

股票代碼：4915

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號
電話：(02)2798-9008

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14~41
(七)關係人交易	41~42
(八)抵質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42~43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43~46
2.轉投資事業相關資訊	47
3.大陸投資資訊	48
(十四)部門資訊	49



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

致伸科技股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為11,720,455千元及8,140,552千元，分別佔合併資產總額之34.6%及30.7%，負債總額分別為4,733,256千元及4,233,165千元，分別佔合併負債總額之21.5%及24.2%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為178,864千元及219,774千元，分別佔合併綜合損益之53.6%及54.6%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華
于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一〇四年五月十三日

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日及一〇三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31		103.12.31		103.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,863,699	20	6,814,023	22	6,264,198	24
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	440,720	1	96,285	-	14,842	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	10,298,766	30	10,453,148	34	7,681,644	29
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七(二))	20,786	-	60,581	-	23,984	-
1200 其他應收款(附註六(四))	532,408	2	370,254	1	326,505	1
1310 存貨(附註六(五))	5,534,217	16	4,810,978	15	4,412,923	17
1470 其他流動資產(附註八)	510,127	2	473,067	2	547,970	2
	<u>24,200,723</u>	<u>71</u>	<u>23,078,336</u>	<u>74</u>	<u>19,272,066</u>	<u>73</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	315,807	1	292,916	1	50,699	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	5,016,110	15	3,935,145	13	3,479,179	13
1760 投資性不動產(附註六(九))	261,379	1	262,269	1	264,939	1
1780 無形資產(附註六(十))	3,548,487	11	2,916,644	10	3,008,248	11
1840 遞延所得稅資產	149,359	-	154,691	-	182,648	1
1990 其他非流動資產(附註八)	427,088	1	383,772	1	287,782	1
	<u>9,718,230</u>	<u>29</u>	<u>7,945,437</u>	<u>26</u>	<u>7,273,495</u>	<u>27</u>
資產總計	<u>\$ 33,918,953</u>	<u>100</u>	<u>31,023,773</u>	<u>100</u>	<u>26,545,561</u>	<u>100</u>
負債及權益總計						
負債：						
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 4,208,913	12	2,148,800	7	2,925,909	11
2170 應付票據及帳款	11,706,582	35	12,613,211	41	9,687,112	37
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	5,867	-	80,590	-	109,725	-
2201 應付薪資(附註六(十七))	656,051	2	1,055,208	3	467,194	2
2200 其他應付款(附註七(二))	2,592,514	8	2,628,533	9	2,097,754	8
2305 其他流動負債	159,344	-	128,415	-	102,647	-
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十二))	603,943	2	600,000	2	600,000	2
	<u>19,933,214</u>	<u>59</u>	<u>19,254,757</u>	<u>62</u>	<u>15,990,341</u>	<u>60</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十二))	1,327,572	4	900,000	3	1,200,000	5
2645 存入保證金	200,706	1	161,894	1	85,460	-
2600 其他非流動負債	522,588	1	398,375	1	237,935	1
	<u>2,050,866</u>	<u>6</u>	<u>1,460,269</u>	<u>5</u>	<u>1,523,395</u>	<u>6</u>
負債合計	<u>21,984,080</u>	<u>65</u>	<u>20,715,026</u>	<u>67</u>	<u>17,513,736</u>	<u>66</u>
歸屬母公司業主之權益：						
3110 普通股股本(附註六(十六))	4,386,487	13	4,346,578	14	4,339,813	16
3140 預收股本	14,093	-	38,903	-	571	-
3200 資本公積(附註六(十六))	727,165	2	673,543	2	651,955	2
3310 法定盈餘公積(附註六(十六))	456,853	1	456,853	2	389,998	2
3320 特別盈餘公積(附註六(十六))	97,300	-	97,300	-	138,192	1
3350 未分配盈餘(附註六(十六))	3,500,711	11	3,132,488	10	2,280,313	9
3400 其他權益	308,605	1	404,848	1	127,179	-
36XX 非控制權益(附註六(七))	2,443,659	7	1,158,234	4	1,103,804	4
	<u>11,934,873</u>	<u>35</u>	<u>10,308,747</u>	<u>33</u>	<u>9,031,825</u>	<u>34</u>
權益合計	<u>11,934,873</u>	<u>35</u>	<u>10,308,747</u>	<u>33</u>	<u>9,031,825</u>	<u>34</u>
負債及權益總計	<u>\$ 33,918,953</u>	<u>100</u>	<u>31,023,773</u>	<u>100</u>	<u>26,545,561</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：



董事長：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七(二))	\$ 12,957,891	100	11,602,651	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)、(十六)、(十七)及十二)	11,525,517	89	10,178,132	88
營業毛利	1,432,374	11	1,424,519	12
營業費用(附註六(六)、(十四)、(十六)、(十七)、七(二)及十二)：				
6100 推銷費用	335,905	3	323,902	3
6200 管理費用	285,454	2	217,643	2
6300 研究發展費用	437,783	3	385,705	3
營業費用合計	1,059,142	8	927,250	8
營業淨利	373,232	3	497,269	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	60,787	-	84,214	1
7020 其他利益及損失(附註六(三)及(廿一))	70,762	1	(25,870)	-
7070 採用權益法認列之子公司份額	3,772	-	-	-
7050 財務成本(附註六(廿二))	(16,956)	-	(109,131)	(1)
營業外收入及支出合計	118,365	1	(50,787)	-
稅前淨利	491,597	4	446,482	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	113,663	1	101,224	-
本期淨利	377,934	3	345,258	4
其他綜合損益：				
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	(67,147)	-	57,131	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(三))	22,891	-	346	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(44,256)	-	57,477	-
本期其他綜合損益	(44,256)	-	57,477	-
本期綜合損益總額	\$ 333,678	3	402,735	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 368,223	3	322,791	3
8620 非控制權益	9,711	-	22,467	1
	\$ 377,934	3	345,258	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 321,115	3	377,131	3
8720 非控制權益	12,563	-	25,604	1
	\$ 333,678	3	402,735	4
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.85		0.75	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.84		0.74	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



謹經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	總計	非控制權益	權益合計
	普通股	預收股本			特別盈餘公積	未分配盈餘						
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 4,335,733	3,796	648,747	389,998	138,192	1,957,522	100,137	(238)	(32,320)	7,541,567	-	7,541,567
本期淨利	-	-	-	-	-	322,791	-	-	-	322,791	22,467	345,258
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	53,994	346	-	54,340	3,137	57,477
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	322,791	53,994	346	-	377,131	25,604	402,735
發行限制員工權利新股	1,350	-	2,336	-	-	-	-	-	(3,686)	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	5,526	5,526	-	5,526
註銷限制員工權利新股	-	-	(3,420)	-	-	-	-	-	3,420	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	3,226	-	-	-	-	-	-	3,226	-	3,226
員工執行認股權	2,730	(3,796)	1,066	-	-	-	-	-	-	571	-	571
員工認股權轉增資及放棄執行合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 4,339,813	571	651,955	389,998	138,192	2,280,313	154,131	108	(27,060)	7,928,021	1,078,200	9,031,825
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 4,346,578	38,903	673,543	456,853	97,300	3,132,488	422,382	707	(18,241)	9,150,513	1,158,234	10,308,747
本期淨利	-	-	-	-	-	368,223	-	-	-	368,223	9,711	377,934
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(69,999)	22,891	-	(47,108)	2,852	(44,256)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	368,223	(69,999)	22,891	-	321,115	12,563	333,678
發行限制員工權利新股	12,250	-	41,283	-	-	-	-	-	(53,533)	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	4,398	4,398	-	4,398
股份基礎給付酬勞成本	-	-	1,095	-	-	-	-	-	-	1,095	52	1,147
員工執行認股權	-	14,093	-	-	-	-	-	-	-	14,093	-	14,093
員工認股權轉增資及放棄執行合併取得非控制權益	27,659	(38,903)	11,244	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 4,386,487	14,093	727,165	456,853	97,300	3,500,711	352,383	23,598	(67,376)	9,491,214	1,272,810	11,934,873

