,551			
N1	股份基礎給付交易	960									1,987	
II	可轉換公司債轉換	92,620									413,362	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$810,063	\$1,683,612	\$113,931	\$89,286	\$722,425	\$(76,484)	\$4,457	-\$		\$3,347,290	



經理人：黃亞興



董事長：黃亞興



會計主管：劉學巍

(請參閱合併財務報表附註)

代碼	項 目	民國一〇一〇年度	民國一〇一一年度	項 目	民國一〇一〇年度	民國一〇一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$539,657	\$214,324	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(16,960)
A20000	調整項目：			取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(110,722)
A20010	收益費用(含使用權資產)	194,084	174,209	處分按攤銷後成本衡量之投資	109,225	-
A20100	折舊費用	3,710	5,533	取得不動產、廠房及設備	(126,075)	(119,088)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,974	4,380	出售不動產、廠房及設備	9,910	(318,970)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	2,031	3,509	存出保證金增加	(1,136)	2,996
A20900	利息收入	39,859	15,650	其他應收款-關係人(增加)減少	7,935	(5,896)
A21200	利息收入	(15,135)	(6,975)	取得無形資產	(2,913)	(26,052)
A21300	股利收入	-	-	長期應收租賃款(增加)減少	47,373	(3,955)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	6,734	25,372	預付設備款增加	(874,910)	(126,470)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	495	2,921	預付土地款增加	-	(641,116)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	17,659	41,873	投資活動之淨現金流入(出)	(905,201)	(1,364,088)
A23700	非金融資產減損損失	15,766	2,674			
A29900	租賃修改損失(利益)	(1,311)	(31)	籌資活動之現金流量：		
A29900	政府補助收入	(1,245)	607	舉借(償還)短期借款	(147,663)	501,751
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			舉借長期借款	1,170,000	400,000
A31130	應收票據(增加)減少	(54,730)	(13,179)	償還長期借款	(403,099)	(452,433)
A31150	應收帳款(增加)減少	(389,347)	(141,733)	存入保證金增加(減少)	1,030	289
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	35	(35)	租賃負債本金償還	(36,991)	(29,758)
A31180	其他應收款(增加)減少	(13,955)	6,736	其他非流動負債增加	-	704,314
A31200	存貨(增加)減少	(163,045)	(398,551)	發放現金股利	(85,000)	(85,000)
A31230	預付款項(增加)減少	(14,313)	(27,229)	員工執行認股權	1,987	3,929
A31240	其他流動資產(增加)減少	37	61	籌資活動之淨現金流入(出)	500,264	1,043,092
A32125	合約負債增加(減少)	(9,562)	4,895			
A32130	應付票據增加(減少)	5,388	(23,044)	匯率變動影響數	5,501	4,160
A32140	應付票據-關係人增加(減少)	-	12,368			
A32150	應付帳款增加(減少)	38,208	189,321	本期現金及約當現金增加(減少)數	(238,345)	(114,427)
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	-	10,982	期初現金及約當現金餘額	1,364,074	1,478,501
A32180	其他應付款增加(減少)	19,868	116,764	期末現金及約當現金餘額	\$1,125,729	\$1,364,074
A32200	負債準備增加(減少)	(9,235)	(9,967)			
A32230	其他流動負債增加(減少)	159	553			
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(522)	(522)			
A32250	遞延收入增加(減少)	-	(249)			
A33000	營運產生之現金流入(出)	212,161	211,217			
A33100	收取之利息	10,339	6,972			
A33200	收取之股利	1,103	-			
A33300	支付之利息	(28,166)	(10,280)			
A33500	支付之所得稅	(34,346)	(5,500)			
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	161,091	202,409			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃亞興

經理人：黃亞興

會計主管：劉學義



時碩工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均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)設立於民國九十七年十一月七日，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。本公司股票自民國一〇七年二月五日起在臺灣證券交易所上市買賣。其註冊地位於新北市汐止區新台五路1段94號15樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一一及一一〇年度之合併財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1)揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)會計估計之定義(國際會計準則第 8 號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3)與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第 12 號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第 12 號「所得稅」第 15 及 24 段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 112 年 1 月 1 日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 113 年 1 月 1 日

(1)國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第 4 號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第 1 號之修正)

此係針對會計準則第 1 號「財務報表之表達」第 69 段至 76 段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第 16 號之修正)

此係針對國際財務報導準則第 16 號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第 1 號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一一一及一一〇年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

##### 3. 合併概況

###### 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司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產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1)除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2)除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3)認列取得對價之公允價值；
- (4)認列所保留任何投資之公允價值；
- (5)認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6)重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	時碩科技股份有限公司	精密加工	100.00%	100.00%
本公司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	轉投資業務	100.00%	100.00%
本公司	Global Tek GmbH	銷售業務	100.00%	100.00%
時碩科技股份有限公司	GP Tech Inc. (US)	銷售業務	100.00%	100.00%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	Global Tek Co., LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)	轉投資業務	92.76%	92.76%

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比	
			111.12.31	110.12.31
Global Tek Co., LTD.	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)	轉投資業務	7.24%	7.24%
Global Tek Co., LTD.	時碩科技(西安)有限公司	精密加工	100.00%	100.00%
Global Tek Co., LTD.	時碩科技(無錫)有限公司	精密加工	47.02%	47.02%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)	時碩科技(無錫)有限公司	精密加工	52.98%	52.98%
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	銷售業務	100.00%	100.00%
時碩科技(西安)有限公司	時碩科技金屬制造(陝西)有限公司	銷售業務	100.00%	-% (註)

註：時碩科技(西安)有限公司於民國一一一年十月投資設立時碩科技金屬制造(陝西)有限公司。

#### 4.外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1)為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2)適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3)構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5.外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

## 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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，並不影響其分類。

## 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - a.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - b.非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第 9 號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第 3 號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2)金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

#### (4)金融負債及權益工具

##### 負債或權益之分類

本集團發行之負債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。

##### 權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

##### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為按攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

##### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或按銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 按攤銷後成本衡量之金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。



當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

### 9.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

### 10.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

#### 11.採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，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。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

## 12.不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築：	3~51年
機器設備：	1~10年
運輸設備：	3~10年
辦公設備：	2~10年
其他設備：	1~10年
租賃改良物：	3~15年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

### 13.租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。



開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。



本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 14.無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	3~5年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

#### 15.非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16. 庫藏股票

本集團於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### 17. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

#### 18. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品，會計處理說明如下：

##### 銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為汽車、工業及航太零組件，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

本集團銷售商品交易之授信期間為60天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；當合約具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### 19.借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 20.政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

#### 21.退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1)當計畫修正或縮減發生時；及
- (2)當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 22. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎勵計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎勵計畫。若原先取消之獎勵係由新的獎勵計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎勵計畫，則將取消及新給與之獎勵計畫視同原始獎勵計畫之修改。



流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

## 23. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；



(2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

##### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

##### (1)金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

## (2)非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響，請詳附註六。

## (3)應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

## (4)存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

## (5)退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

## (6)股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

(7)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金及零用金	\$938	\$1,481
銀行支票及活期存款	679,279	1,251,873
定期存款	445,512	110,720
合 計	\$1,125,729	\$1,364,074

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債贖回權	\$493	\$775
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	546	657
合 計	\$1,039	\$1,432
流 動	\$716	\$1,432
非 流 動	\$323	\$-

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本集團於民國一〇八年一月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70%股權協議，民國一〇八年一月三十一日支付價款馬幣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。

本集團於民國一一一年一月公告因受新冠肺炎疫情影響，本集團與馬來西亞商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並於民國一一〇年度認列損失計新台幣2,628仟元。

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之權益工具投資—非流動：		
未上市櫃公司股票		
美上鎂科技股份有限公司	\$41,223	\$43,912
Allied Advantage Sdn Bhd	30,641	31,877
Formtechnology GmbH	16,360	15,660
合    計	<u>\$88,224</u>	<u>\$91,449</u>

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本集團於民國一〇九年一月九日經董事會決議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。

本集團於民國一〇九年七月對馬來西亞商Allied Advantage Sdn Bhd 19%權益之投資，因本集團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。

本集團於民國一〇九年十二月二十四日經董事會決議通過依中長期策略投資Formtechnology GmbH，業已於民國一一〇年四月完成該投資，並預期透過長期投資獲利。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年一月一日至十二月三十一日當期認列股利收入金額為1,103仟元。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款	\$1,811	\$111,866
三個月以上定期存款	830	-
合 計	<u>\$2,641</u>	<u>\$111,866</u>
流 動	<u>\$830</u>	<u>\$110,720</u>
非 流 動	<u>\$1,811</u>	<u>\$1,146</u>

本集團係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，提供擔保之情況請詳附註八。

5.應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$120,192	\$65,462
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$120,192</u>	<u>\$65,462</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.23，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6.應收帳款淨額及應收帳款—關係人淨額

(1)應收帳款淨額及應收帳款—關係人淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$1,546,930	\$1,157,583
減：備抵損失	(11,785)	(9,770)
小 計	<u>1,535,145</u>	<u>1,147,813</u>
應收帳款—關係人	-	35
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>-</u>	<u>35</u>
合 計	<u>\$1,535,145</u>	<u>\$1,147,848</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

(3)本集團對客戶之授信期間通常為60天至120天。於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,546,930仟元及1,157,618仟元，於民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.23，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7.應收融資租賃款

	111.12.31		110.12.31	
	租賃投資總額	應收最低租賃 給付現值	租賃投資總額	應收最低租賃 給付現值
不超過一年	\$54,222	\$48,646	\$59,450	\$56,462
超過一年但不超過五年	113,127	107,969	90,156	87,681
最低租賃給付總額	167,349	\$156,615	149,606	\$144,143
減：未賺得融資收益	(10,734)		(5,463)	
最低租賃給付現值	\$156,615		\$144,143	
流動	\$48,646		\$56,462	
非流動	107,969		87,681	
合計	\$156,615		\$144,143	

(1)本集團之應收融資租賃款淨額未有提供擔保之情形。

(2)本集團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。本集團亦於民國一〇七年十月及一一〇年六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3,116仟元，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，截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，融資租賃隱含利率均為年利率2.0%~2.4%。

應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。本集團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。

(3)本集團採用IFRS9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。截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，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，本集團認為上述應收租賃款並無減損。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$200,316	\$159,246
在 製 品	377,433	332,564
製 成 品	587,042	485,719
商 品	126,111	168,319
合 計	<u>\$1,290,902</u>	<u>\$1,145,848</u>

(2)本集團民國一一一及一一〇年度認列為費用之存貨成本分別為3,853,854仟元及3,421,164仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
存貨跌價損失	\$17,659	\$41,873
未分攤製造費用	14,279	13,293
存貨盤損	5,407	3,181
存貨報廢損失	14,606	16,179
合 計	<u>\$51,951</u>	<u>\$74,526</u>

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

9.採用權益法之投資

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：				
天陽航太科技股份有限公司	\$95,171	36.72%	\$95,247	36.72%
崇業(蘇州)精密工業有限公司	78,682	4.11%	10,556	4.11%
合 計	<u>\$173,853</u>		<u>\$105,803</u>	

(1)本集團於民國一一〇年三月八日與Sumitomo Precision Products Co., Ltd.(住友精密工業株式會社)簽訂Share Purchase Agreement。本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，本交易已於民國一一〇年四月二十一日完成款券交割。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本集團於民國一〇八年八月八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。

本集團於民國一一一年三月二十五日經董事會決議通過考量營運發展規劃，強化策略夥伴關係，由Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)投資人民幣30,000仟元(約當美金4,725仟元)取得崇業(蘇州)精密工業有限公司部分股權，業經經濟部投資審議委員會經審二字第11100053870號核准在案，截至民國一一一年十二月三十一日止，已匯出美金1,575仟元投資款。

本集團於民國一一一年十二月二十七日經董事會決議由曾孫公司時碩科技(無錫)有限公司增加對崇業(蘇州)精密工業有限公司之投資，投資金額為人民幣6,000仟元(約當美金945仟元)，截至民國一一一年十二月三十一日止，已匯出投資款。

(3)投資關聯企業

本集團投資天陽航太科技股份有限公司及崇業(蘇州)精密工業有限公司於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為173,853仟元及105,803仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
繼續營業單位本期淨損	\$(6,734)	\$(25,372)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$(6,734)	\$(25,372)

前述投資關聯企業於民國一一一及一一〇年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

- (4)民國一一一及一一〇年十二月三十一日採用權益法之投資分別為173,853仟元及105,803仟元，民國一一一及一一〇年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(6,734)仟元及(25,372)仟元，係以該等被投資公司經會計師查核之同期財務報表為認列依據。

- (5)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

10.不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	\$2,923,847	\$1,452,052

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	辦公 設備	運輸 設備	其他 設備	租賃 改良物	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
111.01.01	\$107,810	\$278,146	\$1,194,085	\$22,427	\$19,665	\$265,651	\$76,505	\$476,007	\$2,440,296
增添	22,864	4,617	20,517	2,176	1,427	19,525	12,144	65,385	148,655
處分	-	-	(125,576)	(12,221)	(599)	(7,577)	(1,258)	-	(147,231)
匯率變動之 影響	-	1,463	15,010	1,111	950	2,088	777	6,873	28,272
重分類	1,289,081	447,932	115,737	5,072	445	24,671	39,442	(379,777)	1,542,603
111.12.31	<u>\$1,419,755</u>	<u>\$732,158</u>	<u>\$1,219,773</u>	<u>\$18,565</u>	<u>\$21,888</u>	<u>\$304,358</u>	<u>\$127,610</u>	<u>\$168,488</u>	<u>\$4,012,595</u>
110.01.01	\$107,810	\$276,656	\$1,137,820	\$19,405	\$18,696	\$242,435	\$76,664	\$177,356	\$2,056,842
增添	-	353	17,325	3,106	1,078	14,956	205	296,403	333,426
處分	-	-	(12,840)	(211)	(180)	(2,110)	(760)	-	(16,101)
匯率變動之 影響	-	650	5,205	53	71	740	346	2,248	9,313
重分類	-	487	46,575	74	-	9,630	50	-	56,816
110.12.31	<u>\$107,810</u>	<u>\$278,146</u>	<u>\$1,194,085</u>	<u>\$22,427</u>	<u>\$19,665</u>	<u>\$265,651</u>	<u>\$76,505</u>	<u>\$476,007</u>	<u>\$2,440,296</u>
折舊及減損：									
111.01.01	\$3,119	\$129,263	\$598,660	\$19,270	\$14,588	\$166,796	\$56,548	\$-	\$988,244
折舊	-	8,450	99,521	1,002	2,173	31,009	13,961	-	156,116
減損	-	10,150	-	-	-	-	5,616	-	15,766
處分	-	-	(59,959)	(12,146)	(598)	(6,155)	(1,023)	-	(79,881)
匯率變動之 影響	-	969	4,987	301	134	1,518	594	-	8,503
111.12.31	<u>\$3,119</u>	<u>\$148,832</u>	<u>\$643,209</u>	<u>\$8,427</u>	<u>\$16,297</u>	<u>\$193,168</u>	<u>\$75,696</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,088,748</u>
110.01.01	\$3,119	\$120,062	\$511,160	\$17,831	\$12,545	\$139,252	\$46,055	\$-	\$850,024
折舊	-	8,761	92,155	1,549	2,165	29,128	10,698	-	144,456
減損	-	-	442	-	-	-	-	-	442
處分	-	-	(7,186)	(152)	(180)	(2,083)	(469)	-	(10,070)
匯率變動之 影響	-	440	2,089	42	58	499	264	-	3,392
110.12.31	<u>\$3,119</u>	<u>\$129,263</u>	<u>\$598,660</u>	<u>\$19,270</u>	<u>\$14,588</u>	<u>\$166,796</u>	<u>\$56,548</u>	<u>\$-</u>	<u>\$988,244</u>

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	辦公 設備	運輸 設備	其他 設備	租賃 改良物	未完工程及 待驗設備	合計
淨帳面金額：									
111.12.31	\$1,416,636	\$583,326	\$576,564	\$10,138	\$5,591	\$111,190	\$51,914	\$168,488	\$2,923,847
110.12.31	\$104,691	\$148,883	\$595,425	\$3,157	\$5,077	\$98,855	\$19,957	\$476,007	\$1,452,052

(2)本集團建築物之重大組成部分主要為主建物及附屬設備等，並分別按其耐用年限20~51年及3~20年提列折舊。

(3)本集團於民國一一一年度將部分不動產、廠房及設備沖減至可回收金額，並進而產生15,766仟元之減損損失。該減損損失已認列至綜合損益表。上述可回收金額係以個別資產之使用價值衡量。

