



股票代號：4566

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

105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：中華民國一〇六年五月十五日

一、公司發言人、代理發言人：

發言人：葉俊彥

職稱：財務長

電話：(02)2696-3988#1010

電子郵件信箱：lewis_yeh@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：

地 址：桃園市新屋區快速路六段 638 號

電 話：(03)420-1398

三、股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02)2389-2999

網址：<https://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：陳慧銘會計師、李麗鳳會計師

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

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.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	36
六、更換會計師資訊.....	36
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.....	36
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.....	37
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.....	38
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.....	39
肆、募資情形.....	40
一、公司資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股.....	45
八、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48

二、市場及產銷概況.....	57
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.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況.....	67
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.....	67
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度財務報告.....	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	79
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.....	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	81
三、現金流量.....	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	82
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.....	83
六、風險事項.....	84
七、其他重要事項.....	86
捌、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	90
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.....	90
四、其他必要補充說明事項.....	90
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.....	91
附件一、民國 105 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件二、民國 105 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：

茲將本公司一〇五年度營運狀況暨一〇六年度展望報告與未來公司發展策略，說明如下：

一、一〇五年度營業結果：

(一)營運計畫實施成果：

在股東大力支持和全體同仁的努力下，105年度合併營收較104年度增加21.19%，因產品生產效率提高、產品組合優化等因素影響，整體合併淨利亦較前一年度增加17.41%。

單位：新台幣仟元

項目	105年度	104年度	變動比例
營業收入淨額	2,675,683	2,207,876	21.19%
營業毛利	637,221	502,336	26.85%
營業利益	258,105	176,610	46.14%
稅前淨利	204,873	142,195	44.08%
本期淨利	130,082	110,794	17.41%
基本每股盈餘	2.36	2.04	15.69%

(二)預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開105年度財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		105 年	104 年
財務結構	負債佔資產比率%	61.17%	55.12%
	長期資金佔固定資產比率%	180.47%	167.57%
償債能力	流動比率%	125.92%	145.57%
	速動比率%	89.79%	96.52%
獲利能力	資產報酬率%	5.10%	5.32%
	股東權益報酬率	11.54%	12.54%
	純益率	4.86%	5.02%
	每股盈餘 (元)	2.36	2.04

(四)研究發展狀況

自本公司成立以來，就設定成為一個金屬機械加工全方位服務的整合者，成為全球利基市場核心客戶的策略夥伴暨產業趨勢的標竿為使命以區別於一般傳統機械加工以代工為主的服務。在公司內部我們組建各專業全功能的事業處，以利經營多元的利基市場，讓各事業處能聚焦在其特定領域，並透過組織專業分工與資源整合，讓業務成長動能以及經營效益得到適當的平衡。在公司外部有各專業的事業處一方面掌握市場發展趨勢，另一方面與其核心客戶的緊密接軌，我們可以在客戶設計的過程中，以VA/VE的價值分析與價值工程的專業服務，針對其金屬機械加工零件，提供客戶成本最佳化的解決方案。

在研究發展的狀況，我們不是僅著重硬體設備的更新，在各專精的事業處首先要掌握其特定市場發展的趨勢，了解核心客戶新產品發展的規劃，其次透過所謂的整體價值主張的服務方案，從材料的選擇、成型、以及各種適切的加工方案，提出一個整體最佳的規劃，尤其是在與全球利基市場高端客戶的搭配，最重要還是在產品從研發到量產出貨，整體品質管控的規劃與執行，所以系統化、標準化以及同步化的建置，整體的智能化，也就是工業4.0的整體方案的導入，成為企業是否能繼續健康的成長關鍵的一環。故未來將依照客戶產品需求，逐漸投入所需之市場研發人才、生產智能化整合人才以及相關的軟硬體設備，透過集團內部專職的精益中心與外部的策略夥伴，包括工研院，日本三豐量測儀器公司、以及自動化策略夥伴，一起共同合作朝設備智能化與工廠智慧化發展，來加速提升附加價值與生產力，以創造持續成長的動力與獲利亮點。

- 1.短期計畫：儘量爭取參與客戶產品前期設計，找出材料最佳成型以及最適配的機械加工方案。
- 2.中期計畫：透過CAD/CAM +PLM+MES +SPC量測數據化的整合系統，推動生產力4.0智能化生產製造整體系統。
- 3.長期計畫：透過上市的資金募集的規劃能力，以M&A的策略整合上下游策略關鍵供應鏈，做好垂直整合，並與全球日新月異的知名的設備供應商結合成為策略夥伴，開發更多元專精的加工系統設備，以期能提供客戶端更完善的高附加價值的產品服務。

二、一〇六年度營運計畫概要：

(一) 經營方針、實施概況

- 1.市場行銷端:強化與核心客戶的黏著度，掌握新產品的商機。
- 2.工程技術開發端:推動工程開發系統化，智能化以及同步化作業。
- 3.製造與後勤端:針對大量產品以及小量多樣產品生產管理的複雜性，落實推動專線生產，ABC庫存管理以及平準化生產管理。推動執行整廠TPM活動，以提高稼動率、降低不必要的換線損失
- 4.品質端:針對大量生產產品，持續投資自動化檢驗系統，減少人為錯誤以及節省檢驗成本，針對小量多樣產品，落實經濟規模生產以及合理檢驗規劃。
- 5.行政管理、文化教育:持續推動學習型組織以及團隊學習的活動、以提高各階層的自主管理與規劃的能力；另加大目視化、看板管理，讓每個執行者都能產生直觀自覺的效果。

6.垂直整合、水平擴大:為了強化全方位的價值主張的服務，透過資金的募集，在未來可以經由M&A的方式，投資或是收購關鍵策略夥伴，整合一起做大，以利創造更大規模經濟效應以及整體規劃的控制力。

(二)預期銷售數量

本公司106年度預期出貨量在原產品訂單增加和新業務新訂單挹注下可望持續成長。106年度預估出貨量提升係依今年整體產能狀況、新專案開發進度和預估合約與現有客戶訂單成長而得之。

(三)重要產銷政策

1.生產政策：

(1)在大量汽車產業除強化精益化管理更推動自動化生產與檢驗，在小量多樣的產品，我們強化智能化生產，透過類似產品的群組以及快速換線專線生產的思維，創造有效價值最大產生，另選定策略夥伴以及輔導特定的協力廠商搭配其技術，機台與生產基地，持續建立具高彈性大規模生產的能量，以滿足持續業務的成長。並持續在研發及精進製造與成型技術，以幫助客戶提供一個長期更有效整體解決方案。

(2)在小量多樣的高端利基市場，如航太，著重family parts grouping，類似產品的分類與組合生產，以ABC的庫存水位的管控來落實所謂的平準化生產機制。另強化智能化生產的推動。

2.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：

面對未來市場環境的快速變遷與挑戰，本公司將持續加強研發創新及提高營績效，提升產品品質，落實品質政策，加速新客戶開發，以獲取更高的利潤，今年度本公司發展策略加強自動化及結合協力廠商技術，以提供客戶一次購足服務差異化策略創造價值，以使公司成為業界之首。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近期外部競爭環境、法規環境及總體經營環境並無重大變化對本公司經營應無重大影響。本公司亦將持續自動化生產方式降低成本，以減少大環境對公司的衝擊，本著穩健經營的原則，在各項稅務及財會法規的適用都採取遵循並適時調整內部營運模式為原則，並在新法令的推行下，更進一步加強公司財報透明度，使公司更具國際競爭力。

最後感謝股東們對經營團隊的支持、信任與愛護，敬祝各位

健康快樂、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

時碩集團的創辦人黃亞興，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氣囊引爆器，工業儀表以及半導體氣體控制系統三項產業，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、高毛利亮麗的成績單，但在金融海嘯衝擊下，才下定決心強化經營高門檻利基市場的核心能力，以維持企業長期健康發展。

時碩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，培養一個以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：

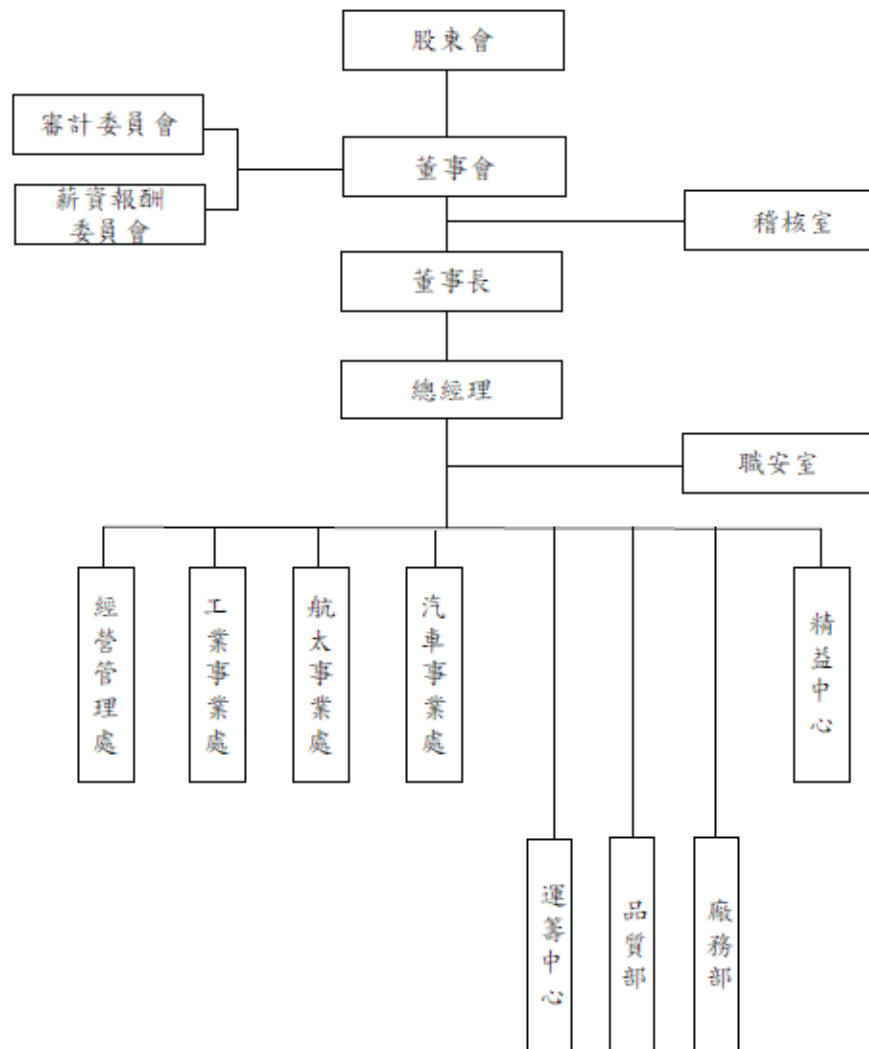
年月	重要記事
97 年 11 月	公司成立，定名為時碩工業股份有限公司，設立時之資本額為新台幣壹仟萬元。
98 年 8 月	現金增資新台幣玖仟萬元，增資後實收資本額為新台幣壹億元。
98 年 12 月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商
99 年 5 月	新屋精密鑄造廠落成啟用
99 年 12 月	榮獲全球 Emerson 集團年度績優供應商 榮獲工業控制國際大廠 Parker 年度績優供應商
100 年 7 月	通過營運總部合格認證。
100 年 11 月	增資新台幣壹億參佰萬元，以財產抵繳股款，增資後實收資本額為新台幣貳億參佰萬元。 時碩科技股份有限公司成為本公司 100%持有之轉投資公司，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	現金增資新台幣壹億元，增資後實收資本額為新台幣參億參佰萬元。
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	現金增資新台幣陸仟壹佰捌拾肆萬元，增資後實收資本額為新台幣參億陸仟肆佰捌拾肆萬元。 GLOBAL TEK FABRICATION CO.,LIMITED(Samoa)成為本公司 100%持有之轉投資公司
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	現金增資新台幣柒仟陸佰壹拾陸萬元，增資後實收資本額為新台幣肆億肆仟壹佰萬元。
102 年 12 月	榮獲汽車產業國際大廠 Litens 年度年度績優供應商大獎
104 年 2 月	現金增資新台幣壹億壹仟萬元，增資後實收資本額為新台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	現金增資新台幣肆仟玖佰萬元，增資後實收資本額為新台幣陸億元

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
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
經營管理處	1. 協助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。 2. 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。 3. 負責資訊、人資與總務等相關事務。 4. 公司財務規劃審查與資金調度管理及財務操作，公司上市櫃專案推動。 5. 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、指導、跟蹤和控制 6. 公司董事會與股務事務之事務 7. 財務編制統籌與管理，為公司決策提供有效之財務分析。 8. 根據會計制度，負責制定會計核算方法及成本計劃，編製會計報告、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。
各事業處	1. 為利潤中心，負責營運盈虧，有業務、工程、生技等部門之運作。 2. 產品、市場與客戶之各項營運、開發與管理。
運籌中心	1. 採購及供應商管理作業。 2. 後勤進出口作業。
品質部	1. 建立、維護並持續改善品質管理體系，並確保其有效運行。 2. 產品品質的處理，品質內外稽核督導及執行。 3. 品保業務的執行，品質檢驗分析及管理。
廠務部	1. 生產計劃、產品生產製造及製程記錄的執行，確保工廠安全運作。 2. 庫存管理規劃、出貨安排相關事宜，以及設備管理與維護。
精益中心	1. 智能化生產管理系統、企業流程改造工程。 2. 製程與生產技術改善，持續改善。

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

106 年 4 月 30 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		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	黃亞興	男性	105.10.31	3	105.10.05	8,588,695	15.59%	7,538,695	12.56%	4,538,665	7.56%	—	—	本公司創辦人 台灣大學 EMBA 台北商專財稅科	本公司總經理 時碩科技(西安)有限公司董事 無錫時碩金屬製品製造有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事 時碩科技(股)公司董事長	董事	劉祖英	配偶
董事	中華民國	劉祖英	女性	105.10.31	3	98.12.01	4,538,665	8.24%	4,538,665	7.56%	7,538,695	12.56%	—	—	政治大學附設空 專 台灣土地銀行辦 事員	時碩科技(股)公司董事長 時碩科技(西安)有限公司董事 無錫時碩金屬製品製造有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事長	董事長	黃亞興	配偶
董事	中華民國	代表人： 楊海宏(註1)	男性	106.02.24	3	104.01.23	—	—	—	—	—	—	—	—	美國德州大學機 械工程碩士 致伸科技(股)產 品事業處總經理	Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、昆山致伸東聚電子 有限公司法定代表人暨執行董 事、北京德星電子科技有限公司 董事 Tymphany Worldwide Enterprise Ltd. 法人代表董事、 Campbell Technology Corporation Director、Gratus Technology Corp. Director。	—	—	—
	中華民國	致伸科技股 份有限公司	—	105.10.31	3	104.01.23	5,510,000	10%	5,510,000	9.18%	—	—	—	—	無	無	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 郭啟華(註2)	男性	105.11.30	3	105.11.30	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系 中貿國際公司管 理部(財務)協理 中鴻鋼鐵公司行 政副總經理 中鋼公司財務部 門處長	中盈投資開發(股)公司、超揚投 資(股)公司、智揚管理顧問(股) 公司及尚揚創業投資(股)公司 總經理 金屯五金工業(股)公司、鎮泰電 子陶瓷(股)公司、網際優勢(股) 公司及開發國際投資(股)公司 董事	—	—	—
	中華民國	超揚投資股 份有限公司	—	105.10.31	3	105.10.31	1,600,000	2.90%	1,720,943	2.87%	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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	還任時持有股份		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		
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	代表人： 劉光弘	男性	105.10.31	3	104.01.23	1,000,764	1.81%	2,081,000	3.47%	10,000	0.02%	—	—	中原大學醫學工程研究所碩士 時碩科技(股)公司董事長	本公司副總經理 無錫時碩金屬製品製造有限公司董事及法人代表 時碩科技(無錫)有限公司董事及法人代表	—	—	—
		興英投資股份有限公司		105.10.31	3	104.01.23	6,542,000	11.87%	6,542,000	10.90%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 羅濟灝	男性	105.10.31	3	104.01.23	500,000	0.91%	800,000	1.33%	—	—	—	—	逢甲大學機械工程研究所碩士 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	本公司執行副總經理 時碩科技(西安)有限公司董事及法人代表	—	—	—
		皓琪投資股份有限公司		105.10.31	3	104.01.23	6,816,000	12.37%	6,816,000	11.36%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	李賢源	男性	106.01.23	3	106.01.23	--	—	—	—	—	—	—	美國紐約哥倫比亞大學財務金融系教授 台灣大學財務金融系教授	台灣大學財務金融系教授 公務人員退休撫恤基金管理委員會顧問 證券投資信託暨顧問商業同業公會顧問 臺灣證券交易所上市審議委員	—	—	—	
獨立董事	中華民國	黃明展	男性	106.01.23	3	106.01.23	--	—	--	--	--	--	--	東海大學法律學系博士 院法律學系博士 華泓法律事務所執業律師 國立嘉義大學企業管理學系兼任助理教授	華泓法律事務所執業律師 國立嘉義大學企業管理學系兼任助理教授	—	—	—	
獨立董事	中華民國	蔡育秀	男性	106.01.23	3	106.01.23	--	—	--	--	--	--	--	美國范德堡大學醫學工程博士 中原大學生物醫學工程學系教授	中原大學生物醫學工程學系教授 中原大學醫療器材研發證服務中心主任	—	—	—	

註 1：於 106 年 2 月 24 日原代表人梁立省辭任，因此改派代表人。

註 2：於 105 年 11 月 30 日原代表人徐昌榮辭任，因此改派代表人。

1.法人股東之主要股東

106 年 3 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
致伸科技股份有限公司	英屬維京群島商 ALPINE ASIA INVESTMENTS LIMITED (6.43%)
	英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION (2.52%)
	匯豐託管比特全球選擇之全球高收益新興證(2.19%)
	葉友棻(2.16%)
	匯豐銀行託管 HSBCGIF 亞洲小型企業(1.99%)
	潘永中(1.86%)
	德銀託管雷查德小型公司股票信託投資專戶(1.85%)
	匯豐銀行託管卡敏克組合投資專戶(1.78%)
	公務人員退休撫卹基金管理委員會 (1.71%)
	大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金(1.67%)
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.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

106 年 5 月 15 日

姓名	條件	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
		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	
黃亞興		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	0
劉祖英		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	0
致伸科技股份有限公司 法人代表：楊海宏		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	0
超揚投資開發股份有限公司 法人代表：郭啟華		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	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：羅濬灝		-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	0
李賢源		✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃明展		✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡育秀		✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人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)非為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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令
設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持
股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持
股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)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
或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)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

106 年 4 月 30 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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	黃亞興	中華民國	男性	97.10.31	7,538,695	12.56%	4,538,665	7.56%	—	—	本公司創辦人 台灣大學 EMBA 台北商專財稅科	時碩科技(股)公司董事 時碩科技(西安)有限公司董事 無錫時碩金屬製品製造有限公司董事 時碩科技(無錫)有限公司董事	—	—	—
執行副總	羅濟源	中華民國	男性	102.09.16	800,000	1.33%	—	—	—	—	逢甲大學 機械工程所碩士 Spartan School of Aeronautics (USA) A&P 美商實耐實工具製造(浙江)有限公司副總經理	時碩科技(西安)有限公司董事及法人代表	—	—	—
副總經理	劉光弘	中華民國	男性	92.05.15	2,081,000	3.47%	10,000	0.02%	—	—	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 無錫時碩金屬製品製造有限公司董事及法人代表	—	—	—
汽車事業處處長	張仰欽	中華民國	男性	89.07.11	561,794	0.94%	—	—	—	—	長庚大學商研所碩士 智伸科技(股)公司工程經理	無	—	—	—
航太事業處處長	古立中	中華民國	男性	99.11.22	225,118	0.38%	—	—	—	—	美國理工大學工業工程所 碩士 漢翔航空工業(股)公司經理	無	—	—	—
工業事業處處長	詹前偉	中華民國	男性	103.09.01	157,000	0.26%	215,000	0.36%	—	—	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	—	—	—
財務長	葉俊彥	中華民國	男性	105.12.09	30,000	0.05%	53,779	0.09%	—	—	台灣科技大學管理博士班 台灣大學 EMBA 財金組 碩天科技副總經理	無	—	—	—
會計經理	林劭穎	中華民國	男性	104.10.02	—	—	—	—	—	—	台北大學會計所碩士 資誠聯合會計師事務所經理	無	-	-	-
財務經理	邱麗君	中華民國	女性	101.09.01	—	—	—	—	—	—	元智大學碩士 亞太行動寬頻(股)公司經理 台灣酷樂時代(股)有限公司副總經理	無	—	-	-
稽核經理	王淑媛	中華民國	女性	105.12.09	—	—	—	—	—	—	世紀鋼鐵結構(股)公司副總經理 中興大學企管系 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	-	-	-

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)105 年度支付董事之酬金：

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				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金						
		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		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)			
本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長(註1)	黃亞興																			
董事(註1)	劉祖英																			
董事(註5)	張仰欽																			
董事	致伸科技股份有限公司																			
	法人代表人：梁立省(註6)																			
	法人代表人：劉祖英(註2)																			
	法人代表人：劉光弘(註2)																			
	法人代表人：楊海宏(註2)																			
董事(註1)	起揚投資開發股份有限公司																			
董事(註1)	法人代表人：徐昌榮(註4)																			
董事(註1)	法人代表人：郭啟華																			
董事(註1)	興英投資股份有限公司																			
董事(註1)	法人代表人：劉光弘																			
董事	皓琪投資股份有限公司																			
	代表人：羅濬瀨																			
董事	中盈投資開發股份有限公司																			
	法人代表人：洪源全(註3)																			
	法人代表人：徐昌榮(註2)																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	黃亞興、劉祖英、梁立省、劉光弘、徐昌榮、張仰欽、郭啟華、羅濬灝	黃亞興、劉祖英、梁立省、劉光弘、徐昌榮、張仰欽、郭啟華、羅濬灝、-	黃亞興、劉祖英、梁立省、劉光弘、徐昌榮、楊海宏、洪源全、張仰欽、郭啟華	劉祖英、梁立省、徐昌榮、楊海宏、洪源全、張仰欽、郭啟華
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	羅濬灝	黃亞興、羅濬灝、劉光弘
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	10 人	10 人

(二)105 年度支付監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		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		
監察人 (註 1)	詹水來	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人 (註 1)	吳正庚	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人 (註 1)	黃俐玲	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人 (註 2)	劉祖蓮	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人 (註 3)	林自強	-	-	-	-	-	-	-	無

註 1：105 年 10 月 31 日股東臨時會改選後新選任；106 年 1 月 23 日股東臨時會改選後卸任。

註 2：105 年 10 月 31 日股東臨時會改選後卸任。

註 3：105 年 6 月 13 日股東常會選任，並於 105 年 10 月 31 日股東臨時會改選後卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	詹水來、吳正庚、黃俐玲、劉祖蓮、林自強	詹水來、吳正庚、黃俐玲、劉祖蓮、林自強
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
總計	5 人	5 人

(三)105 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	黃亞興													
執行副總	羅濬灝	2,400	8,242	-	-	1,232	2,523	536	-	1,210	-	3.20%	9.21%	-
副總經理	劉光弘													

酬金級距表

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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	羅濬灝	黃亞興、羅濬灝、劉光弘
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
總計	1 人	3 人

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	無	1,976	1,976	1.52
	執行副總經理	羅濬灝				
	副總經理	劉光弘				
	汽車事業處處長	張仰欽				
	航太事業處處長	古立中				
	工業事業處處長	詹前偉				
	會計經理	林劭穎				
	財務經理	邱麗君				
	稽核經理	林美玲(註)				

註:105/12/9 解任。

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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.最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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	104 年度 酬金總額占稅後純益(純損) 之比例		105 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	2.89%	11.72%	2.99%	12.81%
監察人	-	-	-	-
總經理、副總經理	2.89%	7.94%	3.20%	9.21%

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。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。本公司年度如有獲利，另依本章程之規定分派酬勞。
- (2)總經理及副總經理之酬金包含薪資、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

105 年度董事會開會 13 次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(列)席 率(%) 【B/A】	備註
董事長	致伸科技(股)公司 代表人：梁立省	8	0	62%	105.10.3 辭任董事長仍當 任董事 連任 105.10.31
董 事	致伸科技(股)公司 代表人：楊海宏	1	3	17%	應出席次數 6 解任 105.10.3
董 事	致伸科技(股)公司 代表人：劉祖英	6	0	75%	應出席次數 8 解任 105.10.3
董 事	致伸科技(股)公司 代表人：劉光弘	6	0	75%	應出席次數 8 解任 105.10.3
董 事	黃亞興	13	0	100%	105.10.3 就任董事長 連任 105.10.31
董 事	皓琪投資(股)公司 代表人：羅濬灝	13	0	100%	連任 105.10.31
董 事	中盈投資開發(股)公司代表 人：徐昌榮	6	2	75%	應出席次數 8 解任 105.10.30
董 事	超揚投資(股)公司 代表人：徐昌榮	1	0	50%	應出席次數 2 新任 105.10.31 代表人辭任 105.11.30
董 事	超揚投資(股)公司 代表人：郭啟華	3	0	100%	應出席次數 3 代表人新任 105.11.30
董 事	劉祖英	5	0	100%	應出席次數 5 就任 105.10.31
董 事	張仰欽	4	1	80%	應出席次數 5 就任 105.10.31
董 事	興英投資(股)公司 代表人：劉光弘	5	0	100%	應出席次數 5 就任 105.10.31
監察人	劉祖蓮	0	0	0%	應出席次數 8 解任 105.10.30
監察人	林自強	0	0	0%	應出席次數 4 就任 105.6.13 解任 105.10.30
監察人	詹水來	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31
監察人	吳正庚	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31
監察人	黃俐玲	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31

106 年截至年報刊印日止董事會開會 3 次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) 【B/A】	備註
董事長	黃亞興	3	3	100%	連任 105.10.31
董事長	致伸科技(股)公司 代表人：梁立省	0	0	0%	應出席次數 1 連任 105.10.31 代表人辭任 106.2.24
董 事	致伸科技(股)公司 代表人：楊海宏	2	0	100%	應出席次數 2 連任 105.10.31 代表人就任 106.2.24
董 事	皓琪投資(股)公司 代表人：羅濬灝	3	0	100%	連任 105.10.31
董 事	超揚投資(股)公司 代表人：郭啟華	3	0	100%	應出席次數 3 新任 105.10.31 代表人新任 105.11.30
董 事	劉祖英	3	0	100%	應出席次數 3 就任 105.10.31
董 事	張仰欽	0	0	0%	應出席次數 0 辭任 106.1.23
董 事	興英投資(股)公司 代表人：劉光弘	3	0	100%	應出席次數 3 就任 105.10.31
獨立董事	李賢源	3	0	100%	應出席次數 3 新任 106.1.23
獨立董事	黃明展	3	0	100%	應出席次數 3 新任 106.1.23
獨立董事	蔡育秀	3	0	100%	應出席次數 3 新任 106.1.23
監察人	詹水來	0	0	0%	應出席次數 0 辭任 106.1.23
監察人	吳正庚	0	0	0%	應出席次數 0 辭任 106.1.23
監察人	黃俐玲	0	0	0%	應出席次數 0 辭任 106.1.23

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 日選任獨立董事 3 位，並設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(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：無。

三、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 106 年 1 月 23 日選任符合獨立性要件之三位獨立董事並設立審計委員會，其職責為協助董事會落實公司財報完整性與內部稽核完備性，在董事會前先行審核財報及稽核相關議案，以確保品質。

(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日設置審計委員會截至年報刊印日止開會 2 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	2	0	100%	新任 106.1.23
獨立董事	黃明展	2	0	100%	新任 106.1.23
獨立董事	蔡育秀	2	0	100%	新任 106.1.23

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
106/3/9	第四屆 第七次	1.修訂 105 年度現金增資發行新股每股價格及訂定相關時程案 2.本公司民國 105 年 01 月 01 日至 105 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 3.修訂「書面內部控制制度」案 4. 修訂「書面內部稽核實施細則」案	同意	照案通過
106/4/7	第四屆 第八次	1. 擬通過本公司 105 年度營業報告書案 2.本公司 105 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司民國一〇五年度個體財務報表及合併財務報表案 4.本公司 105 年度盈餘分配之議案 5.訂定本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」案 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案 7.本公司擬向台灣證券交易所或財團法人證券櫃檯買賣中心申請股票上市或上櫃案 8.為配合本公司股票初次上市(櫃)前辦理現金增資發行新股事宜，擬請原股東全數放棄儘先分認之權利案 9.本公司民國一〇六年度簽證會計師之委任案 10.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案	同意	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）：

