

股票代號：4566

GLOBALTEK

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

108年度年報

年報電子檔查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.globaltek.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：高正興

職稱：財務長

電話：(02)2696-3988#1016

電子郵件信箱：tim_gau@globaltek.com.tw

代理發言人：林劭穎

職稱：會計經理

電話：(02)2696-3988#1113

電子郵件信箱：allen_lin@globaltek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

(一)總公司：

地 址：新北市汐止區新台五路一段 94 號 15 樓

電 話：(02)2696-3988

(二)分公司：無。

(三)工廠：

新屋廠

地 址：桃園市新屋區快速路六段 638 號

電 話：(03)420-1398

幼獅一廠

地 址：桃園市楊梅區高山里高獅路 822 巷 6 號 3 樓

電 話：(03)478-1373

幼獅二廠

地 址：桃園市楊梅區高山里高獅路 819 號

電 話：(03)478-1373

觀音廠

地 址：桃園市觀音區廣興里保興路一段 198 號 (1 樓)

電 話：(03)420-1398

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司服務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：<https://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：李麗鳳會計師、陳慧銘會計師

地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.globaltek.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
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.....	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	43
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.....	44
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.....	45
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.....	46
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.....	48
肆、募資情形.....	49
一、公司資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	55
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股.....	56
八、資金運用計畫執行情形.....	57
伍、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	85
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.....	92
四、環保支出資訊.....	93
五、勞資關係.....	93
六、重要契約.....	95
陸、財務概況.....	97
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.....	97

二、最近五年度財務分析.....	101
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	105
四、最近年度財務報告.....	106
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	106
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.....	106
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	107
一、財務狀況.....	107
二、財務績效.....	108
三、現金流量.....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	109
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫.....	110
六、風險事項.....	112
七、其他重要事項.....	115
捌、特別記載事項.....	116
一、關係企業相關資料.....	116
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	119
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.....	119
四、其他必要補充說明事項.....	119
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.....	120
附件一、民國 108 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二、民國 108 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：

茲將本公司108年度營運狀況暨109年度展望報告與未來公司發展策略，說明如下：

一、108年度營業結果：

時碩工業，以服務全球一階客戶為主，專注於製造與銷售精密機械加工零組件及次組裝件。時碩工業藉由彈性生產規劃，透過自有產能與生產鏈整合形成時碩工業聯盟，維持成長契機。經由布局多元利基市場，除持續耕耘汽車安全系統及傳動系統外；亦進入工業應用和航太應用領域，即使面對中美貿易戰和全球汽車產業疲軟不振，時碩工業在108年度除了創造雙位數營收成長外，毛利率亦獲有效提升，不但營業毛利額較107年度成長達20%，營業利益額更較前期增長超過四成。

(一)、預算及營運成果

本公司並未對外公開108年度財務預測數，本公司108年整體實際營運表現優於原內部制定之營業預算。108年度營業收入為新台幣3,825,970仟元，相較107年度營業收入新台幣3,426,862仟元，增加新台幣399,108仟元，成長率11.65%；108年度營業毛利率由前一年度之20.07%提升至108年度之21.59%。營業利益為新台幣205,652仟元，較前一年度之新台幣145,116仟元大幅成長41.72%。108年度稅前淨利為284,107仟元，較107年度衰退9.77%，然如排除107及108年度一次性利益認列，108年度稅前淨利實際較107年度成長達10%。108年度稅後淨利為新台幣218,426仟元，較107年度稅後淨利新台幣218,127仟元，增加新台幣299仟元，年成長率0.14%；108年度每股稅後盈餘為3.29元。

單位：新台幣仟元

項目	107年度	108年度	變動比例
營業收入淨額	3,426,862	3,825,970	11.65%
營業毛利	687,911	825,897	20.06%
營業利益	145,116	205,652	41.72%
稅前淨利	314,882	284,107	-9.77%
本期淨利	218,127	218,426	0.14%
基本每股盈餘(元)	3.33	3.29	-1.2%

(二)、財務及獲利能力分析

分析項目		年度	
		107年	108年
財務結構	負債占資產比率%	53.01%	55.64%
	長期資金占固定資產比率%	275.95%	320.13%
償債能力	流動比率%	150.99%	198.38%
	速動比率%	103.50%	143.89%
獲利能力	資產報酬率%	5.44%	4.95%
	股東權益報酬率	11.60%	10.20%
	純益率	6.37%	5.71%
	每股盈餘(元)	3.33	3.29

(三)、研究發展狀況

時碩一向都以掌握市場發展趨勢作為長期策略佈建的考量，針對不同的利基市場需求發展，在研究發展的規劃簡述如下：

1. 汽車：

(1)精密機械加工零組件：

汽車輕量化以及低成本是全球汽車發展的潮流與趨勢，傳統汽車的零組件，數量與種類一定會變少，即使如此，ICT(內燃機引擎)汽車或是HEV/PHEV混動車包括適用48V混動車，這兩類型態的商用汽車仍是未來五年的主流產品約占90%，在這一類汽車的傳動系統方面，仍然需要大量的精密機械加工零組件，但是由於市場總量在減少，所以在全球汽車傳統的Me Too的二線供應商都會面臨優勝劣敗適者生存的挑戰。時碩一路走來堅持以VA/VE加值型主張來取代傳統Me Too 低價競爭的思維角色，我們從參與客戶新產品設計開始提供我們的核心客戶在產品整個壽命周期內所需要的精密機械加工零組件全方位價值主張的服務，除了延續我們既有客戶新產品的開發，我們還可以承接因為客戶轉單效應，所產生的新商機。

(2)精密沖壓與材料成型零組件：

這一類的產品，在大量生產的狀況下，具備輕量化以及低單價的優勢，如果具備複雜高精密模具設計以及大量生產能力的二線的零件供應商，在未來汽車產業的商機，會有很大的成長空間，有別於傳統簡單的沖壓零件，這一類產品需要複雜與精密模具設計能力以及實戰經驗的團隊，此為108年時碩透過投資進入此一領域藉由策略聯盟，時碩可以跨出單純以精密機械加工為主的範疇，並能提供歐、美、日汽車大廠一線供應商更多加值型一站式服務，包含精密機械加工，深抽，材料成型等新技術，這也是迎接現在與未來汽車轉型升級新商機的準備。

2. 工業產品：分為三大部分：

(1)工業儀表：

工業儀表以石化產業為主，但因全球原油市場暴跌，我們仍有鞏固現有市場與商機為主，強化垂直整合與供應鏈管理的密度。

(2)半導體設備：

半導體由於通訊5G以及AI的運用與發展趨勢，半導體產業會持續更新設備投資以提升以及滿足高端市場的需求，相對地，雖然對時碩來說，精密加工產業仍有很大成長的空間，但是高精密機械加工設備以及後處理設備仍需要大資本的投入，我們會考量公司整體財力狀況，做好合適的資源配置，循序漸進發展。

A. 高端自行車應用與發展：時碩在2018下半年全球汽車產業在做階段性的調整時，我們整體營業額淡季不淡，仍能交出成長成績單，還是受惠於這個新興業務快速的成長，尤其針對特定客戶，提供一個共同成長的策略，讓我們開創了很大的新局，創造幾近倍數的年成長率。

B. 高端飲料容器或處理器以及AI機械人：精密加工產業是屬於基礎關鍵工業，無處不在，透過專業團隊的努力以及時碩在全球市場的口碑效應，我們持續發掘新商機，包括飲料容器不能含銅，含鉛的元素，相對的許多以銅為材料的容器，漸漸會被不銹鋼材料取代，另外在AI機械人方面，也需要用到精密機械加工零組件，雖然現在市場還在測試階段，但時碩永遠在找尋新商機，提早耕耘新商機，及早布局，未來形成氣候，可成為時碩持續成長與獲利的新動能。

3. 航太產業：

雖然由於波音737-Max 的暫時停產，尤其是COVID-19新冠肺炎影響，造成航太產業急凍現象，對全球航太產業致命的衝擊，但當人類找到對疫情傳染解決可行的方案時，全球經濟活動一定會再重啟，航太產業一定會恢復榮景，相對的對身為全球航太產業鏈知名的一員，我們除在自我機械加工領域面，更新設備，提高管理與生產效率以外，我們更持續強化一站式的服務，故時碩藉由投資航太表面處理廠，以建立在地化航太認證NADCAP表面處理能力，以利提升整體的競爭裡以及接單交貨的反應力。

4. 在整體生產製程效率改善方面：

還是回歸基本面，在既有的政策下，持續強化生產自動化，智能化，產能高效化，維持快速因應能力；並建立新生產形式(雷射焊接、自動清洗/去毛刺、表處、測試、組裝)。同時開發新生產及檢驗技術包括：流體控制相關精密鑄造、大尺寸不銹鋼棒材走心機加工、工程塑料加工、管材成型加工、自動檢驗技術。為進一步提升生產效率，持續製程優化，去除生產瓶頸，整合工法達到降低人力成本及降低工時，實現平衡加工。

二、109年度營運計畫概要：

(一)、經營方針、實施概況

汽車類應用產品仍占時碩近半數銷售額，隨新舊世代產品交替期間，緊密結合汽車產業重要客戶主機廠發動機關鍵零組件商機，掌握新產品的導入機會。開拓時碩在沖壓產品的連結，增加在非機加零件營業額的成長，進而建立時碩在汽車沖壓產品的生產基地，迎接電動汽車到來後產品輕量化趨勢。為強化核心技術掌握，建立後段表面處理合作伙伴關係，延伸時碩機提供客戶生產鏈的服務整合。

在內部能力提升上，持續改善工廠生產效率以提高毛利率，及經由組織精簡、整合重複性功能部門以降低營業費用率。在外部合作上，為強化全方位價值主張的服務，透過垂直協同、水平擴大，未來經由不同方式的投資，增加關鍵策略夥伴的整合，以創造規模經濟效益，維持台灣在該產業的競爭力。

(二)、預期銷售數量

公司內部一向以追求有機成長是必須的使命，惟，109年度面對近代全球最嚴峻疫情所導致的經濟高度不確定性，若屆時上游主機廠恢復正常需求，本公司對109年下半年的展望保持審慎樂觀。

(三)、重要產銷政策

生產政策：

時碩工業所選擇的產品應用布局廣，終端產品需求數量和型態各有不同。面對汽車產業需求大量化，除強化精益管理，更推動自動化生產與檢驗，與智能化生產，並協同供應商合作維持生產彈性。

在小量多樣的高端利基市場如航太，著重高產值產品及導入高端生產及檢測設備，以維持生產品質及速度和及產品交期來配合客戶訂單。

工業應用是時碩近年成長動能主軸，面對的客戶既有工業型，也有兼具間接消費型態的企業客戶，公司則充份發揮製造彈性以自有內部產能搭配供應鏈產能，以滿足產業季節性和需求趨勢型多樣的客戶。

銷售政策：維持與客戶長期合作關係，滿足現有客戶之需求，深耕潛在客戶，除透過口碑效應，並積極開發新客戶及新產品，有效掌握客戶需求與市場趨勢。

三、未來公司發展策略

展望未來，全球總體汽車產業銷量雖因外在衝擊略顯疲軟，然時碩已掌握銷售質變帶來的商機。航太市場雖因波音-737-Max 事件，減緩航太應用產品的成長動能，惟，時碩經由與客戶的長期合作關係，爭取新機型的致動器零組件。工業應用產品受惠於半導體產業復甦、油氣探勘競爭者退出，加上去年開發的工業應用產品亦將於今年陸續交貨，依然可維持成長動能。

進入109年雖受新型冠狀肺炎影響，在確保同仁健康優先下，本公司無錫廠及西安廠配合當地政府規定申請復工，實際復工日無錫廠是2月10日、西安廠是2月16日，皆是當地政府允許的首批復工企業之一。時碩工業在109年第一季度累積營收與108年同季度相比，係同業中少數呈現正成長者，顯示時碩四大產品線構成較佳的產品組合及奠定營收穩定成長的基石。縱然面對外在重大變化，時碩集團在生產鏈垂直整合及水平擴大的策略執行會依既定步調，往上下游邁進。

公司持續成長會面臨諸多預料中及意料外挑戰，如何與時俱進、與時偕行，考驗公司團隊的智慧、意志力和執行力。回顧時碩成長軌跡，以不到廿年時間達到同業三、四十年的營收水準，是相當不易的果實，證明時碩是一個能夠打硬仗，更能打勝仗的團隊。相信團隊、支持團隊，成就團隊是時碩每位同仁應有格局，時碩必將持續乘風破浪，克服困難勇往直前。雖然今年外在經濟和總體產業的冬天比較長，但是企業的春天終將來臨。

感謝股東們對經營團隊的支持、信任與愛護，敬祝各位身體健康、心想事成！

董事長暨總經理 黃亞興



敬啟

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 97 年 11 月 7 日

二、公司沿革

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

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

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

公司主要重要發展記事：

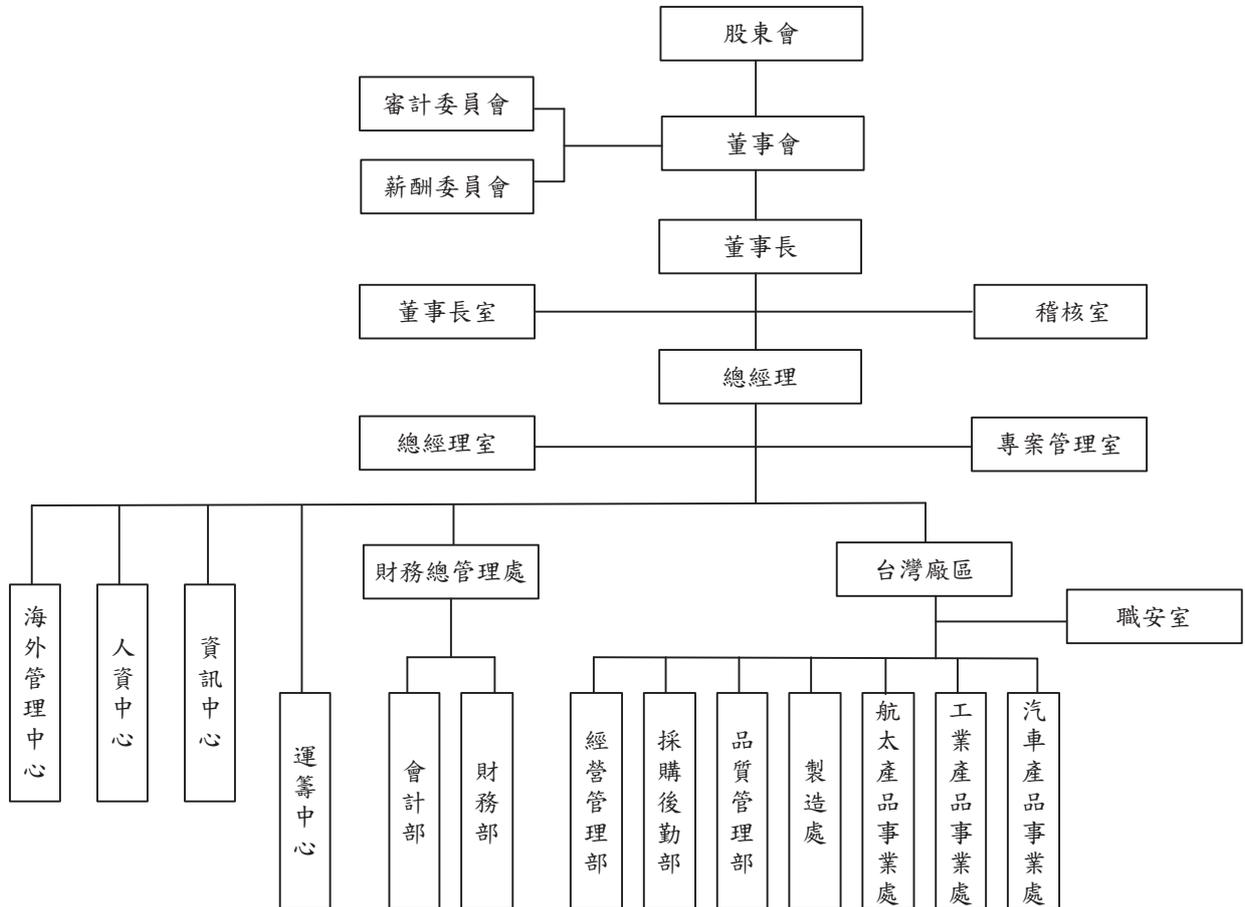
年月	重要記事
97年11月	公司成立，定名為時碩工業股份有限公司，設立時之資本額為新臺幣壹仟萬元。
98年8月	現金增資新臺幣玖仟萬元，增資後實收資本額為新臺幣壹億元。
98年12月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商
99年5月	新屋精密鑄造廠落成啟用
99年12月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商 榮獲工業控制國際大廠 Parker 年度績優供應商
100年7月	通過營運總部合格認證。
100年8月	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD(Samoa)成為本公司 100%持有之轉投資公司
100年11月	增資新臺幣壹億參佰萬元，以財產抵繳股款，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

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

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	1. 向董事會負責。 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。 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。
稽核室	1. 推動與協助內控內稽書面制度之建立，並適時更新修訂。 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。 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。
總經理室	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。 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。 3. 執行經營層主管指示事項之規劃與執行。
專案管理室	1. 專案管理如智能化生產管理系統、企業流程改造工程等項。 2. 設備開發，製程與生產技術改善等持續改善。
海外管理中心	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相關規劃，及位於台灣所有單位(含海外台籍幹部)之人事相關工作。
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。
運籌中心	負責海外廠區之在台採購。
財務總管理處	1. 公司財務規劃審查與資金調度管理及財務操作。 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。 3. 公司董事會與股務事務之事務。 4. 財務編制統籌與管理，為公司決策提供有效之財務分析。 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。 6. 投資人關係。
職安室	負責廠區環保、工安、職安等相關作業。
經營管理部	負責廠區財會、資訊、人資與總務等相關作業。
採購後勤部	負責台灣廠區各 CFT 之採購及後勤等相關工作。
品質管理部	1. 供應商管理：供應商管理與品質確保作業。 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。 3. 品管：進料、製程、成品檢驗、分析及管理。
製造處	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。 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。
各事業處	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。 2. 產品、市場與客戶之各項營運、開發與管理。

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

109年5月2日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	108.6.28	3	98.12.01	7,538,695	11.31%	7,538,695	11.20%	4,538,665	6.74%	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 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	本公司總經理(註2) 時碩科技(股)公司董事 時碩科技(西安)有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 西安時碩機械製造有限公司 董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(HK) 董事 GP TECH INC. 董事 GLOBAL TEK GmbH 董事 馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 法人董事之代表 人 崇業(蘇州)精密工業有限公司 董事	-	-	-	註2
董事	中華民國	黃百堅	男性	108.6.28	3	106.06.01	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學企業管 理系 學士 中鴻鋼鐵公司行 政部門助理副總 經理 中龍鋼鐵公司財 務部門副總經理 中國鋼鐵公司財 務部門助理副總 經理 中盈投資開發公 司總經理 中盈投資開發公 司董事長 中國鋼鐵公司企 劃部門副總經理	中盈投資開發(股)公司、超揚投 資(股)公司、智揚管理顧問(股) 公司、啟航創業投資(股)公司、 啟航貳創業投資(股)公司_董事 長 創控科技(股)公司、鑫科材料科 技(股)公司、中鋼機械(股)公 司、台安生物科技(股)公司、高 雄捷運(股)公司-法人董事代表 尚揚創業投資(股)公司-法人董 事代表兼任總經理 鋼福賓樂業(股)公司及鋼友 旅行社(股)公司-監察人	-	-	-	-
	中華民國	超揚投資股 份有限公司	-	108.6.28	3	105.10.31	1,720,943	2.58%	1,720,943	2.56%	0	0	0	0	-	-	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	中華民國	代表人： 劉光弘	男性	108.6.28	3	104.01.23	2,081,000	3.12%	2,081,000	3.09%	14,000	0.02%	0	0	中原大學醫學工程研究所碩士 時碩科技(股)公司董事 時碩科技(股)公司董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司董事	—	—	—	—	
	中華民國	興英投資股份有限公司		108.6.28	3	104.01.23	6,542,000	9.81%	6,542,000	9.72%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	
董事	中華民國	代表人： 楊海宏(註1)	男性	109.1.10	3	109.1.10	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德州大學機械工程碩士 致伸科技公司總經理、執行長及董事	本公司董事長特助	—	—	—	—
	中華民國	皓琪投資股份有限公司		108.6.28	3	104.01.23	6,816,000	10.23%	6,816,000	10.13%	0	0	0	0	—	—	—	—	—	
獨立董事	中華民國	李賢源	男性	108.6.28	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	美國紐約哥倫比亞大學財務金融博士 行政院金融監督管理委員會委員 臺灣證券交易所公證委員會顧問 臺灣證券交易所上市審議委員會顧問 永豐金融控股公司顧問	台灣大學財務金融系教授 台灣大專務人員退休撫恤基金管理委員會顧問 臺灣證券交易所上市審議委員會顧問 永豐金融控股公司顧問	—	—	—	—
	中華民國	黃明展	男性	108.6.28	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	東海大學法律學系博士 國立嘉義大學企業管理學系兼任助理教授 台灣嘉義地方方法官 司法院法官學院講座	華泓法律事務所執業律師 行政院科技部法規會委員	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	蔡育秀	男性	108.6.28	3	106.01.23	0	0	0	0	0	0	0	0	美國范德堡大學醫學工程博士 中原大學醫學工程學碩士 中原大學生物醫學系系主任	中原大學生物醫學工程學系教授 中原大學醫療器材研發認證服務中心主任 慧德科技股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關 係之其他主管、董事或監 察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
															中原大學教務處 副教務長 中原大學研究發 展處研究推助組 長 臺灣生物醫學工 程學會常務理事/ 監事 臺灣醫療影像資 訊標準協會理事 長/秘書長 漢民科技股份公 司尖端系統部專 業經理					

註1：於109年1月10日改派代表人，原代表人劉祖英，新代表人楊海宏。

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

109年5月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
超揚投資股份有限公司	中盈投資開發股份有限公司(100%)
興英投資股份有限公司	黃亞興(26.50%)、劉祖英(26.50%)、黃琪(23.50%)、黃皓(23.50%)
皓琪投資股份有限公司	黃亞興(26.50%)、劉祖英(26.50%)、黃琪(23.50%)、黃皓(23.50%)

2.上表主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
中盈投資開發股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司(100%)

3.董事所具專業知識及獨立性之情形：

109年5月2日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢 察官、律師、 會計師或其他 與公司業務所 需之國家考試 及格領有證書 之專門職業及 技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
黃亞興	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
超揚投資開發股份有限公司 法人代表：黃百堅	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
興英投資股份有限公司 法人代表：劉光弘	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
皓琪投資股份有限公司 法人代表：楊海宏	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	0
李賢源	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃明展	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡育秀	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打”✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109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	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	黃亞興	中華民國	男性	97.11.07	7,538,695	11.20%	4,538,665	6.74%	0	0	本公司董事長 時碩科技(股)公司董事 時碩科技(西安)有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 西安時碩機械製造有限公司董事 GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) 董事 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD.(HK) 董事 GPTECH INC. 董事 GLOBAL TEK GmbH 董事 馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 法人董事之代表人 崇業(蘇州)精密工業有限公司 董事	—	—	—	註2
執行副總	羅濬源	中華民國	男性	102.09.16	140,000	0.21%	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	—	—	—	—	
無錫廠區總經理	劉光弘	中華民國	男性	92.05.15 (註1)	2,081,000	3.09%	14,000	0.02%	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(股)公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 崇業(蘇州)精密工業有限公司 董事	—	—	—	—
汽車產品事業處 處長	張仰欽	中華民國	男性	89.07.11 (註1)	400,000	0.59%	0	0	0	長庚大學商研所碩士 智伸科技(股)公司工程經理	無	—	—	—	—
工業產品事業處 處長	詹前偉	中華民國	男性	103.09.01	121,000	0.18%	215,000	0.32%	0	英國倫敦帝國理工學院機械所 碩士 樂榮工業(股)公司副總	無	—	—	—	—
航大產品事業處 處長	張正廷	中華民國	男性	108.7.1	1,000	0%	0	0	0	密西根勞倫斯理工大學車輛工程 碩士 福特汽車 STA 資深工程師 富士康鴻海集團 Automotive Parts 專案經理 樂榮工業(股)公司汽車事業處處專 業協理 美商 FOX Factory, Inc. 品保經理	—	—	—	—	—

職稱	姓名	國籍	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
製造處處長	張智源	中華民國	男性	108.6.3	0	0	0	0	0	0	清華大學動力機械系 台灣大學機械所碩士 樂榮工業(股)公司副總	無	-	-	-	-
專案管理室處長	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	無	-	-	-	-
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	林勁穎	中華民國	男性	104.10.02	0	0	0	0	0	0	台北大學會計所碩士 資誠聯合會計師事務所經理 中興大學企管系	無	-	-	-	-
稽核經理	王淑媛	中華民國	女性	105.12.09	8,000	0.01%	0	0	0	0	誠研科技(股)有限公司稽核主管 環洋能源科技(股)有限公司總經理特助	無	-	-	-	-

註 1：係於子公司時碩科技就任日期。

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

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元

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等四項總額占稅後純益之比例			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	劉祖英(註1)														
董事	致伸科技股份有限公司(註1) 法人代表人：蕭英怡(註1)														
董事	超揚投資開發股份有限公司 法人代表人：黃百堅	0	0	2,307	174	1.14%	1.14%	6,918	13,786	0	0	750	0	4.30%	7.79%
董事	興英投資股份有限公司 法人代表人：劉光弘														
董事	皓琪投資股份有限公司 代表人：羅濟源(註1) 代表人：劉祖英(註2)														
獨立董事	李賢源	1,680	0	0	118	0.82%	0.82%	0	0	0	0	0	0	0.82%	0.82%
獨立董事	黃明展														
獨立董事	蔡育秀														

註1：108年6月28日全面改選卸任。

註2：108年6月28日全面改選以法人代表人當選。

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司定有「董事及功能性委員酬金給付辦法」其中獨立董事報酬就所擔負之職責、風險及獨立性維持之考量，自當選日起，每月給付固定報酬，獨立董事不參與董事酬勞之分配；並依實際出席董事會次數給付車馬費。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)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)	財務報告內所有公司
	本公司	本公司	本公司
低於 1,000,000 元	黃亞興、劉祖英、蕭英怡、黃百堅、劉光弘、羅濬灝	劉祖英、蕭英怡、黃百堅、劉光弘	蕭英怡、黃百堅
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李賢源、黃明展、蔡育秀	李賢源、黃明展、蔡育秀	李賢源、黃明展、蔡育秀
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	羅濬灝	劉祖英、羅濬灝
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	黃亞興	黃亞興、劉光弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總計	9 人	9 人	9 人

(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等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額		現金金額
總經理	黃亞興														
執行副總	羅濬灝	6,019	9,825	108	216	3,299	3,611	500	0	1,000	0	4.54%	6.71%	0	
無錫廠區總經理	劉光弘														

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
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、羅濬灝	黃亞興、羅濬灝、劉光弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
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	2 人	3 人

(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	2,566	2,566	1.17%
	執行副總經理	羅濬灝				
	無錫廠區總經理	劉光弘				
	汽車產品事業處處長	張仰欽				
	工業產品事業處處長	詹前偉				
	航太產品事業處處長	張正垚				
	製造處處長	張智源				
	專案管理室處長	連榮義				
	財務長	高正興				
	會計經理	林劭穎				
	稽核經理	王淑媛				

(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：%

分析項目	107 年度 酬金總額占稅後純益(純損) 之比例		108 年度 酬金總額占稅後純益(純 損)之比例	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	5.19%	9.46%	5.12%	8.61%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理、副總經理	4.04%	6.27%	4.54%	6.71%

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)全體董事得支領車馬費，其數額由董事會決議之。全體董事之報酬得授權董事會依同業通常水準議定之，並訂定「董事及功能性委員酬金給付辦法」及「董事會績效評估辦法」，依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，及公司長期經營績效，並綜合考量公司經營風險給付之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務薪資之支給，依據本公司人事管理之規定辦理。
另公司年度如有獲利，提撥不高於2%為董事酬勞。

(2)總經理及副總經理等之酬金包含薪資、獎金、酬勞等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 7 次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) 【 B/A 】	備註
董事長	黃亞興	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
董事	劉祖英	3	0	100%	應出席次數 3 108.6.28 改選卸任
董事	致伸科技(股)公司 代表人：蕭英怡	2	1	67%	應出席次數 3 108.6.28 改選卸任
董事	超揚投資(股)公司 代表人：黃百堅	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
董事	興英投資(股)公司 代表人：劉光弘	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
董事	皓琪投資(股)公司 代表人：羅濬灝	3	0	100%	應出席次數 3 108.6.28 改選卸任
董事	皓琪投資(股)公司 代表人：劉祖英	3	1	75%	應出席次數 4 108.6.28 改選新任
獨立董事	李賢源	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
獨立董事	黃明展	7	0	100%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任
獨立董事	蔡育秀	6	1	86%	應出席次數 7 108.6.28 改選連任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

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

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

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

(一)第四屆第十九次董事會審議本公司 107 年度下半年經理人績效獎金案及本公司 108 年經理人調薪案，因與黃亞興、劉祖英、羅濬灝、劉光弘等董事有其自身利害關係而迴避。

(二)第五屆第三次董事會討論本公司擬解除董事及經理人競業禁止之限制案，因與黃亞興、劉祖英、劉光弘等董事有其自身利害關係而迴避。

(三)第五屆第四次董事會討論 108 年度上半年經理人績效獎金案，因與黃亞興、劉祖英、劉光弘等董事有其自身利害關係而迴避。

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	108年1月1日至108年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	採董事會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。	(1)董事會績效：採對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五個面向評估；評估結果：優。 (2)個別董事成員績效：採公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六個面向評估；評估結果：優。 (3)功能性委員會績效：採對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五個面向評估；評估結果：優。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司已於109年3月24日董事會提報，本公司108年董事會及功能性委員會運作的績效自評報告，評估結果為優。108年董事出席率為90%，為持續提升董事出席率，將強化議事時間之事先規劃。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形:本公司於106年1月23日設置審計委員會，108年度開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

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

審計委員會年度工作重點：

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

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

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

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：

董事會日期	屆次	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108/1/10	第四屆第十八次	討論事項： 第一案、本公司擬取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. (以下簡稱「AA 公司」) 70%股權案。 第二案、本公司擬解除董事競業禁止之限制案。	108/1/10 第一屆審計委員會第十二次會議：全體出席委員同意通過。	照案通過
108/3/28	第四屆第十九次	討論事項： 第一案、本公司 107 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 第二案、本公司海外轉投資公司 107 年盈餘不匯回案 第四案、本公司 107 年度盈餘分派案 第七案、本公司財務主管異動案 第八案、本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 第九案、本公司民國 108 年度簽證會計師之委任案 第十案、訂定本公司「買回庫藏股作業程序」及新增內部控制制度融資循環「買回庫藏股作業」案 第十一案、修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 第十二案、新增及修訂本公司「內部稽核實施細則」案 第十三案、本公司民國 107 年 01 月 01 日至 107 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案	108/3/28 第一屆審計委員會第十三次會議：全體出席委員同意通過。	照案通過

108/5/14	第四屆 第二十次	報告事項(二)重要財務業務報告：1. 提報本公司 108 年第一季合併財務報告。 討論事項： 第一案、公司為償還銀行借款與充實營運資金之資金需求，擬辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債 第四案、本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日	108/5/14 第一屆審計委員會第十四次會議：全體出席委員同意通過。	照案通過
108/7/10	第五屆 第二次	第五案、本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日	108/7/10 第二屆審計委員會第一次會議：全體出席委員同意通過。	照案通過
108/8/8	第五屆 第三次	報告事項(二)重要財務業務報告：1. 提報本公司 108 年第二季合併財務報告。 討論事項： 第一案、子公司時碩科技(無錫)有限公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案 第二案、本公司擬解除董事及經理人競業禁止之限制案 第三案、本公司子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱時碩無錫)無錫查橋新廠區專案建廠計畫案 第四案、擬註銷本公司對轉投資事業提供背書保證事宜	108/8/8 第二屆審計委員會第二次會議：全體出席委員同意通過。	照案通過
108/11/7	第五屆 第四次	報告事項(二)重要財務業務報告：1. 提報本公司 108 年第三季合併財務報告。 討論事項： 第二案、本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日 第三案、擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 第四案、擬議本公司資金貸與無錫子公司美金肆佰萬(約新台幣 126,000 千元)及西安子公司美金壹佰萬(約新台幣 31,500 千元)案 第五案、擬不申請承租中部科學園區二林園區工業用地及本公司為購置新廠區，擬授權黃董事長亞興君在新台幣 12 億元內與賣方議價 第六案、民國一〇九年年度稽核計畫	108/11/7 第二屆審計委員會第三次會議：全體出席委員同意通過。	除第五案全體出席董事同意修改將購置廠區案(含說明一至三)改為報告事項，並通過本公司擬不申請承租中部科學園區二林園區工業用地；餘提案照案通過

(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。

本公司簽證會計師於109年1月9日審計委員會報告說明依審計準則公報第62號與本公司治理單位溝通。

2.監察人參與董事會運作形：不適用，本公司設置審計委員會取代監察人。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		董事會已訂定「公司治理實務守則」，另於109年3月24日經董事會依據「上市上櫃公司治理實務守則」之修正，通過修正之「公司治理實務守則」，並於公司網站及公開資訊站揭露公司治理實務守則。	無重大差異情形
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司設有發言人、代理發言人為與股東聯繫溝通之窗口，並委託專業股務代理機構(凱基證券股份有限公司)處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異情形
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		依據股務代理提供之股東名冊掌握股東名單，同時藉由與主要股東互動，掌握最終控制者名單。	無重大差異情形
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業間之業務財務往來已依主管機關相關規定及控管風險。	無重大差異情形
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司訂有防範內線交易管理作業程序規範公司內部人遵循，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司第五屆董事會由 7 席董事組成，包括 3 席獨立董事，所具備之專業知識技能涵蓋：機械、醫學工程、會計、財務、法律等不同領域，落實董事會成員多元化之理念。(如附表：董事會成員多元化情形)	無重大差異情形
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員(均由三名獨立董事組成)，其他功能性委員會將依公司實際需要設置。	對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。
(三) 公司是否訂定董事會	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並已設	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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？			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。 108年度董事會績效評估結果為「優」，並提報109年3月24日之董事會。	異情形
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司為確保公司財務報告可信賴，每年由董事會審查會計師獨立性評估(108年3月28日經審計委員會及董事會通過獨立性評估)，並要求簽證會計師提供超然獨立聲明書，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求。 採用評估程序及標準：1.公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關聯企業。2.簽證會計師事務所規模及聲譽。3.檢視簽證會計師個人學經歷，是否無訴訟或主管機關糾正或處分案件。4.簽證會計師未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。5.未連續委任簽證會計師服務達七年；若為回任亦間隔至少二年。6.每年取得簽證會計師出具之獨立聲明書。7.簽證會計師是否符合每年持續進修規定。8.給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費金額未超審計公費金額。9.審計及稅務等服務品質及時效性。	無重大差異情形
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	✓		本公司財務部及財務長負責公司治理相關事務，依規尚未達需指定公司治理主管之標準。	符合規定，未來視規定要求指定公司治理主管。

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
會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			
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。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	本公司財務報告依規定期限內申報公告，惟未有提早公告。
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	✓		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

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											
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>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108年7月1日投保董事責任保險。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額(新台幣：元)</th> <th>投保期間</th> <th>董事會報告日期</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事</td> <td>旺旺友聯產物保險(股)公司</td> <td>92,940,000</td> <td>108/07/01~109/06/30</td> <td>董事會報告日期:108/07/10</td> <td>投保金額美金3,000,000元,匯率以30.98換算。</td> </tr> </tbody> </table>	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	旺旺友聯產物保險(股)公司	92,940,000	108/07/01~109/06/30	董事會報告日期:108/07/10	投保金額美金3,000,000元,匯率以30.98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	旺旺友聯產物保險(股)公司	92,940,000	108/07/01~109/06/30	董事會報告日期:108/07/10	投保金額美金3,000,000元,匯率以30.98換算。										
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司107年2月5日上市，第5屆公司治理評鑑(評鑑年度:107年)未列入評鑑；第6屆公司治理評鑑(評鑑年度:108年)，列為排名51%~65%，本公司將繼續加強之。</p> <p>已改善情形：股東常會決議項執行情形、審計委員會年度工作重點、會計師獨立性評估程序之標準、未來預計投入之研發費用占營收一定比例等揭露。</p> <p>優先加強事項與措施：在符合法令規定及公司營運需要下，本公司將繼續加強治理評鑑指標未達成之項目，如公司網站之評鑑項目揭露、法人說明會之召開、增設獨立董事之席次。</p>															

附表：董事會成員多元化情形

職稱	姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	行銷	科技
董事長	黃亞興	男	V	V	V	V	V	
董事 108.6.28 改選以法人 董事之代表人當選	劉祖英	女	V	V	V	V	V	
法人董事之代表人 108.6.28 改選卸任	羅濬灝	男	V	V	V		V	V
法人董事之代表人	劉光弘	男	V	V	V		V	V
法人董事之代表人 108.6.28 改選卸任	蕭英怡	男	V	V	V	V	V	
法人董事之代表人	黃百堅	男	V	V	V	V	V	
獨立董事	李賢源	男	V	V	V	V	V	
獨立董事	黃明展	男	V	V	V		V	
獨立董事	蔡育秀	男	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	7月24日	7月24日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	8
		10月4日	10月4日	臺灣證券交易所	ESG投資論壇	2	
		12月18日	12月18日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	『董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會-董事、監察人解讀財務資訊之技巧』	3	
董事	劉祖英	7月24日	7月24日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
		10月25日	10月25日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	3	
董事	劉光弘	11月27日	11月27日	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇—董事的財務報告義務、全球性機構 投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演、商業判斷法則的引用(上午場)	3	6
		11月27日	11月27日	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇-強化公司治理生態落實獨立董事制度	3	
董事	黃百堅	6月21日	6月21日	社團法人中華公司治理協會	公司治理暨董事會、功能性委員會實務運作	3	6
		6月21日	6月21日	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	3	
獨立董事	李賢源	11月27日	11月27日	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇—董事的財務報告義務、全球性機構 投資者在強化公司治理生態的積極角色扮演、商業判斷法則的引用(上午場)	3	6
		12月13日	12月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	『108年度上市櫃公司衍生性商品避險實務研討會』	3	
獨立董事	蔡育秀	5月7日	5月7日	臺灣證券交易所	ESG投資推廣論壇	3	6
		11月6日	11月6日	臺灣證券交易所	「有效發揮董事職能宣導會」	3	
獨立董事	黃明展	11月6日	11月6日	臺灣證券交易所	「有效發揮董事職能宣導會」	3	6
		11月27日	11月27日	社團法人中華公司治理協會	【高峰】第15屆公司治理國際論壇—獨立董事制度的落實、獨立董事責任的履行(下午場)	3	