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 491,597	446,482
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊及各項攤提費用	339,597	294,983
存貨相關費損	34,215	(118,284)
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	2,337	(2,381)
利息費用	16,956	20,343
利息收入	(51,775)	(79,093)
股份基礎給付酬勞成本	5,545	8,605
其他	2,814	3,486
不影響現金流量之收益費損項目合計	349,689	127,659
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	759,119	1,399,154
應收帳款-關係人(增加)減少	39,795	(23,984)
其他應收款-流動及非流動	(152,163)	203,487
存貨	(310,202)	601,265
其他流動資產	22,707	(170,596)
其他	(315,475)	53,738
與營業活動相關之資產之淨變動合計	43,781	2,063,064
應付票據及帳款	(1,306,890)	(1,972,653)
應付薪資	(399,133)	(192,281)
其他應付款	(277,943)	(116,692)
其他流動負債	7,220	(86,084)
其他	18,659	67,976
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,958,087)	(2,299,734)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,914,306)	(236,670)
調整項目合計	(1,564,617)	(109,011)
營運產生之現金流入(出)	(1,073,020)	337,471
收取之利息	51,775	79,093
支付之利息	(16,940)	(20,327)
支付之所得稅	(111,290)	(54,457)
營業活動之淨現金流入(出)	(1,149,475)	341,780
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(39,099)	(2,329,526)
取得不動產、廠房及設備	(561,262)	(144,104)
處分不動產、廠房及設備	21,665	1,613
取得未攤銷費用	(5,002)	(5,312)
其他	3,593	2,863
投資活動之淨現金流出	(580,105)	(2,474,466)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,754,271	1,861,074
長期借款增加	(6,534)	1,719,722
存入保證金增加(減少)	35,998	(2,003)
其他應付款-關係人增加	5,064	-
員工執行認股權	14,093	571
籌資活動之淨現金流入	1,802,892	3,579,364
匯率變動之影響	(23,636)	30,655
本期現金及約當現金增加數	49,676	1,477,333
期初現金及約當現金餘額	6,814,023	4,786,865
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,863,699	6,264,198

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

致伸科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十五年三月二十日奉經濟部核准設立，原始設立名稱為鴻傳投資股份有限公司，分別於民國九十六年十月及九十七年二月更名為鴻傳科技股份有限公司及致伸科技股份有限公司，註冊地址為臺北市內湖區瑞光路669號。

本公司原始股東遠邦投資顧問股份有限公司於民國九十六年四月二日將其持有本公司之股權全數轉讓予英屬開曼群島商Primax Electronics Holdings, Ltd.(以下稱Primax Holdings，原始設立名稱為Apple Holdings, Ltd.，於民國九十七年一月更名)，並經經濟部投資審議委員會核准在案。Primax Holdings因此成為對本公司持股之母公司，惟其已於民國九十八年十月將其對本公司之持股全數轉讓予其股東。

本公司於民國九十六年十一月五日經董事會代行股東會職權決議與上市公司致伸科技股份有限公司(以下稱原致伸科技)合併，以民國九十六年十二月二十八日為合併基準日，合併後本公司為存續公司，原致伸科技為消滅公司。

本公司民國一〇四年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為多功能事務機、光學掃描器、數位相機模組、滑鼠、鍵盤、觸控板、行動電話配件、通訊器材、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統汽車零組件、工業自動控制零件及航太設備等產品之製造與銷售，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日報經金融監督管理委員會(以下稱金管會)備查上市，並於民國一〇一年十月五日於台灣證券交易所正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年五月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露。

(二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(IASB)自最近一年度報導期間結束後已發布，惟截至本財務季報告之報導日止但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「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
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

1. 除附註三(一)及下段所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三年度合併財務報告附註四(三)。
2. 列入合併財務季報告之子公司

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
本公司	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫)	電腦週邊、行動裝置 零組件、事務機器等 產品之市場開發、客 戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Electronics Korea Co., Ltd. (以下稱Primax Korea)	電腦週邊、行動裝置 零組件、事務機器等 產品之市場開發、客 戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Gratus Technology Corp. (以下稱Gratus Tech.)	電腦週邊、行動裝置 零組件、事務機器等 產品之市場開發、客 戶服務等	100.00 %	- %	- %	Gratus Tech.於 民國一〇四年 三月由本公司 投資設立

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	
本公司	時碩工業股份有限公司 (以下稱時碩工業)	精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務	30.00 %	- %	- %	(註2)
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Diamond	Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	控股公司	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註1)
時碩工業	時碩科技股份有限公司 (以下稱時碩科技)	精密加工及生產汽車零組件等	100.00 %	- %	- %	(註2)
時碩工業	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa)(以下稱GTF-S)	控股公司	100.00 %	- %	- %	(註2)
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TWEL	Tymphony HK Ltd. (以下稱TYM HK)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TWEL	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TYM HK	惠州超聲音響有限公司 (以下稱惠州超聲)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TYM HK	Tymphony Australia Pty Ltd. (以下稱TYM Australia)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
時碩科技	GP Tech, Inc. (以下稱GP)	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	100.00 %	- %	- %	(註2)
GTF-S	Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	100.00 %	- %	- %	(註2)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	100.00 %	- %	- %	(註2)
GTF-HK	無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零配件、小型空壓機、高檔五金開發等	100.00 %	- %	- %	(註2)
GTS	時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安)	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等	100.00 %	- %	- %	(註2)
GTS及 無錫時碩金屬	時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫)	精密加工及生產汽車零組件等	100.00 %	- %	- %	(註2)

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註1：TWEL係於民國一〇二年十月設立，以發行新股方式取得TYM HK全部股權。本公司則透過子公司Diamond於民國一〇三年一月十日以現金取得TWEL70%股權，間接持有TWEL之所有子公司股權，並自該日起將其併入合併主體。
- 註2：本公司於民國一〇四年一月五日以現金取得時碩工業30%股權，間接持有時碩工業所有子公司股權，本公司於民國一〇四年二月十三日臨時股東會取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控制時碩工業之營運及人事方針，並自該日起將其併入合併主體。在取得控制力前，則採權益法認列子公司之份額。

(三)企業合併

合併公司採用收購法處理企業合併。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日（以下簡稱報導日）前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊（例如經紀商或訂價服務機構），將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿三)。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,914	2,081	1,891
活期存款及支票存款	2,391,274	2,594,229	2,072,653
定期存款	<u>4,468,511</u>	<u>4,217,713</u>	<u>4,189,654</u>
	<u>\$ 6,863,699</u>	<u>6,814,023</u>	<u>6,264,198</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.合併公司持有之明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
非衍生金融資產：			
貨幣型基金	\$ <u>432,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 8,211	95,848	12,006
外匯換匯合約	-	437	193
選擇權交易合約	-	-	2,643
	<u>\$ 8,211</u>	<u>96,285</u>	<u>14,842</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
一流動：			
衍生金融負債：			
遠期外匯合約	\$ (3,146)	(77,753)	(40,322)
外匯換匯合約	(2,721)	(2,837)	(2,839)
選擇權交易合約	-	-	(66,564)
	<u>\$ (5,867)</u>	<u>(80,590)</u>	<u>(109,725)</u>

2.合併公司之衍生金融工具因未適用避險會計，故列報為持有供交易之金融資產及負債，民國一〇四年三月三十一日與一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之明細如下：

<u>104.3.31</u>				
<u>衍生性金融商品</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>交割匯率/交換利率</u>	
遠期外匯合約	美金 40,000	104.04.02~104.04.28	31.280~31.548	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 50,000	104.04.02~104.04.28	31.325~31.707	
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	日圓 30,000	104.04.07~104.05.07	0.2696	
一買入日圓/賣出台幣				
換匯合約	美金 10,000	104.04.14	31.654	
一換入美金/換出台幣				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31

衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	35,000	104.01.06~104.03.04	30.304~31.252
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	35,000	104.01.06~104.03.04	30.336~31.289
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	161,600	104.01.05~104.03.18	6.1555~6.2426
—買入美金/賣出人民幣				
遠期外匯合約	美金	184,600	104.01.05~104.03.18	6.1625~6.2546
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	11,170	104.01.05~104.01.09	30.989~31.749
—換入台幣/換出美金				

