

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九月三十日
(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	11~14
(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	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	44~47
2.轉投資事業相關資訊	47~48
3.大陸投資資訊	48~49
(十四)部門資訊	49~50



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之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非重要子公司，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九月三十日其資產總額分別為12,452,302千元及8,236,886千元，分別佔合併資產總額之30.4%及27.8%，負債總額分別為4,225,379千元及3,076,339千元，分別佔合併負債總額之14.7%及15.4%；民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益367,673千元及220,012千元，分別佔合併綜合損益之47.4%及36.2%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益660,183千元及523,822千元，分別佔合併綜合損益之45.6%及39.5%。

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
民國一〇四年十一月十三日

~3~

民國一〇四年及一〇三年九月三十日備註，未依一般公認會計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,949,345	20	6,814,023	22	6,779,377	23
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	193,053	-	96,285	-	86,494	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	13,681,614	34	10,453,148	34	10,245,303	34
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七(二))	53,196	-	60,581	-	36,373	-
1200 其他應收款(附註六(四))	489,888	1	370,254	1	286,419	1
1310 存貨(附註六(五))	7,294,433	18	4,810,978	15	4,666,739	16
1470 其他流動資產	458,937	1	473,067	2	547,520	2
	<u>30,120,466</u>	<u>74</u>	<u>23,078,336</u>	<u>74</u>	<u>22,648,225</u>	<u>76</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	319,061	1	292,916	1	46,676	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	6,129,265	15	3,935,145	13	3,337,993	11
1760 投資性不動產(附註六(九))	259,599	1	262,269	1	263,159	1
1780 無形資產(附註六(十))	3,471,832	8	2,916,644	10	2,947,045	10
1840 遞延所得稅資產	137,449	-	154,691	-	160,096	1
1985 長期預付租金(附註八)	356,185	1	198,151	1	125,593	-
1990 其他非流動資產(附註八)	165,927	-	185,621	-	140,353	1
	<u>10,839,318</u>	<u>26</u>	<u>7,945,437</u>	<u>26</u>	<u>7,020,915</u>	<u>24</u>
資產總計	<u>\$ 40,959,784</u>	<u>100</u>	<u>31,023,773</u>	<u>100</u>	<u>29,669,140</u>	<u>100</u>
負債及權益總計						
負債：						
短期借款(附註六(十一))	\$ 4,086,918	10	2,148,800	7	3,207,954	11
應付票據及帳款	16,452,740	40	12,613,211	41	11,503,295	38
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	140,024	-	80,590	-	42,633	-
其他應付款(附註七(二))	3,270,329	8	2,628,533	9	2,332,876	8
應付薪資(附註六(十七))	1,075,675	3	1,055,208	3	804,669	3
其他流動負債	349,896	1	128,415	-	230,630	1
一年內到期之長期借款(附註六(十二))	679,709	2	600,000	2	600,000	2
	<u>26,055,291</u>	<u>64</u>	<u>19,254,757</u>	<u>62</u>	<u>18,722,057</u>	<u>63</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十二))	1,056,574	3	900,000	3	900,000	3
長期遞延收入(附註六(八))	1,034,576	2	130,840	-	33,761	-
其他非流動負債	521,695	1	429,429	2	380,012	2
	<u>2,612,845</u>	<u>6</u>	<u>1,460,269</u>	<u>5</u>	<u>1,313,773</u>	<u>5</u>
	<u>28,668,136</u>	<u>70</u>	<u>20,715,026</u>	<u>67</u>	<u>20,035,830</u>	<u>68</u>
負債合計	<u>4,412,137</u>	<u>11</u>	<u>4,346,578</u>	<u>14</u>	<u>4,340,513</u>	<u>15</u>
歸屬母公司業主之權益：						
普通股股本(附註六(十六))	3,406	-	38,903	-	8,659	-
預收股本	780,058	2	673,543	2	665,297	2
資本公積(附註六(十六))	611,322	1	456,853	2	456,853	2
法定盈餘公積(附註六(十六))	97,300	-	97,300	-	97,300	-
特別盈餘公積(附註六(十六))	3,455,346	9	3,132,488	10	2,797,272	9
未分配盈餘(附註六(十六))	432,931	1	404,848	1	129,976	-
其他權益(附註六(十七))	2,499,148	6	1,158,234	4	1,137,440	4
36XX 非控制權益(附註六(六)及(七))	12,291,648	30	10,308,747	33	9,633,310	32
	<u>12,291,648</u>	<u>30</u>	<u>10,308,747</u>	<u>33</u>	<u>9,633,310</u>	<u>32</u>
權益合計	<u>\$ 40,959,784</u>	<u>100</u>	<u>31,023,773</u>	<u>100</u>	<u>29,669,140</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年7月至9月		103年7月至9月		104年1月至9月		103年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七(二))	\$ 17,782,831	100	13,622,470	100	45,280,322	100	38,804,679	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)、(十六)、 (十七)、(二十)及十二)	15,798,598	89	11,996,377	88	40,318,172	89	34,172,330	88
營業毛利	1,984,233	11	1,626,093	12	4,962,150	11	4,632,349	12
營業費用(附註六(十四)、(十六)、(十七)、 (二十)、七(二)及十二)：								
6100 推銷費用	419,620	2	360,776	3	1,124,841	3	1,023,273	3
6200 管理費用	384,443	2	265,901	2	985,879	2	741,246	2
6300 研究發展費用	538,333	3	477,796	3	1,444,012	3	1,361,150	3
營業費用合計	1,342,396	7	1,104,473	8	3,554,732	8	3,125,669	8
營業淨利	641,837	4	521,620	4	1,407,418	3	1,506,680	4
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一))	50,818	-	72,744	1	155,266	-	256,157	1
7020 其他利益及損失(附註六(三)及(廿二))	153,840	-	48,398	-	291,088	1	73,262	-
7070 採用權益法認列之子公司份額	-	-	-	-	3,772	-	-	-
7050 財務成本(附註六(廿三))	(85,259)	-	(15,112)	-	(119,963)	-	(213,951)	(1)
營業外收入及支出合計	119,399	-	106,030	1	330,163	1	115,468	-
稅前淨利	761,236	4	627,650	5	1,737,581	4	1,622,148	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	223,844	1	130,193	1	432,329	1	353,253	1
本期淨利	537,392	3	497,457	4	1,305,252	3	1,268,895	3
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	233,515	1	110,711	-	114,631	-	52,621	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(三))	5,475	-	287	-	28,684	-	4,439	-
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	238,990	1	110,998	-	143,315	-	57,060	-
本期其他綜合損益	238,990	1	110,998	-	143,315	-	57,060	-
本期綜合損益總額	\$ 776,382	4	608,455	4	1,448,567	3	1,325,955	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 501,294	3	477,546	4	1,268,434	3	1,212,818	3
8620 非控制權益	36,098	-	19,911	-	36,818	-	56,077	-
	\$ 537,392	3	497,457	4	1,305,252	3	1,268,895	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 705,056	4	583,896	4	1,380,844	3	1,266,715	3
8720 非控制權益	71,326	-	24,559	-	67,723	-	59,240	-
	\$ 776,382	4	608,455	4	1,448,567	3	1,325,955	3
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.15		1.10		2.91		2.81	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.14		1.09		2.87		2.76	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依相關公認會計準則查核
致伸科拉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九月三十日

