

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核閱報告

民國一一年一月一日至六月三十日

及民國一〇年一月一日至六月三十日

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、會計師核閱報告 | 3-4 |
| 四、合併資產負債表 | 5-6 |
| 五、合併綜合損益表 | 7 |
| 六、合併權益變動表 | 8 |
| 七、合併現金流量表 | 9 |
| 八、合併財務報表附註 | |
| (一)公司沿革 | 10 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 10 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10-12 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 12-14 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 |
| (六)重要會計項目之說明 | 15-49 |
| (七)關係人交易 | 49-50 |
| (八)質押之資產 | 51 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 51-52 |
| (十)重大之災害損失 | 52 |
| (十一)重大之期後事項 | 52 |
| (十二)其他 | 52-64 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 64-65 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 65-66 |
| 3.大陸投資資訊 | 67-69 |
| 4.主要股東資訊 | 69 |
| (十四)部門資訊 | 69-71 |

會計師核閱報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

前言

時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註六.9所述，時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日採用權益法之投資為新台幣104,482仟元，民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日相關之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3,058仟元及新台幣(1,546)仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達時碩工業股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日之合併財務狀況，民國一一一年四月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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一月一日至六月三十日之合併財務報告係由其他會計師核閱，並於民國一一〇年八月十二日出具保留結論之核閱報告。

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

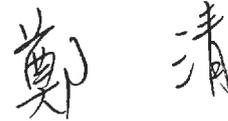
(103)金管證審字第 1030025503 號

洪茂益



會計師：

鄭清標



中華民國一一一年八月十一日

時碩工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日、民國一〇年十二月三十一日及民國一〇年六月三十日

(民國一一一及一一〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產 | | | 111年6月30日 | | 110年12月31日 | | 110年6月30日 | |
|------|----------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$1,263,262 | 16 | \$1,364,074 | 20 | \$1,452,472 | 25 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六.2 | 545 | - | 1,432 | - | 4,032 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.4及八 | 29,725 | - | 110,720 | 2 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六.5 | 86,175 | 1 | 65,462 | 1 | 57,066 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六.6 | 1,404,468 | 18 | 1,147,813 | 17 | 1,173,809 | 21 |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額 | 六.6及七 | - | - | 35 | - | - | - |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額 | 六.7 | 33,066 | 1 | 56,462 | 1 | 54,353 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 78,614 | 1 | 89,048 | 1 | 72,084 | 1 |
| 1210 | 其他應收款－關係人 | 七 | 44,593 | 1 | 26,076 | - | 25,854 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 627 | - | 627 | - | 370 | - |
| 1310 | 存貨 | 六.8 | 1,182,827 | 15 | 1,145,848 | 17 | 878,029 | 15 |
| 1410 | 預付款項 | | 118,236 | 2 | 108,697 | 1 | 79,567 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 795 | - | 198 | - | 662 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 4,242,933 | 55 | 4,116,492 | 60 | 3,798,298 | 66 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六.2 | 189 | - | - | - | - | - |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六.3 | 91,906 | 1 | 91,449 | 2 | 88,663 | 2 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 六.4及八 | 2,847 | - | 1,146 | - | 1,146 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六.9 | 104,482 | 1 | 105,803 | 2 | 122,389 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六.10及八 | 2,880,019 | 37 | 1,452,052 | 21 | 1,333,664 | 23 |
| 1755 | 使用權資產 | 六.24 | 230,309 | 3 | 137,858 | 2 | 144,407 | 3 |
| 1780 | 無形資產 | 六.11 | 6,646 | - | 7,635 | - | 8,099 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四 | 76,719 | 1 | 85,756 | 1 | 94,469 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 九 | 69,171 | 1 | 715,645 | 11 | 77,486 | 1 |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額 | 六.7 | 54,979 | 1 | 87,681 | 1 | 61,599 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 | 六.12 | 17,227 | - | 15,288 | - | 9,006 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 3,534,494 | 45 | 2,700,313 | 40 | 1,940,928 | 34 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$7,777,427 | 100 | \$6,816,805 | 100 | \$5,739,226 | 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)

民國一一年六月三十日、民國一〇年十二月三十一日及民國一〇年六月三十日
(民國一〇一一年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | | 111年6月30日 | | 110年12月31日 | | 110年6月30日 | |
|-------|------------------|--------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.13及八 | \$525,160 | 7 | \$730,008 | 11 | \$482,169 | 8 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六.14 | 160 | - | - | - | - | - |
| 2130 | 合約負債 | 六.22 | 28,382 | - | 21,158 | - | 21,786 | - |
| 2150 | 應付票據 | | 68,085 | 1 | 40,023 | 1 | 184 | - |
| 2160 | 應付票據－關係人 | 七 | - | - | - | - | 52,483 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | 905,786 | 12 | 947,075 | 14 | 859,142 | 15 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | - | - | - | - | 11,279 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六.15 | 713,356 | 9 | 624,051 | 9 | 609,290 | 11 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四 | 49,784 | 1 | 14,325 | - | 4,070 | - |
| 2250 | 負債準備 | | - | - | 9,235 | - | 8,640 | - |
| 2280 | 租賃負債 | 六.24 | 34,949 | - | 23,896 | 1 | 24,723 | 1 |
| 2321 | 一年內到期之應付公司債 | 六.16 | 391,897 | 5 | 390,051 | 6 | - | - |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 | 六.17及八 | 35,100 | 1 | 101,100 | 1 | 139,100 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 2,043 | - | 2,503 | - | 2,857 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 2,754,702 | 36 | 2,903,425 | 43 | 2,215,723 | 39 |
| | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 | 六.16 | 610,596 | 8 | - | - | 388,214 | 7 |
| 2540 | 長期借款 | 六.17及八 | 1,273,100 | 16 | 426,649 | 6 | 461,533 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四 | 226,199 | 3 | 217,283 | 3 | 214,791 | 4 |
| 2580 | 租賃負債 | 六.24 | 130,354 | 2 | 50,477 | 1 | 53,572 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六.18 | 32,606 | - | 737,065 | 11 | 33,025 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 2,272,855 | 29 | 1,431,474 | 21 | 1,151,135 | 20 |
| 2xxx | 負債總計 | | 5,027,557 | 65 | 4,334,899 | 64 | 3,366,858 | 59 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.20 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 717,443 | 9 | 718,953 | 10 | 718,238 | 12 |
| 3200 | 資本公積 | 六.20 | 1,362,870 | 18 | 1,272,704 | 19 | 1,271,939 | 22 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.20 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 113,931 | 1 | 97,260 | 1 | 87,235 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 89,286 | 1 | 104,819 | 1 | 109,023 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 524,842 | 7 | 388,006 | 6 | 301,872 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | | (58,502) | (1) | (89,285) | (1) | (105,388) | (2) |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.20 | - | - | (10,551) | - | (10,551) | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 2,749,870 | 35 | 2,481,906 | 36 | 2,372,368 | 41 |
| | 負債及權益總計 | | \$7,777,427 | 100 | \$6,816,805 | 100 | \$5,739,226 | 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

合併綜合損益表

民國一一一及一一〇年四月一日至六月三十日與民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 111年4月1日至6月30日 | | 110年4月1日至6月30日 | | 111年1月1日至6月30日 | | 110年1月1日至6月30日 | |
|------|-------------------------------|--------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六.22 | \$1,118,267 | 100 | \$1,035,124 | 100 | \$2,417,474 | 100 | \$2,167,815 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.8及七 | (867,254) | (78) | (830,443) | (80) | (1,885,064) | (78) | (1,730,717) | (80) |
| 5900 | 營業毛利 | | 251,013 | 22 | 204,681 | 20 | 532,410 | 22 | 437,098 | 20 |
| | 營業費用 | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (78,073) | (7) | (66,814) | (7) | (156,101) | (6) | (137,341) | (6) |
| 6200 | 管理費用 | | (51,996) | (4) | (60,222) | (6) | (106,658) | (4) | (122,523) | (6) |
| 6300 | 研發費用 | | (30,538) | (3) | (30,697) | (3) | (64,556) | (3) | (75,045) | (3) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | 六.23 | 1,516 | - | (2,212) | - | 2,741 | - | (1,393) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | | (159,091) | (14) | (159,945) | (16) | (324,574) | (13) | (336,302) | (15) |
| 6900 | 營業利益 | | 91,922 | 8 | 44,736 | 4 | 207,836 | 9 | 100,796 | 5 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 六.26及七 | 2,100 | - | 2,086 | - | 3,195 | - | 3,895 | - |
| 7010 | 其他收入 | 六.26 | 13,129 | 1 | 15,603 | 2 | 29,168 | 1 | 32,056 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.26 | 32,401 | 3 | (28,298) | (3) | 66,159 | 3 | (28,004) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | 六.26 | (10,680) | (1) | (3,736) | - | (16,524) | (1) | (3,328) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六.9 | 3,058 | - | (8,316) | (1) | (1,546) | - | (8,693) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 40,008 | 3 | (22,661) | (2) | 80,452 | 3 | (8,074) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 131,930 | 11 | 22,075 | 2 | 288,288 | 12 | 92,722 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.28 | (28,342) | (2) | (1,413) | - | (61,524) | (3) | (17,962) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 103,588 | 9 | 20,662 | 2 | 226,764 | 9 | 74,760 | 3 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.27 | | | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益項目 | | | | | | | | | |
| 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 | | (253) | - | (1,722) | - | 473 | - | (1,722) | - |
| 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 | | (22,972) | (2) | (11,242) | (1) | 30,310 | 1 | (3,447) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (23,225) | (2) | (12,964) | (1) | 30,783 | 1 | (5,169) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$80,363 | 7 | \$7,698 | 1 | \$257,547 | 10 | \$69,591 | 3 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$103,588 | 9 | \$20,662 | 2 | \$226,764 | 9 | \$74,760 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | \$103,588 | 9 | \$20,662 | 2 | \$226,764 | 9 | \$74,760 | 3 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$80,363 | 7 | \$7,698 | 1 | \$257,547 | 10 | \$69,591 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | \$80,363 | 7 | \$7,698 | 1 | \$257,547 | 10 | \$69,591 | 3 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六.29 | \$1.44 | | \$0.29 | | \$3.16 | | \$1.06 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六.29 | \$1.13 | | \$0.27 | | \$2.48 | | \$0.95 | |