103.3.31

衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	90,000	103.04.03~103.05.07	30.297~30.590
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	92,000	103.04.03~103.05.07	30.229~30.623
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	86,000	103.04.01~103.06.25	6.0619~6.0948
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	19,580	103.04.11~103.04.29	30.296~30.585
—換入台幣/換出美金				
選擇權交易合約	美金	4,000	105.01.06~105.02.22	29.120~29.490
—買入美金/賣出台幣				
選擇權交易合約	美金	14,000	104.10.29~105.03.10	6.180~6.300
—買入人民幣/賣出美金				

(三)備供出售金融資產—非流動

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
未上市(櫃)投資：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 298,536	275,536	33,918
國外非上市(櫃)公司股票	17,271	17,380	16,781
	<u>\$ 315,807</u>	<u>292,916</u>	<u>50,699</u>

1. 合併公司於民國一〇三年十二月以現金每股約108元取得非上市(櫃)公司一億豐綜合工業股份有限公司之普通股2,272千股，總投資股款為245,600千元，帳列備供出售金融資產—非流動項下。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 合併公司因所持有之國外非上市(櫃)公司股票價值已有減損，於民國一〇三年三月認列4,530千元之減損損失，帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日認列備供出售金融資產未實現評價利益分別為22,891千元及346千元，帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。
- 合併公司之備供出售金融資產一非流動並未提供作為質押擔保。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ 22,811	6,565	347
應收帳款	10,349,768	10,512,147	7,716,949
應收帳款－關係人	20,786	60,581	23,984
其他應收款	532,408	370,254	326,505
減：備抵呆帳	(33,443)	(26,034)	(22,914)
備抵銷貨退回及折讓	(40,370)	(39,530)	(12,738)
合 計	<u>\$ 10,851,960</u>	<u>10,883,983</u>	<u>8,032,133</u>

- 合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)並未提供作為質押擔保。
- 合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)之備抵呆帳變動表請詳附註六(廿三)。
- 本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇四年三月三十一日與一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

104.3.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ -	美金 35,000 千元	-	-	美金 7,000 千元	-	-
匯豐銀行	520,897	美金 64,400 千元	468,807	0.98%~1.12%	美金 58,000 千元	468,807	52,090
	<u>\$ 520,897</u>	美金 <u>99,400</u> 千元	<u>468,807</u>			<u>468,807</u>	<u>52,090</u>
103.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ -	美金 35,000 千元	-	-	美金 7,000 千元	-	-
匯豐銀行	-	美金 64,400 千元	-	-	美金 58,000 千元	-	-
台灣銀行	-	美金 31,000 千元	-	-	台幣 837,000 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	美金 <u>130,400</u> 千元	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.3.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ -	美金 45,000 千元	-	-	美金 45,000 千元	-	-
匯豐銀行	1,015,660	美金 64,400 千元	914,094	1.01%~1.06%	美金 78,000 千元	914,094	101,566
台灣銀行	-	美金 31,000 千元	-	-	台幣 837,000 千元	-	-
	<u>\$ 1,015,660</u>	美金 <u>140,400</u> 千元	<u>914,094</u>			<u>914,094</u>	<u>101,566</u>

本公司因前述之應收帳款債權移轉開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五)存 貨

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
原料	\$ 1,575,046	1,407,480	1,167,362
半成品及在製品	1,419,673	991,541	1,181,404
製成品及商品	<u>2,539,498</u>	<u>2,411,957</u>	<u>2,064,157</u>
	<u>\$ 5,534,217</u>	<u>4,810,978</u>	<u>4,412,923</u>

上列存貨均未提供質押擔保；另，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
存貨跌價回升利益	\$ 43,505	212,423
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(24,336)	(28,172)
存貨報廢損失	(53,220)	(62,626)
存貨盤損淨額	<u>(164)</u>	<u>(3,341)</u>
	<u>\$ (34,215)</u>	<u>118,284</u>

(六)子公司及非控制權益

本公司於民國一〇三年十月十五日經董事會決議通過，與時碩工業及其主要股東簽訂「新股認購合約書」及「股份買賣合約書」，取得時碩工業30%股權。

時碩工業為精密機械零組件加工製造商，聚焦的產品為汽車、工業儀表及航空器等零組件。取得時碩工業及其子公司之控制，本公司將整合時碩工業集團在精密機械零組件領域累積多年之經驗，及本公司在音響及相機模組等方面之技術以提供市場更全方位之汽車數位系統。此項股權交易預期能使本公司切入汽車零組件供應領域，並帶動營收成長挹注獲利。

1.移轉對價

依本公司分別與時碩工業及其主要股東簽訂之「新股認購合約書」及「股份買賣合約書」，股權交易之移轉對價共計為新台幣545,490千元，並無或有價金或以其他權益工具作為移轉對價之情形。本案股權交割日為民國一〇四年一月五日。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.取得控制力

本公司雖僅持有時碩工業30%股權，惟本公司已於民國一〇四年二月十三日之股東臨時會改選董事之議案中取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控制時碩工業之營運及人事方針，故依照金管會認可之國際財務報導準則第10號準則規定，自此將時碩工業及其子公司納入合併財務報告。

- 3.依照國際財務報導準則規定應衡量收購日可取得淨資產之公平價值，故依取得情形評估無形資產之公平價值及效益年限。截止至報導日，本收購案尚在收購價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，下列資訊僅初步估計值：

項 目	金 額
現金	\$ 545,490
非控制權益公允價值	<u>1,272,810</u>
取得子公司之公平價值	1,818,300
減：取得子公司可辨認淨資產公平價值	<u>1,152,101</u>
帳列商譽及客戶關係	<u>\$ 666,199</u>

4.收購之相關成本

此項收購交易截至目前所發生之鑑價費用及實地審查成本計362千元，帳列於民國一〇三年第四季之管理費用項下。

5.經營成果之擬制資訊

自收購日起，時碩工業及其子公司之經營成果即併入本公司之合併綜合損益表，貢獻之收入及淨損分別為370,182千元及11,231千元。若假設時碩工業及其子公司收購日發生於民國一〇四年一月一日，則合併公司之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為13,114,660千元及386,735千元。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益及表決權之比例		
		<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
TWEL及其子公司	香港及中國大陸/開曼	30 %	30 %	30 %
時碩工業及其子公司	台灣及中國大陸/台灣	70 %	-	-

上述公司及其子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. TWEL及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
流動資產	\$ 2,319,310	3,197,910	2,606,630
非流動資產	3,111,374	3,145,222	3,168,340
流動負債	(1,423,410)	(2,384,379)	(1,990,799)
非流動負債	<u>(95,606)</u>	<u>(97,970)</u>	<u>(104,825)</u>
淨資產	<u>\$ 3,911,668</u>	<u>3,860,783</u>	<u>3,679,346</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,173,500</u>	<u>1,158,234</u>	<u>1,103,804</u>

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>1,302,957</u>	<u>1,455,760</u>
本期淨利	\$ 58,574	74,890
其他綜合損益	<u>(7,862)</u>	<u>10,456</u>
綜合損益總額	<u>\$ 50,712</u>	<u>85,346</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 17,572</u>	<u>22,467</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 15,214</u>	<u>25,604</u>
營業活動現金流量	\$ (635,155)	(4,124)
投資活動現金流量	(17,810)	(19,023)
籌資活動現金流量	(20)	(28,563)
匯率變動之影響	<u>(5,721)</u>	<u>11,115</u>
現金及約當現金減少數	<u>\$ (658,706)</u>	<u>(40,595)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2. 時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>104.3.31</u>
流動資產	\$ 1,742,820
非流動資產	1,615,145
流動負債	(1,224,890)
非流動負債	<u>(318,562)</u>
淨資產	<u>\$ 1,814,513</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,270,159</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>104年2月至3月</u>
營業收入	\$ <u>370,182</u>
本期淨損	\$ (11,231)
其他綜合損益	<u>7,444</u>
綜合損失總額	\$ <u>(3,787)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>(7,861)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(2,651)</u>
營業活動現金流量	\$ (45,377)
投資活動現金流量	2,547
籌資活動現金流量	<u>117,961</u>
現金及約當現金增加數	\$ <u>75,131</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>-</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>建築物、 租賃改良 及附屬設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦 公 及其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>政府補助款</u>	<u>合 計</u>
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 22,879	3,062,153	4,741,057	578,964	779,029	(12,911)	9,171,171
增 添	-	2,862	72,227	7,649	399,848	-	482,586
處 分	-	(90)	(35,817)	(1,399)	-	-	(37,306)
合併取得	104,503	323,852	322,950	93,295	128,368	-	972,968
重分類	-	22,722	52,037	(9,900)	(115,313)	-	(50,454)
匯率變動之影響	-	(30,648)	(50,349)	(6,901)	(7,699)	130	(95,467)
民國104年3月31日餘額	\$ <u>127,382</u>	<u>3,380,851</u>	<u>5,102,105</u>	<u>661,708</u>	<u>1,184,233</u>	<u>(12,781)</u>	<u>10,443,498</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 22,879	2,864,105	4,043,775	463,430	151,353	(12,281)	7,533,261
增 添	-	12,585	40,324	7,422	98,211	-	158,542
處 分	-	(4,582)	(37,325)	(16,879)	-	-	(58,786)
合併取得	-	2,299	89,292	64,242	-	-	155,833
重分類	-	33,132	59,453	256	(91,037)	-	1,804
匯率變動之影響	-	26,436	40,997	5,280	1,437	(117)	74,033
民國103年3月31日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>2,933,975</u>	<u>4,236,516</u>	<u>523,751</u>	<u>159,964</u>	<u>(12,398)</u>	<u>7,864,687</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