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	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	特別盈餘公積	盈餘	換算之兌換差	換算之兌換差	現(損)益	未賺得酬勞	總計	非控制權益	總計	非控制權益	權益合計			
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	1,212,818	100,137	(238)	(32,320)	7,541,567	-	7,541,567	-	7,541,567	-	7,541,567	-	7,541,567	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,212,818	-	-	-	-	-	-	1,212,818	56,077	1,268,895	56,077	1,268,895	56,077	1,268,895	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,212,818	-	-	-	-	-	-	1,212,818	-	1,268,895	-	1,268,895	-	1,268,895	
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	66,855	-	(66,855)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	(40,892)	40,892	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(347,105)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發行限制員工權利新股	3,550	-	11,576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股攤銷費用	(2,250)	-	(3,266)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
註銷限制員工權利新股	-	-	6,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付酬勞成本	-	9,685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工執行認股權	3,480	(4,822)	1,342	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權轉增資及放棄執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權轉增資及放棄執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 4,340,513	8,659	665,297	456,853	97,300	2,797,272	149,595	4,201	(23,820)	8,495,870	1,078,200	9,574,070	1,137,440	10,711,510	1,078,200	11,789,710	1,078,200	12,867,910		
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	36,818	10,345,561	1,158,234	11,503,795	1,158,234	12,662,029		
本期淨利	-	-	-	-	-	1,268,434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,268,434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	154,469	-	(154,469)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(791,107)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發行限制員工權利新股	30,000	-	91,693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股攤銷費用	(900)	-	(4,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
註銷限制員工權利新股	-	-	3,147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付酬勞成本	-	17,499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工執行認股權	36,459	(52,996)	16,537	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權轉增資及放棄執行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 4,412,137	3,406	780,058	611,322	97,300	3,455,346	506,108	29,391	(102,568)	9,792,500	1,272,810	11,065,310	2,499,148	13,564,458	1,272,810	14,837,268	1,272,810	16,110,078		