(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

合併權益變動表

民國一十一年一月一日至六月三十日及民國一十年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
|----|---------------------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------------------|---|--------------|--------------|
| | | 股本 3100 | 資本公積 3200 | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | 庫藏股票 3500 | 權益總計 3XXX |
| | | | | 法定 盈餘公積 3310 | 特別 盈餘公積 3320 | 未分配盈餘 3350 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410 | 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 3420 | | |
| A1 | 民國一〇年一月一日餘額 | \$675,330 | \$1,118,900 | \$87,235 | \$109,023 | \$312,112 | \$(104,819) | \$4,600 | \$(10,551) | \$2,191,830 |
| B5 | 民國一〇年度盈餘指撥及分配 普通股現金股利 | | | | | (85,000) | | | | (85,000) |
| D1 | 民國一〇年一月一日至六月三十日淨利 | | | | | 74,760 | | | | 74,760 |
| D3 | 民國一〇年一月一日至六月三十日其他綜合損益 | | | | | | (3,447) | (1,722) | | (5,169) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 74,760 | (3,447) | (1,722) | - | 69,591 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | 1,155 | 10,053 | | | | | | | 11,208 |
| I1 | 可轉換公司債轉換 | 41,753 | 142,986 | | | | | | | 184,739 |
| Z1 | 民國一〇年六月三十日餘額 | \$718,238 | \$1,271,939 | \$87,235 | \$109,023 | \$301,872 | \$(108,266) | \$2,878 | \$(10,551) | \$2,372,368 |
| A1 | 民國一十一年一月一日餘額 | \$718,953 | \$1,272,704 | \$97,260 | \$104,819 | \$388,006 | \$(97,421) | \$8,136 | \$(10,551) | \$2,481,906 |
| B1 | 民國一十一年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | | | 16,671 | | (16,671) | | | | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | | | | (15,533) | 15,533 | | | | - |
| B5 | 普通股現金股利 | | | | | (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 | | 93,430 | | | | | | | 93,430 |
| D1 | 民國一十一年一月一日至六月三十日淨利 | | | | | 226,764 | | | | 226,764 |
| D3 | 民國一十一年一月一日至六月三十日其他綜合損益 | | | | | | 30,310 | 473 | | 30,783 |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 226,764 | 30,310 | 473 | - | 257,547 |
| L3 | 庫藏股票註銷 | (2,470) | (4,291) | | | (3,790) | | | 10,551 | - |
| N1 | 股份基礎給付交易 | 960 | 1,027 | | | | | | | 1,987 |
| Z1 | 民國一十一年六月三十日餘額 | \$717,443 | \$1,362,870 | \$113,931 | \$89,286 | \$524,842 | \$(67,111) | \$8,609 | \$- | \$2,749,870 |

(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

合併現金流量表

民國一十一年一月一日至六月三十日及民國一〇年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 111年 上半年度 | 110年 上半年度 | 代碼 | 項 目 | 111年 上半年度 | 110年 上半年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|--------|--------------------|--------------|--------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$288,288 | \$92,722 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (2) |
| A20000 | 調整項目： | | | B00050 | 處分按攤銷後成本-衡量之金融資產 | 79,294 | - |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (16,576) |
| A20100 | 折舊費用(含使用權資產) | 94,088 | 86,316 | B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (119,088) |
| A20200 | 攤銷費用 | 2,214 | 3,198 | B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (74,206) | (198,361) |
| A20300 | 預期信用減損損失(利益)數 | (2,741) | 1,393 | B02800 | 出售不動產、廠房及設備 | 5,940 | 2,797 |
| 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) | 2,496 | 909 | B03700 | 存出保證金增加 | (1,809) | - |
| A20900 | 利息費用 | 16,524 | 7,328 | B03800 | 存出保證金減少 | - | 90 |
| A21200 | 利息收入 | (3,195) | (3,895) | B04300 | 其他應收款-關係人增加 | (18,517) | (25,854) |
| A21300 | 股利收入 | (1,103) | - | B04500 | 取得無形資產 | (1,225) | (2,084) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 1,546 | 8,693 | B06000 | 長期應收租賃款(增加)減少 | 56,153 | (15,736) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 2,524 | 1,868 | B07100 | 預付設備款增加 | (767,877) | (49,432) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 3,568 | 28,067 | BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (722,247) | (424,246) |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | - | (14) | | | | |
| A29900 | 租賃修改損失(利益) | (59) | (3) | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A29900 | 政府補助收入 | (623) | (568) | C00100 | 舉借(償還)短期借款 | (204,848) | 253,912 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C01600 | 舉借長期借款 | 870,000 | 90,000 |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | (20,713) | (4,783) | C01700 | 償還長期借款 | (89,549) | (69,549) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (253,978) | (164,711) | C03000 | 存入保證金增加(減少) | 15 | 264 |
| A31160 | 應收帳款-關係人(增加)減少 | 35 | - | C04020 | 租賃負債本金償還 | (18,678) | (13,869) |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少 | 11,554 | 22,390 | C04800 | 員工執行認股權 | 1,987 | 2,449 |
| A31200 | 存貨(增加)減少 | (41,067) | (116,737) | CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | 558,927 | 263,207 |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (9,539) | 1,901 | | | | |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少 | (597) | (403) | DDDD | 匯率變動影響數 | 14,246 | (1,834) |
| A32125 | 合約負債增加(減少) | 7,223 | 5,523 | | | | |
| A32130 | 應付票據增加(減少) | 28,062 | (5,322) | EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (100,812) | (26,029) |
| A32140 | 應付票據-關係人增加(減少) | - | 7,290 | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,364,074 | 1,478,501 |
| A32150 | 應付帳款增加(減少) | (41,289) | 112,370 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,263,262 | \$1,452,472 |
| A32160 | 應付帳款-關係人增加(減少) | - | 11,279 | | | | |
| A32180 | 其他應付款增加(減少) | (826) | 47,115 | | | | |
| A32200 | 負債準備增加(減少) | (9,235) | (9,986) | | | | |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少) | (460) | 907 | | | | |
| A32240 | 淨確定福利負債增加(減少) | (245) | (245) | | | | |
| A32250 | 遞延收入增加(減少) | - | 756 | | | | |
| A33000 | 營運產生之現金流入(出) | 72,452 | 133,358 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 3,179 | 3,863 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (10,651) | (4,413) | | | | |
| A33500 | 支付之所得稅 | (16,718) | 4,036 | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | 48,262 | 136,844 | | | | |

(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
合併財務報表附註
民國一一一年一月一日至六月三十日
及民國一一〇年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，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一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一一年八月十一日通過發布。

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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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 112 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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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，包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 106 年 5 月發布後，另於民國 109 年及 110 年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後 2 年(亦即由原先民國 110 年 1 月 1 日延後至民國 112 年 1 月 1 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。

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一月一日至六月三十日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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列四.3~四.5 所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產及負債外，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

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四.(四)。

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 | | |
|--|--|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
| 本公司 | 時碩科技股份有限公司 | 精密加工 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa) | 轉投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | Global Tek GmbH | 銷售業務 | 100.00% | 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% | 100.00% |
| Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa) | Global Tek Co., LTD. | 轉投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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 | | |
|--|---------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
| Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa) | Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK) | 轉投資業務 | 92.76% | 92.76% | 92.76% |
| Global Tek Co., LTD. | Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK) | 轉投資業務 | 7.24% | 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% | 100.00% |
| Global Tek Co., LTD. | 時碩科技(無錫)有限公司 | 精密加工 | 47.02% | 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% | 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% | 100.00% |