本集團於民國一一〇年度將部分不動產、廠房及設備沖減至可回收金額，並進而產生442仟元之減損損失，另認列相關預付設備款減損損失2,232仟元，共計2,674仟元，該減損損失已認列至綜合損益表。上述可回收金額係以個別資產之使用價值衡量。

(4)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

#### 11.無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
成 本：	
111.01.01	\$40,715
增添－單獨取得	2,913
重分類	1,032
到期除列	(321)
匯率變動之影響	22
111.12.31	<u>\$44,361</u>
110.01.01	\$36,751
增添－單獨取得	3,955
到期除列	-
匯率變動之影響	9
110.12.31	<u>\$40,715</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	電腦軟體成本
攤銷及減損：	
111.01.01	\$33,080
攤銷	3,710
到期除列	(321)
匯率變動之影響	22
111.12.31	<u>\$36,491</u>
110.01.01	\$27,538
攤銷	5,533
到期除列	-
匯率變動之影響	9
110.12.31	<u>\$33,080</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$7,870</u>
110.12.31	<u>\$7,635</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
營業成本	\$116	\$23
推銷費用	337	173
管理費用	2,363	3,187
研發費用	894	2,150
合 計	<u>\$3,710</u>	<u>\$5,533</u>

12.其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$14,353	\$13,217
淨確定福利資產	3,659	2,071
合 計	<u>\$18,012</u>	<u>\$15,288</u>

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.短期借款

	111.12.31	110.12.31
擔保銀行借款	\$127,556	\$96,077
無擔保銀行借款	454,789	633,931
合 計	<u>\$582,345</u>	<u>\$730,008</u>
利率區間	<u>0.82%~3.90%</u>	<u>0.78%~4.36%</u>

本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為1,016,175仟元及951,292仟元。

有關資產提供作為短期借款額度擔保情形，請詳附註八。

14.其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付薪資及獎金	\$135,809	\$75,228
應付利息	839	585
應付員工及董事酬勞	18,612	5,639
應付設備款	61,517	38,937
應付加工費	294,888	321,665
其 他	160,088	181,997
合 計	<u>\$671,753</u>	<u>\$624,051</u>

15.負債準備

	111.12.31	110.12.31
一年內到期之長期員工福利	<u>\$-</u>	<u>\$9,235</u>

長期員工福利負債係本集團於民國一〇八年一月給付員工久任獎金之提列，係屬其他長期員工福利計畫。久任獎金之計畫，係本集團修改取代部分員工認股權給付之其他長期員工福利計畫，詳附註六.21。

該福利計畫係根據每一位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，於民國一〇八、一〇九、一一〇年度及一一一年一月仍在職者，分四次平均給付。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 應付公司債

(1) 本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日之應付公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
負債要素：		
國內無擔保可轉換公司債面額	\$606,300	\$400,000
減：應付國內轉換公司債折價	(12,468)	(9,949)
合  計	593,832	390,051
減：一年內到期之應付公司債	(279,367)	(390,051)
一年以上到期之應付公司債	\$314,465	\$-
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$493	\$775
權益要素－轉換權	\$60,914	\$18,792

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.26(4)。

(2) 本集團於民國一〇八年八月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

(A) 發行總額：          新台幣 600,000 仟元

(B) 發行日：          108.08.27

(C) 發行價格：          依票面金額之 101% 發行

(D) 票面利率：          0%

(E) 發行期間：          108.08.27～113.08.27

(F) 償還或轉換辦法： (一) 本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日(民國 108 年 11 月 28 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 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(民國108年11月28日)起至到期日(民國113年8月27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，係以民國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。

本集團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，本公司自民國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。本公司自民國111年8月5日(除息基準日)起，轉換價格自46.80元調整為45.60元。

(2)本集團於民國一一一年一月三日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣630,000仟元
- (B)發行日： 111.01.03
- (C)發行價格： 以票面金額之111.8%發行
- (D)票面利率： 0%

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(E)發行期間： 111.01.03~114.01.03

(F)償還或轉換辦法： (一)本公司得於公司債發行滿3個月之翌日(民國111年4月4日)起至發行期間屆滿前40日(民國113年11月24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(民國111年4月4日)起至到期日(民國114年1月3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，應於到期日後五個營業日內依債券面額以現金一次償還。

(三)本轉換公司債價格之訂定，係以民國110年12月13日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以104.31%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，轉換價格定為每股新台幣47元。本集團國內第二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，本公司自民國111年8月5日(除息基準日)起，轉換價格自47.00元調整為45.80元。

(3)截至民國一一一年十二月三十一日止，國內無擔保可轉換公司債已申請轉換金額623,700仟元，換發普通股13,437仟股。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532,554仟元；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60,067仟元及應付公司債折價減少16,840仟元。



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17.長期借款

民國一一一及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	償還期間	111.12.31	償還辦法
台灣銀行	擔保借款	105.06.27～ 113.06.27	\$28,650	按月攤還本金及利息。
台灣銀行	擔保借款	110.10.20～ 115.10.20	296,000	按月攤還本金及利息。
土地銀行	擔保借款	111.03.28～ 116.03.28	870,000	按月付息，本金到期清償。
永豐銀行	信用借款	111.11.24～ 112.02.23	100,000	按月付息，本金到期清償。
合計			1,294,650	
減：一年內到期			(143,100)	
一年以上到期			<u>\$1,151,550</u>	

債權人	借款性質	償還期間	110.12.31	償還辦法
台灣銀行	擔保借款	105.06.27～ 113.06.27	\$47,749	按月攤還本金及利息。
台灣銀行	擔保借款	110.10.20～ 115.10.20	300,000	按月攤還本金及利息。
上海商業儲蓄銀行	信用借款	108.06.24～ 111.06.24	80,000	按月付息，本金寬限2年，屆期後按季攤還。
土地銀行	信用借款	109.08.19～ 112.08.19	100,000	到期一次還本，三年循環借款。
合計			527,749	
減：一年內到期			(101,100)	
一年以上到期			<u>\$426,649</u>	

(1)有關資產提供質押及擔保情形，請參閱附註八。

(2)民國一一一及一一〇年十二月三十一日長期借款之利率區間分別為0.98%～1.88%及0.90%～1.28%。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.其他非流動負債

(1)其他非流動負債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
預收可轉換公司債款	\$-	\$704,314
淨確定福利負債	851	1,656
存入保證金	4,921	3,891
遞延收入	6,079	6,925
其 他(註)	20,279	20,279
合 計	<u>\$32,130</u>	<u>\$737,065</u>

註：本集團之無錫時碩金屬公司(已被時碩無錫公司合併)於民國一〇七年一月十七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，本集團民國一〇七年三月十六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。但本集團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)。

(2)本集團民國一一一及一一〇年度遞延政府補助利益變動說明如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
期初餘額	\$27,204	\$27,453
於本年度收取之政府補助	-	759
認列至損益者	(1,245)	(1,179)
匯率影響數	399	171
期末餘額	<u>\$26,358</u>	<u>\$27,204</u>

本集團因購買特定項目之不動產、廠房及設備而獲得政府補助，已認列之政府補助並無尚未達成之條件及其他或有事項。

## 19. 退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休基金管理事業。

本集團民國一一一及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為34,766仟元及30,100仟元。

### 確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本集團依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本集團於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司及國內子公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥(37)仟元。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，本公司及國內子公司之確定福利計畫預期分別於民國一二二年及一九九年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (3)	\$ (1)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務現值	\$14,211	\$15,209	\$15,092
計畫資產之公允價值	(17,019)	(15,624)	(15,049)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$ (2,808)	\$ (415)	\$ 43

淨確定福利負債(資產)之調節：

	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)
110.01.01	\$15,092	\$ (15,049)	\$ 43
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	75	(76)	(1)
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	75	(76)	(1)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	353	-	353
財務假設變動產生之精算損益	(187)	-	(187)
經驗調整	140	-	140
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(242)	(242)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	306	(242)	64
支付之福利	(264)	264	-
雇主提撥數	-	(521)	(521)
110.12.31	15,209	(15,624)	(415)
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	95	(98)	(3)
前期服務成本及清償損益	-	-	-

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	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)
小計	95	(98)	(3)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(768)	-	(768)
經驗調整	105	-	105
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(1,208)	(1,208)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	(663)	(1,208)	(1,871)
支付之福利	(430)	430	-
雇主提撥數	-	(519)	(519)
111.12.31	\$14,211	\$(17,019)	\$(2,808)

下列主要假設係用以決定本公司及國內子公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.25%~1.375%	0.625%
預期薪資增加率	2.00%~2.25%	2.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(313)	\$-	\$(371)
折現率減少0.25%	324	-	386	-
預期薪資增加0.25%	317	-	374	-
預期薪資減少0.25%	-	(308)	-	(363)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。



## 20. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本皆為1,500,000仟元，每股面額10元，皆為150,000仟股；另截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，業已發行股本分別為810,063仟元及718,953仟元，分別為81,006仟股及71,895仟股。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。

本公司於民國一〇七年十一月九日經董事會決議通過，為激勵員工及提升員工向心力，於民國一〇七年十一月十五日至民國一〇八年一月九日共計買回247仟股，並擬於買回股份之日起三年內轉讓予員工。本公司截至民國一一一年一月十七日止，所買回之247仟股已逾三年未轉讓，依規定辦理註銷庫藏股247仟股，共計10,551仟元，其中包含註銷股本2,470仟元、資本公積項下之發行股票溢價4,291仟元及累積盈虧3,790仟元，並訂於民國一一一年一月十七日為減資註銷股本基準日。

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債於民國一一〇年度申請轉換普通股金額為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，業於民國一一一年二月九日完成變更登記。

本公司發行之員工認股權證於民國一一一年三月二十五日經董事會決議執行轉換普通股1,987仟元，換發普通股96仟股，並以同年三月二十五日為增資基準日。

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換普通股金額為25,481仟元，共計發行2,548仟股，其中計普通股1,502仟股，以民國一一二年三月二十三日為增資基準日。

本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換普通股金額為67,139仟元，共計發行6,714仟股，其中計普通股2,989仟股，以民國一一二年三月二十三日為增資基準日。

### (2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
股票發行溢價	\$1,621,376	\$1,252,590
員工認股權	1,322	1,322
可轉換公司債組成項目	60,914	18,792
合 計	<u>\$1,683,612</u>	<u>\$1,272,704</u>

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3)庫藏股票

本公司民國一一一及一一〇年十二月三十一日持有庫藏股票餘額分別為0元及2,470仟元，股數分別為0股及247仟股。

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
民國一一一年度 轉讓股份予員工	247 仟股	-股	247 仟股	-仟股
民國一一〇年度 轉讓股份予員工	247 仟股	-股	-股	247 仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4)盈餘分派及股利政策

A.盈餘分配

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。

B. 股利政策

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之方式發放，其中現金股利不低於股利總額百分之十為原則，惟得視公司實際狀況調整之。

C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

D. 特別盈餘公積

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司並無因首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事。

E. 本公司於民國一一二年三月二十三日之董事會及民國一一一年六月二十三日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$42,056	\$16,671		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(17,259)	(15,533)		
普通股現金股利(註 1)	173,000	85,000	\$2.11	\$1.18
合 計	\$197,797	\$86,138		

註 1：股東股利計算之股數為截至民國一一二年三月三日及一一一年三月十一日之實際流通在外股數分別為 82,022 仟股及 71,744 仟股(已扣除庫藏股)。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.25。

21. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 本公司於民國一〇六年一月給與員工認股權4,000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民國一〇五年十二月二十六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。

上述員工認股權計畫之相關資訊如下：

	民國一一一年度		民國一一〇年度	
	數量 (仟)	加權平均 執行價格(元)	數量 (仟)	加權平均 執行價格(元)
期初流通在外認股選擇權	96	\$20.7	286	\$21.2
本期給與認股選擇權	-	-	-	-
本期執行認股選擇權	(96)	20.7	(187)	21.2
本期喪失認股選擇權	-	-	-	-
本期逾期失效認股選擇權	-	-	(3)	-
期末流通在外認股選擇權	-	\$-	96	\$20.7
期末可執行認股選擇權	-		96	
本期給與之認股選擇權加權之平均 公允價值(元)		\$-		\$-

前述股份基礎給付計畫截至民國一一〇年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格	加權平均剩餘 存續期間(年)
110.12.31流通在外之認股選擇權	\$20.7	0.083年

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇六年一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：

	<u>民國一〇六年一月</u>
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年之認股權將於給與日後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。

本公司於民國一〇八年一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。本公司於民國一〇八年一月重新評價民國一〇六年一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：

	<u>民國一〇八年一月</u>
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。

## 22.營業收入

	<u>民國一一一年度</u>	<u>民國一一〇年度</u>
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$4,911,164	\$4,261,381
其他營業收入	75,202	44,559
合 計	<u>\$4,986,366</u>	<u>\$4,305,940</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一一及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	民國一一一年度	民國一一〇年度
銷售商品	\$4,911,164	\$4,261,381
其他	75,202	44,559
合計	\$4,986,366	\$4,305,940
收入認列時點：	民國一一一年度	民國一一〇年度
於某一時點	\$4,986,366	\$4,305,940

各主要商品之分析，請參閱附註十四「部門資訊」。

(2)合約餘額

A.合約負債

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品	\$11,597	\$21,158	\$16,263

民國一一一年度合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(18,394)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	8,833

民國一一〇年度合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(1,085)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	5,980

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 預期信用減損(損失)利益

營業費用－預期信用減損損失	民國一一一年度	民國一一〇年度
應收帳款	\$ (1,974)	\$ (4,380)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	60天內	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$1,482,222	\$162,258	\$19,048	\$3,476	\$118	\$1,667,122
損失率	0.06%~1.44%	1.23%~16.15%	14.32%~31.91%	42.12%~66.98%	68.06%~100%	
存續期間預期信用損失	(3,384)	(2,943)	(3,612)	(1,737)	(109)	(11,785)
帳面金額	\$1,478,838	\$159,315	\$15,436	\$1,739	\$9	\$1,655,337

110.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	60天內	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$1,139,320	\$71,922	\$4,599	\$3,039	\$4,200	\$1,223,080
損失率	0.01%~0.42%	0.21%~20.99%	10.20%~54.85%	30.86%~67%	91.74%~100%	
存續期間預期信用損失	(1,385)	(1,660)	(1,641)	(1,114)	(3,970)	(9,770)
帳面金額	\$1,137,935	\$70,262	\$2,958	\$1,925	\$230	\$1,213,310

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團民國一一一及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111.01.01	\$-	\$9,770
本期增加(迴轉)金額	-	1,974
匯率影響數	-	41
111.12.31 餘額	\$-	\$11,785
110.01.01	\$-	\$5,371
本期增加(迴轉)金額	-	4,380
匯率影響數	-	19
110.12.31 餘額	\$-	\$9,770

#### 24.租賃

##### (1)本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於1年至39年間，於租賃期間終止時，本集團對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

##### A.資產負債表認列之金額

##### (a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
土 地	\$74,317	\$97,078
房屋及建築物	125,388	26,860
運輸設備	10,798	11,360
辦公設備	122	319
其他設備	1,558	2,241
合 計	\$212,183	\$137,858

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一一及一一〇年度對使用權資產分別增添139,942仟元及21,367仟元。

(b)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$149,098	\$74,373
流動	\$32,502	\$23,896
非流動	116,596	50,477
合計	\$149,098	\$74,373

本集團民國一一一及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.26(4)財務成本；民國一一一及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	民國一一一年度	民國一一〇年度
土地	\$3,029	\$2,783
房屋及建築物	26,662	19,735
運輸設備	6,683	5,609
辦公設備	428	550
其他設備	1,166	1,076
合計	\$37,968	\$29,753

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一一一年度	民國一一〇年度
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$(4,060)	\$(4,455)
來自轉租使用權資產之收益	3,338	1,613

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額均為0元。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為41,051仟元及34,336仟元。

(2)本集團為出租人

本集團簽訂廠房租賃合約，其平均年限為一至二年，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	<u>民國一一一年度</u>	<u>民國一一〇年度</u>
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$17,329</u>	<u>\$15,206</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一一及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
不超過一年	<u>\$17,566</u>	<u>\$12,372</u>
超過一年但不超過五年	<u>37,625</u>	<u>765</u>
合 計	<u>\$55,191</u>	<u>\$13,137</u>

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一一及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
未折現之租賃給付		
第1年	\$54,222	\$59,450
第2年	47,476	32,131
第3年	35,388	25,476
第4年	20,680	21,798
第5年	<u>9,583</u>	<u>10,751</u>
未折現之租賃給付合計	167,349	149,606
減：融資租賃之未賺得融資收益	<u>(10,734)</u>	<u>(5,463)</u>
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	<u>\$156,615</u>	<u>\$144,143</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$48,646	\$56,462
非 流 動	107,969	87,681
合 計	\$156,615	\$144,143