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,737,581	1,622,148
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	1,069,445	895,543
存貨相關費損	235,768	(115,648)
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	(2,002)	26,282
利息費用	119,963	57,562
利息收入	(137,461)	(244,621)
股份基礎給付酬勞成本	35,132	25,113
其他	2,506	14,450
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,323,351	658,681
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(95,565)	(51,639)
應收票據及帳款	(2,610,930)	(1,193,168)
應收帳款－關係人	7,385	(36,373)
其他應收款－流動及非流動	(106,119)	243,574
存貨	(2,288,713)	344,813
其他流動資產	79,562	(169,369)
其他	67,059	56,939
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,947,321)	(805,223)
應付票據及帳款	3,427,459	(156,470)
應付薪資	22,043	144,952
其他應付款	235,973	152,012
其他流動負債	192,802	41,899
其他	57,079	27,111
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,935,356	209,504
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,011,965)	(595,719)
調整項目合計	311,386	62,962
營運產生之現金流入	2,048,967	1,685,110
收取之利息	137,461	244,621
支付之利息	(54,885)	(57,515)
支付之所得稅	(291,478)	(319,655)
營業活動之淨現金流入	1,840,065	1,552,561
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(39,041)	(2,329,526)
取得不動產、廠房及設備	(1,320,170)	(552,912)
處分不動產、廠房及設備	38,264	2,364
未攤銷費用增加	(47,728)	(11,761)
其他	21,866	8,306
投資活動之淨現金流出	(1,346,809)	(2,883,529)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,635,710	2,143,119
長期借款增加(減少)	(202,606)	1,419,722
存入保證金增加(減少)	(54,176)	62,117
其他應付款－關係人減少	(21,408)	-
發放現金股利	(791,107)	(347,105)
員工執行認股權	17,499	9,685
籌資活動之淨現金流入	583,912	3,287,538
匯率變動之影響	58,154	35,942
本期現金及約當現金增加數	1,135,322	1,992,512
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	\$ 7,949,345	6,779,377

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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九月三十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十一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)已發布，惟截至報導日止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」	2018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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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及市場開發、客戶服務等	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 %	(註1)
TYM HK	TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱TYML)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	- %	TYML於一〇四年五月由TYM HK投資設立
TYM HK	東莞迪芬尼電聲科技有限公司(以下稱東莞迪芬尼)	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 %	- %	- %	東莞迪芬尼於一〇四年九月由TYM HK投資設立。
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)

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
			104.9.30	103.12.31	103.9.30	
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)

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，則採權益法認列投資份額。

(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。

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)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。

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(廿四)。

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 4,100	2,081	2,095
活期存款及支票存款	2,719,884	2,594,229	893,490
定期存款	<u>5,225,361</u>	<u>4,217,713</u>	<u>5,883,792</u>
	<u>\$ 7,949,345</u>	<u>6,814,023</u>	<u>6,779,377</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</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：			
開放型基金	\$ <u>1,203</u>	<u>-</u>	<u>44,528</u>
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 190,887	95,848	41,966
外匯換匯合約	<u>963</u>	<u>437</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 191,850</u>	<u>96,285</u>	<u>41,966</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	\$ (139,528)	(77,753)	(37,850)
外匯換匯合約	<u>(496)</u>	<u>(2,837)</u>	<u>(4,783)</u>
	<u>\$ (140,024)</u>	<u>(80,590)</u>	<u>(42,633)</u>