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

5. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 現金及零用金 | \$2,543 | \$1,481 | \$1,176 |
| 銀行支票及活期存款 | 904,019 | 1,251,873 | 1,032,938 |
| 定期存款 | 356,700 | 110,720 | 418,358 |
| 合 計 | <u>\$1,263,262</u> | <u>\$1,364,074</u> | <u>\$1,452,472</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| — 遠期購買合約 | \$- | \$- | \$2,628 |
| 可轉換公司債贖回權 | 189 | 775 | 695 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| — 基金受益憑證 | 545 | 657 | 709 |
| 合 計 | <u>\$734</u> | <u>\$1,432</u> | <u>\$4,032</u> |
| 流 動 | <u>\$545</u> | <u>\$1,432</u> | <u>\$4,032</u> |
| 非 流 動 | <u>\$189</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 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 | \$43,912 | \$43,912 | \$32,430 |
| Allied Advantage Sdn Bhd | 32,469 | 31,877 | 39,658 |
| Formtechnology GmbH | 15,525 | 15,660 | 16,575 |
| 合 計 | \$91,906 | \$91,449 | \$88,663 |

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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 受限制銀行存款 | \$32,572 | \$111,866 | \$1,146 |
| 流 動 | \$29,725 | \$110,720 | \$- |
| 非 流 動 | \$2,847 | \$1,146 | \$1,146 |

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

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$86,175 | \$65,462 | \$57,066 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 合 計 | \$86,175 | \$65,462 | \$57,066 |

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，累計減損相關資訊，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)應收帳款淨額明細如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 應收帳款總額 | \$1,411,561 | \$1,157,583 | \$1,180,561 |
| 減：備抵損失 | (7,093) | (9,770) | (6,752) |
| 小 計 | 1,404,468 | 1,147,813 | 1,173,809 |
| 應收帳款—關係人總額 | - | 35 | - |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 小 計 | - | 35 | - |
| 合 計 | \$1,404,468 | \$1,147,848 | \$1,173,809 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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。於民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日之總帳面金額分別為1,411,561仟元、1,157,618仟元及1,180,561仟元，於民國一一一及一一〇年上半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

| | 111.06.30 | | 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 | \$34,532 | \$33,066 | \$59,450 | \$56,462 |
| 超過一年但不超過五年 | 56,640 | 54,979 | 90,156 | 87,681 |
| 最低租賃給付總額 | 91,172 | \$88,045 | 149,606 | \$144,143 |
| 減：未賺得融資收益 | (3,127) | | (5,463) | |
| 最低租賃給付現值 | \$88,045 | | \$144,143 | |
| 流動 | \$33,066 | | \$56,462 | |
| 非流動 | 54,979 | | 87,681 | |
| 合計 | \$88,045 | | \$144,143 | |
| | 110.06.30 | | | |
| | 租賃投資總額 | 應收最低租賃 給付現值 | | |
| 不超過一年 | \$56,374 | \$54,353 | | |
| 超過一年但不超過五年 | 63,381 | 61,599 | | |
| 最低租賃給付總額 | 119,755 | \$115,952 | | |
| 減：未賺得融資收益 | (3,803) | | | |
| 最低租賃給付現值 | \$115,952 | | | |
| 流動 | \$54,353 | | | |
| 非流動 | 61,599 | | | |
| 合計 | \$115,952 | | | |

(1)本集團之應收融資租賃款淨額未有提供擔保之情形。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，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。截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，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。

8.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-------|--------------------|--------------------|------------------|
| 原 料 | \$192,521 | \$159,246 | \$143,748 |
| 在 製 品 | 376,861 | 332,564 | 262,117 |
| 製 成 品 | 474,119 | 485,719 | 344,074 |
| 商 品 | 139,326 | 168,319 | 128,090 |
| 合 計 | <u>\$1,182,827</u> | <u>\$1,145,848</u> | <u>\$878,029</u> |

(2)本集團民國一一一及一一〇年四月一日至六月三十日及民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為867,254仟元、830,443仟元、1,885,064仟元及1,730,717仟元，其中包括下列費損：

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 存貨跌價損失 | \$1,974 | \$14,066 | \$3,568 | \$28,067 |
| 未分攤製造費用 | 3,595 | (561) | 6,802 | 3,111 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 111.04.01~ | 110.04.01~ | 111.01.01~ | 110.01.01~ |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| | 111.06.30 | 110.06.30 | 111.06.30 | 110.06.30 |
| 存貨報廢損失 | 1,905 | - | 1,905 | - |
| 合 計 | \$7,474 | \$13,505 | \$12,275 | \$31,178 |

(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 | 111.06.30 | | 110.12.31 | | 110.06.30 | |
|----------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 持股比例 | 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 | \$94,332 | 36.72% | \$95,247 | 36.72% | \$111,127 | 36.72% |
| 崇業(蘇州)精密工業有限公司 | 10,150 | 4.11% | 10,556 | 4.11% | 11,262 | 4.11% |
| 合 計 | \$104,482 | | \$105,803 | | \$122,389 | |

(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，持股比例為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。

(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，截至財務報告日止，尚未匯出投資款。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十之彙總帳面金額分別為104,482仟元、105,803仟元及122,389仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$3,058 | \$(8,316) | \$(1,546) | \$(8,693) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$3,058 | \$(8,316) | \$(1,546) | \$(8,693) |

前述投資關聯企業於民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情形。

(4)民國一一年及一一〇年六月三十日採用權益法之投資分別為104,482仟元及122,389仟元，民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為3,058仟元及(8,316)仟元，民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(1,546)仟元及(8,693)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱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

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$2,880,019 | \$1,452,052 | \$1,333,664 |

(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 | - | 4,412 | 1,143 | 1,362 | 6,628 | 11,058 | 26,739 | 74,206 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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 |
|-------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 處分 | - | - | (27,665) | (364) | - | (2,841) | - | - | (30,870) |
| 匯率變動之 影響 | - | 2,159 | 19,347 | 404 | 241 | 2,956 | 1,147 | 10,147 | 36,401 |
| 重分類 | 1,289,081 | - | 78,999 | 4,020 | 417 | 11,202 | 28,934 | 2,409 | 1,415,062 |
| 111.06.30 | <u>\$1,419,755</u> | <u>\$280,305</u> | <u>\$1,269,178</u> | <u>\$27,630</u> | <u>\$21,685</u> | <u>\$283,596</u> | <u>\$117,644</u> | <u>\$515,302</u> | <u>\$3,935,095</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 | - | 336 | 8,399 | 2,751 | 1,078 | 4,930 | 205 | 165,083 | 182,782 |
| 處分 | - | - | (7,352) | (152) | (180) | (667) | (760) | - | (9,111) |
| 匯率變動之 影響 | - | (209) | (1,659) | (74) | (26) | (333) | (111) | (1,181) | (3,593) |
| 重分類 | - | 504 | 17,485 | 29 | - | 3,855 | 50 | - | 21,923 |
| 110.06.30 | <u>\$107,810</u> | <u>\$277,287</u> | <u>\$1,154,693</u> | <u>\$21,959</u> | <u>\$19,568</u> | <u>\$250,220</u> | <u>\$76,048</u> | <u>\$341,258</u> | <u>\$2,248,843</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 | - | 4,301 | 49,523 | 403 | 1,041 | 15,180 | 6,018 | - | 76,466 |
| 處分 | - | - | (20,345) | (348) | - | (1,713) | - | - | (22,406) |
| 匯率變動之 影響 | - | 1,502 | 7,555 | 346 | 198 | 2,218 | 953 | - | 12,772 |
| 111.06.30 | <u>\$3,119</u> | <u>\$135,066</u> | <u>\$635,393</u> | <u>\$19,671</u> | <u>\$15,827</u> | <u>\$182,481</u> | <u>\$63,519</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,055,076</u> |
| 110.01.01 | \$3,119 | \$120,062 | \$511,160 | \$17,831 | \$12,545 | \$139,252 | \$46,055 | \$- | \$850,024 |
| 折舊 | - | 4,361 | 45,904 | 761 | 1,100 | 14,447 | 5,596 | - | 72,169 |
| 處分 | - | - | (4,232) | (147) | (180) | (643) | (469) | - | (5,671) |
| 匯率變動之 影響 | - | (147) | (747) | (60) | (20) | (274) | (95) | - | (1,343) |
| 110.06.30 | <u>\$3,119</u> | <u>\$124,276</u> | <u>\$552,085</u> | <u>\$18,385</u> | <u>\$13,445</u> | <u>\$152,782</u> | <u>\$51,087</u> | <u>\$-</u> | <u>\$915,179</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | | |
| 111.06.30 | <u>\$1,416,636</u> | <u>\$145,239</u> | <u>\$633,785</u> | <u>\$7,959</u> | <u>\$5,858</u> | <u>\$101,115</u> | <u>\$54,125</u> | <u>\$515,302</u> | <u>\$2,880,019</u> |
| 110.12.31 | <u>\$104,691</u> | <u>\$148,883</u> | <u>\$595,425</u> | <u>\$3,157</u> | <u>\$5,077</u> | <u>\$98,855</u> | <u>\$19,957</u> | <u>\$476,007</u> | <u>\$1,452,052</u> |
| 110.06.30 | <u>\$104,691</u> | <u>\$153,011</u> | <u>\$602,608</u> | <u>\$3,574</u> | <u>\$6,123</u> | <u>\$97,438</u> | <u>\$24,961</u> | <u>\$341,258</u> | <u>\$1,333,664</u> |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(4)本集團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」，暫以本集團董事長黃亞興名義辦理登記，並以本集團為設定權利人辦理設定。