累計折舊及減損損失：	土 地	建築物、	機 器 設 備	辦 公	未 完 工 程	政 府 補 助 款	合 計
		租 賃 改 良		及 其 他 設 備	及 待 驗 設 備		
民國104年1月1日餘額	\$ -	1,643,871	3,214,184	384,695	-	(6,724)	5,236,026
本年度折舊	-	64,931	201,019	25,866	-	(739)	291,077
處 分	-	(91)	(11,567)	(1,169)	-	-	(12,827)
重分類	-	5,248	(48,992)	11,436	-	-	(32,308)
匯率變動之影響	-	(15,795)	(34,118)	(4,733)	-	66	(54,580)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>1,698,164</u>	<u>3,320,526</u>	<u>416,095</u>	-	<u>(7,397)</u>	<u>5,427,388</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	1,341,204	2,508,045	298,515	-	(3,551)	4,144,213
本年度折舊	-	68,974	161,865	19,802	-	(713)	249,928
處 分	-	(4,580)	(36,915)	(16,722)	-	-	(58,217)
匯率變動之影響	-	20,877	25,591	3,154	-	(38)	49,584
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>1,426,475</u>	<u>2,658,586</u>	<u>304,749</u>	-	<u>(4,302)</u>	<u>4,385,508</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>1,418,282</u>	<u>1,526,873</u>	<u>194,269</u>	<u>779,029</u>	<u>(6,187)</u>	<u>3,935,145</u>
民國104年3月31日餘額	\$ <u>127,382</u>	<u>1,682,687</u>	<u>1,781,579</u>	<u>245,613</u>	<u>1,184,233</u>	<u>(5,384)</u>	<u>5,016,110</u>
民國103年1月1日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>1,522,901</u>	<u>1,535,730</u>	<u>164,915</u>	<u>151,353</u>	<u>(8,730)</u>	<u>3,389,048</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>1,507,500</u>	<u>1,577,930</u>	<u>219,002</u>	<u>159,964</u>	<u>(8,096)</u>	<u>3,479,179</u>

合併公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形請詳附註八。

(九)投資性不動產

帳面價值：	土 地	建築物及	總 計
		其他設備	
民國104年1月1日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>134,198</u>	<u>262,269</u>
民國104年3月31日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>133,308</u>	<u>261,379</u>
民國103年1月1日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>137,758</u>	<u>265,829</u>
民國103年3月31日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>136,868</u>	<u>264,939</u>

1. 合併公司投資性不動產於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。
2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
3. 合併公司之投資性不動產均未有提供作為抵押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總計
成本或認定成本：					
民國104年1月1日餘額	\$ 1,850,383	718,800	419,300	122,079	3,110,562
單獨取得	-	-	-	17	17
合併取得	431,001	235,198	-	-	666,199
匯率變動影響數	-	-	-	(14)	(14)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 2,281,384</u>	<u>953,998</u>	<u>419,300</u>	<u>122,082</u>	<u>3,776,764</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	-	120,687	120,687
單獨取得	-	-	-	1,120	1,120
合併取得	1,850,383	718,800	419,300	-	2,988,483
匯率變動影響數	-	-	-	21	21
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,850,383</u>	<u>718,800</u>	<u>419,300</u>	<u>121,828</u>	<u>3,110,311</u>
累計折舊及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	70,141	40,916	82,861	193,918
本期攤銷	-	21,720	10,482	2,161	34,363
匯率變動影響數	-	-	-	(4)	(4)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>91,861</u>	<u>51,398</u>	<u>85,018</u>	<u>228,277</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	-	74,208	74,208
本期攤銷	-	16,231	9,468	2,151	27,850
匯率變動影響數	-	-	-	5	5
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,231</u>	<u>9,468</u>	<u>76,364</u>	<u>102,063</u>
帳面價值：					
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 1,850,383</u>	<u>648,659</u>	<u>378,384</u>	<u>39,218</u>	<u>2,916,644</u>
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 2,281,384</u>	<u>862,137</u>	<u>367,902</u>	<u>37,064</u>	<u>3,548,487</u>
民國103年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,479</u>	<u>46,479</u>
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,850,383</u>	<u>702,569</u>	<u>409,832</u>	<u>45,464</u>	<u>3,008,248</u>

1.民國一〇四年一月五日合併公司因取得時碩工業及其子公司而辨認無形資產之相關說明請詳附註六(六)。

2.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
信用借款	\$ 4,019,328	2,148,800	2,925,909
抵押借款	<u>189,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
短期借款	<u>\$ 4,208,913</u>	<u>2,148,800</u>	<u>2,925,909</u>
未動支額度	<u>\$ 5,575,992</u>	<u>6,374,139</u>	<u>3,916,435</u>
本期利率區間	<u>0.85%~5.89%</u>	<u>0.80%~1.60%</u>	<u>0.97%~1.45%</u>

(十二)長期借款

<u>104.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.06%~1.56%	民國106~109年	\$ 1,563,333
抵押借款	台幣	2.12~2.85%	民國104~115年	322,002
"	美金	2.08%~3.24%	民國104~108年	46,180
減：一年內到期部分				<u>(603,943)</u>
				<u>\$ 1,327,572</u>
未動支額度				<u>\$ 1,207,506</u>
<u>103.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.05%~1.48%	民國106年	\$ 1,500,000
減：一年內到期部分				<u>(600,000)</u>
				<u>\$ 900,000</u>
未動支額度				<u>\$ 1,789,600</u>
<u>103.3.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	0.90%~1.48%	民國106年	\$ 1,800,000
減：一年內到期部分				<u>(600,000)</u>
				<u>\$ 1,200,000</u>
未動支額度				<u>\$ 1,955,136</u>

本公司分別與土地銀行、台灣工業銀行、匯豐銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核(核閱)之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截止至民國一〇四年三月三十一日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)流動資產/流動負債：各銀行均不得低於100%。
- (2)金融負債(即金融機構借款)/股東權益：各銀行均不得高於75%。
- (3)利息保障倍數：各銀行不得低於400%。
- (4)股東權益：各銀行不得低於40億。

3.本公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
一年內	\$ 260,292	256,375	267,940
一年至五年	653,932	656,982	727,058
五年以上	<u>41,566</u>	<u>41,545</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 955,790</u>	<u>954,902</u>	<u>994,998</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、廠房及設備。租賃期間為1~15年。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(九)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
一年內	\$ 2,516	5,584	11,564
一年至五年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,809</u>
	<u>\$ 2,516</u>	<u>5,584</u>	<u>13,373</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

2.確定提撥計畫

本公司、時碩工業及時碩科技確定提撥退休金辦法下之退休金費用已提撥至勞工保險局；除本公司、時碩工業及時碩科技以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金。

3.合併公司列報為費用之明細如下，並視性質分別列報於營業成本及營業費用項下。

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
確定福利計畫	\$ 772	704
確定提撥計畫	<u>76,077</u>	<u>58,261</u>
合計	<u>\$ 76,849</u>	<u>58,965</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)所得稅