2.合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動並未提供作為質押擔保。

3.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，民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日之明細如下：

<u>104.9.30</u>				
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 145,000	104.10.05~104.11.17	32.187~33.029	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 155,000	104.10.05~104.11.17	32.325~33.203	
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 125,000	104.10.16~105.01.19	6.452~6.5208	
一買入美金/賣出人民幣				
遠期外匯合約	美金 125,000	104.10.16~105.01.19	6.494~6.638	
一買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	歐元 300	104.10.20	35.825	
一買入台幣/賣出歐元				
換匯合約	美金 10,000	104.11.16	33.027	
一換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金 800	104.10.01	32.508	
一換入台幣/換出美金				

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
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	35,000	104.01.06~104.03.04	30.336~31.289
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	161,600	104.01.05~104.03.18	6.1555~6.2426
一買入美金/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
一買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	11,170	104.01.05~104.01.09	30.989~31.749
一換入台幣/換出美金				

103.9.30

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	25,000	103.10.20~103.10.31	29.831~29.915
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	35,000	103.10.20~103.11.03	29.868~30.420
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	192,800	103.10.08~103.12.18	6.1547~6.1971
一買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	163,800	103.10.08~103.12.18	6.1386~6.1911
一買入美金/賣出人民幣				
換匯合約	美金	13,600	103.10.01~103.10.22	29.982~30.246
一換入台幣/換出美金				

(三)備供出售金融資產—非流動

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
未上市(櫃)投資：			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 302,497	275,536	29,936
國外非上市(櫃)公司股票	16,564	17,380	16,740
	<u>\$ 319,061</u>	<u>292,916</u>	<u>46,676</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)

- 2.合併公司因所持有之國內外非上市(櫃)公司股票價值已有減損，認列減損損失之明細如下，並帳列其他利益及損失項下。

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
減損損失	\$ -	-	940	8,030

- 3.合併公司認列備供出售金融資產未實現評價利益之明細如下，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
未實現評價利益	\$ 5,475	287	28,684	4,439

- 4.合併公司之備供出售金融資產—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)

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
應收票據	\$ 53,774	6,565	271
應收帳款	13,690,695	10,512,147	10,309,295
應收帳款—關係人	53,196	60,581	36,373
其他應收款	489,888	370,254	286,419
減：備抵呆帳	(25,702)	(26,034)	(22,504)
備抵銷貨退回及折讓	(37,153)	(39,530)	(41,759)
合 計	\$ 14,224,698	10,883,983	10,568,095

- 1.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。
- 2.合併公司應收票據、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(廿四)。
- 3.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。民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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：

		104.9.30					
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
光豐銀行	\$ -	美金 25,000 千元	-	-	美金 7,000 千元	-	-
匯豐銀行	623,846	美金 64,400 千元	561,461	0.97%~1.14%	美金 58,000 千元	561,461	62,385
台灣銀行	-	美金 26,000 千元	-	-	台幣 725,400 千元	-	-
	\$ 623,846	美金 115,400 千元	561,461			561,461	62,385

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							
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>	<u>美金 130,400 千元</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

103.9.30							
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	198	美金 64,400 千元	178	0.99%~1.17%	美金 108,000 千元	178	20
台灣銀行	-	美金 31,000 千元	-	-	台幣 837,000 千元	-	-
	<u>\$ 198</u>	<u>美金 130,400 千元</u>	<u>178</u>			<u>178</u>	<u>20</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

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
原料	\$ 1,972,834	1,407,480	1,513,653
半成品及在製品	2,180,421	991,541	1,153,644
製成品及商品	<u>3,141,178</u>	<u>2,411,957</u>	<u>1,999,442</u>
	<u>\$ 7,294,433</u>	<u>4,810,978</u>	<u>4,666,739</u>