11.無形資產

| | 電腦軟體成本 |
|-----------|----------|
| 成本： | |
| 111.01.01 | \$40,715 |
| 增添－單獨取得 | 1,225 |
| 到期除列 | (323) |
| 匯率變動之影響 | 32 |
| 111.06.30 | \$41,649 |
| | |
| 110.01.01 | \$36,751 |
| 增添－單獨取得 | 2,084 |
| 到期除列 | - |
| 匯率變動之影響 | (3) |
| 110.06.30 | \$38,832 |
| | |
| 攤銷及減損： | |
| 111.01.01 | \$33,080 |
| 攤銷 | 2,214 |
| 到期除列 | (323) |
| 匯率變動之影響 | 32 |
| 111.06.30 | \$35,003 |
| | |
| 110.01.01 | \$27,538 |
| 攤銷 | 3,198 |
| 到期除列 | - |
| 匯率變動之影響 | (3) |
| 110.06.30 | \$30,733 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 電腦軟體成本 |
|-----------|---------|
| 淨帳面金額： | |
| 111.06.30 | \$6,646 |
| 110.12.31 | \$7,635 |
| 110.06.30 | \$8,099 |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業成本 | \$19 | \$8 | \$27 | \$8 |
| 推銷費用 | 78 | 30 | 148 | 60 |
| 管理費用 | 566 | 1,065 | 1,145 | 2,043 |
| 研發費用 | 363 | 532 | 894 | 1,087 |
| 合 計 | \$1,026 | \$1,635 | \$2,214 | \$3,198 |

12.其他非流動資產

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 存出保證金 | \$15,026 | \$13,217 | \$7,231 |
| 淨確定福利資產 | 2,201 | 2,071 | 1,775 |
| 合 計 | \$17,227 | \$15,288 | \$9,006 |

13.短期借款

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 擔保銀行借款 | \$44,390 | \$96,077 | \$150,000 |
| 無擔保銀行借款 | 480,770 | 633,931 | 332,169 |
| 合 計 | \$525,160 | \$730,008 | \$482,169 |
| 利率區間 | 0.78%~4.36% | 0.78%~4.36% | 0.71%~0.98% |

本集團截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,026,361仟元、951,292仟元及860,054仟元。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 衍生工具 | | | |
| 可轉換公司債贖回權 | \$160 | \$- | \$- |
| 流動 | \$160 | \$- | \$- |
| 非流動 | \$- | \$- | \$- |

15. 其他應付款

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 應付薪資及獎金 | \$94,767 | \$75,228 | \$65,639 |
| 應付利息 | 716 | 585 | 508 |
| 應付員工及董事酬勞 | 13,684 | 5,639 | 4,958 |
| 應付設備款 | 41,019 | 38,937 | 8,902 |
| 應付股利 | 85,000 | - | - |
| 應付加工費 | 289,587 | 321,665 | 296,079 |
| 其他 | 188,583 | 181,997 | 233,204 |
| 合計 | \$713,356 | \$624,051 | \$609,290 |

16. 應付公司債

(1) 本集團截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日止之應付公司債明細如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|-------------|-----------|-----------|
| 負債要素： | | | |
| 國內無擔保可轉換公司債面額 | \$1,030,000 | \$400,000 | \$400,000 |
| 減：應付國內轉換公司債折價 | (27,507) | (9,949) | (11,786) |
| 合計 | 1,002,493 | 390,051 | 388,214 |
| 減：一年內到期之應付公司債 | (391,897) | (390,051) | - |
| 一年以上到期之應付公司債 | \$610,596 | \$- | \$388,214 |
| 嵌入式衍生金融工具－贖賣回權 | \$29 | \$775 | \$695 |
| 權益要素－轉換權 | \$112,222 | \$18,792 | \$18,792 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

(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%

(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。

(3)截至民國一一一年六月三十日止，國內無擔保可轉換公司債已申請轉換金額200,000仟元，換發普通股4,175仟股。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160,504仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積—可轉換公司債認股權減少8,759仟元及應付公司債折價減少6,502仟元。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17.長期借款

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日長期借款明細如下：

| 債權人 | 借款性質 | 償還期間 | 111.06.30 | 償還辦法 |
|---------|------|-------------------------|--------------------|--------------|
| 台灣銀行 | 擔保借款 | 105.06.27~ 113.06.27 | \$38,200 | 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 | 111.06.01~ 111.08.30 | 100,000 | 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。 |
| 合 計 | | | 1,308,200 | |
| 減：一年內到期 | | | (35,100) | |
| 一年以上到期 | | | <u>\$1,273,100</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> | |

| 債權人 | 借款性質 | 償還期間 | 110.06.30 | 償還辦法 |
|----------|------|-------------------------|-----------|----------------------|
| 台灣銀行 | 擔保借款 | 105.06.27~ 113.06.27 | \$57,300 | 按月攤還本金及利息。 |
| 台灣銀行 | 擔保借款 | 108.08.20~ 113.08.20 | 183,333 | 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。 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 債權人 | 借款性質 | 償還期間 | 110.06.30 | 償還辦法 |
|---------|------|-------------------------|-----------|---|
| 台新銀行 | 信用借款 | 108.05.16~ 111.11.27 | 80,000 | 按月繳息，於首次動用日後算起第15個月為第一期，之後每三期為一期，每期額度減降5,000萬元。 |
| 土地銀行 | 信用借款 | 109.08.19~ 112.08.19 | 90,000 | 到期一次還本，三年循環借款。 |
| 永豐銀行 | 信用借款 | 109.08.17~ 111.06.30 | 110,000 | 按月付息，屆期本金一次還清，並於110年3月增貸60,000仟元。 |
| 合 計 | | | 600,633 | |
| 減：一年內到期 | | | (139,100) | |
| 一年以上到期 | | | \$461,533 | |

(1)有關資產提供質押及擔保情形，請參閱附註八。

(2)民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日長期借款之利率區間分別為1.23%~1.68%、0.90%~1.28%及0.88%~1.28%。

18.其他非流動負債

(1)其他非流動負債明細如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 預收可轉換公司債款 | \$- | \$704,314 | \$- |
| 淨確定福利負債 | 1,541 | 1,656 | 1,573 |
| 存入保證金 | 3,906 | 3,891 | 3,866 |
| 遞延收入 | 6,880 | 6,925 | 7,307 |
| 其 他(註) | 20,279 | 20,279 | 20,279 |
| 合 計 | \$32,606 | \$737,065 | \$33,025 |

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)。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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上半年度遞延政府補助利益變動說明如下：

| | 民國一一一年上半年度 | 民國一一〇年上半年度 |
|-------------|------------|------------|
| 期初餘額 | \$27,204 | \$27,453 |
| 於本年度收取之政府補助 | - | 756 |
| 認列至損益者 | (623) | (568) |
| 匯率影響數 | 578 | (55) |
| 期末餘額 | \$27,159 | \$27,586 |

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

本集團民國一一一及一一〇年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,685仟元及7,801仟元；民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為17,489仟元及17,307仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一一及一一〇年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額皆為9仟元；民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額皆為17仟元。

20. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，本公司額定股本分別為1,500,000仟元、1,500,000仟元及1,000,000仟元，每股面額10元，分別為150,000仟股、150,000仟股及100,000仟股；另截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，業已發行股本分別為717,443仟元、718,953仟元及718,238仟元，分別為71,744仟股、71,895仟股及71,823仟股。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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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。

(2) 資本公積

| | | | |
|------------|-------------|--------------|-------------|
| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
| 股票發行溢價 | \$1,249,326 | \$1,252,590 | \$1,250,358 |
| 員工認股權 | 1,322 | 1,322 | 2,789 |
| 可轉換公司債組成項目 | 112,222 | 18,792 | 18,792 |
| 合 計 | \$1,362,870 | \$ 1,272,704 | \$1,271,939 |