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪酬委員會組成及資格:

薪資報酬委員會成員資料

身 分 別 (註 1)	姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備 註	
		商 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 之 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨 立 董 事	蔡育秀	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	註 3
獨 立 董 事	李賢源	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨 立 董 事	黃明展	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

註 3：職權範圍:依薪資報酬委員會組織規程召集會議並將所提建議提交董事會討論。

2. 薪酬委員會職責：

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條職責範圍：

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

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

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

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

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

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責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) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，設立於 106 年 1 月 23 日。
- (2) 本屆委員任期：108 年 6 月 28 日至 111 年 6 月 27 日，108 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡育秀	3	0	100%	108.6.28 改選連任
委員	李賢源	3	0	100%	108.6.28 改選連任
委員	黃明展	3	0	100%	108.6.28 改選連任
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、					

<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p>	
薪資報酬委員會	議案內容及決議結果
<p>第一屆 第九次 108年3月28日</p>	<p>一、議案：</p> <p>1. 107年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</p> <p>2. 107年度下半年經理人績效獎金案。</p> <p>3. 108年經理人調薪案。</p> <p>4. 財務主管異動案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議決果：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 第一次 108年7月10日</p>	<p>一、議案：</p> <p>1. 107年度員工酬勞經理人分配案。</p> <p>2. 107年度董事酬勞發放案。</p> <p>3. 經理人新聘及異動案</p> <p>4. 「董事及功能性委員酬金給付辦法」修訂案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議決果：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 第二次 108年11月7日</p>	<p>一、議案：</p> <p>1. 108年度上半年經理人績效獎金案。</p> <p>二、委員意見：無反對或保留意見。</p> <p>三、決議決果：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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
一、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>公司目前雖然未訂定風險管理政策，但管理階層對環保、社區參與、社會貢獻、安全衛生與其他社會責任活動定期宣導，並鼓勵員工參與。</p> <p>未來將視公司營運狀況及規模訂定相關制度。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及向董事會報告處理情形?	✓		本公司由總經理室為推動企業社會責任之單位。	無重大差異情形
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		依環境管理系統及環保法令規定辦理,並隨時檢討其執行成效,持續改進。	無重大差異情形
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓		本公司持續致力於提升各項資源之利用效率,例如減少紙張使用,為減少紙張使用,內部公文以傳閱方式代替複印;文書用紙儘量雙面使用;影印機旁設置資源回收架,回收紙張再利用;鼓勵員工自行攜帶杯具,儘量減少紙杯使用,並鼓勵員工自行攜帶環保筷,減少使用免洗餐具;信封、牛皮紙袋重複使用,並作為內部公文傳遞袋。為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費,影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由原廠商回收處理,並採用環保碳粉。	無重大差異情形
(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,並採取氣候相關議題之因應措施?	✓		因應氣候的變遷,本公司在能源節能及環境改善都做出相對因應措施。 例: 1. 太陽能發電評估與空調節能系統控制評估。 2. 推動水資源節能與回收使用。 3. 推動燈具更換節能產品及使用反光板增強照度以節省燈具的照明等,並配合經濟部規定,每年節能總電量1%以上,進而減少碳排放因應氣候之變遷。	無重大差異情形
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量,並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管	✓		針對溫室氣體排放與用水量及廢棄物總量統計說明如下: 1. 於107起至今皆有統計CO2排放,108年5月開始與107年同期比較平均皆減少9.7%以上。	無重大差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
理之政策？			2.用水量皆有統計，108年與107年比較年用水量減少17%。 3.廢棄物重量皆有統計，108年與107年比較年用水量減少16%。本公司因配合經濟部規定每年皆節省用電量1%以上，且推行ISO:14001活動，對於再生水利用、廢棄物分類及金屬廢料100%回收皆已執行。
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？	✓		本公司依據勞動基準法等相關勞動法規，訂定人事管理規章及經核備工作規則，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另本公司依據性騷擾防治法及性別工作平等法訂定性騷擾防治措施申訴及懲處辦法，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。
(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？	✓		本公司依據勞動基準法等相關勞動法規，訂定人事管理規章及經核備工作規則，並成立福委會，確保員工薪酬、休假及其他福利，另依經營績效或成果核發各項獎金以獎勵、激勵員工。
(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？	✓		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，經評定取得衛福部國健署『健康職場認證-健康促進標章』（有效期間109/1/1-111/12/31）。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			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。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		1.公司組織設置符合法規之安全衛生單位，主管相關安全衛生事項。國家相關法規與國際接軌 2.公司運作，包含行銷、標示等運作，符合客戶利益及國際準則，並與客戶簽署雙向 NDA，皆保障客戶與公司雙方隱私 3.公司為B2B型態，制定相關程序保障客戶權益並保持客戶順暢溝通。
(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？	✓		本公司對於承攬商實行契約前皆需提供並遵守以下文件之內容： 1.承攬商安全衛生環保承諾書。 2.施工申請單。 3.高架作業、動火作業、侷限空間作業申請許可表。 4.禁用違反RoHS規定之原物料。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司不適用企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定企業社會責任實務守則有關企業社會責任之運作，依該守則之內涵與相關規定辦理，無重大差異情形。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1).公司訂有「員工從業道德行為準則」，以做為全體員工日常執行業務運作之基本準則。另公司訂有「誠信經營守則」為全體遵守之政策，履行企業誠信經營。 (2).本公司與大專院校產學合作，業師與學生分享專業、經驗傳承與技術指導；提供在校生實習機會，確保實習安全，從實習過程中，提早培訓與預留人才，以達學產合作之綜效，創造雙贏，如與中原大學攜手合作培育碩士高階人才，加入臺大國際產學聯盟經由合作，導入產業資源至學界，打造創新生態圈，達到學術研究加乘效果，創造社會效益及產業價值。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
(3).本公司力行各項節能減碳之措施，推行 7S、不浪費、提供安全工作環境、資源回收，為環保而努力。			
(4).社會公益捐款或贊助，尾牙安排公益團體表演，對社會關懷盡一份心力，如捐贈三軍總醫院松山分院醫療裝備及中華民國身心障礙者藝文推廣協會、財團法人桃園市真善美社會福利基金會與花蓮縣社會救助金專戶-花蓮受災戶，參與臺大醫院新竹分院健康識能推廣公益活動。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，經董事會決議通過後並提報股東會，相關事項依該守則執行辦理。	無重大差異情形
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」落實執行，就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異情形
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」明訂公司之誠信經營政策，並公告週知落實執行。	無重大差異情形
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司依「誠信經營守則」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。	無重大差異情形
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並	✓		本公司由人資中心為推動企業誠信經營單位，已訂定誠信經營	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
定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?			守則,對組織與責任做了明確之定義,並視情況將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施,向董事會報告。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓		本公司於守則中已訂定防止利益衝突政策,如有發現有違反規定時,得向審計委員會、內部稽核主管及經理人等檢舉。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?	✓		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度。內部稽核單位依風險評估結果訂有內部稽核計畫並依據稽核計畫執行各項查核作業,遇有特殊情事發生時,會另行安排專案查核。
(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。
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?	✓		公司已規劃設置檢舉信箱處理相關事宜。
(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?	✓		公司已規劃設置檢舉信箱處理相關事宜,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。
(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。
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。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:無。			

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

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

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書



日期：109年3月24日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度，其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變，惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效，該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108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109年3月24日董事會通過，出席董事6人，委託1人有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

時碩工業股份有限公司

董事長：

總經理：

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

期日	性質	重要決議事項	執行情形
108/6/28	股東常會	1.通過 107 年度營業報告書及財務報表承認案 2.通過 107 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.通過修正本公司「資金貸與他人作業程序」案 6.通過修正本公司「背書保證作業程序」案 7.本公司董事(含獨立董事)改選案 8.解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案	1.照案通過。 2.108 年 8 月 22 日發放。 3. 4. 5. 6.已公告於公司網站，並依修正條文辦理。 7.108 年 6 月 28 日就任，並完成相關變更登記及申報。 8.照案通過。

2.董事會

時間	屆次	重要決議事項
108/1/10	第四屆第十八次	1. 本公司擬取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. (以下簡稱「AA 公司」) 70%股權案，並簽署股份買賣契約及股東協議 2. 本公司擬解除董事競業禁止之限制案 3. 本公司擬解除經理人競業禁止之限制案 4. 本公司 108 年度預算案 5. 修正本公司「公司治理實務守則」案 6. 修正本公司「董事會績效評估辦法」案
108/3/28	第四屆第十九次	1. 本公司 107 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案 2. 本公司海外轉投資公司 107 年盈餘不匯回案 3. 本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分派案 4. 本公司 107 年度盈餘分派案 5. 審議本公司 107 年度下半年經理人績效獎金案 6. 本公司 108 年經理人調薪案 7. 本公司財務主管異動案 8. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形 9. 本公司民國 108 年度簽證會計師之委任案 10. 訂定本公司「買回庫藏股作業程序」及新增內部控制制度融資循環「買回庫藏股作業」案 11. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 12. 新增及修訂本公司「內部稽核實施細則」案 13. 本公司民國 107 年 01 月 01 日至 107 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 14. 訂定本公司「處理董事所提出要求之標準作業程序」案 15. 修正本公司章程案

時間	屆次	重要決議事項
		16. 本公司董事(含獨立董事)改選案 17. 本公司 108 年股東常會召開相關事宜案
108/5/14	第四屆 第二十次	1. 公司為償還銀行借款與充實營運資金之資金需求，擬辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債 2. 提名本公司 108 年股東常會董事(含獨立董事)候選人名單案 3. 解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案 4. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日 5. 銀行授信融資案
108/6/28	第五屆 第一次	1. 選任董事長案 2. 本公司委任第二屆薪資報酬委員案
108/7/10	第五屆 第二次	1. 107 年度員工酬勞之經理人分配案 2. 107 年度董事酬勞發放案 3. 經理人新聘及異動案 4. 修正本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案 5. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日
108/8/8	第五屆 第三次	1. 子公司時碩科技(無錫)有限公司投資崇業(蘇州)精密工業有限公司案 2. 本公司擬解除董事及經理人競業禁止之限制案 3. 本公司子公司時碩科技(無錫)有限公司(以下簡稱時碩無錫)無錫查橋新廠區專案建廠計畫案 4. 擬註銷本公司對轉投資事業提供背書保證事宜 5. 銀行授信融資案
108/11/7	第五屆 第四次	1. 108 年度上半年經理人績效獎金案 2. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日 3. 擬對本公司之轉投資事業提供背書保證事宜 4. 擬議本公司資金貸與無錫子公司美金肆佰萬(約新台幣 126,000 千元)及西安子公司美金壹佰萬(約新台幣 31,500 千元)案 5. 本公司擬不申請承租中部科學園區二林園區工業用地案 6. 民國一〇九年年度稽核計畫
109/1/9	第五屆 第五次	1. 修正本公司「核決權限表」案 2. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股暨訂定增資基準日 3. 投資表面處理公司案 4. 本公司擬延後取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. (以下簡稱「AA 公司」) 第二期股份交割日，並簽署股份買賣契約補充協議 5. 修正本公司「董事會績效評估辦法」案 6. 本公司 109 年度預算案
109/3/24	第五屆 第六次	1. 本公司 108 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 2. 本公司海外轉投資公司 108 年盈餘不匯回案。 3. 本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

時間	屆次	重要決議事項
		4. 本公司 108 年度下半年經理人績效獎金核發案。 5. 本公司 108 年度盈餘分派案。 6. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 7. 本公司民國 109 年度簽證會計師之委任案。 8. 修正本公司「企業社會責任實務守則」案。 9. 本公司民國 108 年 01 月 01 日至 108 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案。 10. 擬修正民國一〇九年度稽核計畫。 11. 修正本公司「董事會議事規範」案。 12. 修正本公司章程案。 13. 修正本公司「公司治理實務守則」案。 14. 修正本公司「審計委員會組織規程」案。 15. 本公司 109 年股東常會召開相關事宜案。 16. 銀行授信融資續約案。
109/5/12	第五屆第七次	1. 本公司財務報表簽證會計師變更案。 2. 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。 3. 修正本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案。 4. 修正本公司「內部控制制度」案。 5. 擬發行 109 年度限制員工權利新股案。 6. 修正本公司 109 年股東常會召開相關事宜案。

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

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

109 年 5 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	邱麗君	101/09/01	108/04/01	職務調整

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信	李麗鳳	陳慧銘	108.01.01~108.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		V		V
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗凰	4,740	0	155	0	759	914	108 年度	非審計公費-其他之內容為差旅及交通 644 仟元，打字印刷 99 仟元，郵資快遞 10 仟元，其他代墊 6 仟元。
	陳慧銘								

(二)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。

(三)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：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	109 年 4 月 6 日之勤業眾信聯合會計師事務所函文；本公司 109 年 5 月 12 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凰會計師及陳慧銘會計師，因該所內部組織調整，自 109 年第一季起本公司財務報表簽證會計師變更為李麗凰會計師及池瑞全會計師。		
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	不適用	不適用

	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。		
與發行人有無不同意	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
	說明	不適用。	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	李麗鳳會計師及池瑞全會計師
委任之日期	本公司 109 年 5 月 12 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	108 年度		109 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
董事長兼總經理暨大股東	黃亞興	0	0	0	0
董事	興英投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人兼無錫廠區總經理	劉光弘	0	0	0	0
董事暨大股東	皓琪投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人(註 1)及執行副總經理	羅濬灝	(600,000)	0	(60,000)	0
董事及法人董事代表人(註 2&3)	劉祖英	0	0	0	0
法人董事代表人(註 3)	楊海宏	不適用	不適用	0	0
董事	致伸科技股份有限公司(註 4)	(2,582,000)	0	不適用	不適用
法人董事代表人	蕭英怡(註 4)	0	0	不適用	不適用
董事	超揚投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	黃百堅	0	0	0	0
獨立董事	李賢源	0	0	0	0
獨立董事	黃明展	0	0	0	0
獨立董事	蔡育秀	0	0	0	0
事業處處長	張仰欽	(38,000)	0	0	0
事業處處長	詹前偉	(9,000)	0	(18,000)	0
製造處處長	張智源(註 5)	0	0	0	0
事業處處長	張正堯(註 6)	0	0	(9,000)	0
專案管理室處長	連榮義	0	0	0	0
財務長兼財務主管	高正興(註 7)	0	0	0	0
財務經理	邱麗君(註 7)	0	0	不適用	不適用
會計經理	林劭穎	20,000	0	(20,000)	0
稽核經理	王淑媛	(4,000)	0	0	0

註 1：108 年 6 月 28 日改選卸任法人董事代表人。

註 2：108 年 6 月 28 日改選卸任董事，另以法人董事代表人當選。

註 3：109 年 1 月 10 日原代表人劉祖英辭任，改派代表人楊海宏。

註 4：108 年 6 月 28 日改選卸任

註 5：108 年 6 月 3 日就任。

註 6：108 年 7 月 1 日就任。

註 7：108 年 4 月 1 日財務經理邱麗君職務調整，財務主管由高正興財務長兼任。財務經理邱麗君於 108 年 1 月 1 日至 108 年 3 月 31 日持有股數及質押股數增(減)數皆為 0。

(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：無。

(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

109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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
黃亞興	7,538,695	11.20%	4,538,665	6.81%	0	0	劉祖英	配偶	-
							黃皓	父女	
							黃琪	父女	
皓琪投資股份有限公司 代表人：楊海宏	6,816,000	10.13%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事	
							黃琪	董事長	
							-	-	
興英投資股份有限公司 代表人：劉光弘	6,542,000	9.72%	0	0	0	0	黃亞興	董事	-
							劉祖英	監察人	
							黃皓	董事長	
							黃琪	董事	
							2,081,000	3.09%		14,000	0.02%	0	0	-	-
劉祖英	4,538,665	6.74%	7,538,695	11.20%	0	0	黃亞興	配偶	-
							黃皓	母女	
							黃琪	母女	
黃皓	3,161,000	4.70%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃琪	胞妹	
黃琪	2,628,618	3.91%	0	0	0	0	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃皓	胞姊	
中盈投資開發股份有限公司 代表人：黃百堅	2,507,620	3.73%	0	0	0	0	超揚投資股份有限公司	子公司	-
	0	0	0	0	0	0	超揚投資股份有限公司	法人董事代表人	-
劉光弘	2,081,000	3.09%	14,000	0.02%	0	0	興英投資股份有限公司	法人董事代表人	-
超揚投資股份有限公司 代表人：黃百堅	1,720,943	2.56%	0	0	0	0	中盈投資開發股份有限公司	母公司	-
	0	0	0	0	0	0	中盈投資開發股份有限公司	法人董事代表人	-

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	
時義股份有限公司 代表人：黃琪	1,400,000	2.08%	0	0	0	0	黃琪	董事長	-
							黃皓	董事	-
							林佳霈	董事	-
	2,628,618	3.91%	0	0	0	0	劉鄭台	監察人	-
							黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	-
						黃皓	胞姊	-	

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：

108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
Allied Advantage Sdn Bhd	註1	19	0	0	註1	19
GP TECH INC.(US)	0	0	註1	100	註1	100
Global TEK CO., LTD. (Samoa)	0	0	註1	100	註1	100
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Hong Kong)	0	0	註1	100	註1	100
時碩科技(西安)有限公司	0	0	註1	100	註1	100
時碩科技(無錫)有限公司	0	0	註1	100	註1	100
西安時碩機械製造有限公司	0	0	註1	100	註1	100
崇業(蘇州)精密工業有限公司	0	0	註1	4	註1	4

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

109年5月15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

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。

109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	67,305,000(註1)	32,695,000	100,000,000	上市股票

註1：含截至109年5月2日庫藏股股數247,000股及未辦理變更登記之員工認股權憑證轉換發行新股488,000股。

(二)股東結構

109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	1	44	3,796	19	3,860
持有股數(股)	0	300,000	23,309,152	41,002,773	2,693,075	67,305,000
持股比例(%)	0	0.45	34.63	60.92	4.00	100

(三)股權分散情形

109年5月2日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	129	19,438	0.03
1,000 至 5,000	2,923	5,852,010	8.69
5,001 至 10,000	403	3,220,875	4.79
10,001 至 20,000	210	3,255,938	4.84
20,001 至 30,000	51	1,294,522	1.92
30,001 至 40,000	37	1,299,534	1.93
40,001 至 50,000	21	968,613	1.44
50,001 至 100,000	39	2,976,908	4.42
100,001 至 200,000	22	2,985,644	4.44
200,001 至 400,000	11	3,284,977	4.88
400,001 至 600,000	1	580,000	0.86
600,001 至 800,000	1	690,000	1.03
800,001 至 1,000,000	1	812,000	1.21
1,000,001(含)以上	11	40,064,541	59.52
合計	3,860	67,305,000	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

109年5月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
黃亞興		7,538,695	11.20
皓琪投資股份有限公司		6,816,000	10.13
興英投資股份有限公司		6,542,000	9.72
劉祖英		4,538,665	6.74
黃皓		3,161,000	4.70
黃琪		2,628,618	3.91
中盈投資開發股份有限公司		2,507,620	3.73
劉光弘		2,081,000	3.09
超揚投資股份有限公司		1,720,943	2.56
時義股份有限公司		1,400,000	2.08

(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	107年度	108年度	109年3月31日
每股市價	最高		80.80 (註1)	61.30	51.50
	最低		39.05 (註1)	39.80	29.35
	平均		52.18 (註1)	46.96	41.69
每股淨值	分配前		31.88	32.58	33.11
	分配後		29.873	不適用	不適用
每股加權平均股數(仟股)			65,488	66,403	66,827
每股盈餘	每股盈餘		3.33	3.29	0.84
每股股利	現金股利		1.99420634	1.65(註2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比		15.67	14.27	不適用
	本利比		26.17	28.46	不適用
	現金股利殖利率		3.82%	3.51%	不適用

註1：本公司股票於107年2月5日上市掛牌買賣。

註2：擬分派股東現金股利總額新台幣110,402,325元，按配息基準日股東持有股份每股分派新台幣1.65元[計算之股數為截至109年2月29日之實際流通在外股數66,910,500股(已扣除庫藏股247,000股)]，本案經109年3月24日董事會決議通過，並授權董事長另訂配息基準日及發放日。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

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

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

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

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司章程規定盈餘以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席

及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會，本公司已於 109 年 3 月 24 日董事會決議通過 108 年度盈餘分配案，現金股利總額 110,402,325 元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於 109 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：

109 年 3 月 24 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 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案業經 109 年 3 月 24 日董事會決議通過，配發董事酬勞 2,307,137 元、員工酬勞 4,614,273 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 109 年 3 月 24 日董事會決議之 108 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 107 年度員工及董事酬勞分配業於 108 年 6 月 28 日股東常會報告，配發董事酬勞 2,350,694 元、員工酬勞 4,701,388 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：

109年5月2日

買回期次	107年 第1次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	107年11月15日~108年1月9日
買回區間價格	41.50~46.35
已買回股份種類及數量	普通股 247,000股
已買回股份金額	10,551,056元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	12.35%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	247,000股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0.37%

註：已發行股份總數 67,305,000 股

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	600,000,000 元	
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	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。本公司目前流通在外轉換公司債總面額 600,000 仟元，依目前轉換價格 50 元，若全數轉換為本公司之普通股將為 12,000 仟股，以本公司 109 年 5 月 2 日已發行之股數 67,305,000 股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為 15.13%。	
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		108年	當年度截至 109年4月30日
轉換公司 債市價	最高	121.30	113
	最低	109.15	99.5
	平均	113.48	106.42
轉換價格		50	50
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：自108年8月27日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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：

109年5月15日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	106年1月10日
發行日期	106年1月23日
認股存續期間	5年
發行單位數	4,000單位(每單位得認購普通股1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.94%
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	1,305,000股
已執行認股金額	新台幣 29,609,400元
未執行認股數量	514,000股(已扣除失效 2,181,000股)
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 22.10元(註)
未執行認股數量占	0.76%

已發行股份總數比率(%)	
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。

(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：

109 年 5 月 15 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股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(註 2)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	財務長	葉俊彥 (註 3&4)	252	0.37%	191	23.2 及 22.1	4,348.70	0.28%	61	22.1	1,348.1	0.09%
	財務經理	邱麗君(註 3)										
	會計經理	林劭穎										
	稽核經理	王淑媛										
員工 (註 1)	處長	楊小勇	915	1.36%	357.5	23.2 及 22.1	8,129	0.53%	557.5 (註 5)	22.1	12,320.75	0.83%
	副處長	孟運和										
	副處長	李廣田										
	副處長	葉昭麟										
	經理	陳志雄										
	經理	高東玲										
	經理	郭上龍										
	處長	張正堯										
	副處長	張仁恕										
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。

註 3：因內部職務調整轉調，已非經理人。

註 4：已離職。

註 5：含離職失效股數。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證發行情：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：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)107 年度現金增資

1.計畫內容：

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

(2)計畫所需資金總額：新台幣 391,669 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 6,000,000 股，每股面額新臺幣 10 元，計新臺幣 60,000,000 元，競價拍賣最低承銷價係以向中華民國證券商業同業公會申報競價拍賣約定書前興櫃有成交之三十個營業日其成交均價扣除無償配股(或減資除權)及除息後簡單算數平均數之七成為上限，定為每股新臺幣 55.56 元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購，本次競價拍賣得標總金額為新臺幣 276,469 仟元；公開承銷價格則以各得標單之價格及數量加權平均所得之價格新臺幣 67.76 元為之，惟均價高於最低承銷價格之 1.08 倍，故公開申購承銷價格每股以新臺幣 60 元溢價發行。另，公開申購及員工認購預計募集資金為新臺幣 115,200 仟元，募集總金額為新臺幣 391,669 仟元。

(4)現金增資計畫項目資金運用進度：

單位：新臺幣仟元

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

(5)預計可能產生效益：

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

2.執行情形：

單位：新台幣仟元

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

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

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

(二)發行國內第一次無擔保轉換公司債

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：108 年 6 月 12 日金管證發字第 1080318706 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 606,000 仟元。

(3)資金來源：發行國內第一次無擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額 100 千元整，發行總面額為 600,000 千元整，以票面金額之 101%發行，發行總金額為 606,000 千元，發行期間 5 年。

(4)計畫項目資金運用進度：

單位：新臺幣仟元

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

(5)預計可能產生效益：

(1)充實營運資金：

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

(2)償還銀行借款：

本公司本次募資計畫預計於 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。

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：新台幣千元

部門別	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
汽車零組件	2,143,558	62.55%	2,290,695	59.87%
工業應用	861,649	25.14%	1,044,246	27.29%
航太零組件	421,655	12.31%	491,029	12.84%
合計	3,426,862	100.00%	3,825,970	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、石化產業零配件、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、增強沖壓、鍛造、鑄造與多軸複合加工機器等高附加價值加工製程整合。
- (2)中期計畫：提供整合性的加工服務模組，包含前端的鋼材、沖壓、鍛造、鑄造、機加工的車、銑、多軸複合加工機及後端的表面處理及組裝等整合服務產品。
- (3)長期計畫：整合上下游廠商與日新月異的新機器性能，開發更多元的加工及組裝能力，以期能提供客戶端更完善的高附加價值的產品。

(二)產業概況

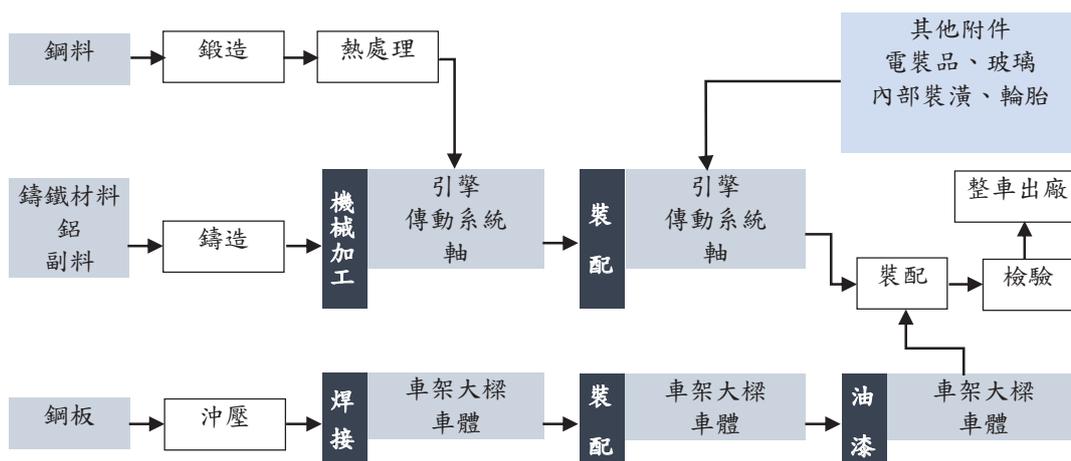
1.產業現況與發展：

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

(1)汽車產業

汽車工業是高精度、技術性且高度整合之產業，其產品及零組件開發週期相當長(一般約需時三到四年)，製造技術及驗證流程亦非常繁複。主要之生產過程依序可分為鍛造、鑄造、沖壓、引擎裝配、傳動系統與軸、裝配與油漆車架大樑與車體、最後裝配及檢驗與整車出廠。依本集團產品類別，主要須運用高精密鍛造技術，即透過壓力改變金屬形狀的過程與用熱處理的方式，並搭配鑄造等工法將金屬融化成液態的加工模式，藉由液體注入模具的方式塑造形狀，待其冷卻後取出，製作出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，2003 年，凱基證券整理。

就汽車零組件銷售管道來加以區分，可分為供給汽車整車廠所使用之 OEM 與 ODM 市場，以及供汽車售後維修使用之 AM 與 OES 市場，因原廠汽車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 Tier1 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

2020 年全球整體輕型車銷量遭受新冠疫情的全球化，造成汽車行業供應鏈中斷、工廠停產，而對於銷量和業績的影響，難以預測。但是，根據全球性調研機構的預測，全球主要市場的銷量都將出現不同程度的下滑。

關於疫情對汽車行業的影響，IHS Markit 表示，“2020 年，全球汽車行業將出現前所未有的需求停滯。新冠病毒大流行是汽車行業多年來面臨的最大單一風險因素”。就全球整體銷量而言，IHS 預測汽車銷量將下降逾 22% 至 7,030 萬輛。相比之下，在 2008-2009 年的全球經濟衰退中，全球汽車銷量的跌幅僅為 8%。

另一家預測機構 LMC Automotive 表示，外部環境依然非常動盪，預計 2020 年全球輕型汽車銷量將降至 7,700 萬輛以下，較 2019 年下降 15% (1,400 萬輛，這個數字相當於歐洲近一年的汽車銷量)。該機構表示，在最壞的情況下，全球汽車銷量可能降至 6,900 萬輛。而此前 1 月份，該機構預計 2020 年全球汽車銷量為 9,010 萬輛，相比 2019 年將相對平穩。

摩根士丹利預計，上半年全球汽車銷量將減少 800 萬輛，降幅近 20%。此前該機構曾預計 50% 的銷量損失或在下半年恢復，但目前看來也不太可能。行業分析師和金融評級機構表示，由於工廠和經銷商店因冠狀病毒危機而關閉，今年歐洲汽車銷量最多或下滑 20%，意味著將損失幾百萬的汽車銷量。

針對歐洲地區（西歐和中歐），IHS 預測 2020 年的汽車銷量為 1,560 萬輛，較之前的預測下降了 14% (190 萬輛)。該機構表示，隨著衛生安全和經濟危機在各個經濟體之間相互交織，歐洲面臨持續數月的生產中斷。

摩根士丹利預計，2020 年歐洲汽車銷量將在 1,250 萬輛左右，而此前其預測為 1,370 萬輛。按百分比來看，該機構目前預計全球市場將下跌 13%，而此前的預測為下跌 4%。

德國的信用評級機構 Scope Ratings 預測最悲觀，該公司表示西歐今年的銷量將下降 20% (300 萬輛)。Scope 預計，俄羅斯等依賴原油和天然氣的經濟體今年的汽車需求可能下降 50% 以上。

對於歐洲汽車市場來說，什麼時候才能真正恢復到疫情此前的水準呢？瑞士聖加侖大學汽車分析負責人 Ferdinand Dudenhöffer 表示，技術變革和貿易戰已經為汽車行業帶來了不小的衝擊，即使是銀行不倒閉、歐洲經濟三個月之後開始復甦，歐洲乘用車市場可能需要到 2030 年才能恢復到 2019 年水準。

隨著疫情形勢的嚴峻，以及更多工廠的關閉，知名調研機構 J.D. Power 日前預測，對於整個 3 月份，美國車市零售額將比 2019 年 3 月低 38% 至 45%，4 月和 5 月的同比降幅將分別高達 78% 和 75%。J.D. Power 稱，病毒爆發可能導致 7 月底前美國汽車銷售規模縮水 180 萬到 280 萬輛，同時該機構已經將 2020 年美國汽車的銷量預期從全年 1,600 萬輛下調至 1,400 萬輛。

此前，摩根士丹利預測，受新冠肺炎疫情影響，美國汽車市場今年的銷量

將下滑 9%；IHS Markit 最新的研究還顯示，隨著美國開始實施更加嚴格的疫情防控措施，本就已經承受著壓力的汽車行業將會進一步受到威脅，今年美國汽車銷量或僅達 1,250 萬輛，同比下滑 26.6%。

近兩年中國汽車消費市場慢慢出現疲態，加之今年第一季度原本的市場動因就不強，後受疫情巨大衝擊影響，據乘聯會預計，相比於去年第一季度的 509 萬零售市場，今年銷量下滑估計在 210 萬輛左右，預計 2020 年第一季度銷量約為 299 萬輛。

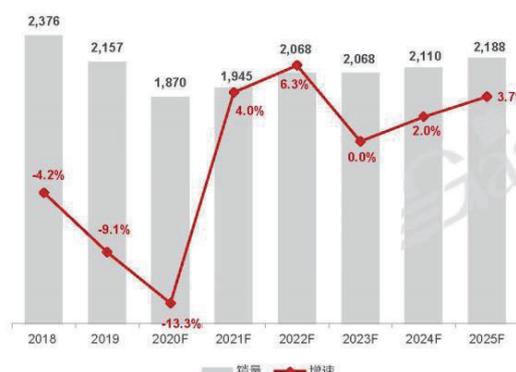
而據蓋世汽車研究院預測，中國汽車市場會逐步恢復，但是 3 月份消費者購車信心很難恢復正常。“預計在 4-5 月份會迎來一個小高潮，這波消費主要來自於春節假期以來的汽車消費積壓和因為疫情帶動的小部分汽車收購和換購的需求。根據蓋世汽車研究院調研來看，大部分被調研物件都有消費意願，但最終能否完成消費行為仍有很大不確定性，所以可能不會出現類似於 2003 年因 SARS 帶來的大規模汽車消費潮。”

同時，蓋世研究院預測，2020 年第二季度乘用車零售預計將比 2019 年第二季度下降 13%。考慮到疫情全球化帶來的不確定性，目前判斷第四季度方可擺脫國內乘用車市場連續兩年的銷量負增長。中國境內汽車需求仍呈現樂觀成長趨勢，相較於 2020 年市場預估銷售量，其同比預估值至 2021 年仍然具有 4% 成長趨勢。

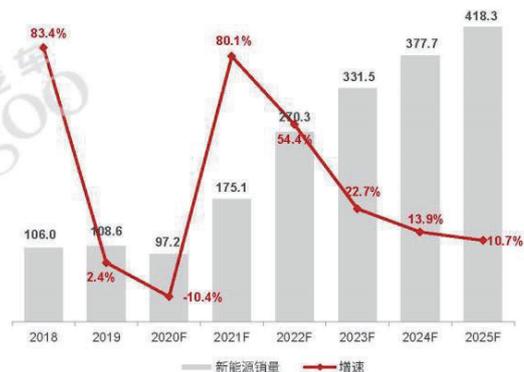


中國新能源車部分因疫情影響預估 2020 會發生負成長 10.4% 但長期看中國境內市場需求依舊保持二位數的成長優勢至 2025 年預估可達 4,183,000 輛。

中国乘用车整体市场展望（中性预测，万辆）



中国新能源乘用车市场展望（中性预测，万辆）



日本是全球第三大汽車市場，過去十年該市場汽車年銷量在 490-550 萬輛之間，2019 年汽車總銷量在 518 萬輛。但根據日本汽車製造商協會（JADA）和日本經銷商協會（JAMA）的資料，日本車市 2020 年開年不利，今年 2 月份，日本汽車銷量為 78.7 萬輛，同比下降 10.2%，連續第 5 個月出現下滑。

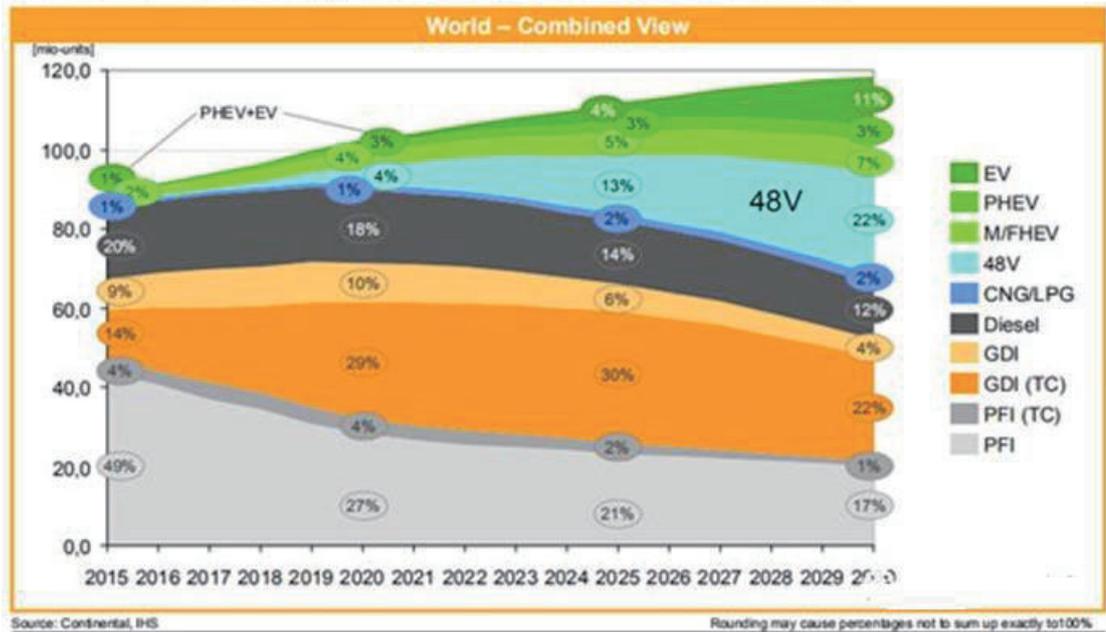
由於新冠病毒疫情導致全球汽車需求大幅下降，日本汽車製造商接連關閉歐洲、北美和日本國內工廠，總體上來說，日本七家汽車製造商的全球產量目前預計將較 2019 年下降 50%。2019 年，日本七大汽車製造商在全球共生產了 2,607 萬輛汽車。

根據穆迪的預測，2020 年日本輕型車銷量將下降 8%，而該機構此前的預測為微增 0.4%。雖然新車型的推出有望提振銷量，但疫情爆發導致的需求下降和零部件短缺，將導致日本汽車市場銷量急劇下滑。

就汽車銷量而言，印度已取代德國成為全球第四大汽車市場，還曾一度被認為將超越日本，成為全球第三大汽車市場。目前還沒有關於印度 2020 年汽車市場銷量的具體預測，但本月印度汽車製造商協會（SIAM）正式表示，新冠病毒肺炎疫情的爆發將對印度汽車製造商的生產產生重大影響。SIAM 主席 Rajan Wadhera 表示，汽車零部件供應的中斷可能會嚴重阻礙所有細分市場車型的生產，包括乘用車（PV）、商用車（CV）、三輪車（3W）、兩輪車（2W）和電動車（EV），其中電動車受到的影響更甚。印度許多汽車製造商均從中國進口大約 10% 的原材料，諸如塔塔汽車、馬恒達、TVS Motor 和英雄摩托（Hero MotoCorp）等公司已經表示，由於疫情的爆發，將面臨供應鏈中斷問題，上個月，一些公司甚至宣佈暫停生產。Wadhera 表示，考慮到中國農曆新年，印度汽車行業在年初就保證了一定的庫存，但由於中國部分地區目前仍處於封鎖狀態，滿足 BS-VI 排放標準的車輛供應可能會受到影響。（蓋世汽車網資料，2020.04）