上列存貨均未提供質押擔保；另，合併公司除已出售之存貨成本外，認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
存貨跌價回升利益(損失)	\$ (111,477)	27,054	(90,376)	233,205
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(16,142)	(9,224)	(55,516)	(52,104)
存貨報廢損失	(3,554)	-	(87,803)	(63,140)
存貨盤盈(虧)淨額	<u>(2,034)</u>	<u>(27)</u>	<u>(2,073)</u>	<u>(2,313)</u>
	<u>\$ (133,207)</u>	<u>17,803</u>	<u>(235,768)</u>	<u>115,648</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)

(六)取得子公司

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。

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：取得子公司可辨認列淨資產公平價值	<u>1,144,966</u>
帳列商譽、技術及客戶關係	<u>\$ 673,334</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，貢獻之收入及淨利分別為1,475,754千元及33,111千元。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45,437,091千元及1,385,053千元。

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)

(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		
		104.9.30	103.12.31	103.9.30
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。

1.TWEL及其子公司彙總性財務資訊：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
流動資產	\$ 2,927,090	3,197,910	2,436,958
非流動資產	3,109,549	3,145,222	3,097,375
流動負債	(1,983,809)	(2,384,379)	(1,645,530)
非流動負債	(101,871)	(97,970)	(97,335)
淨資產	\$ <u>3,950,959</u>	<u>3,860,783</u>	<u>3,791,468</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>1,185,288</u>	<u>1,158,234</u>	<u>1,137,440</u>

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業收入	\$ <u>1,701,532</u>	<u>1,466,357</u>	<u>3,964,130</u>	<u>4,334,654</u>
本期淨利	\$ 5,480	66,369	45,469	186,924
其他綜合損益	61,305	15,494	43,437	10,544
綜合損益總額	\$ <u>66,785</u>	<u>81,863</u>	<u>88,906</u>	<u>197,468</u>
歸屬於非控制權益				
之本期淨利	\$ <u>1,643</u>	<u>19,911</u>	<u>13,640</u>	<u>56,077</u>
歸屬於非控制權益				
之綜合損益總額	\$ <u>20,035</u>	<u>24,559</u>	<u>26,672</u>	<u>59,240</u>

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
營業活動現金流量	\$ 559,813	720,155	6,026	593,858
投資活動現金流量	(61,989)	(35,915)	(85,299)	(80,957)
籌資活動現金流量	(430)	(604,283)	10,047	(486,213)
匯率變動之影響	56,742	4,884	42,216	1,127
現金及約當現金增				
加(減少)數	\$ <u>554,136</u>	<u>84,841</u>	<u>(27,010)</u>	<u>27,815</u>
支付予非控制權				
益之股利	\$ -	-	-	-

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.時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	104,9.30	
流動資產	\$ 1,522,914	
非流動資產	1,877,293	
流動負債	(1,084,426)	
非流動負債	(438,837)	
淨資產	<u>\$ 1,876,944</u>	
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,313,860</u>	
	104年7月至9月	104年2月至9月
營業收入	<u>\$ 562,205</u>	<u>1,475,754</u>
本期淨利	\$ 49,221	33,111
其他綜合損益	24,052	25,533
綜合損益總額	<u>\$ 73,273</u>	<u>58,644</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 34,455</u>	<u>23,178</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 51,291</u>	<u>41,051</u>
	104年7月至9月	104年2月至9月
營業活動現金流量	\$ 41,979	70,284
投資活動現金流量	(65,043)	(173,562)
籌資活動現金流量	31,516	(186,460)
匯率變動之影響	(7,288)	12,960
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 1,164</u>	<u>(276,778)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<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九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	建築物、		機器設備	辦 公 及其他設備	未完工程 及待驗設備	政府補助款	合 計
	土 地	租賃改良 及附屬設備					
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	-	13,032	477,975	33,796	1,613,565	-	2,138,368
處 分	-	(28,261)	(156,052)	(19,903)	-	-	(204,216)
合併取得	174,276	278,206	333,876	72,676	124,127	-	983,161
重分類	-	49,329	862,735	(2,103)	(971,837)	-	(61,876)
匯率變動之影響	-	19,572	107,516	8,008	(12,577)	(109)	122,410
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 197,155</u>	<u>3,394,031</u>	<u>6,367,107</u>	<u>671,438</u>	<u>1,532,307</u>	<u>(13,020)</u>	<u>12,149,018</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)