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

本公司民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日持有庫藏股票餘額分別為0元、2,470仟元及2,470仟元，股數分別為0股、247仟股及247仟股。

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|----------------------|--------|------|--------|------|
| 民國一一一年第二季 轉讓股份予員工 | 247 仟股 | -股 | 247 仟股 | -仟股 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------|--------|------|------|--------|
| 民國一一〇年第二季 | | | | |
| 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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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. 本公司於民國一一一年六月二十三日及民國一一〇年八月四日之股東常會，分別決議民國一一〇及一〇九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) | |
|---------------|----------|----------|---------|--------|
| | 110 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 109 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$16,671 | \$10,025 | | |
| 特別盈餘公積之提列(迴轉) | (15,533) | (4,204) | | |
| 普通股現金股利(註 1) | 85,000 | 85,000 | \$1.18 | \$1.20 |
| 合計 | \$86,138 | \$90,821 | | |

註 1：股東股利計算之股數為截至民國一一一年三月十一日及一一〇年二月二十六日之實際流通在外股數分別為 71,744 仟股及 70,734 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六.25。

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

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

| | 民國一〇一一年上半年度 | | 民國一〇一〇年上半年度 | |
|----------------------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| | 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 | (115.5) | 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 | - | \$- | 167.5 | \$21.2 |
| 期末可執行認股選擇權 | - | | 167.5 | |
| 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一〇一〇年十二月三十一日及一〇一〇年六月三十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 | \$21.2 | 0.083年 |
| 110.06.30流通在外之認股選擇權 | \$21.2 | 0.583年 |

本公司民國一〇一〇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：

| | 民國一〇一〇年一月 |
|-------|---------------|
| 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% |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

本公司於民國一〇六年八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。本公司於民國一〇六年八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。

22.營業收入

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|---------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 客戶合約之收入 | | | | |
| 商品銷售收入 | \$1,105,262 | \$1,029,959 | \$2,386,333 | \$2,155,085 |
| 其他營業收入 | 13,005 | 5,165 | 31,141 | 12,730 |
| 合 計 | \$1,118,267 | \$1,035,124 | \$2,417,474 | \$2,167,815 |

本集團民國一一一及一一〇年上半年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

一一一年四月一日至六月三十日

| | |
|------|-------------|
| 銷售商品 | \$1,105,262 |
| 其 他 | 13,005 |
| 合 計 | \$1,118,267 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

收入認列時點：
於某一時點 \$1,118,267

一一一年一月一日至六月三十日

| | |
|------|--------------------|
| 銷售商品 | \$2,386,333 |
| 其他 | 31,141 |
| 合計 | <u>\$2,417,474</u> |

收入認列時點：
於某一時點 \$2,417,474

一一〇年四月一日至六月三十日

| | |
|------|--------------------|
| 銷售商品 | \$1,029,959 |
| 其他 | 5,165 |
| 合計 | <u>\$1,035,124</u> |

收入認列時點：
於某一時點 \$1,035,124

一一〇年一月一日至六月三十日

| | |
|------|--------------------|
| 銷售商品 | \$2,155,085 |
| 其他 | 12,730 |
| 合計 | <u>\$2,167,815</u> |

收入認列時點：
於某一時點 \$2,167,815

各主要商品之分析，請參閱附註十四「部門資訊」。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

A.合約負債

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 銷售商品 | \$28,382 | \$21,158 | \$21,786 |

民國一〇一年一月一日至六月三十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 | \$(7,084) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入) | 14,308 |

民國一〇〇一年一月一日至六月三十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 | \$(232) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入) | 5,755 |

23.預期信用減損(損失)利益

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業費用—預期信用減損(損失)利益 | | | | |
| 應收帳款 | \$1,516 | \$(2,212) | \$2,741 | \$(1,393) |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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，於民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十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：

111.06.30

| | 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 | \$1,376,644 | \$111,073 | \$8,204 | \$1,770 | \$45 | \$1,497,736 |
| 損失率 | 0.06%~1.27% | 1.22%~25.16% | 15.58%~50.35% | 41.82%~66.98% | 54.58%~100% | |
| 存續期間預期信用損失 | (1,961) | (2,579) | (1,689) | (826) | (38) | (7,093) |
| 帳面金額 | \$1,374,683 | \$108,494 | \$6,515 | \$944 | \$7 | \$1,490,643 |

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%~0.34% | 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 |

110.06.30

| | 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 | \$1,168,013 | \$64,295 | \$3,144 | \$- | \$2,175 | \$1,237,627 |
| 損失率 | 0.01%~0.53% | 0.02%~58.07% | 0.76%~84.64% | 7.67%~100% | 50.00%~100% | |
| 存續期間預期信用損失 | (1,438) | (760) | (2,420) | - | (2,134) | (6,752) |
| 帳面金額 | \$1,166,575 | \$63,535 | \$724 | \$- | \$41 | \$1,230,875 |

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)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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上半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 | - | (2,741) |
| 匯率影響數 | - | 64 |
| 111.06.30 餘額 | \$- | \$7,093 |

| | 應收票據 | 應收帳款 |
|--------------|------|---------|
| 110.01.01 | \$- | \$5,371 |
| 本期增加(迴轉)金額 | - | 1,393 |
| 匯率影響數 | - | (12) |
| 110.06.30 餘額 | \$- | \$6,752 |

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

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 土地 | \$76,243 | \$97,078 | \$100,856 |
| 房屋及建築物 | 138,737 | 26,860 | 27,287 |
| 運輸設備 | 13,374 | 11,360 | 12,892 |
| 辦公設備 | 252 | 319 | 594 |
| 其他設備 | 1,703 | 2,241 | 2,778 |
| 合計 | \$230,309 | \$137,858 | \$144,407 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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上半年度對使用權資產分別增添138,616仟元及10,011仟元。

(b)租賃負債

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$165,303 | \$74,373 | \$78,295 |
| 流動 | \$34,949 | \$23,896 | \$24,723 |
| 非流動 | 130,354 | 50,477 | 53,572 |
| 合計 | \$165,303 | \$74,373 | \$78,295 |

本集團民國一一一及一一〇年四月一日至六月三十日暨民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.26(4)財務成本；民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十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

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 土地 | \$764 | \$696 | \$1,505 | \$1,392 |
| 房屋及建築物 | 7,424 | 4,972 | 12,015 | 9,589 |
| 運輸設備 | 1,646 | 1,203 | 3,265 | 2,353 |
| 辦公設備 | 161 | 138 | 299 | 275 |
| 其他設備 | 269 | 269 | 538 | 538 |
| 合計 | \$10,264 | \$7,278 | \$17,622 | \$14,147 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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收益及費損

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期租賃之費用 | \$- | \$- | \$- | \$- |
| 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) | (795) | (1,009) | (1,909) | (1,822) |
| 來自轉租使用權資產之收益 | 1,527 | 78 | 2,833 | 807 |

截至民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，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。

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上半年度租賃之現金流出總額分別為20,587仟元及13,390仟元。

(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。

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 營業租賃認列之租賃收益 | | | | |
| 固定租賃給付之相關收益 | \$3,126 | \$4,232 | \$7,928 | \$8,237 |

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$874 | \$1,763 | \$1,784 |
| 超過一年但不超過五年 | - | - | 874 |
| 合 計 | \$874 | \$1,763 | \$2,658 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團簽訂融資租賃合約，民國一〇一一年六月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及一〇一〇年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 未折現之租賃給付 | | | |
| 第1年 | \$34,532 | \$59,450 | \$56,374 |
| 第2年 | 22,343 | 32,131 | 28,348 |
| 第3年 | 16,092 | 25,476 | 17,673 |
| 第4年 | 14,102 | 21,798 | 11,422 |
| 第5年 | 4,103 | 10,751 | 5,938 |
| 未折現之租賃給付合計 | 91,172 | 149,606 | 119,755 |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益 | (3,127) | (5,463) | (3,803) |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | <u>\$88,045</u> | <u>\$144,143</u> | <u>\$115,952</u> |
| 流 動 | \$33,066 | \$56,462 | \$54,353 |
| 非 流 動 | 54,979 | 87,681 | 61,599 |
| 合 計 | <u>\$88,045</u> | <u>\$144,143</u> | <u>\$115,952</u> |