全球環境保護聲浪下各國汽車發展狀態仍處於向電動車發展之趨勢，但受限於電動車之電池壽命、有效里程數、生產電池與回收電池對環境影響等因素使主機廠仍保持現有傳統引擎生產線並持續推動低排高效率汽車，至 2030 年全球汽車發展仍以傳統燃油機、48V 混動汽車為主流。

Global PV/LV Engine Production (2015-2030)

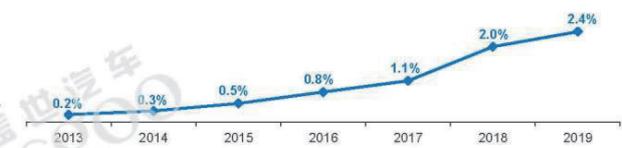


產業認為，短期內純電動汽車還不能取代混合動力汽車在清潔能源汽車市場的地位。英國 IHS Markit 調查公司推算，到 2030 年在全球汽車銷量中，純電動汽車僅占 11%，混合動力車將占 43%，較 2018 年提高 40 個百分點，接近汽油車。2018 至 2025 年廣義的汽車市場年均複合成長率預計達 4%。而電動汽車全球化的浪潮趨勢已是勢不可擋，過去由中國市場引領，然在 2019 年歐洲市場表現卻更為突出，全球市場增長 2.4% 其中歐洲市場增長 40.4% 的高速成長而中國市場卻反向負成長達 5.6%。

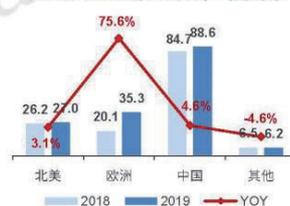
全球新能源汽车地区销量情况 (万辆)



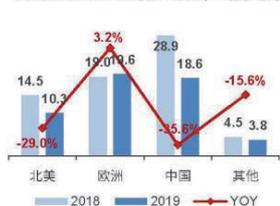
全球新能源汽车渗透率



分地区BEV销量统计 (万辆)

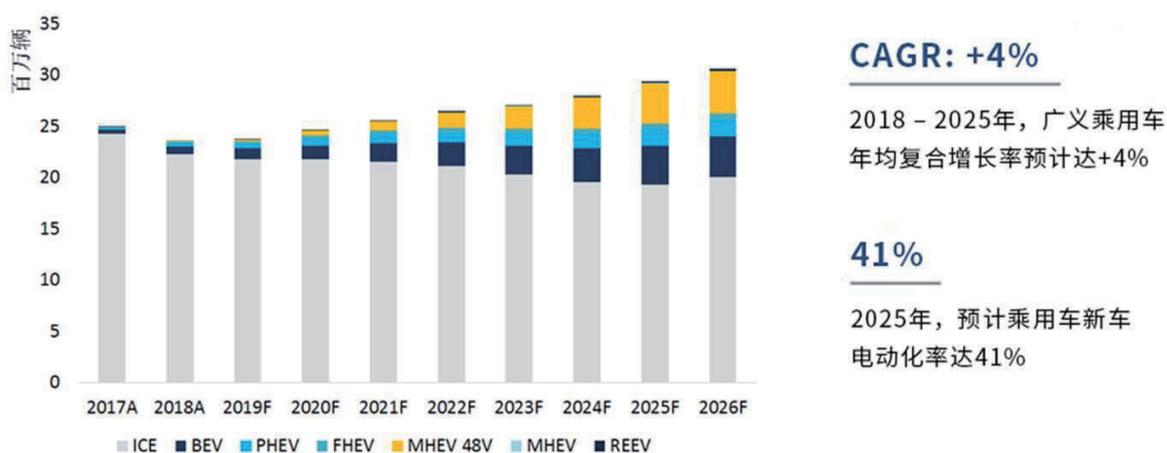


分地区PHEV销量统计 (万辆)

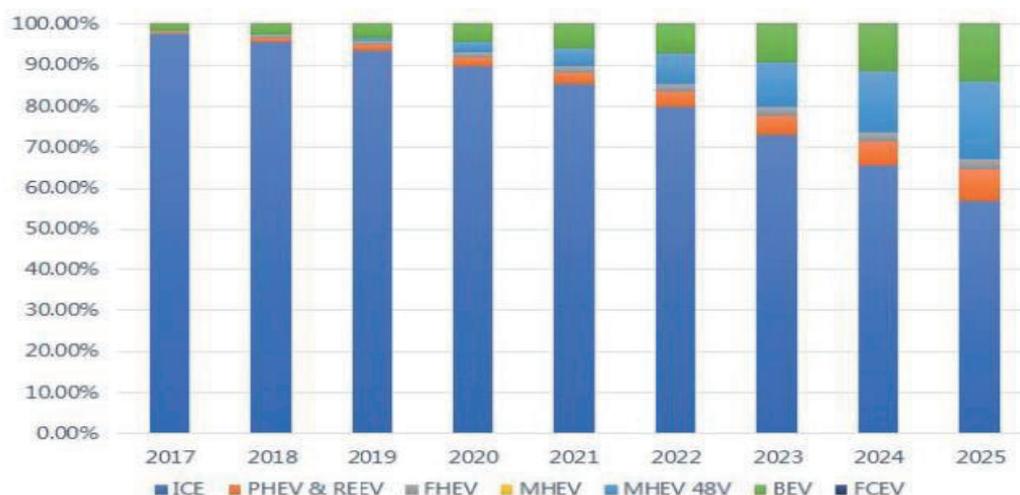


目前仍以燃油汽車銷售為大宗的中國車市中，因應趨嚴國六減排法規要求，越來越多新車款採用雙離合器變速箱(DCT)系統與無段自動變速器(CVT)系統以提升燃油經濟性，國際 DCT 及 CVT 核心零組件之領導廠商 BorgWarner 及 Punch Powertrain 均致力於擴充中國市場產能以因應市場強勁需求。在混

動汽車市場，豐田汽車持續授權機制與 WLTP 的法規要求下，48V 自動起停、48V+24V 輕混和動力系統，推動符合國際排放標準模式與歐洲汽車產業發展，引擎驅動發電機充電於 48V 電池組並應用於汽車怠速及加速系統中其引擎與電機間的變換與輔助動力。在起停過程中的降低震動以減少對駕駛人不適感成為主機廠課題，由於歐系車廠多採用 48V 系統因應 WLTP，中國汽車產業又與歐洲汽車有諸多連動，例如合資品牌。在合資品牌的帶領下，預估至 2025 年中國 48V 約可占 20% 銷售車數（中國乘用車市場動力系統占比情況分析及預測出處-蓋世汽車研究院），本集團於發展初期即以適應全球減排法規及 48V 減振運用系統為中長期發展策略，目前已進入 BorgWarner、Eaton 及 Magna 等大廠之供應鏈。



中国乘用车市场动力系统占比情况分析预测



资料来源：盖世动力总成数据库；盖世汽车研究院预测

B. 全球汽車零組件產業

過去十年來新興市場汽車銷售增幅加速，吸引全球大型車廠於海外加速擴廠，進而帶動周邊 Tier 1 或 Tier 2 之汽車零組件廠商跟進以滿足整體供應鏈的需求。目前全球汽車零部件供應，在汽車動力總成上引擎系統由自然吸氣向渦輪增加系統偏移，機械式水泵向電子式水泵，引擎電氣化部分則由混動 HEV, PHEV 向純電動(EV)方向轉變。

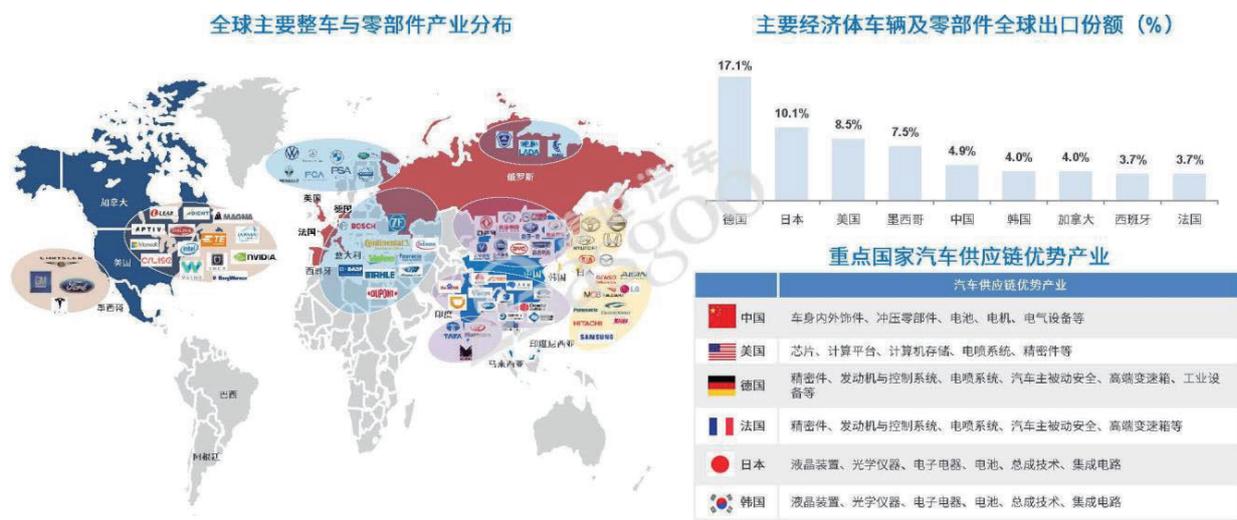


2019 以來整車廠及一階零部件供應商，紛紛展開企業之併購、合併或重組等方式加速產業的整合與增加競爭力，在中國市場部分，日商尼得科與廣汽的合資成立廣州尼得科汽車驅動系統有限公司主要開發、生產和銷售低成本高效率牽引電機，同時也將向其他汽車廠銷售。采埃孚與臥龍合資成立生產汽車專用電機與使用於其之部件，主要用於采埃孚驅動系統，用以支持采埃孚持續發展中國市場。



(蓋世汽車研究院，2020)

全球汽車的零附件供應鏈高度垂直整分工，高階零附件的主要仍然以德國、日本與美國等傳統汽車強國占前三大約占全球的 35.7% 出口量。



(蓋世汽車，2020)

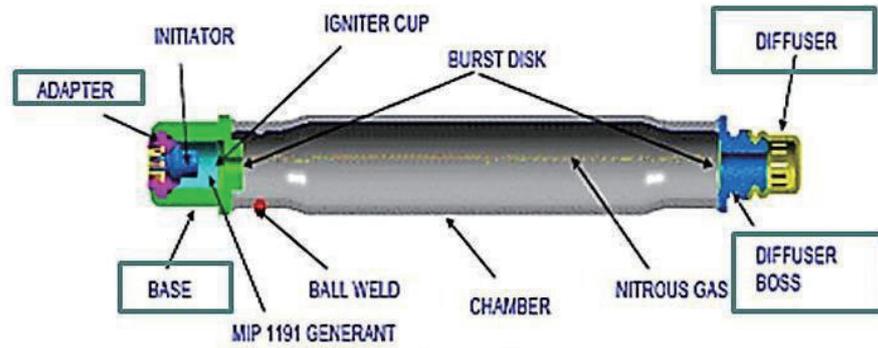
在產品與技術發展趨勢方面，全球日趨嚴格的汽車排放法規及汽車安全標準將左右汽車零組件在關鍵領域上的技術發展，包含節能引擎與電動化技術、符合汽車安全評估的主動與被動系統、以及持續進行車體結構改善以降低衝撞等，這些題材也將為汽車 OEM 零組件廠挹注新的成長動能。

在目前仍以燃油汽車銷售為大宗的全球車市中，為因應趨嚴的全球減排法規要求，越來越多新車款採用雙離合器變速箱(DCT)系統與無段自動變速器(CVT)系統以提升燃油經濟性，國際 DCT 及 CVT 核心零組件之領導廠商 BorgWarner 及 Punch Powertrain 均致力於擴充中國市場產能以因應市場強勁需求，其他 DCT 與 CVT 核心零組件廠商包含國際大廠 Bosch、Eaton 及 Magna 等。本集團於發展初期即以適應全球減排法規為中長期發展策略，目前已進入 BorgWarner、Eaton 及 Magna 等大廠之供應鏈。

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。本集團為汽車安全氣囊氣體發生器(Airbag Inflator)零組件之供應商，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非常關鍵的構件。

安全氣囊氣體發生器構造



汽車安全氣囊為高度集中產業，進入門檻極高，故形成了特殊的寡占市場，國際前三大製造商之市占率即超過八成。根據 Commander Consulting 2016 年之統計，並調整未來在 KSS 收購 Takata 後，世界主要安全氣囊製造商，依市占率排名分別為占比 39% 的 Autoliv、30 % 的 Joyson (KSS) 及 17% 的 TRW，Autoliv 及 Joyson 皆為本集團主要銷售客戶。

Global automotive supplier ranking

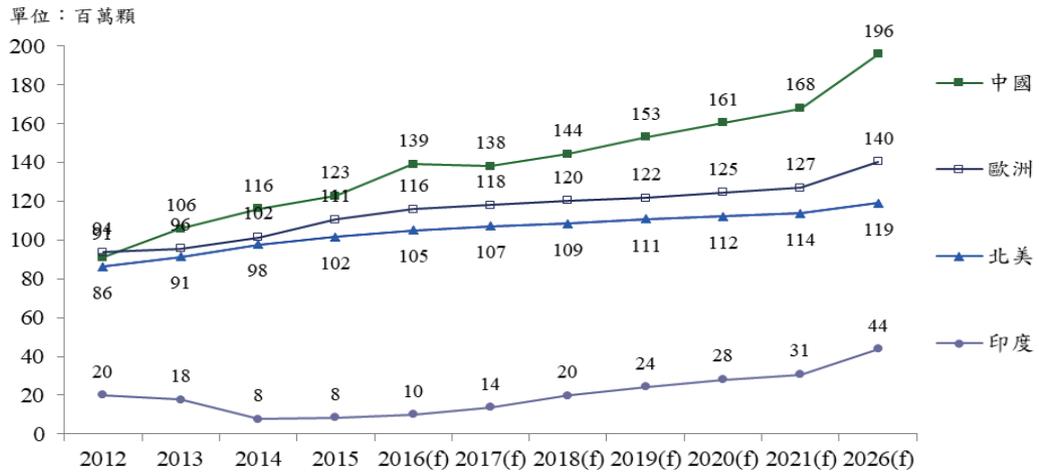


Rank	Company	Revenue [2016, USD bn]
1	Bosch	46.50
2	ZF Group	38.47
3	Magna	36.45
4	Denso	36.18
5	Continental	32.68
...		
23	Autoliv	10.07
...		
28	Magneti Marelli	8.23
29	Plastic Omnium	7.97
NEW	JOYSON	7.96
30	Gestamp	7.95
31	Tenneco	7.36
32	Koito Manufacturing	7.22
...		
43	TAKATA	6.13
100+	KSS	1.83

Combined we are a **TOP 30** global supplier

對駕駛安全需求的重視、成長型經濟體的都市化、駕駛人口年齡結構老化及升級的新車評鑑系統為市場關注的焦點。根據 Bloomberg 統計，中國仍為全球最大之安全氣囊需求市場，2015 年市場規模為 1.2 億顆，至 2020 年將以複合年均成長率 5.5% 成長至 1.6 億顆；印度為增長最快速之區域，2015 至 2020 年間將增加約 2 千萬顆的需求數量；歐洲及北美於同期間將維持複合年均成長率 2%~2.4%。

全球主要汽車消費國安全氣囊市場規模及成長性



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

在全球安全氣囊需求顆數方面，Bloomberg 統計資料顯示 2015 年市場規模約近 4.7 億顆，並預估未來 5 年將以複合年均成長率 3.8% 成長至 2020 年超過 5.6 億顆，其中以後座側簾式安全氣囊之複合年均成長率最高為 4.2%，反映各國安全法規要求及車廠間市場競爭推升消費者對新形態安全氣囊之需求。

全球汽車安全氣囊市場規模及各型態氣囊成長趨勢



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

在汽車安全裝置價格方面，根據 Autoliv 2018 年報統計，成長型經濟體之每輛汽車安全裝置價格可超過 US\$220；此外中國新版新車評鑑系統 (C-NCAP) 標準將於 2018 年 7 月實施，增加了後座側簾式安全氣囊、行人保護、及主動安全系統的評分比重，Morgan Stanley 研究指出，車廠為了達到新的要求獲得更高的評分，將為供應廠商帶來每輛汽車超過 US\$200 的額外安全裝置收入。

(2) 工業應用

本集團之工業應用產品以工業儀表、半導體廠務設備、高階自行車減震系統與電動自行車傳動系統等為主要銷售業務，產品以不鏽鋼、碳鋼、鋁合金、銅甚至鐵氟龍塑膠等為主要材料，透過脫蠟鑄造或鍛造沖壓抽製擠型等製程搭配精密機械加工，為全球客戶提供品質與成本優勢兼具之穩定供貨。

工業儀表與流體控制為氣液體輸送系統不可或缺的部件，其功能在於依管路設計配置需求監視與控制流體的方向、壓力、溫度與流量，下游可應用產業甚為廣泛，並依用途不同，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測量及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。

同時，由於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助力裝置，成了歐美新興階級與其他已開發國家的新興娛樂休閒選擇，相關零組件對於尺寸公差與外觀品質的要求尤甚於一般認知的機加產品。而在這一波成長中，時碩積極搶入並成功成為全球領導品牌之主力供應合作伙伴。

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，而與能源庫存量呈負相關。

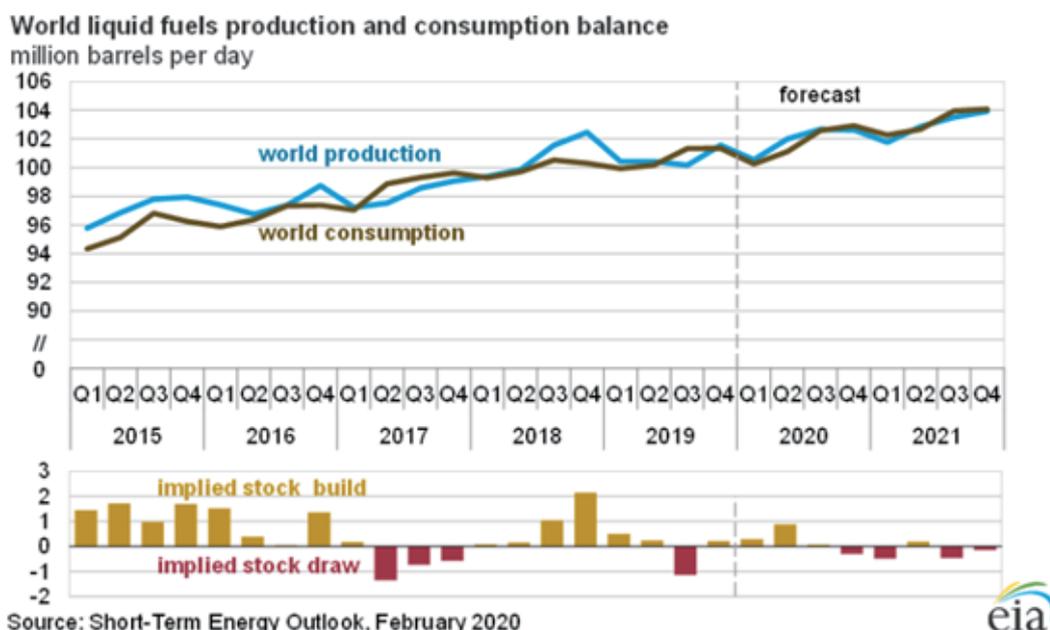
在新冠疫情發生前，美國能源資訊署（EIA）預估 2020 年美國原油產量來到每日 1,330 萬桶，預期 2021 年原油每日產量將達到每日 1,371 萬桶，並於 2021 年第 4 季達到 1,400 萬桶/日，續創歷史新高紀錄。EIA 預估美國原油產量續創歷史紀錄之主因為德州與新墨西哥州二疊紀盆地產量提升，促使美國成為全球最大的原油生產國，同時 2020 年美國對原油與其他液體燃料需求會來到每日 2,064 萬桶，預估 2021 年需求量會來到每日 2,071 萬桶。

雖然目前美國原油產量預測將持續衝高，EIA 的報告中亦預估全球石油需求增長減緩，報告將 2020 年全球石油需求增長預估較下調 8 萬桶/日至年增 134 萬桶/日，2021 年全球石油需求則預估將年增 138 萬桶/日至 1.035 億桶/日。報告同時預估 2020 與 2021 年布蘭特原油均價將分別為每桶 65 美元與 68 美元，相比 2019 年的均價為每桶 64 美元。今明兩年，西德州原油對布蘭特原油的平均折價預估為每桶 5.5 美元，相比 2019 年的平均折價為每桶 7.35 美元。報告表示，2019 年全球石油庫存大體維持不變，2020 年則預估將增長 30 萬桶/日，2021 年預估減少 20 萬桶/日。今年起國際海事組織全球硫排放限制法規實施，要求船舶燃油含硫量要從 3.5% 降至 0.5%，預估這將令美國的煉油產量創新高至 1,750 萬桶/日。

石油輸出國組織（OPEC）原油日產量預估將從 2018 年的 3,196 萬桶，降至 2019 年的 2,979 萬桶，由於 OPEC 已經決議今年仍將擴大減產，2020 年 OPEC 原油日產量預估將續減至 2,919 萬桶，但 2021 年預期將略為回升至 2,928 萬桶/日。報告顯示，2019 年 12 月，OPEC 原油日產量減少 10 萬桶至 2,955 萬桶，其中沙烏地阿拉伯原油日產量降至 982 萬桶，遠低於該國在新年度減產協議的

1,014 萬桶/日上限，較該國承諾再自願減產 40 萬桶的 974 萬桶/日水平僅高出不到 10 萬桶/日。報告預估，今年中以後國際油市供應將逐漸收緊，2021 年的油市供應增長將會放緩。

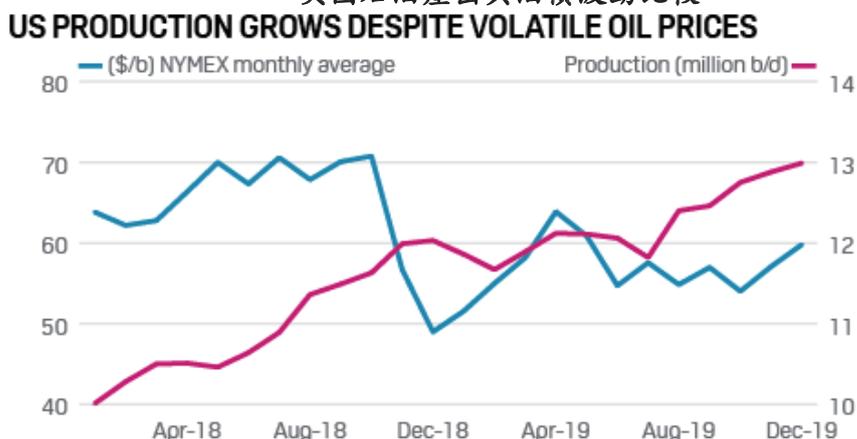
全球石油庫存、生產及消費量變化預估



資料來源：美國能源信息署(EIA)

在國際石油及天然氣探勘與生產大廠的資本支出方面，由於中美貿易戰與新冠病毒帶來的不確定因素，FactSet 數據顯示，美國 37 家獨立頁岩油探鑽生產商當中，約 46%於 2019 年的資本支出低於營收，比例高於 2018 年的 30%，顯示債台高築的美國頁岩油商，已紛紛決定保留資金、減少資本支出並減緩增產速度，安撫對營收報酬感到不滿的投資人，但同時，美國油服公司 Baker Hughes 的數據顯示，儘管 2019 年 12 月美國的石油鑽井數較 2018 年同期減少超過 250 口，但活躍石油鑽井數增長 18 口，這是自 2019 年 4 月初以來的首次雙位數增長。

美國石油產出與油價波動比較



Source: NYMEX, US Energy Information Administration

資料來源：紐約商品交易所 (NYMEX)、美國能源資訊署 (EIA)

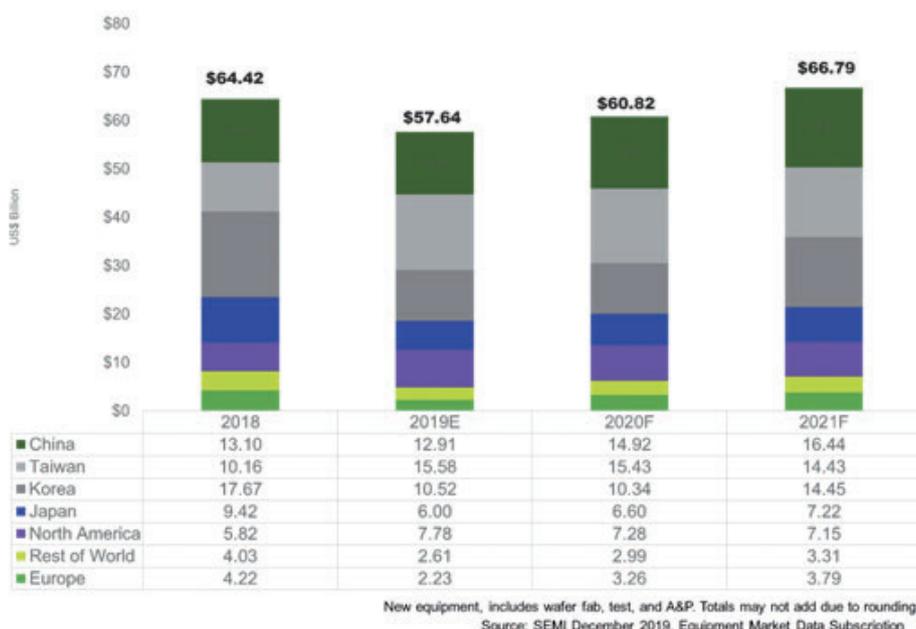
B. 半導體設備產業

經過 2019 年下半年的疲軟態勢後，2020 年半導體市場正表現強勁復甦的態勢。國際半導體協會 (SEMI) 表示，新冠肺炎疫情對半導體產業當前來看屬於短期的影響，長時間則因為 5G 應用的落地，不僅將帶動 AP、Modem、RF、PA、PMIC 等產品的強勁需求，更進一步幫助記憶體庫存消化，連帶刺激資料中心、人工智慧的需求，對 2020 年的半導體市場依舊樂觀。

綜觀 2019 年，台灣擠下韓國成為全球最大的半導體設備市場，成長率達 53.3%，北美的成長率居次，達 33.6%。中國連續第二年為排名第二市場，韓國則因縮減資本支出將下滑至第三。除了台灣與北美外，調查涵蓋的所有地區皆呈萎縮趨勢。SEMI 預期半導體設備市場將於 2020 年回溫，其成長動能包括先進的邏輯製程與晶圓代工以及中國推出新工程，記憶體亦有小幅貢獻。依地區來看，台灣將維持全球第一大設備市場的寶座，銷售金額將達 154 億美元，中國以 149 億美元居次，韓國則以 103 億美元排名第三。

SEMI 同時表示，目前新冠肺炎影響的關鍵在於復工與進出貨的時程，在中國占全球半導體市場消費高達 35%，占全球智慧手機、個人電腦與電視銷量也約 25% 的情況下，復工生產能否及時、供應鏈斷鏈是否造成供需失衡將是重要的關鍵。SEMI 進一步指出，根據 2003 年 SARS 疫情發生時的經驗，當年下半年半導體市場就呈現強勁的復甦，使得全年的成長率高達 17%，這也說明這次新冠肺炎疫情將對市場短期景氣造成衝擊，但 2020 年下半年產業景氣可望有所反彈。預估 2020 年全球半導體設備銷售將成長 5.5% 達 608 億美元，而此成長態勢可望延續至 2021 年，創下 668 億美元的歷史新高。展望 2021 年，所有設備領域預計全面成長，記憶體支出回升力道將轉強，中國預期以 160 億美元的銷售金額躍升至全球第一大設備市場，其次為韓國與台灣。

2018~2021 年全球各地半導體設備銷售預估



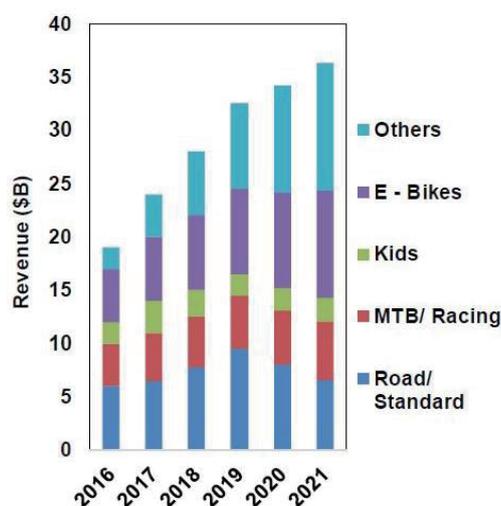
資料來源：SEMI

C. 自行車產業

自行車是一種環保的通勤方式，傳統自行車不需要任何外部燃料或電源，電動自行車則是傳統自行車的改型，與推動用電動馬達整合在一起，電動馬達是內置於電動自行車的後輪或前輪的輪轂中的緊湊型電動馬達，連接到踏板的鏈輪，並且可以選擇人力踩踏或電力輔助同時進行。

根據 Technavio 的研究報告，全球自行車市場將以 4% 的年複合成長率，於 2017 至 2022 年增長 748 億美金，而電動自行車更將以近 12% 的年複合成長率，於 2018 至 2023 年增長 466 億美金，另一研究機構 Lucintel 的報告則認為全球自行車產業自 2016 至 2021 將以 2.4% 的年複合成長率成長至 599 億美元。

2016~2021 年全球自行車產業銷售預估



資料來源：Lucintel

台灣自行車輸出業公會根據財務部關務署提供的資料統計，2019 年台灣電動自行車出口量達到 64 萬 7,860 台，較 2018 年的 28 萬 6,401 台大增 126.21%；整體出口值高達 8.63 億美元，較 2018 年的 3.77 億美元激增 128.68%；平均出口單價 1,333 美元，年增 1.09%。值得一提的是，受到台灣電動自行車在歐美市場熱銷影響，2019 年台灣自行車整車出口量為 212.56 萬台，年減 3.82%；平均出口單價 633.62 美元、年減 5.26%；整車出口值 13.46 億美元，年減 8.88%。

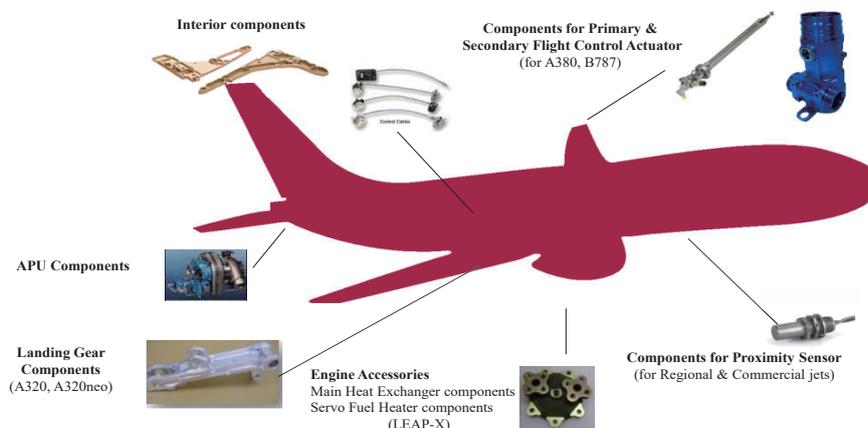
時碩自 2016 年進入自行車零部件產業至今，在高階自行車、登山車、競技車避震系統零件以及電動自行車前後皮帶齒盤，深獲國際知名品牌客戶肯定，業績快速成長。

(3) 航太產業

歐美主要飛機及引擎製造商均採全球化分工，建立零組件供應鏈體系，以波音與空中巴士飛機製造廠商為例，共可分為四階，本集團主要供應對象為產業價值鏈中之 Tier 1 國際大廠 Collins、Meggitt 及 Safran 等，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(B737max, A320 neo, C919)的熱交換器、起落架、近接感測器及機師座椅等精密加工零件。B737max 由於 MCAS(Manoeuvring Characteristics Augmentation System 防失速系統)問題的改善未獲得 FAA 驗證認可，Boeing

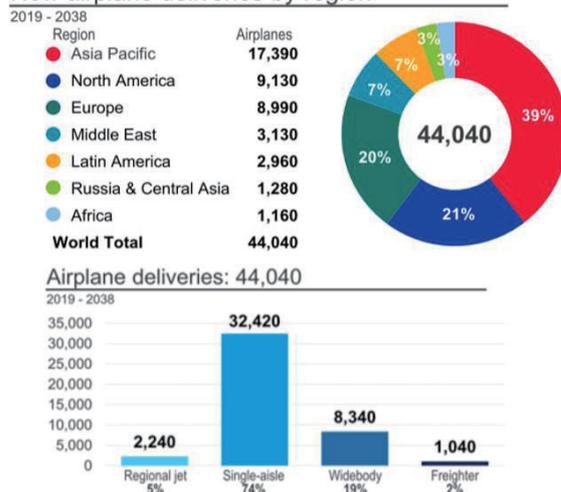
於 2019/12 正式宣布於 2020/1 停止生產，連帶影響整個下游供應鏈廠商交貨。因 COVID-19 疫情爆發，對市場需求將受到更劇烈影響，惟，2020 開發的新案件將於 2021 年開始量產交貨，預計將可帶來新的成長動能。

本集團航太產品



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，全球 RPK 於 2016 年成長超過 6% 至 7 萬億美元，2036 年 RPK 將成長超過 2 倍至 16.5 萬億美元。在新機需求預估方面，空中巴士預估新機的需求將達到 35,000 架，而波音預估為 44,000 架，皆表示新飛機中約 70% 來自單走道 (single-aisle) 客機的訂單，反映高效能新型中小型飛機將成為此產業的需求趨勢。

New airplane deliveries by region

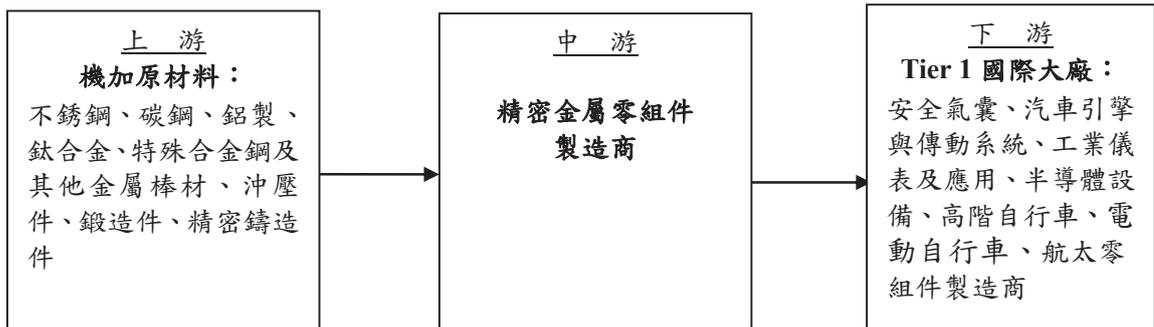


資料來源: Boeing 網站

過去單走道客機主要搭載 CFM56 引擎，而在發動機燃油效率、廢氣排放等環保考量，目前 CFM 正在進行發動機的世代交替，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，而 LEAP 受惠於單走道客機的需求強勁，於 2016 年試產、2017 年量產，根據 CFM 合資 50% 的賽峰 (SAFRAN) 集團 2020 年經營報告，LEAP 發動機截至今日已收到約 17,400 台的訂單，2019 年生產總量達 1,736 台發動機，2020 年受到 B737max 的影響，預估總產量將比 2019 年減少約 60%，後續的影響將持續觀察。

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國際 Tier 1 大廠之精密零組件供應商，產業供應鏈的上游為機加原材料及相關生產設備，主要以採購各種金屬棒材，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

未來兩年全球車市將維持穩定成長，主要成長動能將來自中國、印度、東南亞及東歐等成長型經濟體至 2025 年全球複合年均成長率約為 4%，其中來自於成長型經濟體約為 3.5%，生產量將由 9,000 萬台成長至 9,600 萬台。此外，該產業正面臨結構性轉變，發展電力驅動車輛(含氫燃料發電、純電動、插電式及油電混合車)技術，為目前國際品牌廠商資源投注主要領域，將成為未來汽車銷售及製造市場成長的新契機。

B. 全球汽車零組件產業

藉由中國推動汽車下鄉計畫，全球汽車成長動力源自中國內需市場之引動，汽車主機製造廠商更有意願將零組件交付委外代工，中國仍會是汽車零組件升級等新委外代工潮題材最大受惠者，而整體市場規模至 2020 年應有 92%之成長空間，產值將由 2015 年 1,700 億美元成長至 2020 年 3,250 億美元。在產品與技術發展趨勢方面，全球汽車排放法規趨嚴，品牌廠商須推出新車種、新的引擎及傳動系統等以維持市場競爭利基，零組件供應商須於產品設計初期即參與材料及製程研發的工作，以強化自身於價值鏈中的地位。

C. 汽車安全系統市場

車用安全氣囊於 KSS 收購 Takata 後仍維持進入門檻高與寡占市場的樣貌。對駕駛安全需求的重視、成長型經濟體的都市化、駕駛人口年齡結構老化及升級的新車評鑑系統為該市場關注的焦點。2016 至 2019 年整體全球每部車輛所需之

安全裝置件數量應可維持 8%之複合年均成長率，其中主動安全裝置預估為 15%~20%，被動安全裝置為 4%。主動安全裝置之需求主要來自於歐洲及北美等成熟市場，被動安全裝置之成長主要由中國及印度等成長型經濟體推動。在全球安全氣囊需求顆數方面，2015 年市場規模約近 4.7 億顆，預估未來 5 年將以複合年均成長率 3.8%成長至 2020 年超過 5.6 億顆，其中以後座側簾式安全氣囊之複合年均成長率最高為 4.2%，反映各國安全法規要求及車廠間市場競爭推升消費者對新形態安全氣囊之需求。

D.工業應用 - 石油和天然氣產業

能源市場自 2017 年起步入穩定復甦的軌道，但由於近期中美貿易戰後勢未明，新型冠狀病毒的爆發，EIA 預估 2020 年全球石油需求將略減至年增 134 萬桶/日，2021 年全球石油需求則預估年增 138 萬桶/日至 1.035 億桶/日。2019 年全球石油庫存大體維持不變，2020 年則預估將增長 30 萬桶/日。在國際石油及天然氣探勘與生產大廠的資本支出方面，全球鑽油平台數量雖於 2018 年大幅成長之後走緩，兼有貿易戰與新冠等不確定因素，業界仍認為全球經濟情況之客觀條件並無太大變化，原油運營商在達成改善運轉效益的目標之下，相關儀表零組件的需求仍將小幅成長。