獨立董事於106年4月7日與本公司簽證會計師、財會主管及內部稽核主管舉行溝通會議。

2.監察人參與董事會運作形。

105年度董事會開會 13 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
監察人	劉祖蓮	0	0	0%	應出席次數 8 解任 105.10.30
監察人	林自強	0	0	0%	應出席次數 4 就任 105.6.13 解任 105.10.30
監察人	詹水來	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31 解任 106.1.23(註)
監察人	吳正庚	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31 解任 106.1.23(註)
監察人	黃俐玲	0	0	0%	應出席次數 5 就任 105.10.31 解任 106.1.23(註)

(註)自106.1.1至106.1.22未有召開董事會，並於106.1.23設置審計委員會取代監察人。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

監察人透過股東會、稽核報告等方式與員工及股東溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無。

(三)公司治理運作情形及其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」。	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。	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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否建立、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。	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？	✓		本公司董事會成員已符合規定。	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，其他功能性委員會將依公司實際需要設置。	對於其他各類功能性委員會，未來將視需求自願設立。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		✓	本公司已設置薪資報酬委員定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。	實際評估辦法及其評估方式，未來將視需求辦理
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司已依相關法令定期評估簽證會計師獨立性與適當性。	無重大差異情形
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司財務部負責公司治理相關事務。	無重大差異情形
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。	無重大差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務已委任凱基證券股份有限公司辦理。	無重大差異情形

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	
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？	✓		專屬人員依規定揭露，並陸續改版。	無重大差異情形
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、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。	無重大差異情形
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		本公司訂有相關人事規章辦法與獎勵制度，重視員工權益，積極扶助員工自治組織之健全並協助其員工活動之舉辦，另採購、廠務、財務之運作訂有嚴格控管制度，對供應廠之遴選、相關業務之輪調與職務代理人制度，皆有明確之規範。董事依法令規定參加進修課程，董監責任保險規劃中。	無重大差異情形
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:無。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

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	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 會成員數	備註	
		條件	商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商務、 法務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	蔡育秀	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0		
獨立董事	李賢源	V			V	V	V	V	V	V	V	V	2		
獨立董事	黃明展	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) 非為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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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紅利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：106年1月23日至108年10月30日，自106年1月23日起薪資報酬委員會開會2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	2	0	100%	
委員	李賢源	2	0	100%	
委員	黃明展	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理:無					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無					

(五)履行社會責任情形

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	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		董事會已訂定「企業社會責任實務守則」，並落實社會責任之執行。	無重大差異情形
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		藉由社會責任相關議題於公司內部會議宣導。	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	
(三) 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？		✓	尚未設置，將於必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。	未來將視需求，董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		本公司訂有員工績效考核相關規定並宣導相關企業社會責任，以達有效之獎勵與懲戒制度。	無重大差異情形
二、發展永續環境				
(一) 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
(二) 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
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		評估辦理溫室氣體排放盤查作業，並設定減量目標及策略，減輕營運對環境帶來的衝擊。	無重大差異情形
三、維護社會公益				
(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，訂定人事管理規則及工作規則，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	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	
			法，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		公司已規劃設置檢舉信箱處理相關事宜。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司提供員工安全健康之工作場所，於辦公室設有中央空調系統、充足的照明設備，舒適合宜的視覺及聽覺工作空間，設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施並定期舉行消防演練、定期消毒清潔工作環境及進行水質檢測，並實施門禁管制。其他有關員工人身安全之保護措施則悉依勞動相關法規及公司內部各項福利保障措施辦理。	無重大差異情形
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		本公司定期召開會議，藉以建立員工溝通管道，並傳達重要營運訊息。	無重大差異情形
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		全公司各部門，都有配合工作內容參與外部進修以提升專業職能。	無重大差異情形
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司與廠商和客戶間均保持良好溝通管道，並對研發、採購、生產、作業及服務提供透明且有效之客訴抱怨處理程序。	無重大差異情形
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		公司遵循產品標示均依國內相關法規及國際通用準則辦理。	無重大差異情形
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		本公司對往來供應商辦理評鑑，邀請供應商共同致力提升企業社會責任。	無重大差異情形
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	✓		本公司對供應商辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。	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	
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		本公司於年報及公開資訊觀測站揭露對企業社會責任相關資訊。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 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。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 無。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

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，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		已訂定「誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」，往後相關事項皆依該守則執行。	無重大差異情形
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		公司依據「公司誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異情形
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		本公司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，俾確保制度之設計及執行持續有效。	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訂誠信行為條款？	✓		公司不與有不誠信行為紀錄者進行交易，且在契約中明訂雙方權利義務。	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（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		本公司內部稽核單位負責稽查企業內部是否違反誠信經營之情事，定期向董事會報告執行情形。	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	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司於守則中已訂定防止利益衝突政策，如有發現有違反規定時，得向審計委員會、內部稽核主管及經理人等檢舉。	無重大差異情形
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		已建立有效之會計制度、內部控制制度以確保誠信經營之落實，並由稽核單位依風險高低排定稽核計劃並執行查核。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司於各式會議及日常業務中宣導誠信經營守則及注意員工落實誠信原則。	無重大差異情形
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		公司已規劃設置檢舉信箱處理相關事宜。	無重大差異情形
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		公司已規劃設置檢舉信箱處理相關事宜。	無重大差異情形
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司對檢舉人將善盡保密及保護之責任。	無重大差異情形
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站揭露公司相關資訊並依規於公開資訊觀測站公告。	無重大差異情形
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

時碩工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：106 年 3 月 9 日

本公司民國 105 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的達成，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 105 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 106 年 3 月 9 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

時碩工業股份有限公司

董事長：

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：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

內部控制制度審查報告

後附時碩工業股份有限公司民國105年11月09日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國105年06月30日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故時碩工業股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，時碩工業股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國104年07月01日至民國105年06月30日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；時碩工業股份有限公司於民國105年11月09日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

時碩工業股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 慧 銘



會計師 李 麗 風



中 華 民 國 1 0 5 年 1 1 月 1 1 日

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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
105/6/13	股東常會	1.修訂章程案 2.本公司 104 年度營業報告書 3.監察人審查報告書 4.訂定本公司「董事會議事規範」 5.104 年度員工酬勞及董監事酬勞分配案 6.104 年度營業報告書及財務報表案 7.本公司 104 年度盈餘分派之議案 8.訂定本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」暨「取得或處分資產處理程序」 9.訂定本公司「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」 10.補選監察人一席案
105/10/31	股東臨時會	1.董事及監察人全面改選案 2.解除本公司全體董事及其代表人競業禁止之限制案 3.擬修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部份條文案
105/12/19	股東臨時會	1.擬修訂本公司「公司章程」部份條文案
106/1/23	股東臨時會	1.擬修訂本公司「公司章程」部份條文案 2.增補選本公司獨立董事案 3.解除新任董事之競業禁止之限制案

2.董事會

時間	屆次	討論事項
105/01/19	第三屆第六次	1.105 年預算案，提請審議 2.聘林美玲擔任稽核主管案 3.聘邱麗君擔任財務主管案 4.修訂章程案 5.定期評估簽證會計師獨立性之情形
105/3/15	第三屆第七次	通過 104 年度個體財務報表及合併財務報表案
105/5/5	第三屆第八次	1.訂定「董事會議事規範」案 2.訂定「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」案 3.通過本公司 104 年度營業報告書案 4.本公司 104 年度盈餘分派之議案 5.訂定本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」暨「取得或處分資產處理程序」案 6.補選監察人一席案

時間	屆次	討論事項
		7.訂定召開本公司 105 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案 8.本公司擬向臺灣銀行中壢分行申貸土地廠房、週轉金、外銷貸款及進口融資額度 新台幣肆億元合約案 9.本公司擬向台新國際商業銀行環貿金融處中小企業部申請中短期擔保融資額度 新台幣貳億元合約案 10.本公司擬向臺灣中小企業銀行汐止分行申請辦理中短期週轉金、機器貸款額度新台幣壹億伍仟萬元合約案 11.本公司為因應子公司無錫廠營運擴充之需，擬貸與美元 150 萬元 12.訂「2016 年度稽核計畫」案
105/5/18	第三屆第九次	一○四年度員工酬勞及董監事酬勞分配案
105/08/08	第三屆第十次	1.本公司為提供子公司適足營運資金及償還關係人款項，擬透過轉投資公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO.,LTD.（薩摩亞）有限公司，增加對 GLOBAL TEK CO.,LTD.公司之投資金額 2.本公司轉投資子公司時碩科技股份有限公司增資投資案 3.本公司擬向土地銀行南港分行申請辦理短期信用貸款額度 新台幣伍仟萬元案 4.本公司資金貸與 100%子公司時碩科技股份有限公司暨 GLOBAL TEK CO., LTD.，提請討論及補追認
105/9/29	第三屆第十一次	因應未來營運擴充，購置土地案
105/10/5	第三屆第十二次	選任董事長案
105/10/13	第三屆第十三次	1.擬修訂本公司「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」部份條文案 2.董事及監察人全面改選案 3.解除本公司全體董事及其代表人競業禁止之限制案 4.本公司擬召開 105 年第一次股東臨時會日期、地點及召集事由等內容案
105/10/31	第四屆第一次	選任董事長案
105/11/9	第四屆第二次	1.本公司擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票申請公開發行及登錄興櫃案 2.本公司民國 104 年 07 月 01 日至 105 年 06 月 30 日「內部控制制度聲明書」案 3.修訂「內部控制制度」案 4.修訂「內部稽核實施細則」案 5.修訂「會計制度」案

時間	屆次	討論事項
		6.本公司擬辦理 105 年度現金增資發行新股案 7.本公司總經理任用案 8.本公司授權經濟部登記印鑑之保管人案
105/12/2	第四屆 第三次	擬修訂本公司「公司章程」部份條文案
105/12/9	第四屆 第四次	1.擬修訂本公司「公司章程」部份條文案 2.增補選本公司獨立董事案 3.解除新任董事之競業禁止之限制案 4.本公司取消監察人制度並成立審計委員會案，訂立審計委員會組織規章 5.本公司為提供子公司「無錫時碩金屬製造有限公司」之購置換廠房土地之需，擬透過轉投資公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO.,LTD.（薩摩亞）及 GLOBAL TEK FABRICATION CO.,LTD.(HK)公司，增加「無錫時碩金屬製造有限公司」之投資金額 美金 462 萬元 6.本公司擬向土地銀行南港分行申請辦理中期貸款額度新台幣壹億壹仟萬元案 7.擬敦聘葉俊彥君擔任本公司財務長 8.本公司內部稽核主管異動案 9.民國一〇六年稽核計畫 10.本公司擬召開 106 年第一次股東臨時會日期、地點及召集事由等內容案
105/12/27	第四屆 第五次	1.本公司 106 年第一次股東臨時會審查獨立董事候選人提名資格案 2.本公司擬辦理股票全面無實體發行及集保開戶，並授權董事長處理相關事宜 3.擬訂定全面無實體股票換票基準日及相關事宜 4.擬發行民國 105 年度第一次員工認股權憑證發行與認股辦法 5.擬訂定內部人新(解)任資料申報作業程序案 6.本公司內部控制制度新增「不動產、廠房及設備處分作業」、「個人資料 保護管理 作業」部分條文案
106/1/23	第四屆 第六次	1.本公司為建立良好之公司治理制度擬訂定「薪資報酬委員會組織規程」及遴選委員 以設置薪資報酬委員會案 2.本公司擬訂定「董事報酬管理辦法」 3.擬修正 105 年度第一次員工認股權憑證認股辦法 4.員工認股權憑證授予案
106/3/9	第四屆 第七次	1.審議董事、經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構、105 年度經理人績效獎金、105 年度第一次員工認股權憑證認股辦法及 105 年度第一次現金增資員工認股辦法案 2.修訂 105 年度現金增資發行新股每股價格及訂定相關時程案 3.謹編製本公司民國 106 年預算案

時間	屆次	討論事項
		4.本公司民國 105 年 01 月 01 日至 105 年 12 月 31 日「內部控制制度聲明書」案 5.修訂「書面內部控制制度」案 6.修訂「書面內部稽核實施細則」案 7.修訂「核決權限表」案
106/4/7	第四屆第八次	1.擬通過本公司 105 年度營業報告書案 2.本公司 105 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3.本公司民國一〇五年度個體財務報表及合併財務報表案 4.本公司 105 年度盈餘分配之議案 5.修訂本公司「董事會議事規範」案 6.訂定本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」案 7.訂定本公司「公司治理實務守則」案 8.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」案 9.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案 10.本公司擬向台灣證券交易所或財團法人證券櫃檯買賣中心申請股票上市或上櫃案 11.配合本公司股票初次上市(櫃)前辦理現金增資發行新股事宜，擬請原股東全數放棄儘先分認之權利案 12.召開本公司 106 年股東常會日期、地點及召集事由等內容案 13.本公司擬向上海銀行楊梅分行申貸短期週轉金額度新台幣伍仟萬元合約案 14.本公司擬向上海銀行楊梅分行申貸短期週轉金額度新台幣伍仟萬元合約案 15.擬新設成立德國子公司案 16.本公司民國一〇六年度簽證會計師之委任案 17.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

106 年 5 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	梁立省	104/1/23	105/10/3	個人因素
內部稽核主管	林美玲	105/01/19	105/12/09	生涯規劃

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	陳慧銘	李麗鳳	105.01.01~105.12.31	

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		V		
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元				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	陳慧銘	3,180	0	85	0	970	1,055	105 年度	內控專審 500 仟元；補辦公開發行書件覆核 120 仟元；移轉訂價報告 350 仟元。
	李麗鳳								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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十五以上者，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：無此情形。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(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：不適用。

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	105 年度		106 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	黃亞興	(3,732,000)	-	-	-
董事暨大股東	皓琪投資股份有 限公司	(200,000)	-	-	-
董事暨大股東	興英投資股份有 限公司	-	-	-	-
董事	劉祖英	1,900,000	-	-	-
董事兼事業處處長	張仰欽(註 2)	-	-	61,794	-
法人代表董事兼副總經理	劉光弘	1,000,000	-	80,236	-
法人代表董事兼執行副 總經理	羅濬灝	200,000	-	-	-
董事暨大股東	致伸科技股份有 限公司	(11,020,000)	-	-	-
董事	超揚投資股份有 限公司	1,600,000	-	120,943	-
董事	中盈投資開發股 份有限公司(註 1)	(800,000)	-	-	-
監察人	劉祖蓮(註 1)	-	-	-	-
監察人	林自強(註 1)	-	-	-	-
監察人	詹水來(註 2)	200,000	-	-	-
監察人	吳正庚(註 2)	200,000	-	-	-
監察人	黃俐玲(註 2)	200,000	-	-	-
獨立董事	李賢源(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	黃明展(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	蔡育秀(註 3)	-	-	-	-
事業處處長	古立中	200,000	-	25,118	-
事業處處長	詹前偉	100,000	-	57,000	-
財務長	葉俊彥	-	-	30,000	-
會計經理	林劭穎	-	-	-	-
財務經理	邱麗君	-	-	-	-
稽核經理	王淑媛	-	-	-	-

註 1：105 年 10 月 31 日股東臨時會改選後卸任。

註 2：106 年 1 月 23 日股東臨時會改選後卸任。

註 3：106 年 1 月 23 日股東臨時會改選後新選任。

(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、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
劉祖英	贈與	105/10/13	黃皓	二親等	100,000	21.40
黃亞興	贈與	105/10/14	黃琪	二親等	884,000	21.40
黃亞興	贈與	105/10/14	黃皓	二親等	2,388,000	21.40

(三)股權質押資訊：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

106 年 4 月 30 日；單位：股/%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
黃亞興	7,538,695	12.56%	4,538,665	7.56%	-	-	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：劉光弘	6,816,000	11.36%	-	-	-	-	-	-	-
	2,081,000	3.47%	-	-	-	-	-	-	-
興英投資股份有限公司 代表人：羅濬穎	6,542,000	10.90%	-	-	-	-	-	-	-
	800,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	-
致伸科技股份有限公司 代表人：楊海宏	5,510,000	9.18%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
劉祖英	4,538,665	7.56%	7,538,695	12.56%	-	-	黃亞興	配偶	-
							黃皓	母女	
							黃琪	母女	
黃琪	3,321,618	5.54%	-	-	-	-	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃皓	胞姊	
黃皓	3,186,000	5.31%	-	-	-	-	黃亞興	父女	-
							劉祖英	母女	
							黃琪	胞妹	
劉光弘	2,081,000	3.47%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發股份有限公司 代表人：吳明憲	2,043,620	3.41%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超揚投資股份有限公司 代表人：郭啟華	1,720,943	2.87%	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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：

105 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 CO., LTD. (Samoa)	註 1	100	0	0	註 1	100
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Hong Kong)	註 1	100	0	0	註 1	100
時碩科技(西安)有限公司	註 1	100	0	0	註 1	100
時碩科技(無錫)有限公司	註 1	100	0	0	註 1	100
無錫時碩金屬製品製造有限公司	註 1	100	0	0	註 1	100
GP TECH INC.(US)	註 1	100	0	0	註 1	100
西安時碩機械製造有限公司	註 1	100	0	0	註 1	100

註 1：非股份有限公司。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

106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	無	註 1
98.08	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	註 2
100.11	15	60,000	600,000	20,300	203,000	—	是	註 3
101.01	10	60,000	600,000	30,300	303,000	現金增資	無	註 4
101.07	23.09	60,000	600,000	36,484	364,840	現金增資	無	註 5
102.04	15	60,000	600,000	44,100	441,000	現金增資	無	註 6
104.02	33	60,000	600,000	55,100	551,000	現金增資	無	註 7
106.05	68	60,000	600,000	60,000	600,000	現金增資	無	註 8

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。

106年5月15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	60,000,000	40,000,000	100,000,000(註 2)	興櫃股票(註 1)

註 1：本公司股票於 106 年 2 月 24 日興櫃市場買賣。

註 2：本公司於 104 年 6 月 30 日修訂章程將資本總額由新臺幣 6 億提高至新臺幣 10 億，惟截至年報刊印日止因尚未增加股本超過 6 億，因此經濟部核定之資本總額尚未變動。

(二)股東結構

106年4月30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	-	3	22	233	4	262
持有股數(股)	-	2,248,000	28,626,369	26,793,631	2,332,000	60,000,000
持股比例(%)	-	3.75	47.71	44.65	3.89	100

(三)股權分散情形

106 年 4 月 30 日

持股份級	股東人數	持有股份(股)	持股比例(%)
1 至 999	30	5,253	0.01
1,000 至 10,000	124	353,502	0.59
10,001 至 20,000	31	432,436	0.72
20,001 至 30,000	8	185,386	0.31
30,001 至 40,000	9	324,492	0.54
40,001 至 50,000	5	220,069	0.37
50,001 至 100,000	11	979,303	1.63
100,001 至 200,000	13	1,840,428	3.07
200,001 至 400,000	11	3,009,874	5.02
400,001 至 600,000	2	992,029	1.65
600,001 至 800,000	3	2,290,000	3.82
800,001 至 1,000,000	1	970,687	1.62
1,000,001(含)以上	14	48,396,541	80.65
合計	262	60,000,000	100.00

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

106 年 4 月 30 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
黃亞興		7,538,695	12.56
皓琪投資股份有限公司		6,816,000	11.36
興英投資股份有限公司		6,542,000	10.90
致伸科技股份有限公司		5,510,000	9.18
劉祖英		4,538,665	7.56
黃琪		3,321,618	5.54
黃皓		3,186,000	5.31
劉光弘		2,081,000	3.47
中盈投資開發股份有限公司		2,043,620	3.41
超揚投資股份有限公司		1,720,943	2.87

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元

項目		年度	104年度	105年度	106年3月31日 (註1)
每股市價	最高		未上市/櫃	未上市/櫃	92.00
	最低		未上市/櫃	未上市/櫃	67.89
	平均		未上市/櫃	未上市/櫃	82.64
每股淨值	分配前		19.73	21.16	-(註3)
	分配後		19.73	(註2)	-(註3)
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		54,254	55,100	55,100
	每股盈餘(虧損)		2.04	2.36	-(註3)
每股股利	現金股利		-	1.00 (註2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	0	-
		資本公積配股	-	0	-
	累積未付股利		-	0	-
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃	-
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃	-
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃	-

註1：本公司股票於106年2月24日興櫃市場買賣。

註2：俟106年股東常會決議定案。

註3：本公司未出具106年第一季經會計師核閱之財報。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂定之股利政策：

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監酬勞前之利益)，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，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

前項之董監酬勞，股東會得考量公司營運之需求或相關因素，決議不予分派。

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股東股息紅利。

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：

本公司已於 106 年 4 月 7 日董事會決議通過 105 年度盈餘分配案，現金股利總額 60,000,000 元，惟尚未經股東常會通過。

(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：

擬議發放現金股利，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，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；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。

董事酬勞，得考量公司營運之需求或相關因素，決議不予分派。

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 105 年度董事酬勞及員工酬勞分配案業經 106 年 4 月 7 日董事會決議通過，配發董事酬勞 1,397,872 元、員工酬勞 1,397,872 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 106 年 4 月 7 日董事會決議之 105 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 104 年度員工、董事及監察人酬勞分配業於 105 年 6 月 13 日股東常會報告，配發董事及監察人酬勞 0 仟元、員工酬勞 4,849 仟元，與認列員工、董事及監察人酬勞無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

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：

106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	6.67%
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	0股
已執行認股金額	新台幣 0元
未執行認股數量	4,000,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 24.70元(註)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	6.67%
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 由新台幣 25 元調整為新台幣 24.70 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：

106 年 5 月 15 日；單位：仟股、仟元

	職稱(註 1)	姓 名	取 得 股 量	取 得 股 量 占 已 行 份 數 總 比 率	已執行 (註 2)				未執行 (註 2)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已行份數總比率	未執行認股數量	未執行認股價格(註 2)	未執行認股金額	未執行認股數量占已行份數總比率
經理人	財務長	葉俊彥	252	0.42%	-	-	-	-	252	24.70	6,224	0.42%
	財務經理	邱麗君										
	會計經理	林劭穎										
	稽核經理	王淑媛										
員 工	處長(註 1)	楊小勇	915	1.53%	-	-	-	-	915	24.70	22,601	1.53%
	副處長	孟運和										
	副處長	李廣田										
	經理	葉昭麟										
	經理	陳志雄										
	經理	高東玲										
	經理	郭上龍										
	副處長	張正堯										
	資深經理	張仁恕										
	副理	葉昭華										

註 1：係本公司大陸西安廠區之處長，職等未達本公司經理人之標準。

註 2：每股認購價格 106/4/28 由新台幣 25 元調整為新台幣 24.70 元。

(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劃效益尚未顯現者，茲就各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)104 年度現金增資

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：104 年 02 月 03 日經授商字第 10401011980 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 363,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 11,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 33 元，總募集金額新臺幣 363,000 仟元。

(4)現金增資計畫項目資金運用進度及可能效益：

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
			104 年第一季
充實營運資金 強化財務結構	104 年第一季	363,000	363,000
合計		363,000	363,000

(5)預計可能產生效益：

本次募集總金額為新台幣 363,000 千元，用以充實營運資金，將使本公司資金更加充裕，並強化財務結構，如償債能力及財務結構的提升，預期可提升公司之競爭力有正面之助益。

2.執行情形：

(1)執行情形：

單位：新臺幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計畫
充實營運資金 強化財務結構	支用金額	預定	363,000	已於 104 年第一季執行完畢
		實際	363,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(2)執行效益：

該次現金增資募集資金主要係用以強化財務結構，以提升本公司之競爭力，其效益顯現如下表

項目		年度	104 年	103 年	改善比率(%)
流動資產			1,447,425	1,294,502	11.81
流動負債			994,338	1,174,208	15.32
負債總額			1,335,028	1,528,178	12.64
利息支出			14,934	17,945	16.78
營業收入			2,207,876	2,011,689	9.75
每股盈餘			2.04	0.98	108.16
償債能力	流動比率(%)		145.57	110.24	32.05
	速動比率(%)		96.52	72.01	34.04
	利息保障倍數		10.52	4.87	116.02
財務結構	負債佔資產比(%)		55.12	69.21	20.36
	長期資金/固定資產(%)		167.57	135.01	24.12

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：不適用。

(二)105 年度現金增資

1.計畫內容：

(1)主管機關核准日期及文號：105 年 12 月 5 日證櫃審字 1050033883 號函、

106 年 2 月 24 日證櫃審字 1060004352 號函及 106 年 3 月 22 日證櫃審字第 1060006051 號函。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 333,200 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 4,900 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新臺幣 68 元，總募集金額新臺幣 333,200 仟元。

(4)現金增資計畫項目資金運用進度及可能效益：

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
			106 年第二季
充實營運資金	106 年第二季	333,200	333,200
合計		333,200	333,200

(5)預計可能產生效益：

本次計畫之充實營運資金金額為 333,200 仟元，其主要係因應未來營運成長所需，若依照台灣銀行長期借款利率 1.91%設算，預計 106 年可以減少利息支出 4,243 仟元，往後每年可減少利息支出 6,364 仟元。

2.執行情形：資金已於 106 年 4 月 28 日募集完成並依預定計劃執行。

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：不適用。

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

年度	105 年度		104 年度	
產品別	金額	%	金額	%
汽車零組件	1,940,576	72.53%	1,474,366	66.78%
工業應用	544,163	20.34%	557,206	25.24%
航太零組件	190,944	7.13%	176,304	7.98%
合 計	2,675,683	100.00%	2,207,876	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。

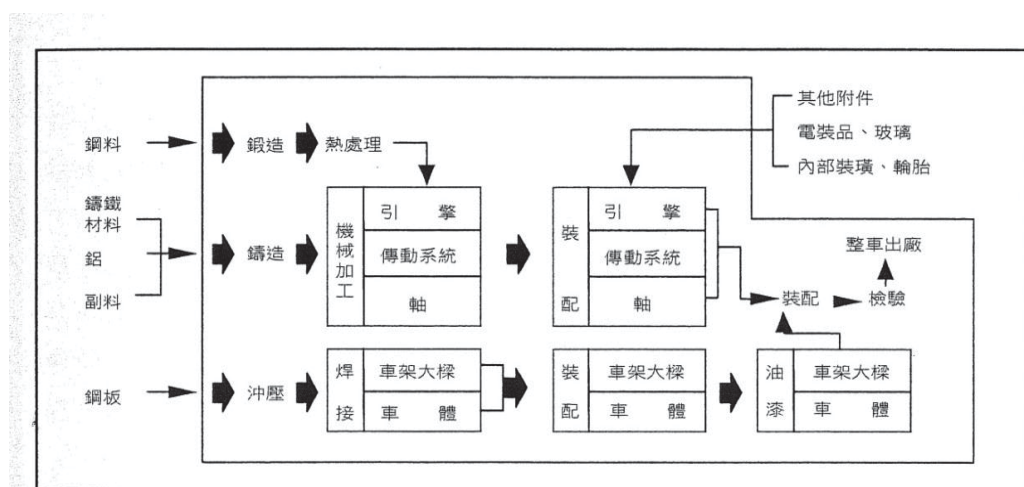
(二)產業概況

1.產業現況與發展：

本公司目前的營業項目有鑑於未來三年的發展客戶以汽車零組件、工業應用儀表及航太工業零件產業佔營業比重逐漸提高下，故就此三大產業之市場來說明本公司之產業之現況與發展：

(1)汽車產業

汽車工業是高精度性、技術性且須高度整合之綜合產業，產品從一開始的市場調查、產品研發、生產製造直到銷售回饋等過程，開發週期相當長(約三到四年)，其生產製造流程亦非常繁複，故牽涉範圍極廣，其相關衛星廠涉及百家，需要各種產業的相互配合。汽車零組件眾多，依其配備之複雜程度，所需組件往往在 8,000 至 15,000 個之間，而各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石棉、陶瓷、纖維及石油化學業等許多重要產業，零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、機械加工與熱處理等程序，所完成之零組件經過品質檢驗合格之後，再運送到中心廠進行組裝工作，中心廠汽車的組裝過程從車體焊接、塗裝、部分零組件預組裝，到最後的進行整車的裝配，製程眾多。出廠前必須通過各種不同條件的檢驗與測試標準，經確認合格之後，一部安全可靠的汽車才算生產完成。



資料來源：汽車產業調查報告；工研院 IEK(2003/06)

我國的汽車零件製造可分為二大主軸，一為 OEM（Original Equipment Manufacture）以原廠委託製造的供應鏈體系，另一為 AM（After Market）以售後維修服務為主要市場的零件體系。從事 OEM 的業者大多以國內市場為主，受國內汽車市場景氣的影響較大，且與汽車廠有密切的合作關係，然而有不少業者的開發與製程能力逐漸提升，並承襲原廠委託的設計水準，轉型為 ODM（Original Design Manufacture）具有設計兼製造的供應鏈體系；而從事 AM 的業者則多以外銷導向為主，主要出口國家為美國，而業者的經營表現須仰賴國外訂單需求的強弱。