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 | 111.04.01~111.06.30 | | | 110.04.01~110.06.30 | | |
|-----------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$65,490 | \$83,988 | \$149,478 | \$67,089 | \$79,258 | \$146,347 |
| 勞健保費用 | 5,374 | 4,881 | 10,255 | 2,370 | 4,970 | 7,340 |
| 退休金費用 | 4,536 | 4,158 | 8,694 | 3,895 | 3,915 | 7,810 |
| 其他員工福利費用 | 3,924 | 3,269 | 7,193 | 4,036 | 3,424 | 7,460 |
| 折舊費用 | 37,613 | 11,298 | 48,911 | 34,240 | 9,201 | 43,441 |
| 攤銷費用 | 19 | 1,007 | 1,026 | - | 1,635 | 1,635 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 性質別 \ 功能別 | 111.01.01~111.06.30 | | | 110.01.01~110.06.30 | | |
|-----------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$127,344 | \$169,973 | \$297,317 | \$130,588 | \$170,465 | \$301,053 |
| 勞健保費用 | 10,416 | 9,901 | 20,317 | 7,052 | 10,707 | 17,759 |
| 退休金費用 | 9,249 | 8,257 | 17,506 | 8,511 | 8,813 | 17,324 |
| 其他員工福利費用 | 8,461 | 8,104 | 16,565 | 8,309 | 7,442 | 15,751 |
| 折舊費用 | 72,849 | 21,239 | 94,088 | 66,038 | 20,278 | 86,316 |
| 攤銷費用 | 27 | 2,187 | 2,214 | - | 3,198 | 3,198 |

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六月三十日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,508仟元及1,255仟元，民國一一一年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為5,363仟元及2,682仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日依獲利狀況，分別以2%及1%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一〇年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為370仟元及185仟元，民國一一〇年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,492仟元及746仟元，帳列於薪資費用項下。

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。

本公司於民國一一〇年三月二十五日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為1,813仟元及906仟元，與民國一〇九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)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (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

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$1,228 | \$986 | \$1,517 | \$2,230 |
| 關係人放款 | 463 | 280 | 748 | 467 |
| 其 他 | 409 | 820 | 930 | 1,198 |
| 合 計 | <u>\$2,100</u> | <u>\$2,086</u> | <u>\$3,195</u> | <u>\$3,895</u> |

(2)其他收入

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 租金收入 | \$3,126 | \$4,232 | \$7,928 | \$8,237 |
| 其 他 | 10,003 | 11,371 | 21,240 | 23,819 |
| 合 計 | <u>\$13,129</u> | <u>\$15,603</u> | <u>\$29,168</u> | <u>\$32,056</u> |

(3)其他利益及損失

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利 益(損失) | \$(2,645) | \$(1,809) | \$(2,524) | \$(1,868) |
| 淨外幣兌換(損)益 | 35,735 | (24,333) | 73,241 | (22,162) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益(損失) | (276) | (1,894) | (2,496) | (909) |
| 租賃修改利益 | - | - | 59 | 3 |
| 其他支出 | (413) | (262) | (2,121) | (3,068) |
| 合 計 | <u>\$32,401</u> | <u>\$(28,298)</u> | <u>\$66,159</u> | <u>\$(28,004)</u> |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)財務成本

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 銀行借款之利息 | \$7,390 | \$2,497 | \$10,769 | \$4,555 |
| 可轉換公司債之利息 | 2,770 | 926 | 4,920 | 2,135 |
| 租賃負債之利息 | 520 | 313 | 835 | 638 |
| 合 計 | <u>\$10,680</u> | <u>\$3,736</u> | <u>\$16,524</u> | <u>\$7,328</u> |

27.其他綜合損益組成部分

民國一一年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 其他 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 利益(費用) | 所得稅 稅後金額 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 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 | \$(317) | \$- | \$(317) | \$64 | \$(253) |
| 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 | (28,715) | - | (28,715) | 5,743 | (22,972) |
| 合 計 | <u>\$(29,032)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(29,032)</u> | <u>\$5,807</u> | <u>\$(23,225)</u> |

民國一一〇年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 其他 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 利益(費用) | 所得稅 稅後金額 |
|-----------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 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 | \$(1,291) | \$- | \$(1,291) | \$(431) | \$(1,722) |
| 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 | (8,431) | - | (8,431) | (2,811) | (11,242) |
| 合 計 | <u>\$(9,722)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(9,722)</u> | <u>\$(3,242)</u> | <u>\$(12,964)</u> |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年一月一日至六月三十日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： | | | | | |
| 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 | \$591 | \$- | \$591 | \$(118) | \$473 |
| 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 | 37,887 | - | 37,887 | (7,577) | 30,310 |
| 合 計 | \$38,478 | \$- | \$38,478 | \$(7,695) | \$30,783 |

民國一〇年一月一日至六月三十日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： | | | | | |
| 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 | \$(1,291) | \$- | \$(1,291) | \$(431) | \$(1,722) |
| 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 | (2,585) | - | (2,585) | (862) | (3,447) |
| 合 計 | \$(3,876) | \$- | \$(3,876) | \$(1,293) | \$(5,169) |

28. 所得稅

(1) 民國一一年及一〇年上半年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | | | |
| 當期應付所得稅 | \$27,756 | \$3,570 | \$60,905 | \$12,498 |
| 以前年度之當期所得稅於本 期之調整 | (2,226) | (4,177) | (2,226) | (4,177) |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 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) | 2,812 | 2,020 | 2,845 | 9,641 |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$28,342</u> | <u>\$1,413</u> | <u>\$61,524</u> | <u>\$17,962</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | | | |
| 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 | \$(64) | \$431 | \$118 | \$431 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (5,743) | 2,811 | 7,577 | 862 |
| 所得稅費用 | <u>\$(5,807)</u> | <u>\$3,242</u> | <u>\$7,695</u> | <u>\$1,293</u> |

(2)所得稅申報核定情形

截至民國一〇一一年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|----------------|------------------|
| 本公司 | 核定至民國一〇八年度 |
| 子公司一時碩科技股份有限公司 | 核定至民國一〇八年度 |

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及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(仟元) | \$103,588 | \$20,662 | \$226,764 | \$74,760 |
| 基本每股盈餘之普通股加 權平均股數(仟股) | 71,744 | 71,525 | 71,700 | 70,490 |
| 基本每股盈餘(元) | \$1.44 | \$0.29 | \$3.16 | \$1.06 |

(2)稀釋每股盈餘

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 歸屬於母公司普通股持有 人之淨利(仟元) | \$103,588 | \$20,662 | \$226,764 | \$74,760 |
| 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 | (119) | - | 1,655 | - |
| 可轉換公司債稅後利息 | 2,216 | 741 | 3,936 | 1,708 |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母 公司普通股持有人的淨利(仟元) | \$105,685 | \$21,403 | \$232,355 | \$76,468 |
| 基本每股盈餘之普通股加權 平均股數(仟股) | 71,744 | 71,525 | 71,700 | 70,490 |
| 稀釋效果： | | | | |
| 員工認股權(仟股) | - | 97 | - | 112 |
| 員工酬勞—股票(仟股) | 119 | 15 | 158 | 46 |
| 轉換公司債(仟股) | 21,951 | 8,442 | 21,803 | 9,733 |
| 經調整稀釋效果後之普通股 加權平均股數(仟股) | 93,814 | 80,079 | 93,661 | 80,381 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$1.13 | \$0.27 | \$2.48 | \$0.95 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)進貨

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 中國鋼鐵股份有限公司 | \$- | \$36,378 | \$- | \$85,305 |

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。

(2)應收帳款淨額－關係人

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 崇業(蘇州)精密工業有限公司 | \$- | \$35 | \$- |

(3)應付票據

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 中國鋼鐵股份有限公司 | \$- | \$- | \$52,483 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)應付帳款

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 中國鋼鐵股份有限公司 | \$- | \$- | \$11,279 |

(5)對關係人放款

A.其他應收款－關係人

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 崇業(蘇州)精密工業有限公司 | \$44,593 | \$26,076 | \$25,854 |

B.利息收入

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 崇業(蘇州)精密工業有限公司 | \$463 | \$280 | \$748 | \$467 |

(6)本集團民國一一年上半年度委託崇業(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)本集團主要管理階層之獎酬

| | 111.04.01~ 111.06.30 | 110.04.01~ 110.06.30 | 111.01.01~ 111.06.30 | 110.01.01~ 110.06.30 |
|--------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 短期員工福利 | \$2,482 | \$5,552 | \$6,057 | \$11,134 |
| 退職後福利 | 54 | 81 | 108 | 162 |
| 合 計 | \$2,536 | \$5,633 | \$6,165 | \$11,296 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | | 擔保債務內容 |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------|
| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動 | \$29,725 | \$110,720 | \$- | 短期擔保借款 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 —非流動 | 2,847 | 1,146 | 1,146 | 長期擔保借款 |
| 土 地 | 1,410,612 | 104,691 | 104,691 | 長期擔保借款 |
| 不動產、廠房及設備—房屋及 建築(淨額) | 101,322 | 102,648 | 86,265 | 長期擔保借款 |
| 合 計 | <u>\$1,544,506</u> | <u>\$319,205</u> | <u>\$192,102</u> | |