- 1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計。
- 2.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日所得稅費用分別為113,663千元及101,224千元。
- 3.合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。
- 4.本公司、時碩工業及時碩科技營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關分別核定至民國一〇一年度、一〇二年度及一〇二年度。其中本公司針對民國九十七年、九十八年及一〇〇年度核定內容不服部分已依法提出行政救濟或更正，相關稅務影響業已適當評估入帳。
- 5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,500,711</u>	<u>3,132,488</u>	<u>2,280,313</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>385,069</u>	<u>385,069</u>	<u>190,418</u>

	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>12.29 %</u>	<u>16.96 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

民國一〇四年三月三十一日與一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額均為5,000,000千元，每股面額10元，均為500,000千股，已發行普通股股份分別為438,649千股、434,658千股及433,981千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

	<u>普通股(以千股表達)</u>	
	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
1月1日期初股數	434,658	433,573
員工認股權執行	2,766	273
發行限制員工權利新股	<u>1,225</u>	<u>135</u>
3月31日期末股數	<u>438,649</u>	<u>433,981</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 423,267	392,739	382,216
員工認股權	239,748	256,985	249,445
限制員工權利新股	<u>64,150</u>	<u>23,819</u>	<u>20,294</u>
	<u>\$ 727,165</u>	<u>673,543</u>	<u>651,955</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年年終決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不提列，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，剩餘之數提撥百分之二至十作為員工紅利，不高於百分之二作為董事、監察人酬勞，餘併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，送經股東會決議分配之。

本公司將考量公司所處環境屬成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東利益及平衡股利，每年盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，現金股利之分配比例不低於股利總額之百分之十，惟此現金股利發放比例得依當年度整體營運狀況調整之。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為97,300千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司於民國一〇一年度盈餘分配時，依法提列特別盈餘公積40,892千元，並於民國一〇二年度盈餘分配時迴轉。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為18,555千元及16,236千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為7,422千元及6,494千元，係以本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為71,318千元及31,966千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為28,527千元及12,787千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業成本或營業費用。

本公司於民國一〇四年三月二十四日董事會及民國一〇三年六月二十四日股東常會分別擬議及決議民國一〇三年度及一〇二度盈餘分配案，其中分別擬議及決議發放股東股利每股現金1.8元及0.8元，計791,107千元及347,105千元。另，有關員工紅利、董事及監察人酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

	103年度		
	董事會擬議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利—股票	\$ -	-	-
員工紅利—現金	71,000	71,318	318
董監酬勞	27,800	28,527	727
	102年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工紅利—股票	\$ -	-	-
員工紅利—現金	32,000	31,966	(34)
董監酬勞	12,000	12,787	787

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，分別列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益。

民國一〇三年度之員工紅利、董事監察人酬勞及分派予業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東會決議發行限制員工權利新股3,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，本公司於民國一〇四年一月二十八日經董事會決議發行1,225千股。

合併公司於民國一〇四年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

1.員工認股權憑證

(1)本公司截至民國一〇四年三月三十一日止，計有員工認股權憑證計畫如下：

修改日/給與日	員工認股權計畫三(註)			
	員工認股權 計畫一(註)	員工認股權 計畫二(註)	民國一〇〇年 十一月發行	民國一〇一年 十月發行
修改日/給與日	97.12.30	97.12.30	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	17.90元	27.70元
給付數量(千單位)	30,828	7,224	1,500	3,500
合約期間	5年	6~8年	5年	5年
	(延續原認股期間計算) (94.5.23~103.11.11) (97.1.2~106.11.11) (100.11.24~105.11.23) (101.10.22~106.10.21)			
既得期間	2~3年之服務	3~5年之服務	2~3年之服務	2~3年之服務
	(延續原認股期間計算)			

註：員工認股權計畫一係原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月、Primax Holdings九十七年一月、五月及十一月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。

員工認股權計畫二係Primax Holdings民國九十七年一月及五月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。

員工認股權計畫三係本公司於民國一〇〇年十一月及一〇一年十月所發行之認股權。

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值。

本公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
1月1日流通在外數量	22.66	3,724	18.74	7,552
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	16.01	(880)	11.42	(50)
本期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外數量	24.72	<u>2,844</u>	18.79	<u>7,502</u>
3月31日可執行數量	21.76	<u>1,428</u>	11.94	<u>3,889</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年三月三十一日與一〇三年十二月三十一日及三月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
員工認股權計畫一	-	-	1,435
員工認股權計畫二	446	1,032	2,365
員工認股權計畫三			
一 民國一〇〇年十一月發行	125	200	700
員工認股權計畫三			
一 民國一〇一年十月發行	<u>2,273</u>	<u>2,492</u>	<u>3,002</u>
流通在外數量(千股)	<u><u>2,844</u></u>	<u><u>3,724</u></u>	<u><u>7,502</u></u>

(2)東聚電子電訊分別於民國九十八年九月及十一月發行以本公司股票為標的之股票增值權憑證予其員工，其屬於現金交割之股份基礎給付，東聚電子電訊採用Black-scholes選擇權評價模式評估其公允價值，該股票增值權憑證已於民國一〇三年度全數執行完畢，其民國一〇三年一月一日至三月三十一日資訊如下：

	<u>103.3.31</u>
預期存續期間(年)	0~0.62
標的股票於資產負債表日之價格	32.25元
預期波動率(%)	6.61%~32.7%
預期現金股利率(%)	5.43%
無風險利率(%)	0%

東聚電子電訊員工認股權計畫之相關認股權變動資訊：

	<u>103年1月至3月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量(千股)</u>
1月1日流通在外數量	2.20	45
本期給與	-	-
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期失效	-	-
3月31日流通在外數量	2.20	<u><u>45</u></u>
3月31日可執行數量	2.20	<u><u>45</u></u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)TWEL截至民國一〇四年三月三十一日止，計有員工認股權計畫如下：

	<u>民國一〇三年十一月發行</u>
給與日	103.11.18
履約價格	15.74元
給付數量(千單位)	700
合約期間	5年
既得期間	3~4年之服務

TWEL採用Black-scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值。

TWEL員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

	<u>104年1月至3月</u>	
	<u>加權平均履</u>	<u>認股權</u>
	<u>約價格(元)</u>	<u>數量(千股)</u>
1月1日流通在外數量	15.74	700
本期給與	-	-
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期失效	-	-
3月31日流通在外數量	15.74	<u>700</u>
3月31日可執行數量	15.74	<u>-</u>

2.限制員工權利新股

本公司截至民國一〇四年三月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

給與日	<u>限制員工權利</u>				<u>限制員工權利</u>
	<u>新股計畫一(註1)</u>				<u>新股計畫二(註1)</u>
給與日	102.10.1	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24
給與日公平價值 (每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70
履約價格	無償配股	無償配股	無償配股	無償配股	無償配股
給付數量(千股)	1,450	186	135	220	1,225
既得期間	1~3年之服務 (註2及3)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3)	1~3年之服務 (註2及3)

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：限制員工權利新股計畫一係本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇二年八月十三日、十一月十二日、一〇三年一月二十二日及六月二十七日分別決議發行1,450千股、186千股、135千股及220千股。

限制員工權利新股計畫二係本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇四年一月二十八日決議發行1,225千股。

註2：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年，且前一年度個人績效達標，將分別既得所獲配股份之30%、30%及40%。

註3：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年及二年，且前一年度個人績效達標，將分別既得所獲配股份之50%。

註4：自獲配之日起持續於本公司任職滿一年，且前一年度個人績效達標，將既得所獲配之股份。

本公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	104年1月至3月	103年1月至3月
1月1日流通在外數量	1,310	1,636
本期給與	1,225	135
本期放棄	-	-
本期既得	(55)	-
本期失效	-	(150)
3月31日流通在外數量	<u>2,480</u>	<u>1,621</u>

3.合併公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 1,147	3,079
限制員工權利新股	4,398	5,526
合計	<u>\$ 5,545</u>	<u>8,605</u>
應付薪資：		
流動	<u>\$ 11,820</u>	<u>37,525</u>