我國在 2002 年加入 WTO 後，使汽車產業環境和車輛政策皆有所改變，包括調降進口汽車與零件的關稅、取消自製率等，這些因素使得進口車與本國車的競爭愈趨明顯，連帶影響汽車零件製造業者的生存環境。

由於國內汽車市場規模小，且市場需求也逐漸達到飽和，因此汽車銷售量的成長幅度也較為趨緩，造成不少汽車零件製造業者須轉向開發外銷市場及提升製造與研發能力，以適應國內汽車產業的環境變遷。根據台灣區車輛工業同業公會的統計資料顯示，近年來的國內汽車零件外銷金額均持續擴大。由此可知，如何開拓外銷市場將成為汽車零件製造業者未來的發展目標。

此外，受到全球暖化與溫室效應的影響，使汽車產業逐漸意識到環保的重要性，推出許多節能省油的環保汽車，並為我國汽車零件製造業者帶來新的契機，業者研發出許多環保的汽車零件，如 LED 車燈、新能源汽車零件等，此種新產品在國際汽車零配件展覽皆備受注目，未來我國的汽車零件製造將持續朝低污染低耗能的方向前進。

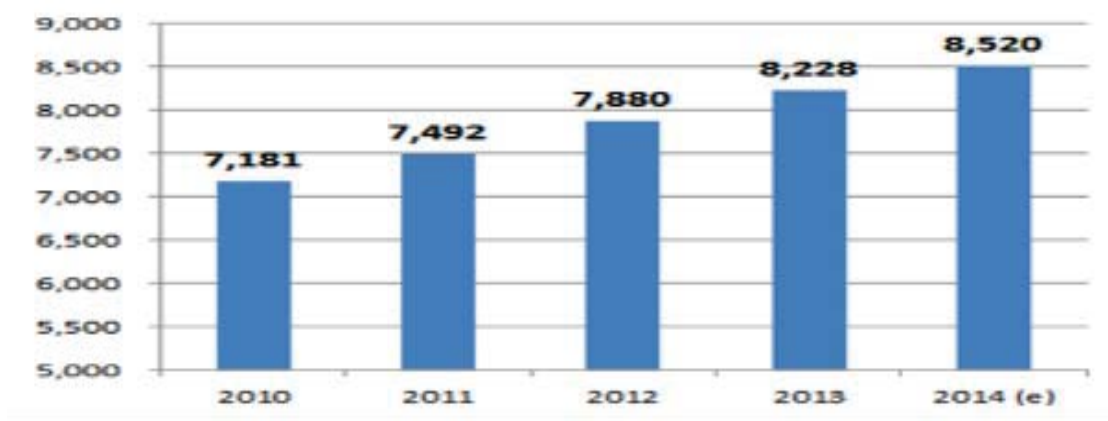
2014 年全球汽車市場銷量延續 2013 年突破 8 千萬輛關卡的氣勢，以接近 4% 的成長力道，達到約 8,520 萬輛的規模。

亞洲車市依然以年規模超過 2,000 萬輛的中國大陸獨佔全球鰲頭，2014 年銷量達到 2,349 萬輛，較 2013 年成長 7%，增長幅度雖不及以往，但新車市場需求依然蓬勃；日本市場於 311 強震後起伏不定，2014 年初雖在經濟振興措施驅使下欣欣向榮，但隨著年中消費稅調漲影響，民眾購車意願下降，最終年銷量僅成長 4%，達 555 萬輛。

美洲市場呈現北熱南冷，美國年銷量來到 1,680 萬輛，成長約 5%，連續 4 年的成長反映當地經濟仍持續往上復甦；南美強權巴西，近年因經濟成長放緩，銷量已連續 2 年下滑，漸失去以往新興市場的光環。

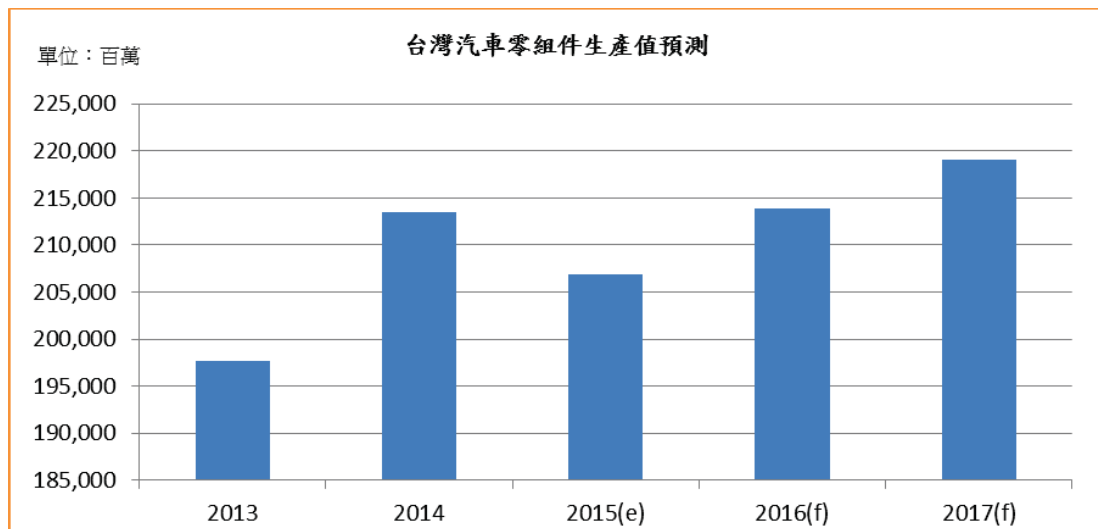
歐洲車市揮別了歐債風暴，從低迷轉趨復甦，德國年銷量 331 萬輛，約成長 3%；英國則以近 10% 的幅度持續穩定成長，表現依然亮眼。

圖：近五年全球車市銷量



資料來源:ITIS研究

根據 ITIS 研究 2014 年汽車零組件銷售值新台幣 2,135.2 億元，較 2013 年成長 8.0%，台灣汽車零件產業中衛體系完整，母廠與協力廠充分合作，國內汽車零組件業者同時兼具成本優勢與彈性製造方式，但因國內市場有限，除內需市場(包含整車組裝與售後維修)外，近年來以外銷為發展重點，國內汽車零組件的品質已達國際水準，陸續通過歐美地區售後服務零組件相關認證，2015 年全球景氣成長趨緩，影響汽車零組件外銷表現，預估汽車零組件產值將較 2014 年衰退 3.1%，約新台幣 2,068.9 億元。



資料來源 IT IS 研究

本公司主要營業項目為各項精密金屬零件之加工、製造及買賣，其加工應用領域相當廣泛，可應用於各項產業，在長期耕耘汽車產業客戶後，在汽車產業方面係以國外汽車原廠(OEM)的核心技術產品為主要目標，本公司目前主要長期客戶為 Autoliv、Kss、Litens、BorgWarner 及 Magana 等一級大廠，供應中國、歐洲、美國等地安全汽囊零件與油車與車輛的的剎車系統、動力系統、燃油噴嘴系統、傳動系統，同時鑒於世界各大經濟體對於汽車的燃油經濟性以及汽車排放的要求已逐年提高，各大車廠著手於研發提升現行汽油或柴油車輛之燃油性能的相關裝置，而這其中對於提升效果最顯著的莫過於發動機及傳動系統的改良，汽車產業在節能減碳的方向勢必具有無限商機。

(2)工業應用

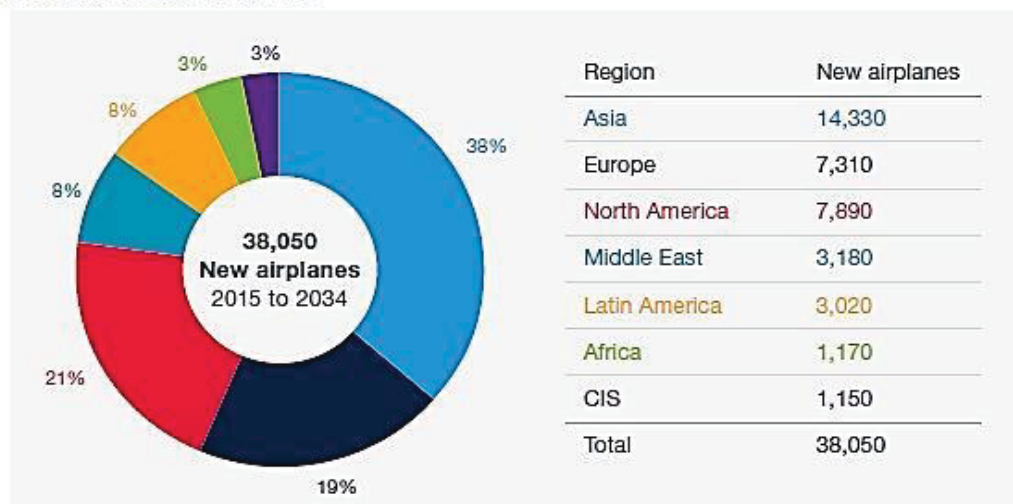
本公司工業應用產品主要是以工業儀表為銷售大宗，工業儀表主要係以不銹鋼工業儀表及配合工業管線配件接頭產品為主；工業儀表主要銷售客群為全球石油和天然氣油田、石化、化工、液化及氣體...等產業，因產品用途特定，故市場需求與石油和天然氣油田、石化、化工產業發展密切相關。目前也應用於半導體及光電相關產業，近年來興起的太陽能產業，由於製程相似，也有相關需求，是故不銹鋼工業儀表之發展與石油和天然氣油田、石化、化工、液化及氣體、半導體、光電及太陽能產業的發展趨勢密不可分。不銹鋼工業儀表及相關金屬管配件在氣體、液體輸送中是不可缺少的角色，其功能在於依管路設計配置需求 監視與控制流體的方向、壓力、溫度與流量。工業儀表不銹鋼管配件包含工業儀表元件、管件、及閥類...等，應用在石油和天然氣油田、石化、化工、液化及氣體、半導體、光電及太陽能產業設備中之氣體、液體供應系統，工件表面要求高潔淨性、高抗蝕性、高表面平滑性，主要用於石油和天然氣油田、石化、化工、液化及氣體、半導體、光電及太陽能產業廠等要求潔淨度高之產業產品製程中流體輸送之管路，而產品無明顯生命週期，其市場需求與產品的品質要求亦隨著石油和天然氣油田、石化、化工、液化及氣體、半導體、光電及太陽能產業而演進。

(3)航太產業

波音公司於 2014 年 7 月發布市場展望報告（Current Market Outlook 2015-2034）指出，在全球經濟年平均成長率達 3.2% 的狀況下，航空乘客數量年成長率將達到 4.2%，乘客客運量（RPK）成長率將達 5.0%，航空貨運量（Cargo）年成長率 4.7%。未來 20 年需要 38,050 架客機(如下圖)，新機商機價值 5.2 兆美金，亞太地區為最主要增長動力來源，成為台灣航太產業長期趨勢向上的主要動力來源。

圖：波音預測未來 20 年新機需求量

Delivery demand is diverse

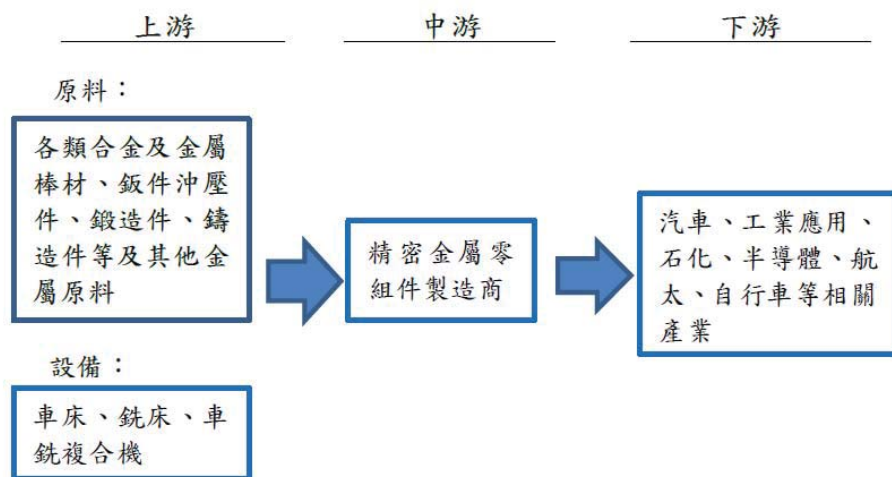


觀察全球的乘客客運量（RPK）在過去幾年來歷經 4 次經濟衰退、2 次金融危機、2 次波灣戰爭、1 次石油危機、SARS、911 等事件影響，以 SARS 那

年影響較大，但拉長來看，整體趨勢是持續向上，顯示即使發生經濟衰退或是金融危機僅僅使得旅客運送量增幅趨緩，但仍然保持著向上增長的軌跡。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司生產相關產品，所購入之原料及相關生產設備，屬於產業供應鏈的上游，主要以採購各種金屬之棒材，沖壓件、鍛造件，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；而所生產之產品包括汽車零組件、工業應用零組件、半導體設備零組件、飛機及發動機零組件、自行車零組件...等精密金屬零件，屬於產業供應鏈的中游；本公司生產的零件產品是下游使用產品必需的關鍵性零件，且應用範圍相當廣泛，涵蓋汽車、工業應用、石化、半導體、航太、自行車產品等產業。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：

本公司係一提供客戶整合性服務之專業金屬精密零件加工廠商。產品應用主要專注於汽車、工業應用、半導體、航太、自行車產業，故以金屬精密加工產業探討本公司所處行業之技術創新、研究發展及新產品技術開發方向，未來產業發展將以技術導向、整合服務、高品質、高精度、高效率、高附加價值、快速交貨與回應的競爭結構發展；而汽車、工業應用、半導體、航太、自行車零組件加工技術將面臨高速化、精密化、安全化及一體化的挑戰。

(2) 產品競爭情形：

目前從事金屬精密加工零件生產之廠家數量眾多，且其產品運用範圍相當廣泛，舉凡汽車、工業應用、半導體、航太、自行車、機械...等產業等皆為其應用範圍，再加上各廠所開發生產的產品不盡然相同，因此在市場占有率等相關資料方面較難取得。目前本公司在精密金屬零件加工之主要競爭者，在製程上(車/銑加工、表面處理)均大同小異，但機械加工工藝廣泛，故

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；本公司之主要客戶均為國際知名大廠，在全球市場佔有率甚高，客戶在品質零缺陷的需求下，會較依賴長期合作之合格供應商，這代表本公司所提供之品質、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

本公司係一提供客戶整合性服務之專業金屬精密零件加工廠商。主要技術在於自動車床、銑床、車銑複合機、多軸加工車銑床、磨床、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劃，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。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。

2.研究發展人員及其學經歷

105 年 12 月 31 日；單位：人

學歷	人數	百分比(%)
碩士以上	12	14.12%
大學	43	50.59%
專科	21	24.70%
高中職	9	10.59%
合計	85	100.00%

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	105年度	106年3月31日(自結數)
研究發展費用	92,471	27,726
營業收入淨額	2,675,683	839,900
佔營收淨額比例	3.46%	3.30%

4.開發成功之技術或產品

年 度	項目或成就
105 年	1.完成 Autoliv 安全氣囊 ADAPTER 的開發且大規模生產 2.完成 Dayco 張緊器軸的的開發且大規模生產 3.完成 OAD SHAFT 自動化桁架的導入且大規模生產 4.測試並導入 Mahle 凸輪軸前端蓋自動化機械臂及輸送機 5.導入清潔度檢測成套設備 6.測試 MES（製造生產資訊化管理系統） 7.完成精密不鏽鋼齒輪加工工藝，成功導入全球專利性皮帶傳動系統產品零部件供應鏈。 8.完成硬陽極處理加工程序,含表面處理及後段研磨,全案完成進入量產使用在 B787 制動器。 9.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與報價更精確。
106 年	1.完成發電機耦合減震裝置的皮帶輪的自動化檢驗且導入大規模生產 2.完成凸輪軸後端蓋的自動化檢驗且導入大規模 3.完成曲軸減震軸的開發且準備大規模生產 4.準備 CAX 導入的前期規劃和協調 5.完成 Eaton DAF 引擎輔助煞車液壓控制系統產品零部件的開發及量產導入 6.完成北美 Takata SPI 密封件及駕駛端安全氣囊 Initiator Closures 零件的開發及量產導入

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計畫

- (1)滿足現有客戶之需求，積極爭取新訂單，深耕潛在客戶，全力配合新客戶開發所需資源。
- (2)追求零顧客抱怨之滿意度目標。

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)公司內資源整集合，削減重覆性人事支出，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		105 年度		104 年度	
		金額	比重	金額	比重
台灣		34,378	1.29%	29,353	1.33%
外銷	亞洲	1,262,201	47.17%	964,704	43.69%
	美洲	837,246	31.29%	733,209	33.21%
	歐洲	541,858	20.25%	480,610	21.77%
	其他	-	0.00%	-	0.00%
	小計	2,641,305	98.71%	2,178,523	98.67%
合計		2,675,683	100.00%	2,207,876	100.00%

2.市場占有率：

本公司為一專業之精密金屬零件加工廠商，由於本公司加工後產品多數零組件屬於汽車零組件、工業應用零組件、航太組件或半導體零組件，皆為客製化而非標準產品下，故市佔率難以統計，且本公司自創立以來即秉持為服務客戶理念，持續與世界每個產業中的領先客戶共同開發成長，因此營業額呈現逐年成長之趨勢，亦因此市場佔有率理應能明顯提高，本公司亦將以持續增加公司業績成長為目標，預估未來在汽車零組件、自行車零組件及航太零組件等產品需求持續成長下，本公司營業額尚有極大之成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性：

(1)汽車產業

汽車市場雖然涵蓋大部分的工藝製成，也是全球最重要的龍頭產業，但時碩還是遵守做專、做精、與做強的策略，持續在現有兩大領域發展：

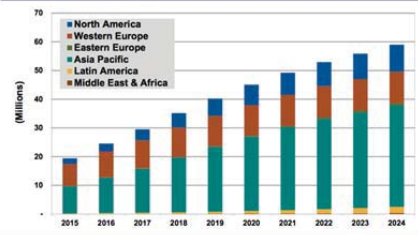
A.汽車安全系統，安全氣囊引爆器

汽車整體發展與成長趨勢，是以安全以及節能減排為主軸，小車在節能減排具備優勢，但是在安全上，根據北美與歐洲道路安全的規定，小車必須具備更完整的安全系統的保護，如圖所示，全球小汽車不但增加安全設施，配置多個安全氣囊以外，從 2015 年全球(小車)生產量會由 2 千萬輛持續成長在 2024 年達到全球 6 千萬輛車。時碩在這汽車安全氣囊引爆器的領域耕耘十五年，並跟全球大廠 Autoliv、Takata(德國與中國，不含美國)與 KSS 等前五大廠建立長期策略夥伴關係，並掌握特殊清淨鋼的材料來源以及大量生產精密機械加工點火底座的整體方案，成為這些大廠全球需求的倚賴的夥伴。



安全舒適、節能減排是未來汽車主力市場

Chart 1.1 Annual Total Light Duty Stop-Start Vehicle Sales by Region, World Markets: 2015-2024



B.汽車引擎與傳動系統:

鑒於世界各大經濟體對於汽車的燃油經濟性以及汽車排放的要求已逐年提高，各大車廠著手於研發提升現行汽油或柴油車輛之燃油性能的相關裝置，而這其中對於提升效果最顯著的莫過於發動機及傳動系統的改良，汽車產業在節能減碳的方向勢必具有無限商機。

如前所述，時碩以專業的 VA、VE 工程分析與工程價值服務為主軸，參與客戶產品前期設計，提供一個加值型服務工程、品質專業的服務，結合上游如中鋼材料工程技術處，再加上材料成型如沖壓、深抽、鍛造、甚至包括先進金屬成型技術的整合，提供核心客戶一條龍成本效益最大化的服務已經建立很好口碑，並持續掌握新商機，在汽車產業能保持健康穩定成長。

(2)工業應用

工業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，主要銷售客群為全球石油和天然氣油田石化、化工、液化及氣體...等產業，因產品用途特定，故市場需求與石化、化工、液化及氣體...等發展密切相關。

根據全球管理諮詢和市場研究公司 Lucintel -2015 年 3 月發布針對全球石油和天然氣油田設備和服務的市場成長機會的研究報告中，以市場類型區分，研究了勘探石油和天然氣鑽井，其完井和生產設備與基礎設施、鑽井相關服務，以區域分析了北美、歐洲、亞太地區和世界其他地區；石油和天然氣領域的設備和服務市場的主要驅動力乃是正在增長的石油和天然氣的需求和壓力泵送服務具有較強的定價權。由於新的開採技術進步，非常規資源的石油採收率快速上升，推動油氣田設備和服務市場的增長。同時，因為葉岩氣在美國的快速發展和中國的石油巨額儲備的增加，深水鑽井活動正在推動對石油和天然氣領域的設備和服務的需求。至於世界其他地區，因為在中東陸上和海上地區的龐大石油蘊藏與儲備存在，預計仍將扮演主要角色。而在東非和西非區域的石油市場，奈及利亞，安哥拉和幾內亞灣深水勘探和開採活動預計亦將影響預測期內的需求。

在綜合研究的基礎上，多數石油和天然氣領域的設備和服務市場在 2015-2020 年期間有良好的增長勢頭，其中以市場類型區分，預計又以設備和基礎設施、鑽井相關服務脫穎而出，成為石油和天然氣領域的設備和服務市場中

最大的細分市場。預測全球石油和天然氣領域的設備和服務市場 2015 至 2020 年的年均複合增長率預計為 6%。美國葉岩氣水力壓裂業內人士預計，在未來五年葉岩氣水力壓裂市場將見證良好的成長性，在 2018 年估計市場可達到 155 億美元；美國豐富的葉岩氣資源，勢必降低天然氣的價格，而提高葉岩氣水力壓裂技術正是葉岩氣水力壓裂產業的主要驅動力。正如研究表明，油價上漲每每引發更多的葉岩天然氣供應的需求，這也是主要驅動目前天然氣熱潮的因素之一。葉岩氣的需求預計由於憑藉其較低的價格的增長，較低的碳排放替代煤電廠，並作為可再生能源的備用電源。嚴格的政府法規及公眾的反對是美國葉岩氣水力壓裂產業面臨的主要挑戰。美國葉岩氣水力壓裂行業高度管制的，因為它必須滿足嚴格的政府和環保法規。這個行業需要更多的資源放在葉岩氣水力壓裂技術的進一步提高與減少對環境的影響。在行業內出現的環保水力壓裂系統和流道水力壓裂系統是預計通過提高生產率和降低對環境的影響的產業發展新興趨勢。

另外，全球基礎石化產業在 2013 年至 2018 年五年內將有良好的增長，市場收入估計在 2018 年達到 8,218 億美元。較低的原料成本技術發展優勢和各領域的化學品新興應用驅動的最終用戶細分市場的需求，是行業的主要驅動因素。全球基礎石化產品包括化學品的基本構建模組，如烯烴，芳烴和合成氣。因為是資本密集型的大規模的全球行業，其市場分割有一定區隔。根據研究，從最終使用者的市場，如汽車，建築，化工基礎產品，耐用消費品的需求不斷增長和非耐用的產品將推動在預測期內的需求。在亞太地區不斷增長的人口的比例帶動的耐用消費品產品，如食品和包裝材料的需求。亞太地區和中東地區因為他們有原油和天然氣的儲量，在生產基本石化產品有一定優勢，從而增加了關鍵領域上製造的原料的相關性。北美由於葉岩氣資源的發現，美國與其他區域相比有一個更經濟的原料來生產更輕的烴鏈與以石腦油生產乙烷，預計將在未來市場擁有巨大的機會。亞太地區（APAC）和北美預計在未來五年，將見證最高的增長。

(3)航太產業

2015 年國際航空兩大廠商波音與空中巴士推出的窄體客機，因其能源使用效率高，帶動航太產業產銷規模擴大，雖然台灣航太產值占全球市場比重低，不過在單走道飛機引擎方面，台廠掌握全球超過 50%零組件的供應量訂單，以走道客機主力引擎 CFM56 及 LEAP 而言，我國台廠目前約各擁有 4,000、8,367 顆儲備訂單，訂單能見度可達 7 年以上，即使 2015 年全球及國內經濟不景氣，藉由提供國際大廠所需的走道客機引擎及機匣訂單，仍使我國 2015 年航空器及零件製造業生產值、銷售值各達 195.31 億元、187.88 億元，分別較 2014 年成長 0.41%、0.28%，景氣為小幅成長的態勢。

2016 年第一季國際航空大廠推出新機款，在環保意識驅動下及飛機油耗因素，引發各航空大廠更換發動機的換機潮，促進機匣零件的需求成長，令我國航空業者營運受惠；而國內航太廠商因受惠於新飛機、機體輕量化、新世代省油發動機商機、因應節能減碳，包括奇異(GE)的 GEnx、勞斯萊斯(Rolls-Royce)的 Trent XWB 及惠普(Pratt&Witney)的 PW1000 等多款標榜高效率、低油耗及低

汙染的新世代飛機發動機，零組件下單給我國航空器及其零件製造業大廠，故 2016 年第一季我國航空器及其零件製造廠商，因打入國際航空廠商零組件供應鏈及國際航空大廠推出新機款，令我國航太訂單和維修業務同步成長，帶動航空器及其零件製造業者合併營收多較 2015 年同期成長。

新政府國防航太政策方面，將持續研發無人飛行機、推動高級教練機的自研、並啟動下一代戰機研發，國內航空器領導大廠商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商提供協助與輔導，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。

展望未來，主要領導廠商新廠投資擴建完成後，將使協力廠商同步受惠國際大廠訂單，營收貢獻效益將在 2016 年起緩步發酵，且受惠國際廠商推出新款飛機、機體輕量化、新世代省油發動機，帶動我國航空零組件出貨成長，故預估我國航空器及其零件製造業景氣為小幅成長的態勢。

4.競爭利基：

- (1)以求真、求變、求新之核心價值落實學習型組織的精神，用技術領先、管理創新、群策群力、共創綜效、追求卓越、顧客肯定的經營理念來打造一個具備長期差異化競爭優勢的全球化組織。
- (2)以專業化、系統化以及國際化的整體系統性的思維，吸納人才、建立學習性組織，提升能力、整合資源，打造一個可以跟國際接軌全球化組織，強化公司經營與品牌價值最大化。
- (3)以做專、做精、做強之營運策略，不做獨大、整合一起做大的策略，深耕利基市場，除了不斷強化自我整體能力外，另外結合上下游產業之資源，提供一個全方位之價值主張整合服務。
- (4)以多元與專精的事業處針對不同利基市場，透過參與核心客戶產品前期設計研發以提供工程價值主張專業服務為核心經營策略，建立與核心客戶長期策略夥伴關係。
- (5)獲得品質系統 ISO9001、ISO/TS16949、AS9100、及 Nadcap 與各國際客戶認證資格，品質深受客戶信賴。
- (6)由汽車安全氣囊引爆器產品，工業儀表壓力傳感器，半導體、跨足到汽車傳動與引擎，航太與自行車等產業，無論在研發階段或量產階段就品質、良率、交期及售後服務方面，均與客戶保持良好的默契並維持長久合作關係，有助於本公司未來之營運拓展
- (7)主要客戶如汽車產業 Autoliv、Litens、工業控制產業 Emerson、航太產業 UTAS 皆為國際級大廠，客戶關係穩定且合作潛力無窮。主要客戶不集中在同一產業，分散風險達到雞蛋不放在同一個籃子的風險控管，客戶組合健全。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素

- (1)國際油價處於低檔水準，激起歐美汽車使用率與里程數同步增加，帶動汽車零組件的需求，再加上目前北美市場汽車保有量為 2.55 億輛，居全球之冠，且平均車齡高達 11.4 年，在車齡老化趨勢與碰撞保險理賠帶動下，更有助拉動售後維修(AM)市場碰撞零件的需求。

全球汽車市場仍持續成長，尤其中國大陸近十年來汽車工業快速發展，有鑑於 2008 年金融海嘯後，中國政府大力扶植汽車產業國產化，乃至於當地汽車消費補助，這相對的帶動了汽車產業技術的成熟化。目前中國汽車已躍居世界主要汽車生產地區，全球各知名汽車大廠均前往投資設立生產據點。自 2014 年後的大陸汽油規範更改跟政府的推動，更進一步帶動相關大型汽車零件廠將更多的生產基地移到的大陸各地，本公司早於中國大陸深耕多年，且分別於無錫和大陸設廠，以期就近服務客戶，產品品質與服務早已建立市場口碑，未來市場商機可期。

- (2)主要客戶分散於各產業，減低因景氣循環造成之影響

主要客戶分散於汽車產業、工業儀表產業、半導體產業、自行車產業、航太產業...等，本公司皆可生產其所需之關鍵零組件，因產業分散，對於循環性的景氣緊縮能相抗衡，營業額呈現突發性落底現象的機會不大。