	土 地	建築物、 租賃改良 及附屬設備	機器設備	辦 公 及其他設備	未完工程 及待驗設備	政府補助款	合 計
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	-	37,228	155,684	39,945	314,080	-	546,937
處 分	-	(22,017)	(78,516)	(21,028)	-	-	(121,561)
合併取得	-	2,299	89,292	64,242	-	-	155,833
重分類	-	42,406	187,776	99	(230,706)	-	(425)
匯率變動之影響	-	20,034	33,372	4,207	2,985	(86)	60,512
民國103年9月30日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>2,944,055</u>	<u>4,431,383</u>	<u>550,895</u>	<u>237,712</u>	<u>(12,367)</u>	<u>8,174,557</u>
累計折舊及減損損失：							
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	-	187,113	651,386	72,306	-	(2,193)	908,612
處 分	-	(28,262)	(115,700)	(17,486)	-	-	(161,448)
重分類	-	5,521	(48,992)	11,434	-	-	(32,037)
匯率變動之影響	-	17,963	45,183	5,580	-	(126)	68,600
民國104年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,826,206</u>	<u>3,746,061</u>	<u>456,529</u>	<u>-</u>	<u>(9,043)</u>	<u>6,019,753</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	-	200,339	494,437	67,364	-	(2,121)	760,019
處 分	-	(22,015)	(69,922)	(20,840)	-	-	(112,777)
匯率變動之影響	-	19,785	14,292	11,084	-	(52)	45,109
民國103年9月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,539,313</u>	<u>2,946,852</u>	<u>356,123</u>	<u>-</u>	<u>(5,724)</u>	<u>4,836,564</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9月30日餘額	\$ <u>197,155</u>	<u>1,567,825</u>	<u>2,621,046</u>	<u>214,909</u>	<u>1,532,307</u>	<u>(3,977)</u>	<u>6,129,265</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9月30日餘額	\$ <u>22,879</u>	<u>1,404,742</u>	<u>1,484,531</u>	<u>194,772</u>	<u>237,712</u>	<u>(6,643)</u>	<u>3,337,993</u>

截至民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入分別為967,345千元、63,143千元及33,761千元。

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

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
帳面價值：			
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9月30日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>131,528</u>	<u>259,599</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9月30日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>135,088</u>	<u>263,159</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)

- 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九月三十日間均無重大增添、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。

(十)無形資產

合併公司民國一〇四年及一〇三年九月三十日無形資產帳面價值如下：

	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總計
帳面價值：					
民國104年1月1日	\$ 1,850,383	648,659	378,384	39,218	2,916,644
民國104年9月30日	\$ 2,101,996	852,760	484,289	32,787	3,471,832
民國103年1月1日	\$ -	-	-	46,479	46,479
民國103年9月30日	\$ 1,850,383	666,629	388,867	41,166	2,947,045

- 1.除因取得時碩工業及其子公司產生之無形資產外，合併公司民國一〇四年一月一日至九月三十日間無形資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(九)。
- 2.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)。
- 3.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
信用借款	\$ 3,995,350	2,148,800	3,207,954
抵押借款	91,568	-	-
短期借款	\$ 4,086,918	2,148,800	3,207,954
未動支額度	\$ 6,412,143	6,374,139	6,017,632
本期利率區間	0.85%~5.89%	0.80%~1.60%	0.82%~1.60%

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)

(十二)長期借款

104.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~1.56%	民國106~109年	\$ 1,316,667
"	美金	2.66%	民國107年	44,738
抵押借款	台幣	1.80~2.85%	民國105~115年	326,449
"	美金	3.24%	民國107年	48,429
減：一年內到期部分				<u>(679,709)</u>
				<u>\$ 1,056,574</u>
未動支額度				<u>\$ 1,974,274</u>
103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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>
103.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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>\$ 1,348,290</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九月三十日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

- (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。
- 4.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。