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年1月至3月	103年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 368,223</u>	<u>322,791</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>434,306</u>	<u>432,119</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.85</u>	<u>0.75</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>368,223</u>	<u>322,791</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>440,349</u>	<u>436,793</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.84</u>	<u>0.74</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)		
	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
期末加權平均流通在外股數(基本)	434,306	432,119
員工認股權之影響	3,015	2,558
員工股票紅利之估計影響	2,083	1,473
限制員工權利新股之影響	<u>945</u>	<u>643</u>
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>440,349</u>	<u>436,793</u>

(十九)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 12,538,369	11,373,598
勞務提供	<u>419,522</u>	<u>229,053</u>
合計	\$ <u>12,957,891</u>	<u>11,602,651</u>

(二十)其他收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 51,775	79,093
租金收入	2,976	4,547
其他	<u>6,036</u>	<u>574</u>
	\$ <u>60,787</u>	<u>84,214</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)其他利益及損失

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
處分/報廢不動產、廠房及設備淨利益(損失)	\$ (2,814)	1,044
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨損失	4,635	(94,883)
外幣兌換利益淨額	64,519	39,995
備供出售金融資產減損損失	-	(4,530)
其他	4,422	32,504
	<u>\$ 70,762</u>	<u>(25,870)</u>

(廿二)財務成本

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
利息費用	\$ 16,956	20,343
提前終止衍生金融工具合約費用	-	88,788
	<u>\$ 16,956</u>	<u>109,131</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿二)。

1.信用風險

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)之帳齡分析如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 1,044,565	925,204	363,281
逾期31~90天	82,348	267,594	39,189
逾期91~180天	42,000	46,069	-
逾期181~360天	2,544	-	-
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 1,171,457</u>	<u>1,238,867</u>	<u>402,470</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日備抵呆帳變動情形如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	26,034	26,034
認列減損損失	-	1,497	1,497
本期合併取得	-	6,718	6,718
本年度沖銷金額	-	(625)	(625)
匯率變動之影響	-	(181)	(181)
104年3月31日餘額	\$ -	<u>33,443</u>	<u>33,443</u>
	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ -	20,059	20,059
認列減損損失	-	1,290	1,290
本期合併取得	-	1,156	1,156
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	409	409
103年3月31日餘額	\$ -	<u>22,914</u>	<u>22,914</u>

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,208,913	4,208,913	4,208,913	-	-	-	-
應付票據及帳款	11,706,582	11,706,582	11,706,582	-	-	-	-
其他應付款	1,777,967	1,777,967	1,777,967	-	-	-	-
長期借款	1,931,515	2,013,533	319,299	332,344	807,459	434,732	119,699
存入保證金	200,706	200,706	-	-	-	-	200,706
衍生金融負債	5,867	-	-	-	-	-	-
流 出	-	1,260,951	(1,260,951)	-	-	-	-
流 入	-	(1,255,160)	(1,255,160)	-	-	-	-
	<u>\$ 19,831,550</u>	<u>19,913,492</u>	<u>15,496,650</u>	<u>332,344</u>	<u>807,459</u>	<u>434,732</u>	<u>320,405</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,148,800	2,148,800	2,148,800	-	-	-	-
應付票據及帳款	12,613,211	12,613,211	12,613,211	-	-	-	-
其他應付款	1,758,516	1,758,516	1,758,516	-	-	-	-
長期借款	1,500,000	1,528,286	309,315	307,576	611,302	300,093	-
存入保證金	161,894	161,894	-	-	-	-	161,894
衍生金融負債	80,590	-	-	-	-	-	-
流出	-	6,376,549	6,376,549	-	-	-	-
流入	-	(6,295,665)	(6,295,665)	-	-	-	-
	<u>\$ 18,263,011</u>	<u>18,291,591</u>	<u>16,910,726</u>	<u>307,576</u>	<u>611,302</u>	<u>300,093</u>	<u>161,894</u>
103年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,925,909	2,925,909	2,925,909	-	-	-	-
應付票據及帳款	9,687,112	9,687,112	9,687,112	-	-	-	-
其他應付款	1,233,261	1,233,261	1,233,261	-	-	-	-
長期借款	1,800,000	1,842,798	311,632	309,640	615,509	606,017	-
存入保證金	85,460	85,460	-	-	-	-	85,460
衍生金融負債	109,725	-	-	-	-	-	-
流出	-	4,825,193	4,825,193	-	-	-	-
流入	-	(4,715,080)	(4,715,080)	-	-	-	-
	<u>\$ 15,841,467</u>	<u>15,884,653</u>	<u>14,268,027</u>	<u>309,640</u>	<u>615,509</u>	<u>606,017</u>	<u>85,460</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：人民幣	\$ 305,209	6.1422	9,583,868	352,238	6.119	11,130,719	226,135	6.1521	6,899,378
美金：港幣	126,018	7.7544	3,957,091	254,680	7.7567	8,047,888	136,956	7.7575	4,178,542
美金：台幣	325,972	31.401	10,235,849	384,829	31.6	12,160,595	260,354	30.51	7,943,394
非貨幣性項目									
美金：人民幣	-	-	-	173,000	6.119	5,466,800	-	-	-
美金：港幣	-	-	-	11,600	7.7567	366,560	-	-	-
美金：台幣	58,550	31.401	1,838,529	46,460	31.6	1,468,136	94,410	30.51	2,880,449

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	291,043	6.1422	9,139,032	317,923	6.119	10,046,373	256,894	6.1521	7,837,843
美金：港幣	122,372	7.7544	3,842,603	243,177	7.7567	7,684,400	136,962	7.7575	4,270,243
美金：台幣	310,265	31.401	9,742,628	345,688	31.6	10,923,734	227,637	30.51	6,945,212
非貨幣性項目									
美金：人民幣	-	-	-	161,600	6.119	5,106,560	67,000	6.1521	2,044,170
美金：港幣	-	-	-	-	-	-	19,000	7.7575	579,690
美金：台幣	50,000	31.401	1,570,050	43,260	31.6	1,367,016	125,720	30.51	3,835,717

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款、衍生金融商品、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少43,681千元及150,558千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為64,519千元及39,995千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額係整年度皆流通在外。合併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一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,045千元及增加或減少590千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款與銀行定期存款。

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.3.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	\$ 440,720	432,509	-	8,211	440,720
備供出售金融資產—非流動	\$ 315,807	-	-	315,807	315,807
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,863,699				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	10,319,552				
其他應收款	532,408				
小計	\$ 17,715,659				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	\$ 5,867	-	-	5,867	5,867
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 6,140,428				
應付票據及帳款	11,706,582				
應付薪資	656,051				
其他應付款	2,592,514				
存入保證金	200,706				
小計	\$ 21,296,281				

103.12.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	\$ 96,285	-	-	96,285	96,285
備供出售金融資產—非流動	\$ 292,916	-	-	292,916	292,916
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,814,023				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	10,513,729				
其他應收款	370,254				
小計	\$ 17,698,006				
透過損益按公允價值衡量之金 融負債—流動	\$ 80,590	-	-	80,590	80,590
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 3,648,800				
應付票據及帳款	12,613,211				
應付薪資	1,055,208				
其他應付款	2,628,533				
存入保證金	161,894				
小計	\$ 20,107,646				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.3.31

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 14,842	-	-	14,842	14,842
備供出售金融資產—非流動	\$ 50,699	-	-	50,699	50,699
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,264,198				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	7,705,628				
其他應收款	326,505				
小計	\$ 14,296,331				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 109,725	-	-	109,725	109,725
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 4,725,909				
應付票據及帳款	9,687,112				
應付薪資	467,194				
其他應付款	2,097,754				
存入保證金	85,460				
小計	\$ 17,063,429				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司非按公允價值衡量之工具均屬按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，該等金融工具於估計公允價值時，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

- A. 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係以即期匯率及換匯點數就合約個別之到期日分別計算其公平價值。
- B. 備供出售金融資產－非流動係投資於國內外非上市(櫃)股票，使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之興櫃市場價格為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響，無興櫃市場價格者，係以不加調整之先前交易價格為基礎衡量。

(4) 合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

(5) 第三等級之變動明細表

	104年1月至3月			103年1月至3月		
	透過損益按公允價值衡量		備供出售 金融資產	透過損益按公允價值衡量		備供出售 金融資產
	金融資產及負債	合計		金融資產及負債	合計	
期初餘額	\$ 15,695	292,916	308,611	(3,126)	54,883	51,757
認列於損益	2,344	-	2,344	(94,883)	(4,530)	(99,413)
認列於其他綜合損益	-	22,891	22,891	-	346	346
購買/處分/清償	(15,695)	-	(15,695)	3,126	-	3,126
期末餘額	\$ 2,344	315,807	318,151	(94,883)	50,699	(44,184)