- (3)本公司所投入之汽車與航空產業進入門檻高，新競爭者進入不易；又本公司所服務之客戶皆為國際大廠知名公司，能夠成為客戶嚴格要求挑選之長期合作策略供應商，客戶關係穩定且合作潛力無窮，是為本公司成長之最大利基。

不利因素

- (1)大陸境內工資上漲，提高生產成本大陸基本工資近年來平均年增加 20%以上，使得人工成本佔製造成本比重逐漸提高，對既有產品毛利有直接影響。

因應對策：

本公司除針對生產製程持續改善以提昇製程效率與良率，去除不必要的人力需求，以提昇產品生產效率達成達到消除工資不斷上漲的成本壓力。另一方面，本公司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，讓產品品質穩定以降低人工成本和生產成本。

- (2)全球金融市場瞬息萬變，近來英國脫歐、美國大選、歐盟崩解危機與未來美國聯準會之升息，將連動影響國際資金到處流竄，加劇了匯率變動之風險，影響企業經營成本。

因應對策：

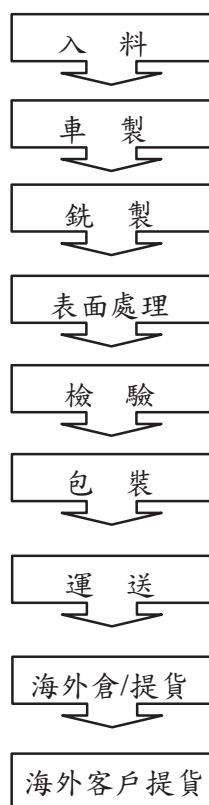
除盡量以相同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達外幣自然避險的效果，且持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路即時系統並且加強與金融機構之互動，藉以研判匯率變動走勢，隨時注意外匯市場之動態，規劃與控管外幣資產之持有部位，降低匯率變動風險。

(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
碳鋼棒材	良好
不鏽鋼棒材	良好
鋁材棒材	良好
鈦合金棒材	良好
沖壓件	良好
鍛造件	良好
精密鑄造件	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

104 年度					105 年度				106 年度截至第一季止(註)			
項目	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	甲供應商	172,748	13.90	無	甲供應商	294,943	19.72	無	不適用			
2	乙供應商	126,998	10.22	無	乙供應商	108,167	7.23	無				
3	其他	942,751	75.88		其他	1,092,440	73.05					
合計		1,242,497	100.00			1,495,550	100.00					

註：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

變動原因：

(1)甲供應商：主要提供本公司汽車零組件之半成品及商品，隨著本公司自 104 年起在汽車零組件領域銷售金額快速成長，本公司對該公司採購金額也逐年上升。

(2)乙供應商：本公司為分散進貨來源，故調整採購金額。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣仟元

104 年度					105 年度				106 年度截至第一季止			
項目	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	KSS	202,392	9.17	無	KSS	332,673	12.43	無	不適用			
2	A 客戶	166,152	7.53	無	A 客戶	303,125	11.33	無				
3	其他	1,839,332	83.30		其他	2,039,885	76.24					
	銷貨淨額	2,207,876	100.00		銷貨淨額	2,675,683	100.00					

註：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

變動原因：

(1)KSS：本公司主要係銷售汽車安全氣囊零組件予該客戶。由於本公司商品之品質與交期深獲該公司信賴且中國大陸市場需求量逐年增加，因此該公司逐年增加對本公司之採購金額。

(2)A 客戶：本公司主要係銷售汽車安全氣囊零組件予該客戶，因本公司品質穩定故出貨量增加。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新臺幣仟元；仟 PCS

主要產品	年度	105 年			104 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
汽車零件		註	19,250	753,967	註	22,410	770,737
工業應用		註	635	155,703	註	601	143,717
航太零組件		註	90	115,415	註	112	106,021
合計		註	19,975	1,025,085	註	23,123	1,020,475

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

主要商品	年度	105 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車零件		2,176	25,828	84,190	1,914,748	1,756	21,099	60,089	1,453,267
工業應用		7	989	2,388	543,174	1	117	2,267	557,089
航太零組件		12	7,561	1,014	183,383	12	8,137	879	168,167
合計		2,195	34,378	87,592	2,641,305	1,769	29,353	63,235	2,178,523

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		104 年	105 年	當年度截至 106 年 5 月 15 日
員工 人數	直接員工	456	477	496
	間接員工	421	447	394
	合計	877	924	890
平均年歲		32.22	31.5	33.08
平均服務年資		3.89	4.04	4.38
學歷 分布 比率 (%)	碩士	3.83	3.15	3.26
	大學(大專)	41.91	41.29	38.88
	高中	20.74	22.03	23.93
	高中以下	33.52	33.53	33.93
	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，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實):無。

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劃之推展，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。非於我國境內之子公司亦定期或不定期辦理各項員工福利措施。公司內部現行福利措施要項計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、依照法令之休假制度、依照法令之休假制度、年終獎金、績效/生產獎金、績優人員分紅入股，利潤共享及外訓補助等。

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：內部上課及不定期外部訓練，整合企業內外部資源，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。

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)另子公司依所在國家法令規定提撥相關退休金並認列為當年度費用。

4.勞資間協議情形：

本公司及子公司相當重視內部溝通，除召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。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。

5.各項員工權益維護措施：

本公司及子公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有相關制度載明各項管理規範，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。

(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，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，未來可能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

契約性質	當事人	契約起迄時間	主要內容	限制條款
長期借款	臺灣銀行	105.06.27-113.06.27	房屋貸款	無
短期借款	臺灣銀行	105.06.27-106.06.27	營運周轉	無
長期借款	臺灣企銀	100.04.22-115.04.22	房屋貸款	無
中期放款	臺灣企銀	103.08.28-106.08.28	營運周轉	無
中期放款	臺灣企銀	105.08.25-110.08.25	營運周轉	無
短期借款	臺灣企銀	105.08.19-106.08.19	營運周轉	無
短期借款	土地銀行	105.07.14-106.07.14	營運周轉	無
短期借款	台新銀行	104.12.04-105.12.04	營運周轉	無
短期借款	上海銀行	106.04.19-107.04.19	營運周轉	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 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 註 2
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流 動 資 產		不適用		1,294,502	1,447,425	1,961,711	不適用
不動產、廠房及設備				738,544	820,127	800,422	
無 形 資 產				2,773	1,272	10,719	
其 他 資 產				172,234	153,160	229,621	
資 產 總 額				2,208,053	2,421,984	3,002,473	
流動負債	分配前			1,174,208	994,338	1,557,908	
	分配後			1,174,208	994,338	註 1	
非 流 動 負 債				353,970	340,690	278,798	
負債總額	分配前			1,528,178	1,335,028	1,836,706	
	分配後			1,528,178	1,335,028	註 1	
歸屬於母公司業主之 權 益				679,875	1,086,956	1,165,767	
股 本				497,100	551,000	551,000	
資 本 公 積				170,500	423,500	423,500	
保留 盈餘	分配前			(3,415)	106,751	234,359	
	分配後			(3,415)	106,751	註 1	
其 他 權 益				15,690	5,705	(43,092)	
庫 藏 股 票				-	-	-	
非 控 制 權 益				-	-	-	
權 益 總 額	分配前			679,875	1,086,956	1,165,767	
	分配後			679,875	1,086,956	註 1	

註 1：本公司 105 年度盈餘分派案，業經董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註 2：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 註 2
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流 動 資 產		不適用		455,701	541,102	601,600	不適用
採用權益法之投資				660,966	742,605	891,590	
不動產、廠房及設備				344,448	334,152	336,107	
無 形 資 產				1,415	639	10,618	
其 他 資 產				7,535	19,469	61,218	
資 產 總 額				1,470,065	1,637,967	1,901,133	
流動負債	分配前			535,927	310,901	525,149	
	分配後			535,927	310,901	註 1	
非 流 動 負 債				254,263	240,110	210,217	
負債總額	分配前			790,190	551,011	735,366	
	分配後			790,190	551,011	註 1	
歸屬於母公司業主之 權 益				679,875	1,086,956	1,165,767	
股 本				497,100	551,000	551,000	
資 本 公 積				170,500	423,500	423,500	
保留 盈餘	分配前	(3,415)	106,751	234,359			
	分配後	(3,415)	106,751	註 1			
其 他 權 益		15,690	5,705	(43,092)			
庫 藏 股 票		-	-	-			
非 控 制 權 益		-	-	-			
權 益 總 額	分配前	679,875	1,086,956	1,165,767			
	分配後	679,875	1,086,956	註 1			

註 1：本公司 105 年度盈餘分派案，業經董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註 2：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

3.簡明資產負債表-合併(採用我國財務會計準則)

本公司 101~103 年度個體或合併財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自 104 年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之合併簡明資產負債表，另請參閱採用我國財務會計準則之個體簡明資產負債表。

4.簡明資產負債表-個體(採用我國財務會計準則)

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流 動 資 產		217,485	278,165	455,577	不適用	
基 金 及 投 資		417,142	588,648	662,267		
固 定 資 產		347,521	333,710	345,915		
無 形 資 產		-	1,311	2,739		
其 他 資 產		3,989	1,069	1,600		
資 產 總 額		986,137	1,202,903	1,468,098		
流 動 負 債	分配前	202,814	415,566	534,202		
	分配後	202,814	415,566	534,202		
長 期 負 債		242,686	208,340	223,202		
其 他 負 債		115,175	9,654	30,141		
負 債 總 額	分配前	560,675	633,560	787,545		
	分配後	560,675	633,560	787,545		
股 本		364,840	441,000	497,100		
資 本 公 積		132,420	170,500	170,500		
保 留 盈 餘	分配前	(74,619)	(66,936)	(22,617)		
	分配後	(74,619)	(66,936)	(22,617)		
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-		
累 積 換 算 調 整 數		2,821	24,779	35,570		
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		-	-	-		
股 東 權 益 總 額	分配前	425,462	569,343	680,553		
	分配後	425,462	569,343	680,553		

(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

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 註
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	不適用		1,811,427	2,207,876	2,675,683	不適用
營 業 毛 利			367,650	502,336	637,221	
營 業 損 益			100,712	176,610	258,105	
營業外收入及支出			(31,229)	(34,415)	(53,232)	
稅 前 淨 利			69,483	142,195	204,873	
繼 續 營 業 單 位			43,424	110,794	130,082	
本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失			-	-	-	
本 期 淨 利			43,424	110,794	130,082	
本期其他綜合損益 （ 稅 後 淨 額 ）			15,639	(10,613)	(51,271)	
本期綜合損益總額			59,063	100,181	78,811	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			43,424	110,794	130,082	
淨利歸屬於非控制 權 益			-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主			59,063	100,181	78,811	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益			-	-	-	
每 股 盈 餘			0.98	2.04	2.36	

註：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

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 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 註
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營 業 收 入	不適用		617,055	631,908	663,399	不適用
營 業 毛 利			88,261	109,346	107,656	
營 業 損 益			(7,985)	13,746	(5,099)	
營業外收入及支出			62,121	106,054	142,090	
稅 前 淨 利			54,136	119,800	136,991	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利			43,424	110,794	130,082	
停 業 單 位 損 失						
本期淨利（損）			43,424	110,794	130,082	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）			15,639	(10,613)	(51,271)	
本期綜合損益總額			59,063	100,181	78,811	
每 股 盈 餘			0.98	2.04	2.36	

註：本公司 106 年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

3.綜合損益表-合併(採用我國財務會計準則)

本公司 101~103 年度個體或合併財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自 104 年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之合併綜合損益表，另請參閱採用我國財務會計準則之個體綜合損益表。

4.綜合損益表-個體(採用我國財務會計準則)

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營 業 收 入	445,430	500,177	617,055	不適用	
營 業 毛 利	39,551	62,098	88,263		
營 業 損 益	(28,259)	(17,811)	(7,827)		
營業外收入及利益	11,514	41,395	75,798		
營業外費用及損失	(20,514)	(10,951)	(12,736)		
繼續營業部門 稅前損益	(37,259)	12,633	55,235		
繼續營業部門 損益	(37,677)	2,905	-		
停業部門損益	-	-	-		
非 常 損 益	2,759	4,778	-		
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-		
本 期 損 益	(34,918)	7,683	44,319		
每 股 盈 餘	(1.05)	0.18	1.00		

(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
101 年度	眾智聯合會計師事務所	楊永成	無保留意見
102 年度	眾智聯合會計師事務所	楊永成	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗凰	無保留意見

更換會計師原因之說明：

本公司因業務量逐年增加及考量有公開發行及上市之規畫，於 103 年度起財務報表之查核簽證事務所更換為勤業眾信聯合會計師事務所簽證會計師為陳慧銘會計師及李麗凰會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務報表-國際財務報導準則

年 度 分析項目（註 2）		最 近 五 年 度 財 務 分 析（註 4）					當年度截至 106 年 3 月 31 日 （註 1）
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	不適用		69.21%	55.12%	61.17%	不適用
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率			135.01%	167.57%	180.47%	
償債 能力 %	流動比率			110.24%	145.57%	125.92%	
	速動比率			72.01%	96.52%	89.79%	
	利息保障倍數			4.87	10.52	21.68	
經營 能力	應收款項週轉率（次）			3.44	3.61	4.00	
	平均收現日數			106.1	101.11	91.25	
	存貨週轉率（次）			4.01	3.95	4.21	
	應付款項週轉率（次）			3.66	4.15	3.91	
	平均銷貨日數			91.02	92.41	86.69	
	不動產、廠房及設備週 轉率（次）			2.53	2.83	3.30	
	總資產週轉率（次）			0.92	0.95	0.98	
獲利 能力	資產報酬率（%）			2.95%	5.32%	5.10%	
	權益報酬率（%）			6.98%	12.54%	11.54%	
	稅前純益占實收資本額 比率(%)			15.76%	25.81%	37.18%	
	純益率（%）			2.40%	5.02%	4.86%	
	每股盈餘（元）			0.98	2.04	2.36	
	現金 流量			現金流量比率（%）	(4.02%)	18.47%	
現金流量允當比率（%）				註 3	註 3	註 3	
現金再投資比率（%）				(3.26%)	9.70%	19.54%	
槓桿 度	營運槓桿度			1.89	1.54	1.36	
	財務槓桿度			1.22	1.09	1.04	

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. 利息保障倍數上升：主要係 105 年稅前淨利大幅增加所致。

2. 稅前純益占實收資本比率：主要係 105 年度營收增加 21.19%且毛利率上升 1.06%，帶動營業淨利增加所致。

3. 現金流量比率上升：主要係 105 稅前淨利增加帶動營運活動現金流入增加所致。

4. 現金再投資比率上升：主要係 105 稅前淨利增加帶動營運活動現金流入增加所致。

註1：本公司106年第一季未有經會計師核閱之財務資料，故不適用。

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)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

註 3：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，因無前期數字可供計算，故不適用。

註 4：本公司自 104 年起適用國際財務報導準則編製財務報表，103 年度為雙軌並行期間。

(二)個體財務報表財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用		53.75%	33.64%	38.68%
	長期資金占固定資產比率			262.18%	382.60%	395.27%
償債能力 %	流動比率	不適用		85.03%	174.04%	114.56%
	速動比率			56.55%	112.00%	76.27%
	利息保障倍數			6.24	18.32	21.78
經營能力	應收款項週轉率 (次)	不適用		3.92	4.24	4.82
	平均收現日數			93.11	86.08	75.73
	存貨週轉率 (次)			4.41	3.29	2.97
	應付款項週轉率 (次)			4.19	4.16	4.27
	平均銷貨日數			82.77	110.94	122.90
	固定資產週轉率 (次)			1.83	1.86	1.98
	總資產週轉率 (次)			0.46	0.41	0.37
獲利能力	資產報酬率 (%)	不適用		3.89%	7.50%	7.66%
	股東權益報酬率 (%)			6.98%	12.54%	11.55%
	占實收資本比率 (%)			(1.81%)	2.10%	(0.93%)
	營業利益 稅前純益			12.28%	21.74%	24.86%
	純益率 (%)			7.04%	17.53%	19.61%
	每股盈餘 (元)			0.98	2.04	2.36
現金流量	現金流量比率 (%)	不適用		(5.52%)	23.29%	(2.18%)
	現金流量允當比率 (%)			註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率 (%)			(2.87%)	5.04%	(1.94%)
槓桿度	營運槓桿度	不適用		(1.79)	3.21	(3.95)
	財務槓桿度			0.44	2.49	0.44

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

1. 流動比率下降：主要係因應集團營運資金需求增加，造成短期借款增加所致。
2. 速動比率下降：主要係因應集團營運資金需求增加，造成短期借款增加所致。
3. 營業利益占實收資本比率下降：主要係配合集團營運規模擴展、新 ERP 系統上線及公開發行時程導致營業費用增加，造成營業利益減少所致。
4. 現金流量比率下降：主要係期末應收帳款大幅增加造成營業活動淨現金流量大幅減少所致。
5. 現金再投資比率下降：主要係期末應收帳款大幅增加造成營業活動淨現金流量大幅減少所致。

註 1：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

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

(三)合併財務報表-我國財務會計準則

本公司 101~103 年度個體或合併財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，自 104 年度起採用證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則，故無採用我國財務會計準則之合併財務報表，另請參閱採用我國財務會計準則之個體財務報表之財務分析。

(四)個體財務報表-我國財務會計準則

分析項目（註1）		最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.86%	52.67%	53.64%	不適用	
	長期資金占固定資產比率	192.26%	233.04%	261.27%		
償債能力 %	流動比率	107.23%	66.94%	85.28%		
	速動比率	66.46%	41.41%	56.88%		
	利息保障倍數	(2.70)	2.27	6.35		
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.33	4.61	3.92		
	平均收現日數	84.30	79.18	93.11		
	存貨週轉率（次）	5.66	4.86	4.41		
	應付款項週轉率（次）	4.60	4.86	4.19		
	平均銷貨日數	64.49	75.10	82.77		
	固定資產週轉率（次）	1.25	1.47	1.82		
	總資產週轉率（次）	0.51	0.46	0.46		
獲利能力	資產報酬率（%）	(3.38%)	1.02%	3.96%		
	股東權益報酬率（%）	(12.15%)	0.58%	7.09%		
	占實收資本比率（%）	營業利益 (7.75%)	(4.04%)	(1.77%)		
		稅前純益 (10.21%)	2.86%	12.52%		
	純益率（%）	(8.46%)	0.58%	7.18%		
	每股盈餘（元）	(1.14)	0.07	1.00		
現金流量	現金流量比率（%）	(11.10%)	(4.57%)	(7.42%)		
	現金流量允當比率（%）	(16.66%)	(16.09%)	(20.24%)		
	現金再投資比率（%）	(2.65%)	(2.18%)	(3.82%)		
槓桿度	營運槓桿度	0.15	(0.31)	(1.91)		
	財務槓桿度	0.74	0.64	0.43		

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)固定資產週轉率＝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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、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二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇六年股東常會

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 六 年 四 月 七 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	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,961,711	1,447,425	514,286	35.53
不動產、廠房及設備		800,422	820,127	-19,705	-2.4
無形資產		10,719	1,272	9,447	742.69
其他資產		229,621	153,160	76,461	49.92
資產總額		3,002,473	2,421,984	580,489	23.97
流動負債		1,557,908	994,338	563,570	56.68
長期負債		208,073	287,362	-79,289	-27.59
其他負債		70,725	53,328	17,397	32.62
負債總額		1,836,706	1,335,028	501,678	37.58
股本		551,000	551,000	-	-
資本公積		423,500	423,500	-	-
保留盈餘		234,359	106,751	127,608	119.54
股東權益其他項目		-43,092	5,705	-48,797	-855.34
股東權益總額		1,165,767	1,086,956	78,811	7.25

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

- 1.流動資產：105 年較 104 年增加 5.14 億元，主要係因營收獲利規模增加，導致現金及約當現金增加約 2.24 億元、應收票據及帳款增加 1.21 億元及存貨增加 0.57 億元；此外因處份固定資產增加其他應收款 0.92 億元。
- 2.其他資產：105 年較 104 年增加 0.76 億元，主要係因提列減損導致遞延所得稅資產增加 0.27 億元；此外為擴增產能，導致預付設備款增加 0.52 億元。
- 3.資產總額：105 年較 104 年增加 5.80 億元，主要係流動資產及其他非流動資產分別增加約 5.14 億元及 0.86 億元，請詳說明 1 與 2。
- 4.流動負債：105 年較 104 年增加 5.64 億元，主要係支應營收規模增加所需，導致借款增加 1.03 億元、應付帳款及票據增加 3.24 億元及其他應付款增加 1.72 億元。
- 5.長期負債：105 年較 104 年減少 0.79 億元，主要係依借款合同按期持續還款所致。
- 6.負債總額：105 年較 104 年增加 5.02 億元，主要係流動負債增加所致，請詳說明 4。
- 7.保留盈餘：105 年較 104 年增加主要係 105 年獲利 1.3 億元所致。
- 8.其他權益：105 年較 104 年減少主要係台幣對人民幣持續走強，導致國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少 0.49 億。

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

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入淨額		2,675,683	2,207,876	467,807	21.19
營業成本		2,038,462	1,705,540	332,922	19.52
營業毛利		637,221	502,336	134,885	26.85
營業費用		379,116	325,726	53,390	16.39
營業淨利		258,105	176,610	81,495	46.14
營業外收入及支出		-53,232	-34,415	-18,817	54.68
稅前淨利		204,873	142,195	62,678	44.08
所得稅費用		74,791	31,401	43,390	138.18
本期淨利益		130,082	110,794	19,288	17.41
其他綜合損益		-51,271	-10,613	-40,658	383.1
本期綜合損益總額		78,811	100,181	-21,370	-21.33

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：105 年較 104 年增加 4.67 億元，主要係汽車類商品營收大幅增加 4.66 億元，成長 31.6%所致。
- 2.營業成本：105 年較 104 年增加約 3.33 億元，主要係因整體營收增加約 21%所致。
- 3.營業毛利：105 年較 104 年增加約 1.35 億元，主要係因整體營收增加約 21%且汽車類商品中屬燃油傳動類的商品毛利率由 26%上升至 32%所致。
- 4.營業淨利：105 年較 104 年增加 0.81 億元，主要係因整體營收增加且毛利率上升，同時營業費用控制得宜所致。
- 5.稅前淨利：105 年較 104 年增加 0.63 億元，主要係因整體營收增加且毛利率上升，同時營業費用控制得宜所致。
- 6.所得稅費用：105 年較 104 年增加 0.43 億元，主要係因稅前利益增加且提列未分配盈餘稅所致。
- 7.其它綜合損益：105 年較 104 年增加 0.41 億元，主要係台幣對人民幣持續走強，導致國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 104 年金額減少 0.39 億元。

(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	105 年度	104 年度	增（減）	
			金額	%
營業活動	543,250	183,676	359,574	195.77
投資活動	(246,035)	(193,686)	(52,349)	27.03
籌資活動	(40,030)	95,441	(135,471)	(141.94)
匯率變動影響	(33,358)	(6,418)	(26,940)	419.76
淨現金流入	223,827	79,013	144,814	183.28
分析說明：				
1.營業活動淨現金流入增加：主要係 105 年稅前淨利增加、應付(票據)帳款及其他應付款項增加等原因所致。				
2.投資活動淨現金流出增加：主要係 105 年持續擴大設備投資等原因所致。				
3.籌資活動淨現金流入減少：主要係 105 年償還長期借款及關係人借款所致。				

(二)流動性不足之改善計劃：

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	
				投資計劃	融資計劃
502,389	257,230	(215,182)	544,437	-	-
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主要係預估公司未來一年獲利狀況仍穩定成長，惟因應公司業務擴展，持續設備投資金額將持續增加，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增加主要係因現金增資所致。					
(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

105 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

轉投資公司	轉投資政策	105 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	574	估列減損損失，致使獲利不如預期。	持續擴大營收，增加毛利率	無
Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	一般投資業務	145,157	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	124,257	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	28,196	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	12,085	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	159,925	營業額持續上升，帶動獲利大幅增加	無	無
無錫時碩金屬製品製造有限公司	汽車零組件精密加工	31,362	轉投資公司時碩科技(無錫)持續獲利	無	為未來長期發展，預留發展空間，擬取得土地。
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	(369)	管銷費用較多，造成虧損	加強管銷支出控管，避免持續虧損	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	(427)	設立初期	持續擴大營收，增加毛利率	無

六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動之影響及因應措施

本公司合併 105 年及 104 年度利息支出分別為 9,903 仟元及 14,934 仟元佔營業收入淨額分別為 0.37%及 0.68%，故利率變動對本公司之損益影響並不明顯。隨著公司營運成長向銀行借貸資金之利息支出比重也下降，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 105 年度及 104 年度兌換損益淨額分別為(9,549)仟元及 2,987 仟元佔營業收入淨額分別為(0.36%)及 0.14%。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；另本公司於 104 年度為規避匯率風險承作遠期外匯合約，並於 105 年 1 月結清。若未來有需求時，其交易目的將以規避匯率、利率波動所造成之市

場風險為主，不從事套利與投機用途。再者本公司一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

(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。

(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，並已完成國內一般公認會計原則轉換為 IFRSs 導入實施作業，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：

本公司於民國 105 年 12 月 9 日董事會決議，授權董事長執行本公司子公司無錫時碩金屬製造有限公司(以下簡稱無錫金屬製造公司)與無錫市錫山區人民政府安鎮街道辦事處投資意向書的簽訂與相關行政作業程序。其投資意向書內容主要係無錫金屬製造公司，原持有位於先鋒中路之現有土地 37 畝及廠房，當地政府擬以人民幣 2,100.90 萬元進行收購，另提出每畝人民幣 25 萬元於新世紀工業園區先鋒路以北吼山路以西面積約 50 畝土地；估計總金額約人民幣 1,250 萬元(實際金額以實際丈量面積計算為準)由無錫金屬製造公司承購，為長期發展做好預留發展的空間。而無錫時碩金屬製造公司承諾將視實際營運擴充所需，不約定期限增加資本額至美金 2,000 萬元。

無錫金屬製造公司簽訂上述投資意向書之目的係預留擴廠空間，由於本公司預期將持續擴充汽車業務，對公司長期發展有所助益。本公司將視無錫金屬製造有限公司之營運，逐步投入資金，對財務並無重大不良影響。

(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 105 及 104 年度直接銷售之收入金額 2,675,683 仟元及 2,207,876 仟元中，分別有 332,673 仟元及 202,392 仟元係來自合併公司之最大客戶。104 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%，105 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者僅有 2 家客戶，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：

本公司主要法人董事暨大股東致伸科技股份有限公司於 105 年 9 月 21 日公告擬處分 11,020,000 股，交易相對人為黃亞興、劉祖英、黃皓及時義股份有限公司，因此致伸科技股份有限公司於 10 月 3 日辭任三席董事，並保留一席法人董事，另本公司主要董事黃亞興亦於 105 年度因健全股權架構並出售股權 9,502,000 股，因此本公司董事暨大股東有股權有大量移轉之情事，惟上述相關變動係本公司主要董事變動僅係依個人股權轉讓變動更換以及健全股權之情形，對本公司相關所營業務並無影響及變化，故無重大異常之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司部分董事於 10 月 3 日辭任，因此於 105 年 10 月 31 日股東臨時會提前改選董事七席及監察人三席，另於 106 年 1 月 23 日股東臨時會增補選 3 席獨立董事，因此上述董監事更動均逾三分之一，然此改變係為符合證券交易法公開發行公司董監事人數之規定以及強化公司治理之變動，對本公司之經營並無重大影響。

(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。由於上述相關案件尚在審理中，或有負債業已估列入帳，因此對本公司之營運無重大異常之影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