25.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	民國一一一年度			民國一一〇年度		
	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	\$277,894	\$384,353	\$662,247	\$264,926	\$320,801	\$585,727
勞健保費用	25,432	24,611	50,043	17,183	19,329	36,512
退休金費用	17,608	17,155	34,763	15,007	15,092	30,099
其他員工福利費用	15,718	14,538	30,256	16,832	15,105	31,937
折舊費用	145,780	48,304	194,084	134,848	39,361	174,209
攤銷費用	116	3,594	3,710	23	5,510	5,533

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年一月一日至十二月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為9,764仟元及4,882仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國一一〇年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,722仟元及1,861仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為9,764仟元及4,882仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年三月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,722仟元及1,861仟元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

26.營業外收入及支出

(1)利息收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$9,882	\$3,592
關係人放款	1,738	1,027
其    他	3,515	2,356
合    計	\$15,135	\$6,975

(2)其他收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
租金收入	\$17,329	\$15,206
股利收入	1,103	-
其    他	42,686	52,960
合    計	\$61,118	\$68,166

(3)其他利益及損失

	民國一一一年度	民國一一〇年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$(495)	\$(2,921)
淨外幣兌換(損)益	121,993	(40,749)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 利益(損失)	(2,031)	(3,509)
租賃修改利益	1,311	31
不動產、廠房及設備減損損失	(15,766)	(2,674)
其他支出	(2,753)	(7,591)
合    計	\$102,259	\$(57,413)

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)財務成本

	民國一一一年度	民國一一〇年度
銀行借款之利息	\$28,429	\$10,494
可轉換公司債之利息	9,621	3,972
租賃負債之利息	1,801	1,179
押金設算之利息	8	5
合 計	\$39,859	\$15,650

27.其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅	稅後金額	
	當期產生	重分類調整	綜合損益 利益(費用)		
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$1,871	\$-	\$1,871	\$(374)	\$1,497
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	(3,925)	-	(3,925)	246	(3,679)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	26,171	-	26,171	(5,234)	20,937
合 計	\$24,117	\$-	\$24,117	\$(5,362)	\$18,755

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅	稅後金額	
	當期產生	重分類調整	綜合損益 利益(費用)		
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(64)	\$-	\$(64)	\$13	(51)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	1,549	-	1,549	1,987	3,536
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	9,248	-	9,248	(1,850)	7,398
合 計	\$10,733	\$-	\$10,733	\$150	\$10,883

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

28. 所得稅

(1) 民國一一一及一一〇年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	民國一一一年度	民國一一〇年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$90,597	\$30,240
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(2,217)	(2,385)
以前年度之遞延所得稅於本期之調整	(90)	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關 之遞延所得稅費用(利益)	28,517	19,703
所得稅費用	\$116,807	\$47,558

認列於其他綜合損益之所得稅

	民國一一一年度	民國一一〇年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫再衡量數	\$374	\$(13)
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	(246)	(1,987)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,234	1,850
所得稅費用	\$5,362	\$(150)

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$539,657	\$214,324
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$148,253	\$39,200
未分配盈餘加徵之所得稅	4,029	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(47,357)	(1,060)
子公司盈餘遞延所得稅影響數	15,276	17,407
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(1,087)	(5,604)
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(2,217)	(2,385)
以前年度之遞延所得稅於本期之調整	(90)	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$116,807	\$47,558

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度					
	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	期末餘額
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	\$24,385	\$3,176	\$-	\$-	\$27,561
資產減損損失	9,233	(1,199)	-	-	8,034
未實現兌換損(益)	2,740	(15,285)	-	-	(12,545)
虧損扣抵	3,683	(3,683)	-	-	-
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	24,362	-	(5,234)	-	19,128
子公司之未分配盈餘	(159,391)	(15,264)	-	-	(174,655)
其他	(36,539)	3,828	(128)	(565)	(33,404)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(28,427)</u>	<u>\$(5,362)</u>	<u>\$(565)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (131,527)</u>				<u>\$ (165,881)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$85,756</u>	<u>\$79,831</u>
遞延所得稅負債	<u>\$217,283</u>	<u>\$245,712</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$16,150	\$8,235	\$-	\$24,385
資產減損損失	9,787	(554)	-	9,233
未實現兌換損(益)	5,702	(2,962)	-	2,740
虧損扣抵	12,756	(9,073)	-	3,683
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	26,212	-	(1,850)	24,362
子公司之未分配盈餘	(141,728)	(17,663)	-	(159,391)
其他	(40,853)	2,314	2,000	(36,539)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$ (19,703)</u>	<u>\$ 150</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$ (111,974)</u>			<u>\$ (131,527)</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$89,761</u>			<u>\$85,756</u>
遞延所得稅負債	<u>\$201,735</u>			<u>\$217,283</u>

(4)未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為2,026仟元及1,694仟元。

(5)集團內合併未使用之可扣抵虧損所得稅抵減之相關資訊如下：

A.子公司

發生年度	尚未使用餘額		最後可抵減年度
	111.12.31	110.12.31	
109年度	<u>\$-</u>	<u>\$18,417</u>	119年

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6)所得稅申報核定情形

截至民國一十一年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司－時碩科技股份有限公司	核定至民國一〇九年度

29.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數)後除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

(1)基本每股盈餘

	民國一一一年度	民國一一〇年度
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$422,850	\$166,766
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	73,724	71,055
基本每股盈餘(元)	\$5.74	\$2.35

(2)稀釋每股盈餘

	民國一一一年度	民國一一〇年度
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$422,850	\$166,766
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
發行國內轉換公司債之贖回評價損益	1,536	-
可轉換公司債稅後利息	7,697	3,178
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$432,083	\$169,944
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	73,724	71,055
稀釋效果：		

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	民國一一一年度	民國一一〇年度
員工認股權(仟股)	-	95
員工酬勞—股票(仟股)	211	81
轉換公司債(仟股)	20,487	9,232
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	94,422	80,463
稀釋每股盈餘(元)	\$4.58	\$2.11

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
崇業(蘇州)精密工業有限公司	本集團之關聯企業
中國鋼鐵股份有限公司	本集團之實質關係人(註)

註：超揚投資股份有限公司於民國一一〇年十月二十九日辭任本公司董事，致本集團與中國鋼鐵股份有限公司無實質關係，故自辭職生效日民國一一〇年十一月一日起視為非實質關係人。

2. 與關係人間之重大交易事項

#### (1) 銷貨

	民國一一一年度	民國一一〇年度
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$35

本集團與關係人銷貨價格與一般客戶相當，授信條件與本集團其他客戶無重大差異。

#### (2) 進貨

	民國一一一年度	民國一一〇年度
中國鋼鐵股份有限公司	\$-	\$152,841

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團與關係人進貨交易價格係依關係人公告牌價，授信條件與本集團其他供應商無重大差異。

(3) 應收帳款淨額－關係人

	111.12.31	110.12.31
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$35

(4) 其他應收款(不含資金融通)

	111.12.31	110.12.31
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$578	\$-

(5) 對關係人放款

A. 其他應收款－關係人

	111.12.31	110.12.31
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$18,137	\$26,076

B. 利息收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$1,738	\$1,027

(6) 本集團民國一一一年度委託崇業(蘇州)精密工業有限公司提供勞務服務而認列之成本為1,412仟元。

(7) 本集團民國一一一年度出售不動產、廠房及設備予關係人，明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
機器設備	崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$574	\$574	議價

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8)本集團主要管理階層之獎酬

	民國一一一年度	民國一一〇年度
短期員工福利	\$16,811	\$17,494
退職後福利	270	270
合 計	\$17,081	\$17,764

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	111.12.31	110.12.31	擔保債務內容
按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	\$-	\$110,720	短期擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產— 非流動	1,811	1,146	海關保證金
土 地	1,410,612	104,691	長期擔保借款
不動產、廠房及設備—房屋及建 築(淨額)	99,510	102,648	長期擔保借款
合 計	\$1,511,933	\$319,205	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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民國一一一及一一〇年十二月三十一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：

購置不動產、廠房及設備	111.12.31	110.12.31
時碩工業股份有限公司	\$42,046	\$685,797
時碩科技股份有限公司	18,811	23,310
時碩科技(無錫)有限公司	64,249	123,460
時碩科技(西安)有限公司	-	2,541
西安時碩機械製造有限公司	-	6,305
合 計	\$125,106	\$841,413



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，時碩科技股份有限公司因購料而開立銀行本票皆為 92,520 仟元。
3. 時碩科技(無錫)有限公司於民國一〇七年一月十七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。
4. 西安時碩機械製造有限公司於民國一一〇年十一月十二日經本公司董事會決議通過設立熔模鑄造廠計畫案，預計支出人民幣 72,000 仟元(包含土地、廠房與配套設施及機器設備等)，惟因西安當地政府不能提供和置換鑄造產能指標，從政策和法規角度已不能在此區域設立鑄造廠，故於民國一一一年八月十一日經本公司董事會決議通過，擬透過時碩科技(西安)有限公司投資設立時碩科技金屬制造(陝西)有限公司設立熔模鑄造廠，投資額度由人民幣 72,000 仟元降低至人民幣 33,000 仟元，截至民國一一一年十二月三十一日，已匯出人民幣 2,017 仟元。
5. 本集團於民國一一一年一月十五日公告因新冠肺炎疫情影響，依據本集團與賣方簽訂之馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 股份買賣契約，有權選擇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產生損失新台幣 2,628 仟元。本集團於民國一一一年三月接獲通知，賣方向臺灣臺北地方法院起訴請求本集團履行第二期股份買賣並給付價金共計美金 3,968,389 元，已於民國一一一年六月二十八日經臺灣臺北地方法院以 111 年度重訴字第 266 號判決認賣方之請求無理由並駁回其訴，馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 收到判決書後，未於上訴期間內再提起上訴。

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

#### 十一、重大之期後事項

本集團於民國一一二年二月二十四日透過 Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa) 匯出美金 1,575 仟元(人民幣 10,000 仟元)取得崇業(蘇州)精密工業有限公司部份股權。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
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	\$1,039	\$1,432
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	88,224	91,449
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	1,125,729	1,364,074
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,641	111,866
應收款項(含關係人款)	1,811,952	1,357,453
其他應收款(含關係人款)	123,071	115,124
存出保證金	14,353	13,217
合 計	<u>\$3,167,009</u>	<u>\$3,054,615</u>

金融負債

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$582,345	\$730,008
應付款項(含關係人款)	1,702,447	1,611,149
長期借款(含一年內到期者)	1,294,650	527,749
應付公司債(含一年內到期者)	593,832	390,051
租賃負債	149,098	74,373
存入保證金	4,921	3,891
合 計	<u>\$4,327,293</u>	<u>\$3,337,221</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團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集團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。

本集團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。本集團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。

### 3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別增加/減少13,214仟元及8,409仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加752仟元及59仟元。

#### 權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之未上市櫃權益證券屬於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之未上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本集團民國一一一及一一〇年度之權益將分別增加/減少883仟元及915仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

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。本集團持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

## 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。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報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

### 非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$590,131	\$-	\$-	\$-	\$590,131
長期借款	164,515	187,936	1,023,229	-	1,375,680
應付款項	1,702,447	-	-	-	1,702,447
可轉換公司債	283,800	322,500	-	-	606,300
租賃負債(註)	32,724	34,064	29,698	58,120	154,606
110.12.31					
短期借款	\$735,117	\$-	\$-	\$-	\$735,117
長期借款	105,730	183,290	254,571	-	543,591
應付款項	1,611,149	-	-	-	1,611,149
可轉換公司債	400,000	-	-	-	400,000
租賃負債(註)	24,722	21,046	2,164	32,525	80,457

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
111.12.31	\$32,724	\$63,762	\$58,120	\$-	\$-	\$154,606
110.12.31	24,722	23,210	5,082	5,082	22,361	80,457



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入		預收公司 債(帳列非 流動負債)	應付 公司債	來自籌資 活動之負 債總額
			保證金	租賃負債			
111.01.01	\$730,008	\$527,749	\$3,891	\$74,373	\$704,314	\$390,051	\$2,430,386
現金流量	(147,663)	766,901	1,030	(36,991)	-	-	583,277
非現金之變動							
本期租賃範 圍變動	-	-	-	139,942	-	-	139,942
利息費用	-	-	-	1,801	-	9,621	11,422
其他	-	-	-	(30,333)	(704,314)	194,160	(540,487)
匯率變動	-	-	-	306	-	-	306
111.12.31	\$582,345	\$1,294,650	\$4,921	\$149,098	\$-	\$593,832	\$2,624,846

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入		預收公司 債(帳列非 流動負債)	應付 公司債	來自籌資 活動之負 債總額
			保證金	租賃負債			
110.01.01	\$228,257	\$580,182	\$3,602	\$82,578	\$-	\$579,577	\$1,474,196
現金流量	501,751	(52,433)	289	(29,758)	704,314	-	1,124,163
非現金之變動							
本期租賃範 圍變動	-	-	-	21,367	-	-	21,367
利息費用	-	-	-	1,179	-	3,972	5,151
其他	-	-	-	(1,077)	-	(193,498)	(194,575)
匯率變動	-	-	-	84	-	-	84
110.12.31	\$730,008	\$527,749	\$3,891	\$74,373	\$704,314	\$390,051	\$2,430,386

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

### (2) 按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團按攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$593,832	\$390,051
	<u>          </u>	<u>          </u>
	公允價值	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$596,775	\$397,240
	<u>          </u>	<u>          </u>

(3)金融工具公允價值層及相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

9. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$-	\$493	\$-	\$493
基金受益憑證	546	-	-	546
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	-	-	88,224	88,224

以公允價值衡量之負債：

無

110.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$-	\$775	\$-	\$775
基金受益憑證	657	-	-	657
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	-	-	91,449	91,449

以公允價值衡量之負債：

無

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一及一一〇年一月一日至十二月三十一日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第二等級公允價值衡量之評價流程

可轉換公司債贖賣回權係採現金流量折現法，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

111.12.31

	<u>資產</u>
	<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具</u>
	<u>股票</u>
111.01.01	\$91,449
111.01.01~111.12.31認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	(3,925)
匯率影響數	700
111.12.31	<u>\$88,224</u>

110.12.31

	<u>資產</u>	
	<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>
	<u>股票</u>	<u>遠期購買合約</u>
110.01.01	\$74,240	\$2,628
110.01.01~110.12.31認列總利益(損失)：		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	(2,628)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	1,549	-
110年取得/發行	15,660	-
110.12.31	<u>\$91,449</u>	<u>\$-</u>



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團重複性公允價值衡量之金融資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額未有變動之情形。

第三等級公允價值衡量之評價流程

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。
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。

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$43,889	30.725	\$1,348,505	\$44,043	27.68	\$1,219,133
歐元	2,621	32.72	85,761	8,177	31.32	256,089
人民幣	21,766	4.4090	95,965	13,358	4.3460	58,053
日幣	179,326	0.2325	41,693	119,336	0.2403	28,676
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$882	30.725	\$27,093	\$13,664	27.68	\$378,226
歐元	-	32.72	-	1,539	31.32	48,192
人民幣	-	4.4090	-	9,032	4.346	39,254

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一一及一一〇年度之外幣兌換(損)益分別為121,993仟及(40,749)仟元。

#### 11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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：參閱附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：參閱附表四。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - (1)對他人資金融通者：無。
  - (2)為他人背書保證者：無。
  - (3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：參閱附表三。
  - (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表六。
  - (9)從事衍生工具交易：無。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：外幣千元/新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
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)	\$95,868 (RMB 21,674) (註2及註4)	100%	\$95,868 (RMB 21,674) (註2、註4及註6)	\$341,038 (RMB 77,350) (註2、註4及註6)	\$-
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)	\$54,999 (RMB 12,435) (註2及註4)	100%	\$54,999 (RMB 12,435) (註2、註4及註6)	\$1,596,294 (RMB 362,054) (註2、註4及註6)	\$-
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	\$-	\$-	\$-	\$-	\$14,393 (RMB 3,254) (註2及註4)	100%	\$14,393 (RMB 3,254) (註2、註4及註6)	\$47,599 (RMB 10,796) (註2、註4及註6)	\$-