E.工業應用 - 半導體設備市場

受到全球經濟成長放緩、美中貿易戰導致美國限制半導體設備及零組件出口給部分企業、5G 商轉前智慧手機需求放緩、記憶體價格下滑等因素影響，2019 年半導體產業大幅衰退，進入 2020 年，雖然受到新冠病毒影響，造成供應鏈斷鏈與消費市場短期急凍，但預估 2020 年全球半導體設備銷售仍將成長 5.5%達 608 億美元，而此成長態勢可望延續至 2021 年，創下 668 億美元的歷史新高，其中 5G 應用、記憶體庫存消化、資料中心、自駕車與人工智慧的需求則是最主要的成長動力，2020 年的半導體市場榮景可期。

F.工業應用 - 自行車產業

全球自行車市場預估將以 4%的年複合成長率，於 2017 至 2022 年增長 748 億美金，而電動自行車更將以近 12%的年複合成長率，於 2018 至 2023 年增長 466 億美金。2020 年高階自行車與電動自行車產業的需求成長可期。

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，全球 RPK 於 2016 年成長超過 6%至 7 萬億美元，2036 年 RPK 將成長超過 2 倍至 16.5 萬億美元。在新機需求預估方面，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此產業的需求趨勢，故 CFM 國際正在進行發動機的世代交替，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，對於相關零組件市場可望同步起飛。

(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，其供應商產品的穩定度、可靠性及交期效率為其首要考量，而機加原材料之品質為達成高標準安全要求的關鍵因素之一。本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，相較其競爭對手自國外進口鋼材，成本相對較低，且對於原料交期之掌握度也較精確；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，故較競爭對手能快速反應客戶需求的變化，提升本集團與客戶的黏著度。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，在新技術或材料的開發亦趨於保守，導致新的競爭對手進入更加不易。

B.傳動零組件

基於行車安全性考量，汽車原廠零組件須通過極嚴格之安全標準認證，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間相當冗長且費用高昂，因此僅有具備優異精密機械加工能力及品質控管能力條件之供應商才有被 Tier 1 廠商認可之可能性。整體供應鏈體系之上、下游可謂十分緊密，同一零組件僅由少數的供應商提供，亦因此特性，Tier 1 廠商若更換供應商，不僅需說服車廠，更需耗費冗長的時間對新的供應商進行認證。基於成本效益之考量下，以同一零組件而言，競爭對手之進入障礙相當高。

C.工業應用零組件

本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性、高抗蝕性、高表面平滑性，且產品生命週期較長。或要求短時程開發隨即大量生產、但同時必需達成更精準的尺寸公差控制和更靈活的產線產能配置，且能隨時依客戶設計變更而修改機加製程或產品尺寸，整體而言，品質與生產之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的部件，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產品是否能成功的重要因素之一。本集團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 集團於亞洲地區首家精密脫蠟鑄造件量產供貨之供應商，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，具備全面性的加工整合能力，又因初期投資設備金額高、製程需經多年累積等等的進入障礙，故本集團於各相關產業供應鏈之中的地位較不易被取代。

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，而本集團生產之產品為發動機中不可或缺之零組件，且均為客製化產品，故在市場定位不同下，產品及客戶群也會不同，產品品質係依主要技術(know how)及經驗之累積而有所差異，客戶在品質零缺陷的要求下，會較依賴長期合作之合格供應商，本集團與主要國際 Tier 1 大廠簽有供貨合約，因此產品可替代性風險較低，顯示本集團所提供之品質、技術

與專業服務獲得高度肯定，相較其他相關同業具有其優良之競爭力。

(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

本集團為提供客戶整合技術性服務之專業金屬精密零件加工廠商，主要技術在於精密電腦控制車床、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研發，持續核心精密加工技術的深入之外，在生產智能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，以合理之成本提供客戶品質穩定及多樣化的產品選擇，另本集團已逐步導入智慧製造管理，進一步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

本集團所處產業未來將面臨快速回應新產品之開發可行性、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，故研發工作未來發展將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、報價精確度、工件加工精度並推行至策略供應商使集團供應鏈整可緊密整合以提供客戶即時服務。

B.提供航太零組件客戶一站式服務

整合航太零組件之重要製程，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風險，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的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

108年12月31日；單位：人

學歷	人數	百分比(%)
碩士以上	2	4.65
大學	21	48.84
專科	17	39.53
高中職	3	6.98
合計	43	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	108年度	109年3月31日(核閱數)
研究發展費用	164,163	46,532
營業收入淨額	3,825,970	945,082
占營收淨額比例	4.29%	4.92%

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
108 年	<ol style="list-style-type: none"> 1. 完成 Autoliv 側邊安全氣囊點火器 BOSS 產品系列開發及準備量產導入。 2. 新機種量產 Joyson 側簾安全氣囊封口件，此系列產品高壓釋出口比常規尺寸小，可縮短氣囊充氣時間，專為客戶高階車種使用。 3. 捷豹項目和 GM 項目曲軸減震器 PPAP 已通過且進入規模生產。 4. MES 正式上線，PLM 前期規劃和協調持續改善，CAX 系統完成。 5. 規劃凸輪軸前端蓋和後端蓋產品從外觀室出料至清洗設備到全檢機室的無人操作流水線。 6. 量產 EA211 EVP 項目 Housing Ring 雙磨面與草酸陽極的特殊制程。 7. 量產 45T 專案 Control Valve。 8. Tehle 3K12 專案油泵系統 Pin 和 Piston 規模生產。 9. 導入 EPS(Electric Power Steering 電動助力轉向系統)軸齒加工技與量測技術。 10. 導入複合式加工產品技術，粉末冶金後機加工、沖壓後機加工等加工模式及所需之表面處理。 11. 研究薄管加工、薄管軸齒加工技術。 12. 導入微管材加工與量測技術。 13. 1"，1" NPT, 3"，6" vortex 錶體得主力客戶承認, 3" 與 6" 錶體下單量產。 14. 腳踏車客戶新設計泛用型皮帶驅動前齒後齒開發完成。 15. 完成全球領導品牌客戶新式流量計歧管之協同開發與量產，成為客戶全球獨家供應商。 16. 半導體流體控制用墊片獲客戶承認。 17. 半導體高純度特用氣體調壓閥身送樣承認中。 18. 全球高階自行車用避震系統領導品牌客戶 2021 年式零部件完成開發並順利進入量產，並導入機器手臂同步自動生產，大幅提升產能與降低成本。 19. 食品級不鏽鋼唧料泵量產出貨。 20. CFM56 的永磁發電機零件 FAI approval 並已開始量產。
109 年 1 月~4 月	<ol style="list-style-type: none"> 1. 歐洲工業儀表新客戶開發成功並順利量產出貨。 2. 切入高階智慧機器人零部件領域，樣品已獲客戶承認，首批量產順利出貨。 3. 整合汽車與工業儀表技術，切入日系客戶之高端車用壓力感知器，成功完成開發並順利量產。 4. 完成電動自行車用利基型前後齒盤開發，協助客戶突破專利限制，達成與客戶同步擴大市占的目標。 5. A220 發動機的反推力致動器零件 FAI approval，並開始量產。 6. 飛機變壓整流裝置零件 FAI approval 並已開始量產出貨。 7. MGH-100 制動系統元件 PPAP 已經提交客戶。 8. IDB 集成制動系統兩個零部件 OTS 開發中。 9. KOKI 7-DCT330 專案錐套樣品已開發成功。 10. BMW 凸輪軸前後端蓋兩個專案完成開發及 OTS 交樣。 11. SL GF 變速器專案 034 開發中。 12. 變速器閥芯類專案 10 款，完成前期開發。

年 度	項目或成就
	13. 變速器軸心長城專案開發中。 14. MSC P15Housing PPAP 完成提交。 15. MSC Lockpin EA211 專案，PPAP 提交，且已經簽回。 16. G20 專案 PPAP 提交並簽回。 17. TTS 長城分動箱專案開發完成並開始量產交貨。 18. APD shaft OTS 樣件交樣中國。 19. APD pulley OTS 樣件交樣德國。 20. APD pulley VW OTS 樣件交樣中國開發中。 21. BAS SHAFT 1034811 的 PPAP。 22. 開發吻合器之生產與量測技術。 23. 汽車側邊安全氣囊點火器 BOSS 產品系列開始量產。 24. 汽車安全帶捲收器零件開發完成送樣。 25. 完成卡車引擎輔助煞車系統零組件產品 VA/VE 改善，並提交樣品。 26. 新型廉式安全氣囊點火器 Diffuser 產品開發完成送樣完成。

(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. 提升對主要客戶在美國市場以外安全氣囊引爆器產品之滲透率，深化與主要客戶在美國以外地區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. 開發引擎輔助煞車液壓控制系統產品零組件及量產導入。
- B. 持續深耕傳統與混合動力系統之減振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。
- C. 開發導入精密軸齒加工生產技術工藝，導入現有客戶與新客戶開發於EV之驅動系統。
- D. 持續開發精密不鏽鋼齒輪加工工藝，導入既有客戶其他專利性自行車皮帶傳動系統產品之零組件。

(3)開發可應用於新能源車之精密機械加工之金屬零組件。

2. 長期發展計畫

- (1)降低傳統附加價值低之金屬零件比例，增加附加價值高之汽車、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，大幅提升獲利能力。
- (4)強化員工對公司的文化認同，提升決策與產出效率，所有的人才培育最終都需

要員工對公司的認同，因此公司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，以及培養共同的價值觀，如此方能發揮各個員工之所長，讓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，落實公司內部監理制度，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	107 年度		108 年度		
	金額	比重	金額	比重	
台灣	76,242	2.22%	117,838	3.08%	
外銷	亞洲	1,201,099	35.05%	1,365,920	35.70%
	美洲	1,348,304	39.35%	1,473,817	38.52%
	歐洲	801,217	23.38%	868,395	22.70%
	其他	0	0.00%	0	0.00%
	小計	3,350,620	97.78%	3,708,132	96.92%
合計	3,426,862	100.00%	3,825,970	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，故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，因此整體市場占有率持續成長，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，本集團營業額及市占率仍有極大之成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)汽車產業

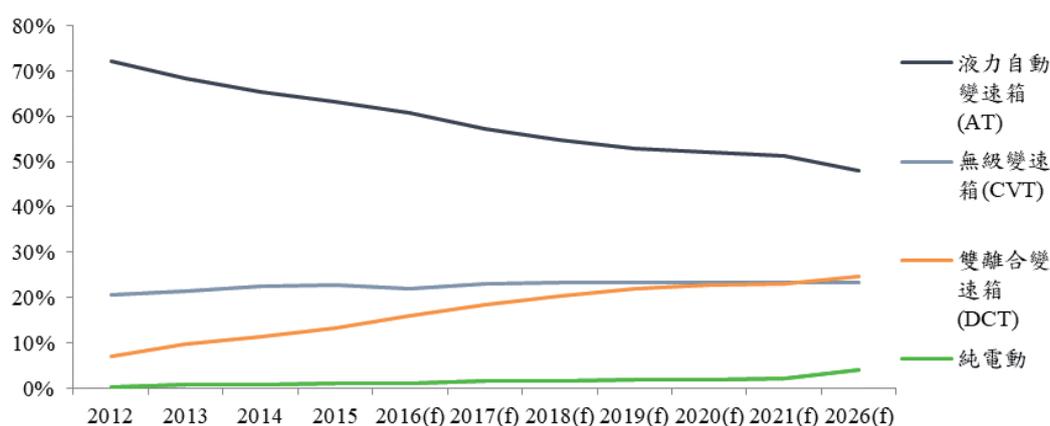
A. 需求面

車輛屬耐久性消費財，消費者是否購買汽車勢必依靠消費者的所得水準及對於未來就業市場或經濟情勢的預期。2019 年 IMF 對景氣成長之看法預估有 3.5% 成長，中國的政策支持令人民普遍財富增加及推動汽車下鄉計畫，預估 2019~25 年之複合年均成長率為 4%，未來兩年全球車市將維持穩定成長，為汽車零組件成長動能提供支撐。

B. 供給面

節能減排與輕量化的目標仍將主導汽車零組件製造商的動向，油耗較高的 AT 市場份額將逐漸被油耗較低的 DCT 及重量較輕的 CVT 所取代，儘管 AT 市占比仍為最高，然 AT 之市占率將由 2012 年的 72% 降至 2026 年的 48%，DCT 則由 7% 上升至 25%，純電動之市占比雖有上升，然而短期內尚不至成為市場之主流。

AT、CVT、DCT 全球市占比變化預估



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

註：2016~2026 為預估數。

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

碰撞安全及駕駛輔助系統為車廠為提升汽車附加價值所聚焦發展的重點之一，越來越多汽車配備了先進駕駛輔助系統(ADAS)，大型國際 Tier 1 供應商憑藉規模經濟的優勢與產品研發雄厚的財力，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，為了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，故相關零組件供應商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，也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。市場預估北美地區增長趨緩，但其他國家增長將轉強，2019 年將較 2018 年成長 8%，全球鑽油平台數量雖於 2018 年大幅成長之後走緩，但總體趨勢維持向上。半導體設備業者之資本支出在 2017~2018 年間出現為歷年來最顯著的成長，這是由於人們對高智慧化產品的需求帶動生產技術規格提升，加以中國傾國家基金扶植半導體產業，惟因 2018 年之中美貿易大戰，將可能阻擋了中國發展半導體產業之腳步，其資本支出投入成長動能有趨緩之態勢 2019 年受全球經濟成長放緩，美中貿易戰導致美國限制半導體設備及零組件出口給部分企業、5G 商轉前智慧

手機需求放緩，記憶體價格下滑等四大變數影響，2019 年全年需求將不如 2018，2020 年則將迎來另一波需求，回到雙位數成長。至於本集團近年跨足的高階自行車與電動自行車產業，全球市場需求在未來數年仍將各以 4%與 12%的比例成長，而本集團由於打入領導品牌供應鏈，同時增大對客戶供應占比，將繼續維持強勁成長。

B. 供給面

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

(3)航太產業

A. 需求面

整體航太產業未來發展主要動力來自於全球航空客運總運量收入 (RPK) 的變化，全球 RPK 於 2016 年成長超過 6%至 7 萬億美元，2036 年 RPK 將成長超過 2 倍至 16.5 萬億美元，主要係來自新興經濟體的旅客成長加速，2036 年將有 83%的旅客來自該區，中國人均乘機次數上升至 1.3 次、美國為 2.5 次。2036 年飛機數量較 2016 年成長 112%至 40,120 架，其中交付新飛機近 35,000 架。受到廉價航空和新興市場蓬勃發展的驅動下，新飛機中約 70%來自單走道客機的訂單，反應出市場需求將繼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 引擎製造商發展的主軸，目前 CFM 國際正在進行發動機的世代交替，未來單走道客機主要會搭載 LEAP 引擎。2018 年未交貨訂單約 15,620 台，而新增訂單接近 2,000 台，CFM 的全球市占率將在 LEAP 量產後持續擴大，預估 2019 年 LEAP 的產量將會超過 1,800 台，未來隨著 CFM 公司出貨量持續增加，將帶動供應廠商營收規模之成長。在台灣航太政策方面，國內航空器領導大廠在中衛發展中心的協助下，推動台灣航太產業 A-Team 4.0，從四大產業面：原物料、工具機、發動機零組件、物流著手，吸引廠商加入，藉由航空器領導大廠提供協助與輔導，讓廠商能夠依據自身優勢取得所需的航太規格認證，切入國際航太產業鏈，並形成產業群聚效應。

4. 競爭利基：

(1) 關鍵機加材料掌握度高

本集團安全氣囊氣體發生器零組件之原料，主要為與中鋼共同開發之清淨鋼，並通過銷貨客戶之認證。相較於其他競爭對手之供貨來源多為歐洲、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，並維持穩定的毛利水準。

(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，故整體產品組合相對分散，對於單一產業景氣或單一產品週期循環因應能力佳，有利於本集團的穩定發展。

不利因素

(1)中國大陸汽車自主品牌及中國新能源車的崛起

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

因應對策：

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

(2)中國境內勞力成本逐年上升

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

因應對策：

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

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

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

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
鋼材	良好
胚料	良好

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

1.最近二年主要供應商資料

單位：新臺幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	瑞鎡	351,841	18.82%	無	瑞鎡	363,193	20.11%	無	瑞鎡	88,986	20.66%	無
2	中國鋼鐵	147,337	7.88%	註	中國鋼鐵	143,575	7.95%	註	中國鋼鐵	29,126	6.76%	註
3	其它	1,370,484	73.30%	無	其它	1,299,655	71.94%	無	其它	312,688	72.58%	無
	合計	1,869,662	100.00%		合計	1,806,423	100.00%		合計	430,800	100.00%	

註：實質關係人

變動原因：

- (1) 瑞鎡：該公司原本主要提供本公司汽車零組件之半成品及商品，但隨著本公司自 106 年起切入高階腳踏車零件市場，本公司自 107 年度起向該公司增加的腳踏車產品之胚料採購；108 年因腳踏車零組件營收持續成長，故持續增加採購金額。
- (2) 中國鋼鐵：主要提供本公司汽車零組件之鋼材原料，由於自 107 年起汽車產品營收變化不大，故採購金額亦未有重大變動。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

項目	107 年度				108 年度				109 年度截至第一季止			
	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	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Litens Ger	395,225	11.53%	無	Litens Ger	369,387	9.65%	無	Litens Ger	69,721	7.38%	無
2	其他	3,031,637	88.47%	無	其他	3,456,583	90.35%	無	其他	875,361	92.62%	無
	合計	3,426,862	100.00%		合計	3,825,970	100.00%		合計	945,082	100.00%	

變動原因：

- (1) Litens Ger：本公司主要係銷售汽車燃油傳動相關零組件予該客戶。由於該客戶產品專利屆期，市場競爭加劇，導致本公司銷售金額略減。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新臺幣仟元；仟 PCS

部門別	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車零件		註	52,644	1,259,603	註	51,200	1,157,407
工業應用		註	2,651	510,335	註	3,129	644,877
航太零組件		註	532	431,189	註	405	485,915
合計		註	55,827	2,201,127	註	54,734	2,288,199

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	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車零件		872	14,851	96,757	2,128,707	200	3,495	102,191	2,287,200
工業應用		1,059	50,136	3,908	811,513	2,422	100,350	18,333	943,896
航太零組件		25	11,255	1,416	410,400	31	13,993	799	477,036
合計		1,956	76,242	102,081	3,350,620	2,653	117,838	121,323	3,708,132

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		107 年	108 年	當年度截至 109 年 4 月 15 日
員工 人數	直接員工	494	480	456
	間接員工	429	435	422
	合計	923	915	879
平均年歲		33.33	35.72	35.74
平均服務年資		4.69	5.47	5.76
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.25	3.06	3.19
	大學(大專)	40.41	43.50	45.51
	高中	24.05	21.75	20.36
	高中以下	32.29	31.69	30.94
	合計	100.00	100.00	100.00

四、環保支出資訊

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

時碩工業股份有限公司裁罰紀錄

裁罰/違規日	縣市	裁罰內容	訴願狀態	限改日期-改善完妥	裁罰費用
108-01-04 (107-11-14)	桃園市	主旨：罰鍰新臺幣 91000 元整。限改日期：107 年 11 月 21 日。處環境講習 2 小時整。 法規：水污染防治法第 28 條第 1 項 文號：30-108-010006 事由：廠內廢切削油自槽體裂縫處疏漏並續流至廠外污染溝渠，公司未立即採取緊急應變措施，且未於事故發生後 3 小時內通報本府環境保護局。	否	限 107-11-21 前改善，已改善完成。	91,000 元整，無分期已繳清。

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

後放鬆哺集乳，為照顧員工健康規劃健康減重、體適能課程與健康講座，以協助同仁達到工作與生活平衡，另經評定取得衛福部國健署『健康職場認證-健康促進標章』(有效期間109/1/1-111/12/31)。

2.公司進修及訓練制度：

本公司及子公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：依不同層級及專業，提供內部或外部教育訓練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，有計畫的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

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：

本公司及子公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議、部門會議與年度全員大會外，公司有多元的溝通管道如 e-Mail、意見箱聽取員工心聲，讓意見得以交流且獲得改善，促進勞資和諧；另有每月電子報，讓員工清楚了解公司營運狀況與未來發展，輔以每月慶生會與企業文化講座塑造公司企業文化；還有每月與每年表揚優良員工，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。訂有經主管機關核備同意之工作規則等相關制度及各項管理規定，內容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。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、重要契約

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
時碩工業	長期借款	臺灣銀行	105.06.27-113.06.27	房屋貸款	無
時碩工業	中期借款	臺灣銀行	108.08.20-113.08.20	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	臺灣銀行	108.08.20-109.08.20	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	台新銀行	108.05.16-109.12.31	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	土地銀行	108.08.28-109.08.28	營運周轉額度	無
時碩工業	中期借款	永豐銀行	108.06.27-110.06.27	營運周轉額度	無
時碩工業	短期借款	花旗銀行	108.05.31-109.05.15	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	土地銀行	108.08.28-109.08.28	營運周轉額度	無
時碩科技	中期借款	台新銀行	108.05.16-110.05.16	營運周轉額度	無
時碩科技	中期借款	上海銀行	108.06.24-111.06.24	營運周轉額度	無
時碩科技	短期借款	永豐銀行	108.06.27-109.06.27	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	中國銀行	108.12.06-109.12.05	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	江蘇銀行	109.02.14-109.12.13	營運周轉額度	無
時碩無錫	短期借款	永豐銀行	108.08.27-109.10.08	營運周轉額度	無
時碩西安	短期借款	中國銀行	108.04.10-109.12.18	營運周轉額度	無
時碩西安	短期借款	台新銀行	109.01.01-109.12.31	營運周轉額度	時碩工業連保
時碩科技	債權協議	TK Holding Inc.	106.07.28-108.06.25	債權支付	不得再以優先無擔保債權人身份參與重整債權分配
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	107.1.17-	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

公司別	契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
					低於人民幣 40 萬元，未達前述納稅標準願意按照每畝人民幣 10 萬元一次性支付基礎設施配套建設費用。 3. 承諾投資強度不低於每畝人民幣 450 萬元，總額為人民幣 2 億元。(未要求期限完成) 4. 承諾自取得土地使用權之日起 12 個月內實現開工，24 個月內竣工並達到規劃要求的建築容積率。
時碩無錫	建設工程施工合同	陝西中地建築工程有限公司	109/4/1	新建廠區工程	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)	108/1/15	擬分二階段合計取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd.70% 股權	第一階段：購買 19% 股權，購買價金為馬幣 6,080,000 元。 第二階段：完成建立會計資訊系統後，購買 51% 股權，購買價金為馬幣 16,320,000 元。
時碩工業	股份買賣契約補充協議	自然人 (非公司之關係人)	109/1/14	雙方當事人同意延後第二期交割日	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-合併(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		1,447,425	1,948,769	2,868,684	3,193,262	3,383,152	3,382,109
不動產、廠房及設備		820,127	800,422	844,072	856,349	999,600	989,238
無 形 資 產		1,272	10,719	19,539	16,465	15,293	13,728
其 他 資 產		153,160	242,563	320,128	411,888	510,099	527,699
資 產 總 額		2,421,984	3,002,473	4,052,423	4,477,964	4,908,144	4,912,774
流 動 負 債	分配前	994,338	1,557,908	2,145,671	2,114,873	1,705,360	1,581,083
	分配後	994,338	1,617,908	2,303,411	2,247,392	註	註
非 流 動 負 債		340,690	278,79	249,173	258,954	1,025,719	1,104,961
負 債 總 額	分配前	1,335,028	1,836,706	2,394,844	2,373,827	2,731,079	2,686,044
	分配後	1,335,028	1,896,706	2,552,584	2,506,346	註	註
歸屬於母公司業主之 權 益		1,086,956	1,165,767	1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,226,730
股 本		551,000	551,000	600,000	660,000	668,170	672,520
資 本 公 積		423,500	423,500	732,640	1,090,263	1,109,940	1,115,623
保 留 盈 餘	分配前	106,751	234,359	372,003	432,255	518,530	574,753
	分配後	106,751	174,359	214,263	299,736	註	註
其 他 權 益		5,705	(43,092)	(47,064)	(67,873)	(109,024)	(125,615)
庫 藏 股 票		0	0	0	(10,508)	(10,551)	(10,551)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,086,956	1,165,767	1,657,579	2,104,137	2,177,065	2,226,730
	分配後	1,086,956	1,105,767	1,499,839	1,971,618	註	註

註：本公司已於 109 年 3 月 24 日董事會決議通過 108 年度盈餘分配案，現金股利總額 110,402,325 元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於 109 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				
		104年	105年	106年	107年	108年
項 目						
流 動 資 產		541,102	601,600	840,814	1,110,121	1,391,122
採用權益法之投資		742,605	891,590	1,271,385	1,468,780	1,622,180
不動產、廠房及設備		334,152	336,107	378,704	380,517	399,034
無 形 資 產		639	10,618	19,500	16,461	15,293
其 他 資 產		19,469	61,218	75,533	98,859	218,911
資 產 總 額		1,637,967	1,901,133	2,585,936	3,074,738	3,646,540
流 動 負 債	分配前	310,901	525,149	747,440	829,072	716,994
	分配後	310,901	585,149	905,180	961,591	註
非 流 動 負 債		240,110	210,217	180,917	141,529	752,481
負 債 總 額	分配前	551,011	735,366	928,357	970,601	1,469,475
	分配後	551,011	795,366	1,086,097	1,103,120	註
歸屬於母公司業主之 權 益		1,086,956	1,165,767	1,657,579	2,104,137	2,177,065
股 本		551,000	551,000	600,000	660,000	668,170
資 本 公 積		423,500	423,500	732,640	1,090,263	1,109,940
保 留 盈 餘	分配前	106,751	234,359	372,003	432,255	518,530
	分配後	106,751	174,359	214,263	299,736	註
其 他 權 益		5,705	(43,092)	(47,064)	(67,873)	(109,024)
庫 藏 股 票		0	0	0	(10,508)	(10,551)
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,086,956	1,165,767	1,657,579	2,104,137	2,177,065
	分配後	1,086,956	1,105,767	1,499,839	1,971,618	註

註：本公司已於109年3月24日董事會決議通過108年度盈餘分配案，現金股利總額110,402,325元，並授權董事長另訂配息基準日及發放日，將報告於109年股東常會。

(二)綜合損益表

1.綜合損益表-合併(採用國際財務報導準則)

單位：新臺幣仟元

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	2,207,876	2,675,683	3,335,202	3,426,862	3,825,970	945,082
營 業 毛 利	502,336	637,221	764,006	687,911	825,897	206,945
營 業 損 益	176,610	258,105	246,790	145,116	205,652	52,293
營業外收入及支出	(34,415)	(53,232)	43,877	169,766	78,455	22,685
稅 前 淨 利	142,195	204,873	290,667	314,882	284,107	74,978
繼續營業單位 本 期 淨 利	110,794	130,082	198,340	218,127	218,426	56,223
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利	110,794	130,082	198,340	218,127	218,426	56,223
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,613)	(51,271)	(4,668)	(20,944)	(40,783)	(16,591)
本期綜合損益總額	100,181	78,811	193,672	197,183	177,643	39,632
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	110,794	130,082	198,340	218,127	218,426	56,223
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	100,181	78,811	193,672	197,183	177,643	39,632
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	2.04	2.36	3.41	3.33	3.29	0.84

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				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	631,908	663,399	913,877	1,180,865	1,423,516
營業毛利	109,346	107,656	161,085	200,703	257,100
營業損益	13,746	(5,099)	(48,566)	(56,929)	(24,637)
營業外收入及支出	106,054	142,090	243,179	284,946	248,429
稅前淨利	119,800	136,991	194,613	228,017	223,792
繼續營業單位 本期淨利	110,794	130,082	198,340	218,127	218,426
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	110,794	130,082	198,340	218,127	218,426
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(10,613)	(51,271)	(4,668)	(20,944)	(40,783)
本期綜合損益總額	100,181	78,811	193,672	197,183	177,643
每股盈餘	2.04	2.36	3.41	3.33	3.29

(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
104 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
105 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
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見

更換會計師原因之說明：無。

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

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 109年 3月31日 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	55.12%	61.17%	59.09%	53.01%	55.64%	54.67%
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	167.57%	171.64%	225.89%	275.95%	320.13%	336.79%
償債 能力 %	流動比率	145.57%	125.09%	133.69%	150.99%	198.38%	213.91%
	速動比率	96.52%	88.96%	94.79%	103.50%	143.89%	160.66%
	利息保障倍數	10.52	21.69	22.29	19.24	16.92	18.65
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.61	4.00	4.09	3.89	4.16	4.01
	平均收現日數	101.11	91.25	89.24	93.83	87.74	91.09
	存貨週轉率(次)	3.95	4.21	4.29	3.40	3.41	3.61
	應付款項週轉率(次)	4.15	3.91	3.87	4.14	4.55	4.44
	平均銷貨日數	92.41	86.69	85.08	107.35	107.04	100.99
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	2.83	3.30	4.05	4.03	4.12	3.80
	總資產週轉率(次)	0.95	0.98	0.94	0.80	0.82	0.77
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.32%	5.10%	5.94%	5.44%	4.95%	4.86%
	權益報酬率(%)	12.54%	11.55%	14.04%	11.60%	10.20%	10.21%
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	25.81%	37.18%	48.44%	47.71%	42.52%	44.60%
	純益率(%)	5.02%	4.86%	5.94%	6.37%	5.71%	5.95%
	每股盈餘(元)	2.04	2.36	3.41	3.33	3.29	0.84
現金 流量	現金流量比率(%)	18.47%	34.87%	(4.58%)	9.27%	28.43%	14.86%
	現金流量允當比率(%)	註3	註3	註3	43.17%	63.64%	69.16%
	現金再投資比率(%)	9.70%	28.61%	(6.83%)	2.04%	10.07%	6.41%
槓桿 度	營運槓桿度	1.54	1.36	1.42	1.84	1.79	1.80
	財務槓桿度	1.09	1.04	1.05	1.13	1.09	1.09

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率上升：主要係108年為改善財務結構持續減少短期借款所致。
2. 速動比率上升：主要係108年為改善財務結構持續減少短期借款所致。
3. 現金流量比率上升：主要係108年存貨持續去化致營業活動淨現金流量大幅增加，導致現金流量比率上升。
4. 現金流量允當比率上升：主要係108年存貨持續去化致營業活動淨現金流量大幅增加，導致現金流量允當比率上升。
5. 現金再投資比率上升：主要係108年存貨持續去化致營業活動淨現金流量大幅增加，導致現金再投資比率上升。

註1：使比較具一致性，109年第一季之相關指標已換算為全年度。

註2：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				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	33.64%	38.68%	35.90%	31.57%	40.30%
	長期資金占固定資產比率	382.60%	395.27%	485.47%	590.16%	734.16%
償債能力%	流動比率	174.04%	114.56%	112.49%	133.90%	194.02%
	速動比率	112.00%	76.27%	71.14%	82.61%	131.62%
	利息保障倍數	18.32	21.78	28.63	41.68	28.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.24	4.82	4.79	4.66	4.81
	平均收現日數	86.08	75.73	76.20	78.33	75.88
	存貨週轉率(次)	3.29	2.97	3.36	3.00	2.87
	應付款項週轉率(次)	4.16	4.27	4.81	5.31	5.57
	平均銷貨日數	110.94	122.90	108.63	121.67	127.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.86	1.98	2.56	3.11	3.65
	總資產週轉率(次)	0.41	0.37	0.41	0.42	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	7.50%	7.66%	9.10%	7.55%	6.69%
	權益報酬率(%)	12.54%	11.55%	14.04%	11.60%	10.20%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.74%	24.86%	32.44%	34.55%	33.49%
	純益率(%)	17.53%	19.61%	21.70%	18.47%	15.34%
	每股盈餘(元)	2.04	2.36	3.41	3.33	3.29
現金流量	現金流量比率(%)	23.29%	(2.18%)	(9.71%)	(4.28%)	13.95%
	現金流量允當比率(%)	註2	註2	註2	(10.36%)	4.91%
	現金再投資比率(%)	5.04%	(1.94%)	(6.95%)	(8.32%)	(1.39%)
槓桿度	營運槓桿度	3.21	(3.95)	(0.33)	(0.34)	(1.28)
	財務槓桿度	2.49	0.44	0.87	0.91	0.75

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升：主係108年發行可轉換公司債導致負債占資產比率上升。
- 長期資金占固定資產比率上升：主係108年發行可轉換公司債並持續獲利導致長期資金占固定資產比率上升。
- 流動比率上升：主係108年現金及存貨餘額上升，同時短期借款大幅減少，導致流動比率上升。
- 速動比率上升：主係108年現金餘額上升，且短期借款大幅減少，導致速動比率上升。
- 利息保障倍數下降：主要係108年利息費用增加所致。
- 現金流量比率上升：主要係108年營業活動淨現金流入增加，導致現金流量比率上升。
- 現金流量允當比率上升：主要係108年營業活動淨現金流量大幅增加，導致現金流量允當比率上升。
- 現金再投資比率上升：主要係108年營業活動淨現金流量大幅增加，導致現金再投資比率上升。
- 營運槓桿度上升：主要係108年營業收入及毛利大幅增加，導致營運槓桿度上升。

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

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

此致

本公司一〇九年股東常會

時碩工業股份有限公司

審計委員會召集人：李賢源



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 十 一 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	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		3,193,262	3,383,152	189,890	5.95%
不動產、廠房及設備		856,349	999,600	143,251	16.73%
無形資產		16,465	15,293	(1,172)	(7.12%)
其他資產		411,888	510,099	98,211	23.84%
資產總額		4,477,964	4,908,144	430,180	9.61%
流動負債		2,114,873	1,705,360	(409,513)	(19.36%)
長期負債		115,393	186,849	71,456	61.92%
其他負債		143,561	838,870	695,309	484.33%
負債總額		2,373,827	2,731,079	357,252	15.05%
股本		660,000	668,170	8,170	1.24%
資本公積		1,090,263	1,109,940	19,677	1.80%
保留盈餘		432,255	518,530	86,275	19.96%
股東權益其他項目		(67,873)	(109,024)	(41,151)	60.63%
股東權益總額		2,104,137	2,177,065	72,928	3.47%

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：主要係持續汰舊換新生產用機器設備所致。
- 2.其他資產：主要係配合新會計準則增加使用權資產所致。
- 3.流動負債：主要係為改善財務結構，大幅減少短期借款所致。
- 4.長期負債：主要係為改善財務結構，導致長期借款增加。
- 5.其他負債：主要係發行可轉換公司債，導致其他負債增加。
- 6.負債總額：主要係發行可轉換公司債，導致負債總額增加。
- 7.保留盈餘：主要 108 年持續獲利導致保留盈餘增加。

(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	107 年度	108 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額	3,426,862	3,825,970	399,108	11.65%
營業成本	2,738,951	3,000,073	261,122	9.53%
營業毛利	687,911	825,897	137,986	20.59%
營業費用	542,795	620,245	77,450	14.27%
營業淨利	145,116	205,652	60,536	41.72%
營業外收入及支出	169,766	78,455	(91,311)	(53.79%)
稅前淨利	314,882	284,107	(30,775)	(9.77%)
所得稅費用	96,755	65,681	(31,074)	(32.12%)
本期淨利益	218,127	218,426	299	0.14%
其他綜合損益	(20,944)	(40,783)	(19,839)	94.72%
本期綜合損益總額	197,183	177,643	(19,540)	(9.91%)

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

- 1.營業收入淨額：主要係工業應用類產品及航太零組件銷售量持續增加所致。
- 2.營業毛利：主要係工業應用類產品及航太零組件銷售量持續增加所致。
- 3.營業費用：主要係員工福利費用、進出口費用及研發費用增加所致。
- 4.營業淨利：主要係工業應用類產品及航太零組件銷售量持續增加所致。
- 5.營業外收入及支出：108 年較 107 年減少，主要係因 107 年處分無錫土地獲利 7,988 萬元且 108 年兌換損失較 107 年增加 5100 萬所致。

(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	107 年度	108 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		196,036	484,756	288,720	147.28%
投資活動		(85,981)	(24,715)	61,266	(74.26%)
籌資活動		135,929	(999)	(136,928)	(100.73%)
匯率變動影響		(13,660)	(27,183)	(13,523)	99.00%
淨現金流入		232,324	431,859	199,535	85.89%
分析說明：					
1.營業活動淨現金流入增加：主要係 108 年針對庫存水位加強管控，致營業活動淨現金流量增加。					
2.投資活動淨現金流出減少：主要是質押之定期存款大幅減少導致投資活動進現金流出減少。					
3.籌資活動淨現金流入減少：主要係 107 年辦理現金增資 3.91 億元而 108 年未有此情況所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司資金尚屬充裕，未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量(2)	預計全年來自投資活動及融資活動 現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,334,121	148,453	(397,250)	1,085,324	-	-
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：

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。

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

108年12月31日單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	108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	56,830	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	一般投資業務	144,393	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	81,149	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	61,157	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	25,606	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	132,562	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	492	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
西安時碩機械製造有限公司	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	668	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
GLOBAL TEK GmbH	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	195	維持既定政策，持續產生獲利	無	無
Allied Advantage Sdn Bhd	零組件精密加工	717	維持既定政策，持續產生獲利	無	無

轉投資公司	轉投資政策	108 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
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零組件精密加工	-94	因總體需求降低，據中國汽車工業協會發布產銷數據顯示，2019 年大陸汽車產銷分別為 2,572 萬輛和 2,577 萬輛，分別比 2018 年下降 7.5%和 8.2 %。	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。	視實際需要再做必要設備投資。

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 108 年及 109 年第一季利息支出分別為 17,213 仟元及 4,249 仟元佔營業收入淨額分別為 0.45%及 0.45%，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯，再者目前利率水準持續低檔，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 108 年及 109 年第一季兌換損益淨額分別為-18,891 仟元及 9,743 仟元佔營業收入淨額分別為-0.49%及 1.03%。本公司產品以外銷為主，多年來積極開拓國際客戶，因此匯率變動對營業收入有某種程度的影響，不可忽視。

本公司對於匯率變動影響營收獲利，有下列因應措施：

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

3.通貨膨脹之影響及未來因應措施

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

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

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

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

本公司於 108 年 1 月簽訂取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn Bhd 70%股權協議，108 年 1 月 31 日支付價款馬幣 6,080 仟元取得 19%股權，餘 51%股權購買