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年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十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 | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 時碩工業股份有限公司 | \$60,833 | \$685,797 | \$15,588 |
| 時碩科技股份有限公司 | 24,617 | 23,310 | - |
| 時碩科技(無錫)有限公司 | 85,277 | 123,460 | 227,048 |
| 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 | <u>\$170,727</u> | <u>\$841,413</u> | <u>\$242,636</u> |

2. 截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，時碩科技股份有限公司因購料而開立銀行本票分別為 92,520 仟元、92,520 仟元及 155,580 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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 7,200 萬元(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製造(陝西)有限公司設立熔模鑄造廠，投資額度由人民幣 7,200 萬元降低至人民幣 3,300 萬元。
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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一一年八月十一日經董事會決議擬透過轉投資公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(薩摩亞)及 GLOBAL TEK CO., LTD 公司增資子公司時碩科技(西安)有限公司美金 5,000 仟元，再轉投資時碩科技金屬製造(陝西)有限公司。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|
| 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 | \$734 | \$1,432 | \$4,032 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 91,906 | 91,449 | 88,663 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | |
| 現金及約當現金 | 1,263,262 | 1,364,074 | 1,452,472 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 32,572 | 111,866 | 1,146 |
| 應收款項 | 1,578,688 | 1,357,453 | 1,346,827 |
| 其他應收款 | 123,207 | 115,124 | 97,938 |
| 存出保證金 | 15,026 | 13,217 | 7,231 |
| 合 計 | <u>\$3,105,395</u> | <u>\$3,054,615</u> | <u>\$2,998,309</u> |

金融負債

| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | \$525,160 | \$730,008 | \$482,169 |
| 應付款項 | 1,687,227 | 1,611,149 | 1,532,378 |
| 長期借款(含一年內到期者) | 1,308,200 | 527,749 | 600,633 |
| 應付公司債(含一年內到期者) | 1,002,493 | 390,051 | 388,214 |
| 租賃負債 | 165,303 | 74,373 | 78,295 |
| 存入保證金 | 3,906 | 3,891 | 3,866 |
| 小 計 | <u>4,692,289</u> | <u>3,337,221</u> | <u>3,085,555</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | 160 | - | - |
| 合 計 | <u>\$4,692,449</u> | <u>\$3,337,221</u> | <u>\$3,085,555</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上半年度之損益將分別增加/減少11,715仟元及9,344仟元。

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上半年度之損益將分別減少/增加1,833仟元及249仟元。

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上半年度之權益將分別增加/減少919仟元及887仟元。

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。

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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 |
|-----------|-----------|---------|-----------|--------|-----------|
| 111.06.30 | | | | | |
| 短期借款 | \$527,477 | \$- | \$- | \$- | \$527,477 |
| 長期借款 | 40,897 | 204,628 | 1,100,571 | - | 1,346,096 |
| 應付款項 | 1,687,227 | - | - | - | 1,687,227 |
| 可轉換公司債 | 400,000 | 630,000 | - | - | 1,030,000 |
| 租賃負債(註) | 36,746 | 41,084 | 29,698 | 65,545 | 173,073 |
| 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 |
| 110.06.30 | | | | | |
| 短期借款 | \$483,875 | \$- | \$- | \$- | \$483,875 |
| 長期借款 | 144,256 | 343,599 | 123,434 | - | 611,289 |
| 應付款項 | 1,532,378 | - | - | - | 1,532,378 |
| 可轉換公司債 | - | - | 400,000 | - | 400,000 |
| 租賃負債(註) | 25,362 | 25,598 | 2,322 | 33,033 | 86,315 |

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 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 | |
| 111.06.30 | \$36,746 | \$70,782 | \$65,545 | \$- | \$- | \$173,073 |
| 110.12.31 | 24,722 | 23,210 | 5,082 | 5,082 | 22,361 | 80,457 |
| 110.06.30 | 25,362 | 27,920 | 5,082 | 5,082 | 22,869 | 86,315 |

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一〇一一年上半年度之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 存入 | | 預收公司 | 應付 | 來自籌資 |
|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|----------------|-------------|-------------|
| | | | 保證金 | 租賃負債 | 債(帳列非 流動負債) | 公司債 | 活動之負 債總額 |
| 111.01.01 | \$730,008 | \$527,749 | \$3,891 | \$74,373 | \$704,314 | \$390,051 | \$2,430,386 |
| 現金流量 | (204,848) | 780,451 | 15 | (18,678) | - | - | 556,940 |
| 非現金之變動 | | | | | | | |
| 本期租賃範圍變動 | - | - | - | 138,616 | - | - | 138,616 |
| 利息費用 | - | - | - | 835 | | 4,920 | 5,755 |
| 其他 | - | - | - | (30,223) | (704,314) | 607,522 | (127,015) |
| 匯率變動 | - | - | - | 380 | - | - | 380 |
| 111.06.30 | \$525,160 | \$1,308,200 | \$3,906 | \$165,303 | \$- | \$1,002,493 | \$3,005,062 |

民國一〇一〇年上半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 | \$228,257 | \$580,182 | \$3,602 | \$82,578 | \$579,577 | \$1,474,196 |
| 現金流量 | 253,912 | 20,451 | 264 | (13,869) | - | 260,758 |
| 非現金之變動 | | | | | | |
| 本期租賃範圍變動 | - | - | - | 8,962 | - | 8,962 |
| 利息費用 | - | - | - | 638 | 2,135 | 2,773 |
| 公司債轉換 | - | - | - | - | (193,498) | (193,498) |
| 匯率變動 | - | - | - | (14) | - | (14) |
| 110.06.30 | \$482,169 | \$600,633 | \$3,866 | \$78,295 | \$388,214 | \$1,553,177 |

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) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以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 | | |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
| 金融負債： | | | |
| 應付公司債 | \$1,002,493 | \$390,051 | \$388,214 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 公允價值 | | |
|-------|-------------|-----------|-----------|
| | 111.06.30 | 110.12.31 | 110.06.30 |
| 金融負債： | | | |
| 應付公司債 | \$1,006,963 | \$397,240 | \$397,720 |

(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

本集團截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日止，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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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：

111.06.30

| | 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 | \$- | \$189 | \$- | \$189 |
| 基金受益憑證 | 545 | - | - | 545 |
| 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 | - | - | 91,906 | 91,906 |
| 以公允價值衡量之負債： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 可轉換公司債贖回權 | \$- | \$160 | \$- | \$160 |

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 | | | | |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

110.06.30

| | 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 | | | | |
| 遠期購買合約 | \$- | \$- | \$2,628 | \$2,628 |
| 可轉換公司債贖回權 | - | 695 | - | 695 |
| 基金受益憑證 | 709 | - | - | 709 |
| 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 | - | - | 88,663 | 88,663 |
| 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上半年度間，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。

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線法，按最近一年之股價波動度及年度公債殖利率估計未來現金流量。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

111.06.30

| | 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 | \$91,449 |
| 111年上半年度認列總利益(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」) | 592 |
| 匯率影響數 | (135) |
| 111.06.30 | \$91,906 |

110.06.30

| | 資產 |
|---|-----------------------------|
| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量權 益工具 |
| | 股票 |
| 110.01.01 | \$74,240 |
| 110年上半年度認列總利益(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」) | (2,153) |
| 110年上半年度取得/發行 | 16,576 |
| 匯率影響數 | - |
| 110.06.30 | \$88,663 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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 | | | | | |
|-------------|-----------|--------|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 111.06.30 | | | 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 | \$44,733 | 29.73 | \$1,329,692 | \$44,043 | 27.68 | \$1,219,133 |
| 歐元 | 8,105 | 31.05 | 251,656 | 8,177 | 31.32 | 256,089 |
| 人民幣 | 18,715 | 4.4390 | 83,078 | 13,358 | 4.3460 | 58,053 |
| 日幣 | 35,868 | 0.2183 | 164,305 | 119,336 | 0.2403 | 28,676 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | | | |
| 美金 | \$5,322 | 29.73 | \$158,190 | \$13,664 | 27.68 | \$378,226 |
| 歐元 | 13 | 31.05 | 394 | 1,539 | 31.32 | 48,192 |
| 人民幣 | 67,948 | 4.4390 | 301,620 | 9,032 | 4.346 | 39,254 |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 110.06.30 | | |
|-------------|-----------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$47,429 | 27.861 | \$1,321,426 |
| 歐元 | 9,626 | 33.15 | 319,111 |
| 人民幣 | 37,300 | 4.309 | 160,725 |
| 日幣 | 73,816 | 0.2521 | 18,609 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$13,891 | 27.861 | \$387,005 |
| 歐元 | 2,321 | 33.15 | 76,957 |
| 人民幣 | 14,826 | 4.309 | 63,884 |