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 236,502	256,375	221,626
一年至五年	559,316	656,982	639,513
五年以上	<u>17,130</u>	<u>41,545</u>	<u>48,324</u>
	<u>\$ 812,948</u>	<u>954,902</u>	<u>909,463</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，不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
一年內	\$ 2,318	5,584	8,652
一年至五年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,318</u>	<u>5,584</u>	<u>8,652</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、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7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
確定福利計畫	\$ 347	704	1,888	2,113
確定提撥計畫	<u>107,294</u>	<u>72,269</u>	<u>275,093</u>	<u>193,032</u>
合計	<u>\$ 107,641</u>	<u>72,973</u>	<u>276,981</u>	<u>195,145</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.合併公司所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
所得稅費用	\$ <u>223,844</u>	<u>130,193</u>	<u>432,329</u>	<u>353,253</u>

3.合併公司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皆核定至民國一〇二年度。其中本公司針對民國九十七年度核定內容不服部分已依法提出行政救濟，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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>3,455,346</u>	<u>3,132,488</u>	<u>2,797,272</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>331,396</u>	<u>385,069</u>	<u>268,726</u>

	103年度(實際)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.12 %</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九月三十日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

民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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441,214千股、434,658千股及434,051千股。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：

	普通股(以千股表達)	
	104年1月至9月	103年1月至9月
1月1日期初股數	434,658	433,573
員工認股權執行	3,646	348
發行限制員工權利新股	3,000	355
註銷限制員工權利新股	(90)	(225)
9月30日期末股數	<u>441,214</u>	<u>434,051</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 437,398	392,739	383,080
員工認股權	237,162	256,985	252,529
限制員工權利新股	<u>105,498</u>	<u>23,819</u>	<u>29,688</u>
	<u>\$ 780,058</u>	<u>673,543</u>	<u>665,297</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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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。截至民國一〇四年九月三十日，該項特別盈餘公積餘額為97,300千元。

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)

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。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為21,244千元及54,920千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為9,298千元及22,768千元，係以本公司各該段時間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，並列報為各該段時間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。

本公司分別於民國一〇四年六月二十九日及一〇三年六月二十四日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二度盈餘分配案，分別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		
	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	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

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。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

(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九月三十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，本公司分別於民國一〇四年一月二十八日及八月十三日經董事會決議發行1,225千股及1,775千股。

合併公司於民國一〇四年九月三十日止，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九月三十日止，計有員工認股權憑證計畫如下：

修改日/給與日	員工認股權 計畫一(註)	員工認股權 計畫二(註)	員工認股權計畫三(註)	
			民國一〇〇年 十一月發行	民國一〇一年 十月發行
	97.12.30	97.12.30	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	17.10元	26.50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。

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)

本公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

	104年1月至9月		103年1月至9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	25.10	(102)	17.90	(50)
本期執行	16.76	(1,044)	12.47	(777)
本期失效	27.70	(77)	25.47	(220)
9月30日流通在外數量	23.81	<u>2,501</u>	18.98	<u>6,505</u>
9月30日可執行數量	20.72	<u>1,162</u>	11.68	<u>3,112</u>

本公司民國一〇四年九月三十日與一〇三年十二月三十一日及九月三十日流通在外之認股權資訊如下：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
員工認股權計畫一	-	-	1,420
員工認股權計畫二	446	1,032	1,778
員工認股權計畫三			
一民國一〇〇年十一月發行	-	200	475
員工認股權計畫三			
一民國一〇一年十月發行	<u>2,055</u>	<u>2,492</u>	<u>2,832</u>
流通在外數量(千股)	<u>2,501</u>	<u>3,724</u>	<u>6,505</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九月三十日資訊如下：

	103.9.30
預期存續期間(年)	0.12
標的股票於資產負債表日之價格	35.85元
預期波動率(%)	41.29%
預期現金股利率(%)	2.17%
無風險利率(%)	0%

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)

東聚電子電訊員工認股權計畫之相關認股權變動資訊：

	103年1月至9月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(千股)
本期給與	2.20	45
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期失效	-	-
9月30日流通在外數量	2.20	<u>45</u>
9月30日可執行數量	2.20	<u>45</u>