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益 (註2及註4)	本公司或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2、註4及註6)	期末投資帳面價值 (註2、註4及註6)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
時碩科技金屬製造(陝西)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	\$8,893 (RMB 2,017) (註2)	(2)D	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(222) (RMB(50)) (註2及註4)	100%	\$(222) (RMB(50)) (註2、註4及註6)	\$8,672 (RMB 1,967) (註2、註4及註6)	\$-
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	\$421,473 (RMB 101,666)	(2)E	\$-	\$48,398 (USD 1,575)	\$-	\$48,398 (USD 1,575)	\$(162,014) (RMB(36,630)) (註2及註4)	4.11%	\$(6,658) (RMB (1,505)) (註2及註4)	\$78,682 (RMB 17,647) (註2及註4)	\$-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$571,331 (USD18,595)	\$821,740 (USD26,745)	\$2,008,374

註1：投資方式區分為下列三種，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。

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 52.98%及 47.02%股權。



時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 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. 時碩科技金屬製造(陝西)有限公司由時碩科技(西安)有限公司投資持有 100% 股權。
  - E. 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 4.1095% 股權。
- (3) 其他方式。

註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 3：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 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：於編製合併財務報表時業已沖銷。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：參閱附表七。

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：參閱附表七。

(3)財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
機器設備	崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$574	\$574	議價

(4)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：參閱附表二。

(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：參閱附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：參閱附表七。

(7)上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表七。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例
丁凌全	11,530,000	14.23%
皓琪投資股份有限公司	8,128,000	10.03%
興英投資股份有限公司	7,854,000	9.69%
黃亞興	6,226,695	7.68%

十四、部門資訊

(1)為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列三個應報導營運部門：

汽車產品事業處：汽車零組件精密加工及銷售業務。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

工業產品事業處：工業自動控制零件銷售業務。

航太產品事業處：航太設備零件精密加工及銷售業務。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

本集團營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

	汽車產品 事業處	工業產品 事業處	航太產品 事業處	調整及銷除	合 併
<u>111.01.01~111.12.31</u>					
來自外部客戶收入	\$2,348,421	\$2,430,132	\$207,813	\$-	\$4,986,366
部門間收入	554,048	548,367	-	(1,102,415)	-
收入合計	<u>\$2,902,469</u>	<u>\$2,978,499</u>	<u>\$207,813</u>	<u>\$(1,102,415)</u>	<u>\$4,986,366</u>
部門(損)益	<u>\$17,460</u>	<u>\$407,523</u>	<u>\$(17,245)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$407,738</u>
其他未分配金額					
營業外收入及支出					131,919
稅前淨利					<u>\$539,657</u>
	汽車產品 事業處	工業產品 事業處	航太產品 事業處	調整及銷除	合 併
<u>110.01.01~110.12.31</u>					
來自外部客戶收入	\$2,117,359	\$1,993,401	\$195,180	\$-	\$4,305,940
部門間收入	502,585	454,392	-	(956,977)	-
收入合計	<u>\$2,619,944</u>	<u>\$2,447,793</u>	<u>\$195,180</u>	<u>\$(956,977)</u>	<u>\$4,305,940</u>
部門(損)益	<u>\$68,958</u>	<u>\$233,636</u>	<u>\$(64,976)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$237,618</u>
其他未分配金額					
營業外收入及支出					(23,294)
稅前淨利					<u>\$214,324</u>

部門(損)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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表列示本集團民國一一一及一一〇年十二月三十一營運部門資產相關之資訊：

	汽車產品 事業處	工業產品 事業處	航太產品 事業處	未分攤之資產	集團合計
111.12.31 部門資產	\$2,602,131	\$3,359,294	\$169,489	\$1,898,936	\$8,029,850
110.12.31 部門資產	\$2,287,093	\$1,845,336	\$466,785	\$2,217,591	\$6,816,805

2.地區別資訊：

(1)來自外部客戶收入：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
亞 洲	\$2,237,655	\$2,078,907
美 洲	2,105,965	1,667,691
歐 洲	642,746	559,342
合 計	\$4,986,366	\$4,305,940

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2)非流動資產：

	111.12.31	110.12.31
台 灣	\$2,057,682	\$1,276,750
中國大陸	1,259,406	1,139,276
其他國家	195	133
合 計	\$3,317,283	\$2,416,159

3.重要客戶資訊：本集團對單一客戶之銷貨收入占本集團合併營業收入淨額 10%以上者如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
A 客 戶	\$543,308	\$495,038
B 客 戶	註	456,836
合 計	\$543,308	\$951,874

註：民國一一一年度對B客戶之銷貨收入淨額未達本集團合併營業收入淨額10%以上，故擬不予揭露。

時碩工業股份有限公司及子公司

對他人資金融通者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	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 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
0	時碩工業股份 有限公司	時碩科技(無錫) 有限公司	其他應收款	是	\$92,175 (USD 3,000)	\$92,175 (USD 3,000)	\$92,175 (註4)	2%	2	\$-	因應無錫建廠及新廠 裝修資金之需求	\$-	無	-	\$669,458	\$1,338,916
0	時碩工業股份 有限公司	時碩科技(西安) 有限公司	其他應收款	是	\$30,725 (USD 1,000)	\$30,725 (USD 1,000)	\$-	2%	2	\$-	因應西安營運資金之 需求	\$-	無	-	\$669,458	\$1,338,916
1	時碩科技(無錫) 有限公司	榮業(蘇州)精密工業 有限公司	其他應收款	是	\$70,544 (RMB 16,000)	\$17,636 (RMB4,000)	\$17,636	4.57%	2	\$-	營業週轉為其業務擴 增及經營需求	\$-	無	-	\$319,260	\$638,519

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)因與本公司有業務往來者，個別貸與金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。

(2)因有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

註4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

時碩工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

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 背書保證金額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書保 證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對母 公司背書保 證(註7)	屬大陸地區 背書保證 (註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$180,493	\$119,043	\$-	\$-	3.56%	\$1,673,645	Y	N	Y
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$575,785	\$176,360	\$88,180	\$-	5.27%	\$1,673,645	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
3. 母公司与子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之九十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、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

期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註	
				股數/單位數	帳面金額	持比率		公允價值
本公司	股票： 美上鎂科技股份有限公司	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	\$41,223	3.85%	\$41,223	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	-	\$30,641	19.00%	\$30,641	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	-	\$16,360	10.00%	\$16,360	未上市(櫃)公司股票
時碩科技股份有限公司	貨幣型基金： 路博邁投資基金－NB 高收益債 券基金丁週配息類股(澳元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,749	\$546	-%	\$546	

單位：新台幣仟元

時碩工業股份有限公司及子公司  
 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
 民國一一年十二月三十一日

附表四  
 單位：外幣/新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率%	帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司	台灣省桃園市	汽車零組件精密加工	\$200,000	\$200,000	20,000,000股	100.00%	\$521,216	\$105,182	\$105,182	註
時碩工業股份有限公司	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	APIA, SAMOA	一般投資業務	USD 19,645	USD 18,070	-	100.00%	\$1,855,444	\$135,691	\$126,472 (註1)	註
時碩工業股份有限公司	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 525	-	100.00%	\$19,866 (EUR 608)	\$337 (EUR 11)	\$337 (EUR 11)	註
時碩工業股份有限公司	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股	36.72%	\$95,171	\$7,385	\$(76) (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	-	100.00%	\$2,640 (USD 86)	\$(66) (USD 2)	\$(66) (USD 2)	註
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA, SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 10,150	-	100.00%	\$1,067,652	\$111,402	\$111,402	註
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 62,380	HKD 62,380	-	92.76%	\$748,471	\$26,225	\$24,326	註
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	USD 660	USD 660	-	7.24%	\$58,419	\$26,225	\$1,899	註

註：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

註1：本期認列之投資利益為135,691千元、上期逆流交易已實現利益13,857千元、本期逆流交易未實現利益(23,279)千元、期初逆流交易已實現利益1,153千元、期末逆流交易未實現利益(950)千元、期初逆流交易已實現損失(5,074)千元及期末未實現損失5,074千元。

註2：本期認列之投資利益2,712千元及溢價攤銷2,788千元。

時碩工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：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不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	與一般交易條件 並無不同		與一般交易條件 並無不同
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	\$271,590	20%	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	應付帳款 \$(58,578)	12%	註
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	\$554,048	41%	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	應付帳款 \$(194,215)	38%	註
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	關聯企業	銷貨	\$276,777	50%	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	應收帳款 \$105,362	61%	註

註：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

時碩工業股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

附表六

單位：外幣/新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
時碩科技(無錫) 有限公司	時碩科技 股份有限公司	關聯企業	\$194,215 (註1及註2)	3.44	\$-	-	\$151,577	\$-
時碩科技(西安) 有限公司	西安時碩機械製造 有限公司	關聯企業	\$105,362 (註1及註2)	2.77	\$-	-	\$77,153	\$-

註1：係應收帳款。

註2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

時碩工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表七  
 單位：外幣/新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	111.01.01~111.12.31 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	\$(22,342)	註五	0.45%
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	271,590	與一般廠商相較無差異	5.45%
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	1	應付帳款	58,578	與一般廠商相較無差異	0.73%
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	1	其他應收款	4,682	-	0.06%
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	105,362	與一般客戶相較無差異	1.31%
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	276,777	與一般客戶相較無差異	5.55%
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	95,215	-	1.19%
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	194,215	與一般廠商相較無差異	2.42%
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	554,048	與一般廠商相較無差異	11.11%
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	(229,487)	註六	(4.60)%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註五：時碩工業公司代大陸子公司採購部分生產耗用品項。

註六：時碩科技公司代大陸子公司採購部分生產耗用品項。

附件二、民國 111 年度個體財務報告及會計師查核報告



股票代碼：4566

時碩工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一一一年度及民國一一〇年度

公司地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓  
公司電話：(02)2696-3988

## 個體財務報告

### 目 錄

項 目	頁 次
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	7-8
五、個體綜合損益表	9
六、個體權益變動表	10
七、個體現金流量表	11
八、個體財務報表附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12-14
(四)重大會計政策之彙總說明	15-32
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32-34
(六)重要會計項目之說明	34-67
(七)關係人交易	68-71
(八)質押之資產	71
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	71
(十)重大之災害損失	72
(十一)重大之期後事項	72
(十二)其他	72-82
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	82
2.轉投資事業相關資訊	82-83
3.大陸投資資訊	84-87
4.主要股東資訊	88
(十四)部門資訊	88
九、重要會計項目明細表	95-118

## 會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

時碩工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達時碩工業股份有限公司民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時碩工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對時碩工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列

時碩工業股份有限公司民國一一一年度認列營業收入2,314,519仟元，時碩工業股份有限公司與客戶協議將存貨商品存放於銷貨客戶指定之發貨倉庫，須對客戶訂單或出貨文件判斷並決定履約義務及其滿足時點，因涉及存貨商品所有權之重大風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入認列存有顯著風險，故將其列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性；瞭解及測試銷售循環中與決定收入金額攸關之內部控制的有效性；對銷售明細選取樣本執行細項測試並複核履約義務收入認列時點與合約中之重大條款及條件之履約義務及滿足時點一致；針對資產負債表日前後一段時間抽選樣本執行銷貨收入截止點測試，並核至相關憑證以確認交易時點之合理性等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## **其他事項**

時碩工業股份有限公司民國一一〇年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一一年三月二十五日出具無保留意見之查核報告。

## **其他事項－提及其他會計師之查核**

列入時碩工業股份有限公司之個體財務報表中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年十二月三十一日對該被投資公司採用權益法之投資為新台幣95,171仟元，占個體資產總額之1.47%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額為新台幣(76)仟元，占個體稅前淨利之(0.02)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額為新台幣0元，占個體其他綜合損益淨額之0%。

## **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對時碩工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使時碩工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致時碩工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時碩工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一二年三月二十三日



時碩工業股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日  
及民國一〇一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產		一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$632,947	10	\$882,751	16
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	170	-	775	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.4	830	-	110,720	2
1150	應收票據淨額	四及六.5	8,337	-	6,635	-
1170	應收帳款淨額	四及六.6	582,745	10	411,653	8
1197	應收融資租賃款淨額	四及六.7	22,237	-	22,653	-
1200	其他應收款		28,553	-	36,683	1
1210	其他應收款－關係人	七	102,085	2	14,095	-
1220	本期所得稅資產		324	-	324	-
1310	存貨淨額	四及六.8	669,148	10	574,277	11
1410	預付款項	七	19,225	-	23,504	1
1470	其他流動資產		161	-	91	-
11xx	流動資產合計		<u>2,066,762</u>	<u>32</u>	<u>2,084,161</u>	<u>39</u>
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	四及六.2	323	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	四及六.3	71,864	1	75,789	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.4及八	1,700	-	1,034	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	2,291,696	35	1,984,213	37
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、八及九	1,768,852	28	419,109	8
1755	使用權資產	四及六.23	137,033	2	53,260	1
1780	無形資產	四及六.11	7,870	-	7,635	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	52,181	1	52,445	1
1915	預付設備款		26,994	-	674,541	12
194D	長期應收融資租賃款淨額	四及六.7	52,453	1	37,455	1
1990	其他非流動資產	六.12	9,002	-	9,002	-
15xx	非流動資產合計		<u>4,419,968</u>	<u>68</u>	<u>3,314,483</u>	<u>61</u>
1xxx	資產總計		<u>\$6,486,730</u>	<u>100</u>	<u>\$5,398,644</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

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  
 個體資產負債表(續)  
 民國一〇一一年十二月三十一日  
 及民國一〇一〇年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13及八	\$200,000	3	\$370,000	7
2130	合約負債	四及六.21	9,797	-	19,716	-
2150	應付票據		-	-	243	-
2170	應付帳款		421,909	7	482,547	9
2180	應付帳款－關係人	七	58,578	1	38,020	1
2200	其他應付款	六.14	312,022	5	337,965	6
2220	其他應付款－關係人	七	5,778	-	3,466	-
2230	本期所得稅負債	四	37,836	1	11,293	-
2280	租賃負債	四及六.23	23,736	-	13,035	-
2321	一年內到期之應付公司債	四及六.15	279,367	4	390,051	7
2322	一年內到期之長期借款	四、六.16及八	143,100	2	21,100	1
2399	其他流動負債		1,887	-	1,907	-
21xx	流動負債合計		<u>1,494,010</u>	<u>23</u>	<u>1,689,343</u>	<u>31</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.15	314,465	5	-	-
2540	長期借款	四、六.16及八	1,151,550	17	426,649	8
2570	遞延所得稅負債	四及六.27	62,800	1	51,477	1
2580	租賃負債	四及六.23	113,864	2	42,434	1
2600	其他非流動負債	四、六.17及六.18	2,751	-	706,835	13
25xx	非流動負債合計		<u>1,645,430</u>	<u>25</u>	<u>1,227,395</u>	<u>23</u>
2xxx	負債總計		<u>3,139,440</u>	<u>48</u>	<u>2,916,738</u>	<u>54</u>
31xx	權益	六.19				
3100	股本					
3110	普通股股本		810,063	13	718,953	13
3200	資本公積	六.19	1,683,612	26	1,272,704	24
3300	保留盈餘	六.19				
3310	法定盈餘公積		113,931	2	97,260	2
3320	特別盈餘公積		89,286	1	104,819	2
3350	未分配盈餘		722,425	11	388,006	7
3400	其他權益		(72,027)	(1)	(89,285)	(2)
3500	庫藏股票	六.19	-	-	(10,551)	-
3xxx	權益總額		<u>3,347,290</u>	<u>52</u>	<u>2,481,906</u>	<u>46</u>
3x2x	負債及權益總計		<u>\$6,486,730</u>	<u>100</u>	<u>\$5,398,644</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

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

民國一一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	民國一一一年度		民國一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.21及七	\$2,314,519	100	\$1,927,630	100
5000	營業成本	七	<u>(1,839,110)</u>	<u>(79)</u>	<u>(1,599,306)</u>	<u>(83)</u>
5900	營業毛利		475,409	21	328,324	17
	營業費用	四、六.24及七				
6100	推銷費用		(177,977)	(8)	(168,079)	(8)
6200	管理費用		(149,191)	(7)	(109,497)	(6)
6300	研發費用		(31,616)	(1)	(36,349)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.22	(17)	-	(3,941)	-
6000	營業費用合計		<u>(358,801)</u>	<u>(16)</u>	<u>(317,866)</u>	<u>(16)</u>
6900	營業淨利		116,608	5	10,458	1
	營業外收入及支出	四、六.25及七				
7100	利息收入		8,878	-	2,814	-
7010	其他收入		51,082	2	49,279	3
7020	其他利益及損失		95,994	4	(20,497)	(1)
7050	財務成本		(30,918)	(1)	(11,236)	(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		231,915	10	149,686	8
7000	營業外收入及支出合計		<u>356,951</u>	<u>15</u>	<u>170,046</u>	<u>9</u>
7900	稅前淨利		473,559	20	180,504	10
7950	所得稅利益(費用)	四及六.27	<u>(50,709)</u>	<u>(2)</u>	<u>(13,738)</u>	<u>(1)</u>
8200	本期淨利		<u>422,850</u>	<u>18</u>	<u>166,766</u>	<u>9</u>
8300	其他綜合損益	六.26				
8310	不重分類至損益項目					
8311	確定福利計畫再衡量數		446	-	(177)	-
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		(3,679)	-	3,536	-
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		1,051	-	126	-
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		20,937	1	7,398	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		<u>18,755</u>	<u>1</u>	<u>10,883</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額		<u>\$441,605</u>	<u>19</u>	<u>\$177,649</u>	<u>9</u>
9750	基本每股盈餘(元)	六.28	<u>\$5.74</u>		<u>\$2.35</u>	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.28	<u>\$4.58</u>		<u>\$2.11</u>	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：劉學巍