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上半年度之外幣兌換(損)益分別為73,241仟元及(22,162)仟元。

10. 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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)：無。
 - (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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：外幣仟元/新台幣仟元

| 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) | \$39,677 (RMB 8,962) (註2及註4) | 100% | \$39,677 (RMB 8,962) (註2、註4及註6) | \$286,926 (RMB 64,638) (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) | \$25,347 (RMB 5,725) (註2及註4) | 100% | \$25,347 (RMB 5,725) (註2、註4及註6) | \$1,577,375 (RMB 355,345) (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 | \$- | \$- | \$- | \$- | \$6,592 (RMB 1,485) (註2及註4) | 100% | \$6,592 (RMB 1,485) (註2、註4及註6) | \$40,070 (RMB 9,027) (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 | \$373,075 (RMB 85,666) | (2)D | \$- | \$- | \$- | \$- | \$(15,390) (RMB(3,467)) (註2) | 4.11% | \$(631) (RMB (142)) (註2) | \$10,150 (RMB 2,287) (註2) | \$- |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 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 |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| \$505,920 (USD17,020) | \$805,339 (USD27,093) | \$1,649,922 |

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. 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核閱之財務報表。

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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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：無。
- (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 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|------------|------------|--------|
| 丁凌全 | 11,397,000 | 15.88% |
| 皓琪投資股份有限公司 | 8,128,000 | 11.32% |
| 興英投資股份有限公司 | 7,854,000 | 10.94% |
| 黃亞興 | 6,226,695 | 8.67% |

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。

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。

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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>111.04.01~111.06.30</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$478,671 | \$590,897 | \$48,699 | \$- | \$1,118,267 |
| 部門間收入 | 126,544 | 120,327 | - | (246,871) | - |
| 收入合計 | <u>\$605,215</u> | <u>\$711,224</u> | <u>\$48,699</u> | <u>\$(246,871)</u> | <u>\$1,118,267</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$(4,949)</u> | <u>\$98,991</u> | <u>\$(2,120)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$91,922</u> |
| 其他未分配金額 | | | | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | 40,008 |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$131,930</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>110.04.01~110.06.30</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$480,111 | \$517,291 | \$37,722 | \$- | \$1,035,124 |
| 部門間收入 | 119,763 | 126,329 | - | (246,092) | - |
| 收入合計 | <u>\$599,874</u> | <u>\$643,620</u> | <u>\$37,722</u> | <u>\$(246,092)</u> | <u>\$1,035,124</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$6,327</u> | <u>\$61,706</u> | <u>\$(23,297)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$44,736</u> |
| 其他未分配金額 | | | | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | (22,661) |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$22,075</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>111.01.01~111.06.30</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$1,110,683 | \$1,214,173 | \$92,618 | \$- | \$2,417,474 |
| 部門間收入 | 273,558 | 245,267 | - | (518,825) | - |
| 收入合計 | <u>\$1,384,241</u> | <u>\$1,459,440</u> | <u>\$92,618</u> | <u>\$(518,825)</u> | <u>\$2,417,474</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$12,044</u> | <u>\$209,951</u> | <u>\$(14,159)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$207,836</u> |
| 其他未分配金額 | | | | | |

時碩工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | | | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業外收入及支出 | | | | | 80,452 |
| 稅前淨利 | | | | | \$288,288 |
| | 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>110.01.01~110.06.30</u> | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$1,125,083 | \$957,571 | \$85,161 | \$- | \$2,167,815 |
| 部門間收入 | 289,017 | 215,229 | - | (504,246) | - |
| 收入合計 | \$1,414,100 | \$1,172,800 | \$85,161 | \$(504,246) | \$2,167,815 |
| 部門(損)益 | \$42,352 | \$113,846 | \$(55,402) | \$- | \$100,796 |
| 其他未分配金額 | | | | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | (8,074) |
| 稅前淨利 | | | | | \$92,722 |

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。

下表列示本集團民國一〇一一年六月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及一〇一〇年六月三十日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 |
| 111.06.30 部門資產 | \$2,475,729 | \$3,398,404 | \$187,609 | \$1,715,685 | \$7,777,427 |
| 110.12.31 部門資產 | \$2,287,093 | \$1,845,336 | \$466,785 | \$2,217,591 | \$6,816,805 |
| 110.06.30 部門資產 | \$1,936,324 | \$1,493,111 | \$177,961 | \$2,131,830 | \$5,739,226 |

時碩工業股份有限公司及子公司
對他人資金融通者
民國一一年一月一日至六月三十日

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 | \$89,175 | \$89,175 | \$- | 2% | 2 | \$- | 因應無錫建廠及新廠 裝修資金之需求 | \$- | 無 | - | \$549,961 | \$1,099,923 |
| 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 | \$29,725 | \$29,725 | \$- | 2% | 2 | \$- | 因應西安營運資金之 需求 | \$- | 無 | - | \$549,961 | \$1,099,923 |
| 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 | \$71,024 (RMB 16,000) | \$44,390 (RMB10,000) | \$44,390 | 4.57% | 2 | \$- | 營業週轉為其業務擴 增及經營需求 | \$- | 無 | - | \$315,475 | \$630,950 |

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及子公司

為他人背書保證者

民國一一年一月一日至六月三十日

附表二

單位：外幣/新台幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (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 | \$549,961 | \$59,450 | \$59,450 | \$59,450 | \$- | 2.16% | \$1,374,935 | 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 | \$549,961 | \$386,425 | \$386,425 | \$237,800 | \$- | 14.05% | \$1,374,935 | 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。

註2：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度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及子公司

期末持有有價證券者

民國一一年六月三十日

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 | <u>\$43,912</u> | 3.85% | <u>\$43,912</u> | 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 | - | <u>\$32,469</u> | 19.00% | <u>\$32,469</u> | 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 | - | <u>\$15,525</u> | 10.00% | <u>\$15,525</u> | 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 | <u>\$545</u> | -% | <u>\$545</u> | |

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)
民國一一年六月三十日

附表四

單位：外幣/新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|--|--|-------------|-------------------------|------------|------------|-------------|---------|-----------------------|------------------|------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 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% | \$272,855 | \$57,935 | \$57,935 | 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 18,070 | USD 18,070 | - | 100.00% | \$1,745,290 | \$58,728 | \$51,909 (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% | \$18,805 (EUR 606) | \$291 (EUR 9) | \$291 (EUR 9) | 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% | \$94,332 | \$1,304 | \$(915) (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% | \$2,835 (USD 95) | \$208 (USD 7) | \$208 (USD 7) | 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% | \$1,011,151 | \$47,366 | \$47,366 | 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% | \$740,629 | \$12,087 | \$11,212 | 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% | \$57,807 | \$12,087 | \$875 | 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58,728仟元、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(20,778)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(1,051)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為479仟元及溢價攤銷1,394仟元。

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六月三十日

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 | 餘額 | 佔總應收(付)票 據、帳款之比率 | |
| 時碩工業 股份有限公司 | 時碩科技(西安) 有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$126,900 | 19% | 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 \$(67,529) | 13% | 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 | \$273,558 | 40% | 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 \$(176,256) | 34% | 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

民國一一年六月三十日

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 股份有限公司 | 時碩科技(無錫) 有限公司 | 關聯企業 | \$148,270 <u>(註及註2)</u> | 2.13 | \$- | - | \$45,938 | \$- |
| 時碩科技(無錫) 有限公司 | 時碩科技 股份有限公司 | 關聯企業 | \$176,256 <u>(註1及註2)</u> | 3.60 | \$- | - | \$58,947 | \$- |

註：係其他應收款。

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 | | | |
|------------|-----------------------------------|--------------|-------------|--------|----------|------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
| 0 | 111.01.01~111.06.30 時碩工業股份有限公司 | 時碩科技(西安)有限公司 | 1 | 其他收入 | \$14,642 | 註五 | 0.60% |
| 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 | 126,900 | 與一般廠商相較無差異 | 5.25% |
| 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 | 67,529 | 與一般廠商相較無差異 | 0.87% |
| 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 | 11,630 | - | 0.15% |
| 1 | 時碩科技(西安)有限公司 | 西安時碩機械製造有限公司 | 3 | 應收帳款 | 94,046 | 與一般客戶相較無差異 | 1.21% |
| 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 | 118,366 | 與一般客戶相較無差異 | 4.90% |
| 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 | 148,270 | - | 1.91% |
| 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 | 176,256 | 與一般廠商相較無差異 | 2.27% |
| 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 | 273,558 | 與一般廠商相較無差異 | 11.32% |
| 2 | 時碩科技股份有限公司 | 時碩科技(無錫)有限公司 | 3 | 其他收入 | 118,579 | 註六 | 4.91% |

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。