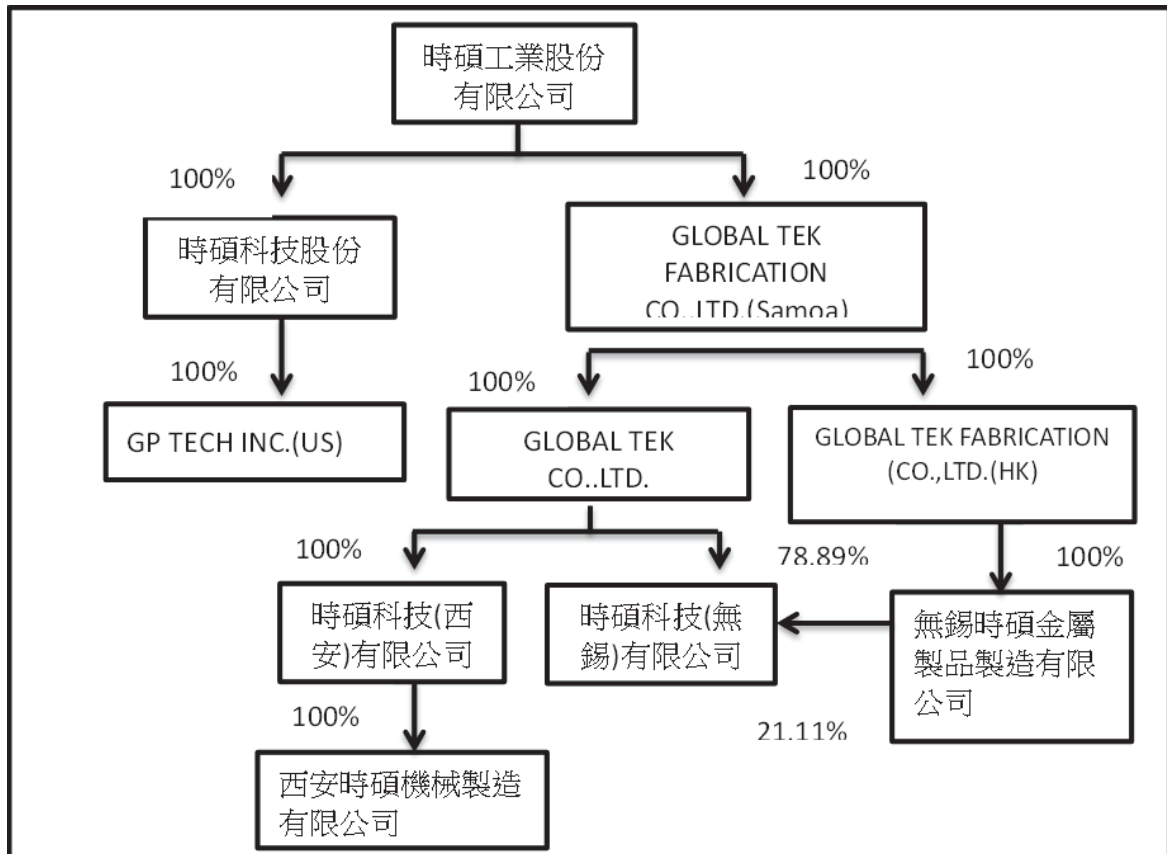
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖



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

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	89.07.11	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 13,450	控股公司
Global Tek Co., Ltd. (Samoa)	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 26,200	控股公司
GP Tech. Inc.	89.07.24	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 9,000	精密加工、汽車零組件等
無錫時碩金屬製品製造有限公司	92.03.27	江蘇省無錫市錫山區安鎮查橋新世紀工業園	USD 3,380	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零配件、小型空壓機、高檔五金開發、生產
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 570	工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件

3.依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

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

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

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 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） 黃皓（時碩工業代表人） 劉祖蓮（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. (Samoa)	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	羅濬灝 黃亞興 劉祖英 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	劉光弘 黃亞興 劉祖英 任建翔 黃亞興	註 1	100%
無錫時碩金屬製品製造有限公司 WUXI GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD	代表人 董事 董事 監察人 總經理	劉光弘 黃亞興 劉祖英 任建翔 黃亞興	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	羅濬灝 黃亞興 劉祖英 任建翔 黃亞興	註 1	100%

註 1：有限公司未發行股份。

6.105 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	931,408	797,316	134,092	959,424	54,891	574	0.03
Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa)	390,096	770,950	259	770,691	-	(34)	152,273	非股份有限公司
GP TECH INC (US)	641	1,083	2,428	(1,345)	7,164	(461)	(369)	非股份有限公司
Global Tek Co., Ltd. (Samoa)	360,718	633,626	13,833	619,793	-	(142)	124,257	非股份有限公司
Global Tek Fabrication Co.,Ltd. (HK)	123,916	164,322	22,064	142,258	-	(39)	28,196	非股份有限公司
時碩科技(西安)有限公司	79,663	172,699	81,287	91,412	219,222	10,102	12,085	非股份有限公司
時碩科技(無錫)有限公司	318,151	1,305,103	644,912	660,191	1,561,339	208,248	159,925	非股份有限公司
無錫時碩金屬製品製造有限公司	123,917	164,773	537	164,236	-	(4,374)	31,362	非股份有限公司
西安時碩機械製造有限公司	2,632	4,224	1,999	2,225	952	428	(427)	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：

本公司法人董事致伸科技股份有限公司之代表人於10月3日辭任三席董事及董事長職務，並保留一席董事，本公司於105年10月31日股東臨時會提前改選董事七席及監察人三席，另於106年1月23日股東臨時會增補選3席獨立董事，因此上述董監事更動逾三分之一，然此改變係為符合證券交易法公開發行公司董監事人數之規定以及強化公司治理之變動，對本公司之經營並無重大影響。

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 105 年度合併財務報表及會計師查
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105及104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 §

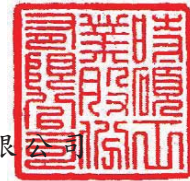
項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4		-
五、	合併資產負債表	5		-
六、	合併綜合損益表	6~7		-
七、	合併權益變動表	8		-
八、	合併現金流量表	9~10		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~20		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20~30		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31		五
	(六) 重要會計項目之說明	32~58		六~二四
	(七) 非現金交易	58		二五
	(八) 關係人交易	65		二九
	(九) 質押之資產	65		三十
	(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	66		三一
	(十一) 重大之期後事項	66		三二
	(十二) 其 他	59、67~68		二六~二七、三三
	(十三) 附註揭露事項	68~69		三四
	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	69~72		三五
	(十五) 金融工具	59~65		二八

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 105 年度（自 105 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 106 年 4 月 7 日

會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

時碩工業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

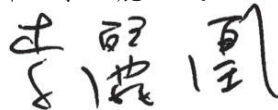
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

時碩工業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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。

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 1 0 6 年 4 月 7 日

時碩工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$	502,389	17	\$	278,562	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二八）		971	-		1,156	-
1150	應收票據淨額（附註四、五、八及二八）		43,012	1		15,478	1
1170	應收帳款淨額（附註四、五、八及二八）		683,380	23		590,228	24
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）		184	-		2,429	-
1200	其他應收款（附註四、八、九及二八）		157,602	5		66,070	3
130X	存貨（附註四、五及十）		483,869	16		426,380	18
1410	預付款項（附註十四、十五及三十）		78,931	3		61,284	3
1470	其他流動資產（附註十五、二六及三十）		11,373	-		5,838	-
11XX	流動資產總計		<u>1,961,711</u>	<u>65</u>		<u>1,447,425</u>	<u>60</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二及三十）		800,422	27		820,127	34
1780	無形資產（附註四及十三）		10,719	-		1,272	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）		56,896	2		29,837	1
1915	預付設備款（附註十五及三十）		144,570	5		92,772	4
1990	其他非流動資產（附註四、十四、十五、二八及三十）		28,155	1		30,551	1
15XX	非流動資產總計		<u>1,040,762</u>	<u>35</u>		<u>974,559</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,002,473</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,421,984</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十六、二八及三十）	\$	346,416	12	\$	230,051	9
2150	應付票據（附註十七及二八）		138,523	5		34,206	1
2170	應付帳款（附註十七及二八）		594,398	20		354,788	15
2200	其他應付款（附註十八及二八）		365,770	12		213,557	9
2220	其他應付款－關係人（附註十八、二八及二九）		-	-		63,994	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）		34,178	1		9,723	-
2310	預收款項		3,512	-		1,670	-
2320	一年內到期之長期借款（附註四、十六、二八及三十）		60,550	2		73,458	3
2399	其他流動負債（附註十八）		14,561	-		12,891	1
21XX	流動負債總計		<u>1,557,908</u>	<u>52</u>		<u>994,338</u>	<u>41</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十六、二八及三十）		208,073	7		287,362	12
2570	遞延所得稅負債－非流動（附註四及二三）		61,837	2		46,715	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）		5,959	-		3,480	-
2670	其他非流動負債（附註十八及二八）		2,929	-		3,133	-
25XX	非流動負債總計		<u>278,798</u>	<u>9</u>		<u>340,690</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>1,836,706</u>	<u>61</u>		<u>1,335,028</u>	<u>55</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、十九、二十及二三）						
3110	普通股股本		551,000	18		551,000	23
3200	資本公積		423,500	14		423,500	18
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		10,738	-		-	-
3350	未分配盈餘		223,621	8		106,751	4
3300	保留盈餘總計		234,359	8		106,751	4
3400	其他權益	(	43,092)	(	1)	5,705	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,165,767</u>	<u>39</u>		<u>1,086,956</u>	<u>45</u>
3XXX	權益合計		<u>1,165,767</u>	<u>39</u>		<u>1,086,956</u>	<u>45</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 3,002,473</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,421,984</u>	<u>100</u>

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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 2,675,683	100	\$ 2,207,876	100
5000	營業成本（附註四、十及二二）	(2,038,462)	(76)	(1,705,540)	(77)
5950	營業毛利	<u>637,221</u>	<u>24</u>	<u>502,336</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十九、二二及二九）				
6100	推銷費用	(146,286)	(6)	(148,997)	(7)
6200	管理及總務費用	(140,359)	(5)	(106,453)	(5)
6300	研究費用	(92,471)	(3)	(70,276)	(3)
6000	營業費用合計	(379,116)	(14)	(325,726)	(15)
6900	營業淨利	<u>258,105</u>	<u>10</u>	<u>176,610</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註五、十二、十五及二二）				
7010	其他收入	30,334	1	29,855	1
7020	其他利益及損失	(73,663)	(3)	(49,336)	(2)
7050	財務成本	(9,903)	-	(14,934)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(53,232)	(2)	(34,415)	(2)
7900	稅前淨利	204,873	8	142,195	6
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(74,791)	(3)	(31,401)	(1)
8200	本期淨利益	<u>130,082</u>	<u>5</u>	<u>110,794</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104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、十九及二 三)	(\$ 2,474)	-	(\$ 628)	-
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(附註二十 及二三)	(48,797)	(2)	(9,985)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(51,271)	(2)	(10,613)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 78,811	3	\$ 100,181	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 130,082	5	\$ 110,794	5
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 130,082	5	\$ 110,794	5
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 78,811	3	\$ 100,181	5
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 78,811	3	\$ 100,181	5
	每股盈餘(附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基本每股盈餘	\$ 2.36		\$ 2.04	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 2.36		\$ 2.03	

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
合併損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	益
股數 (仟股)	普	通	本	股	預	收	股	本	資
44,100	\$ 441,000	\$ 441,000	\$ 56,100	\$ 56,100	\$ 170,500	\$ 170,500	\$ 170,500	\$ 170,500	\$ 170,500
A1 104 年 1 月 1 日餘額									
E1 現金增資	11,000	110,000	(56,100)	253,000	-	-	-	-	306,900
D1 104 年度淨利總額	-	-	-	-	-	-	-	-	110,794
D3 104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(9,985)	(10,613)
D5 104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(9,985)	100,181
Z1 104 年 12 月 31 日餘額	55,100	551,000	-	423,500	-	-	-	5,705	1,086,956
104 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積									
D1 105 年度淨利總額	-	-	-	-	-	-	10,738	(10,738)	-
D3 105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	130,082
D5 105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(2,474)	(51,271)
Z1 105 年 12 月 31 日餘額	55,100	551,000	\$ -	\$ 423,500	\$ 10,738	\$ 223,621	\$ 223,621	(\$ 43,092)	\$ 1,165,767

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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 204,873	\$ 142,195
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	90,757	93,915
A20200	攤銷費用	2,289	1,497
A29900	預付租金攤銷	404	776
A20300	呆帳費用提列數	1,077	2,426
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨（利益）損失	(279)	1,027
A21200	利息收入	(1,732)	(964)
A20900	利息費用	9,903	14,934
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(5,149)	2,079
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,491	4,888
A29900	用品盤存減損損失	3,597	-
A29900	不動產、廠房及設備減損損失	52,291	-
A29900	預付設備款減損損失	9,040	18,546
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少（增加）	464	(980)
A31130	應收票據增加	(27,534)	(2,403)
A31150	應收帳款（增加）減少	(94,061)	9,815
A31180	其他應收款增加	(22,279)	(57,757)
A31200	存貨增加	(58,456)	(47,360)
A31230	預付款項（增加）減少	(34,108)	3,814
A31240	其他流動資產（增加）減少	(230)	640
A32130	應付票據增加（減少）	104,317	(4,613)
A32150	應付帳款增加	239,610	1,594
A32180	其他應付款項增加	122,116	56,188
A32210	預收款項增加	1,842	682

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A32240	淨確定福利負債－非流動減少	(\$ 501)	(\$ 500)
A32230	其他流動負債增加(減少)	<u>1,670</u>	<u>(14,800)</u>
A33000	營運產生之現金流入	601,412	225,639
A33100	收取之利息	1,732	964
A33300	支付之利息	(10,370)	(14,934)
A33500	支付之所得稅	<u>(49,524)</u>	<u>(27,993)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>543,250</u>	<u>183,676</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(124,712)	(189,783)
B02800	處分不動產、廠房及設備	18,373	28,599
B03800	存出保證金減少	1,286	3,463
B04500	取得無形資產	(126)	-
B06500	其他金融資產增加	(5,721)	-
B06600	其他金融資產減少	-	10,961
B07100	預付設備款增加	<u>(135,135)</u>	<u>(46,926)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(246,035)</u>	<u>(193,686)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	116,365	-
C00200	短期借款減少	-	(72,357)
C01700	償還長期借款	(92,197)	(78,069)
C03000	存入保證金增加	-	317
C03100	存入保證金減少	(204)	-
C03700	其他應付款－關係人減少	(63,994)	(61,350)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>306,900</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(40,030)</u>	<u>95,441</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(33,358)</u>	<u>(6,418)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加	223,827	79,013
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>278,562</u>	<u>199,549</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 502,389</u>	<u>\$ 278,562</u>

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 105 年及 104 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 106 年 4 月 7 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第2／3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在

與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應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。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

6. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，合併公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表七。

(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、關聯企業、合資或分公司）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，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

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但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，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、製成品、在製品及商品存貨。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) 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累計減損損失後之金額認列。成本包括專案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（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊（除自有土地不提列折舊）。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。

(八) 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。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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二八。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金、其他應收款及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為費用。

(十三) 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。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(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）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十六) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為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有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關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. 本年度之當期及遞延所得稅

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係持續檢視。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，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之減損估計包括先評估個別對象未有減損後，另再以集體群組評估減損，集體群組存在之客觀減損證據包含合併公司過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況。當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現（惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外）之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致合併公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,738	\$ 1,200
銀行支票及活期存款	498,651	267,513
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>2,000</u>	<u>9,849</u>
	<u>\$ 502,389</u>	<u>\$ 278,562</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 187
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>971</u>	<u>969</u>
	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 1,156</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	日元兌美元	104年11月25日 至105年1月25日	JPY 38,700 / USD 316
賣出遠期外匯	美元兌日元	104年10月29日 至105年1月25日	USD 200 / JPY 24,150

合併公司 105 年 12 月 31 日無尚未到期之遠期外匯合約交易。

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 43,012	\$ 15,478
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,012</u>	<u>\$ 15,478</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 686,675	\$ 592,667
減：備抵呆帳	(<u>3,295</u>)	(<u>2,439</u>)
	<u>\$ 683,380</u>	<u>\$ 590,228</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代購材料款	\$ 46,560	\$ 35,639
應收租賃款（附註九）	18,097	23,812
應收處分設備款	69,253	-
其 他	<u>23,692</u>	<u>6,619</u>
	<u>\$ 157,602</u>	<u>\$ 66,070</u>

（一）應收帳款、應收票據及催收款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳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 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在 365 天之應收帳款，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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 659,683	\$ 489,040
逾期 1~60 天	14,063	99,318
逾期 61~120 天	5,285	3,083
逾期 121~180 天	3,966	861
逾期 181~365 天	3,509	194
逾期 365 天以上	<u>169</u>	<u>171</u>
合 計	<u>\$ 686,675</u>	<u>\$ 592,667</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於 105 年及 104 年 12 月 31 日資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

105 年及 104 年 12 月 31 日資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款及應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 468	\$ 468
加：本年度提列呆帳費用	-	2,426	2,426
減：本年度實際沖銷	-	(445)	(445)
外幣換算差額	-	(10)	(10)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 2,439</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,439	\$ 2,439
加：本年度提列呆帳費用	-	1,077	1,077
減：本年度實際沖銷	-	(53)	(53)
外幣換算差額	-	(168)	(168)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 3,295</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，帳上無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(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，合併公司對於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於逾期帳齡在零天至 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 105 年及 104 年 12 月 31 日資產負債表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。

九、應收租賃款（帳列其他應收款）

	105年12月31日	104年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過1年	\$ 5,505	\$ 5,763
1~5年	<u>13,304</u>	<u>19,268</u>
	18,809	25,031
減：未保證殘值	-	-
減：未賺得融資收益	(<u>712</u>)	(<u>1,219</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 18,097</u>	<u>\$ 23,812</u>
<u>應收租賃款</u>		
不超過1年	\$ 5,155	\$ 5,290
1~5年	<u>12,942</u>	<u>18,522</u>
	18,097	23,812
減：備抵呆帳	-	-
應收最低租賃給付現值	18,097	23,812
加：未保證殘值	-	-
應收租賃款	<u>\$ 18,097</u>	<u>\$ 23,812</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。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至105年及104年12月31日止，融資租賃隱含利率皆為年利率2.17%~2.22%。

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。

截至105年及104年12月31日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 75,815	\$ 43,138
在 製 品	105,459	69,475
製 成 品	176,232	208,859
商品存貨	126,363	100,499
在途存貨	-	4,409
	<u>\$ 483,869</u>	<u>\$ 426,380</u>

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,038,462 仟元及 1,705,540 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 1,491 仟元及 4,888 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			105年 12月30日	104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
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	100	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	79	79
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	100
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	21
時碩科技公司	GP Tech Inc.	銷售業務	100	100
時碩西安公司	時碩西安機械製造有限公司（以下簡稱時碩西安機械公司）	銷售業務	100	-

時碩西安公司於 105 年以現金人民幣 570 仟元設立時碩西安機械製造有限公司，持股比例為 100%，取得對該公司控制。列入合併財務報告子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	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										
104年1月1日餘額	\$ 107,622	\$ 297,875	\$ 586,852	\$ 12,707	\$ 22,570	\$ 121,154	\$ 17,102	\$ 59	\$ 1,165,941	
增 添	-	5,385	116,918	1,773	962	15,569	11,579	64	152,250	
處 分	-	-	(41,851)	(1,395)	(1,634)	(4,772)	-	-	(49,652)	
淨兌換差額	-	(2,587)	(6,425)	(156)	(309)	(1,494)	(280)	(1)	(11,252)	
重 分 類	-	-	55,615	-	-	3,289	830	(58)	59,676	
104年12月31日餘額	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 300,673</u>	<u>\$ 711,109</u>	<u>\$ 12,929</u>	<u>\$ 21,589</u>	<u>\$ 133,746</u>	<u>\$ 29,231</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 1,316,963</u>	
累計折舊										
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 71,715	\$ 235,978	\$ 4,610	\$ 17,042	\$ 65,592	\$ 1,254	\$ -	\$ 396,191	
折舊費用	-	11,381	55,068	2,165	2,155	17,515	5,631	-	93,915	
處 分	-	-	(11,974)	(983)	(1,487)	(4,190)	-	-	(18,634)	
淨兌換差額	-	(1,037)	(3,158)	(90)	(221)	(931)	(65)	-	(5,502)	
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,059</u>	<u>\$ 275,914</u>	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ 17,489</u>	<u>\$ 77,986</u>	<u>\$ 6,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 465,970</u>	
累計減損										
104年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 20,148	\$ -	\$ -	\$ 7,939	\$ -	\$ -	\$ 31,206	
處 分	-	-	(340)	-	-	-	-	-	(340)	
104年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,808</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,866</u>	
104年12月31日淨額	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 218,614</u>	<u>\$ 415,387</u>	<u>\$ 7,227</u>	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 47,821</u>	<u>\$ 22,411</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 820,127</u>	
成 本										
105年1月1日餘額	\$ 107,622	\$ 300,673	\$ 711,109	\$ 12,929	\$ 21,589	\$ 133,746	\$ 29,231	\$ 64	\$ 1,316,963	
增 添	-	2,879	128,661	2,587	68	6,155	14,926	-	155,276	
處 分	-	(97)	(141,987)	(2,938)	(774)	(16,302)	(794)	(62)	(162,954)	
淨兌換差額	-	(10,998)	(28,735)	(596)	(1,234)	(5,841)	(1,901)	(2)	(49,307)	
重 分 類	-	15,919	59,941	2,092	(1,918)	(4,950)	4,116	-	75,200	
105年12月31日餘額	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 308,376</u>	<u>\$ 728,989</u>	<u>\$ 14,074</u>	<u>\$ 17,731</u>	<u>\$ 112,808</u>	<u>\$ 45,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,335,178</u>	
累計折舊										
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 82,059	\$ 275,914	\$ 5,702	\$ 17,489	\$ 77,986	\$ 6,820	\$ -	\$ 465,970	
折舊費用	-	12,636	53,082	2,752	1,289	15,565	5,433	-	90,757	
處 分	-	(87)	(46,868)	(1,662)	(741)	(7,937)	(794)	-	(58,089)	
淨兌換差額	-	(5,271)	(13,237)	(369)	(912)	(3,794)	(672)	-	(24,255)	
重 分 類	-	14,511	(3,664)	999	(3,611)	(12,747)	4,116	-	(396)	
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,848</u>	<u>\$ 265,227</u>	<u>\$ 7,422</u>	<u>\$ 13,514</u>	<u>\$ 69,073</u>	<u>\$ 14,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,987</u>	
累計減損										
105年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ 19,808	\$ -	\$ -	\$ 7,939	\$ -	\$ -	\$ 30,866	
認列減損損失	-	-	51,907	-	-	384	-	-	52,291	
處 分	-	-	(15,113)	-	-	(7,275)	-	-	(22,388)	
重 分 類	-	-	(232)	232	-	-	-	-	-	
105年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,370</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,048</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,769</u>	
105年12月31日淨額	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 204,528</u>	<u>\$ 407,392</u>	<u>\$ 6,420</u>	<u>\$ 4,217</u>	<u>\$ 42,687</u>	<u>\$ 30,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 800,422</u>	

因某產品於市場上銷售情況欠佳，合併公司預期用於生產該產品之機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故合併公司於 105 年度認列減損損失 52,291 仟元。合併公司係採用使用價值作為此機器設備之可回收金額。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

合併公司之不動產、廠房、設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20至51年
廠房裝修	9至20年
其 他	3至5年

(接次頁)

(承前頁)

機器設備	
精密車床	10年
其 他	2至5年
運輸設備	4至10年
辦公設備	1至10年
其他設備	2至10年
租賃改良物	5至10年

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本合併公司為銀行借款提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註三十。

十三、無形資產

	105年度	104年度
	電腦軟體成本	電腦軟體成本
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 6,845	\$ 6,879
本期增加	126	-
重 分 類	11,899	-
淨兌換差額	(130)	(34)
期末餘額	<u>18,740</u>	<u>6,845</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	5,573	4,106
攤銷費用	2,289	1,497
重 分 類	281	-
淨兌換差額	(122)	(30)
期末餘額	<u>8,021</u>	<u>5,573</u>
期末淨額	<u>\$ 10,719</u>	<u>\$ 1,272</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
------	-------

十四、預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 385	\$ 332
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>25,000</u>	<u>26,526</u>
	<u>\$ 25,385</u>	<u>\$ 26,858</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本合併公司為銀行借款提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註三十。

十五、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付租金	\$ 710	\$ 2,218
預付保險費	827	555
預付勞務費	-	1,732
用品盤存	45,879	34,228
留抵稅額	417	4,789
預付貨款	12,158	11,984
其 他	18,940	5,778
	<u>78,931</u>	<u>61,284</u>
其他流動資產		
其他金融資產（附註三十）	9,807	4,502
其 他	1,566	1,336
	<u>11,373</u>	<u>5,838</u>
	<u>\$ 90,304</u>	<u>\$ 67,122</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 144,570	\$ 92,772
其他非流動資產		
存出保證金	2,635	3,921
其他金融資產（附註三十）	520	104
預付租賃款－非流動（附註十四）	25,000	26,526
	<u>28,155</u>	<u>30,551</u>
	<u>\$ 172,725</u>	<u>\$ 123,323</u>

（一）預付款項－流動

合併公司預付款－流動主係預付貨款及用品盤存等。

（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。

104 年度時碩科技公司對預付設備款認列減損損失，主係廠商提供機台無法達到時碩科技公司要求，目前已進入訴訟階段，故將未來無法產生效益已預付的訂金及前置費用全數提列減損 18,546 仟元。105 年度時碩科技公司因某產品於市場上銷售欠佳，時碩科技公

司預期用於生產該產品之預付設備款之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故認列減損損失 9,040 仟元。

(三) 其他金融資產

合併公司其他金融資產，主係提供向銀行申請擔保借款所質押之銀行存款，請參閱附註三十之說明。

十六、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 286,416	\$ 220,051
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	60,000	10,000
	<u>\$ 346,416</u>	<u>\$ 230,051</u>

短期借款利率明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款	1.52%~4.57%	1.73%~5.89%

合併公司為上述銀行借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註三十。

(二) 長期借款

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
<u>擔保借款</u>			
土地銀行(一)	借款總額：200,150 仟元 借款期間：100.01.18~115.01.18 利率區間：2.050% 還款辦法：前 2 年按月付息，第 3 年起按月攤還本金及利息（已於民國 105 年 6 月 27 日提前償還）。	\$ -	\$ 159,935
土地銀行(二)	借款總額：120,000 仟元 借款期間：100.10.26~105.01.24 利率區間：2.130% 還款辦法：依年金法計算，按月本息平均攤還。	-	1,702
土地銀行(三)	借款總額：USD577 仟元 借款期間：103.01.09~107.11.30 利率區間：3.6234% 還款辦法：次年開始、每季攤還本息。	9,241	14,203

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
土地銀行(四)	借款總額：USD719 仟元 借款期間：103.02.25~107.11.30 利率區間：3.6234% 還款辦法：次年開始、每季攤還本息。	\$ 11,524	\$ 17,712
土地銀行(五)	借款總額：50,000 仟元 借款期間：104.07.27~107.07.27 利率區間：1.730% 還款辦法：按月攤還本息（已於民國105年6月27日提前償還）。	-	43,056
土地銀行(六)	借款總額：USD435 仟元 借款期間：104.08.20~108.08.20 利率區間：3.6234% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年3、6、9、12 月還息。	12,306	14,290
土地銀行(七)	借款總額：USD253 仟元 借款期間：105.01.21~109.08.20 利率區間：3.6234% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年3、6、9、12 月還息。	7,157	-
土地銀行(八)	借款總額：USD304 仟元 借款期間：105.03.28~109.08.20 利率區間：3.63% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年3、6、9、12 月還息。	8,606	-
土地銀行(九)	借款總額：USD142 仟元 借款期間：105.06.21~109.08.20 利率區間：3.65% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年3、6、9、12 月還息。	4,006	-
土地銀行(十)	借款總額：USD559 仟元 借款期間：105.08.16~109.08.20 利率區間：3.8% 還款辦法：105.09.20 開始還本，每年3、6、9、12 月還息。	15,781	-
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：1.735% 還款辦法：按月攤還本金及利息。	143,247	-
臺灣中小企業 銀行(一)	借款總額：15,600 仟元 借款期間：100.04.22~115.04.22 利率區間：2.12% 還款辦法：利息月付，按月本息平均攤還。	10,283	11,270
臺灣中小企業 銀行(四)	借款總額：40,000 仟元 借款期間：105.08.25~110.08.25 利率區間：1.83% 還款辦法：按月繳息。	37,333	-

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>			
臺灣中小企業 銀行(二)	借款總額：120,000 仟元 借款期間：101.07.18~107.10.15 利率區間：2.64% 還款辦法：本金按季平均攤還，利息按月計付。(已於民國 105 年 12 月提前償還)。	\$ -	\$ 21,353
臺灣中小企業 銀行(三)	借款總額：40,000 仟元 借款期間：103.08.28~106.08.28 利率區間：2.22% 還款辦法：利息月付，按月本息平均攤還。	9,139	22,590
上海商業儲蓄 銀行(一)	借款總額：USD1,500 仟元 借款期間：104.06.22~107.06.17 利率區間：3.00% 還款辦法：104.06.22 動用之後每季還本付息。(已於民國 105 年 12 月 8 日提前償還)	-	41,037
玉山銀行(一)	借款總額：10,000 仟元 借款期間：103.08.26~105.08.26 利率區間：2.31% 還款辦法：每月攤還本息(已於民國 105 年 3 月 4 日提前償還)。	-	3,386
台新銀行(一)	借款總額：30,000 仟元 借款期間：103.01.13~105.12.15 利率區間：2.165% 還款辦法：每月攤還本息。	-	10,286
		<u>268,623</u>	<u>360,820</u>
減：一年內到期之 長期借款		(<u>60,550</u>)	(<u>73,458</u>)
		<u>\$ 208,073</u>	<u>\$ 287,362</u>