中華民國一〇一一年三月三十一日  
及民國一〇一〇年三月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之實現評價(損)益		
A1 民國一〇一〇年一月一日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	33XX	
B1 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配	\$675,330	\$1,118,900	\$87,235	\$109,023	\$312,112	\$(104,819)	\$4,600	\$2,191,830	
B3 法定盈餘公積			10,025	(4,204)	(10,025)			-	
B5 特別盈餘公積					4,204			-	
D1 普通股現金股利					(85,000)			(85,000)	
D3 民國一〇一〇年度淨利					166,766	7,398	3,536	166,766	
D5 民國一〇一〇年度其他綜合損益					(51)			10,883	
D5 本期綜合損益總額					166,715	7,398	3,536	177,649	
N1 股份基礎給付交易	1,870	2,059						3,929	
I1 可轉換公司債轉換	41,753	151,745						193,498	
Z1 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	718,953	1,272,704	97,260	104,819	388,006	(97,421)	8,136	2,481,906	
B1 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配			16,671	(15,533)	(16,671)			-	
B3 法定盈餘公積					15,533			-	
B5 普通股現金股利		93,430			(85,000)			(85,000)	
C5 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者					422,850	20,937	(3,679)	93,430	
D1 民國一〇一〇年度淨利					1,497			422,850	
D3 民國一〇一〇年度其他綜合損益					424,347	20,937	(3,679)	18,755	
D5 本期綜合損益總額					(3,790)			441,605	
L3 庫藏股票註銷	(2,470)	(4,291)						-	
N1 股份基礎給付交易	960	1,027						1,987	
I1 可轉換公司債轉換	92,620	320,742						413,362	
Z1 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$810,063	\$1,683,612	\$113,931	\$89,286	\$722,425	\$(76,484)	\$4,457	\$3,347,290	

(請參閱個體財務報表附註)



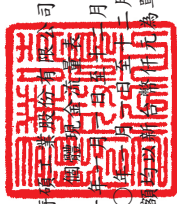
經理人：黃亞興



董事長：黃亞興

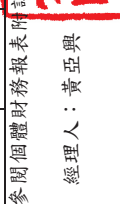


會計主管：劉學熾



中華民國一〇一一年三月三十一日  
及民國一〇一〇年三月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

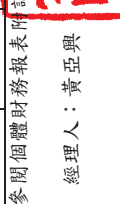
代碼	民國一〇一〇年度	民國一〇一一年度	民國一〇一一年度	民國一〇一〇年度
AAAA				
A10000		\$473,559		\$180,504
A20000				
A20010		71,133		54,973
A20200		3,710		5,533
A20300		17		3,941
A20400		1,920		3,428
A20900		30,918		11,236
A21200		(8,878)		(2,814)
A21300		(1,103)		-
A22300		(231,915)		(149,686)
A22500		(2,049)		285
A23700		13,101		40,617
A29900		(1,328)		(31)
A30000				
A31130		(1,702)		(2,507)
A31150		(171,109)		(94,135)
A31180		9,486		(18,755)
A31190		5,495		(8,688)
A31200		(107,972)		(187,911)
A31230		4,064		5,164
A31240		(70)		(89)
A32125		(9,920)		4,916
A32130		(244)		(5,263)
A32150		(60,636)		228,098
A32160		20,558		(20,092)
A32180		(16,822)		114,747
A32190		2,312		(970)
A32230		(20)		128
A32240		(248)		(254)
A33000		22,257		162,375
A33100		6,139		2,800
A33200		1,103		-
A33300		(19,435)		(6,369)
A33500		(17,625)		(470)
AAAA		(7,561)		158,336
	營業活動之現金流量：			
	本期稅前淨利			
	調整項目：			
	收益費用項目(含使用權資產)			
	折舊費用			
	攤銷費用			
	預期信用減損損失(利益)數			
	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)			
	利息費用			
	利息收入			
	股利收入			
	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			
	處分不動產、廠房及設備損失(利益)			
	存貨跌價及呆滯損失			
	租賃修改損失(利益)			
	與營業活動相關之資產/負債變動數：			
	應收票據(增加)減少			
	應收帳款(增加)減少			
	其他應收款(增加)減少			
	其他應收款-關係人(增加)減少			
	存貨(增加)減少			
	預付款項(增加)減少			
	其他流動資產(增加)減少			
	合約負債增加(減少)			
	應付票據增加(減少)			
	應付帳款增加(減少)			
	應付帳款-關係人增加(減少)			
	其他應付款增加(減少)			
	其他應付款-關係人增加(減少)			
	其他流動負債增加(減少)			
	淨確定福利負債增加(減少)			
	營運產生之現金流入(出)			
	收取之利息			
	收取之股利			
	支付之利息			
	支付之所得稅			
	營業活動之淨現金流入(出)			
	投資活動之現金流量：			
	取得按攤銷後成本衡量之金融資產			
	處分按攤銷後成本衡量之金融資產			
	取得採用權益法之投資			
	取得不動產、廠房及設備			
	出售不動產、廠房及設備			
	存出保證金增加			
	其他應收款-關係人(增加)減少			
	取得無形資產			
	長期應收租賃款(增加)減少			
	預付設備款(增加)減少			
	預付土地款(增加)減少			
	投資活動之淨現金流入(出)			
	籌資活動之現金流量：			
	舉借(償還)短期借款			
	舉借長期借款			
	償還長期借款			
	存入保證金增加(減少)			
	租賃負債本金償還			
	其他非流動負債增加			
	發放現金股利			
	員工執行認股權			
	籌資活動之淨現金流入(出)			
	本期現金及約當現金增加(減少)數			
	期初現金及約當現金餘額			
	期末現金及約當現金餘額			



中華民國一〇一一年三月三十一日  
及民國一〇一〇年三月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)



會計主管：劉學巍



經理人：黃亞興



董事長：黃亞興

時碩工業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均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) 設立於民國九十七年十一月七日，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。本公司股票自民國一〇七年二月五日起在臺灣證券交易所上市買賣。其註冊地位於新北市汐止區新台五路1段94號15樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月二十三日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之性質首次適用對本公司並無重大影響。

2.截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1)揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。



(2)會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(3)與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一十二年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

(1)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4)售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5)合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一一及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第 21 條規定，個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報表業主權益與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報表係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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，並不影響其分類。



## 6.現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

## 7.金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1)金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A.管理金融資產之經營模式
- B.金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - a.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - b.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。



### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2)金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

#### 複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為按攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 按攤銷後成本衡量之金融負債

按攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

## 8.公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1)該資產或負債之主要市場，或
- (2)若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

## 9.存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。



## 10.採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「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」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，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。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例消除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。



本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1)本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2)本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

- 房屋及建築：3～51年
- 機器設備：1～10年
- 運輸設備：3～5年
- 辦公設備：2～5年
- 其他設備：1～10年
- 租賃改良物：3～15年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

## 12.租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1)固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3)殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4)購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3)承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4)承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

### 13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體成本
耐用年限	3~5年
使用之攤銷方法	於合約有效期間以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

### 14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。



本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 15.庫藏股票

本公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### 16.收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理說明如下：

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為工業及航太零組件等產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。

本公司銷售商品交易之授信期間通常為60天至120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。

淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

## 19. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。



權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1)商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2)與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

## 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

### (1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

### (2) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

### (3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

### (4) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六.14。

### (5) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六之說明。

## (6)所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

## 六、重要會計項目之說明

### 1.現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
現金及零用金	\$458	\$543
銀行支票及活期存款	309,876	771,488
定期存款	322,613	110,720
合 計	<u>\$632,947</u>	<u>\$882,751</u>

### 2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債贖回權	<u>\$493</u>	<u>\$775</u>
流 動	<u>\$170</u>	<u>\$775</u>
非 流 動	<u>\$323</u>	<u>\$-</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇八年一月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70%股權協議，民國一〇八年一月三十一日支付價款馬幣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。

本公司於民國一一一年一月公告因受新冠肺炎疫情影響，本公司與馬來西亞商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並於民國一一〇年度認列損失計新台幣2,628仟元。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資—非流動：		
未上市櫃公司股票		
美上鎂科技股份有限公司	\$41,223	\$43,912
Allied Advantage Sdn Bhd	30,641	31,877
合 計	<u>\$71,864</u>	<u>\$75,789</u>

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

本公司於民國一〇九年一月九日經董事會決議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。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年一月一日至十二月三十一日當期認列股利收入金額為1,103仟元。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
受限制銀行存款	\$1,700	\$111,754
三個月以上定期存款	830	-
	<u>\$2,530</u>	<u>\$111,754</u>
流 動	<u>\$830</u>	<u>\$110,720</u>
非 流 動	<u>\$1,700</u>	<u>\$1,034</u>



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司係與信用良好之金融機構承作，故無重大之信用風險。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，提供擔保之情況請詳附註八。

5. 應收票據淨額

	111.12.31	110.12.31
應收票據—因營業而發生	\$8,337	\$6,635
減：備抵損失	-	-
合計	\$8,337	\$6,635

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，累計減損相關資訊，請詳附註六.22，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款淨額

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
應收帳款—因營業而發生	\$586,808	\$415,699
減：備抵損失	(4,063)	(4,046)
合計	\$582,745	\$411,653

(2) 本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

(3) 本公司對客戶之授信期間通常為60天至120天。於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為586,808仟元及415,699仟元，於民國一一一及一一〇年度備抵損失相關資訊詳附註六.22，信用風險相關資訊請詳附註十二。



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 應收融資租賃款

	111.12.31		110.12.31	
	租賃投資總額	應收最低租賃 給付現值	租賃投資總額	應收最低租賃 給付現值
不超過一年	\$23,786	\$22,237	\$24,278	\$22,653
超過一年但不超過五年	54,678	52,453	38,070	37,455
最低租賃給付總額	78,464	\$74,690	62,348	\$60,108
減：未賺得融資收益	(3,774)		(2,240)	
最低租賃給付現值	\$74,690		\$60,108	
流動	\$22,237		\$22,653	
非流動	52,453		37,455	
合計	\$74,690		\$60,108	

(1) 本公司之應收融資租賃款淨額未有提供擔保之情形。

(2) 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。本公司亦於民國一一〇年六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1,076仟元，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，截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，融資租賃隱含利率均為年利率2.0%~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。

(3) 本公司採用IFRS9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。截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，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。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	111.12.31	110.12.31
原 料	\$72,200	\$61,282
在 製 品	223,216	207,618
製 成 品	317,575	238,305
商 品	56,157	67,072
合 計	<u>\$669,148</u>	<u>\$574,277</u>

(2)本公司民國一一一及一一〇年一月一日至十二月三十一日認列為費用之存貨成本分別為1,839,110仟元及1,599,306仟元，其中包括下列費損：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
存貨跌價損失	\$13,101	\$40,617
未分攤製造費用	14,279	13,256
存貨報廢損失	4,714	-
存貨盤虧	3,261	1,565
合 計	<u>\$35,355</u>	<u>\$55,438</u>

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

9.採用權益法之投資

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
時碩科技股份有限公司	\$321,216	100%	\$214,770	100%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	1,855,443	100%	1,655,517	100%
Global Tek GmbH	19,866	100%	18,679	100%
小 計	<u>2,196,525</u>		<u>1,888,966</u>	
投資關聯企業：				
天陽航太科技股份有限公司	95,171	36.72%	95,247	36.72%
合 計	<u>\$2,291,696</u>		<u>\$1,984,213</u>	

- (1)投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。
- (2)前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。
- (3)本公司於民國一一一年三月二十五日經董事會決議通過考量營運發展規劃，強化策略夥伴關係，由Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)投資人民幣 30,000 仟元(約當美金4,725仟元)取得崇業(蘇州)精密工業有限公司部分股權，業經經濟部投資審議委員會經審二字第11100053870號核准在案，截至民國一一一年十二月三十一日止，已匯出美金1,575仟元投資款。
- (4)本公司於民國一一〇年三月八日與Sumitomo Precision Products Co., Ltd.(住友精密工業株式會社)簽訂Share Purchase Agreement。本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，本交易已於民國一一〇年四月二十一日完成款券交割。
- (5)投資關聯企業

本公司投資天陽航太科技股份有限公司於民國一一一及一一〇年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為95,171仟元及95,247仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
繼續營業單位本期淨損	\$ (76)	\$(23,841)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ (76)</u>	<u>\$(23,841)</u>

前述投資關聯企業於民國一一一及一一〇年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

- (6)民國一一一及一一〇年十二月三十一日採用權益法之投資分別為95,171仟元及95,247仟元，民國一一一及一一〇年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣(76)仟元及新台幣(23,841)仟元，係以該等被投資公司經會計師查核之同期財務報表為認列依據。

#### 10.不動產、廠房及設備

	111.12.31	110.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$1,768,852</u>	<u>\$419,109</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	辦公 設備	運輸 設備	其他 設備	租賃 改良物	未完工程及 待驗設備	合計
成本：									
111.01.01	\$107,810	\$177,251	\$306,427	\$2,330	\$7,991	\$105,572	\$18,997	\$1,846	\$728,224
增添	22,864	-	5,853	2,080	1,428	10,457	7,489	-	50,171
處分	-	-	(55,198)	(159)	-	(1,910)	(1,258)	-	(58,525)
重分類	1,289,081	-	49,870	3,999	444	7,579	39,442	-	1,390,415
111.12.31	<u>\$1,419,755</u>	<u>\$177,251</u>	<u>\$306,952</u>	<u>\$8,250</u>	<u>\$9,863</u>	<u>\$121,698</u>	<u>\$64,670</u>	<u>\$1,846</u>	<u>\$2,110,285</u>
110.01.01	\$107,810	\$176,411	\$285,508	\$2,180	\$7,991	\$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
110.12.31	<u>\$107,810</u>	<u>\$177,251</u>	<u>\$306,427</u>	<u>\$2,330</u>	<u>\$7,991</u>	<u>\$105,572</u>	<u>\$18,997</u>	<u>\$1,846</u>	<u>\$728,224</u>
折舊及減損：									
111.01.01	\$3,119	\$59,329	\$180,525	\$1,937	\$5,021	\$49,271	\$9,913	\$-	\$309,115
折舊	-	4,338	23,268	551	1,687	13,119	5,213	-	48,177
處分	-	-	(13,962)	(159)	-	(716)	(1,022)	-	(15,859)
111.12.31	<u>\$3,119</u>	<u>\$63,667</u>	<u>\$189,832</u>	<u>\$2,329</u>	<u>\$6,708</u>	<u>\$61,674</u>	<u>\$14,104</u>	<u>\$-</u>	<u>\$341,433</u>
110.01.01	\$3,119	\$54,603	\$158,862	\$1,839	\$3,574	\$38,467	\$7,350	\$-	\$267,814
折舊	-	4,726	21,803	157	1,447	11,281	3,032	-	42,446
處分	-	-	(140)	(59)	-	(477)	(469)	-	(1,145)
110.12.31	<u>\$3,119</u>	<u>\$59,329</u>	<u>\$180,525</u>	<u>\$1,937</u>	<u>\$5,021</u>	<u>\$49,271</u>	<u>\$9,913</u>	<u>\$-</u>	<u>\$309,115</u>
淨帳面金額：									
111.12.31	<u>\$1,416,636</u>	<u>\$113,584</u>	<u>\$117,120</u>	<u>\$5,921</u>	<u>\$3,155</u>	<u>\$60,024</u>	<u>\$50,566</u>	<u>\$1,846</u>	<u>\$1,768,852</u>
110.12.31	<u>\$104,691</u>	<u>\$117,922</u>	<u>\$125,902</u>	<u>\$393</u>	<u>\$2,970</u>	<u>\$56,301</u>	<u>\$9,084</u>	<u>\$1,846</u>	<u>\$419,109</u>