(6) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－衍生金融工具及備供出售金融資產－權益證券投資。其中存在重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產－興櫃權益證券投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(104.3.31為80%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
備供出售金融資產－非興櫃權益證券投資	-	-	• 不適用
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	• 不適用

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國104年3月31日 備供出售金融資產 興櫃權益證券投資	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於 本期其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
流通性折價		±10%	\$ <u>33,623</u>	<u>33,623</u>

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者一致。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(廿四)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人	\$ <u>16,594</u>	<u>23,984</u>	<u>20,786</u>	<u>60,581</u>	<u>23,984</u>

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款及收款條件，與一般客戶無顯著不同。

2.勞務支出

關係人因提供服務予合併公司而產生之支出及其未結清餘額如下：

	勞務支出		其他應付款		
	104年1月至3月	103年1月至3月	104.3.31	103.12.31	103.3.31
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>20,165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,165</u>

其他關係人提供合併公司行銷顧問服務，收款期間與一般交易無顯著不同。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.向關係人借款

合併公司向關係人借入資金之明細如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>104年1月至3月</u>	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>
時碩工業之主要管理人員	\$ <u>144,330</u>	<u>125,442</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 42,530	30,783
退職後福利	204	197
離職福利	64	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	<u>1,353</u>	<u>1,727</u>
	\$ <u>44,151</u>	<u>32,707</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
其他流動資產－受限制存款	銀行履約保證	\$ -	-	<u>640</u>
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ <u>309,408</u>	-	-
其他非流動資產－受限制存款	銀行履約保證	\$ <u>36,200</u>	<u>36,568</u>	<u>3,204</u>
其他非流動資產－土地使用權	銀行借款擔保	\$ <u>27,609</u>	-	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為購買原物料之已開立未到單信用狀之情形如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
	\$ -	<u>12,562</u>	<u>5,447</u>

(二)本公司為子公司提供保證之情形，請詳附註十三。

(三)合併公司為向海關出具完稅保證，爰洽請銀行開具履約保證函之金額如下。因而提供存款質押予銀行作為開具履約保證之擔保金額，請詳附註八。

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
履約保證函	\$ <u>25,500</u>	<u>101,632</u>	<u>101,318</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)本公司因與金融機構簽訂應收帳款債權移轉及長期借款合同而開立之擔保本票金額如下。有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊，請詳附註六(四)。

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>2,041,065</u>	<u>2,891,000</u>	<u>4,894,830</u>
長期借款	\$ <u>5,610,762</u>	<u>5,404,000</u>	<u>4,205,500</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年1月至3月			103年1月至3月		
	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	967,865	555,084	1,522,949	734,715	423,289	1,158,004
勞健保費用	32,984	31,880	64,864	16,987	26,926	43,913
退休金費用	52,844	24,005	76,849	40,588	18,377	58,965
其他員工福利費用	26,322	33,084	59,406	19,741	23,093	42,834
折舊費用	249,879	41,198	291,077	222,853	27,075	249,928
攤銷費用	3,041	44,589	47,630	5,956	38,209	44,165

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期 最高餘額	本 期 期末餘額	本期實際 動支餘額	利 率 區 間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵		對個別對象 資金貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
											系帳金額	擔 保 品 名 稱 價 值		
0	本公司	Polaris	其他應收款 —非流動	286,695	284,889	284,889	-	有融通資 金必要者	註2	營運週轉金	284,889	-	1,898,243	3,796,486

註1：本公司對單一企業資金融通限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外資金融通總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註2：係將應收帳款超過正常授信期間部分予以轉列其他應收款—非流動。

註3：係相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	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	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	東聚電子電訊	Primax HK及Primax Tech.之子公司	2,847,364	51,192	50,870	-	-	0.54 %	7,592,971	Y	-	Y
"	"	TYM HK	Diamond之子公司	2,847,364	1,106,000	628,020	-	-	6.62 %	7,592,971	Y	-	-
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,360,951	221,200	219,807	552	-	4.85 %	3,629,203	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,360,951	94,800	94,203	22,903	-	2.07 %	3,629,203	-	-	Y
2	時碩工業	時碩科技	係母公司	200,504	64,000	64,000	18,000	-	6.38 %	802,016	Y	-	-
"	"	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	200,504	47,255	47,102	35,326	-	4.70 %	802,016	Y	-	Y
"	"	時碩西安	係GTS之子公司	200,504	31,401	31,401	7,850	-	3.13 %	802,016	Y	-	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註2：東聚電子電訊對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註3：時碩工業對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註4：上述背書保證對象業於編製合併財務季報告時納入合併主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價	
本公司	股票：							
	金瑞治科技(股)	-	備供出售金融資產—非流動	1,680	12,500	3.59	-	
	普實創業投資(股)	-	"	800	8,000	0.38	-	
	全景軟體(股)	-	"	175	4,802	1.75	-	
	琦景科技(股)	-	"	84	2,585	1.78	-	
	智成電子(股)	-	"	6	2,049	0.02	-	
	巨邦一創業投資(股)	-	"	987	-	5.26	-	
	億豐綜合工業(股)	-	"	2,272	268,600	1.00	268,600	
	葛美科技(股)	-	"	193	-	3.86	-	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
					<u>298,536</u>			
Primax Tech.	股票：							
	Echo. Bahn.	-	備供出售金融資產—非流動	400	-	11.90	-	
	達訊參創業投資(股)	-	"	700	17,271	1.32	-	
					<u>17,271</u>			
東聚電子電訊	基金：							
	上投摩根基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	63,456	-	63,456	
昆山致伸	基金：							
	上投摩根基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	23,119	-	23,119	
惠州超聲	基金：							
	上投摩根基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	344,731	-	344,731	
時碩工業	基金：							
	路博邁投資基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	1,203	-	1,203	
					<u>432,509</u>			

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					單位(千)	金額	單位(千)	金額	單位(千)	售價	帳面成本	處分損益	單位(千)	金額
本公司	股票： 時碩工業	採權益法之長期股權投資	原始認購	子公司	-	-	16,530	545,490	-	-	-	(1,136) (註1)	16,530	544,354
東聚電子電訊	保本浮動收益理財商品	交易目的金融資產	"	非子公司	-	-	-	605,250	-	611,677	605,250	6,427 (註2)	-	-
"	貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	910,141	-	845,480	845,445	(1,205) (註2)	-	63,456
惠州超聲	"	"	"	"	-	-	-	466,842	-	126,803	25,000	4,692 (註2)	-	344,731

註1：係依權益法評價所作之調整。另，該投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

註2：處分損益含評價損益及匯率換算影響數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	178,782	2%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(179,059)	(4)%	
"	Primax HK	Primax Cayman之子公司	進貨	7,323,942	82%	"	"	"	(2,511,589)	(54)%	
"	昆山致伸	Primax HK之子公司	進貨	668,467	7%	"	"	"	(1,217,317)	(26)%	
"	重慶致伸	Primax HK之子公司	進貨	789,449	9%	"	"	"	(698,176)	(15)%	
"	Polaris	Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(892,695)	(9)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	155,934	2%	
"	TYM HK	為TWEL之子公司	(銷貨)	(145,309)	(1)%	月結60天	"	"	150,397	2%	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(178,782)	(100)%	"	"	"	179,059	100%	
"	東聚電子電訊	Primax HK之子公司	進貨	178,782	100%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(175,292)	(100)%	
Primax HK	本公司	係母公司	(銷貨)	(7,323,942)	(100)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	2,511,589	100%	
"	東聚電子電訊	子公司	進貨	7,290,347	100%	月結30天	"	與一般進貨交易無重大差異	(3,394,414)	(100)%	
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	(7,290,347)	(80)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	3,394,414	75%	
"	Primax Cayman	係母公司	(銷貨)	(178,782)	(2)%	月結60天	"	"	175,292	4%	
昆山致伸	本公司	係母公司	(銷貨)	(668,467)	(100)%	"	"	"	1,217,317	100%	
重慶致伸	本公司	係母公司	(銷貨)	(789,449)	(84)%	"	"	"	698,176	85%	
Polaris	本公司	係母公司	進貨	892,695	100%	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(155,934)	(14)%	
TYM	惠州超聲	係子公司	進貨	331,603	53%	月結60天	"	"	(137,139)	(47)%	
"	本公司	係母公司	進貨	145,309	23%	"	"	"	(150,397)	(51)%	
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(331,603)	(37)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	137,139	19%	
時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	115,102	43%	月結90天	"	與一般進貨交易無重大差異	(40,814)	(10)%	
"	"	"	(銷貨)	(104,899)	(40)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	60,678	25%	
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	進貨	104,899	46%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(60,678)	(20)%	
"	"	"	(銷貨)	(115,102)	(38)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	40,814	12%	