協議係屬取得本公司控制力之遠期合約，故以透過損益按公允價值衡量，截至 109 年第一季底公司帳上認列衍生工具—遠期購買合約共計 2,628 仟元。

(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。

(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)。

109年4月1日就新建廠區工程與陝西中地建築工程有限公司簽署建設工程施工合同。

(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108年及109年第一季直接銷售之收入金額3,825,970仟元及945,082仟元中，分別有369,387仟元及69,721仟元係來自合併公司之最大客戶。108年度未有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，109年第一季未有來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者之客戶，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與工業應用產業客戶之開發和深耕外，航太及自行車產業將是首要發展之重點，以致客戶群能有效分散，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：

本公司108年6月28日股東常會就第四屆董事任期屆滿辦理全面改選，選舉董事七席，原第四屆法人董事致伸科技股份有限公司未續任董事。另該公司基於理財規劃之需，嗣後採盤後鉅額交易方式轉讓持股，對本公司無影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

本公司之子公司時碩科技(股)公司於102年間與株式會社能率機械製造所簽訂機台採購合約，然因機台瑕疵遲未驗收，因此株式會社能率機械製造所遂向本公司之子公司時碩科技(股)公司起訴請求返還機台設備。該案目前正於台灣士林地方法院以105年度重訴字第7號審理中，尚難判斷訴訟結果。對於株式會社能率機械製造所可能產生之最高或有負債為返還「Double Crank Press Machine(型號:LEM4206C)之60噸重機台設備」及自104年6月20日起至返還機台之日止按月給付日幣8,800,000元，與日幣105,600,000元及法定利息，相關可能之損失本公司之子公司時碩科技(股)公司已於104年底估列入帳。上述相關案件業於108年7月12日經雙方協商免除債務，故已迴轉相關應付賠償款22,880仟元於108年度財務報表。

(十三)其他重要風險及因應措施：

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，如何加強資訊安全工作，為時碩當前重要課題，具體措施如下：

1. 網路安全管理：企業資訊應用，不可避免的必須透過公用網路與外部環境相連結，隨著技術的演進，入侵技術不時推陳出新，因此時碩的網路安全設備包含 Fire Wall. Anti-Spam. Anti-Virus 皆保持日常更新，透過國際大廠的協助，使時碩對外部入侵的防禦能力保持在極佳狀況，持續強化上網管制、惡意軟體的防堵、惡意網站的偵測及封鎖、勒索軟體的防制進階及強化持攻擊(APT)防禦機制。
2. 個人資安管理：公司於管理章程中已明訂個人資訊設備的使用規範，包含 Anti-Spam. Anti-Virus. 帳密權限管理，上網管制及個人資訊設備使用規範，透過系統裝置以強制人員必須遵守公司資安守則，並每年不定期巡迴宣導及稽查使用狀況，以防止公司系統因不當使用遭受資安威脅。
3. 智財權管理：為遵循法律規範，防範同仁使用非法軟體，時碩業已導入自動化軟體資產偵測系統，以防止同仁不當使用非法軟體，導致公司商譽受損。
4. 系統維運管理：公司已明訂資訊災難管理程序及資料管理程序，並嚴格依程序進行管理，各項主力維運系統，比如說 ERP.BI.BPM.EMAIL...等系統皆落實日常狀態監控及異地備份管理，並每年不定期依程序模擬系統事故還原演練，訓練同仁於災難發生時能在第一時間回復系統及重要資料，以保障各系統皆能穩定支持公司運作。

七、其他重要事項：

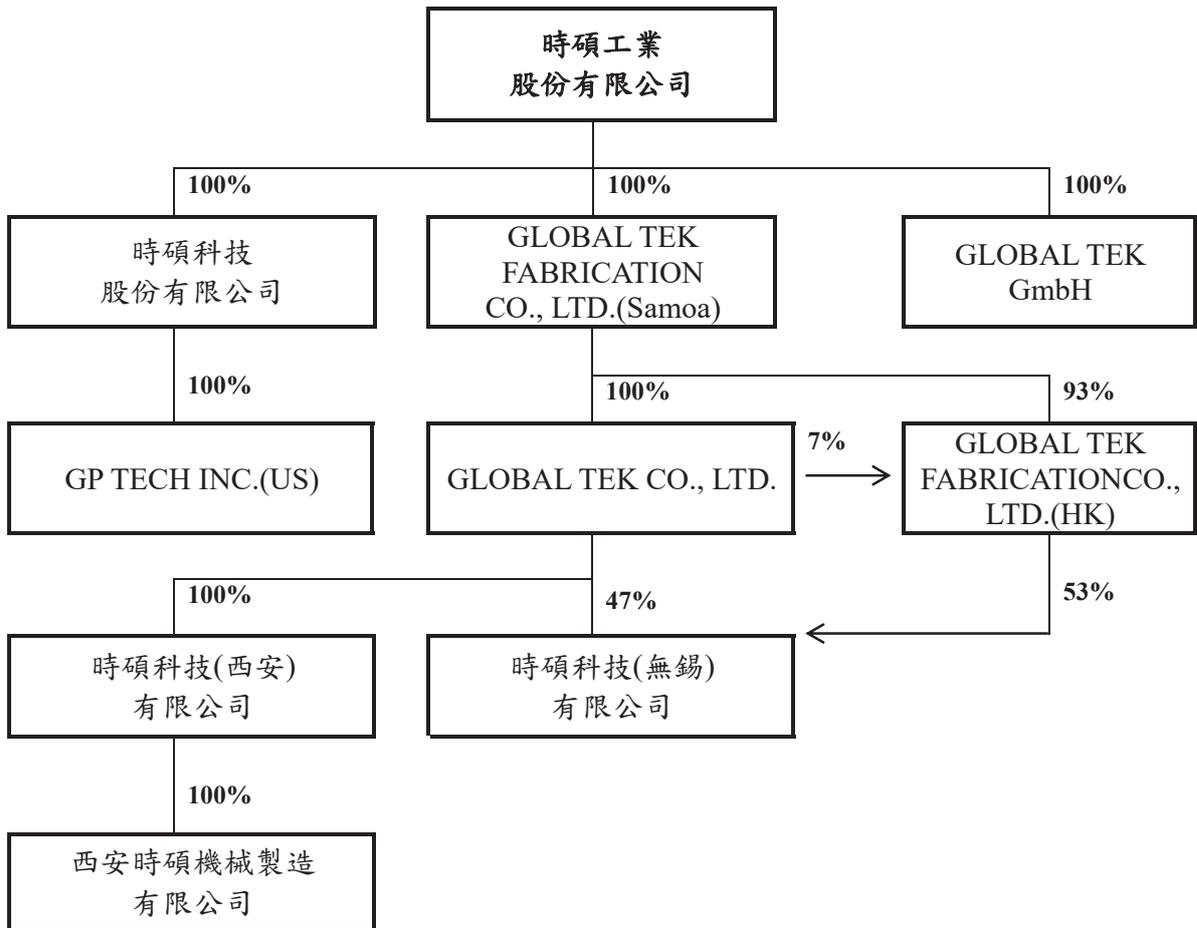
COVID-19 疫情影響及因應措施：進入 109 年雖受新型冠狀肺炎影響，在確保同仁健康優先下，本公司無錫廠及西安廠配合當地政府規定申請復工，實際復工日無錫廠是同年 2 月 10 日、西安廠是同年 2 月 16 日，皆是當地政府允許的首批復工企業之一。公司藉由四大產品線構成較佳的產品組合及奠定營收穩定成長的基石，持續在生產鏈垂直整合及水平擴大的策略執行，依既定步調，往上下游邁進。

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(108年12月31日)



2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元/美金仟元/人民幣仟元/港幣仟元/歐元仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
時碩科技股份有限公司	89.07.17	新北市汐止區新台五路一段 94 號 15 樓	NTD 200,000	精密加工、汽車零組件等
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	97.10.06	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia,Samoa	USD 18,070	控股公司
Global Tek Co., Ltd.	89.12.22	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia,Samoa	USD 10,150	控股公司
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (HK)	96.05.25	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road,Wan Chai,Hong Kong	HKD 62,380 USD 660	控股公司
GP Tech. Inc.	88.02.02	6171 S Cody Court Littleton,CO 80123	USD 20	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務
時碩科技（無錫）有限公司	90.08.03	無錫市新區長江南路 17-15 號	USD 15,100	精密加工、汽車零組件等
時碩科技（西安）有限公司	93.09.29	西安市未央区凤城十二路 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 3,160	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 25	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

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

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

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 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 (時碩工業代表人) 黃亞興 (時碩工業代表人) 劉光弘 (時碩工業代表人) 任建翔 (時碩工業代表人) 黃亞興	20,000	100%
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	董事	劉祖英	註 1	100%
GLOBAL TEK CO., LTD.	董事	黃亞興	註 1	100%
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	董事	黃亞興	註 1	100%
時碩科技(西安)有限公司 GLOBAL TEK (XI'AN) CO., LTD	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 羅濬灝 任建翔 黃亞興	註 1	100%
時碩科技(無錫)有限公司 GLOBAL TEK(WU'XI)CO., LTD	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 劉光弘 任建翔 劉光弘	註 1	100%
GP TECH INC.	董事	黃亞興	註 1	100%
西安時碩機械製造有限公司	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉祖英 黃亞興 羅濬灝 任建翔 黃亞興	註 1	100%
GLOBAL TEK GmbH	常務董事 常務董事	黃亞興 Andreas Wilhelm	註 1	100%

註 1：該公司係有限公司。

6.108 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	1,059,170	787,762	271,408	1,233,744	39,224	56,830	2.84
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	529,228	1,311,052	0	1,311,052	0	(36)	142,226	非股份有限公司
GP TECH INC (US)	641	1,528	1,202	326	8,348	755	492	非股份有限公司
Global Tek Co., Ltd.	360,718	765,674	48,994	716,680	0	(44)	81,287	非股份有限公司
Global Tek Fabrication Co.,Ltd. (HK)	263,047	659,430	22,002	637,428	0	(58)	62,587	非股份有限公司
時碩科技(西安)有限公司	79,663	269,291	136,902	132,389	330,654	28,587	25,606	非股份有限公司
時碩科技(無錫)有限公司	318,151	1,926,082	682,025	1,244,057	1,792,799	147,605	132,562	非股份有限公司
西安時碩機械製造有限公司	10,730	38,923	23,843	15,080	108,461	235	668	非股份有限公司
GLOBAL TEK GmbH	910	6,061	3,292	2,769	17,903	503	195	非股份有限公司

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件一。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者，但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 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 108 年度合併財務報告及會計師查
核報告

時碩工業股份有限公司
及其子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓

電話：(02)26963988

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~14		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	15		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	15		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~32		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32		五
(六) 重要會計項目之說明	32~69		六~三一
(七) 非現金交易	69~70		三二
(八) 關係人交易	77~78		三五
(九) 質押之資產	78		三六
(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	78~79		三七
(十一) 重大之期後事項	79		三八
(十二) 其 他	70、80~81		三三、三九、四十
(十三) 附註揭露事項	82~83、 87~95		四一
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
(十四) 部門資訊	83~86		四二
(十五) 金融工具	70~77		三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：時碩工業股份有限公司



負責人：黃 亞 興



中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

時碩工業股份有限公司及其子公司（時碩集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達時碩工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時碩集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對時碩集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對時碩集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨客戶收入交易發生之真實性

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

本會計師針對特定銷售客戶之銷貨收入交易發生之真實性執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 針對特定銷售客戶之兩年度收入金額、毛利率、應收帳款週轉率及授信期間之差異進行分析及比較，並針對差異進行詢問及評估其合理性。
3. 特定銷貨客戶 108 年度銷貨明細中選取樣本，核至訂單、出貨單、發票及期後收款等，以確認交易發生之真實性。

其他事項

時碩工業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

時碩集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

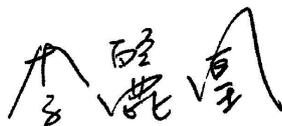
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時碩集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日



時碩工業股份有限公司及其子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三四)	\$ 1,334,121	27	\$ 902,262	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三四)	3,383	-	751	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八、九、三四及三六)	4,313	-	290,490	7
1150	應收票據淨額(附註四、十及三四)	42,281	1	44,605	1
1170	應收帳款淨額(附註四、十、二七及三四)	935,357	19	816,409	18
1175	應收融資租賃款(附註四、十一及三四)	44,494	1	40,857	1
1200	其他應收款(附註四、十及三四)	88,924	2	93,435	2
1220	本期所得稅資產(附註四及二九)	452	-	184	-
130X	存貨(附註四及十二)	863,318	18	897,121	20
1410	預付款項(附註十八、十九及三六)	66,033	1	107,148	2
1470	其他流動資產(附註十九、三四及三六)	476	-	-	-
11XX	流動資產總計	3,383,152	69	3,193,262	71
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	57,826	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三六)	999,600	20	856,349	19
1755	使用權資產(附註四及十六)	159,772	3	-	-
1780	無形資產(附註四及十七)	15,293	-	16,465	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	77,102	2	74,005	2
1915	預付設備款(附註十九)	131,574	3	163,563	4
1935	應收融資租賃款-非流動(附註四、十一及三四)	74,414	2	92,205	2
1975	淨確定福利資產-非流動(附註四及二五)	876	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註四、八、九、十八、十九、三四及三六)	8,535	-	82,115	2
15XX	非流動資產總計	1,524,992	31	1,284,702	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,908,144	100	\$ 4,477,964	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、二十、三四及三六)	\$ 373,672	8	\$ 900,908	20
2150	應付票據(附註二二及三四)	4,294	-	5,520	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	-	-
2160	應付票據-關係人(附註二二、三四及三五)	41,502	1	54,128	1
2170	應付帳款(附註二二及三四)	622,642	13	554,342	12
2180	應付帳款-關係人(附註二二、三四及三五)	17,897	-	19,016	1
2200	其他應付款(附註二三、三四及三五)	541,260	11	510,396	11
2230	本期所得稅負債(附註四及二九)	17,169	-	19,006	-
2251	員工福利負債準備-流動(附註四及二四)	9,861	-	-	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十六)	23,924	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、二十、三四及三六)	29,100	1	32,360	1
2399	其他流動負債(附註二十及二三)	24,039	1	19,197	1
21XX	流動負債總計	1,705,360	35	2,114,873	47
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四、七及三四)	585	-	-	-
2530	應付公司債(附註二一及三四)	574,128	12	-	-
2540	長期借款(附註四、二十、三四及三六)	186,849	4	115,393	3
2551	員工福利負債準備-非流動(附註四及二四)	16,112	-	-	-
2570	遞延所得稅負債-非流動(附註四及二九)	146,257	3	113,061	2
2580	租賃負債-非流動(附註四及十六)	70,079	1	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二五)	1,936	-	2,080	-
2670	其他非流動負債(附註二三)	29,773	1	28,420	1
25XX	非流動負債總計	1,025,719	21	258,954	6
2XXX	負債總計	2,731,079	56	2,373,827	53
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二五、二六及三一)				
3110	普通股股本	668,170	13	660,000	15
3200	資本公積	1,109,940	23	1,090,263	24
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	65,393	1	43,580	1
3320	特別盈餘公積	67,873	1	47,064	1
3350	未分配盈餘	385,264	8	341,611	8
3300	保留盈餘總計	518,530	10	432,255	10
3400	其他權益	(109,024)	(2)	(67,873)	(2)
3500	庫藏股票	(10,551)	-	(10,508)	-
31XX	本公司業主權益總計	2,177,065	44	2,104,137	47
3XXX	權益合計	2,177,065	44	2,104,137	47
	負債與權益總計	\$ 4,908,144	100	\$ 4,477,964	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



時碩工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二七）	\$ 3,825,970	100	\$ 3,426,862	100
5000	營業成本（附註四、十二、 二八及三五）	(3,000,073)	(78)	(2,738,951)	(80)
5950	營業毛利	<u>825,897</u>	<u>22</u>	<u>687,911</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二四及二八）				
6100	推銷費用	(243,822)	(6)	(221,323)	(7)
6200	管理及總務費用	(212,260)	(6)	(205,873)	(6)
6300	研究費用	(164,163)	(4)	(115,599)	(3)
6000	營業費用合計	(620,245)	(16)	(542,795)	(16)
6900	營業淨利	<u>205,652</u>	<u>6</u>	<u>145,116</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 八）				
7010	其他收入	89,442	2	80,941	2
7020	其他利益及損失	5,603	-	106,088	3
7050	財務成本	(17,213)	-	(17,263)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額	<u>623</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>78,455</u>	<u>2</u>	<u>169,766</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	284,107	8	314,882	9
7950	所得稅費用（附註四及二九）	(65,681)	(2)	(96,755)	(3)
8200	本期淨利益	<u>218,426</u>	<u>6</u>	<u>218,127</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註 四、二五及二九)	\$ 368	-	(\$ 135)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註二六 及二九)	(<u>41,151</u>)	(<u>1</u>)	(<u>20,809</u>)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(<u>40,783</u>)	(<u>1</u>)	(<u>20,944</u>)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 177,643</u>	<u>5</u>	<u>\$ 197,183</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 218,426	6	\$ 218,127	6
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 218,426</u>	<u>6</u>	<u>\$ 218,127</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 177,643	5	\$ 197,183	6
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 177,643</u>	<u>5</u>	<u>\$ 197,183</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註三十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 3.33</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.08</u>		<u>\$ 3.24</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



單位：新台幣仟元



時碩工業股份有限公司
 中華民國 108 年 12 月 31 日

民國 108 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於本公積			業主之			國外營運機構			權益
		股本	資本公積	其他權益	留餘	未分配	盈餘	兌換	換算	總額	
A1	107年1月1日餘額	600,000	24,677	23,746	43,092	305,165	-	-	-	47,064	1,657,579
B1	106年度盈餘指撥及分配：										
B3	法定盈餘公積	-	-	19,834	-	(19,834)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	3,972	(3,972)	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(157,740)	-	-	-	-	(157,740)
N1	股份基礎給付交易(附註三一)	-	23,089	-	-	-	-	-	-	-	23,089
E1	現金增資	60,000	331,669	-	-	-	-	-	-	-	391,669
N1	現金增資屬員工認股權部分	-	2,865	-	-	-	-	-	-	-	2,865
L1	庫藏股票	-	-	-	-	-	(10,508)	-	-	-	(10,508)
D1	107年度淨利總額	-	-	-	-	218,127	-	-	-	-	218,127
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(135)	(20,809)	-	-	(20,809)	(20,944)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	217,992	(20,809)	-	-	(197,183)	19,809
Z1	107年12月31日餘額	660,000	47,766	43,580	47,064	341,611	(10,508)	(67,873)	-	2,104,137	
B1	107年度盈餘指撥及分配：										
B3	法定盈餘公積	-	-	21,813	-	(21,813)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	20,809	(20,809)	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(132,519)	-	-	-	-	(132,519)
N1	股份基礎給付交易(附註三一)	817	(31,519)	-	-	-	-	-	-	-	296
O1	發行可轉換公司債	-	-	27,551	-	-	-	-	-	-	27,551
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	(43)	-	-	-	(43)
D1	108年度淨利總額	-	-	-	-	218,426	-	-	-	-	218,426
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	368	(41,151)	-	-	(40,783)	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	218,794	(41,151)	-	-	177,643	
Z1	108年12月31日餘額	668,170	16,247	65,393	67,873	385,264	(10,551)	(109,024)	-	2,177,065	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林勁穎

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 284,107	\$ 314,882
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	156,802	116,203
A20200	攤銷費用	5,706	5,355
A29900	預付租金攤銷	-	1,626
A21900	員工認股權酬勞成本	11,294	25,954
A20300	預期信用減損回升利益	(4,107)	(1,914)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債淨利益	(3,172)	(72)
A21200	利息收入	(14,482)	(18,229)
A20900	利息費用	17,213	17,263
A29900	提列負債準備	7,979	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(623)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	125	(75,582)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	8,145	24,734
A29900	應付賠償款迴轉利益	(22,880)	-
A24100	未實現外幣兌換損益	(807)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	-	235
A31130	應收票據	2,324	9,856
A31150	應收帳款	(114,860)	31,813
A31180	其他應收款	3,459	(4,205)
A31200	存 貨	26,683	(207,977)
A31230	預付款項	39,646	15,089
A31240	其他流動資產	(476)	1,028
A32125	合約負債	5,114	13,606
A32130	應付票據	1,669	(18,946)
A32140	應付票據－關係人	(12,626)	(17,839)
A32150	應付帳款	68,300	(15,530)
A32160	應付帳款－關係人	(1,119)	(3,980)
A32180	其他應付款項	57,586	58,363

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32250	遞延收入	\$ 1,026	\$ 2,245
A32200	負債準備	(10,647)	-
A32240	淨確定福利負債—非流動	(560)	(683)
A32230	其他流動負債	(272)	251
A33000	營運產生之現金流入	510,547	273,546
A33100	收取之利息	15,409	18,007
A33300	支付之利息	(13,709)	(17,229)
A33500	支付之所得稅	(27,491)	(78,288)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>484,756</u>	<u>196,036</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(65,010)	(52,291)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,874	25,291
B03700	存出保證金增加	(1,204)	(2,352)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	286,168	39,967
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(58,703)	-
B04500	取得無形資產	(7,429)	(4,636)
B06100	應收租賃款減少	22,380	37,703
B07100	預付設備款增加	(207,791)	(175,022)
B07300	其他預付款項增加	-	(59,051)
B07400	其他預付款項減少	-	104,410
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(24,715)</u>	<u>(85,981)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行公司債	601,000	-
C00200	償還短期借款	(527,236)	(30,468)
C01600	舉借長期借款	130,000	-
C01700	償還長期借款	(61,804)	(57,281)
C03000	存入保證金增加	327	257
C04020	租賃負債本金償還	(30,113)	-
C04800	員工執行認股權	19,389	-
C04500	發放現金股利	(132,519)	(157,740)
C04600	現金增資	-	391,669
C04900	庫藏股票買回成本	(43)	(10,508)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(999)</u>	<u>135,929</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(27,183)</u>	<u>(13,660)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	108年度	107年度
EEEE 本期現金及約當現金增加	\$ 431,859	\$ 232,324
E00100 期初現金及約當現金餘額	<u>902,262</u>	<u>669,938</u>
E00200 期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,334,121</u>	<u>\$ 902,262</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



時碩工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

本公司股票自 107 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣為新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 1.15%~4.33%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 105,186</u>
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 105,186</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$ 93,379</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響彙總如下：

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 169,641	\$ 169,641
預付租賃款—流動	1,469	(1,469)	-
預付租賃款—非流動	<u>74,793</u>	<u>(74,793)</u>	<u>-</u>
資產影響	<u>\$ 76,262</u>	<u>\$ 93,379</u>	<u>\$ 169,641</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 33,572	\$ 33,572
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>59,807</u>	<u>59,807</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,379</u>	<u>\$ 93,379</u>

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表七。

(五) 外幣

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

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

1. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(六) 存 貨

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對關聯企業之投資係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括

商譽一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

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

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

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

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十二) 收入認列

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

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

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

107年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

3. 其他長期員工福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議及員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所

有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,575	\$ 1,661
銀行支票及活期存款	1,151,940	747,046
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	180,606	153,555
	<u>\$ 1,334,121</u>	<u>\$ 902,262</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期購買合約	\$ 2,628	\$ -
非衍生性金融資產		
—基金受益憑證	<u>755</u>	<u>751</u>
小計	<u>\$ 3,383</u>	<u>\$ 751</u>
 <u>金融負債—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
可轉換公司債賣回權（附註二一）	<u>\$ 585</u>	<u>\$ -</u>

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

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日在 3 個月以內之		
定期存款—受限制	\$ -	\$161,278
原始到期日在 3 個月以上之		
定期存款	<u>4,313</u>	<u>4,471</u>
小計	<u>4,313</u>	<u>165,749</u>
<u>國外投資</u>		
原始到期日在 3 個月以上之		
定期存款	-	80,031
利率連結之結構性存款	<u>-</u>	<u>44,710</u>
小計	<u>-</u>	<u>124,741</u>
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,313</u>	<u>\$290,490</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動（列於其他非流動資產）		
國內投資		
原始到期日在三個月以上		
之定期存款	\$ 1,138	\$ 1,129
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ 1,129</u>

合併公司與銀行簽訂 1 年期與利率連結之結構式定期存款合約，截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司購買利率連結之結構性存款，年利率為 4.60%

截至 107 年 12 月 31 日，原始到期日在 3 個月以內之定期存款—受限制利率區間為 2.5%~2.7%，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日在 3 個月以上之定期存款利率分別為 2.35% 及 1.12%~3.73%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

九、債務工具投資之信用風險管理—108 年

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

108 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 5,451
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 5,451</u>

107 年 12 月 31 日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額	\$ 291,619
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 291,619</u>

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

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	108年 12月31日 總帳面金額	107年 12月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 5,451	\$ 291,619

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 42,281	\$ 44,605
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 42,281</u>	<u>\$ 44,605</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 936,148	\$ 821,454
減：備抵損失	(791)	(5,045)
	<u>\$ 935,357</u>	<u>\$ 816,409</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代購材料款	\$ 58,727	\$ 61,933
應收營業稅退稅款	20,949	16,564
應收利息	385	1,312
應收處分設備款	1,017	1,142
其他	7,846	12,484
	<u>\$ 88,924</u>	<u>\$ 93,435</u>

(一) 應收帳款及票據

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 120 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司對信用評等係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持

續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由本公司財務部複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.09%~4.26%	1.08%~17.59%	7.24%~66.40%	21.40%~100%	45.15%~100%	
總帳面金額	\$ 942,372	\$ 33,911	\$ 1,667	\$ 474	\$ 5	\$ 978,429
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(37)	(492)	(133)	(125)	(4)	(791)
攤銷後成本	<u>\$ 942,335</u>	<u>\$ 33,419</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 977,638</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.51%	0.87%~3.49%	14.45%~29.57%	20.82%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 793,378	\$ 68,298	\$ 2,912	\$ 1,233	\$ 238	\$ 866,059
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	(1,397)	(1,856)	(841)	(713)	(238)	(5,045)
攤銷後成本	<u>\$ 791,981</u>	<u>\$ 66,442</u>	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 861,014</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 5,045	\$ 6,973
減：本年度實際沖銷	(166)	-
減：本年度迴轉減損損失	(4,107)	(1,914)
外幣換算差額	19	(14)
年底餘額	<u>\$ 791</u>	<u>\$ 5,045</u>

(二) 其他應收款

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

於 108 及 107 年 12 月 31 日合併公司帳列無已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

十一、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	<u>108年12月31日</u>
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 46,783
第 2 年	45,278
第 3 年	21,515
第 4 年	7,471
第 5 年	1,926
超過 5 年	<u>-</u>
	<u>122,973</u>
減：未賺得融資收益	(4,065)
減：備抵損失	<u>-</u>
應收租賃給付	<u>118,908</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 118,908</u>

107 年應收融資租賃款組成如下：

	<u>107年12月31日</u>
租賃投資總額	
不超過 1 年	\$ 43,575
1~5 年	<u>95,088</u>
	138,663
減：未保證殘值	-

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日
減：未賺得融資收益	(\$ 5,601)
減：備抵損失	-
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 133,062</u>
<u>應收租賃款</u>	
不超過1年	\$ 40,857
1~5年	<u>92,205</u>
	133,062
減：備抵損失	-
應收最低租賃給付現值	133,062
加：未保證殘值	-
應收租賃款	<u>\$ 133,062</u>

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

合併公司亦於107年6月及10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2,788仟元，因主租約之剩餘租賃期間全數轉租，故分類為融資租賃。該轉租原依IAS 17係分類為營業租賃，請參閱附註三及附註十六。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至108年及107年12月31日止，融資租賃隱含利率皆為年利率2.2%~2.4%。

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

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失衡量應收租賃款之備抵損失。應收租賃款係以出租之設備作為擔保。截至108年及107年12月31日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，合併公司認為上述應收租賃款並無減損。

十二、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 料	\$ 138,176	\$ 144,419
在 製 品	254,636	237,503
製 成 品	382,352	436,059
商品存貨	88,150	79,140
在途存貨	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 863,318</u>	<u>\$ 897,121</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,000,073 仟元及 2,738,951 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 8,145 仟元及 24,734 仟元。

十三、子 公 司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本 公 司	時碩科技股份有限公司（以下簡稱時碩科技公司）	精密加工	100	100
本 公 司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)（以下簡稱GTF-S公司）	轉投資業務	100	100
本 公 司	Global Tek GmbH（以下簡稱時碩德國公司）	銷售業務	100	100
GTF-S 公司	Global Tek Co., LTD.（以下簡稱GTS公司）	轉投資業務	100	100
GTF-S 公司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)（以下簡稱GTF-HK公司）	轉投資業務	93	100
GTS 公司	時碩科技（西安）有限公司（以下簡稱時碩西安公司）	精密加工	100	100
GTS 公司	時碩科技（無錫）有限公司（以下簡稱時碩無錫公司）	精密加工	47	79
GTS 公司	Global Tek Fabrication Co., LTD. (HK)（以下簡稱GTF-HK公司）	轉投資業務	7	-
GTF-HK 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公司）	精密加工	-	100
GTF-HK 公司	時碩科技（無錫）有限公司（以下簡稱時碩無錫公司）	精密加工	53	-
無錫時碩金屬公司	時碩科技（無錫）有限公司（以下簡稱時碩無錫公司）	精密加工	-	21
時碩科技公司	GP Tech Inc.	銷售業務	100	100
時碩西安公司	西安時碩機械製造有限公司（以下簡稱西安時碩機械公司）	銷售業務	100	100

1. 合併公司因業務策略需求，於 108 年 1 月 2 日將時碩無錫公司與無錫時碩金屬公司進行合併，合併後 GTS 公司及 GTF-HK 公司對時碩無錫公司持股比例分別調整為 47% 及為 53%。

2. 合併公司因營運資金需求，於 108 年 10 月 3 日以 GTS 公司增資 GTF-HK 公司 66 萬美元，增資後 GTF-S 公司及 GTS 公司持股比例分別調整為 93% 及為 7%。
3. 列入合併財務報告子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師核閱之財務報告認列。

十四、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資關聯企業	<u>\$ 57,826</u>	<u>\$ -</u>
<u>投資關聯企業</u>		
	108年12月31日	107年12月31日
具重大性之關聯企業		
Allied Advantage Sdn. Bhd.	\$ 44,978	\$ -
個別不重大之關聯企業		
崇業（蘇州）精密工業有限 公司	<u>12,848</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 57,826</u>	<u>\$ -</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
Allied Advantage Sdn. Bhd.	零組件精密加工	馬來西亞	19%	-
崇業（蘇州）精密工業有 限公司	零組件精密加工	中國大陸	4.11%	-

合併公司於 107 年 11 月 9 日經董事會決議通過考量營運規模、長期發展、提升競爭力，擬以馬幣 22,400 仟元取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 70% 股權。已於 2019 年 1 月 31 日支付購買價金馬幣 6,080 仟元取得 19% 股權，並取得重大影響。預計於會計資訊系統建立完成並達成要求之管理品質後，取得 51% 股權。相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

合併公司於 108 年 8 月 8 日經董事會決議通過考量營運規模、長期發展、提升競爭力，擬以人民幣 3,000 仟元取得崇業（蘇州）精密工

業有限公司部分股權。取得五席董事席次之其中兩席而對該公司具有重大影響。相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除崇業（蘇州）精密工業有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Allied Advantage SDN, BHD.

	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 233,294
非流動資產	354,047
流動負債	(258,856)
非流動負債	(59,129)
權益	<u>\$ 269,356</u>
合併公司持股比例	19%
合併公司享有之權益	\$ 51,178
其他調整	(6,200)
投資帳面金額	<u>\$ 44,978</u>
	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 376,634</u>
本年度淨利	<u>\$ 3,774</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>108年度</u>
合併公司享有之份額	
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 94)

十五、不動產、廠房及設備

(一) 108 年

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合	計
成本											
108年1月1日餘額	\$ 107,622	\$ 275,383	\$ 859,163	\$ 19,415	\$ 21,815	\$ 182,180	\$ 56,758	\$ -	\$ -	\$ 1,522,336	
增 添	-	830	27,625	2,381	509	15,686	5,491	9,146	-	61,668	
處 分	-	(207)	(26,527)	-	(294)	(3,822)	-	-	(30,850)		
淨兌換差額	-	(3,668)	(24,806)	(349)	(672)	(4,504)	(1,746)	(2,408)	(38,153)		
重分類	188	1,626	153,585	-	(131)	16,349	8,213	59,950	239,780		
108年12月31日餘額	\$ 107,810	\$ 273,964	\$ 989,040	\$ 21,447	\$ 21,227	\$ 205,889	\$ 68,716	\$ 66,688	\$ 1,754,781		
累計折舊											
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 103,199	\$ 352,979	\$ 10,900	\$ 16,898	\$ 95,307	\$ 26,318	\$ -	\$ -	\$ 605,601	
折舊費用	-	9,664	76,549	2,620	2,248	27,588	10,504	-	-	129,173	
處 分	-	(207)	(19,716)	-	(294)	(3,759)	-	-	(23,976)		
淨兌換差額	-	(2,250)	(9,024)	(276)	(571)	(2,787)	(1,095)	-	(16,003)		
重分類	-	668	(504)	27	(238)	47	-	-	-		
108年12月31日餘額	\$ -	\$ 111,074	\$ 400,284	\$ 13,271	\$ 18,043	\$ 116,396	\$ 35,727	\$ -	\$ 694,795		
累計減損											
108年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,386	
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處 分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
108年12月31日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ 60,386		
108年12月31日淨額	\$ 104,691	\$ 162,890	\$ 532,386	\$ 7,944	\$ 3,184	\$ 88,828	\$ 32,989	\$ 66,688	\$ 999,600		

合併公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 51 年
廠房裝修	9 至 20 年
其 他	3 至 5 年
機器設備	
精密車床	3 至 10 年
其 他	1 至 5 年
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	1 至 10 年
租賃改良物	3 至 15 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

(二) 107 年

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合	計
成本											
107年1月1日餘額	\$ 107,622	\$ 308,691	\$ 784,591	\$ 14,051	\$ 21,236	\$ 158,323	\$ 52,345	\$ -	\$ -	\$ 1,446,859	
增 添	-	3,121	31,545	1,970	1,146	15,957	4,739	592	-	59,070	
處 分	-	(34,476)	(26,407)	(554)	(390)	(6,868)	-	-	(68,695)		
淨兌換差額	-	(2,331)	(12,467)	(217)	(409)	(2,417)	(977)	-	(18,818)		
重分類	-	378	81,901	4,165	232	17,185	651	(592)	103,920		
107年12月31日餘額	\$ 107,622	\$ 275,383	\$ 859,163	\$ 19,415	\$ 21,815	\$ 182,180	\$ 56,758	\$ -	\$ 1,522,336		
累計折舊											
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 115,643	\$ 303,803	\$ 8,859	\$ 15,242	\$ 80,257	\$ 18,499	\$ -	\$ -	\$ 542,303	
折舊費用	-	10,535	69,233	2,735	2,253	23,134	8,313	-	-	116,203	
處 分	-	(21,651)	(15,097)	(554)	(280)	(6,716)	-	-	(44,298)		
淨兌換差額	-	(1,328)	(4,960)	(140)	(317)	(1,368)	(494)	-	(8,607)		
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 103,199	\$ 352,979	\$ 10,900	\$ 16,898	\$ 95,307	\$ 26,318	\$ -	\$ 605,601		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合計
累計減損										
107年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,484
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-	(98)	-	-	-	(98)
107年12月31日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 56,370	\$ 232	\$ -	\$ 665	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 60,386
107年12月31日淨額	\$ 104,503	\$ 172,184	\$ 449,814	\$ 8,283	\$ 4,917	\$ 86,208	\$ 30,440	\$ -	\$ -	\$ 856,349

合併公司受無錫市錫山區人民政府用地計畫改變影響，於本期處分房屋淨值 13,075 仟元（人民幣 2,812 仟元），相關說明請參閱附註二八。

合併公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 至 51 年
廠房裝修	9 至 20 年
其他	3 至 5 年
機器設備	
精密車床	3 至 10 年
其他	1 至 5 年
運輸設備	3 至 10 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	1 至 10 年
租賃改良物	3 至 15 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 105,288
建築物	40,555
運輸設備	8,380
辦公設備	1,157
其他設備	4,392
	<u>\$ 159,772</u>

	108年1月1日 至12月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 33,076</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 2,667
房屋及建築物	20,330
運輸設備	3,415
辦公設備	231
其他設備	986
	<u>\$ 27,629</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 23,924</u>
非流動	<u>\$ 70,079</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.15%~4.33%
房屋及建築物	1.15%~4.33%
運輸設備	1.15%~4.33%
辦公設備	1.15%
其他設備	1.15%~4.33%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 0.67~39 年，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃土地及建築物並無優惠承購權。

合併公司截至 108 年 12 月 31 日位於中國大陸地區取得之土地使用權為 72,390 仟元，原係分類為預付租金及長期預付租金，其重分類及 107 年 12 月 31 日資訊，請詳參閱附註三及附註十八。

(四) 轉租

除已於附註十一說明外，合併公司尚有下列轉租交易。

108年使用權資產之轉租

合併公司以營業租賃轉租無錫新吳區長江南路部分廠房之使用權，租賃期間為0.42年。營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	<u>\$ 547</u>

(五) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年1月1日</u> <u>至12月31日</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 3,625</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 33,368)</u>

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

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 23,967
1~5年	45,645
超過5年	<u>35,574</u>
	<u>\$ 105,186</u>

十七、其他無形資產

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>電腦軟體成本</u>	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 32,109	\$ 29,861
本期增加	4,534	2,281
本期處分	-	-
重分類	-	-
淨兌換差額	(<u>54</u>)	(<u>33</u>)
期末餘額	<u>36,589</u>	<u>32,109</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>電腦軟體成本</u>	<u>電腦軟體成本</u>
累計攤銷		
期初餘額	\$ 15,644	\$ 10,322
攤銷費用	5,706	5,355
本期處分	-	-
重分類	-	-
淨兌換差額	(<u>54</u>)	(<u>33</u>)
期末餘額	<u>21,296</u>	<u>15,644</u>
期末淨額	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 16,465</u>

合併公司之其他無形資產係以直線法按下列耐用年數計提攤銷：

電腦軟體

2至10年

十八、預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>
流動（帳列預付款項）	\$ 1,469
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>74,793</u>
	<u>\$ 76,262</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