合併公司為上述長期借款提供抵(質)押及擔保情形，請參閱附註三十。

十七、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付票據—因營業而發生	<u>\$ 138,523</u>	<u>\$ 34,206</u>
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 594,398</u>	<u>\$ 354,788</u>

(一) 應付票據

合併公司於 105 年及 104 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。

十八、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 36,742	\$ 6,178
應付薪資及獎金	63,421	55,637
應付員工及董監酬勞	2,796	4,849
應付休假給付	5,252	2,834
應付加工費	141,002	73,487
應付保險費及退休金	35,186	8,142
應付賠償金	22,880	22,880
應付出口報關費	5,297	1,684
應付租金	221	1,503
應付修繕費	1,763	1,588
應付運費	7,098	3,275
應付勞務費	2,523	919
應付水電費	2,078	1,177
應付關係人款（附註二九）	-	63,994
其 他	39,511	29,404
	<u>\$ 365,770</u>	<u>\$ 277,551</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 14,561</u>	<u>\$ 12,891</u>
<u>非流動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 2,929</u>	<u>\$ 3,133</u>

合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日帳列應付賠償金，主係廠商提供機台無法達到時碩科技公司驗收標準，而不願支付機台價金，目前進入訴訟階段，時碩科技公司預估賠償金額為 22,880 仟元，請參閱附註三一。

十九、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：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 20,851	\$ 19,384
計畫資產公允價值	(14,892)	(15,904)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,959</u>	<u>\$ 3,480</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)
104 年 1 月 1 日	\$ 18,522	(\$ 15,299)	\$ 3,223
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	315	(261)	54
認列於損益	315	(261)	54
再衡量數			
精算損失－經驗調整	901	-	901
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	(145)	(145)
認列於其他綜合損益	901	(145)	756
雇主提撥	-	(553)	(553)
福利支付	(354)	354	-
104 年 12 月 31 日	\$ 19,384	(\$ 15,904)	\$ 3,480
105 年 1 月 1 日	\$ 19,384	(\$ 15,904)	\$ 3,480
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	282	(232)	50
認列於損益	282	(232)	50
再衡量數			
精算損失－經驗調整	2,406	-	2,406
精算損失－財務假設變動	361	-	361
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	90	124	214
認列於其他綜合損益	2,857	124	2,981
雇主提撥	-	(552)	(552)
福利支付	(1,672)	1,672	-
105 年 12 月 31 日	\$ 20,851	(\$ 14,892)	\$ 5,959

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24	\$ 28
推銷費用	16	19
管理費用	7	6
研發費用	3	1
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 54</u>

時碩工業公司及時碩科技公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.125%~1.5%	1.375%~1.625%
長期平均調薪率	2.000%	2.000%
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

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 537)	(\$ 519)
減少 0.25%	\$ 561	\$ 542
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 548	\$ 531
減少 0.25%	(\$ 527)	(\$ 512)

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。

	105年12月31日			104年12月31日		
	年	齡	離職率	年	齡	離職率
離職率						
	20 歲		13%	20 歲		15%
	25 歲		12%	25 歲		14%
	30 歲		10.5%	30 歲		12%
	35 歲		6.5%	35 歲		8%
	40 歲		3.5%	40 歲		5%
	45 歲		0.5%	45 歲		1%
	50 歲		0%	50 歲		0%
	55 歲		0%	55 歲		0%
	60 歲		0%	60 歲		0%

	105年12月31日		104年12月31日			
	年	齡	自請退休率	年	齡	自請退休率
自請退休率						
	Z		15%	Z		15%
(Z為個別員工之	Z+1~64		3%	Z+1~64		3%
最早可退休年齡)	65		100%	65		100%

	105年12月31日	104年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 319	\$ 532
確定福利義務平均到期期間	9.2年~14.9年	10年~13.2年

(三) 合併公司之GTF-S公司、GTS公司、GTF-HK公司、GP Tech Inc.、時碩無錫公司、無錫時碩金屬公司、時碩西安公司及時碩西安機械公司，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。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>55,100</u>	<u>55,100</u>
已發行股本	<u>\$ 551,000</u>	<u>\$ 551,000</u>

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 103 年 11 月 25 日決議增資發行普通股新股 110,000 仟元，按溢價方式以每股 33 元發行，共計發行 11,000 仟股，並以 104 年 1 月 5 日為增資基準日。

本公司於 105 年 11 月 9 日經董事會決議增資發行普通股新股 49,000 仟元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 105 年 12 月 5 日及 106 年 2 月 24 日核准在案，經本公司於 106 年 3 月 9 日董事會決議按溢價方式以每股 68 元發行，並以 106 年 4 月 7 日為增資基準日。發行價格業並經櫃買中心 106 年 3 月 22 日證櫃審字第 1060006051 號函變更為 68 元核備在案。

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 423,500</u>	<u>\$ 423,500</u>

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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工福利費用。

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、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 13 日及 104 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 10,738	\$ -	\$ -	\$ -

本公司 106 年 4 月 7 日董事會擬議 105 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	\$ 13,008	\$ -
特別盈餘公積	43,092	-
現金股利（註）	60,000	1

註：現金股利總額新台幣 60,000 仟元，預計將於 106 年 4 月 28 日完成增資發行新股 4,900 仟股，流通在外股數將為 60,000 仟股，計算之每股現金股利 1 元；惟以財務報告日實際流通在外股數 55,100 仟股計算，每股現金股利 1.08892922 元。

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 5,705	\$ 15,690
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(58,795)	(12,034)
換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅	9,998	2,049
期末餘額	(\$ 43,092)	\$ 5,705

二一、營業收入

合併公司於 105 及 104 年度所產生收入之分析如下：

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 2,670,848	\$ 2,202,530
其 他	4,835	5,346
	<u>\$ 2,675,683</u>	<u>\$ 2,207,876</u>

各主要商品及其他收入之分析，請參閱附註三五「部門資訊」。

二二、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

	105年度	104年度
利息收入—銀行存款	\$ 1,732	\$ 964
租金收入	4,656	4,609
其他收入		
政府補助收入	4,974	156
出售物料收入	4,752	8,635
其 他	14,220	15,491
	<u>\$ 30,334</u>	<u>\$ 29,855</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）	\$ 5,149	(\$ 2,079)
淨外幣兌換（損失）利益	(9,549)	2,987
指定透過損益按公允價值衡 量之金融資產評價利益 （損失）	279	(1,082)
指定透過損益按公允價值衡 量之金融負債評價利益	-	55
減損損失（附註十二及十五）	(64,928)	(18,546)
其他（損）益		
銀行手續費	(350)	(578)
淨賠償損失（附註十八 及三一）	-	(20,328)
其 他	(4,264)	(9,765)
	<u>(\$ 73,663)</u>	<u>(\$ 49,336)</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 9,903</u>	<u>\$ 14,934</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105年度	104年度
利息資本化金額	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 821</u>
利息資本化利率	2.17%~4.65%	2.22%

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 90,757	\$ 93,915
無形資產	2,289	1,497
合 計	<u>\$ 93,046</u>	<u>\$ 95,412</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 66,982	\$ 72,247
營業費用	23,775	21,668
	<u>\$ 90,757</u>	<u>\$ 93,915</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 45
推銷費用	1,675	1,196
管理費用	614	256
	<u>\$ 2,289</u>	<u>\$ 1,497</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 436,977</u>	<u>\$ 386,970</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	30,229	31,491
確定福利計畫	50	54
	<u>30,279</u>	<u>31,545</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 467,256</u>	<u>\$ 418,515</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 272,046	\$ 257,837
營業費用	195,210	160,678
	<u>\$ 467,256</u>	<u>\$ 418,515</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 1%~10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 4 月 7 日及 105 年 5 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1%	4%
董監事酬勞	1%	-

金 額

	105年度	104年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 1,398	\$ 4,849
董監事酬勞	1,398	-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 30 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度			
	現 金	紅 利	股 票	紅 利
員工紅利	\$ -	-	\$ -	-
董監事酬勞	-	-	-	-

104 年 6 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

(六) 外幣兌換(損)益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 61,274	\$ 34,987
外幣兌換損失總額	(70,823)	(32,000)
淨(損失)利益	(\$ 9,549)	\$ 2,987

二三、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：

	105年度	104年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 67,525	\$ 34,583
未分配盈餘加徵	9,601	-
以前年度之調整	(902)	(5,104)
	<u>76,224</u>	<u>29,479</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,433)	1,922
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,791</u>	<u>\$ 31,401</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 204,873</u>	<u>\$ 142,195</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	51,321	53,967
免稅所得	-	(1,849)
子公司盈餘遞延所得稅		
影響數	16,361	-
未分配盈餘加徵	9,601	-
未認列之可減除暫時性差異	(883)	(7,334)
未認列之虧損扣抵	(707)	(8,276)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(902)	(5,107)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 74,791</u>	<u>\$ 31,401</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；時碩西安因取得稅收優惠故所適用之稅率為 15%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅		
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	\$ 9,998	\$ 2,049
確定福利之精算損益	<u>506</u>	<u>129</u>
認列於其他綜合損益之		
所得稅費用	<u>\$ 10,504</u>	<u>\$ 2,178</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 184	\$ 2,429
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 34,178	\$ 9,723

(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：

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 3,852	\$ 1,515	\$ -	\$ 5,367
資產減損損失	7,427	6,590	-	14,017
未實現利益	2,314	(849)	-	1,465
未休假獎金	461	432	-	893
虧損扣抵	8,300	752	-	9,052
國外營運機構兌換差額	-	-	8,832	8,832
其 他	7,483	9,351	436	17,270
	<u>\$ 29,837</u>	<u>\$ 17,791</u>	<u>\$ 9,268</u>	<u>\$ 56,896</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 43,432)	(\$ 16,961)	\$ -	(\$ 60,393)
國外營運機構兌換差額	(1,166)	-	1,166	-
其 他	(2,117)	603	70	(1,444)
	<u>(\$ 46,715)</u>	<u>(\$ 16,358)</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>(\$ 61,837)</u>

104 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
存貨跌價損失	\$ 2,842	\$ 1,010	\$ -	\$ 3,852
資產減損損失	5,305	2,122	-	7,427
未實現利益	2,581	(267)	-	2,314
未休假獎金	420	41	-	461
虧損扣抵	-	8,300	-	8,300
其 他	2,424	4,930	129	7,483
	<u>\$ 13,572</u>	<u>\$ 16,136</u>	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 29,837</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 23,824)	(\$ 19,608)	\$ -	(\$ 43,432)
國外營運機構兌換差額	(3,215)	-	2,049	(1,166)
其 他	(3,667)	1,550	-	(2,117)
	<u>(\$ 30,706)</u>	<u>(\$ 18,058)</u>	<u>\$ 2,049</u>	<u>(\$ 46,715)</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

	105年12月31日	104年12月31日
時碩科技有限公司		
111 年度到期	\$ -	\$ 9,149
112 年度到期	-	14,535
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,684</u>
無錫時碩金屬製品製造有限公司		
109 年度到期	\$ 1,995	\$ 1,995
110 年度到期	2,129	-
	<u>\$ 4,124</u>	<u>\$ 1,995</u>
時碩西安機械製造有限公司		
110 年度到期	<u>\$ 408</u>	<u>\$ -</u>
可減除暫時性差異		
時碩科技(無錫)有限公司		
備抵呆帳	\$ -	\$ 908
存貨跌價損失	-	3,418
其 他	7,202	5,330
	<u>\$ 7,202</u>	<u>\$ 9,656</u>
時碩科技(西安)有限公司		
備抵呆帳	\$ -	\$ 233
存貨跌價損失	-	2,512
其 他	1,413	1,128
	<u>\$ 1,413</u>	<u>\$ 3,873</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 499	109 年
634	110 年
5,328	111 年
2,969	112 年
755	115 年
<u>\$ 10,185</u>	

(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 105 年及 104 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 10,659 仟元及 0 仟元。

(八) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87 年度以後累積盈餘	<u>223,621</u>	<u>106,751</u>
	<u>\$ 223,621</u>	<u>\$ 106,751</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 273</u>	<u>\$ -</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>105年度（預計） 4.29%</u>	<u>104年度 -</u>

(九) 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 104 年度。

二四、每股盈餘

	105年度	104年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 2.04</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 2.36</u>	<u>\$ 2.03</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

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 130,082	\$ 110,794
用以計算基本每股盈餘之淨利	130,082	110,794
用以計算基本每股盈餘之淨利	-	-
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 130,082</u>	<u>\$ 110,794</u>

股 數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	55,100	54,254
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>102</u>	<u>246</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>55,202</u>	<u>54,500</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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分紅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。

二五、非現金交易

合併公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 合併公司於 105 及 104 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 74,297 仟元及 59,676 仟元。
- (二) 合併公司於 105 及 104 年度將其他預付款重分類至不動產、廠房及設備分別為 1,551 仟元及 0 仟元。
- (三) 合併公司於 105 及 104 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款，分別增加 30,564 仟元及 38,355 仟元。

(四) 合併公司於 105 及 104 年度處分不動產、廠房及設備之應收處分設備款，分別增加 69,253 仟元及 0 仟元。

(五) 合併公司於 105 及 104 年度將不動產、廠房及設備重分類至無形資產分別為 252 仟元及 0 仟元

(六) 合併公司於 105 及 104 年度將其他預付款重分類至無形資產分別為 11,366 仟元及 0 仟元。

(七) 合併公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日將長期借款重分類至一年內到期之長期借款 60,550 仟元及 73,458 仟元。

二六、營業租賃協議

營業租賃係承租土地、辦公室及機器設備，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃項目並無優惠承購權。

二七、資本風險管理

為確保合併公司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自 103 年起並無變化。

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。

二八、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

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(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

	105年12月31日			
	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 971	\$ -	\$ -	\$ 971

104年12月31日				
	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 187	\$ -	\$ 187
基金受益憑證	969	-	-	969
	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,156</u>

105 及 104 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 971	\$ 1,156
放款及應收款（註1）	1,399,345	958,865
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	1,716,659	1,260,549

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、長期借款及存入保證金以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，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)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約規避因銷售產品而產生之匯率風險。

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）參閱附註三三。

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%係為集團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
	105年度 104年度
損 益	\$ 4,435 \$ 3,477 (註)

(註) 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。

合併公司於本期對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之應收帳款餘額增加之故。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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 5,320	\$ 9,953
金融負債	-	-
具現金流量利率風險		
金融資產	505,659	272,015
金融負債	615,039	590,871

合併公司因持有變動利率銀行借款及承作支付固定收取變動之利率交換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 105 年度之稅前淨利減少／增加 1,094 仟元及 104 年度之稅前淨利減少／增加 3,189 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105年及104年12月31日止，合併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。

105 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
短期借款	\$ 353,786	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	66,242	99,474	66,474	54,147
無附息負債				
應付票據	138,523	-	-	-
應付帳款	594,398	-	-	-
其他應付款	365,770	-	-	-
其他流動負債	14,561	-	-	-
	<u>\$ 1,533,280</u>	<u>\$ 99,474</u>	<u>\$ 66,474</u>	<u>\$ 54,147</u>

104 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
短期借款	\$ 237,265	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	107,779	86,035	103,284	96,264
無附息負債				
應付票據	34,206	-	-	-
應付帳款	354,788	-	-	-
其他應付款	213,557	-	-	-
其他應付款－關係人	63,994	-	-	-
其他流動負債	12,891	-	-	-
	<u>\$ 1,024,480</u>	<u>\$ 86,035</u>	<u>\$ 103,284</u>	<u>\$ 96,264</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

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$ 615,039	\$ 590,871
－未動用金額	<u>263,283</u>	<u>238,803</u>
	<u>\$ 878,322</u>	<u>\$ 829,674</u>

二九、關係人交易

(一) 關係人借款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
其他應付款	主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,994</u>

合併公司向關係人借款皆為無擔保借款且未予計息。

(二) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 11,695	\$ 8,796
退職後福利	<u>306</u>	<u>281</u>
	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ 9,077</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。

三十、質押之資產

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：

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產－流動	\$ 7,008	\$ 4,502
其他金融資產－非流動	520	104
土 地	104,503	104,503
房屋及建築－淨額	141,672	182,064
機器設備－淨額	68,540	175,097
其他設備－淨額	1,326	-
預付設備款	35,958	-
預付租賃款-流動及非流動	<u>25,385</u>	<u>26,858</u>
	<u>\$ 384,912</u>	<u>\$ 493,128</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

- (一) 時碩工業公司、時碩科技公司及時碩無錫公司於 105 年 12 月 31 日因營業需要購買機器及模具簽訂購買合約金額分別為新台幣 67,020 仟元、199,274 仟元及人民幣 23,133 仟元，其中已支付新台幣 17,154 仟元、6,300 仟元及人民幣 9,509 仟元。
- (二) 截至 105 年 12 月 31 日止，時碩科技公司因購料而開立銀行本票為 100,000 仟元。
- (三) 截至 105 年 12 月 31 日止，時碩工業公司已開立未使用信用狀為歐元 72 仟元。
- (四) 株式會社能率機械製造所於 104 年 6 月 20 日控告時碩科技公司請求返還機台設備。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租金日幣 8,800,000 元，與機台總額日幣 105,600,000 元及法定利息。時碩科技公司已於 104 年底估列入帳新台幣 22,880 仟元，請參閱附註十八。

三二、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：

本公司於 106 年 1 月 23 日經董事會決議通過員工認股權發行日期為 106 年 1 月 23 日，認股價格訂為每股新台幣 25 元，發行計 4 仟單位，每一單位得認購普通股 1 仟股，合計得認購普通股 4,000 仟股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係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如下：

105 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	\$	18,676	32.258	(美金：新台幣)	\$ 602,444
美 金		4,052	6.9853	(美金：人民幣)	130,722
歐 元		2,055	33.89	(歐元：新台幣)	69,655
歐 元		2,745	7.3387	(歐元：人民幣)	93,026
人 民 幣		2,311	4.618	(人民幣：新台幣)	10,674
日 幣		68,700	0.2755	(日幣：新台幣)	18,927
					<u>\$ 925,448</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>					
美 金		801	32.258	(美金：新台幣)	\$ 25,828
美 金		8,179	6.9853	(美金：人民幣)	263,822
歐 元		7	7.3387	(歐元：人民幣)	241
日 幣		19,882	0.2755	(日幣：新台幣)	5,478
					<u>\$ 295,369</u>

104 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	\$	17,032	32.830	(美金：新台幣)	\$ 559,156
美 金		3,967	6.570	(美金：人民幣)	130,251
歐 元		1,122	35.870	(歐元：新台幣)	40,252
歐 元		1,051	7.1783	(歐元：人民幣)	37,712
人 民 幣		931	4.997	(人民幣：新台幣)	4,652
日 幣		35,766	0.273	(日幣：新台幣)	9,750
					<u>\$ 781,773</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 金	\$ 3,489	32.830 (美金：新台幣)	\$ 114,551
美 金	6,920	6.570 (美金：人民幣)	227,192
歐 元	330	35.87 (歐元：新台幣)	11,840
日 幣	84,309	0.273 (日幣：新台幣)	22,983
			<u>\$ 376,566</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	105年度		功 能 性 貨 幣	104年度	
	兒 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	兒 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 3,773)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 14,026	
人 民 幣	4.856 (人民幣：新台幣)	(<u>5,776</u>)	5.040 (人民幣：新台幣)	(<u>11,039</u>)	
		<u>(\$ 9,549)</u>		<u>\$ 2,987</u>	

合併公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為損失 11,087 仟元及利益 3,075 仟元，未實現金額（淨額後）分別為利益 1,538 仟元及損失 88 仟元。

三四、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。(附註七及二八)
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)

(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。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表九)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、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
2. 工業產品
3. 航太產品

(二) 部門收入與營運結果及部門總資產

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：

	105年度			
	汽 車 產 品	工 業 產 品	航 太 產 品	合 計
來自外部客戶銷貨收入	\$ 1,940,576	\$ 544,163	\$ 190,944	\$ 2,675,683
部門間銷貨收入	516,711	211,942	-	728,653
合併收入	<u>\$ 2,457,287</u>	<u>\$ 765,105</u>	<u>\$ 190,944</u>	3,404,336
內部沖銷				(728,653)
收入合計				<u>\$ 2,675,683</u>
部門（損）益	<u>\$ 249,576</u>	<u>\$ 12,724</u>	(<u>\$ 4,195</u>)	\$ 258,105
其他未分配金額				
利息收入				1,732
租金收入				4,656
其他收入				23,946
外幣兌換淨損失				(9,549)
金融工具評價利益				279
財務成本				(9,903)
處分不動產、廠房及設備損失				5,149
資產減損損失				(64,928)
其他損失				(4,614)
繼續營業單位稅前損益				<u>\$ 204,873</u>

	104年度			
	汽 車 產 品	工 業 產 品	航 太 產 品	合 計
來自外部客戶銷貨收入	\$ 1,474,366	\$ 557,206	\$ 176,304	\$ 2,207,876
部門間銷貨收入	490,786	167,043	-	657,829
合併收入	<u>\$ 1,965,152</u>	<u>\$ 724,249</u>	<u>\$ 176,304</u>	2,865,705
內部沖銷				(657,829)
收入合計				<u>\$ 2,207,876</u>
部門（損）益	<u>\$ 146,960</u>	<u>\$ 37,640</u>	(<u>\$ 7,990</u>)	\$ 176,610
其他未分配金額				
利息收入				964
租金收入				4,609
其他收入				24,282
外幣兌換淨利益				2,987
金融工具評價損失				(1,027)
財務成本				(14,934)
處分不動產、廠房及設備損失				(2,079)
資產減損損失				(18,546)
其他損失				(30,671)
繼續營業單位稅前損益				<u>\$ 142,195</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。

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除其他資產與遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。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

(三) 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：

	105年度	104年度
汽車產品	\$ 1,940,576	\$ 1,474,366
工業產品	544,163	557,206
航太產品	<u>190,944</u>	<u>176,304</u>
	<u>\$ 2,675,683</u>	<u>\$ 2,207,876</u>

(四) 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	
			105年	104年
	105年度	104年度	12月31日	12月31日
台灣	\$ 1,622,823	\$ 1,404,245	\$ 525,552	\$ 457,538
中國大陸	<u>1,052,860</u>	<u>803,631</u>	<u>515,210</u>	<u>517,021</u>
	<u>\$ 2,675,683</u>	<u>\$ 2,207,876</u>	<u>\$ 1,040,762</u>	<u>\$ 974,559</u>

(五) 主要客戶資訊

105 及 104 年度直接銷售之收入金額 2,675,683 仟元及 2,207,876 仟元中，分別有 332,673 仟元及 202,392 仟元係來自合併公司之最大客戶。

104 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% ,
105 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：

	105年度
客 戶 KH	\$ 332,673
客 戶 AU	<u>303,125</u>
	<u>\$ 635,798</u>

時碩工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年度

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	提列帳額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額 (註2)	資金總額 (註2)	與貸受 額備註
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	\$ 96,849 USD 3,000	\$ 48,387 USD 1,500	\$ 48,387 USD 1,500	2%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 233,153	\$ 466,307	0
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技有限公司	其他應收款	Y	101,353	-	-	2.896%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	233,153	466,307	0
0	時碩工業股份有限公司	GLOBAL TEK CO. LTD.	其他應收款	Y	30,000	-	-	2%	有短期融通資金之必要	-	因營運需求改善財務結構	-	無	-	233,153	466,307	0

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：

個別對象貸與限額：公司淨值之20%：\$1,165,767×20%＝233,153

資金貸與總限額：公司淨值之40%：\$1,165,767×40%＝466,307

時碩工業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外
，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		單一企業 背書保證 限額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額	期末 背書 保證餘額	實 際 動 支 金 額	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 高 限 額 (註 3 與註 4)	屬母子公司 對母子公司 背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書保證	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)	\$ 233,153	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 582,884	Y	N	N	
1	時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	(3)	67,046	48,487 USD 1,500	-	-	-	-	120,683	N	N	Y	
1	時碩科技股份有限公司	時碩工業股份有限公司	(4)	67,046	50,000	-	-	-	-	120,683	N	Y	N	

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六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過 50%之子公司。

(3)母子公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50%之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值 20%為限。

105 年 12 月 31 日淨值之 50%：\$1,165,767×50%=582,884

105 年 12 月 31 日淨值之 20%：\$1,165,767×20%=233,153

註 4：時碩科技股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 90%。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值 50%為限。

105 年 12 月 31 日淨值之 90%：\$134,092×90%=120,683

105 年 12 月 31 日淨值之 50%：\$134,092×50%=67,046

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 105 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	帳面金額（註3）			持 股 比 例 公	允 價	備 註
					數	帳面金額（註3）	持 股 比 例 公			
時碩科技股份有限公司	路鼎邁投資基金—NB 高收益債券 基金B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		4,985	\$ 971	-	\$ 971		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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 105 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			交易條件與一般交易原則及		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨額之比率	授信	信期	單	價	授信期		
時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	孫公司	進貨	\$151,010	27%	月結 90 天	與一般交易條件並無不同	與一般交易條件並無不同	與一般交易條件並無不同	(\$ 42,272)	31%	註 2
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	進貨	516,711	64%	"	"	"	"	(156,892)	31%	
"	"	"	銷貨	328,018	34%	"	"	"	"	108,385	75%	

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。

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 105 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	應收款項餘額	應收關係人(註 1)	週轉率	逾期金額	應收應收額	收處	關係人	款方	項式	應收關係人款項後收回金額	提果	列帳	備金	抵額
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	\$ 108,385	3.07	\$ -	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	-	-	-
時碩科技(無錫)有限公司	時碩科技股份有限公司	關聯企業	156,892	4.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 105 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 交 易 條 件	情 形	
				科 目	金 額		佔 合 併 總 資 產 (註 3)	收 或 比 率 (註 3)
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	1	應付款項	\$ 42,272	與一般客戶相較無差異		1%
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	151,010	與一般客戶相較無差異		6%
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	22,911	逾期應收款轉列其他應收款		1%
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	2,263	代收付性質		-
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	1	其他應收款	48,387	營運周轉資金貸與		2%
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	1	其他應收款	16,940	逾期應收款轉列其他應收款		1%
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	3	其他應收款	1,544	代收付性質		-
1	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	108,385	代收付性質		4%
1	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	156,892	與一般客戶相較無差異		5%
1	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	516,711	與一般客戶相較無差異		19%
1	時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	3	銷貨收入	328,018	註 4		12%
2	時碩科技(無錫)股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	3	應付帳款	17,350	與一般客戶相較無差異		1%
2	時碩科技(無錫)股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	3	其他應收款	16,933	代收付性質		1%
2	時碩科技(無錫)股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	3	營業成本	60,000	註 5		2%

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：時碩工業股份有限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：時碩科技(西安)有限公司委託時碩科技(無錫)有限公司代銷售部分商品。

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 105 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

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	過去一年底	期末數	持股比例	持帳率	有被投資公司損益	本期認列之投資損益	備註
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	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 13,450	\$ 166,000 USD 12,500	20,000,000 -	100 100	\$ 757,497	\$ 134,093 757,497	\$ 574 152,273	574 145,157
時碩科技股份有限公司	GP TECH INC (US)	美國利特爾	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售 一般投資業務	USD 20	USD 20	-	100	((USD 42)	((USD 42)	((USD 11)	((USD 11)
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 9,200	-	100	620,569	124,257	124,257	124,257
	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 26,200	HKD 26,200	-	100	147,200	28,196	28,196	28,196
GLOBAL TEK CO., LTD.	時碩科技(西安)有限公司	大陸陝西省西安市	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	USD 2,100	USD 2,100	-	100	91,412 RMB 19,795	12,085 RMB 2,488	12,085 RMB 2,488	12,085 RMB 2,488
	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 7,100	USD 7,100	-	78.89	520,824 RMB112,781	159,925 RMB 32,932	126,165 RMB 25,980	126,165 RMB 25,980
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	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 3,380	USD 3,380	-	100	164,236 RMB 35,564	31,362 RMB 6,458	31,362 RMB 6,458	31,362 RMB 6,458
無錫時碩金屬製品製造有限公司	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	USD 1,900	-	21.11	136,781 RMB 29,619	159,925 RMB 32,932	33,760 RMB 6,952	33,760 RMB 6,952
時碩科技(西安)有限公司	時碩西安機械製造有限公司	大陸陝西省西安市	工業自動控制零件、航太設備零件銷售	RMB 570	USD -	-	100	2,226 RMB 482	((RMB 88)	((RMB 88)	((RMB 88)