(2)本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及附屬設備等，並分別按其耐用年限35  
~51年及3~10年提列折舊。

(3)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)本公司桃園市新屋區新州段631號及635號之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」，暫以本公司董事長黃亞興名義辦理登記，並以本公司為設定權利人辦理設定。

11.無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
成 本：	
111.01.01	\$39,091
增添－單獨取得	2,913
重 分 類	1,032
到期除列	-
111.12.31	<u>\$43,036</u>
110.01.01	\$35,136
增添－單獨取得	3,955
到期除列	-
110.12.31	<u>\$39,091</u>
攤銷及減損：	
111.01.01	\$31,456
攤銷	3,710
到期除列	-
111.12.31	<u>\$35,166</u>
110.01.01	\$25,923
攤銷	5,533
到期除列	-
110.12.31	<u>\$31,456</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$7,870</u>
110.12.31	<u>\$7,635</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

項 目	民國一一一年度	民國一一〇年度
營業成本	\$116	\$23
推銷費用	337	173
管理費用	2,363	3,187
研發費用	894	2,150
合 計	\$3,710	\$5,533

12.其他非流動資產

	111.12.31	110.12.31
存出保證金	\$9,002	\$9,002

13.短期借款

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$100,000	\$370,000
擔保銀行借款	100,000	-
合 計	\$200,000	\$370,000

利率區間	1.80%~1.84%	0.88%~0.98%
------	-------------	-------------

本公司截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為400,000仟元及580,000仟元。

有關資產提供質押及擔保情形，請參閱附註八。

14.其他應付款

	111.12.31	110.12.31
應付薪資及獎金	\$83,662	\$38,628
應付利息	619	270
應付員工及董事酬勞	14,646	5,583
應付設備款	9,894	24,364
應付加工費	135,690	191,409
其 他	67,511	77,711
合 計	\$312,022	\$337,965



15.應付公司債

(1)本公司截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止之應付公司債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
負債要素：		
國內無擔保可轉換公司債面額	\$606,300	\$400,000
減：應付國內轉換公司債折價	(12,468)	(9,949)
合計	593,832	390,051
減：一年內到期之應付公司債	(279,367)	(390,051)
一年以上到期之應付公司債	\$314,465	\$-
嵌入式衍生金融工具－贖賣回權	\$493	\$775
權益要素－轉換權	\$60,914	\$18,792

有關嵌入式衍生金融工具－贖賣回權評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六.25(4)。

(2)本公司於民國一〇八年八月二十七日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

(A)發行總額： 新台幣 600,000 仟元

(B)發行日： 108.08.27

(C)發行價格： 依票面金額之 101%發行

(D)票面利率： 0%

(E)發行期間： 108.08.27～113.08.27

(F)償還或轉換辦法： (一)本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日(民國 108 年 11 月 28 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 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(民國108年11月28日)起至到期日(民國113年8月27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，係以民國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。

本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，本公司自民國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。本公司自民國111年8月5日(除息基準日)起，轉換價格自46.80元調整為45.60元。

(2)本公司於民國一一一年一月三日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- (A)發行總額： 新台幣630,000仟元
- (B)發行日： 111.01.03
- (C)發行價格： 以票面金額之111.8%發行
- (D)票面利率： 0%

(E)發行期間： 111.01.03~114.01.03

(F)償還或轉換辦法： (一)本公司得於公司債發行滿3個月之翌日(民國111年4月4日)起至發行期間屆滿前40日(民國113年11月24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(民國111年4月4日)起至到期日(民國114年1月3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，應於到期日後五個營業日內依債券面額以現金一次償還。

(三)本轉換公司債價格之訂定，係以民國110年12月13日為轉換價格訂定基準日，取基準日(不含)前一、三、五個營業日擇一計算之本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為基準價格，再以基準價格乘以104.31%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，轉換價格定為每股新台幣47元。本公司國內第二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，本公司自民國111年8月5日(除息基準日)起，轉換價格自47.00元調整為45.80元。

(3)截至民國一一一年十二月三十一日止，國內無擔保可轉換公司債已申請轉換金額623,700仟元，換發普通股13,437仟股。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532,554仟元；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60,067仟元及應付公司債折價減少16,840仟元。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 長期借款

民國一一一及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	償還期間	111.12.31	償還辦法
台灣銀行	擔保借款	105.06.27～ 113.06.27	\$28,650	按月攤還本金及利息。
台灣銀行	擔保借款	110.10.20～ 115.10.20	296,000	按月攤還本金及利息。
土地銀行	擔保借款	111.03.28～ 116.03.28	870,000	按月付息，本金到期清償。
永豐銀行	信用借款	111.11.24～ 112.02.23	100,000	按月付息，本金到期清償。
合計			1,294,650	
減：一年內到期			(143,100)	
一年以上到期			<u>\$1,151,550</u>	

債權人	借款性質	償還期間	110.12.31	償還辦法
台灣銀行	擔保借款	105.06.27～ 113.06.27	\$47,749	按月攤還本金及利息。
台灣銀行	擔保借款	110.10.20～ 115.10.20	300,000	按月攤還本金及利息。
土地銀行	信用借款	109.08.19～ 112.08.19	100,000	到期一次還本，三年循環借款。
合計			447,749	
減：一年內到期			(21,100)	
一年以上到期			<u>\$426,649</u>	

(1) 有關資產提供質押及擔保情形，請參閱附註八。

(2) 民國一一一及一一〇年十二月三十一日長期借款之利率區間分別為0.98%~1.88%及0.90%~1.28%。

## 17.其他非流動負債

(1)其他非流動負債明細如下：

	111.12.31	110.12.31
預收可轉換公司債款	\$-	\$704,314
淨確定福利負債	851	1,656
存入保證金	1,900	865
合計	\$2,751	\$706,835

## 18.退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一一及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為9,557仟元及8,385仟元。

### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥10仟元。

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期均於民國一二二年期到。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$10	\$8

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
確定福利義務現值	\$4,441	\$5,133	\$4,903
計畫資產之公允價值	(3,590)	(3,477)	(3,215)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$851	\$1,656	\$1,688

淨確定福利負債(資產)之調節：

	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)
110.01.01	\$4,903	\$(3,215)	\$1,688
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	24	(16)	8
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	24	(16)	8

確定福利負債/資產再衡量數：

人口統計假設變動產生之精算損益	146	-	146
財務假設變動產生之精算損益	(77)	-	(77)
經驗調整	194	-	194
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(41)	(41)



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	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)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	263	(41)	222
支付之福利	(57)	57	-
雇主提撥數	-	(262)	(262)
110.12.31	5,133	(3,477)	1,656
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	32	(22)	10
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	32	(22)	10
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	-	-	-
財務假設變動產生之精算損益	(261)	-	(261)
經驗調整	(33)	-	(33)
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)		(263)	(263)
確定福利資產再衡量數	-	-	-
小計	(294)	(263)	(557)
支付之福利	(430)	430	-
雇主提撥數	-	(258)	(258)
111.12.31	\$4,441	\$(3,590)	\$851

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.375%	0.625%
預期薪資增加率	2.25%	2.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	民國一一一年度		民國一一〇年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.25%	\$-	\$(121)	\$-	\$(153)
折現率減少0.25%	126	-	160	-
預期薪資增加0.25%	123	-	155	-
預期薪資減少0.25%	-	(119)	-	(150)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 19. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為1,500,000仟元，每股面額10元，皆為150,000仟股；另截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，業已發行股本分別為810,063仟元及718,953仟元，每股面額10元，分別為81,006仟股及71,895仟股，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。

本公司於民國一〇七年十一月九日經董事會決議通過，為激勵員工及提升員工向心力，於民國一〇七年十一月十五日至民國一〇八年一月九日共計買回247仟股，並擬於買回股份之日起三年內轉讓予員工。本公司截至民國一一一年一月十七日止，所買回之247仟股已逾三年未轉讓，依規定辦理註銷庫藏股247仟股，共計10,551仟元，其中包含註銷股本2,470仟元、資本公積項下之發行股票溢價4,291仟元及累積盈虧3,790仟元，並訂於民國一一一年一月十七日為減資註銷股本基準日。

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債於民國一一〇年度申請轉換普通股金額為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，業於民國一一一年二月九日完成變更登記。

本公司發行之員工認股權證於民國一一一年三月二十五日經董事會決議執行轉換普通股1,987仟元，換發普通股96仟股，並以同年三月二十五日為增資基準日。

本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換普通股金額為25,481仟元，共計發行2,548仟股，其中計普通股1,502仟股，以民國一一二年三月二十三日為增資基準日。

本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債於民國一一一年度申請轉換普通股金額為67,139仟元，共計發行6,714仟股，其中計普通股2,989仟股，以民國一一二年三月二十三日為增資基準日。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)資本公積

	111.12.31	110.12.31
股票發行溢價	\$1,621,376	\$1,252,590
員工認股權	1,322	1,322
可轉換公司債組成項目	60,914	18,792
合 計	<u>\$1,683,612</u>	<u>\$ 1,272,704</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3)庫藏股票

本公司民國一一一及一一〇年十二月三十一日持有庫藏股票餘額分別為0元及2,470仟元，股數分別為0股及247仟股。

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>民國一一一年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>247 仟股</u>	<u>-股</u>	<u>247 仟股</u>	<u>-仟股</u>
<u>民國一一〇年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>247 仟股</u>	<u>-股</u>	<u>-股</u>	<u>247 仟股</u>

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4)盈餘分派及股利政策

A. 盈餘分配

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。

#### B. 股利政策

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之方式發放，其中現金股利不低於股利總額百分之十為原則，惟得視公司實際狀況調整之。

#### C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

#### D. 特別盈餘公積

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第 1090150022 號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司並無因首次採用國際會計準則而需提列特別盈餘公積之情事。

E. 本公司於民國一一二年三月二十三日之董事會及民國一一年六月二十三日之股東常會，分別擬議及決議民國一一一及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$42,056	\$16,671		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(17,259)	(15,533)		
普通股現金股利(註 1)	173,000	85,000	\$2.11	\$1.18
合 計	\$197,797	\$86,138		

註 1：股東股利計算之股數為截至民國一十二年三月三日及一十一年三月十一日之實際流通在外股數分別為 82,022 仟股及 71,744 仟股(已扣除庫藏股)。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.24。

## 20. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

(1) 本公司於民國一〇六年一月給與員工認股權 4,000 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民國一〇五年十二月二十六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。

上述員工認股權計畫之相關資訊如下：

	民國一一一年度		民國一一〇年度	
	數量 (仟)	加權平均 執行價格(元)	數量 (仟)	加權平均 執行價格(元)
期初流通在外認股選擇權	96	\$20.7	286	\$21.2
本期給與認股選擇權	-	-	-	-
本期執行認股選擇權	(96)	20.7	(187)	21.2
本期喪失認股選擇權	-	-	-	-
本期逾期失效認股選擇權	-	-	(3)	-
期末流通在外認股選擇權	-	\$-	96	\$20.7
期末可執行認股選擇權	-		96	
本期給與之認股選擇權加權之平均 公允價值(元)		\$-		\$-

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇一年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格	加權平均剩餘 存續期間(年)
110.12.31流通在外之認股選擇權	\$20.7	0.083年

本公司民國一〇六年一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：

	民國一〇六年一月
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年之認股權將於給與日後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。

本公司於民國一〇八年一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。本公司於民國一〇八年一月重新評價民國一〇六年一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：

	民國一〇八年一月
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。



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21.營業收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,259,534	\$1,896,191
其他營業收入	54,985	31,439
合 計	<u>\$2,314,519</u>	<u>\$1,927,630</u>

本公司民國一一一及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	民國一一一年度	民國一一〇年度
銷售商品	\$2,259,534	\$1,896,191
其 他	54,985	31,439
合 計	<u>\$2,314,519</u>	<u>\$1,927,630</u>

收入認列時點：	民國一一一年度	民國一一〇年度
於某一時點	<u>\$2,314,519</u>	<u>\$1,927,630</u>

(2)合約餘額

A.合約負債

	111.12.31	110.12.31	110.01.01
銷售商品	<u>\$9,797</u>	<u>\$19,716</u>	<u>\$14,800</u>

民國一一一年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(18,324)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	8,405

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(1,046)
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	5,962

22. 預期信用減損(損失)利益

營業費用－預期信用減損損失	民國一一一年度	民國一一〇年度
應收帳款	\$(17)	\$(3,941)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一及一一〇年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收款項考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	60天內	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$528,527	\$55,699	\$10,603	\$299	\$17	\$595,145
損失率	0~0.07%	1.90%	14.32%	43.54%	68.06%~100%	
存續期間預期信用損失	(1,345)	(1,057)	(1,519)	(130)	(12)	(4,063)
帳面金額	\$527,182	\$54,642	\$9,084	\$169	\$5	\$591,082

110.12.31

	未逾期	逾期天數				合 計
	(註)	60天內	61-120天	121-180天	181天以上	
總帳面金額	\$393,402	\$24,656	\$1,206	\$285	\$2,785	\$422,334
損失率	0%	2.83%	19.23%	54.85%	91.74~100%	
存續期間預期信用損失	(405)	(698)	(232)	(156)	(2,555)	(4,046)
帳面金額	\$392,997	\$23,958	\$974	\$129	\$230	\$418,288

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

(2)本公司民國一一一及一一〇年度之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
111.01.01	\$-	\$4,046
本期增加(迴轉)金額	-	17
111.12.31 餘額	\$-	\$4,063
110.01.01	\$-	\$105
本期增加(迴轉)金額	-	3,941
110.12.31 餘額	\$-	\$4,046

### 23.租賃

(1)本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備、辦公設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於1年至39年間，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。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A.資產負債表認列之金額

(a)使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
土 地	\$8,106	\$30,277
房屋及建築物	120,440	10,448
運輸設備	6,807	9,976
辦公設備	122	319
其他設備	1,558	2,240
合 計	\$137,033	\$53,260

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一一及一一〇年度對使用權資產分別增添135,536仟元及9,930仟元。

(b)租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$137,600	\$55,469
流動	\$23,736	\$13,035
非流動	113,864	42,434
合計	\$137,600	\$55,469

本公司民國一一一及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.25(4)財務成本；民國一一一及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	民國一一一年度	民國一一〇年度
土地	\$1,575	\$1,361
房屋及建築物	14,923	5,520
運輸設備	4,864	4,020
辦公設備	428	550
其他設備	1,166	1,076
合計	\$22,956	\$12,527

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	民國一一一年度	民國一一〇年度
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	\$(915)	\$(1,680)
來自轉租使用權資產之收益	1,929	1,613

截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，本公司承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額均為0元。

C.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一及一一〇年度租賃之現金流出總額分別為25,483仟元及16,826仟元。

(2)本公司為出租人

本公司簽訂廠房租賃合約，其平均年限為一至二年，由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

	民國一一一年度	民國一一〇年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	\$10,521	\$6,042

本公司簽訂營業租賃合約，民國一一一及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$8,907	\$6,127
超過一年但不超過五年	2,991	765
合    計	\$11,898	\$6,892

本公司簽訂融資租賃合約，民國一一一及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.12.31	110.12.31
未折現之租賃給付		
第1年	\$23,786	\$24,278
第2年	18,243	16,926
第3年	14,565	11,383
第4年	12,287	7,705
第5年	9,583	2,056
未折現之租賃給付合計	78,464	62,348
減：融資租賃之未賺得融資收益	(3,774)	(2,240)
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	\$74,690	\$60,108

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$22,237	\$22,653
非 流 動	52,453	37,455
合 計	\$74,690	\$60,108

24.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	民國一一一年度			民國一一〇年度		
	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	\$113,938	\$206,559	\$320,497	\$99,885	\$167,594	\$267,479
勞健保費用	11,182	9,918	21,100	8,783	9,612	18,395
退休金費用	4,294	5,273	9,567	3,554	4,839	8,393
董事酬金	-	5,242	5,242	-	3,893	3,893
其他員工福利費用	6,116	6,482	12,598	6,000	6,719	12,719
折舊費用	47,410	23,723	71,133	39,990	14,983	54,973
攤銷費用	116	3,594	3,710	23	5,510	5,533

註：1.民國一一一及一一〇年度之平均員工人數為324人及313人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

2.股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1)民國一一一及一一〇年度平均員工福利費用分別為1,144仟元及997仟元。
- (2)民國一一一及一一〇年度平均員工薪資費用分別為1,008仟元及868仟元。
- (3)平均員工薪資費用調整變動情形為16.1%。
- (4)本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。
- (5)本公司薪資報酬政策：(a)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。(b)依公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。(c)員工酬勞、董事酬勞及本公司處長(含)以上主管之經理人薪資、獎酬，均依規定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個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年一月一日至十二月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為9,764仟元及4,882仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國一一〇年一月一日至十二月三十一日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為3,722仟元及1,861仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為9,764仟元及4,882仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司於民國一一一年三月二十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,722仟元及1,861仟元，與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