註1：超過正常授信期間部分已轉列其他應收款—非流動。

註2：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額(註2)
					金額	處理方式		
本公司	Polaris	Primax Tech.之子公司	440,823	7.72	284,889	轉列其他應收款—非流動，並加強應收款項之控管	155,934	284,889
"	TYM HK	係TWEL之子公司	150,397	1.10	-	-	64,625	-
Primax Cayman	本公司	係母公司	179,059	4.10	-	-	65,699	-
Primax HK	本公司	係母公司	2,511,589	6.99	-	-	1,761,175	-
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	3,394,414	5.94	-	-	3,055,328	-
"	Primax Cayman	係母公司	175,292	4.67	-	-	107,740	-
昆山致伸	本公司	係母公司	1,217,317	2.14	-	-	257,918	-
重慶致伸	本公司	係母公司	698,176	4.51	-	-	331,197	-
惠州超聲	TYM HK	係母公司	137,139	4.44	-	-	87,923	-

註1：係截至民國一〇四年五月十三日之收款金額。

註2：上述交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Primax Cayman	子公司	進貨	178,782	依雙方約定之價格交易	1.38 %
"	"	"	"	應付帳款	179,059	月結60天	0.53 %
"	"	Primax HK	Primax Cayman之子公司	進貨	7,323,942	依雙方約定之價格交易	56.52 %
"	"	"	"	應付帳款	2,511,589	月結60天	7.40 %
"	"	昆山致伸	Primax HK之子公司	進貨	668,467	依雙方約定之價格交易	5.16 %
"	"	"	"	應付帳款	1,217,317	月結60天	3.59 %
"	"	重慶致伸	Primax HK之子公司	進貨	789,449	依雙方約定之價格交易	6.09 %
"	"	"	"	應付帳款	698,176	月結60天	2.06 %
"	"	Polaris	Primax Tech.之子公司	銷貨	892,695	依雙方約定之價格交易	6.89 %
"	"	"	"	應收關係人款	155,934	90天以內	0.46 %
"	"	TYM HK	TWEL之子公司	銷貨	145,309	依雙方約定之價格交易	1.12 %
"	"	"	"	應收關係人款	150,397	月結60天	0.44 %
1	Primax Cayman	東聚電子電訊	Primax HK子公司	進貨	178,782	依雙方約定之價格交易	1.38 %
"	"	"	"	應付帳款	175,292	月結60天	0.52 %
2	Primax HK	東聚電子電訊	子公司	進貨	7,290,347	依雙方約定之價格交易	56.26 %
"	"	"	"	應付帳款	3,394,414	月結30天	10.01 %
3	TYM HK	惠州超聲	子公司	進貨	331,603	依雙方約定之價格交易	2.56 %
"	"	"	"	應付帳款	137,139	月結60天	0.40 %
4	時碩科技	時碩無錫	GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	115,102	依雙方約定之價格交易	0.89 %
5	時碩無錫	時碩科技	時碩工業之子公司	進貨	104,899	依雙方約定之價格交易	0.81 %

註：僅揭露交易金額達一億元以上者。

註1：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期溢列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%	帳面金額			
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,287,388	8,147,636	100.00	4,140,688	32,974	101,428	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	1,948,403	(30,772)	3,560	
"	Destiny BVI.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	16,896	6,858	6,858	
"	日本德森	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	14,746	135	135	
"	致伸韓國	韓國	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	9,101	9,101	67	100.00	10,757	303	303	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	2,823,477	61,407	61,233	
"	時碩工業	台灣	精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務	545,490	-	16,530	30.00	544,354	20,767	403	
"	Gratus Tech.	美國	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	-	-	-	100.00	-	-	-	
	合計			6,547,869	5,749,179			9,499,321	91,672	173,920	
Primax Cayman	Primax HK	香港	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	2,375,164	2,121,964	602,817	100.00	4,142,279	33,773	33,773	
Primax Tech.	Polaris	美國	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	52,680	52,680	1,600	100.00	364,443	2,730	2,730	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,738,168	87,071	41,002	
TWEL	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	76,280 (註1)	76,280 (註1)	19,395	100.00	1,140,070	88,969	88,969	
	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15 (註1)	15 (註1)	0.50	100.00	1,407	1,638	1,638	
TYM HK	TYM Australia	澳洲	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- (註1)	- (註1)	-	100.00	-	-	-	
時碩工業	時碩科技	台灣	精密加工及生產汽車零組件等	166,000 (註2)	- (註2)	16,600	100.00	119,536	(3,380)	(3,380)	
"	GTF-S	薩摩亞群島	控股公司	392,513 (註2)	- (註2)	12,500	100.00	548,353	16,185	16,185	
時碩科技	GP	美國	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	628 (註2)	-	20	100.00	1,338	547	547	
GTF-S	GTF-HK	香港	控股公司	106,094 (註2)	-	26,200	100.00	113,942	1,753	1,753	
"	GTS	薩摩亞群島	控股公司	288,889 (註2)	-	9,200	100.00	435,912	14,437	14,437	

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註2：係本公司透過時碩工業間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註3：上述投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	2,279,791	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,736,484 (註2)	-	-	1,725,695 (註2)	(100,256)	100%	(100,256)	4,536,504	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	45,161	透過Destiny BVI間接投資	33,180 (註2)	-	-	32,971 (註2)	6,858	100%	6,858	16,892	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	998,245	透過Primax Cayman間接投資	695,200 (註2)	-	-	690,822 (註2)	41,945	100%	41,945	879,679	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	640,689	透過Primax Cayman間接投資	379,200 (註2)	251,208	-	628,020 (註2)	21,434	100%	21,434	649,983	-
惠州起聲	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	160,739 (註3)	透過Diamond間接投資	2,654,400 (註3)	-	-	2,637,684 (註2)	84,250	70%	58,975	344,906	-
無錫時碩金屬	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零組件、小型空壓機、高檔五金開發等	106,135 (註4)	透過時碩工業間接投資	97,770 (註5)	-	-	97,155	1,802	30%	541	38,414	-
時碩西安	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	65,942 (註4)	透過時碩工業間接投資	20,303 (註5)	-	-	20,175	4,880	30%	1,464	23,634	-
時碩無錫	精密加工及生產汽車零組件等	282,609 (註4)	透過時碩工業間接投資	273,767 (註5)	-	-	272,042	13,018	30%	3,905	140,332	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換4.0494台幣、1美金兌換31.401台幣、1人民幣兌換5.1123台幣計算。
 註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差係外幣換算、子公司盈餘轉增資及子公司以自有資金投資所產生。
 註3：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。
 註4：係時碩工業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：係時碩工業受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。
 註6：上述投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	5,802,339	6,597,359	無(註1)
時碩工業	389,372	389,372	601,512(註2)

註1：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

註2：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額以不超過時碩工業最近期財務報表淨值百分之六十為限。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告計列，餘係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務季報告計列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間營運部門無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註十四。

	104年1月至3月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 6,075,832	6,882,059	12,957,891
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,075,832</u>	<u>6,882,059</u>	<u>12,957,891</u>
稅前淨利	<u>\$ 346,536</u>	<u>145,061</u>	<u>491,597</u>
	103年1月至3月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合 計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 5,374,522	6,228,129	11,602,651
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>5,374,522</u>	<u>6,228,129</u>	<u>11,602,651</u>
稅前淨利	<u>\$ 371,929</u>	<u>74,553</u>	<u>446,482</u>