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

大陸投資資訊
時碩工業股份有限公司及子公司

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註4)	投資方式 (註1)	本期對被投資公司 投資金額(註5)	本期匯出或收回 匯	本期匯出或收回 匯	本期匯出或收回 匯	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)	期末投資 金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
時碩科技(西安)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	\$ 67,742 USD 2,100	(2)	\$ 20,726 USD 642	-	\$ -	\$ 20,726 USD 642	100	\$ 12,085 RMB 2,488	\$ 91,412 RMB 19,795	-	
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零組件精密加工	290,322 USD 9,000	(2)	279,467 USD 8,664	-	-	279,467 USD 8,664	100	159,925 RMB 32,932	657,605 RMB 142,400	-	
無錫時碩金屬製品製造有限公司	汽車零組件精密加工	109,032 USD 3,380	(2)	99,806 USD 3,094	-	-	99,806 USD 3,094	100	31,362 RMB 6,458	164,236 RMB 35,564	-	
時碩西安機械製造有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件銷售	2,632 RMB 570	(2)	-	-	-	-	100	(427) (RMB 88)	2,226 RMB 482	-	

本 期 大 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 審 查 會 依 赴 大 陸 經 濟 部 地 區 投 資 審 查 會 規 定 額		
\$ 399,999 USD 12,400	\$ 399,999 USD 12,400	\$ 699,460

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簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：本表涉及外幣者以 1 美金兌換 32.258 台幣；1 人民幣兌換 4.618 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 105 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	交付	易	條件與一般交易之比較	應收（付）票據、帳款	未實現損益	註
		金額	額	比			條	件	額	備	
時碩科技(西安)有限公司	進貨	\$ 151,010	27%	註 3	註 2	註 2	註 2	註 2	(\$ 42,272)	\$ 5,527	
時碩科技(無錫)有限公司	進貨	518,660	64%	註 3	註 2	註 2	註 2	註 2	(156,892)	10,796	
時碩科技(無錫)有限公司	銷貨	328,018	34%	註 4	註 2	註 2	註 2	註 2	108,385	699	

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：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徐子子融資所需，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，時碩科技股份有限公司賺取固定價差並帳列營業外收入。

附件二、民國 105 年度個體財務報表及會計師查
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105及104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		-
四、	個體資產負債表	4		-
五、	個體綜合損益表	5~6		-
六、	個體權益變動表	7		-
七、	個體現金流量表	8~9		-
八、	個體財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~29		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29~30		五
	(六) 重要會計項目之說明	30~52		六~二三
	(七) 非現金交易	52~53		二四
	(八) 關係人交易	59~61		二八
	(九) 質押之資產	61		二九
	(十) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62		三十
	(十一) 重大之期後事項	62		三一
	(十二) 其他	53、62~63		二五~二六、三二
	(十三) 附註揭露事項	63~64		三三
	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	53~59		二七
九、	重要會計項目明細表	73~89		-

會計師查核報告

時碩工業股份有限公司 公鑒：

時碩工業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

時碩工業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

會計師 陳慧銘

陳慧銘



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 1 0 6 年 4 月 7 日

時碩工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二七）	\$ 123,415	6	\$ 105,089	7
1110	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註四、七及二七）	-	-	187	-
1150	應收票據淨額（附註四、五、八及二七）	1,326	-	895	-
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、八、二七及二八）	-	-	5,195	-
1170	應收帳款－非關係人（附註四、五、八及二七）	163,935	9	103,828	6
1210	其他應收款－關係人（附註四、五、八、二七及二八）	93,533	5	124,966	8
1200	其他應收款（附註四、五、八、九及二七）	12,192	1	1,575	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	-	-	2,209	-
130X	存貨（附註四、五及十）	180,672	10	157,070	10
1410	預付款項（附註十四及二八）	20,386	1	35,824	2
1470	其他流動資產（附註十四、二七及二九）	6,141	-	4,264	-
11XX	流動資產總計	601,600	32	541,102	33
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）	891,590	47	742,605	45
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十二及二九）	336,107	18	334,152	21
1780	無形資產（附註四及十三）	10,618	-	639	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	27,033	1	15,712	1
1915	預付設備款（附註十四）	33,181	2	2,963	-
1990	其他非流動資產（附註十四、二七及二九）	1,004	-	794	-
15XX	非流動資產總計	1,299,533	68	1,096,865	67
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,901,133	100	\$ 1,637,967	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五、二七及二九）	\$ 211,000	11	\$ 50,000	3
2150	應付票據（附註十六及二七）	2,682	-	172	-
2170	應付帳款（附註十六及二七）	94,119	5	48,739	3
2180	應付帳款－關係人（附註十六、二七及二八）	42,272	2	52,169	3
2219	其他應付款（附註十七及二七）	113,630	6	70,942	4
2220	其他應付款項－關係人（附註十七、二七及二八）	4,275	-	30,024	2
2325	本期所得稅負債（附註四及二二）	9,328	1	-	-
2310	預收款項（附註十七及二八）	336	-	271	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十五、二七及二九）	37,245	2	50,436	3
2399	其他流動負債（附註十七及二八）	10,262	1	8,148	1
21XX	流動負債總計	525,149	28	310,901	19
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十五、二七及二九）	162,757	9	191,503	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	44,116	2	45,578	3
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	2,902	-	2,587	-
2670	其他非流動負債（附註十七及二七）	442	-	442	-
25XX	非流動負債總計	210,217	11	240,110	15
2XXX	負債總計	735,366	39	551,011	34
	權益（附註四、十八、十九及二二）				
3110	普通股股本	551,000	29	551,000	34
3200	資本公積	423,500	22	423,500	26
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	10,738	-	-	-
3350	未分配盈餘	223,621	12	106,751	6
3300	保留盈餘總計	234,359	12	106,751	6
3400	其他權益	(43,092)	(2)	5,705	-
31XX	本公司業主權益總計	1,165,767	61	1,086,956	66
3XXX	權益合計	1,165,767	61	1,086,956	66
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 1,901,133	100	\$ 1,637,967	100

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

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 663,399	100	\$ 631,908	100
5000	營業成本（附註十、二一及二八）	(555,743)	(84)	(522,562)	(83)
5900	營業毛利	<u>107,656</u>	<u>16</u>	<u>109,346</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註十八、二一及二八）				
6100	推銷費用	(64,042)	(10)	(65,148)	(10)
6200	管理費用	(37,878)	(6)	(19,925)	(3)
6300	研究費用	(10,835)	(1)	(10,527)	(2)
6000	營業費用合計	(112,755)	(17)	(95,600)	(15)
6900	營業淨利（損）	(5,099)	(1)	<u>13,746</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註十一、二一及二八）				
7010	其他收入	8,430	2	10,962	2
7020	其他利益及損失	(5,479)	(1)	7,862	1
7050	財務成本	(6,592)	(1)	(6,918)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>145,731</u>	<u>22</u>	<u>94,148</u>	<u>15</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>142,090</u>	<u>22</u>	<u>106,054</u>	<u>17</u>
7900	稅前淨利	136,991	21	119,800	19
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(6,909)	(1)	(9,006)	(1)
8200	本年度淨利益	<u>130,082</u>	<u>20</u>	<u>110,794</u>	<u>18</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益（附註四、十八、十九及二二） 不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計劃之再 衡量數	(\$ 456)	-	(\$ 151)	-
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	(2,018)	(1)	(477)	-
8310		(2,474)	(1)	(628)	-
	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	(48,797)	(7)	(9,985)	(2)
8360		(48,797)	(7)	(9,985)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	(51,271)	(8)	(10,613)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 78,811	12	\$ 100,181	16
	每股盈餘（附註二三） 來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 2.36		\$ 2.04	
9810	稀 釋	\$ 2.36		\$ 2.03	

董事長：黃亞興



經理人：黃亞興



會計主管：林劭穎



時碩半導體股份有限公司
個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	歸股	屬	於	本公司			業			主			權			益				
				本	公	資	積	法	保	留	盈	之	餘	國外營運機構財務報表兌換差額	權					
	股數 (仟股)	44,100	普通	股本	預	收	股	本	資	公	積	法	保	留	盈	之	餘	國外營運機構財務報表兌換差額	權	益
A1	104 年 1 月 1 日餘額		\$ 441,000	\$ 56,100				\$ 170,500				\$		-		(\$ 3,415)		\$ 15,690	\$ 679,875	
E1	現金增資	11,000	110,000	(56,100)				253,000						-		-		-	306,900	
D1	104 年度淨利總額	-	-	-				-						-		110,794		-	110,794	
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-				-						-		(628)		(9,985)	(10,613)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-				-						-		110,166		(9,985)	100,181	
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	55,100	551,000	-				423,500						-		106,751		5,705	1,086,956	
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-				-					10,738		(10,738)		-	-	-	
D1	105 年度淨利總額	-	-	-				-						-		130,082		-	130,082	
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-				-						-		(2,474)		(48,797)	(51,271)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-				-						-		127,608		(48,797)	78,811	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	55,100	\$ 551,000	\$ -				\$ 423,500				\$	10,738		\$ 223,621		(\$ 43,092)	\$ 1,165,767		

董事長：黃亞興

董事長：黃亞興

黃亞興印

經理人：黃亞興

林劭穎印

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 136,991	\$ 119,800
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,485	22,585
A20200	攤銷費用	1,765	776
A20300	呆帳迴轉利益	(58)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨(利益)損失	(278)	125
A20900	財務成本	6,592	6,918
A21200	利息收入	(1,905)	(2,430)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	(145,731)	(94,148)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	54	(1,094)
A29900	其它應收款沖銷損失	52	-
A29900	存貨跌價及呆滯損失	839	8,514
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	465	-
A31130	應收票據(增加)減少	(431)	578
A31150	應收帳款(增加)減少	(60,049)	76,576
A31160	應收帳款—關係人減少	5,195	953
A31180	其他應收款(增加)減少	(10,669)	251
A31200	存貨增加	(24,441)	(32,708)
A31230	預付款項減少(增加)	2,521	(16,052)
A31240	其他流動資產增加	(255)	(228)
A32110	持有供交易之金融負債減少	-	(312)
A32130	應付票據增加(減少)	2,510	(425)
A32150	應付帳款增加(減少)	45,380	(58,342)
A32160	應付帳款—關係人(減少)增 加	(9,897)	9,898
A32180	其他應付款增加	18,770	37,070
A32210	預收款項增加	65	156
A32240	淨確定福利負債—非流動減少	(234)	(239)
A32230	其他流動負債增加(減少)	<u>2,114</u>	<u>(2,301)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33000	營運產生之現金流（出）入	(\$ 7,150)	\$ 75,921
A33100	收取之利息	361	2,430
A33300	支付之利息	(6,592)	(6,918)
A33500	退還之所得稅	<u>1,936</u>	<u>966</u>
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	<u>(11,445)</u>	<u>72,399</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(64,067)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備價款	-	(8,915)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,189	1,226
B03700	存出保證金增加	-	(132)
B03800	存出保證金減少	207	-
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(122,773)
B04400	其他應收款－關係人減少	32,977	-
B04500	取得無形資產	(126)	-
B06500	其他金融資產增加	(2,039)	-
B06600	其他金融資產減少	-	7,070
B07100	預付設備款增加	<u>(33,684)</u>	<u>(7,231)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(63,543)</u>	<u>(130,755)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	161,000	-
C00200	短期借款減少	-	(101,000)
C01600	舉借長期借款	-	50,000
C01700	償還長期借款	(41,937)	(99,584)
C03000	存入保證金增加	-	370
C03800	其他應付款－關係人減少	(25,749)	(89,969)
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>306,900</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>93,314</u>	<u>66,717</u>
EEEE	現金及約當現金增加（減少）	18,326	8,361
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>105,089</u>	<u>96,728</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 123,415</u>	<u>\$ 105,089</u>

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 105 年及 104 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 106 年 4 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用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)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始試用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第3等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

2. 2010-2012週期之年度改善

2010-2012週期之年度改善修正IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正預計將影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正將適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

上述修正之準則之規定對於本公司將自 106 年度增加揭露資訊。

3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正將自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。前述修正將適用於 106 年以後之投資性不動產取得交易。

4. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

5. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭

露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS40 之修正「投資性不動產之轉移」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC22「外幣交易與預收付對價」	2018 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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

2. 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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應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。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資

產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

6. 2014-2016 週期之年度改善

2014-2016 週期之年度改善修正 IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」及 IAS 28「投資關聯企業及合資」等準則。

IFRS 12 之修正係釐清，除對於分類為待出售或包含於待出售處分群組中之對子公司、合資或關聯企業之權益，無須依 IFRS 12 之規定揭露該子公司、合資或關聯企業之彙總性財務資訊外，本公司對於分類為待出售或包含於待出售處分群組之對子公司、合資或關聯企業之權益之揭露，均應依 IFRS 12 之規定處理。

7. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體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. 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) 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、關聯企業、合資或分公司）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但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有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、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) 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（包含融資租賃所持有之資產）於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊（除自有土地不提列折舊）。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。

(八) 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。

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。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）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。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位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或現金產生單位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) 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個體資產負債表。

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與放款及應收款。

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持有供交易之金融資產。

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二七。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、應收帳款、現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資與其他）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法回收而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(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。

於一金融資產整體除列時，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。

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

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(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. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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。

租賃協議之或有租金於發生當期認列為收益。

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。租賃協議之或有租金於發聲當期認列為費用。

(十三) 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。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十五) 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

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為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、虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關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. 本期之當期及遞延所得稅

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取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷及估計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。

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之減損估計包括先評估個別對象未有減損後，另再以集體群組評估減損，集體群組存在之客觀減損證據包含合併公司過去收款經驗、超過授信期間之延遲付款等情況。當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現（惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外）之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 544	\$ 201
銀行支票及活期存款	<u>122,871</u>	<u>104,888</u>
	<u>\$123,415</u>	<u>\$105,089</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日	104年12月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>		
衍生金融資產		
—遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>187</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
買入遠期外匯	日元兌美元	104 年 11 月 25 日至 105 年 1 月 25 日	JPY 38,700/USD 316
賣出遠期外匯	美元兌日元	104 年 10 月 29 日至 105 年 1 月 25 日	USD 200/JPY 24,150

本公司 105 年度無尚未到期之遠期外匯合約交易。

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,326	\$ 895
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 895</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款－非關係人	\$164,072	\$104,023
應收帳款－關係人（附註二八）	-	5,195
減：備抵呆帳	(137)	(195)
	<u>\$163,935</u>	<u>\$109,023</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 5,474	\$ -
應收營業租賃款（附註九）	-	119
應收關係人－資金貸與及利息 （附註二八）	49,931	102,962
應收關係人－應收帳款逾期（附註二八）	39,851	-
應收關係人－代購原料、機台及 費用等（附註二八）	3,751	22,004
其 他	6,718	1,456
	<u>\$105,725</u>	<u>\$126,541</u>

(一) 應收帳款、應收票據及催收款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天，對應收帳款均不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳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 天之應收帳款無法回收，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 天之間之應收帳款，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 105 年及 104 年 12 月 31 日資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$158,151	\$ 97,656
逾期 1~60 天	5,309	10,195
逾期 61~120 天	612	910
逾期 121~180 天	-	305
逾期 181~365 天	-	152
逾期 365 天以上	-	-
合計	<u>\$164,072</u>	<u>\$109,218</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 195	\$ 195
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ 195</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 195	\$ 195
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(58)	(58)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 137</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，帳上無已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

(二) 其他應收款－應收放款

本公司固定利率應收放款之利率暴險及合約到期日如下：

	105年12月31日	104年12月31日
固定利率應收放款		
不超過1年	\$ 48,387	\$100,598
應收利息	<u>1,544</u>	<u>2,364</u>
	<u>\$ 49,931</u>	<u>\$102,962</u>

應收放款係屬個別重大，每一應收放款之條款及條件係採單獨表達。

應收放款之內容如下：

	擔保品	有效利率	105年12月31日	104年12月31日
美金 1,500 仟元固定利率應收放款	無	2%	\$ 48,387	\$ 49,245
日幣 5,363 仟元固定利率應收放款	無	2.896%	-	1,431
台幣 49,922 仟元固定利率應收放款	無	2.896%	-	<u>49,922</u>
			<u>\$ 48,387</u>	<u>\$ 100,598</u>

(三) 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 105 年及 104 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。

九、應收租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過1年	\$ -	\$ 120
1~5年	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	120
減：未保證殘值	-	-
減：未賺得融資收益	<u>-</u>	(<u>1</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119</u>
<u>應收租賃款</u>		
不超過1年	\$ -	\$ 119
1~5年	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	119
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
應收最低租賃給付現值	-	119
加：未保證殘值	<u>-</u>	<u>-</u>
應收租賃款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119</u>

本公司對部分設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，融資租賃期間為10個月。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至104年12月31日止，融資租賃隱含利率為年利率2.17%。

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。

截至104年12月31日止，應收租賃款並未逾期及減損。

十、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原 料	\$ 14,328	\$ 11,916
在 製 品	58,121	34,940
製 成 品	51,582	62,017
商品存貨	<u>56,641</u>	<u>48,197</u>
	<u>\$180,672</u>	<u>\$157,070</u>

105及104年度與存貨相關之銷貨成本分別為555,743仟元及522,562仟元。

105及104年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失分別為839仟元及8,514仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	105年12月31日	104年12月31日
非上市(櫃)公司		
時碩科技股份有限公司	\$134,093	\$101,522
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	<u>757,497</u>	<u>641,083</u>
	<u>\$891,590</u>	<u>\$742,605</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：

	105年12月31日	104年12月31日
時碩科技股份有限公司	100%	100%
Global Tek Fabrication Co., LTD. (Samoa)	100%	100%

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	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	合 計
成 本								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 107,622	\$ 164,753	\$ 156,486	\$ 700	\$ 1,082	\$ 19,797	\$ -	\$ 450,440
增 添	-	1,144	1,373	-	-	4,026	143	6,686
處 分	-	-	(3,803)	-	-	(228)	-	(4,031)
重 分 類	-	-	1,791	-	-	3,114	830	5,735
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 165,897</u>	<u>\$ 155,847</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 26,709</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ 458,830</u>
累計折舊								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 21,054	\$ 71,339	\$ 12	\$ 1,082	\$ 9,386	\$ -	\$ 102,873
折舊費用	-	5,323	14,166	140	-	2,886	70	22,585
處 分	-	-	(3,671)	-	-	(228)	-	(3,899)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,377</u>	<u>\$ 81,834</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 12,044</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 121,559</u>
累計減損								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 139,520</u>	<u>\$ 74,013</u>	<u>\$ 548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,665</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 334,152</u>
成 本								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 107,622	\$ 165,897	\$ 155,847	\$ 700	\$ 1,082	\$ 26,709	\$ 973	\$ 458,830
增 添	-	2,568	3,267	-	86	1,033	-	6,954
處 分	-	-	(5,604)	(700)	(35)	(1,210)	-	(7,549)
重 分 類	-	-	16,638	565	432	3,698	-	21,333
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 168,465</u>	<u>\$ 170,148</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 30,230</u>	<u>\$ 973</u>	<u>\$ 479,568</u>
累計折舊								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 26,377	\$ 81,834	\$ 152	\$ 1,082	\$ 12,044	\$ 70	\$ 121,559
折舊費用	-	5,714	11,233	623	306	5,415	194	23,485
處 分	-	-	(3,708)	(210)	(35)	(353)	-	(4,306)
重 分 類	-	-	(114)	-	-	(282)	-	(396)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,091</u>	<u>\$ 89,245</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 16,824</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 140,342</u>

(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	合 計
累計減損								
105年1月1日餘額	\$ 3,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,119
認列減損損失	-	-	-	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	<u>\$ 3,119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,119</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 104,503</u>	<u>\$ 136,374</u>	<u>\$ 80,903</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 13,406</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 336,107</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	9至10年
其 他	3至5年
機器設備	
精密車床	10年
其 他	1至2年
運輸設備	3至4年
辦公設備	
其 他	2至5年
其他設備	1至10年
租賃改良物	5年

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司為銀行借款提供質(抵)押擔保之情形，請詳附註二九。

十三、其他無形資產

	105 年度	104 年度
	電 腦 軟 體	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 3,376	\$ 3,376
增 添	126	-
重 分 類	11,899	-
期末餘額	<u>\$ 15,401</u>	<u>\$ 3,376</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 2,737	\$ 1,961
攤銷費用	1,765	776
重 分 類	281	-
期末餘額	<u>\$ 4,783</u>	<u>\$ 2,737</u>
期初淨額	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 1,415</u>
期末淨額	<u>\$ 10,618</u>	<u>\$ 639</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

十四、其他資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 20,386	\$ 35,824
其他流動資產		
其他金融資產－流動（附註二九）	5,008	3,386
其 他	1,133	878
	<u>6,141</u>	<u>4,264</u>
	<u>\$ 26,527</u>	<u>\$ 40,088</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 587	\$ 794
其他金融資產－非流動（附註二九）	417	-
預付設備款	<u>33,181</u>	<u>2,963</u>
	<u>\$ 34,185</u>	<u>\$ 3,757</u>

(一) 預付款項

本公司預付款項主係預付貨款及預付費用等。

(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) 其他金融資產

本公司其他金融資產，主係提供向銀行申請擔保借款所質押之銀行存款，請參閱附註二九之說明。

十五、借 款

(一) 短期借款

	105年12月31日	104年12月31日
<u>擔保借款（附註二九）</u>		
銀行借款	\$151,000	\$ 10,000
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
	<u>\$211,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

短期借款利率明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款	1.775%-1.84%	1.92%-2.01%

本公司為上述銀行借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註二九。

(二) 長期借款

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
<u>擔保借款</u>			
土地銀行(一)	借款總額：200,150 仟元 借款期間：100.01.18~115.01.18 利率區間：2.050% 還款辦法：前 2 年按月付息，第 3 年起按月攤還本金及利息(已於 105 年 6 月 27 日提前償還)。	\$ -	\$ 159,935
土地銀行(二)	借款總額：120,000 仟元 借款期間：100.10.26~105.01.24 利率區間：2.130% 還款辦法：依年金法計算，按月本息平均攤還。	-	1,702
土地銀行(三)	借款總額：50,000 仟元 借款期間：104.07.27~107.07.27 利率區間：1.730% 還款辦法：按月攤還本息(已於 105 年 6 月 27 日提前償還)。	-	43,056
臺灣中小企業銀行(一)	借款總額：15,600 仟元 借款期間：100.04.22~115.04.22 利率區間：2.12% 還款辦法：利息月付，按月本息平均攤還。	10,283	11,270
臺灣中小企業銀行(二)	借款總額：40,000 仟元 借款期間：105.08.25~110.08.25 利率區間：1.83% 還款辦法：利息月付，按月本息平均攤還。	37,333	-
玉山銀行	借款總額：10,000 仟元 借款期間：103.08.26~105.08.26 利率區間：2.31% 還款辦法：每月攤還本息（已於民國 105 年 3 月 4 日提前償還)。	-	3,386
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：1.735% 還款辦法：每月攤還本息。	143,247	-

(接次頁)

(承前頁)

	借 款 內 容	105年12月31日	104年12月31日
<u>無擔保借款</u>			
臺灣中小企業銀行	借款總額：40,000 仟元		
(三)	借款期間：103.08.28~106.08.28		
	利率區間：2.22%		
	還款辦法：利息月付，按月本息平均攤還。	\$ 9,139	\$ 22,590
		200,002	241,939
減：一年內到期之			
長期借款		(37,245)	(50,436)
		\$ 162,757	\$ 191,503

本公司為上述長期借款提供抵（質）押及擔保情形，請參閱附註二九。

十六、應付票據及應付帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應付票據—因營業而發生	\$ 2,682	\$ 172
應付帳款—關係人	\$ 42,272	\$ 52,169
應付帳款—非關係人	94,119	48,739
	<u>\$136,391</u>	<u>\$100,908</u>

(一) 應付票據

於 105 年及 104 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。

十七、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 25,062	\$ 1,144
應付薪資及獎金	21,715	17,813
應付員工酬勞及董監酬勞	2,796	4,849
應付休假給付	3,692	1,914
應付保險費及退休金	4,280	3,275

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日	104年12月31日
應付關係人(附註二八)	\$ 4,275	\$ 30,024
應付加工費	29,501	20,057
其 他	<u>26,584</u>	<u>21,890</u>
	<u>\$117,905</u>	<u>\$100,966</u>
預收款項	\$ 336	\$ 271
其他流動負債		
代 收 款	\$ 10,047	\$ 8,006
其 他	<u>215</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 10,262</u>	<u>\$ 8,148</u>
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 442</u>

十八、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

本公司中之本公司依我國「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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,836	\$ 5,902
計畫資產公允價值	<u>(1,934)</u>	<u>(3,315)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 2,902</u>	<u>\$ 2,587</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)
104 年 1 月 1 日	\$ 5,595	(\$ 2,951)	\$ 2,644
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	105	(58)	47
認列於損益	105	(58)	47
再衡量數			
精算損失－經驗調 整	202	-	202
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(20)	(20)
認列於其他綜合損益	202	(20)	182
雇主提撥	-	(286)	(286)
104 年 12 月 31 日	\$ 5,902	(\$ 3,315)	\$ 2,587
105 年 1 月 1 日	\$ 5,902	(\$ 3,315)	\$ 2,587
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	96	(56)	40
認列於損益	96	(56)	40
再衡量數			
精算損失－經驗調 整	510	-	510
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	39	39
認列於其他綜合損益	510	39	549
雇主提撥	-	(274)	(274)
福利支付	(1,672)	1,672	-
105 年 12 月 31 日	\$ 4,836	(\$ 1,934)	\$ 2,902

確定福利計畫所認列之損益之金額依功能別彙總如下：

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24	\$ 28
推銷費用	12	16
管理費用	1	2
研發費用	3	1
	\$ 40	\$ 47

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。

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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率	1.50%	1.625%
資薪預期增資率	2.00%	2.000%
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%

	年	齡	離職率	年	齡	離職率
離職率	20 歲		13.0%	20 歲		20.5%
	25 歲		12.0%	25 歲		16.5%
	30 歲		10.5%	30 歲		15.0%
	35 歲		6.5%	35 歲		11.5%
	40 歲		3.5%	40 歲		8.0%
	45 歲		0.5%	45 歲		6.5%
	50 歲		0.0%	50 歲		1.5%
	55 歲		0.0%	55 歲		0.0%
	60 歲		0.0%	60 歲		0.0%

依據本公司過去員工離職率經驗資料所待帶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。

	105年12月31日		104年12月31日	
	年	齡	自請退休率	自請退休率
自請退休率	Z		15.0%	15%
	Z+1~64		3.0%	3%
	65		100%	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：

	105年12月31日	104年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 175)	(\$ 190)
減少 0.25%	\$ 184	\$ 199
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 180	\$ 195
減少 0.25%	(\$ 172)	(\$ 188)

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。

	105年12月31日	104年12月31日
預期一年內提撥金額	\$ 31	\$ 277
確定福利義務平均到期期間	14.9年	13.2年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	60,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 600,000
已發行且付清股款之股數（仟股）	55,100	55,100
已發行股本	\$ 551,000	\$ 551,000
預收股本	\$ -	\$ -

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 仟股公發行員工認股權憑證。

本公司於 103 年 11 月 25 日決議增資發行普通股新股 110,000 仟元，按溢價方式以每股 33 元發行，共計發行 11,000 仟股，並以 104 年 1 月 5 日為增資基準日。

本公司於 105 年 11 月 9 日經董事會決議增資發行普通股新股 49,000 仟元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 105 年 12 月 5 日及 106 年 2 月 24 日核准在案，經本公司於 106 年 3 月 9 日董事會決議按溢價方式以每股 68 元發行，並以 106 年 4 月 7 日為增資基準日。發行價格業經櫃買中心 106 年 3 月 22 日證櫃審字第 1060006051 號函變更為 68 元核備在案。

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$423,500</u>	<u>\$423,500</u>

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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工福利費用。

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、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 105 年 6 月 13 日及 104 年 6 月 30 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年及 103 年盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	<u>\$ 10,738</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 106 年 4 月 7 日董事會擬議 105 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	\$ 13,008	\$ -
特別盈餘公積	43,092	-
現金股利（註）	60,000	1

註：現金股利總額新台幣 60,000 仟元，預計將於 106 年 4 月 28 日完成增資發行新股 4,900 仟股，流通在外股數將為 60,000 仟股，計算之每股現金股利 1 元；惟以財務報告日實際流通在外股數 55,100 仟股計算，每股現金股利 1.08892922 元。

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

（五）其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	105年度	104年度
期初餘額	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 15,690</u>
採用權益法之子公司、關聯企業及合資之換算差額之份額	(58,795)	(12,034)
相關所得稅	<u>9,998</u>	<u>2,049</u>
期末餘額	<u>(\$ 43,092)</u>	<u>\$ 5,705</u>

二十、營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$ 658,564	\$ 626,562
其 他	<u>4,835</u>	<u>5,346</u>
	<u>\$ 663,399</u>	<u>\$ 631,908</u>