截至 107 年 12 月 31 日止，合併公司為銀行借款提供質（抵）押擔保之情形，請參閱附註三六。

合併公司於本期處分舊土地使用權 11,749 仟元（人民幣 2,527 仟元），相關處分損益詳附註二八。

合併公司於 107 年 3 月以每畝人民幣 25 萬元土地使用權成本及每畝人民幣 10 萬元基礎設施配套建設費共計 70,964 仟元（人民幣 15,261 仟元），取得坐落無錫市安鎮街道先鋒路北、吼山路西的新土地使用權，其中每畝人民幣 10 萬元基礎設施配套建設費 20,279 仟元（人民幣 4,361 仟元），因合併公司與無錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書中約定，由政府提供土地的必要基礎設施建設，但合併公司若於取得新土地使用權後的第 5 個年度未達到產出標準，則須支付無錫市錫山區人民政府基礎設施配套建設費用 20,279 仟元（人民幣 4,361 仟元），因此，帳列其他負債之其他應付款，請參閱附註二三。

十九、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付租賃款（附註十六及三 三）	\$ -	\$ 1,469
預付保險費	1,831	1,898
預付勞務費	1,958	2,353
預付耗材費用	27,067	54,025
留抵稅額	-	10,016
預付貨款	12,461	15,985
其 他	<u>22,716</u>	<u>21,402</u>
	<u>66,033</u>	<u>107,148</u>
其他流動資產		
其 他	<u>476</u>	<u>-</u>
	<u>476</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 66,509</u>	<u>\$ 107,148</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	<u>\$ 131,574</u>	<u>\$ 163,563</u>
其他非流動資產		
存出保證金	7,397	6,193
按攤銷後成本衡量之金融 資產－銀行定期存款（附 註三六）	1,138	1,129
預付租賃款－非流動（附註 十六及三六）	<u>-</u>	<u>74,793</u>
	<u>8,535</u>	<u>82,115</u>
	<u>\$ 140,109</u>	<u>\$ 245,678</u>

（一）預付款項－流動

合併公司預付款－流動主係預付貨款及預付耗材費用等。

（二）預付設備款－非流動

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

（三）按攤銷後成本衡量之金融資產

主係合併公司提供向銀行申請擔保借款所質押之銀行存款，請參閱附註三六之說明。

二十、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三六)		
銀行借款	\$ 36,661	\$ 297,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>337,012</u>	<u>603,908</u>
	<u>\$ 373,672</u>	<u>\$ 900,908</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 0.92%~4.57% 及 0.95%~4.785%。

合併公司為上述銀行借款提供抵(質)押及擔保情形，請參閱附註三六。

(二) 長期借款

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u>			
土地銀行(五)	借款總額：USD304 仟元 借款期間：105.03.28~109.08.20 利率區間：4.7481% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年 3、6、9、12 月還息。	\$ -	\$ 3,851
土地銀行(六)	借款總額：USD142 仟元 借款期間：105.06.21~109.08.20 利率區間：4.7481% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年 3、6、9、12 月還息。	-	1,793
土地銀行(七)	借款總額：USD559 仟元 借款期間：105.08.16~109.08.20 利率區間：4.7481% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年 3、6、9、12 月還息。	-	7,061
台灣銀行(一)	借款總額：155,000 仟元 借款期間：105.06.27~113.06.27 利率區間：1.65% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	85,949	105,048
上海商業儲蓄 銀行(一)	借款總額：30,000 仟元 借款期間：107.10.15~112.10.15 利率區間：1.30% 還款辦法：按月繳息，按季攤還本金。	-	30,000

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
上海商業儲蓄 銀行(二)	借款總額：100,000 仟元 借款期間：108.06.24~111.06.24 利率區間：1.15% 還款辦法：按月付息，本金寬限2年， 屆期後按季攤還。	\$ 50,000	\$ -
台新銀行(一)	借款總額：100,000 仟元 借款期間：108.05.16~112.05.16 利率區間：1.15% 還款辦法：按月繳息，於首次動用日後 算起第15個月為第一期， 之後每三期為一期，每期額 度減降5,000萬元。	80,000	-
		215,949	147,753
減：一年內到期之 長期借款		(29,100)	(32,360)
		<u>\$ 186,849</u>	<u>\$ 115,393</u>

合併公司為上述長期借款提供抵(質)押及擔保情形，請參閱
附註三六。

二一、應付公司債

	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 574,128
減：列為1年內到期部分	-
	<u>\$ 574,128</u>

國內無擔保可轉換公司債

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

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿3個月之翌日(108年11月28日)起至發
行期間屆滿前40日(113年7月18日)止，於符合約定條件時，按
債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 公司債持有人於公司債發行日後滿3個月之翌日起至到期日止，除
依轉換辦法約定期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉
換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額加
計利息補償金贖回。

(三) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 3 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 101.5075% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。

(四) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 4 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 102.015% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。

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

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

二二、應付票據及應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 4,294	\$ 5,520
因營業而發生－關係人	<u>41,502</u>	<u>54,128</u>
	<u>\$ 45,796</u>	<u>\$ 59,648</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 622,642	\$ 554,342
因營業而發生－關係人	<u>17,897</u>	<u>19,016</u>
	<u>\$ 640,539</u>	<u>\$ 573,358</u>

(一) 應付票據

合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日，帳列應付票據無對銀行之應付票據。

(二) 應付帳款

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

二三、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付設備款	\$ 20,146	\$ 23,488
應付薪資及獎金	73,281	65,733
應付員工及董事酬勞	8,441	7,767
應付休假給付	4,557	3,615
應付加工費	268,605	248,535
應付保險費及退休金	30,300	36,107
應付賠償金(一)	-	22,880
應付出口報關費	5,081	5,715
應付租金	1,318	948
應付修繕費	8,706	4,747
應付運費	3,410	5,094
應付勞務費	6,295	4,722
應付水電費	5,044	2,553
應付利息	247	747
其 他	105,829	77,745
	<u>\$ 541,260</u>	<u>\$ 510,396</u>
其他負債		
合約負債(附註二七)	\$ 21,915	\$ 16,801
其 他	2,124	2,396
	<u>\$ 24,039</u>	<u>\$ 19,197</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 3,693	\$ 3,366
長期遞延收入	5,801	4,775
其他應付款(二)	20,279	20,279
	<u>\$ 29,773</u>	<u>\$ 28,420</u>

(一) 應付賠償金

合併公司於 107 年 12 月 31 日帳列應付賠償金 22,880 仟元，係因株式會社能率機械製造所控告合併公司，提請求賠償之訴。業於 108 年 7 月 12 日經雙方協商免除債務，故於本期迴轉相關應付賠償款 22,880 仟元，帳列其他利益及損失，請參閱附註二八及三七。

(二) 其他應付款

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

二四、負債準備

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
一年內到期之長期員工福利	<u>\$ 9,861</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
長期員工福利	<u>\$ 16,112</u>	<u>\$ -</u>

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

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

二五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 19,196	\$ 18,880
計畫資產公允價值	(18,136)	(16,800)
淨確定福利負債 (淨額)	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 2,080</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	<u>\$ 18,006</u>	<u>(\$ 15,586)</u>	<u>\$ 2,420</u>
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	<u>236</u>	<u>(204)</u>	<u>32</u>
認列於損益	<u>236</u>	<u>(204)</u>	<u>32</u>
再衡量數			
精算損失—經驗調整	253	-	253
精算利益—財務假設變動	509	-	509

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
精算損失—人口假設變動	\$ -	\$ -	\$ -
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(419)	(419)
認列於其他綜合損益	762	(419)	343
雇主提撥	(124)	(591)	(715)
107年12月31日	18,880	(16,800)	2,080
服務成本			
前期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	200	(178)	22
認列於損益	200	(178)	22
再衡量數			
精算損失—經驗調整	(445)	-	(445)
精算利益—財務假設變動	561	-	561
精算損失—人口假設變動	-	-	-
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(576)	(576)
認列於其他綜合損益	116	(576)	(460)
雇主提撥	-	(582)	(582)
108年12月31日	\$ 19,196	(\$ 18,136)	\$ 1,060

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12	\$ 16
推銷費用	4	8
管理費用	4	6
研發費用	2	2
	\$ 22	\$ 32

時碩工業公司及時碩科技公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%~0.88%	1%~1.25%
薪資預期增加率	2%	2%
死亡率	依台灣壽險業第五回經驗生命表	依台灣壽險業第五回經驗生命表
殘廢率	依據預期死亡率之百分之十	依據預期死亡率之百分之十

	108年12月31日		107年12月31日	
離職率	年	齡 離職率	年	齡 離職率
	20歲~30歲	9.0%~11.0%	20歲~30歲	9.0%~11.0%
	35歲~60歲	0.0%~5.0%	35歲~60歲	0.0%~5.0%
	依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及未來趨勢為基礎，經修勻後採用。			
	20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。			

	108年12月31日		107年12月31日	
自請退休率	年	齡 自請退休率	年	齡 自請退休率
	Z	15.0%	Z	15.0%
	Z+1~64	3.0%	Z+1~64	3.0%
	65	100.0%	65	100.0%

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

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>484</u>)	(\$ <u>509</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 530</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 516</u>
減少 0.25%	(\$ <u>472</u>)	(\$ <u>499</u>)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期一年內提撥金額	<u>\$ 592</u>	<u>\$ 570</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2年~13.2年	10年~14年

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

二六、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 （仟股）	<u>66,817</u>	<u>66,000</u>
已發行股本	<u>\$ 668,170</u>	<u>\$ 660,000</u>

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

本公司於 106 年 12 月 20 日經董事會決議增資發行普通股新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，業經台灣證券交易所股份有限公司於 107 年 1 月 2 日核准在案。本公司以 107 年 2 月 1 日為現金增資基準日，增資款總計新台幣 391,669 仟元。

本公司 108 年度股本變動主要係因員工執行認股權轉換 8,170 仟元，業已完成變更登記，請參閱附註三一員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,066,142	\$ 1,042,497
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	16,247	47,766
可轉換公司債組成項目	<u>27,551</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,109,940</u>	<u>\$ 1,090,263</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二八之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 21,813	\$ 19,834	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	20,809	3,972	-	-
現金股利 (註 1)	132,519	157,740	1.99	2.39

註 1：股東股利計算之股數為截至 108 年 7 月 5 日之實際流通在外股數 66,452,000 股 (已扣除庫藏股)。

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 21,843	\$ -
特別盈餘公積	41,151	-
現金股利 (註 2)	110,402	1.65

註 2：股東股利計算之股數為截至 109 年 2 月 29 日之實際流通在外股數 66,910,500 股 (已扣除庫藏股)。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東會決議。現金股利業於 109 年 3 月 24 日董事會決議通過，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

(四) 特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 47,064	\$ 43,092
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
數	20,809	3,972
期末餘額	\$ 67,873	\$ 47,064

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

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 67,873)	(\$ 47,064)
稅率變動	-	1,701
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(51,439)	(28,138)
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	<u>10,288</u>	<u>5,628</u>
期末餘額	<u>(\$ 109,024)</u>	<u>(\$ 67,873)</u>

(六) 庫藏股票

<u>收 回 原 因</u>	<u>轉讓股份予員工 (仟 股)</u>
107年1月1日股數	-
本期增加	<u>246</u>
107年12月31日股數	<u>246</u>
108年1月1日股數	246
本期增加	<u>1</u>
108年12月31日股數	<u>247</u>

二七、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 3,816,643	\$ 3,420,023
其 他	<u>9,327</u>	<u>6,839</u>
	<u>\$ 3,825,970</u>	<u>\$ 3,426,862</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

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

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款(附註十)	<u>\$935,357</u>	<u>\$816,409</u>
合約負債		
商品銷貨	\$ 21,915	\$ 16,801
合約負債—流動	<u>\$ 21,915</u>	<u>\$ 16,801</u>

(三) 客戶合約收入之細分

各主要商品及其他收入之分析，請參閱附註四一「部門資訊」。

二八、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利項目

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 14,482	\$ 18,229
租金收入	10,371	4,978
其他收入		
政府補助收入	4,031	2,437
出售物料收入	8,255	1,072
出售模具收入	802	4,665
支援服務收入	34,128	31,177
其他	<u>17,373</u>	<u>18,383</u>
	<u>\$ 89,442</u>	<u>\$ 80,941</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 125)	\$ 75,582
淨外幣兌換(損失)利益	(18,891)	32,166
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	3,172	72
應付賠償款迴轉利益(附註二三)	22,880	-
其他損失	<u>(1,433)</u>	<u>(1,732)</u>
	<u>\$ 5,603</u>	<u>\$ 106,088</u>

合併公司受無錫市錫山區人民政府用地計畫改變，徵收合併公司之土地使用權，合併公司於107年1月處分舊土地使用權，總價款104,410仟元(人民幣22,722仟元)，減除土地使用權淨值11,749

仟元（人民幣 2,527 仟元）及廠房淨值 13,075 仟元（人民幣 2,812 仟元）認列相關處分損益 79,877 仟元（人民幣 17,383 仟元）。

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 13,209	\$ 17,263
可轉換公司債利息	1,804	-
租賃負債利息	<u>2,200</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,213</u>	<u>\$ 17,263</u>

利息資本化相關資訊如下：

	108年度	107年度
利息資本化金額	\$ <u>1,056</u>	\$ <u>4,026</u>
利息資本化利率	4.74%	4.53%

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 129,173	\$ 116,203
使用權資產	27,629	-
無形資產	<u>5,706</u>	<u>5,355</u>
合 計	<u>\$ 162,508</u>	<u>\$ 121,558</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 119,139	\$ 94,156
營業費用	<u>37,663</u>	<u>22,047</u>
	<u>\$ 156,802</u>	<u>\$ 116,203</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	72	58
管理費用	3,365	3,069
研發費用	<u>2,269</u>	<u>2,228</u>
	<u>\$ 5,706</u>	<u>\$ 5,355</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	108年度	107年度
研究及發展費用	<u>\$ 164,163</u>	<u>\$ 115,599</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 585,641</u>	<u>\$ 563,115</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	27,282	34,038
確定福利計畫 (附註二五)	22	32
股份基礎給付權益交割 (附註三一)	11,294	25,954
其他長期員工福利 (附註二四)	<u>7,979</u>	<u>-</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 632,218</u>	<u>\$ 623,139</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 304,190	\$ 307,978
營業費用	<u>328,028</u>	<u>315,161</u>
	<u>\$ 632,218</u>	<u>\$ 623,139</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~10% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 24 日及 108 年 3 月 28 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,614	\$		\$	4,701	\$	-
董事酬勞		2,307				2,351		-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 72,413	\$ 134,424
外幣兌換損失總額	(91,304)	(102,258)
淨(損失)利益	(\$ 18,891)	\$ 32,166

二九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅所得稅費用(利益)之主要組成項目：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 53,979	\$ 71,887
未分配盈餘加徵	-	1,610
以前年度之調整	(28,593)	1,364
	<u>25,386</u>	<u>74,861</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	40,295	23,043
稅率變動	-	(1,149)
	<u>40,295</u>	<u>21,894</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 65,681</u>	<u>\$ 96,755</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 284,107</u>	<u>\$ 314,882</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	62,816	73,928
稅上不可減除之損失	915	2,187
子公司盈餘遞延所得稅		
影響數	15,817	18,245
未分配盈餘加徵	-	1,610
未認列之可減除暫時性差異	24,351	5,439

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
未認列之虧損扣抵	(\$ 9,625)	(\$ 4,869)
稅率變動	-	(1,149)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(28,593)	1,364
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 65,681</u>	<u>\$ 96,755</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,840)
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	(10,288)	(5,628)
確定福利之精算損益	<u>92</u>	<u>(69)</u>
認列於其他綜合損益之		
所得稅費用	(<u>\$ 10,196</u>)	(<u>\$ 7,537</u>)

(三) 當期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 184</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 17,169</u>	<u>\$ 19,006</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 11,690	\$ 2,173	\$ -	\$ 13,863
資產減損損失	11,964	(1,089)	-	10,875
未實現利益	836	4,137	-	4,973
未休假獎金	723	189	-	912
虧損扣抵	12,315	(10,196)	-	2,119
國外營運機構兌換差額	16,975	-	10,288	27,263
其 他	19,502	(2,313)	(92)	17,097
	<u>\$ 74,005</u>	<u>(\$ 7,099)</u>	<u>\$ 10,196</u>	<u>\$ 77,102</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 107,328)	(\$ 14,764)	\$ -	(\$ 122,092)
其 他	(5,733)	(18,432)	-	(24,165)
	<u>(\$ 113,061)</u>	<u>(\$ 33,196)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 146,257)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 5,859	\$ 5,831	\$ -	\$ 11,690
資產減損損失	11,154	810	-	11,964
未實現利益	2,562	(1,726)	-	836
未休假獎金	592	131	-	723
虧損扣抵	12,931	(616)	-	12,315
國外營運機構兌換差額	9,646	-	7,329	16,975
其 他	18,283	1,011	208	19,502
	<u>\$ 61,027</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ 7,537</u>	<u>\$ 74,005</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 80,365)	(\$ 26,963)	\$ -	(\$ 107,328)
其 他	(5,361)	(372)	-	(5,733)
	<u>(\$ 85,726)</u>	<u>(\$ 27,335)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 113,061)</u>

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
其他	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 6,692</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
<u>\$ 10,596</u>	116 年

(七) 與投資相關之暫時性差異且未認列遞延所得稅負債彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司、分公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債金額分別為 132,713 仟元及 81,128 仟元。

(八) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

三十、每股盈餘

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 3.33</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 3.24</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之利益及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>

股 數	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	66,403	65,488
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	725	1,733
員工酬勞	126	123
轉換公司債	4,187	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>71,441</u>	<u>67,344</u>

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

三一、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

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

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度		107年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)	單 位 (仟)	加 權 平 均 執 行 價 格 (元)
期初流通在外	3,703	\$ 23.2	3,915	\$ 24.7
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(817)	-	-	-
本期失效	(1,874)	-	(212)	-
期末流通在外	<u>1,012</u>	22.1	<u>3,703</u>	23.2
期末可執行	<u>1,012</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 22.1	\$ 23.2
加權平均剩餘合約期限（年）	2.083年	3.083年

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

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

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

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

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

前述衡量結果相較於修改後之久任獎金福利計畫現值未有增額。

(二) 合併公司於 107 年 2 月辦理現金增資發行新股，保留發行新股總額 15% 由本公司員工認購，以 107 年 1 月 22 日為給與日，員工認股權之相關資訊揭露如下：

員 工 認 股 權	107年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	900	6.6
本期放棄	(466)	-
本期執行	(434)	-
本期逾期失敗	-	-
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之認股權平均公允 價值 (元)	\$ -	-

108 及 107 年度合併公司認列之酬勞成本分別為 11,294 仟元及 25,954 仟元。

三二、非現金交易

(一) 非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 108 及 107 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 239,780 仟元及 103,920 仟元。
2. 合併公司於 108 及 107 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款分別減少 3,342 仟元及增加 6,779 仟元。
3. 合併公司於 108 及 107 年度將長期借款重分類至一年內到期之長期借款為 29,100 仟元及 32,360 仟元。
4. 合併公司於 108 及 107 年度處分不動產、廠房及設備之應收處分設備款，分別減少 125 仟元及 5,287 仟元。
5. 合併公司於 108 及 107 年度購置無形資產之應付票據分別減少 2,895 仟元及減少 2,355 仟元。
6. 合併公司於 108 年度因轉租將使用權資產重分類至應收租賃款流動及非流動合計 8,226 仟元。

7. 合併公司於 107 年度以融資租賃方式出售設備 22,148 仟元，該設備 106 年原始帳列預付設備款。
8. 合併公司於 107 年度因取得土地使用權，致預付租賃款一流動及非流動合計增加 100,156 仟元及其他負債—其它應付款增加 20,279 仟元（人民幣 4,361 仟元），請詳附註二三。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	現金流量		之變動				108年 12月31日
	108年1月1日	現金流量	非 新增租賃 / 修約	現 未實現外幣 兌換淨損益	金 拆分權益組成 部	之 可轉換公司債 利息費用	
短期借款	\$ 900,908	(\$ 527,236)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 373,672
長期借款	147,753	68,196	-	-	-	-	215,949
租賃負債	93,379	(30,113)	29,344	(807)	-	2,200	94,003
存入保證金	3,366	327	-	-	-	-	3,693
應付公司債	-	601,000	-	-	(28,676)	1,804	574,128
	<u>\$ 1,145,406</u>	<u>\$ 112,174</u>	<u>\$ 29,344</u>	<u>(\$ 807)</u>	<u>(\$ 28,676)</u>	<u>\$ 4,004</u>	<u>\$ 1,261,445</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	107年12月31日
短期借款	\$ 931,376	(\$ 30,468)	\$ 900,908
長期借款	205,034	(57,281)	147,753
存入保證金	3,109	257	3,366
	<u>\$ 1,139,519</u>	<u>(\$ 87,492)</u>	<u>\$ 1,052,027</u>

三三、資本風險管理

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

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

合併公司並無任何需遵守之外部資本規定。

三四、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以具重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,628	\$ 2,628
基金受益憑證	<u>755</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>755</u>
	<u>\$ 755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ 3,383</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
可轉換公司債賣回權	<u>\$ 585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 585</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>強制透過損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 751</u>

108 及 107 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	透過損益按公允 價 值 衡 量 衍 生 工 具
期初餘額	\$ -
認列於損益	<u>2,628</u>
期末餘額	<u>\$ 2,628</u>
當期未實現損益	<u>\$ 2,628</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期購買合約係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日
長期收入成長率	4.19%
長期稅前營業利潤率	6.89%
加權資金成本率	11.03%
流動性折價	20.93%

108年1月1日至12月31日認列第3級公允價值衡量金融資產利益之為2,628仟元。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具(未指定避險)	\$ 2,628	\$ -
非衍生工具	755	751
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	2,413,531	2,154,523
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,820,909	2,195,429
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	585	-

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

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

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

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

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ 8,824</u>

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

合併公司於本期對美金匯率敏感度增加，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之應收帳款餘額增加之故。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 304,965	\$ 578,236
— 金融負債	668,131	-
具現金流量利率風險		
— 金融資產	1,151,940	747,046
— 金融負債	589,621	1,048,661

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

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年度之稅前淨利減少／增加 5,623 仟元及 107 年度之稅前淨利減少／增加 3,016 仟元，主因為合併公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

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

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至108年及107年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

108年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 375,097	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	31,835	160,664	29,024	-
應付票據	4,294	-	-	-
應付票據－關係人	41,502	-	-	-
應付帳款	622,642	-	-	-
應付帳款－關係人	17,897	-	-	-
租賃負債	24,726	32,965	11,364	34,558
其他應付款	541,260	-	-	-
應付公司債	-	-	600,000	-
存入保證金	3,693	-	-	-
	<u>\$ 1,662,946</u>	<u>\$ 193,629</u>	<u>\$ 640,388</u>	<u>\$ 34,558</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 24,726</u>	<u>\$ 44,329</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 19,312</u>

107年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 910,546	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	34,871	58,684	51,429	9,601
應付票據	5,520	-	-	-
應付票據－關係人	54,128	-	-	-
應付帳款	554,342	-	-	-
應付帳款－關係人	19,016	-	-	-
其他應付款	510,396	-	-	-
存入保證金	3,366	-	-	-
	<u>\$ 2,092,185</u>	<u>\$ 58,684</u>	<u>\$ 51,429</u>	<u>\$ 9,601</u>

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

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款額度（雙方 同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 589,621	\$ 1,048,661
－未動用金額	<u>1,194,516</u>	<u>1,187,086</u>
	<u>\$ 1,784,137</u>	<u>\$ 2,235,747</u>

三五、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人
Allied Advantage Sdn, Bhd.	關聯企業
崇業（蘇州）精密工業有限公司	關聯企業

(二) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年度	107年度
進 貨	中國鋼鐵股份有限公司	\$ 143,575	\$ 147,337
進 貨	Allied Advantage Sdn, Bhd.	<u>1,568</u>	-
		<u>\$ 145,143</u>	<u>\$ 147,337</u>

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

(三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	108年12月31日	107年12月31日
應付票據	中國鋼鐵股份有限公司	\$ 41,502	\$ 54,128
應付帳款	中國鋼鐵股份有限公司	16,385	19,016
應付帳款	Allied Advantage Sdn, Bhd.	1,512	-
其他應付款	Allied Advantage Sdn, Bhd.	<u>150</u>	-
		<u>\$ 59,549</u>	<u>\$ 73,144</u>

(四) 主要管理階層薪酬

類	別	108年度	107年度
短期員工福利		\$ 14,436	\$ 13,456
退職後福利		216	216
股份基礎給付		-	-
		<u>\$ 14,652</u>	<u>\$ 13,672</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三六、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各科目及帳面價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 流動	\$ -	\$ 161,278
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 非流動	1,138	1,129
土地	104,691	104,503
房屋及建築—淨額	112,759	110,441
機器設備—淨額	-	76,024
其他設備—淨額	-	345
	<u>\$ 218,588</u>	<u>\$ 453,720</u>

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 時碩工業公司及時碩無錫公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日因營業需要購買機器及模具未認列之合約承諾如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購置不動產、廠房及設備		
時碩工業公司	<u>\$ 26,698</u>	<u>\$ 18,962</u>
時碩無錫公司	<u>\$ 58,564</u>	<u>\$ 20,185</u>

(二) 株式會社能率機械製造所（以下簡稱能率公司）於 104 年 6 月 20 日控告時碩科技公司請求返還機台設備 LEM4206C 及自 104 年 6 月 20 日起至返還機台之日止按月給付租金日幣 8,800 仟元，與日幣

105,600 仟元及法定利息乙案。業於 108 年 7 月 12 日經雙方於士林地方法院調解如下：

機台設備 LEM4206C

時碩科技公司及能率公司同意拋棄契約所生之請求權，惟時碩科技公司配合將該設備運回日本，並負擔打包及運費之 50%。故於 108 年 6 月 30 日迴轉 104 年度估列之應付賠償款 22,880 仟元，帳列其他利益及損失，並估列相關運費及打包費 400 仟元，請參閱附註二三及二八。

機台設備 LEM9220

調解中時碩科技公司及能率公司另就 LEM9220 機台設備做成協議，由能率公司維修機台 LEM9220，於該設備完成修繕驗收後，由時碩科技公司給付日幣 5,000 仟元，惟若該設備逾 108 年 12 月 31 日未能修繕完成，則每日計收日幣 195 仟元違約金，最高計收日幣 97,500 仟元。該設備若已計收違約金達日幣 97,500 仟元，即毋庸繼續維修，截至 108 年 12 月 31 日權利義務尚未發生，故未估列相關損益。

- (三) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，時碩科技因購料而開立銀行本票均為 155,580 仟元。
- (四) 時碩科技（無錫）有限公司於 107 年 1 月 17 日與無錫市錫山區人民政府簽訂投資協議書，訂有承諾項目「將註冊資本增資到美金 2,000 萬元」，其中土地掛牌前增資到美金 800 萬元，其餘在掛牌後逐步到位；以及取得土地後第五個年度若未達到產出標準，需繳納每畝人民幣 10 萬的基礎設施配套費用。

三八、重大之期後事項

除已於其他附註所述者外，合併公司之重大期後事項如下：

合併公司於 109 年 1 月 9 日經董事會決議通過為強化航太事業處營運規模、長期發展及提升競爭力，擬以新台幣 30,000 仟元取得美上鎂科技股份有限公司部分股權。

三九、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率，係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	41,776	30.101	(美元：新台幣)	\$	1,257,508		
美 元		8,153	6.9791	(美元：人民幣)		245,426		
歐 元		4,734	33.66	(歐元：新台幣)		159,347		
歐 元		3,709	7.8043	(歐元：人民幣)		124,832		
人 民 幣		12,778	4.313	(人民幣：新台幣)		55,111		
日 幣		71,103	0.2764	(日幣：新台幣)		19,653		
						<u>\$ 1,861,877</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯								
企業及合資								
馬 幣		6,395	7.033	(馬幣：新台幣)	\$	<u>44,978</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,605	30.101	(美元：新台幣)	\$	138,608		
美 元		13,840	6.9791	(美元：人民幣)		416,587		
歐 元		3,754	33.66	(歐元：新台幣)		126,347		
人 民 幣		9,948	4.313	(人民幣：台幣)		42,907		
日 幣		15,058	0.2764	(日幣：台幣)		4,162		
						<u>\$ 728,611</u>		

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	36,528	30.711	(美元：新台幣)	\$	1,121,822		
美 元		4,869	6.8689	(美元：人民幣)		149,527		
歐 元		3,968	35.18	(歐元：新台幣)		139,609		
歐 元		3,024	7.8685	(歐元：人民幣)		106,378		
人 民 幣		8,451	4.471	(人民幣：新台幣)		37,784		
日 幣		116,174	0.2782	(日幣：新台幣)		32,320		
						<u>\$ 1,587,440</u>		

(接次頁)

(承前頁)

金融負債	外幣匯率		帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 4,644	30.711 (美元：新台幣)	\$ 142,628
美元	8,019	6.8689 (美元：人民幣)	246,286
歐元	2,945	35.18 (歐元：人民幣)	103,595
人民幣	5,911	4.471 (人民幣：新台幣)	26,427
新幣	37	22.48 (新幣：新台幣)	827
			<u>\$ 519,763</u>

合併公司主要承擔人民幣及美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	108年度		107年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 20,083)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 43,342
人民幣	4.4732 (人民幣：新台幣)	<u>1,192</u>	4.5612 (人民幣：新台幣)	<u>(11,176)</u>
		<u>(\$ 18,891)</u>		<u>\$ 32,166</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為利益 4,262 仟元及利益 19,616 仟元，未實現金額（淨額後）分別為損失 23,153 仟元及利益 12,550 仟元。

四十、其他

原本公司 107 年 11 月 9 日公告董事會決議擬分二階段取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 70% 股權案，並於 108 年 1 月 10 日公告經董事會決議並簽署股份買賣契約及股東協議，經本公司 109 年 1 月 9 日董事會決議延後取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 第二期股份交割日，並簽署股份買賣契約補充協議，雙方當事人同意，為利標的公司與本公司進行整合，發揮經營綜效，延後本交易第二期標的股份之交割日，但至遲應於 111 年 1 月 15 日完成第二期交割。

相關公告請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

四一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三四)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(二) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

四二、部門資訊

(一) 提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

1. 汽車產品事業處
2. 工業產品事業處
3. 航太產品事業處

主要營運決策者將各地區之直接製造銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 該等營運部門具有類似之長期銷貨毛利；
2. 產品性質及製程類似；
3. 產品交付客戶之方式相同。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	108年度			合計
	汽車產品事業處	工業產品事業處	航太產品事業處	
來自外部客戶銷貨收入	\$ 2,290,695	\$ 1,044,246	\$ 491,029	\$ 3,825,970
部門間銷貨收入	735,849	327,355	-	1,063,204
合併收入	<u>\$ 3,026,544</u>	<u>\$ 1,371,601</u>	<u>\$ 491,029</u>	4,889,174
內部沖銷				(1,063,204)
收入合計				<u>\$ 3,825,970</u>
部門(損)益	<u>\$ 140,977</u>	<u>\$ 60,662</u>	<u>\$ 4,013</u>	\$ 205,652
其他未分配金額				
利息收入				14,482
採權益法之關聯企業損益份額				623
租金收入				10,371
其他收入				64,589
外幣兌換淨損失				(18,891)

(接次頁)

(承前頁)

		108年度			
		汽車產品 事業處	工業產品 事業處	航太產品 事業處	合計
金融工具評價利益					\$ 3,172
應付賠償款迴轉利 益					22,880
財務成本					(17,213)
處分不動產、廠房 及設備損失					(125)
其他損失					(1,433)
繼續營業單位稅前利益					<u>\$ 284,107</u>

		107年度			
		汽車產品 事業處	工業產品 事業處	航太產品 事業處	合計
來自外部客戶銷貨收入	\$ 2,143,558	\$ 861,649	\$ 421,655	\$ 3,426,862	
部門間銷貨收入	<u>713,331</u>	<u>286,940</u>	<u>-</u>	<u>1,000,271</u>	
合併收入	<u>\$ 2,856,889</u>	<u>\$ 1,148,589</u>	<u>\$ 421,655</u>	<u>4,427,133</u>	
內部沖銷				(1,000,271)	
收入合計				<u>\$ 3,426,862</u>	
部門(損)益	<u>\$ 117,758</u>	<u>\$ 26,542</u>	<u>\$ 816</u>	\$ 145,116	
其他未分配金額					
利息收入				18,229	
租金收入				4,978	
其他收入				57,734	
外幣兌換淨利益				32,166	
金融工具評價利益				72	
財務成本				(17,263)	
處分不動產、廠房 及設備利益				75,582	
其他損失				(1,732)	
繼續營業單位稅前損益				<u>\$ 314,882</u>	

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨(利益)損失、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 部門總資產

部 門 資 產	108年12月31日	107年12月31日
繼續營業部門		
汽車產品	\$ 1,786,286	\$ 1,542,855
工業產品	826,821	709,098
航太產品	<u>476,290</u>	<u>503,000</u>
部門資產總額	3,089,397	2,754,953
未分攤之資產	<u>1,818,747</u>	<u>1,723,011</u>
合併資產總額	<u>\$ 4,908,144</u>	<u>\$ 4,477,964</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除應報導部門主要係以其持有使用之應收款項、存貨及不動產、廠房及設備進行績效評估外，其餘資產均未分攤。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
汽車應用類產品	\$ 2,290,695	\$ 2,143,558
工業應用類產品	1,044,246	861,649
航太應用類產品	<u>491,029</u>	<u>421,655</u>
	<u>\$ 3,825,970</u>	<u>\$ 3,426,862</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－中國大陸與台灣。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
			108年	107年
	108年度	107年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$ 2,657,260	\$ 2,409,455	\$ 693,629	\$ 526,065
中國大陸	<u>1,168,710</u>	<u>1,017,407</u>	<u>755,811</u>	<u>683,503</u>
	<u>\$ 3,825,970</u>	<u>\$ 3,426,862</u>	<u>\$ 1,449,440</u>	<u>\$ 1,209,568</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(六) 主要客戶資訊

108 及 107 年度直接銷售之收入金額 3,825,970 仟元及 3,426,862 仟元中，分別有 369,387 仟元及 395,225 仟元係來自合併公司之最大客戶。

108 及 107 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶 LA	<u>\$ 369,387</u>	<u>\$ 395,225</u>

時碩工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品價		對個別對象資金貸與總額 (註 2)	資金總額 (註 2)	與備註
														價值	保價			
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	Y	\$ 30,301 USD 1,000	\$ 30,301 USD 1,000	\$ -	2%	有短期融通資金之必要	-	購置設備資金	\$ -	無	-	\$ -	435,413	\$ 870,826	
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	Y	48,162 USD 1,600	- USD -	-	2%	有業務往來者	223,664	因業務往來	-	無	-	223,664	435,413	435,413	
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	Y	120,404 USD 4,000	120,404 USD 4,000	-	2%	有短期融通資金之必要	-	建廠資金	-	無	-	435,413	870,826	870,826	
2	時碩科技股份有限公司	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD (HK)	其他應收款	Y	19,566 USD 650	- USD -	USD -	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	54,281	108,563	108,563	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：依時碩工業股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$ 2,177,065 \times 20\% = 435,413$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$ 2,177,065 \times 40\% = 870,826$

屬業務往來者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：以不超過最近一年度，或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

資金貸與總限額：以不超過本公司淨值百分之二十： $\$ 2,177,065 \times 20\% = 435,413$

依時碩科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$ 271,407 \times 20\% = 54,281$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$ 271,407 \times 40\% = 108,563$

時碩工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 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 最高額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬大陸 地區背書 保證 (註 7)	註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司	2	\$ 435,413	\$ 100,000	\$ -	\$ -	-	-%	\$ 1,088,533	Y	N	N	
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	2	435,413	120,404	60,202	-	-	2.77%	1,088,533	Y	N	Y	
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	2	435,413	USD 4,000 451,515 USD 15,000	USD 2,000 301,010 USD 10,000	-	-	13.8%	1,088,533	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依時碩工業股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

對單一企業背書保證限額：公司淨值百分之二十： $\$ 2,177,065 \times 20\% = 435,413$
 為他公司所為之背書保證總額：公司淨值百分之五十： $\$ 2,177,065 \times 50\% = 1,088,533$
 為他公司所為之背書保證之最高餘額。

註 4：當年度為他人背書保證之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 5：應填入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註 6：應填入被背書保證公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

時碩工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	日期	帳面金額(註3)	持股比例	未備		註
							允價	值	
時碩科技股份有限公司	路博邁投資基金—NB高收益債券基金T週配息類股(澳元)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		\$ 4,748,872	-	\$ 755		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

時碩工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		信 用 期	交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因	應 收 (付) 票 據 之 額	票 據 收 (付) 之 比 率	備 註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期					
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	\$ 223,664	30%	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	(\$ 37,953)	17%	
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	735,849	48%	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	(228,827)	43%	
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	銷 貨	308,894	25%	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	122,724	68%	註 2
時碩科技股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人	進 貨	143,575	9%	出貨 150 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	(57,887)	11%	
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	子公司	銷 貨	103,690	31%	出貨 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	23,097	37%	

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 2：係本公司之子公司時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天，相關帳款帳列其他應收款。

時碩工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額(註 1)	週轉率	逾期逾金	應收金額	應收關係人款項式期	應收關係人款項收回金額	提列帳項	抵備金額
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	子公司	\$ 122,724	2.69	\$ -	-	\$ 90,149	\$ -	\$ -	-
時碩科技(無錫)有限公司	時碩科技股份有限公司	子公司	228,827	3.40	-	-	179,704	-	-	-

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

時碩工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註 3)
					科目	金額	交易條件	易 易 易	
0	時碩工業股份有限公司		時碩科技股份有限公司	1	其他收入	\$ 12,000	註 5	與一般客戶相較無差異	0.31%
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	37,953		與一般客戶相較無差異	0.77%
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	223,664		與一般客戶相較無差異	5.85%
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	19,703		與一般客戶相較無差異	0.40%
0	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	69,017	註 4		1.76%
0	時碩工業股份有限公司		Global Tek GmbH	1	營業費用	18,098		與一般客戶相較無差異	0.47%
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	23,097		與一般客戶相較無差異	0.47%
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	103,690		與一般客戶相較無差異	2.71%
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	122,724		與一般客戶相較無差異	2.50%
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	228,827		與一般客戶相較無差異	4.66%
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	735,849		與一般客戶相較無差異	19.23%
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	308,894	註 4		8.07%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：時碩工業公司及時碩科技公司代大陸子公司採購部分生產耗用品項。