## 25.營業外收入及支出

### (1)利息收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$7,464	\$1,799
關係人放款	736	-
其他	678	1,015
合計	<u>\$8,878</u>	<u>\$2,814</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
租金收入	\$10,521	\$6,042
股利收入	1,103	-
其他	39,458	43,237
合計	\$51,082	\$49,279

(3)其他利益及損失

	民國一一一年度	民國一一〇年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$2,049	\$(285)
淨外幣兌換(損)益	94,539	(14,047)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評 價利益(損失)	(1,920)	(3,428)
租賃修改利益	1,328	31
其他支出	(2)	(2,768)
合計	\$95,994	\$(20,497)

(4)財務成本

	民國一一一年度	民國一一〇年度
銀行借款之利息	\$19,776	\$6,544
可轉換公司債之利息	9,621	3,972
租賃負債之利息	1,513	715
押金設算之利息	8	5
合計	\$30,918	\$11,236

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

26.其他綜合損益組成部分

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$557	\$-	\$557	\$(111)	\$446
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	(3,925)	-	(3,925)	246	(3,679)
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	1,051	-	1,051	-	1,051
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	26,118	-	26,118	(5,181)	20,937
合 計	\$23,801	\$-	\$23,801	\$(5,046)	\$18,755

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(222)	\$-	\$(222)	\$45	\$(177)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資未實現評價損益	1,549	-	1,549	1,987	3,536
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	-	126	-	126
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	9,254	-	9,254	(1,856)	7,398
合 計	\$10,707	\$-	\$10,707	\$176	\$10,883

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27.所得稅

(1)民國一一一及一一〇年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>民國一一一年度</u>	<u>民國一一〇年度</u>
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$44,161	\$11,453
以前年度之當期所得稅於本期之調整	7	-
以前年度之遞延所得稅於本期之調整	24	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	6,517	2,285
所得稅費用	<u>\$50,709</u>	<u>\$13,738</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>民國一一一年度</u>	<u>民國一一〇年度</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	\$111	\$(45)
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	(246)	(1,987)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,181	1,856
所得稅費用(利益)	<u>\$5,046</u>	<u>\$(176)</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$473,559	\$180,504
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$94,712	\$36,101
未分配盈餘加徵之所得稅	4,029	-
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(48,063)	529
免稅收益之所得稅影響數	-	(30,195)
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	-	7,303
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	7	-
以前年度之遞延所得稅於本年度之調整	24	-
認列於損益之所得稅費用合計	\$50,709	\$13,738

(3)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

一一一年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他	期末餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$17,794	\$2,620	\$-	\$20,414
資產減損損失	737	-	-	737
未實現兌損損失	1,310	(12,633)	-	(11,323)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	24,356	-	(5,181)	19,175
子公司之未分配盈餘及其他	(51,477)	-	-	(51,477)
其他	8,248	3,472	135	11,855
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(6,541)</u>	<u>\$(5,046)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$968</u>			<u>\$(10,619)</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$52,445</u>	<u>\$52,181</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(51,477)</u>	<u>\$(62,800)</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一一〇年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$9,671	\$8,123	\$-	\$17,794
資產減損損失	737	-	-	737
虧損扣抵	7,856	(7,856)	-	-
未實現兌損損失	4,995	(3,685)		1,310
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	26,212	-	(1,856)	24,356
子公司之未分配盈餘及其他	(47,709)	(3,768)		(51,477)
其他	1,315	4,901	2,032	8,248
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(2,285)</u>	<u>\$(176)</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$3,077</u>			<u>\$968</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$50,786</u>			<u>\$52,445</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(47,709)</u>			<u>\$(51,477)</u>

(4)所得稅申報核定情形

截至民國一一年十二月三十一日止，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

28.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數)後除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1)基本每股盈餘

	民國一一一年度	民國一一〇年度
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$422,850	\$166,766
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	73,724	71,055
基本每股盈餘(元)	\$5.74	\$2.35

(2)稀釋每股盈餘

	民國一一一年度	民國一一〇年度
歸屬於本公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$422,850	\$166,766
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
發行國內轉換公司債之贖回評價損益	1,536	-
可轉換公司債稅後利息	7,697	3,178
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$432,083	\$169,944
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	73,724	71,055
稀釋效果：		
員工認股權(仟股)	-	95
員工酬勞—股票(仟股)	211	81
轉換公司債(仟股)	20,487	9,232
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	94,422	80,463
稀釋每股盈餘(元)	\$4.58	\$2.11

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

1. 於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
時碩科技股份有限公司	本公司之子公司
Global Tek GmbH	本公司之子公司
GP Tech Inc. (US)	本公司之孫公司
時碩科技(西安)有限公司	本公司之曾孫公司
時碩科技(無錫)有限公司	本公司之曾孫公司
西安時碩機械製造有限公司	本公司之曾孫公司
崇業(蘇州)精密工業有限公司	本公司之關聯企業

2. 與關係人間之重大交易事項

#### (1) 銷貨收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
Global Tek GmbH	\$-	\$63
時碩科技(西安)有限公司	57	-
西安時碩機械製造有限公司	1,451	926
合 計	\$1,508	\$989

本公司與關係人銷貨交易價格係依關係人公告牌價，授信條件與本公司其他客戶無重大差異。

#### (2) 進貨

	民國一一一年度	民國一一〇年度
時碩科技(西安)有限公司	\$271,590	\$205,036

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

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)其他應收款(不含資金融通)

	111.12.31	110.12.31
時碩科技股份有限公司	\$2,441	\$2,339
時碩科技(西安)有限公司	4,682	10,302
時碩科技(無錫)有限公司	736	365
西安時碩機械製造有限公司	1,473	1,089
崇業(蘇州)精密工業有限公司	578	-
合 計	<u>\$9,910</u>	<u>\$14,095</u>

(4)預付款項

	111.12.31	110.12.31
Global Tek GmbH	<u>\$-</u>	<u>\$335</u>

(5)應付帳款

	111.12.31	110.12.31
時碩科技(西安)有限公司	<u>\$58,578</u>	<u>\$38,020</u>

(6)其他應付款

	111.12.31	110.12.31
時碩科技股份有限公司	\$2,140	\$2,059
Global Tek GmbH	1,065	1,303
GP Tech Inc. (US)	2,339	61
時碩科技(西安)有限公司	191	43
時碩科技(無錫)有限公司	43	-
合 計	<u>\$5,778</u>	<u>\$3,466</u>

(7)對關係人放款

A.其他應收款－關係人

	111.12.31	110.12.31
時碩科技(無錫)有限公司	<u>\$92,175</u>	<u>\$-</u>

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 利息收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
時碩科技(無錫)有限公司	\$736	\$-

(8) 租金收入

	民國一一一年度	民國一一〇年度
時碩科技股份有限公司	\$48	\$75

本公司民國一一一及一一〇年度出租予關係人廠房及機器設備，租金收取方式皆為一個月為一期，以現金方式收取，並將上列租金帳列營業外收入及支出一租金收入項下。

(9) 本公司民國一一一及一一〇年度受時碩科技股份有限公司委託而認列之服務收入金額皆為12,000仟元，帳列營業外收入及支出一其他收入項下。

(10) 本公司民國一一一年度出售不動產、廠房及設備予關係人，明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
機器設備	崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$574	\$574	議價

(11) 其他

A. 推銷費用

	民國一一一年度	民國一一〇年度
Global Tek GmbH	\$14,076	\$15,534
GP Tech Inc. (US)	9,549	8,395
合 計	\$23,625	\$23,929

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(12)本公司主要管理階層之獎酬

	民國一一一年度	民國一一〇年度
短期員工福利	\$12,719	\$12,863
退職後福利	162	162
合 計	\$12,881	\$13,025

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	\$-	\$110,720	短期擔保借款
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	1,700	1,034	海關保證金
土 地	1,410,612	104,691	長期擔保借款
不動產、廠房及設備—房屋及建築(淨額)	83,010	85,180	長期擔保借款
合 計	\$1,495,322	\$301,625	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司民國一一一及一一〇年十二月三十一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：

	民國一一一年度	民國一一〇年度
購置不動產、廠房及設備	\$42,046	\$685,797
時碩工業股份有限公司		

2. 本公司於民國一一一年一月十五日公告因新冠肺炎疫情影響，依據本公司與賣方簽訂之馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 股份買賣契約，有權選擇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產生損失新台幣 2,628 仟元。本公司於民國一一一年三月接獲通知，賣方向臺灣臺北地方法院起訴請求本公司履行第二期股份買賣並給付價金共計美金 3,968,389 元，已於民國一一一年六月二十八日經臺灣臺北地方法院以 111 年度重訴字第 266 號判決認賣方之請求無理由並駁回其訴，馬來西亞商 Allied Advantage Sdn.Bhd. 收到判決書後，未於上訴期間內再提起上訴。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一二年二月二十四日增加對子公司GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(薩摩亞)現金增資，業已於民國一一二年二月二十四日匯出美金1,575仟元投資款。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
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	\$493	\$775
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	71,864	75,789
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	632,947	882,751
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,530	111,754
應收款項	665,772	478,396
其他應收款(含關係人)	130,638	50,778
存出保證金	9,002	9,002
合    計	<u>\$1,513,246</u>	<u>\$1,609,245</u>



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$200,000	\$370,000
應付款項(含關係人款)	798,287	862,241
長期借款(含一年內到期者)	1,294,650	447,749
應付公司債(含一年內到期者)	593,832	390,051
租賃負債	137,600	55,469
存入保證金	1,900	865
合 計	<u>\$3,026,269</u>	<u>\$2,126,375</u>

2.財務風險管理目的與政策

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。

3.市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別增加/減少8,434仟元及7,035仟元。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降1%，對本公司於民國一一一及一一〇年度之損益將分別減少/增加862仟元及463仟元。

### 權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之未上市櫃權益證券屬於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之未上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降1%，對於本公司民國一一一及一一〇年度之權益將分別增加/減少719仟元及758仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

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。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

#### 5.流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款、可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。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報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	一至三年	三至五年	五年以上	合計
111.12.31					
短期借款	\$201,669	\$-	\$-	\$-	\$201,669
長期借款	164,515	187,936	1,023,229	-	1,375,680
應付款項	798,287	-	-	-	798,287
可轉換公司債	283,800	322,500	-	-	606,300
租賃負債(註)	25,146	31,306	29,699	58,120	144,271
110.12.31					
短期借款	\$372,500	\$-	\$-	\$-	\$372,500
長期借款	25,490	183,290	254,571	-	463,351
應付款項	862,241	-	-	-	862,241
可轉換公司債	400,000	-	-	-	400,000
租賃負債(註)	13,629	14,459	2,164	32,525	62,777

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
111.12.31	\$25,146	\$86,151	\$58,120	\$-	\$-	\$144,271
110.12.31	13,629	16,623	5,082	5,082	22,361	62,777

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一一年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入		預收公司 債(帳列非 流動負債)	應付 公司債	來自籌資活動 之負債總額
			保證金	租賃負債			
111.01.01	\$370,000	\$447,749	\$865	\$55,469	\$704,314	\$390,051	\$1,968,448
現金流量	(170,000)	846,901	1,035	(24,568)	-	-	653,368
非現金之變動							
本期租賃範圍變動	-	-	-	135,536	-	-	135,536
利息費用	-	-	-	1,513	-	9,621	11,134
其他	-	-	-	(30,350)	(704,314)	194,160	(540,504)
111.12.31	\$200,000	\$1,294,650	\$1,900	\$137,600	\$-	\$593,832	\$2,227,982

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	存入保證金	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$-	\$410,182	\$859	\$60,886	\$579,577	\$1,051,504
現金流量	370,000	37,567	6	(14,984)	-	392,589
非現金之變動						
本期租賃範圍變動	-	-	-	8,852	-	8,852
利息費用	-	-	-	715	3,972	4,687
公司債轉換	-	-	-	-	(193,498)	(193,498)
110.12.31	\$370,000	\$447,749	\$865	\$55,469	\$390,051	\$1,264,134

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司按攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$593,832	\$390,051

	公允價值	
	111.12.31	110.12.31
金融負債：		
應付公司債	\$596,775	\$397,240

(3)金融工具公允價值層及相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一一一及一一〇年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

9. 公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

111.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$-	\$493	\$-	\$493
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	-	-	71,864	71,864

以公允價值衡量之負債：

無

110.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$-	\$775	\$-	\$775
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	-	-	75,789	75,789

以公允價值衡量之負債：

無

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一一及一一〇年一月一日至十二月三十一日間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

第二等級公允價值衡量之評價流程

可轉換公司債贖賣回權係採現金流量折現法，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

111.12.31

	資產
	透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具
	股票
111.01.01	\$75,789
111年度認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	(3,925)
111.12.31	\$71,864

110.12.31

	資產	
	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
	股票	遠期購買合約
110.01.01	\$74,240	\$2,628
110年度認列總利益(損失)：		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	(2,628)
認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)	1,549	-
110.12.31	\$75,789	\$-

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司重複性公允價值衡量之金融資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額未有變動之情形。

第三等級公允價值衡量之評價流程

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。
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。

10.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$29,926	30.725	\$919,476	\$27,045	27.68	\$748,600
歐元	687	32.72	22,487	860	31.32	26,948
人民幣	678	4.4090	2,990	2,253	4.3460	9,791
日幣	179,133	0.2325	41,649	119,144	0.2403	28,630
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$2,447	30.725	\$76,099	\$1,630	27.68	\$45,127
歐元	289	32.72	9,445	399	31.32	12,484

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司之交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一一及一一〇年度之外幣兌換(損)益分別為94,539仟元及(14,047)仟元。

## 11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。

### (二) 轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：參閱附表四。

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：無。

(3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：參閱附表三。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表六。

(9)從事衍生工具交易：無。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：外幣千元/新台幣千元

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
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)	\$95,868 (RMB 21,674) (註2及註4)	100%	\$95,868 (RMB 21,674) (註2及註4)	\$341,038 (RMB 77,350) (註2及註4)	\$-
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)	\$54,999 (RMB 12,435) (註2及註4)	100%	\$54,999 (RMB 12,435) (註2及註4)	\$1,596,294 (RMB 362,054) (註2及註4)	\$-
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	\$-	\$-	\$-	\$-	\$14,393 (RMB 3,254) (註2及註4)	100%	\$14,393 (RMB 3,254) (註2及註4)	\$47,599 (RMB 10,796) (註2及註4)	\$-
時碩科技金屬製造(陝西)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	\$8,893 (RMB 2,017) (註2)	(2)D	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(222) (RMB(50)) (註2及註4)	100%	\$(222) (RMB(50)) (註2及註4)	\$8,672 (RMB 1,967) (註2及註4)	\$-



時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

大陸投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註5)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	\$421,473 (RMB 101,666)	(2)E	\$-	\$48,398 (USD 1,575)	\$-	\$48,398 (USD 1,575)	\$(162,014) (RMB 36,630) (註2及註4)	4.11%	\$(6,658) (RMB 1,505) (註2及註4)	\$78,682 (RMB 17,647) (註2及註4)	\$-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$571,331 (USD 18,595)	\$821,740 (USD 26,745)	\$2,008,374

註1：投資方式區分為下列三種，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。
  - 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 52.98% 及 47.02% 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. 時碩科技金屬製造(陝西)有限公司由時碩科技(西安)有限公司投資持有 100% 股權。
  - E. 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 4.1095% 股權。
- (3) 其他方式。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 3：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 4：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

(1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進 貨		應付帳款	
	佔本公司進貨		佔該科目餘	
	金 額	淨額百分比	金 額	額百分比
時碩科技(西安)有限公司	\$271,590	20%	\$58,578	12%

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

(2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收帳款	
	佔本公司銷貨		佔該科目餘額	
	金 額	淨額百分比	金 額	百分比
時碩科技(西安)有限公司	\$57	-%	\$-	-%
西安時碩機械製造有限公司	1,451	1%	-	-
合 計	\$1,508	1%	\$-	-%

本公司與關係人銷貨交易價格係依關係人公告牌價，授信條件與本公司其他客戶無重大差異。

(3)財產交易金額及其所產生損益：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
機器設備	崇業(蘇州)精密工業有限公司	\$-	\$574	\$574	議價

(4)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：參閱附表二。

(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：參閱附表一。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

時碩工業股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
丁凌全	11,530,000	14.23%
皓琪投資股份有限公司	8,128,000	10.03%
興英投資股份有限公司	7,854,000	9.69%
黃亞興	6,226,695	7.68%