二一、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

	105年度	104年度
銀行存款利息收入	\$ 1,905	\$ 2,430
租金收入	3,631	4,313
其 他	<u>2,894</u>	<u>4,219</u>
	<u>\$ 8,430</u>	<u>\$ 10,962</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備(損)		
益	(\$ 54)	\$ 1,094
金融資產評價利益	278	187
金融負債評價損失	-	(312)
淨外幣兌換(損)益	(3,468)	7,815
賠償(損)益	(1,913)	1,008
外銷損失	-	(757)
其 他	<u>(322)</u>	<u>(1,173)</u>
	<u>(\$ 5,479)</u>	<u>\$ 7,862</u>

(三) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款利息	<u>\$ 6,592</u>	<u>\$ 6,918</u>

105 及 104 年度無利息資本化之情事。

(四) 折舊及攤銷

	105年度	104年度
不動產、廠房及設備	\$ 23,485	\$ 22,585
無形資產	<u>1,765</u>	<u>776</u>
合 計	<u>\$ 25,250</u>	<u>\$ 23,361</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 19,012	\$ 18,910
營業費用	<u>4,473</u>	<u>3,675</u>
	<u>\$ 23,485</u>	<u>\$ 22,585</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	1,765	776
管理費用	-	-
研發費用	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 776</u>

(五) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 128,921	\$ 117,074
退職後福利		
確定提撥計畫	5,081	4,191
確定福利計畫	<u>40</u>	<u>47</u>
	<u>5,121</u>	<u>4,238</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 134,042</u>	<u>\$ 121,312</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 67,777	\$ 58,207
營業費用	<u>66,265</u>	<u>63,105</u>
	<u>\$ 134,042</u>	<u>\$ 121,312</u>

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，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。105 及 104 年度員工酬勞及董監酬勞分別於 106 年 4 月 7 日及 105 年 5 月 5 日經董事會決議如下：

估列比例

	105年度	104年度
員工酬勞	1%	4%
董監事酬勞	1%	-%

金 額

	105年度				104年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	1,398	\$	-	\$	4,849	\$	-
董監事酬勞		1,398		-		-		-

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。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額無差異。

有關本公司 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 30 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度							
	現	金	紅	利	股	票	紅	利
員工紅利	\$		-		\$		-	
董監事酬勞			-				-	

104 年 6 月 30 日股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

(六) 外幣兌換損益

	105年度	104年度
外幣兌換利益總額	\$ 12,830	\$ 16,210
外幣兌換損失總額	(16,298)	(8,395)
淨 損 益	(\$ 3,468)	\$ 7,815

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年度	104年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	9,601	-
以前年度之調整	-	-
	<u>9,601</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>2,692</u>)	<u>9,006</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,909</u>	<u>\$ 9,006</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$136,991</u>	<u>\$119,800</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	\$ 23,288	\$ 20,366
稅上不可減除之費損	(25,984)	3,238
未分配盈餘加徵	9,601	-
未認列之可減除暫時性差異	-	(6,298)
未認列之虧損扣抵	<u>4</u>	<u>(8,300)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,909</u>	<u>\$ 9,006</u>

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構財務報表		
之換算	\$ 9,998	\$ 2,049
確定福利計畫再衡量數	<u>93</u>	<u>30</u>
認列於其他綜合損益之所得		
稅費用	<u>\$ 10,091</u>	<u>\$ 2,079</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ -	\$ 2,209
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 9,328	\$ -

(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：

105 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	\$ 3,057	\$ 143	\$ -	\$ 3,200
資產減損損失	626	-	-	626
虧損扣抵	8,300	752	-	9,052
未實現利益	1,980	(1,980)	-	-
國外營運機構兌換 差額	-	-	8,832	8,832
其 他	1,749	3,551	23	5,323
	<u>\$ 15,712</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 8,855</u>	<u>\$ 27,033</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈 餘	(\$ 43,432)	\$ -	\$ -	(\$ 43,432)
國外營運機構兌換 差額	(1,166)	-	1,166	-
未實現利益	-	(684)	-	(684)
其 他	(980)	910	70	-
	<u>(\$ 45,578)</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 1,236</u>	<u>(\$ 44,116)</u>

104 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	\$ 1,610	\$ 1,447	\$ -	\$ 3,057
資產減損損失	530	96	-	626
虧損扣抵	-	8,300	-	8,300
未實現利益	1,949	31	-	1,980
其 他	1,317	401	31	1,749
	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 10,275</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 15,712</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	(\$ 23,824)	(\$ 19,608)	\$ -	(\$ 43,432)
國外營運機構兌換差額	(3,214)	-	2,048	(1,166)
其 他	(1,307)	327	-	(980)
	<u>(\$ 28,345)</u>	<u>(\$ 19,281)</u>	<u>\$ 2,048</u>	<u>(\$ 45,578)</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
\$ 5,328	111 年
2,969	112 年
755	115 年
<u>\$ 9,052</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 105 年及 104 年 12 月 31 日止，與投資子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分別為 10,659 仟元及 0 仟元。

(七) 兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>223,621</u>	<u>106,751</u>
	<u>\$223,621</u>	<u>\$106,751</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 273</u>	<u>\$ -</u>
	105年度(預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	4.29%	-

(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 104 年度。

二三、每股盈餘

單位：元

	105年度	104年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.36	\$ 2.04
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 2.36	\$ 2.03

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

	105年度	104年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$130,082	\$110,794
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$130,082	\$110,794
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$130,082	\$110,794

股數

單位：仟股

	105年度	104年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	55,100	54,254
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	102	246
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	55,202	54,500

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。

二四、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 本公司於 105 及 104 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 20,430 仟元及 5,735 仟元。

- (二) 本公司於 105 及 104 年度將其他預付款重分類至不動產、廠房及設備分別為 1,551 仟元及 0 仟元。
- (三) 本公司於 105 及 104 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款，分別增加 23,918 仟元及 2,229 仟元，致 105 年及 104 年取得不動產、廠房及設備價款及預付設備款增加支付現金數合計分別為 33,684 仟元及 16,146 仟元。
- (四) 本公司於 105 及 104 年度將不動產、廠房及設備重分類至無形資產分別為 252 仟元及 0 仟元。
- (五) 本公司於 105 及 104 年度將其他預付款重分類至無形資產分別為 11,366 仟元及 0 仟元。
- (六) 本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日將長期借款重分類至一年內到期之長期借款 37,245 仟元及 50,436 仟元。

二五、營業租賃協議

營業租賃係承租土地、辦公室及機器設備，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃項目並無優惠承購權。

二六、資本風險管理

為確保本公司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。本公司之整體策略自 103 年起並無變化。

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。本公司並無任何需遵守之外部資本規定。

二七、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

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值級

105年12月31日				
	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

104年12月31日				
	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 187	\$ -	\$ 187

105 及 104 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	105年12月31日	104年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ -	\$ 187
放款及應收款（註 1）	400,413	345,728
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註 2）	668,422	494,427

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

(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)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括以遠期外匯合約規避因銷售產品而產生之匯率風險。

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

本公司之數個子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三二。

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
	105年度			104年度	
損 益	\$ 2,516			\$ 1,023	

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

本公司於本期對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銷貨增加導致以美金計價之應收帳款餘額增加之故。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：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 417	\$ -
具現金流量利率風險		
金融資產	127,879	108,274
金融負債	411,002	291,939

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 105 年度之稅前淨利減少／增加 2,831 仟元及 104 年度之稅前淨利減少／增加 1,837 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 105 年及 104 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

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

105 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
短期借款	\$ 213,285	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	40,613	61,305	56,658	54,146
無附息負債				
應付票據	2,682	-	-	-
應付帳款	94,119	-	-	-
應付帳款－關係人	42,272	-	-	-
其他應付款	113,630	-	-	-
其他應付款－關係人	4,275	-	-	-
存入保證金	442	-	-	-
	<u>\$ 511,318</u>	<u>\$ 61,305</u>	<u>\$ 56,658</u>	<u>\$ 54,146</u>

104 年 12 月 31 日

	短 於 1 年	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
短期借款	\$ 51,085	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	56,740	46,280	68,721	96,264
無附息負債				
應付票據	172	-	-	-
應付帳款	48,739	-	-	-
應付帳款－關係人	52,169	-	-	-
其他應付款	70,942	-	-	-
其他應付款－關係人	30,024	-	-	-
存入保證金	442	-	-	-
	<u>\$ 310,313</u>	<u>\$ 46,280</u>	<u>\$ 68,721</u>	<u>\$ 96,264</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

	105年12月31日	104年12月31日
銀行借款額度（雙方同意下得展期）		
－已動用金額	\$411,002	\$291,939
－未動用金額	<u>159,000</u>	<u>165,000</u>
	<u>\$570,002</u>	<u>\$456,939</u>

二八、關係人交易

本公司截至 105 年 9 月 30 日之母公司為致伸科技股份有限公司，於 105 年及 104 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 10% 及 30%。除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨收入	子 公 司	\$ -	\$ 2,089

銷售予子公司之產品，售價依成本加價 3%~5% 計算。另與關係人資金收付，以 3 個月之授信期間支付。

(二) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
銷貨成本	子 公 司	\$ 151,010	\$ 167,043

上述與子公司之進貨價格以該產品成本加價 9%~15% 計算。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司	\$ -	\$ 5,195

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司	\$ 42,272	\$ 52,169

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 關係人放款

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子公司－本金	\$ 48,387	\$100,598
子公司－利息	1,544	2,364
	\$ 49,931	\$102,962

105 及 104 年度對子公司之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為 1,742 仟元及 2,364 仟元。

(六) 向關係人借款

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
主 要 管 理 階 層	\$ -	\$ 24,000

104 年度對主要管理階層之借款為無擔保借款且未予計息。

(七) 背書保證

為他人背書保證

關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
子公司		
保證金額	\$ -	\$ 30,000
實際動支金額	-	(10,286)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,714</u>

(八) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日
其他應收帳款－關係人	子 公 司	<u>\$ 43,602</u>	<u>\$ 22,004</u>
其他應付帳款－關係人	子 公 司	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 6,024</u>
預付費用	子 公 司	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 1,554</u>
暫 收 款	子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105年度	104年度
營業費用－勞務費	子 公 司	<u>\$ 3,444</u>	<u>\$ -</u>
租金收入	子 公 司	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 1,821</u>
租金支出	子 公 司	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 2,050</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 3,210</u>
退職後福利	<u>108</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 5,058</u>	<u>\$ 3,318</u>

二九、質押之資產

截至 105 年及 104 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：

	105年12月31日	104年12月31日
其他金融資產－流動	<u>\$ 5,008</u>	<u>\$ 3,386</u>
其他金融資產－非流動	<u>417</u>	<u>-</u>
土 地	<u>104,503</u>	<u>104,503</u>
房屋及建築－淨額	<u>129,317</u>	<u>139,520</u>
機器設備－淨額	<u>-</u>	<u>50,014</u>
	<u>\$239,245</u>	<u>\$297,423</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司於 105 年 12 月 31 日因營業需要購買機器及模具簽訂購買合約金額共新台幣 67,020 仟元，其中已支付新台幣 17,154 仟元。

(二) 截至 105 年 12 月 31 日止，已開立未使用信用狀為歐元 72 仟元。

三一、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。

本公司於 106 年 1 月 23 日經董事會決議通過員工認股權發行日期為 106 年 1 月 23 日，認股價格訂為每股新台幣 25 元，發行計 4 仟單位，每一單位得認購普通股 1 仟股，合計得認購普通股 4,000 仟股，給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。

三二、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：

105 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	\$	7,974	32.2580 (美金：新台幣)		\$ 257,225
日 幣		46,693	0.2755 (日幣：新台幣)		12,864
歐 元		386	33.8900 (歐元：新台幣)		13,089
					<u>\$ 283,178</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		175	32.2580 (美金：新台幣)		\$ 5,657
日 幣		8,381	0.2755 (日幣：新台幣)		2,309
					<u>\$ 7,966</u>

104 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	\$	4,706	32.830 (美金：新台幣)		\$ 154,510
日 幣		30,403	0.273 (日幣：新台幣)		8,288
					<u>\$ 162,798</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 金	\$ 1,590 32.830 (美金：新台幣)	\$ 52,212
日 幣	59,957 0.273 (日幣：新台幣)	16,344
		<u>\$ 68,556</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：

	105年度	104年度
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣
新 台 幣	淨兌換(損)益	淨兌換(損)益
1 (新台幣：新台幣)	<u>(\$ 3,468)</u>	1 (新台幣：新台幣) <u>\$ 7,815</u>

本公司於 105 及 104 年度外幣兌換損益，已實現金額（淨額後）分別為損失 7,741 仟元及利益 2,459 仟元，未實現金額（淨額後）分別為利益 4,273 仟元及利益 5,356 仟元。

三三、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。(附註七及二七)

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 105 年度

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	業金務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳款	抵備金額	擔名	保稱價		品對值	對個別對象 資金貸與總額 (註2)	資金限額 (註2)	與額備 (註2)	註
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	\$ 96,849 USD 3,000	\$ 48,387 USD 1,500	\$ 48,387 USD 1,500	2%	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	-	無	\$ -	-	\$ 233,153	\$ 466,307	0		
0	時碩工業股份有限公司	時碩科技有限公司	其他應收款	Y	101,353	-	-	2.896%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	-	無	-	-	233,153	466,307	0		
0	時碩工業股份有限公司	GLOBAL TEK CO. LTD.	其他應收款	Y	30,000	-	-	2%	有短期融通資金之必要	-	因營運需求改善財務結構	-	-	無	-	-	233,153	466,307	0		

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：

個別對象貸與限額：公司淨值之 20%：\$1,165,767x20%=233,153

資金貸與總限額：公司淨值之 40%：\$1,165,767x40%=466,307

時碩工業股份有限公司

為他人背書保證

民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外
，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	期末 背書 保證餘額	實際動支金額	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 與註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸 地區背書 保證	註
		公	司	名 稱											
0	時碩工業股份有限 公司	時碩科技股份有限 公司			(2) \$ 233,153	\$ 30,000	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 582,884	Y	N	N	
1	時碩科技股份有限 公司	時碩科技 (無錫) 有 限公司			(3) 67,046	48,487 USD 1,500	-	-	-	-	120,683	N	N	Y	
1	時碩科技股份有限 公司	時碩工業股份有限 公司			(4) 67,046	50,000	-	-	-	-	120,683	N	Y	N	

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六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值 20% 為限。

105 年 12 月 31 日淨值之 50%：\$1,165,767×50%＝582,884

105 年 12 月 31 日淨值之 20%：\$1,165,767×20%＝233,153

註 4：時碩科技股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 90%。對單一企業背書保證之累積金額不得超過當期淨值 50% 為限。

105 年 12 月 31 日淨值之 90%：\$134,092×90%＝120,683

105 年 12 月 31 日淨值之 50%：\$134,092×50%＝67,046

時碩工業股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 105 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	公 允 價 值	備 註
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B 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		4,985	\$ 971	-	\$ 971	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

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，請參閱附表六及附表七。

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 105 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			交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價授信期	額餘	之	比	
時碩工業股份有限公司	時碩科技(西安)有限公司	孫公司	\$ 151,010	27%	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	(\$ 42,272)	31%		
時碩科技股份有限公司	時碩科技(無錫)有限公司	關聯企業	516,711	64%	"	"	"	(156,892)	31%		
"	"	"	328,018	34%	"	"	"	108,385	75%		註 2

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。

時碩工業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 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	逾期金額	應收金額處	關係人	款方	項式	應收後收回金額	項額呆	列帳	抵額
時碩科技股份有限公司	時碩科技（無錫）有限公司	關聯企業	\$ 108,385	3.07	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-	-
時碩科技（無錫）有限公司	時碩科技股份有限公司	關聯企業	156,892	4.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 105 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

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資未去	資金年	額年底	期股	末數比	持帳面金額	有被投資本公司損益	本期認列之投資損益	備註
時碩工業股份有限公司	時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	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 13,450	\$ 166,000 USD 12,500	20,000,000	-	100	\$ 134,093 757,497	\$ 574 152,273	\$ 574 145,157		關係人交易未實現損益
時碩科技股份有限公司	GP TECH INC (US)	美國利特爾	汽車零組件、工業自動控制零件、航太設備零件銷售	USD 20	USD 20	20	-	100	(USD 42) (1,345)	(USD 11) (369)	(USD 11) (369)		
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa)	GLOBAL TEK CO., LTD.	APIA SAMOA	一般投資業務	USD 10,150	USD 9,200	9,200	-	100	620,569	124,257	124,257		
	GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	香港	一般投資業務	HKD 26,200	HKD 26,200	26,200	-	100	147,200	28,196	28,196		
GLOBAL TEK CO., LTD.	時碩科技(西安)有限公司	大陸陝西省西安市	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	USD 2,100	USD 2,100	2,100	-	100	91,412 RMB 19,795	12,085 RMB 2,488	12,085 RMB 2,488		
	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 7,100	USD 7,100	7,100	-	78.89	520,824 RMB112,781	159,925 RMB 32,932	126,165 RMB 25,980		
GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD. (HK)	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 3,380	USD 3,380	3,380	-	100	164,236 RMB 35,564	31,362 RMB 6,458	31,362 RMB 6,458		
無錫時碩金屬製品製造有限公司	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	USD 1,900	1,900	-	21.11	136,781 RMB 29,619	159,925 RMB 32,932	33,760 RMB 6,952		
時碩科技(西安)有限公司	時碩西安機械製造有限公司	大陸陝西省西安市	工業自動控制零件、航太設備零件銷售	RMB 570	-	-	-	100	RMB 482 (2,226)	(RMB 88) (427)	(RMB 88) (427)		

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

時碩工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期自台灣匯出累積投資金額 (註 5)	本期匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出累積投資金額	未分配利潤	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)	期末投資金額	資截至本期止已匯回投資收益	備註
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式 (註 1)	本期自台灣匯出累積投資金額 (註 5)	本期匯出或收回投資金額	本期自台灣匯出累積投資金額	未分配利潤	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)	期末投資金額	資截至本期止已匯回投資收益	備註
時碩科技(西安)有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件精密加工	\$ 67,742 USD 2,100	(2)	\$ 20,726 USD 642	- \$	\$ 20,726 USD 642	642	\$ 12,085 RMB 2,488	100	\$ 12,085 RMB 2,488 (2)B	\$ 91,412 RMB 19,795	\$ -	
時碩科技(無錫)有限公司	汽車零件精密加工	290,322 USD 9,000	(2)	279,467 USD 8,664	-	279,467 USD 8,664	8,664	159,925 RMB 32,932	100	159,925 RMB 32,932 (2)B	657,605 RMB 142,400	-	
無錫時碩金屬製品製造有限公司	汽車零件精密加工	109,032 USD 3,380	(2)	99,806 USD 3,094	-	99,806 USD 3,094	3,094	31,362 RMB 6,458	100	31,362 RMB 6,458 (2)B	164,236 RMB 35,564	-	
時碩西安機械製造有限公司	工業自動控制零件、航太設備零件銷售	2,632 RMB 570	(2)	-	-	-	-	(427) (RMB 88)	100	(427) (RMB 88) (2)B	2,226 RMB 482	-	

本期期末累計大陸地區投資金額	本期自台灣匯出金額	經濟部核准投資金額	審計委員會依經濟部核准投資金額	審計委員會依經濟部核准投資金額	審計委員會依經濟部核准投資金額
\$ 399,999 USD 12,400		\$ 399,999 USD 12,400		\$ 399,999 USD 12,400	\$ 699,460

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簽證之財務報表。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C.其他。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：係本公司受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係本公司受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註 6：本表涉及外幣者以 1 美金兌換 32.258 台幣；1 人民幣兌換 4.618 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 105 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 額	貨 價 比	格	交 付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	應 收 (付) 票 據 、 帳 款 分 比	未 實 現 損 益 備 註
時碩科技(西安)有限公司	進 貨	\$ 151,010	27%	註 3	註 2	註 2	註 2	\$ 42,272	5,527
時碩科技(無錫)有限公司	進 貨	516,711	64%	註 3	註 2	註 2	註 2	(156,892)	10,796
時碩科技(無錫)有限公司	銷 貨	328,018	34%	註 4	註 2	註 2	註 2	108,385	699

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：大陸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，時碩科技股份有限公司賺取固定價差並帳列營業外收入。

§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
其他應收款明細表		三
存貨明細表		四
採用權益法之投資變動明細表		五
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
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		六
短期借款明細表		七
應付票據明細表		八
應付帳款明細表		九
長期借款明細表		十
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		十一
營業成本明細表		十二
營業費用明細表		十三
其他收益及費損淨額明細表		十四
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		十五

時碩工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 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		\$ 544
支票及活期存款		
土地銀行 A 帳戶		45,059
其他（註）		<u>8,102</u>
		<u>53,161</u>
外幣活期存款		
土地銀行 B 帳戶	美金 438 仟元，@32.258	14,141
土地銀行 C 帳戶	日幣 41,386 仟元，@0.2755	11,402
台灣銀行 A 帳戶	美金 640 仟元，@32.258	20,641
台灣銀行 B 帳戶	歐元 381 仟元，@33.89	12,902
台灣企銀 A 帳戶	美金 258 仟元，@32.258	8,317
其他（註）	美金 20 仟元，@32.258、歐元 5 仟元，@33.89 及 日幣 5,307 仟元，@0.2755	<u>2,307</u>
		<u>69,710</u>
		<u>\$ 123,415</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 105 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		
AC 公司	貨 款	\$ 8,663
SM 公司	貨 款	10,121
RT 公司	貨 款	17,388
FT 公司	貨 款	9,955
GU 公司	貨 款	16,895
JD 公司	貨 款	11,718
VE 公司	貨 款	16,560
其他（註）	貨 款	<u>72,772</u>
		164,072
減：備抵呆帳		(<u>137</u>)
		<u>\$163,935</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

其他應收款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<u>其他應收款</u>					
		應收退稅款		\$	5,474
		其他（註）			<u>6,718</u>
					<u>12,192</u>
 <u>其他應收款－關係人</u>					
		應收資金貸與本金及利息			49,931
		應收帳款逾期			39,851
		代購原料、設備等			<u>3,751</u>
					<u>93,533</u>
					 <u>\$105,725</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 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	成 本	市 價
原 料		\$ 19,249	\$ 14,328
在 製 品		64,753	58,121
製 成 品		58,100	51,582
商品存貨		57,394	56,641
減：備抵存貨跌價損失		(<u>18,824</u>)	
		<u>\$ 180,672</u>	

時碩工業股份有限公司

明細表五

單位：新台幣千元

期股	初數	除金	額	本期增加數	(註1)		本期減少數	(註2)		投資(損)	益	累積調整數	期股	末持數	股%	除金	額	市價或總		淨值	評價基礎	提供擔保或買押情形
					金	額		金	額													
採權益法評價之未上市(權)公司 時碩科技股份有限公司 Global Tek Faliorization Co., LTD (Samoa)	16,600,000	\$ 101,522		3,400,000	\$ 34,000		-	(\$ 2,018)		\$ 574		\$ 15	20,000,000	100		\$ 134,093	-	\$ 134,093	權益法	無		
	-	641,083		-	30,067		-			145,157		(58,810)	-	100		757,497	-	770,691	權益法	無		
			\$ 742,605		\$ 64,067			(\$ 2,018)		\$ 145,731		(\$ 58,795)				\$ 891,590		\$ 904,784				

註1：時碩科技股份有限公司105年度增加34,000仟元，係包含現金增資3,400,000股。

Global Tek Falorication Co., LTD (Samoa) 105 年度增加 30,067 仟元，係該公司現金增資 30,067 仟元（USD950,000 元）。

註2：時碩科技股份有限公司105年度減少2,018仟元，係認列退休金精算損益所致。

時碩工業股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金				\$	587
其他金融資產—非流動					417
預付設備款					<u>33,181</u>
					<u>\$ 34,185</u>

時碩工業股份有限公司

短期借款明細表

民國 105 年度

明細表七

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					
－土地銀行	105/9/29-106/3/28	1.79%	\$ 40,000	\$ 50,000	-
－中小企業銀行	105/8/25-106/2/25	1.775%	20,000	50,000	-
－台新銀行	105/11/01-106/3/26	1.80%	50,000	60,000	一成備償存款
－台灣銀行	105/06/27-106/6/27	1.84%	<u>101,000</u>	<u>160,000</u>	土地廠房
短期借款合計			<u>\$ 211,000</u>	<u>\$ 320,000</u>	

註：截至 105 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度合計約：109,000 仟元。

時碩工業股份有限公司

應付票據明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
DX 公司	\$ 1,396
LH 公司	1,113
HY 公司	159
其他（註）	<u>14</u>
非關係人合計	<u>2,682</u>
合 計	<u>\$ 2,682</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 105 年 12 月 31 日

明細表九

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	\$ 42,272
	<u>42,272</u>
非關係人	
YS 公司	24,766
DY 公司	14,145
BH 公司	10,331
WC 公司	8,343
JFU 公司	5,244
JHC 公司	5,126
其他（註）	<u>26,164</u>
	<u>94,119</u>
合 計	<u>\$136,391</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 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權銀行	期限	償還辦法	年利率(%)	金額		一年後到期	合計	抵押或擔保	註
				一年內到期	一年後到期				
中小企業銀行(一)	利息月付，按月本息平均攤還。		2.12%	\$ 1,007	\$ 9,276	\$ 10,283	請參閱附註二九		
中小企業銀行(三)	利息月付，按月本息平均攤還。		2.22%	9,139	-	9,139	-		
中小企業銀行(二)	按月繳息。		1.83%	8,000	29,333	37,333	請參閱附註二九		
台灣銀行	按月攤還本金及利息。		1.735%	19,099	124,148	143,247	請參閱附註二九		
				\$ 37,245	\$ 162,757	\$ 200,002			

時碩工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 105 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
商品銷售收入				\$658,564	
其	他	加工收入		<u>4,835</u>	
				<u>\$663,399</u>	

時碩工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 17,198
加：本期進料	109,264
在製品轉入	641
減：期末原料	(19,249)
轉列營業費用	(60)
盤 虧	(165)
原料報廢	(1,286)
代購轉出	(5,540)
其 他	(1,716)
直接原料	99,087
直接人工	29,387
製造費用	155,442
製造成本	283,916
期初在製品	37,039
加：半成品進料	17,204
製成品轉入	36,073
減：期末在製品	(64,753)
轉至原料	(641)
轉至商品	(276)
轉列營業費用	(1,699)
報 廢	(266)
盤 虧	(32)
其 他	(628)
製成品成本	305,937
期初製成品	70,326
加：本期進料	3,986
減：期末製成品	(58,100)
轉至在製品	(36,073)
轉列營業費用	(820)
報 廢	(1,252)
盤 虧	(94)
其 他	(243)
產銷成本	283,667
期初商品存貨	47,173

(接 次 頁)

(承 前 頁)

項	目	金	額
加：本期進貨		\$	324,227
在製品轉入			276
盤 盈			7
減：期末商品存貨		(	57,394)
代購轉出		(	43,629)
其 他		(	<u>1,490</u>)
			552,837
存貨跌價損失			839
存貨盤虧			284
存貨報廢			2,804
下腳收入		(	768)
代購收入		(	<u>253</u>)
		\$	<u>555,743</u>

時碩工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表十三

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	\$ 36,614	\$ 14,794	\$ 6,221	\$ 57,629
租金支出	328	2,539	-	2,867
折 舊	1,891	2,490	92	4,473
旅 費	1,713	594	-	2,307
保 險 費	3,294	1,447	462	5,203
進出口費用	5,980	-	-	5,980
伙 食 費	1,199	385	166	1,750
其 他	<u>13,023</u>	<u>15,629</u>	<u>3,894</u>	<u>32,546</u>
	<u>\$ 64,042</u>	<u>\$ 37,878</u>	<u>\$ 10,835</u>	<u>\$ 112,755</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 105 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
處分不動產、廠房及設備損失		(\$ 54)
金融資產評價利益		278
賠償損失		(1,913)
淨外幣兌換損失		(3,468)
其 他		(<u>322</u>)
		(\$ <u>5,479</u>)

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

	105年度			104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	\$ 56,779	\$ 54,548	\$ 111,327	\$ 51,744	\$ 54,971	\$ 106,715
勞健保費用	5,553	4,741	10,294	2,109	3,959	6,068
退休金費用	2,040	3,081	5,121	1,927	2,311	4,238
其他員工福利費用	3,405	3,895	7,300	2,427	1,864	4,291
	<u>\$ 67,777</u>	<u>\$ 66,265</u>	<u>\$ 134,042</u>	<u>\$ 58,207</u>	<u>\$ 63,105</u>	<u>\$ 121,312</u>
折舊費用	<u>\$ 19,012</u>	<u>\$ 4,473</u>	<u>\$ 23,485</u>	<u>\$ 18,910</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 22,585</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 776</u>

註：截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 215 人及 179 人。

時碩工業股份有限公司

董事長：黃亞興