註 5：時碩工業公司提供時碩科技公司營運後勤相關之管理服務與支援。

時碩工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元／美金仟元／人民幣仟
元／港幣仟元／歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期末	原投資金額 去年底	增減	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 資 損 益	註 備
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa) Global Tek GmbH	臺灣省桃園市 APIA, SAMOA	汽車零組件精密加工 一般投資業務	\$ 200,000 USD 18,070	\$ 200,000 USD 18,070	-	\$ 271,407 1,303,026	\$ 56,830 144,393	56,830 144,393	關係人交易 未實現損 益
時碩科技股份有限公司	Allied Advantage Sdn Bhd GP TECH INC (US)	德國巴伐利亞 馬來西亞 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 零組件精密加工 汽車零組件、工業自動 控制零件、航太設備 零件銷售 一般投資業務	EUR 25 MYR 6,080 USD 20 USD 10,150	EUR 25 USD 20	-	EUR 82 44,978 326 USD 11	EUR 195 3,774 492 USD 16	EUR 195 6 717 492 16	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 10,150	-	716,904	81,287	81,149	溢價攤銷 138 仟元
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香 港	一般投資業務	HKD 62,380	HKD 62,380	-	591,279	62,587	61,157	
GLOBAL TEK CO., LTD.	時碩科技(西安)有限 公司 時碩科技(無錫)有限 公司	大陸陝西省西安市 大陸江蘇省無錫市	工業自動控制零件、航 太設備零件精密加工 汽車零組件精密加工	USD 2,100 USD 7,100	USD 2,100 USD 7,100	-	RMB 132,389 30,695 584,955	RMB 25,606 5,724 132,562 29,635	RMB 25,606 5,724 62,331 13,934	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香 港	一般投資業務	USD 660	USD 660	-	46,150	62,587	1,430	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	時碩科技(無錫)有限 公司	大陸江蘇省無錫市	汽車零組件精密加工	USD 8,000	USD 8,000	-	659,101 152,817	132,562 29,635	RMB 70,231 15,701	
無錫時碩金屬製品製造有 限公司	無錫時碩金屬製品製造有 限公司	大陸江蘇省無錫市	精密加工	-	USD 8,000	-	-	-	-	
時碩科技(西安)有限公司	時碩科技(無錫)有限 公司	大陸江蘇省無錫市	汽車零組件精密加工	-	USD 1,900	-	-	RMB 132,562 29,635	-	
時碩科技(無錫)有限公司	西安時碩機械製造有限 公司 榮業(蘇州)精密工業有 限公司	大陸陝西省西安市 大陸江蘇省蘇州市	工業自動控制零件、航 太設備零件銷售 汽車零組件精密加工	RMB 3,160 RMB 3,000	RMB 2,400	-	RMB 15,081 3,497 12,848	RMB 668 149 (18,331)	RMB 668 149 (94)	
							RMB 2,979	(RMB 4,098)	(RMB 21)	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：係被投資公司原始股東之原始投資金額。

時碩工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣千元／人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本自台灣匯出投資金額 (註 5)	初期匯出累積金額	本期匯出或收回	本自台灣匯出或收回	本自台灣匯出金額	本自台灣匯出金額	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 (註 2)	帳 面 金 額	截至本 期止 已匯回 投資收益	註 備
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)	\$ 19,458 USD 642	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ - USD -	19,325 USD 642	\$ 25,606 RMB 5,724	\$ 25,606 RMB 5,724	100	\$ 25,606 RMB 5,724	\$ 132,389 RMB 30,695	\$ -	
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零件精密加工	478,141 USD 15,100	(2)	262,374 USD 8,664	註 6	註 6	註 6	492,994 USD 16,378	132,562 RMB 29,635	132,562 RMB 29,635	100	132,562 RMB 29,635	1,244,056 RMB 288,443	-	
無錫時碩金屬製品製造有限公司	汽車零件精密加工	- USD -	(2)	231,699 USD 7,714	-	-	註 6	- USD -	- RMB -	- RMB -	-	- RMB -	-	-	
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	14,219 RMB 3,160	(2)	- RMB -	-	-	-	- USD -	668 RMB 149	668 RMB 149	100	668 RMB 149	15,081 RMB 3,497	-	
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零件精密加工	373,075 RMB 85,666	(2)	- RMB -	-	-	-	- USD -	(18,331) (RMB 4,098)	(18,331) (RMB 4,098)	4	(94) (RMB 21)	12,848 RMB 2,979	-	未經會計師 核簽證

本 期 末 大 陸 地 區 計 入 之 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 之 金 額															
\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 512,319	\$ 17,020	\$ 1,306,239

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(第三地區之投資公司相關資訊詳附表七)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核發證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司發證會計師查核發證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：合併公司因業務策略需求，於 108 年 1 月 2 日將時碩無錫公司與無錫時碩金屬公司進行合併，合併後 GTS 公司及 GTF-HK 公司對時碩無錫公司持股比例分別調整為 47% 及為 53%。

註 7：本表涉及外幣者，除實收資本額及本期初自台灣匯出累積投資金額採匯率外，其餘以 1 美元兌換 30.101 台幣；1 人民幣兌換 4.313 台幣。

時碩工業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、貨		價格	易		條	件應收(付)票據、帳款	未實	現損	益備	註
			額	百分比		款	件							額	百分比
時碩科技(西安)有限公司	進貨	\$ 223,664	30%	註3	註3	註3	註3	(\$ 37,953)	17%	\$	8,691		
時碩科技(無錫)有限公司	進貨	735,849	48%	註3	註3	註3	註3	(228,827)	43%		2,808		
時碩科技(無錫)有限公司	銷貨	308,894	25%	註4	註4	註4	註4	122,724	68%		931		
時碩科技(西安)有限公司	銷貨	69,017	5%	註5	註5	註5	註5	19,703	42%		52		
西安時碩機械製造有限公司	銷貨	103,690	31%	註6	註6	註6	註6	23,097	37%		350		

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形請詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形請詳附表二。

註 3：本公司之大陸子公司外銷皆透過台灣公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

註 4：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代銷原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 5：係本公司代子公司時碩科技(西安)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 6：係本公司之子公司時碩科技(西安)有限公司轉由其子公司西安時碩機械製造有限公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

附件二、民國 108 年度個體財務報告及會計師查
核報告

時碩工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：新北市汐止區新台五路一段94號15樓

電話：(02)26963988

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~16		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~30		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
(六) 重要會計項目之說明	31~61		六~二七
(七) 非現金交易	61~62		二八
(八) 關係人交易	69~70		三一
(九) 質押之資產	70		三二
(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	71		三三
(十一) 重大之期後事項	71		三四
(十二) 其 他	62		二九
(十三) 附註揭露事項	73~74, 75~82		三五~三六
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
(十四) 金融工具	62~68		三十
九、重要會計項目明細表	83~104		-

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達時碩工業股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與時碩工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對時碩工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對時碩工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷貨客戶收入交易發生之真實性

時碩工業股份有限公司主係銷售工業及航太相關產品設計、開發及製造，由於主要銷售客戶之變動對於財務報表影響重大，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師將特定銷售客戶其銷貨收入交易發生之真實性評估為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱財務報告附註四及二三。

本會計師針對特定銷售客戶之銷貨收入交易發生之真實性執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 針對特定銷售客戶之兩年度收入金額、毛利率、應收帳款週轉率及授信期間之差異進行分析及比較，並針對差異進行詢問及評估其合理性。
3. 特定銷貨客戶 108 年度銷貨明細中選取樣本，核至訂單、出貨單、發票及期後收款等，以確認交易發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

時碩工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於時碩工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成時碩工業股份有限公司查核意見。

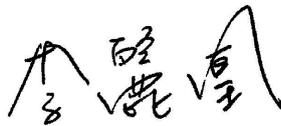
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對時碩工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



會計師 陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 574,480	16	\$ 328,305	11
1147	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及三十)	2,628	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註四、九及三十)	4,765	-	1,630	-
1172	應收帳款-非關係人(附註四、九及三十)	296,422	8	289,043	9
1175	應收融資租賃款(附註四、十及三十)	17,973	-	11,561	-
1200	其他應收款(附註四、九及三十)	21,472	-	30,032	1
1210	其他應收款-關係人(附註四、九、三十及三一)	25,540	1	24,339	1
1220	本期所得稅資產(附註四及二五)	452	-	-	-
130X	存貨(附註四及十一)	425,201	12	387,085	13
1410	預付款項(附註十六)	22,184	1	38,126	1
1470	其他流動資產(附註十六及三十)	5	-	-	-
11XX	流動資產總計	<u>1,391,122</u>	<u>38</u>	<u>1,110,121</u>	<u>36</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	1,622,180	45	1,468,780	48
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三二)	399,034	11	380,517	12
1755	使用權資產(附註四及十四)	64,134	2	-	-
1780	無形資產(附註四及十五)	15,293	-	16,461	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)	44,455	1	40,757	1
1915	預付設備款(附註十六)	64,238	2	19,571	1
1975	應收融資租賃款-非流動(附註四、十及三十)	41,982	1	34,988	1
1990	其他非流動資產(附註八、十六、三十及三二)	4,102	-	3,543	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,255,418</u>	<u>62</u>	<u>1,964,617</u>	<u>64</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,646,540</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,074,738</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四、十七及三十)	\$ 200,000	6	\$ 360,000	12
2150	應付票據-非關係人(附註十九及三十)	4,294	-	5,520	-
2170	應付帳款-非關係人(附註十九及三十)	180,749	5	158,711	5
2180	應付帳款-關係人(附註十九、三十及三一)	37,953	1	31,378	1
2219	其他應付款(附註二十及三一)	236,133	6	223,561	7
2220	其他應付款-關係人(附註二十、三十及三一)	2,744	-	6,255	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)	-	-	1,199	-
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	12,116	-	-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十七、三十及三二)	19,100	1	19,100	1
2399	其他流動負債(附註二十及二三)	23,905	1	23,348	1
21XX	流動負債總計	<u>716,994</u>	<u>20</u>	<u>829,072</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註四、七及三十)	585	-	-	-
2530	應付公司債(附註四、十八及三十)	574,128	16	-	-
2540	長期借款(附註四、十七、三十及三二)	66,849	2	85,948	3
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)	51,730	1	52,972	2
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	56,299	1	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二一)	1,936	-	2,082	-
2670	其他非流動負債(附註二十及三十)	954	-	527	-
25XX	非流動負債總計	<u>752,481</u>	<u>20</u>	<u>141,529</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>1,469,475</u>	<u>40</u>	<u>970,601</u>	<u>32</u>
	權益(附註四、二一、二二及二七)				
3110	普通股股本	668,170	18	660,000	21
3210	資本公積	1,109,940	31	1,090,263	35
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	65,393	2	43,580	1
3320	特別盈餘公積	67,873	2	47,064	2
3350	未分配盈餘	385,264	10	341,611	11
3300	保留盈餘總計	518,530	14	432,255	14
3400	其他權益	(109,024)	(3)	(67,873)	(2)
3500	庫藏股票	(10,551)	-	(10,508)	-
3XXX	權益總計	<u>2,177,065</u>	<u>60</u>	<u>2,104,137</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,646,540</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,074,738</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



時碩工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 1,423,516	100	\$ 1,180,865	100
5000	營業成本（附註十一、二一、 二四及三一）	(1,166,416)	(82)	(980,162)	(83)
5900	營業毛利	<u>257,100</u>	<u>18</u>	<u>200,703</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註二一、二四、 二七及三一）				
6100	推銷費用	(139,920)	(10)	(125,771)	(10)
6200	管理費用	(106,586)	(8)	(99,162)	(8)
6300	研究費用	(35,231)	(2)	(32,699)	(3)
6000	營業費用合計	(281,737)	(20)	(257,632)	(21)
6900	營業淨損	(24,637)	(2)	(56,929)	(4)
	營業外收入及支出（附註十 二、二四及三一）				
7010	其他收入	63,356	5	53,000	4
7020	其他利益及損失	(8,936)	(1)	25,058	2
7050	財務成本	(8,126)	-	(5,605)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>202,135</u>	<u>14</u>	<u>212,493</u>	<u>18</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>248,429</u>	<u>18</u>	<u>284,946</u>	<u>24</u>
7900	稅前淨利	223,792	16	228,017	20
7950	所得稅費用（附註四及二五）	(5,366)	(1)	(9,890)	(1)
8200	本年度淨利益	<u>218,426</u>	<u>15</u>	<u>218,127</u>	<u>19</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二 一、二二及二五) 不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計劃之再 衡量數	(\$ 79)	-	(\$ 84)	-
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	<u>447</u>	<u>-</u>	<u>(51)</u>	<u>-</u>
8310		<u>368</u>	<u>-</u>	<u>(135)</u>	<u>-</u>
	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	(41,143)	(3)	(20,792)	(2)
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額	<u>(8)</u>	<u>-</u>	<u>(17)</u>	<u>-</u>
8360		<u>(41,151)</u>	<u>(3)</u>	<u>(20,809)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(40,783)</u>	<u>(3)</u>	<u>(20,944)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 177,643</u>	<u>12</u>	<u>\$ 197,183</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二六) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.29</u>		<u>\$ 3.33</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.08</u>		<u>\$ 3.24</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎





中華民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	股本	資本公積	員工認股權	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
AI	60,000	\$ 707,963	\$ -	\$ 24,677	\$ 23,746	\$ 43,092	\$ 305,165	(\$ 47,064)	\$ -	\$ 1,657,579
B1	-	-	-	-	19,834	-	(19,834)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	3,972	(3,972)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(157,740)	-	-	(157,740)
N1	-	2,865	-	23,089	-	-	-	-	-	25,954
E1	6,000	331,669	-	-	-	-	-	-	-	391,669
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,508)	(10,508)
D1	-	-	-	-	-	-	218,127	-	-	218,127
D3	-	-	-	-	-	-	(135)	(20,809)	-	(20,944)
D5	-	-	-	-	-	-	217,992	(20,809)	-	197,183
Z1	66,000	1,042,497	-	47,766	43,580	47,064	341,611	(67,873)	(10,508)	2,104,137
B1	-	-	-	-	21,813	-	(21,813)	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	20,809	(20,809)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(132,519)	-	-	(132,519)
N1	817	23,645	-	(31,519)	-	-	-	-	-	296
O1	-	-	27,551	-	-	-	-	-	-	27,551
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(43)	(43)
D1	-	-	-	-	-	-	218,426	-	-	218,426
D3	-	-	-	-	-	-	368	(41,151)	-	(40,783)
D5	-	-	-	-	-	-	218,794	(41,151)	-	177,643
Z1	66,817	1,066,142	27,551	16,247	65,393	67,873	385,264	109,024	(10,551)	2,177,065

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎

時碩工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 223,792	\$ 228,017
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,492	32,520
A20200	攤銷費用	5,702	5,320
A20300	預期信用減損（回升利益）損失	(4,038)	3,385
A20900	財務成本	8,126	5,605
A21900	員工認股權酬勞成本	3,082	12,863
A21200	利息收入	(5,854)	(5,604)
A20400	指定透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	(3,168)	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(202,135)	(212,493)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(2,055)
A29900	存貨跌價及呆滯損失	7,441	3,891
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(3,135)	1,398
A31150	應收帳款	(3,341)	(78,800)
A31180	其他應收款	8,514	(14,017)
A31190	其他應收款－關係人	(1,201)	(10,866)
A31200	存 貨	(45,557)	(123,725)
A31230	預付款項	15,942	3,695
A31240	其他流動資產	(5)	-
A32125	合約負債	959	20,352
A32130	應付票據	1,669	(428)
A32150	應付帳款	22,038	26,261
A32160	應付帳款－關係人	6,575	(1,556)
A32180	其他應付款	19,425	60,904
A32190	其他應付款-關係人	(3,511)	5,484
A32240	淨確定福利負債	(245)	(379)
A32230	其他流動負債	(402)	150
A33000	營運產生之現金流入（出）	101,165	(40,078)
A33100	收取之利息	5,900	6,080

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,360)	(\$ 5,443)
A33500	支付之所得稅	(1,651)	(1,448)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>100,054</u>	<u>(40,889)</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	29,272
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(45,760)	-
B07600	收取子公司之股利	21,330	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	(21,255)	(18,175)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	6,842
B03700	存出保證金增加	(550)	(1,773)
B04500	取得無形資產	(7,429)	(4,636)
B06000	應收融資租賃款增加	(7,841)	-
B06100	應收融資租賃款減少	-	9,089
B06500	其他金融資產增加	(9)	-
B07100	預付設備款增加	(86,797)	(35,284)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(148,311)</u>	<u>(14,665)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行公司債	601,000	-
C00200	償還短期借款	(160,000)	(30,000)
C01700	償還長期借款	(19,099)	(57,703)
C03000	存入保證金增加	427	-
C04500	發放現金股利	(132,519)	(157,740)
C04600	現金增資	-	391,669
C04800	員工執行認股權	19,389	-
C04020	租賃負債本金償還	(14,723)	-
C04900	庫藏股買回成本	(43)	(10,508)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>294,432</u>	<u>135,718</u>
EEEE	現金及約當現金增加	246,175	80,164
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>328,305</u>	<u>248,141</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 574,480</u>	<u>\$ 328,305</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



時碩工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

時碩工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於 97 年 11 月 7 日奉經濟部核准設立，主要業務為精密加工，主要產品為工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等。

本公司股票自 107 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於本資產負債表認列使用權資產及租賃負債。本綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於本現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於本現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 1.15%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>\$ 66,466</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 66,466</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 56,685</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 之影響彙總如下：

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	108年1月1日重 編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 56,685	\$ 56,685
資產影響	\$ -	\$ 56,685	\$ 56,685
租賃負債—流動	\$ -	\$ 15,065	\$ 15,065
租賃負債—非流動	-	41,620	41,620
負債影響	\$ -	\$ 56,685	\$ 56,685

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業本
及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、
解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時
予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

1. 為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額；及
2. 應收或應付國外營運機構之貨幣性項目，該項目之清償目前既無計畫亦不可能於可預見之未來發生（故構成對該國外營運機構淨投資之一部分），則其兌換差額原始係認列於其他綜合損益，並於處分淨投資時，自權益重分類至損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法。

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

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

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

(八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

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

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

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

適用 IFRS 15 之客戶合約，因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於本資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

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含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

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

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

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

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

(十二) 收入認列

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

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

商品銷貨收入

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

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於本資產負債表。

107年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含

精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 其他長期員工福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之權益交割股份基礎給付協議及員工認股權

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

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

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業本所產生，其所得稅影響數納入企業本之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 581	\$ 488
銀行支票及活期存款	453,495	235,684
約當現金（原始到期日到3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>120,404</u>	<u>92,133</u>
	<u>\$ 574,480</u>	<u>\$ 328,305</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具（未指定避險）		
－遠期購買合約	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>
<u>金融負債－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 可轉換公司債賣回權（附註 十八）	<u>\$ 585</u>	<u>\$ -</u>

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

八、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

108年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額（附註十六）	\$ 1,030
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,030</u>

107年12月31日

	<u>按攤銷後成本衡量</u>
總帳面金額（附註十六）	\$ 1,021
備抵損失	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,021</u>

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

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	108年12月31日 總帳面金額	107年12月31日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,021</u>

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生		
總帳面金額	\$ 4,765	\$ 1,630
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,765</u>	<u>\$ 1,630</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 296,721	\$ 293,546
減：備抵損失	(<u>299</u>)	(<u>4,503</u>)
	<u>\$ 296,422</u>	<u>\$ 289,043</u>
<u>其他應收款</u>		
非關係人		
營業稅退稅款	\$ 7,524	\$ 7,286
代購材料款	7,577	15,892
支援服務款	2,271	2,072
銀行存款利息	253	299
其他	<u>3,847</u>	<u>4,483</u>
	<u>21,472</u>	<u>30,032</u>
關係人		
代購原料、機台及費用等 (附註三一)	<u>25,540</u>	<u>24,339</u>
	<u>\$ 47,012</u>	<u>\$ 54,371</u>

(一) 應收帳款及票據

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款及票據之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	0%~0.09%	1.08%	10.89%	21.40%	45.15%~100%	
總帳面金額	\$ 288,741	\$ 11,958	\$ 342	\$ 443	\$ 2	\$ 301,486
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(38)	(129)	(37)	(94)	(1)	(299)
攤銷後成本	<u>\$ 288,703</u>	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 301,187</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	0%~0.51%	3.49%	29.57%	57.77%	100%	
總帳面金額	\$ 245,782	\$ 45,583	\$ 2,342	\$ 1,233	\$ 236	\$ 295,176
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(1,270)	(1,591)	(693)	(713)	(236)	(4,503)
攤銷後成本	<u>\$ 244,512</u>	<u>\$ 43,992</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,673</u>

應收帳款及票據備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額 (IFRS 9)	\$ 4,503	\$ 1,118
加：本年度提列呆帳費用	-	3,385
減：本年度實際沖銷	(166)	-
本年度迴週轉減損損失	(4,038)	-
年底餘額	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 4,503</u>

(二) 其他應收款

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

於 108 年及 107 年 12 月 31 日資產負債表日，本公司帳列無已逾期但未提列減損之其他應收款。

十、應收融資租賃款

108 年應收融資租賃款組成如下：

	108年12月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 19,151
第 2 年	19,151
第 3 年	14,688
第 4 年	7,471
第 5 年	1,928
超過 5 年	-
	<u>62,389</u>
減：未賺得融資收益	(2,434)
減：備抵損失	-
應收租賃給付	<u>59,955</u>
租賃投資淨額 (表達為應收融資租賃款)	<u>\$ 59,955</u>

107 年應收融資租賃款組成如下：

	107年12月31日
<u>租賃投資總額</u>	
不超過1年	\$ 12,531
1~5年	<u>36,265</u>
	48,796
減：未保證殘值	-
減：未賺得融資收益	(2,247)
減：備抵損失	<u>-</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 46,549</u>
 <u>應收租賃款</u>	
不超過1年	\$ 11,561
1~5年	<u>34,988</u>
	46,549
減：備抵損失	<u>-</u>
應收最低租賃給付現值	46,549
加：未保證殘值	<u>-</u>
應收租賃款	<u>\$ 46,549</u>

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

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至108年及107年12月31日止，融資租賃隱含利率皆為年利率2.2%~2.4%。

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

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失衡量應收租賃款之備抵損失。應收租賃款係以出租之設備作為擔保。截至108年及107年12月31日止，並無逾期未收回之應收租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收租賃款並無減損。

十一、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原 料	\$ 51,934	\$ 37,712
在 製 品	154,580	147,786
製 成 品	183,412	172,788
商品存貨	<u>35,275</u>	<u>28,799</u>
	<u>\$ 425,201</u>	<u>\$ 387,085</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,166,416 仟元及 980,162 仟元。

108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失分別為 7,441 仟元及 3,891 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資子公司	\$ 1,577,202	\$ 1,468,780
投資關聯企業	<u>44,978</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,622,180</u>	<u>\$ 1,468,780</u>

(一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非上市(櫃)公司</u>		
時碩科技股份有限公司	\$ 271,407	\$ 234,104
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	1,303,026	1,231,980
Global Tek GmbH	<u>2,769</u>	<u>2,696</u>
	<u>\$ 1,577,202</u>	<u>\$ 1,468,780</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
時碩科技股份有限公司	100%	100%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	100%	100%
Global Tek GmbH	100%	100%

按採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係經會計師查核之財務報告計算。

(二) 投資關聯企業

108年12月31日

具重大性之關聯企業
Allied Advantage SDN,
BHD

\$ 44,978

本公司於資產負債表日對關聯企業所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
Allied Advantage Sdn. Bhd.	零組件精密加工	馬來西亞	19%	-

本公司於107年11月9日經董事會決議通過考量營運規模、長期發展、提升競爭力，擬以馬幣22,400仟元取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn. Bhd. 70%股權。已於2019年1月31日支付購買價金馬幣6,080仟元取得19%股權，並取得重大影響。預計於會計資訊系統建立完成並達成要求之管理品質後，取得51%股權。相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

按採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係經會計師查核之財務報告計算。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Allied Advantage SDN, BHD.

	108年12月31日
流動資產	\$ 233,294
非流動資產	354,047
流動負債	(258,856)
非流動負債	(59,129)
權 益	<u>\$ 269,356</u>
本公司持股比例	19%
本公司享有之權益	\$ 51,178
其他調整	(6,200)
投資帳面金額	<u>\$ 44,978</u>

	108年度
營業收入	<u>\$ 376,634</u>
本年度淨利	<u>\$ 3,774</u>

十三、不動產、廠房及設備

(一) 自用 108 年

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合 計
成 本									
108年1月1日									
餘額	\$ 107,622	\$ 171,586	\$ 217,037	\$ 5,610	\$ 2,185	\$ 57,649	\$ 8,910	\$ -	\$ 570,599
增 添	-	830	5,960	2,381	-	4,304	934	-	14,409
處 分	-	(207)	-	-	-	(7)	-	-	(214)
重 分 類	188	1,626	23,380	-	-	6,877	8,213	1,846	42,130
108年12月31日餘額	<u>\$ 107,810</u>	<u>\$ 173,835</u>	<u>\$ 246,377</u>	<u>\$ 7,991</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 68,823</u>	<u>\$ 18,057</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 626,924</u>
累 計 折 舊									
108年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 43,959	\$ 114,489	\$ 862	\$ 1,531	\$ 24,333	\$ 1,789	\$ -	\$ 186,963
折舊費用	-	5,958	21,822	1,265	175	6,444	2,358	-	38,022
處 分	-	(207)	-	-	-	(7)	-	-	(214)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,710</u>	<u>\$ 136,311</u>	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ 1,706</u>	<u>\$ 30,770</u>	<u>\$ 4,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,771</u>
累 計 減 損									
108年1月1日									
餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 104,691</u>	<u>\$ 124,125</u>	<u>\$ 110,066</u>	<u>\$ 5,864</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 38,053</u>	<u>\$ 13,910</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 399,034</u>

本公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	43至51年
廠房裝修	3至10年
其 他	3至5年
機器設備	
精密車床	3至10年
其 他	1至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	2至5年
其他設備	1至10年
租賃改良物	3至15年

設定為銀行擔保借款之自用不動產、廠房及設備金額，請詳附註三二。

(二) 107 年

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良物	未完工程	合 計
成 本									
107年1月1日									
餘額	\$ 107,622	\$ 170,264	\$ 209,281	\$ 565	\$ 1,565	\$ 48,637	\$ 6,123	\$ -	\$ 544,057
增 添	-	944	19,629	881	508	5,603	2,135	-	29,700
處 分	-	-	(11,572)	-	(74)	(932)	-	-	(12,578)
重 分 類	-	378	(301)	4,164	186	4,341	652	-	9,420
107年12月31日餘額	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 171,586</u>	<u>\$ 217,037</u>	<u>\$ 5,610</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 57,649</u>	<u>\$ 8,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 570,599</u>
累計折舊									
107年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 38,021	\$ 101,363	\$ 565	\$ 1,443	\$ 20,086	\$ 756	\$ -	\$ 162,234
折舊費用	-	5,938	20,001	297	88	5,163	1,033	-	32,520
處 分	-	-	(6,875)	-	-	(916)	-	-	(7,791)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,959</u>	<u>\$ 114,489</u>	<u>\$ 862</u>	<u>\$ 1,531</u>	<u>\$ 24,333</u>	<u>\$ 1,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186,963</u>
累計減損									
107年1月1日									
餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 127,627</u>	<u>\$ 102,548</u>	<u>\$ 4,748</u>	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 33,316</u>	<u>\$ 7,121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 380,517</u>

本公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	43至51年
廠房裝修	3至10年
其 他	3至5年
機器設備	
精密車床	3至10年
其 他	1至5年
運輸設備	3至5年
辦公設備	2至5年
其他設備	1至10年
租賃改良物	3至15年

設定為銀行擔保借款之自用不動產、廠房及設備金額，請詳附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 32,998
建築物	20,815
運輸設備	4,772
辦公設備	1,158
其他設備	<u>4,391</u>
	<u>\$ 64,134</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 29,216</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 1,247
房屋及建築物	7,689
運輸設備	2,317
辦公設備	231
其他設備	<u>986</u>
	<u>\$ 12,470</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 12,116</u>
非流動	<u>\$ 56,299</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	1.15%
房屋及建築物	1.15%
運輸設備	1.15%
辦公設備	1.15%
其他設備	1.15%

(三) 重要承租活動及條款

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

(四) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108 度</u>
低價值資產租賃費用	\$ 1,571
租賃之現金(流出)總額	(<u>\$ 15,773</u>)

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

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 8,873
1~5年	22,019
超過5年	<u>35,574</u>
	<u>\$ 66,466</u>

十五、其他無形資產

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	電 腦 軟 體	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 30,442	\$ 28,161
增 添	4,534	2,281
重 分 類	-	-
期末餘額	<u>\$ 34,976</u>	<u>\$ 30,442</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 13,981	\$ 8,661
攤銷費用	5,702	5,320
重 分 類	-	-
期末餘額	<u>\$ 19,683</u>	<u>\$ 13,981</u>
期初淨額	<u>\$ 16,461</u>	<u>\$ 19,500</u>
期末淨額	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 16,461</u>

本公司之其他無形資產係以直線基礎按3至5年計提攤銷費用。

十六、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 22,184	\$ 38,126
其他流動資產		
其他	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,189</u>	<u>\$ 38,126</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 64,238	\$ 19,571
其他非流動資產		
存出保證金	3,072	2,522
按攤銷後成本衡量之金融 資產－銀行定期存款(附 註三二)	<u>1,030</u>	<u>1,021</u>
	<u>4,102</u>	<u>3,543</u>
	<u>\$ 68,340</u>	<u>\$ 23,114</u>

(一) 預付款項－流動

本公司預付款項主係預付貨款及預付耗材費用等。

(二) 預付設備款－非流動

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，主係提供向關稅局申請關稅保證金擔保所質押之定期存款，請參閱附註三二之說明。

十七、借 款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$ -	\$ 160,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 360,000</u>

短期借款利率明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款	0.92%-0.98%	0.95%

本公司為上述銀行借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註三二。

(二) 長期借款

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
<u>擔保借款</u>			
台灣銀行(一)	借款總額：155,000 仟元 借款期間：105.06.27~113.06.27 利率區間：1.65% 還款辦法：每月攤還本息。	\$ 85,949	\$ 105,048
減：一年內到期之 長期借款		(<u>19,100</u>)	(<u>19,100</u>)
		<u>\$ 66,849</u>	<u>\$ 85,948</u>

本公司為上述長期借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註三二。

十八、應付公司債

	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 574,128
減：列為1年內到期部分	-
	<u>\$ 574,128</u>

國內無擔保可轉換公司債

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

償還或轉換辦法如下：

- (一) 本公司得於公司債發行滿 3 個月之翌日（108 年 11 月 28 日）起至發行期間屆滿前 40 日（113 年 7 月 18 日）止，於符合約定條件時，按債券面額向公司債持有人要求贖回公司債。
- (二) 公司債持有人於公司債發行日後滿 3 個月之翌日起至到期日止，除依轉換辦法約定期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，若屆時未轉換，將於到期時以票面金額加計利息補償金贖回。

(三) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 3 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 101.5075% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。

(四) 公司債持有人得於公司債發行滿符合約定條件時 4 年之前 40 日內要求本公司以債券面額之 102.015% (賣回年收益率 0.5%) 之利率，以現金贖回本轉換債。

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

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

十九、應付票據及應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 5,520</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 180,749	\$ 158,711
因營業而發生－關係人	<u>37,953</u>	<u>31,378</u>
	<u>\$ 218,702</u>	<u>\$ 190,089</u>

(一) 應付票據

於 108 年及 107 年 12 月 31 日，帳列應付票據無對銀行之應付票據。

(二) 應付帳款

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

二十、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
非關係人		
應付設備款	\$ 14,677	\$ 21,523
應付薪資及獎金	36,547	33,068
應付員工酬勞及董監酬勞	6,921	7,052
應付休假給付	3,136	2,387
應付加工費	86,634	102,964
應付保險費及退休金	5,947	5,095
應付修繕費	3,289	3,927
應付運費	1,081	1,100
應付勞務費	4,959	2,527
應付租金	980	459
應付利息	155	162
其 他	71,807	43,297
	<u>236,133</u>	<u>223,561</u>
關係人 (附註三一)		
其 他	2,744	6,255
	<u>\$ 238,877</u>	<u>\$ 229,816</u>
其他流動負債		
合約負債 (附註二三)	\$ 22,195	\$ 21,236
代收 款	1,710	2,059
其 他	-	53
	<u>\$ 23,905</u>	<u>\$ 23,348</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	\$ 954	\$ 527

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,902	\$ 4,665
計畫資產公允價值	(2,966)	(2,583)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,936</u>	<u>\$ 2,082</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	<u>\$ 4,545</u>	<u>(\$ 2,210)</u>
服務成本		
當期服務成本	-	-
利息費用(收入)	<u>67</u>	<u>32</u>
認列於損益	<u>67</u>	<u>32</u>
再衡量數		
精算損失－經驗調整	17	17
精算損失－財務假設變動	160	160
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	<u>-</u>	<u>(51)</u>
認列於其他綜合損益	<u>177</u>	<u>126</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(287)</u>
福利支付	<u>(124)</u>	<u>(124)</u>
107年12月31日	<u>\$ 4,665</u>	<u>(\$ 2,583)</u>
108年1月1日	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 2,082</u>
服務成本		
當期服務成本	-	-
利息費用(收入)	<u>58</u>	<u>24</u>
認列於損益	<u>58</u>	<u>24</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
再衡量數			
精算損失—經驗調整	(\$ 58)	\$ -	(\$ 58)
精算損失—財務假設變動	237	-	237
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(80)	(80)
認列於其他綜合損益	179	(80)	99
雇主提撥	-	(269)	(269)
福利支付	-	-	-
108年12月31日	<u>\$ 4,902</u>	<u>(\$ 2,966)</u>	<u>\$ 1,936</u>

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12	\$ 16
推銷費用	6	8
管理費用	4	6
研發費用	2	2
	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 32</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日		107年12月31日			
折現率	0.88%		1.25%			
資薪預期增資率	2.00%		2.00%			
死亡率	依台灣壽險業第五回經驗生命表		依台灣壽險業第五回經驗生命表			
殘廢率	依據預期死亡率之10%		依據預期死亡率之10%			
離職率	年	齡	離職率	年	齡	離職率
	20歲~30歲		9.0%~11.0%	20歲~30歲		9.0%~11.0%
	35歲~60歲		0.0%~5.0%	35歲~60歲		0.0%~5.0%
	依據本公司過去員工離職率經驗資料所得出的數據及未來趨勢為基礎，經修勻後採用。					
	20歲以下離職率以20歲計，各年齡間之離職率以內差方式計算。					
	108年12月31日			107年12月31日		
自請退休率	年	齡	自請退休率	年	齡	自請退休率
	Z		15.0%	Z		15.0%
	Z+1~64		3.0%	Z+1~64		3.0%
	65		100%	65		100%

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

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 160)	(\$ 160)
減少 0.25%	\$ 167	\$ 167
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 162	\$ 163
減少 0.25%	(\$ 156)	(\$ 157)

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 276	\$ 265
確定福利義務平均到期期間	13.2年	14年

二二、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且付清股款之股數(仟股)	<u>66,817</u>	<u>66,000</u>
已發行股本	<u>\$ 668,170</u>	<u>\$ 660,000</u>

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

本公司於 106 年 12 月 20 日經董事會決議增資發行普通股新股 6,000 仟股，每股面額 10 元，業經台灣證券交易所股份有限公司於 107 年 1 月 2 日核准在案。本公司以 107 年 2 月 1 日為現金增資基準日，增資款總計新台幣 391,669 仟元。

本公司 108 年度股本變動主要係因員工執行認股權轉換 8,170 仟元，業已完成變更登記，請參閱附註二七員工認股權計畫本期執行轉換資訊。

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,066,142	\$ 1,042,497
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	16,247	47,766
可轉換公司債組成項目	<u>27,551</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,109,940</u>	<u>\$ 1,090,263</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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

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

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

本公司於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 21,813	\$ 19,834	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	20,809	3,972	-	-
現金股利 (註 1)	132,519	157,740	1.99	2.39

註 1：股東股利計算之股權為截至 108 年 7 月 5 日之實際流通在外股數 66,452,000 股 (已扣除庫藏股)。

本公司 109 年 3 月 24 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 21,843	\$ -
特別盈餘公積	41,151	-
現金股利(註2)	110,402	1.65

註2：股東股利計算之股數為截至 109 年 2 月 29 日之實際流通在外股數 66,910,500 股(已扣除庫藏股)。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東會決議。現金股利業於 109 年 3 月 24 日董事會決議通過，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 47,064	\$ 43,092
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減提列數	<u>20,809</u>	<u>3,972</u>
期末餘額	<u>\$ 67,873</u>	<u>\$ 47,064</u>

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

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 67,873)	(\$ 47,064)
稅率變動	-	1,705
當年度產生		
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(51,437)	(28,138)
換算國外營運機構財務報 表所產生之相關所得稅	<u>10,286</u>	<u>5,624</u>
期末餘額	<u>(\$ 109,024)</u>	<u>(\$ 67,873)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
107年1月1日股數	-
本期增加	<u>246</u>
107年12月31日股數	<u>246</u>
108年1月1日股數	246
本期增加	<u>1</u>
108年12月31日股數	<u>247</u>

二三、營業收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,414,188	\$ 1,174,026
其 他	<u>9,328</u>	<u>6,839</u>
	<u>\$ 1,423,516</u>	<u>\$ 1,180,865</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

工業自動控制零件、航太設備零件等產品係以合約固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款(附註九)	<u>\$ 296,422</u>	<u>\$ 289,043</u>
合約負債		
商品銷貨	<u>\$ 22,195</u>	<u>\$ 21,236</u>
合約負債—流動	<u>\$ 22,195</u>	<u>\$ 21,236</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108年度

商品或勞務之類型	應 報 導 部 門		
	工 業 產 品 航 太 產 品 事 業 處 事 業 處	合	計
商品銷貨收入	\$ 932,487	\$ 481,701	\$ 1,414,188
其他營業收入	<u>-</u>	<u>9,328</u>	<u>9,328</u>
	<u>\$ 932,487</u>	<u>\$ 491,029</u>	<u>\$ 1,423,516</u>

107 年度

商品或勞務之類型	應	報	導	部	門	
	工 事	業 業	產 處	品 航 太 業 處	產 品	合 計
商品銷貨收入	\$	759,210		\$	414,816	\$ 1,174,026
其他營業收入		-			6,839	6,839
	\$	<u>759,210</u>		\$	<u>421,655</u>	<u>\$ 1,180,865</u>

二四、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 5,854	\$ 5,604
租金收入	5,090	5,121
其他收入		
出售模具收入	7,887	4,665
支援服務收入	25,203	22,493
關係人服務收入	12,000	12,000
其 他	7,322	3,117
	<u>\$ 63,356</u>	<u>\$ 53,000</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 2,055
淨外幣兌換（損失）利益	(11,300)	23,808
金融資產評價利益	3,168	-
其他損失	(804)	(805)
	<u>(\$ 8,936)</u>	<u>\$ 25,058</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 5,353	\$ 5,605
轉換公司債利息	1,804	-
租賃負債利息	969	-
	<u>\$ 8,126</u>	<u>\$ 5,605</u>