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

時碩工業股份有限公司

對他人資金融通者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與對象	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 (註2)	業務往來 金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)
													名稱	價值		
0	時碩工業股份 有限公司	時碩科技(無錫) 有限公司	其他應收款	是	\$92,175 (USD 3,000)	\$92,175 (USD 3,000)	\$92,175	2%	2	\$-	因應無錫建廠及新廠 裝修資金之需求	\$-	無	-	\$669,458	\$1,338,916
0	時碩工業股份 有限公司	時碩科技(西安) 有限公司	其他應收款	是	\$30,725 (USD 1,000)	\$30,725 (USD 1,000)	\$-	2%	2	\$-	因應西安營運資金之 需求	\$-	無	-	\$669,458	\$1,338,916
1	時碩科技(無錫) 有限公司	崇業(蘇州)精密工業 有限公司	其他應收款	是	\$70,544 (RMB 16,000)	\$17,636 (RMB4,000)	\$17,636	4.57%	2	\$-	營業週轉為其業務擴 增及經營需求	\$-	無	-	\$319,260	\$638,519

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下：

(1)因與本公司有業務往來者，個別貸與金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。

(2)因有短期融通資金之必要者，融資金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

時碩工業股份有限公司  
為他人背書保證者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

附表二

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書保 證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對母 公司背書保證(註7)	屬對大陸地區背 書保證 (註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$180,493	\$119,043	\$-	\$-	3.56%	\$1,673,645	Y	N	Y
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	本公司之從屬公司	\$669,458	\$575,785	\$176,360	\$88,180	\$-	5.27%	\$1,673,645	Y	N	Y

單位：外幣/新台幣/千元

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 3.背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
  - 1.有業務關係之公司。
  - 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之九十之母公司。
  - 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
  - 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - 7.同業間依消費保費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註3：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註4：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應計入背書保證餘額中。

註5：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註6：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。



時碩工業股份有限公司

期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	公允價值		
本公司	股票： 美上錕科技股份有限公司	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	\$41,223	3.85%	\$41,223	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	-	\$30,641	19.00%	\$30,641	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	-	\$16,360	10.00%	\$16,360	未上市(櫃)公司股票	
時碩科技股份 有限公司	貨幣型基金： 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	4,749	\$546	-%	\$546		

時碩工業股份有限公司  
 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
 民國一一年十二月三十一日

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有比率%	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底						
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司	台灣省桃園市	汽車零組件精密加工	\$200,000	\$200,000	20,000,000股	100.00%	\$321,216	\$105,182	\$105,182	
時碩工業股份有限公司	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	APIA, SAMOA	一般投資業務	USD 19,645	USD 18,070	-	100.00%	\$1,855,443	\$135,691	\$126,472 (註1)	
時碩工業股份有限公司	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 525	-	100.00%	\$19,866 (EUR 608)	\$337 (EUR 11)	\$337 (EUR 11)	
時碩工業股份有限公司	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股	36.72%	\$95,171	\$7,385	\$(76) (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	-	100.00%	\$2,640 (USD 86)	\$(66) (USD 2)	\$(66) (USD 2)	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA, SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 10,150	-	100.00%	\$1,067,652	\$111,402	\$111,402	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 62,380	HKD 62,380	-	92.76%	\$748,471	\$26,225	\$24,326	
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	USD 660	USD 660	-	7.24%	\$38,419	\$26,225	\$1,899	

註1：本期認列之投資利益為135,691仟元、上期逆流交易已實現利益13,857仟元、本期逆流交易未實現利益(23,279)仟元、期初側流交易已實現利益1,153仟元、期末側流交易未實現利益(950)仟元、期初順流交易已實現損失(5,074)仟元及期末未實現損失5,074仟元。  
 註2：本期認列之投資利益2,712仟元及溢價攤銷2,788仟元。

時碩工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：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不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
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	\$271,590	20%	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	應付帳款 \$(58,578)	12%
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	\$554,048	41%	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	應付帳款 \$(194,215)	38%
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	關聯企業	銷貨	\$276,777	50%	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	應收帳款 \$105,362	61%

時碩工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

附表六

單位：外幣/新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
時碩科技(無錫) 有限公司	時碩科技 股份有限公司	關聯企業	\$194,215 (註1)	3.44	\$-	-	\$151,577	\$-
時碩科技(西安) 有限公司	西安時碩機械製造 有限公司	關聯企業	\$105,362 (註1)	2.77	\$-	-	\$77,153	\$-

註1：係應收帳款。

時碩工業股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及零用金：		\$458	1.左列銀行存款無提供擔保之情事。
			2.民國一一年十二月三十一日匯率：
			USD：NTD=30.725：1
支票及活期存款：			CNY：NTD=4.4090：1
支票存款		628	JPY：NTD=0.2325：1
活期存款		63,915	EUR：NTD=32.7200：1
外幣活存—美元		193,595	USD 6,301
外幣活存—日幣		41,640	JPY 179,097
外幣活存—歐元		9,121	EUR 279
外幣活存—人民幣		977	CNY 222
小 計		<u>309,876</u>	
定期存款：			
定期存款—外幣	利率3.15%-5.18%	<u>322,613</u>	USD10,500
合 計		<u><u>\$632,947</u></u>	

時碩工業股份有限公司

2.按攤銷後成本衡量之金融資產一流動明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	張數	面值(元)	總額	利率	帳面金額	備註
土地銀行	定期存款	3		\$830	0.82%~1.07%	\$830	



時碩工業股份有限公司

3.應收票據淨額明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
A 客戶	\$5,317	1.其他各戶餘額均未超過本科 目餘額之5%。
B 客戶	2,299	
C 客戶	693	2.應收票據均非為應收關係人 款。
其 他	28	
合 計	8,337	
減：備抵損失	-	
淨 額	<u>\$8,337</u>	

時碩工業股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
D 客 戶	\$196,610	1.其他客戶餘額均未超過本科 目餘額之5%。
E 客 戶	103,034	
F 客 戶	51,472	2.應收帳款均非為應收關係人 款。
G 客 戶	44,820	
其 他	190,872	
合 計	586,808	
減：備抵損失	(4,063)	
淨 額	<u>\$582,745</u>	

時碩工業股份有限公司

5.其他應收款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應收退稅款	\$9,357	
應收收益	1,454	
其他應收款—其他	<u>17,742</u>	
合 計	<u><u>\$28,553</u></u>	

時碩工業股份有限公司

6.存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$93,555	\$92,690	1.成本與淨變現價值孰低 採逐項比較法。
在 製 品	257,691	637,650	
製 成 品	362,305	678,374	2.民國一一年十二月三 十一日存貨投保保險金 額為 566,029仟元。
商 品	57,669	221,003	
合 計	771,220	<u>\$1,629,717</u>	3.左列存貨並無提供擔保 或質押之情事。
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(102,072)</u>		
淨 額	<u>\$669,148</u>		

時碩工業股份有限公司

7.預付款項明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
預付貨款	\$7,592	
其他預付費用	5,827	
用品盤存	3,951	
預付保險費	1,730	
預付租金	125	
合 計	<u>\$19,225</u>	

時碩工業股份有限公司

8.其他流動資產明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫付款	<u>\$161</u>	



時碩工業股份有限公司

9.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

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供保證或質押情形	備註
	股數	帳面價值	股數	金額	股數	金額	股數	帳面價值		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產										
美上鎂科技股份有限公司	1,102,500	\$30,000	-	\$-	-	\$-	1,102,500	\$30,000	無	
Allied Advantage Sdn Bhd		<u>39,098</u>	-	-	-	-		<u>39,098</u>	無	
合計		69,098		-		-		69,098		
加：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		<u>6,691</u>		-		3,925		<u>2,766</u>		
淨額		<u>\$75,789</u>		<u>\$-</u>		<u>\$3,925</u>		<u>\$71,864</u>		

時碩工業股份有限公司

10.按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	帳面金額	備註
土地銀行	定期存款	2		\$1,700	1.0650%	<u>\$1,700</u>	海關保證金

時碩工業股份有限公司

11.採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額 持股 比率	金額	市價或股權淨值		提供保證或 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			單價 (新台幣元)	總價		
時碩科技股份有限公司	2,000,000	\$214,770	-	\$106,446 (註1)	-	\$-	100.00%	\$321,216	-	\$321,216	無	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(Samoa)	-	1,655,517	-	199,926 (註2)	-	-	100.00%	1,855,443	-	1,867,062	無	
GLOBAL TEK GmbH	-	18,679	-	1,187 (註3)	-	-	100.00%	19,866	-	19,866	無	
天陽航太科技股份有限公司	9,842,000	95,247	-	-	-	(76)	36.72%	95,171	-	34,267	無	
合計		<u>\$1,984,213</u>		<u>\$307,559</u>		<u>\$(76)</u>		<u>\$2,291,696</u>		<u>\$2,242,411</u>		

註1：係採用權益法認列投資收益105,182仟元、外幣報表換算調整數增加213仟元及確定福利計畫之再衡量數1,051仟元。

註2：係增加採用權益法之投資48,399仟元、採用權益法認列投資收益為135,691仟元、外幣報表換算調整數增加25,055仟元、上期逆流交易已實現利益13,857仟元、

本期逆流交易未實現利益(23,279)仟元、期初逆流交易已實現利益1,153仟元、期末逆流交易未實現利益(950)仟元、期初順流交易已實現損失(5,074)仟元及期末未實現損失5,074仟元。

註3：係採用權益法認列投資收益337仟元、外幣報表換算調整數增加850仟元。

註4：係採用權益法認列投資收益2,712仟元及溢價攤銷2,788仟元。

時碩工業股份有限公司

12.短期借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	借款性質	期末餘額	期 間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	備 註
台灣土地銀行	信用借款	\$100,000	111.12.26-112.03.26	註	NTD 150,000	無	
台灣銀行	擔保借款	100,000	111.08.12-112.08.12	註	NTD 250,000	參閱財務報表附註八	
合 計		\$200,000					

註：民國一一年十二月三十一日短期借款之利率區間為1.80%~1.84%。

時碩工業股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額	備 註
甲供應商	\$57,654	1.其他各戶餘額均未超過本科 目餘額之5%。
B 客 戶	57,142	
丙供應商	31,153	2.應付帳款均非為應付關係人款。
丁供應商	30,775	
戊供應商	30,000	
己供應商	26,130	
庚供應商	23,688	
其 他	165,367	
合 計	<u>\$421,909</u>	

時碩工業股份有限公司

14.其他應付款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備註
應付薪資及獎金	\$83,662	
應付員工酬勞	9,764	
應付董事酬勞	4,882	
應付水電費	2,700	
應付勞務費	6,062	
應付加工費用	135,690	
應付利息費用	619	
其他應付費用	58,749	
應付設備款	9,894	
合 計	<u>\$312,022</u>	



時碩工業股份有限公司

15.本期所得稅負債變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初餘額	\$11,293	
加：本期估列111年度營利事業所得稅	40,132	
本期估列110年度未分配盈餘加徵所得稅	4,029	
以前年度之當期所得稅於本期之調整	5	
以前年度核定退稅額	2	
減：本期利息所得扣繳稅額	(597)	
繳納111年度暫繳數	(5,729)	
本期繳納110年度營利事業所得稅及 109年度未分配盈餘加徵所得稅	(11,299)	
期末餘額	<u><u>\$37,836</u></u>	

時碩工業股份有限公司

16.租賃負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
土地	111.01.01-116.12.31	1.15%	\$8,018
房屋及建築	107.08.13-121.02.28	1.15%	121,321
運輸設備	108.04.17-114.05.29	1.15%	6,636
辦公設備	108.05.01-113.05.12	1.15%	108
其他設備	108.01.01-112.12.31	3.5%	1,517
減：一年內到期之租賃負債			(23,736)
一年以上到期之租賃負債			\$113,864

時碩工業股份有限公司

17. 應付公司債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	利率	金額			償還辦法	擔保情形	備註
					發行總額	已轉換或贖回數額	期末餘額			
國內第一次無擔保可轉換公司債	凱基證券	108.08.27	-	-%	\$600,000	\$(316,200)	\$283,800	依轉換辦法規定轉換，請參閱財務報告附註六.15	無	
國內第二次無擔保可轉換公司債	凱基證券	111.01.03	-	-%	630,000	(307,500)	322,500			
減：應付公司債折價							(12,468)			
淨額							593,832			
減：一年內到期之應付公司債							(279,367)			
一年以上到期之應付公司債							\$314,465			

時碩工業股份有限公司

18.長期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

債權人	借款性質	借款金額	到期年度	利率	抵押或擔保品	備註
台灣銀行	擔保借款	\$296,000	115.10.20	1.64%	參閱財務報表附註八	
台灣銀行	擔保借款	28,650	113.06.27	1.88%	參閱財務報表附註八	
台灣土地銀行	擔保借款	870,000	116.03.28	1.88%	參閱財務報表附註八	
永豐銀行	信用借款	100,000	112.02.23	1.73%		
合計		1,294,650				
減：一年內到期之長期借款		(143,100)				
一年以上到期之長期借款		<u>\$1,151,550</u>				

時碩工業股份有限公司

19.營業收入淨額明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數量(仟個)	金 額	備 註
銷貨收入			
工業產品	12,809	\$2,106,706	
航太產品	407	207,813	
合 計		<u>\$2,314,519</u>	

時碩工業股份有限公司  
20.營業成本明細表  
民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
直接原料：		
期初存料	\$88,404	
加：本期進料淨額	398,742	
在製品轉入	10,749	
製成品轉入	84,523	
商品轉入	147	
其他	21,103	
減：期末存料	(93,555)	
轉列在製品	(6,422)	
代購轉出	(61,861)	
出售原料	(15,033)	
盤 虧	(17)	
報 廢	(1,220)	
直接原料耗用	<u>425,560</u>	
直接人工	62,458	
製造費用(詳明細表21)	<u>559,602</u>	
製造成本	1,047,620	
加：期初在製品	232,216	
本期進貨淨額	180,061	
製成品轉入	232,272	
原料轉入	6,422	
減：期末在製品	(257,691)	
轉列商品	(62,774)	
轉列原料	(10,749)	
轉列製成品	(605)	
盤 虧	(1,597)	
報 廢	(776)	
其他	(10,665)	
製成品成本	<u>1,353,734</u>	
加：期初製成品	274,319	
本期進貨淨額	375,575	
在製品轉入	605	
減：期末製成品	(362,305)	
轉列在製品	(232,272)	
轉列原料	(84,523)	
代購收入	(4,659)	
盤 虧	(1,641)	
報 廢	(2,695)	
其他	(1,709)	
自製銷貨成本	<u>1,314,429</u>	
加：期初商品	68,309	
本期進貨淨額	398,435	
在製品轉入	62,774	
減：期末商品	(57,669)	
轉列原料	(147)	
盤 虧	(6)	
報 廢	(23)	
其他	(145)	
買賣商品銷貨成本	471,528	
其他營業成本	32,077	
存貨跌價及呆滯損失	13,101	
存貨盤盈虧	3,261	
存貨報廢損失	4,714	
營業成本總計	<u><u>\$1,839,110</u></u>	



時碩工業股份有限公司

21.製造費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$55,774	
運 費	7,681	
修 繕 費	12,310	
水電瓦斯費	16,277	
保 險 費	11,707	
加 工 費	358,698	
折 舊	47,410	
各項攤提	116	
伙 食 費	3,800	
職工福利	2,293	
消 耗 品	20,849	
雜項購置	3,856	
其他費用	18,831	
合 計	<u>\$559,602</u>	

時碩工業股份有限公司

22.推銷費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$109,551	
旅 費	1,607	
水電瓦斯費	1,721	
保 險 費	7,773	
折 舊	14,344	
各項攤提	337	
伙食費	1,968	
進出口費用	14,901	
雜項購置	1,896	
雜 費	4,246	
勞 務 費	14,788	
其他費用	4,845	
合 計	<u>\$177,977</u>	

時碩工業股份有限公司

23.管理費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$79,540	
員工酬勞	9,764	
董事酬勞	4,882	
修繕費	1,168	
水電瓦斯費	3,912	
保險費	3,546	
交際費	1,135	
捐 贈	1,256	
折 舊	9,060	
各項攤提	2,363	
職工福利	1,473	
雜項購置	2,624	
勞務費	19,460	
其他費用	9,008	
合 計	<u>\$149,191</u>	

時碩工業股份有限公司

24.研究費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$13,337	
折 舊	319	
各項攤提	894	
委託研究費	15,783	
其他費用	1,283	
合 計	<u>\$31,616</u>	

時碩工業股份有限公司



董事長：黃亞興