108 及 107 年度無利息資本化之情事。

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 38,022	\$ 32,520
使用權資產	12,470	-
無形資產	<u>5,702</u>	<u>5,320</u>
合 計	<u>\$ 56,194</u>	<u>\$ 37,840</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 35,312	\$ 26,480
營業費用	<u>15,180</u>	<u>6,040</u>
	<u>\$ 50,492</u>	<u>\$ 32,520</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ 5,320</u>

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	108年度	107年度
研究及發展費用	<u>\$ 35,231</u>	<u>\$ 32,699</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 262,398	\$ 238,664
退職後福利		
確定提撥計畫	7,652	6,718
確定福利計畫(附註二 一)	24	32
股份基礎給付權益交割(附註 二七)	<u>3,082</u>	<u>12,863</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 273,156</u>	<u>\$ 258,277</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 110,291	\$ 95,378
營業費用	<u>162,865</u>	<u>162,899</u>
	<u>\$ 273,156</u>	<u>\$ 258,277</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董酬勞前之稅前利益分別以1%~10%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。108年及107年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月24日及108年3月28日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	2%	2%
董事酬勞	1%	1%

金額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 4,614		\$ -		\$ 4,701		\$ -	
董事酬勞		2,307		-		2,351		-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 23,417	\$ 44,677
外幣兌換損失總額	(34,717)	(20,869)
淨損益	(\$ 11,300)	\$ 23,808

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	1,609
	-	1,609
遞延所得稅		
本期產生者	5,366	4,564
稅率變動	-	3,717
	5,366	8,281
認列於損益之所得稅（利益）費用	\$ 5,366	\$ 9,890

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 223,792</u>	<u>\$ 228,017</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 44,758	\$ 45,603
免稅所得	(39,976)	(42,171)
未分配盈餘加徵	-	1,609
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	584	1,132
稅率變動	-	3,717
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,366</u>	<u>\$ 9,890</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅損失已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,722)
當期產生		
— 國外營運機構財務報表		
之換算	(10,286)	(5,624)
— 確定福利計畫再衡量數	(20)	(25)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 10,306)</u>	<u>(\$ 7,371)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 452</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,199</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 5,201	\$ 1,489	\$ -	\$ 6,690
資產減損損失	737	-	-	737
虧損扣抵	12,315	(10,196)	-	2,119
未實現兌換損失	-	2,621	-	2,621
國外營運機構兌換差額	16,991	-	10,286	27,277
其 他	5,513	(522)	20	5,011
	<u>\$ 40,757</u>	<u>(\$ 6,608)</u>	<u>\$ 10,306</u>	<u>\$ 44,455</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	(\$ 1,875)	\$ 1,875	\$ -	\$ -
子公司之未分配盈餘	(51,097)	-	-	(51,097)
其 他	-	(633)	-	(633)
	<u>(\$ 52,972)</u>	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 51,730)</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,760	\$ 1,441	\$ -	\$ 5,201
資產減損損失	626	111	-	737
虧損扣抵	12,931	(616)	-	12,315
未實現兌換損失	651	(651)	-	-
國外營運機構兌換差額	9,662	-	7,329	16,991
其 他	4,497	974	42	5,513
	<u>\$ 32,127</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 40,757</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 1,875)	\$ -	(\$ 1,875)
子公司之未分配盈餘	(43,432)	(7,665)	-	(51,097)
	<u>(\$ 43,432)</u>	<u>(\$ 9,540)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 52,972)</u>

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

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異		
其 他	<u>\$ 9,058</u>	<u>\$ 6,692</u>

(六) 與投資相關之暫時性差異且未認列遞延所得稅負債彙總金額

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與投資子公司、分公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債金額分別為 132,713 仟元及 81,128 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二六、每股盈餘

	單位：元	
	108年度	107年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.29</u>	<u>\$ 3.33</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 3.24</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之利益及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 218,426</u>	<u>\$ 218,127</u>

股 數

	單位：仟股	
	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	66,403	65,488
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	725	1,733
員工酬勞	126	123
轉換公司債	<u>4,187</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>71,441</u>	<u>67,344</u>

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

二七、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

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

員工認股權之相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	3,703	\$ 23.2	3,915	\$ 24.7
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(817)		-	-
本期失效	(1,874)		(212)	-
期末流通在外	<u>1,012</u>	22.1	<u>3,703</u>	23.2
期末可執行	<u>1,012</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權平均公允價值 (元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 22.1	\$ 23.2
加權平均剩餘合約期限 (年)	2.083年	3.083年

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

	<u>106年1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 年之認股權將於給於日後 3.5 年及 4 年執行，故預期波動率係基於同業過去 3.5 年及 4 年之歷史股票價格波動率。

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

	<u>108年1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。

相關久任獎金資訊請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註二四及三一。

(二) 本公司於 107 年 2 月辦理現金增資發行新股，保留發行新股總額 15% 由本公司員工認購，以 107 年 1 月 22 日為給與日，員工認股權之相關資訊揭露如下：

員 工 認 股 權	107年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	900	6.6
本期放棄	(466)	-
本期執行	(434)	-
本期逾期失敗	-	-
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-
本期給與之認股權平均公允 價值 (元)	\$ -	-

108 年及 107 年度子公司合併認列之酬勞成本分別為 11,294 仟元及 25,954 仟元。

其中 108 年及 107 年度本公司給付子公司員工酬勞成本分別為 8,212 仟元及 13,091 仟元。

二八、非現金交易

(一) 非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 108 及 107 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 42,130 仟元及 9,420 仟元。
2. 本公司於 108 及 107 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款，分別減少 6,846 仟元及增加 11,525 仟元。
3. 本公司於 107 年度將預付設備款重分類至應收租賃款及無形資產分別為 22,147 仟元及 655 仟元。
4. 本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日將長期借款重分類至一年內到期之長期借款皆為 19,100 仟元。
5. 本公司於 108 及 107 年度購置無形資產之應付票據分別減少 2,895 仟元及 2,355 仟元。

6. 本公司於 108 年度因轉租將使用權資產重分類至應收租賃款流動及非流動合計 5,565 仟元。

(二) 來自籌資活動之負債變動

108 年度

	現金流量		之變動			108年12月31日
	108年1月1日	現金流量	非 新增租賃/ 修約	現 可轉換公司債 拆 分 權 益 組 成 部 分	金 之 變 動 利 息 費 用	
短期借款	\$ 360,000	(\$ 160,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 200,000
長期借款	105,048	(19,099)	-	-	-	85,949
租賃負債	56,685	(14,723)	25,484	-	969	68,415
存入保證金	527	427	-	-	-	954
應付公司債	-	601,000	-	(28,676)	1,804	574,128
	<u>\$ 522,260</u>	<u>\$ 407,605</u>	<u>\$ 25,484</u>	<u>(\$ 28,676)</u>	<u>\$ 2,773</u>	<u>\$ 929,446</u>

107 年度

	107年1月1日	現金流量	107年12月31日
短期借款	\$ 390,000	(\$ 30,000)	\$ 360,000
長期借款	162,751	(57,703)	105,048
存入保證金	527	-	527
	<u>\$ 553,278</u>	<u>(\$ 87,703)</u>	<u>\$ 465,575</u>

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

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

本公司不須遵守之外部資本規定。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，帳面金額趨近公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以具重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 2,628	\$ 2,628
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
可轉換公司債賣回權	\$ 585	\$ -	\$ -	\$ 585

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108年1月1日至12月31日

	透過損益按公允 價 值 衡 量 衍 生 工 具
期初餘額	\$ -
認列於損益	2,628
期末餘額	\$ 2,628
當期末實現損益	\$ 2,628

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期購買合約係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸

入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	108年12月31日
長期收入成長率	4.19%
長期稅前營業利潤率	6.89%
加權資金成本率	11.03%
流動性折價	20.93%

108年1月1日至12月31日認列第3級公允價值衡量金融資產利益之為 2,628 仟元。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具（未指定避險）	\$ 2,628	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 （註1）	926,781	676,892
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	748,776	891,000
透過損益按公允價值衡量 指定為透過損益按公允價 值衡量	585	-

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

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

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

1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響	
	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 6,834</u>	<u>\$ 4,467</u>

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

本公司於本期對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之銀行定期存款及應收帳款餘額增加之故。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 181,389	\$ 139,703
金融負債	642,5543	-
具現金流量利率風險		
金融資產	453,495	235,684
金融負債	285,949	465,048

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

敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 1,675 仟元及減少／增加 2,294 仟元，主因為本公司之變動利率借款、銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

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

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即

執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率推導而得。

108年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 200,398	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	20,373	39,801	29,024	-
應付票據	4,294	-	-	-
應付帳款	180,749	-	-	-
應付帳款－關係人	37,953	-	-	-
其他應付款	236,133	-	-	-
其他應付款－關係人	2,744	-	-	-
租賃負債	12,905	20,904	8,640	34,558
應付公司債	-	-	600,000	-
存入保證金	954	-	-	-
	<u>\$ 696,503</u>	<u>\$ 60,705</u>	<u>\$ 637,664</u>	<u>\$ 34,558</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 12,905</u>	<u>\$ 29,544</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 19,312</u>

107年12月31日

	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上
短期借款	\$ 362,748	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	20,866	40,680	39,279	9,601
應付票據	5,520	-	-	-
應付帳款	158,711	-	-	-
應付帳款－關係人	31,378	-	-	-
其他應付款	223,561	-	-	-
其他應付款－關係人	6,255	-	-	-
存入保證金	527	-	-	-
	<u>\$ 809,566</u>	<u>\$ 40,680</u>	<u>\$ 39,279</u>	<u>\$ 9,601</u>

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

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
— 已動用金額	\$ 285,949	\$ 465,048
— 未動用金額	<u>850,000</u>	<u>760,000</u>
	<u>\$ 1,135,949</u>	<u>\$ 1,225,048</u>

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
時碩科技(西安)有限公司	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
GP TECH INC. (US)	本公司之孫公司
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
Allied Advantage Sdn. Bhd.	本公司之關聯企業

(二) 進貨

帳列項目	關係人名稱	108年度	107年度
銷貨成本	時碩科技(西安)有限公司	<u>\$ 223,664</u>	<u>\$ 185,599</u>

上述與子公司之進貨價格以該產品成本加價 9%~36% 計算。

(三) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款—關係人	時碩科技(西安)有限公司	<u>\$ 37,953</u>	<u>\$ 31,378</u>
其他應付款—關係人	子公司	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 6,255</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(四) 合約負債

關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
時碩科技(無錫)有限公司	<u>\$ 2,183</u>	<u>\$ 2,183</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款—關係人	子公司		
	時碩科技(無錫)有限公司	\$ 3,577	\$ 1,786
	時碩科技(西安)有限公司	19,703	17,236
	時碩科技股份有限公司	<u>2,260</u>	<u>5,317</u>
		<u>\$ 25,540</u>	<u>\$ 24,339</u>

(六) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
租金支出	時碩科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157</u>

(七) 出租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
租金收入	時碩科技股份有限公司	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 224</u>

(八) 其 他

帳 列 項 目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
預付款項	子公司	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 2,068</u>

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
推銷費用	GP TECH INC. (US)	<u>\$ 8,347</u>	<u>\$ 7,919</u>
其他收入	時碩科技股份有限公司	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>
推銷費用	Global Tek GmbH	<u>\$ 17,903</u>	<u>\$ 16,478</u>
利息收入	Global Tek GmbH	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>

107 年度對關係人之放款相關利息收入 64 仟元。

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 9,818</u>	<u>\$ 8,711</u>
股份基礎給付	-	-
退職後福利	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 9,926</u>	<u>\$ 8,819</u>

三二、質押之資產

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日本公司下列資產已提供作為向金融機構借款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,021</u>
土 地	<u>104,691</u>	<u>104,503</u>
房屋及建築—淨額	<u>112,759</u>	<u>101,897</u>
	<u>\$ 218,480</u>	<u>\$ 207,421</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 時碩工業公司及時碩無錫公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日因營業需要購買機器及模具未認列之合約承諾如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
購置不動產、廠房及設備		
時碩工業公司	<u>\$ 26,698</u>	<u>\$ 18,962</u>

(二) 原本公司 107 年 11 月 9 日公告董事會決議擬分二階段取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 70% 股權案，並於 108 年 1 月 10 日公告經董事會決議並簽署股份買賣契約及股東協議，經本公司 109 年 1 月 9 日董事會決議延後取得馬來西亞商 Allied Advantage Sdn, Bhd. 第二期股份交割日，並簽署股份買賣契約補充協議，雙方當事人同意，為利標的公司與本公司進行整合，發揮經營綜效，延後本交易第二期標的股份之交割日，但至遲應於 111 年 1 月 15 日完成第二期交割。相關公告請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三四、重大之期後事項

除已於其他附註所述者外，本公司之重大期後事項如下：

本公司於 109 年 1 月 9 日經董事會決議通過為強化航太事業處營運規模、長期發展及提升競爭力，擬以新台幣 30,000 仟元取得美上鎂科技股份有限公司部分股權。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	25,264		30.101 (美金：新台幣)				\$ 760,482
日 幣		69,631		0.2764 (日幣：新台幣)				19,246
歐 元		78		33.66 (歐元：新台幣)				2,620
人 民 幣		7		4.313 (人民幣：新台幣)				29
英 磅		2		39.44 (英鎊：新台幣)				85
								<u>\$ 782,462</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,561		30.101 (美金：新台幣)				\$ 77,102
日 幣		15,058		0.2764 (日幣：新台幣)				4,162
英 磅		63		39.44 (英鎊：新台幣)				2,509
新 幣		37		22.31 (新幣：新台幣)				815
歐 元		45		33.66 (歐元：新台幣)				1,515
人 民 幣		80		4.313 (人民幣：新台幣)				347
								<u>\$ 86,450</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	15,989		30.711 (美金：新台幣)				\$ 491,035
日 幣		96,917		0.2782 (日幣：新台幣)				26,962
歐 元		247		35.18 (歐元：新台幣)				8,704
人 民 幣		5		4.471 (人民幣：新台幣)				22
英 磅		2		38.88 (英鎊：新台幣)				89
								<u>\$ 526,812</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,444		30.711 (美金：新台幣)				\$ 44,358
英 磅		47		38.88 (英鎊：新台幣)				1,827
新 幣		37		22.48 (新幣：新台幣)				827
歐 元		11		35.18 (歐元：新台幣)				389
								<u>\$ 47,401</u>

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功能性貨幣 新台幣	108年度		107年度	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益
	1 (新台幣：新台幣)	<u>(\$11,300)</u>	1 (新台幣：新台幣)	<u>\$ 23,808</u>

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為利益 1,806 仟元及利益 14,429 仟元，未實現金額（淨額後）分別為損失 13,106 仟元及利益 9,379 仟元。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

時碩工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資金之公司	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵金額	擔保名稱	品價	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	對個別對象資金貸與總額 (註 2)	與金額備註 (註 2)
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	Y	\$ 30,301 USD 1,000	\$ 30,301 USD 1,000	\$ -	2%	有短期融通資金之必要	\$ -	購置設備資金	\$ -	無	-	\$ -	435,413	\$ 870,826	
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	Y	48,162 USD 1,600	- USD -	-	2%	有業務往來者	223,664	因業務往來	-	無	-	223,664	435,413	435,413	
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	Y	120,404 USD 4,000	120,404 USD 4,000	-	2%	有短期融通資金之必要	-	建廠資金	-	無	-	435,413	870,826	870,826	
2	時碩科技股份有限公司	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD (HK)	其他應收款	Y	19,566 USD 650	- USD -	USD -	2%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	無	-	54,281	108,563	108,563	

註 1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：依時碩工業股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$ 2,177,065 \times 20\% = 435,413$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$ 2,177,065 \times 40\% = 870,826$

屬業務往來者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：以不超過最近一年度；或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者。

資金貸與總限額：以不超過本公司淨值百分之二十： $\$ 2,177,065 \times 20\% = 435,413$

依時碩科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

屬短期融通資金之必要者，限額計算如下：

個別對象貸與限額：公司淨值百分之二十： $\$ 271,407 \times 20\% = 54,281$

資金貸與總限額：公司淨值百分之四十： $\$ 271,407 \times 40\% = 108,563$

時碩工業股份有限公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 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 最高 保證 額(註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證(註 7)	註
		背書 保證 對象 (註 2)	稱 司 公											
0	時碩工業股份有限公司	2	時碩科技股份有限公司	\$ 435,413	\$ 100,000	\$ -	\$ -	-	-\$	\$ 1,088,533	Y	N	N	
0	時碩工業股份有限公司	2	時碩科技(西安)有限公司	435,413	120,404	60,202	-	-	2.77%	1,088,533	Y	N	Y	
0	時碩工業股份有限公司	2	時碩科技(無錫)有限公司	435,413	USD 4,000 451,515 USD 15,000	USD 2,000 301,010 USD 10,000	-	-	13.8%	1,088,533	Y	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：
 - (1) 有業務往來之公司。
 - (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
 - (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
 - (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：依時碩工業股份有限公司為他人背書保證作業程序限額計算如下：

對單一企業背書保證限額：公司淨值百分之二十；\$2,177,065x20%=435,413

為他公司所為之背書保證總額：公司淨值百分之五十；\$2,177,065x50%=1,088,533

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬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
期末持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 (註2)	帳 列 科 目	期 股	數 帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 例	未 備		註
							允 價	值	
時碩科技股份有限公司	路博邁投資基金-NIB 高收益債 券基金 T 週配息類股(澳元)	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	4,748,872	\$ 755	-	\$ 755		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司相關資訊，請參閱附表七及附表八。

時碩工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易之情形	授與一般交易條件及信託期間	應收(付)票據、帳款之佔總應收(付)票據、帳款之比率	註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	授信期				
時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	子公司	進	\$ 223,664	30%	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	(\$ 37,953)	17%
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	735,849	48%	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	(228,827)	43%
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	銷	308,894	25%	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	122,724	68%
時碩科技股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司	實質關係人	進	143,575	9%	出貨 150 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	(57,887)	11%
時碩科技(西安)有限公司	西安時碩機械製造有限公司	子公司	銷	103,690	31%	出貨 90 天	與一般交易條件並 無不同	與一般交易條件並 無不同	23,097	37%

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 2：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天，相關帳款帳列其他應收款。

時碩工業股份有限公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

附表五

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收款項餘額(註 1)	週轉率	逾金	應收處		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列帳項	抵備金額
						額	額				
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	子公司	\$ 122,724	2.69	\$ -	-		\$ 90,149	\$ -		-
時碩科技(無錫)有限公司	時碩科技股份有限公司	子公司	228,827	3.40	-	-		179,704	-		-

註 1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

時碩工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣
仟元／美金仟元／人民幣仟
元／港幣仟元／歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註2)	本期末數	比率	持帳率	持帳金額	有被投資公司本額	被投資公司損益	本期認列之損益	註
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa) Global Tek GmbH	臺灣省桃園市 APIA, SAMOA	汽車零組件精密加工 一般投資業務	\$ 200,000 USD 18,070	20,000,000	-	100	\$ 271,407 1,303,026	\$ 56,830 142,226	\$ 56,830 144,393	56,830 144,393	關係人交易 未實現損益
時碩科技股份有限公司	Allied Advantage Sdn Bhd GP TECH INC (US)	德國巴伐利亞 馬來西亞 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 零組件精密加工 汽車零組件、工業自動 控制零件、航太設備 零件銷售	EUR 25 MYR 6,080 USD 20	-	-	100	EUR 82 44,978 326	EUR 6 3,774 492	EUR 6 717 492	195 6 16	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	-	-	100	716,904	81,287	81,149	溢價攤銷 138 仟元	
GLOBAL TEK CO., LTD.	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 62,380	-	-	93	591,279	62,587	61,157		
GLOBAL TEK CO., LTD.	時碩科技(西安)有限公司 時碩科技(無錫)有限公司	大陸陝西省西安市 大陸江蘇省無錫市	工業自動控制零件、航 太設備零件精密加工 汽車零組件精密加工	USD 2,100 USD 7,100	-	-	100	132,389 30,695	25,606 RMB 5,724	25,606 5,724	25,606 5,724	
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK) 時碩科技(無錫)有限公司	香港 大陸江蘇省無錫市	一般投資業務	USD 660 USD 8,000	-	-	47	584,955 46,150	132,562 29,635	62,331 13,934	62,331 1,430	
無錫時碩金屬製品製造有限公司	無錫時碩金屬製品製造有限公司	大陸江蘇省無錫市	精密加工	-	-	-	-	-	-	-	-	
時碩科技(西安)有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	大陸江蘇省無錫市	汽車零組件精密加工	USD 1,900	-	-	100	15,081	RMB 29,635	668	668	
時碩科技(無錫)有限公司	西安時碩機械製造有限公司 崇業(蘇州)精密工業有限公司	大陸陝西省西安市 大陸江蘇省蘇州市	工業自動控制零件、航 太設備零件銷售 汽車零組件精密加工	RMB 3,160 RMB 3,000	-	-	4	3,497 12,848	RMB 149 (18,331)	RMB 149 (94)	149 (21)	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：係被投資公司原始股東之原始投資金額。

時碩工業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣千元／人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本自台灣匯出累積 投資金額(註 5)	本自台灣匯出或收回 投資金額	本自台灣匯出 投資金額	本自台灣匯出 投資金額	未 被 本 公 司 認 列 損 益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	期末 帳 面 金 額	投資 截至 已匯 回 投資 收益	註 備
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)	\$ 19,458 USD 642	\$ - USD -	\$ 19,325 USD 642	\$ 25,606 RMB 5,724	\$ 132,389 RMB 30,695	100	\$ 25,606 RMB 5,724	\$ - RMB -	\$ -	
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零件精密加工	478,141 USD 15,100	(2)	262,374 USD 8,664	註 6	492,994 USD 16,378	132,562 RMB 29,635	1,244,056 RMB 288,443	100	132,562 RMB 29,635	-	-	
無錫時碩金屬製品製造有限公司	汽車零件精密加工	- USD -	(2)	231,699 USD 7,714	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	14,219 RMB 3,160	(2)	-	-	-	668 RMB 149	15,081 RMB 3,497	100	668 RMB 149	-	-	
崇業(蘇州)精密工業有限公司	汽車零件精密加工	373,075 RMB 85,666	(2)	-	-	-	(18,331) (RMB 4,098)	12,848 RMB 2,979	4	(94) (RMB 21)	-	-	未經會計師查核簽證

本 期 末 陸 地 區 投 資 金 額	本 期 初 陸 地 區 投 資 金 額	依 會 審 計 師 查 核 發 證 之 財 務 報 表	審 計 師 查 核 發 證 之 財 務 報 表	審 計 師 查 核 發 證 之 財 務 報 表	審 計 師 查 核 發 證 之 財 務 報 表
\$ 512,319 USD 17,020	\$ 512,319 USD 17,020	\$ 1,306,239			

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(第三地區之投資公司相關資訊詳附表七)。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核發證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司發證會計師查核發證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：合併公司因業務策略需求，於 108 年 1 月 2 日將時碩無錫公司與無錫時碩金屬公司進行合併，合併後 GTS 公司及 GTF-HK 公司對時碩無錫公司持股比例分別調整為 47% 及為 53%。

註 7：本表涉及外幣者，除實收資本額及本期初自台灣匯出累積投資金額採歷史匯率外，其餘以 1 美元兌換 30.101 台幣；1 人民幣兌換 4.313 台幣。

時碩工業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金	、銷		貨價	價格	交		易	條	件	與一般交易之比較	件	應收(付)票款、帳款	未	實	現	損	益	備	註
			額	百分比			付	款														額	百分比
時碩科技(西安)有限公司	進貨	\$ 223,664	30%	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	(\$ 37,953)	17%	\$	8,691				
時碩科技(無錫)有限公司	進貨	735,849	48%	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	註3	(228,827)	43%		2,808				
時碩科技(無錫)有限公司	銷貨	308,894	25%	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	註4	122,724	68%		931				
時碩科技(西安)有限公司	銷貨	69,017	5%	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	註5	19,703	42%		52				
西安時碩機械製造有限公司	銷貨	103,690	31%	註6	註6	註6	註6	註6	註6	註6	註6	註6	註6	23,097	37%		350				

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形詳附表二。

註 3：本公司之大陸子公司外銷皆透過台灣公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

註 4：係本公司之子公司時碩科技股份有限公司代時碩科技(無錫)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 5：係本公司代子公司時碩科技(西安)有限公司採購原物料等，收款條件係月結 90 天。

註 6：係本公司之子公司時碩科技(西安)有限公司轉由其子公司西安時碩機械製造有限公司銷售，其交易價格係依本公司移轉訂價政策訂價，收款條件係月結 90 天。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		一
應收帳款明細表		二
應收租賃款明細表		三
其他應收款明細表		四
存貨明細表		五
預付款項明細表		六
採用權益法之投資變動明細表		七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		八
使用權資產累計折舊變動明細表		九
無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二二
其他非流動資產明細表		十
短期借款明細表		十一
應付票據明細表		十二
應付帳款明細表		十三
長期借款明細表		十四
租賃負債明細表		十五
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		十六
營業成本明細表		十七
營業費用明細表		十八
其他收益及費損淨額明細表		十九
財務成本明細表		附註二一
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		二十

時碩工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 581
支票及活期存款		
土地銀行 A 帳戶		50,820
其他 (註)		<u>14,512</u>
		<u>65,332</u>
外幣活期存款		
土地銀行 B 帳戶	美金 3,271 仟元，@30.10、歐元 75 仟元，@33.66 及日幣 69,595 仟元，@0.2764	120,211
台灣銀行 A 帳戶	美金 5,375 仟元，@30.10	161,807
台灣中小企銀 A 帳戶	美金 1,332 仟元，@30.10	40,100
其他 (註)	美金 2,194 仟元，@30.10	<u>66,045</u>
		<u>388,163</u>
外幣定期存款		
土地銀行 C 帳戶	美金 3,000 仟元，@30.10，定存期 間 2019/11/27-2020/1/27，利 率 2.33%	90,303
永豐銀行 A 帳戶	美金 1,000 仟元，@30.10，定存期 間 2019/12/9-2020/1/9，利率 2.35%	<u>30,101</u>
		<u>120,404</u>
		<u>\$ 574,480</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
EI 公司	貨 款	\$ 42,379
JD 公司	貨 款	31,616
GT 公司	貨 款	28,465
RT 公司	貨 款	25,005
VF 公司	貨 款	19,194
FX 公司	貨 款	16,012
GU 公司	貨 款	14,870
其他 (註)	貨 款	<u>119,180</u>
		296,721
減：備抵呆帳		(<u>299</u>)
		<u>\$ 296,422</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司
應收租賃款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表三

項 目	A 標 的	B 標 的	C 標 的	D 標 的	E 標 的	F 標 的	G 標 的	H 標 的	I 標 的	J 標 的	合 計
租賃投資總額											
不超過 1 年	\$ 1,055	\$ 3,188	\$ 3,590	\$ 2,010	\$ 2,687	\$ 3,456	\$ 520	\$ 566	\$ 464	\$ 1,615	\$ 19,151
1~5 年	<u>1,142</u>	<u>5,047</u>	<u>5,685</u>	<u>4,020</u>	<u>7,838</u>	<u>11,520</u>	<u>1,820</u>	<u>1,983</u>	<u>1,625</u>	<u>2,558</u>	<u>43,238</u>
	2,197	8,235	9,275	6,030	10,525	14,976	2,340	2,549	2,089	4,173	62,389
減：未保證殘值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
減：未賺得融資收益	<u>(56)</u>	<u>(257)</u>	<u>(290)</u>	<u>(223)</u>	<u>(449)</u>	<u>(704)</u>	<u>(114)</u>	<u>(124)</u>	<u>(101)</u>	<u>(116)</u>	<u>(2,434)</u>
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 8,985</u>	<u>\$ 5,807</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 14,272</u>	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 2,425</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 59,955</u>
應收租賃款											
不超過 1 年	\$ 1,014	\$ 3,030	\$ 3,412	\$ 1,889	\$ 2,491	\$ 3,174	\$ 476	\$ 518	\$ 425	\$ 1,544	\$ 17,973
1~5 年	<u>1,127</u>	<u>4,948</u>	<u>5,573</u>	<u>3,918</u>	<u>7,585</u>	<u>11,098</u>	<u>1,750</u>	<u>1,907</u>	<u>1,563</u>	<u>2,513</u>	<u>41,982</u>
	2,141	7,978	8,985	5,807	10,076	14,272	2,226	2,425	1,988	4,057	59,955
減：備抵呆帳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應收最低租賃給付現值	<u>2,141</u>	<u>7,978</u>	<u>8,985</u>	<u>5,807</u>	<u>10,076</u>	<u>14,272</u>	<u>2,226</u>	<u>2,425</u>	<u>1,988</u>	<u>4,057</u>	<u>59,955</u>
加：未保證殘值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
應收租賃款	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 7,978</u>	<u>\$ 8,985</u>	<u>\$ 5,807</u>	<u>\$ 10,076</u>	<u>\$ 14,272</u>	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 2,425</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 4,057</u>	<u>\$ 59,955</u>

時碩工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應收款					
		應收退稅款		\$	7,524
		應收代購材料款			7,577
		應收代付款			3,618
		應收人力支援款項			2,271
		其他（註）			<u>482</u>
					<u>21,472</u>
其他應收款－關係人					
		服務收入			1,050
		代購原料、設備等			23,281
		其他（註）			<u>1,209</u>
					<u>25,540</u>
				\$	<u><u>47,012</u></u>

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	成	本	市	價
原	物	料		\$	57,254	\$	57,487
在	製	品			167,872		330,288
製	成	品			196,462		239,160
商	品	存	貨		37,061		85,550
減：	備	抵	存	貨	跌	價	損
					(	33,448)	
							<u>\$ 425,201</u>

時碩工業股份有限公司

預付款項明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款		原物料訂金		\$	7,277
用品盤存		治具、模具、刀柄、基座等			6,644
預付款項		ERP 系統維護費			537
		保險費			1,664
		勞務費			4,930
		其 他			<u>1,132</u>
					<u>\$ 22,184</u>

註：各戶餘額皆未超過各科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

明細表七

採權益法評價之上市(櫃)公司	期初	增加	減少	期末	期初	增加	減少	期末	未	換	積	利	確	積	換	算	數	未	持	股	%	餘	額	市	價	或	股	權	淨	值	評	價	基	礎	提	供	擔	保								
	數	金	金	數	數	金	金	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	數	金	價	元	總	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額							
時碩科技股份有限公司	20,000,000	\$ 234,104	-	(\$ 21,330)	-	\$ 1,364	\$ 56,830	20,000,000	100	8	(\$ 447)	447	\$ 447	(\$ 447)	8	20,000,000	-	271,407	271,407	100	271,407	\$ 271,407	-	\$ 271,407	權益法	無																				
Global Tek Fabrication Co., LTD (Samoa)	-	1,231,980	-	-	-	(23,539)	144,393	-	100	(49,808)	-	-	-	49,808	-	-	-	1,303,026	1,303,026	100	1,303,026	1,303,026	-	1,303,026	權益法	無																				
Global Tek GmbH	-	2,696	-	-	-	-	195	-	100	(122)	-	-	-	122	-	-	-	2,769	2,769	100	2,769	2,769	-	2,769	權益法	無																				
Allied Advantage Sdn.Bhd	-	-	-	-	-	-	717	-	19	(1,499)	-	-	-	1,499	-	-	-	44,978	44,978	19	44,978	44,978	-	44,978	權益法	無																				
		\$ 1,468,780		(\$ 21,330)		(\$ 22,175)	\$ 202,135			(\$ 51,437)		\$ 447	\$ 447	(\$ 51,437)				\$ 1,622,180	\$ 1,622,180		\$ 1,622,180	\$ 1,622,180		\$ 1,622,180																						

註1：係按會計師查核之108年度財務報表計算。

註2：本期採權益法之長期股權投資減少，係子公司時碩科技股份有限公司盈餘分配。

時碩工業股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	開 帳 數	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 34,245	\$ -	\$ -	\$ 34,245	
房屋及建築	14,730	23,071	11,954	25,847	
運輸設備	2,333	4,756	-	7,089	
辦公設備	-	1,389	-	1,389	
其他設備	<u>5,377</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,377</u>	
	<u>\$ 56,685</u>	<u>\$ 29,216</u>	<u>\$ 11,954</u>	<u>\$ 73,947</u>	

時碩工業股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	開 帳 數	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	備	註
土 地	\$	-	\$ 1,247	\$ -	\$ 1,247		
房屋及建築		-	7,689	2,657	5,032		
運輸設備		-	2,317	-	2,317		
辦公設備		-	231	-	231		
其他設備		-	986	-	986		
	\$	-	<u>\$ 12,470</u>	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ 9,813</u>		

時碩工業股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	存出保證金			\$	3,072
	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動		定期存款		<u>1,030</u>
					<u>\$ 4,102</u>

時碩工業股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	借 款 期 限	年 利 率	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
銀行短期借款					
—花旗銀行	108/5/31-109/5/15	0.95%	\$ 100,000	\$ 301,010	—
—土地銀行	108/8/28-109/8/28	0.98%	50,000	100,000	—
—台新銀行	108/5/16-109/5/16	0.92%	50,000	100,000	—
—台灣銀行	108/8/20-109/8/20	0.95%	—	150,000	—
短期借款合計			<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 651,010</u>	

註：截至 108 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度合計約：\$451,010 仟元。

時碩工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
IF 公司	\$ 2,625
FG 公司	1,323
EV 公司	318
其他(註)	<u>28</u>
合 計	<u>\$ 4,294</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關 係 人	
時碩科技（西安）有限公司	\$ 37,953
	<u>37,953</u>
非關係人	
ZH 公司	31,921
JHS 公司	27,296
RH 公司	20,172
WC 公司	16,219
JS 公司	16,187
JG 公司	10,125
SJ 公司	10,018
其他（註）	<u>48,811</u>
	<u>180,749</u>
合 計	<u>\$ 218,702</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

時碩工業股份有限公司
 長期借款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表十四

債權銀行	期限	償還辦法	年利率(%)	金額	一年內到期	一年後到期	合計	抵押或擔保	備註
台灣銀行	按月攤還本金及利息。		1.65%		\$ 19,100	\$ 66,849	\$ 85,949		請參閱附註三二

時碩工業股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	期	末	餘	額	備	註	
土	地	主要作為廠房及	倉庫使用	3	至	39	年	1.15%			\$	33,060					
房屋及建築		主要作為廠房及	辦公室使用	1	至	5	年	1.15%				26,140					
運輸設備		供營業使用		1	至	5	年	1.15%				4,548					
辦公設備		供營業使用		3	年			1.15%				291					
其他設備		供營業使用		4	年			1.15%				4,376					
減：列為流動部分											(	12,116)				
租賃負債-非流動											\$	56,299					

時碩工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
商品銷售收入				\$ 1,414,188	
其他		加工收入		<u>9,328</u>	
					<u>\$ 1,423,516</u>

時碩工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初原料		\$	41,251
加：本期進料			272,604
在製品轉入			15,665
製成品轉入			47,050
其他			19,266
減：期末原料		(	57,254)
轉列營業費用		(	827)
原料報廢		(	686)
盤虧		(	690)
代購轉出		(	<u>47,932)</u>
直接原料			288,447
直接人工			50,927
製造費用			<u>417,806</u>
製造成本			757,180
期初在製品			157,906
加：半成品進料			97,319
製成品轉入			161,817
盤盈			101
其他			577
減：期末在製品		(	167,872)
轉至商品		(	36,386)
轉至原料領用		(	15,665)
轉列營業費用		(	6,947)
報廢		(	<u>6)</u>
製成品成本			948,024
期初製成品			183,917
加：本期進料			228,466
盤盈			44
減：期末製成品		(	196,462)
轉至在製品		(	161,817)
轉至原料領用		(	47,050)
轉列營業費用		(	118)
報廢		(	570)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
	代購轉出	(\$	8,019)
	其他	(	<u>358</u>)
	產銷成本		946,057
	期初商品存貨		30,018
	加：本期進貨		172,381
	在製品轉入		36,386
	盤盈		6
	其他		812
	減：期末商品存貨	(	37,061)
	報廢	(	<u>242</u>)
			1,148,357
	存貨跌價損失		7,441
	存貨盤盈虧		539
	報廢		1,504
	閒置成本		9,131
	下腳收入	(	877)
	其他		<u>321</u>
			<u>\$1,166,416</u>

時碩工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 88,246	\$ 49,130	\$ 14,580	\$ 151,956
旅 費		2,078	2,300	20	4,398
勞 務 費		19,310	27,131	-	46,441
出口費用		6,703	-	-	6,703
保 險 費		5,760	4,657	964	11,381
研 究 費		-	-	15,458	15,458
折舊費用		6,682	7,426	1,072	15,180
租金支出		159	144	11	314
各項攤提		72	3,361	2,269	5,702
其 他		<u>10,910</u>	<u>12,437</u>	<u>857</u>	<u>24,204</u>
		<u>\$ 139,920</u>	<u>\$ 106,586</u>	<u>\$ 35,231</u>	<u>\$ 281,737</u>

時碩工業股份有限公司
其他收益及費損淨額明細表
民國 108 年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
金融資產評價利益				\$	3,168
淨外幣兌換損失				(	11,300)
其 他				(	804)
				(\$	8,936)

時碩工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

	108年度			107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	\$ 94,380	\$ 140,250	\$ 234,630	\$ 82,345	\$ 142,719	\$ 225,064
勞健保費用	7,026	8,545	15,571	5,585	7,188	12,773
退休金費用	3,278	4,398	7,676	2,752	3,998	6,750
董事酬金	-	4,341	4,341	-	4,324	4,324
其他員工福利費用	5,607	5,331	10,938	4,696	4,670	9,366
	<u>\$ 110,291</u>	<u>\$ 162,865</u>	<u>\$ 273,156</u>	<u>\$ 95,378</u>	<u>\$ 162,899</u>	<u>\$ 258,277</u>
折舊費用	<u>\$ 35,312</u>	<u>\$ 15,180</u>	<u>\$ 50,492</u>	<u>\$ 26,480</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 32,520</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,320</u>	<u>\$ 5,320</u>

說明：

1. 108 度及 107 度之員工人數分別為 296 人及 256 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

2.(1) 本年度平均員工福利費用 927 仟元 (『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 1,020 仟元 (『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 809 仟元 (本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 904 仟元 (前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 10.5% (『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

時碩工業股份有限公司



董事長：黃亞興