(3)TWEL截至民國一〇四年九月三十日止，計有員工認股權計畫如下：

	民國一〇三年十一月發行	民國一〇四年七月發行
給與日	103.11.18	104.7.1
履約價格	15.74元	18.82元
給付數量(千單位)	700	2,750
合約期間	5年	5年
既得期間	3~4年之服務	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：

	104年1月至9月	
	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	15.74	700
本期給與	18.82	2,750
本期放棄	-	-
本期執行	-	-
本期失效	-	-
9月30日流通在外數量	18.195	<u>3,450</u>
9月30日可執行數量	18.195	<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)

2. 限制員工權利新股

本公司截至民國一〇四年九月三十日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

給與日	限制員工權利 新股計畫一(註1)				限制員工權利 新股計畫二(註1)	
	102.10.1	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24	104.08.18
給與日公平價值(每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40
履約價格	無償配股	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	1,775
既得期間	1~3年之服務 (註2及3)		1~2年之服務 (註3及4)		1~3年之服務 (註2及3)	

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。本公司董事會分別於民國一〇四年一月二十八日及八月十三日決議發行1,225千股及1,775千股。

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：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9月	103年1月至9月
1月1日流通在外數量	1,310	1,636
本期給與	3,000	355
本期放棄	-	-
本期既得	(155)	-
本期失效	(140)	(235)
9月30日流通在外數量	<u>4,015</u>	<u>1,756</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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 1,843	492	3,528	7,003
限制員工權利新股	13,297	7,172	31,604	18,110
合計	<u>\$ 15,140</u>	<u>7,664</u>	<u>35,132</u>	<u>25,113</u>
			<u>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>
應付薪資：				
流動			<u>\$ 4,884</u>	<u>11,844</u>
				<u>37,767</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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ <u>501,294</u>	<u>477,546</u>	<u>1,268,434</u>	<u>1,212,818</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>437,115</u>	<u>432,285</u>	<u>435,961</u>	<u>432,213</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.15</u>	<u>1.10</u>	<u>2.91</u>	<u>2.81</u>

2.稀釋每股盈餘

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有				
人之淨利	\$ <u>501,294</u>	<u>477,546</u>	<u>1,268,434</u>	<u>1,212,818</u>
加權平均流通在外股數 (稀釋/千股)	<u>440,313</u>	<u>438,281</u>	<u>441,845</u>	<u>439,127</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.14</u>	<u>1.09</u>	<u>2.87</u>	<u>2.76</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
期末加權平均流通在外股數				
(基本)	437,115	432,285	435,961	432,213
員工認股權之影響	1,063	4,234	1,886	3,721
員工股票紅利之估計影響	1,386	602	1,263	2,040
限制員工權利新股之影響	749	1,160	2,735	1,153
期末加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>440,313</u>	<u>438,281</u>	<u>441,845</u>	<u>439,127</u>

(十九)收入

合併公司之收入明細如下：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
商品銷售	\$ 17,310,339	13,281,844	43,866,480	38,016,143
勞務提供	472,492	340,626	1,413,842	788,536
	\$ <u>17,782,831</u>	<u>13,622,470</u>	<u>45,280,322</u>	<u>38,804,679</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)

(二十)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為31,966千元及65,631千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為12,786千元及26,252千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(廿一)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
銀行存款利息收入	\$ 46,171	69,559	137,461	244,621
租金收入	4,336	2,509	10,458	9,429
其他	311	676	7,347	2,107
	<u>\$ 50,818</u>	<u>72,744</u>	<u>155,266</u>	<u>256,157</u>

(廿二)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
處分/報廢不動產、廠房及設備				
淨利益(損失)	\$ (1,135)	(740)	(3,127)	(6,420)
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產/負債淨利益	49,581	(6,859)	51,931	(659)
外幣兌換利益(損失)淨額	102,839	31,889	234,126	27,383
備供出售金融資產減損損失	-	-	(940)	(8,030)
其他	2,555	24,108	9,098	60,988
	<u>\$ 153,840</u>	<u>48,398</u>	<u>291,088</u>	<u>73,262</u>

(廿三)財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>104年7月至9月</u>	<u>103年7月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>
利息費用	\$ 85,259	15,112	119,963	57,562
提前終止衍生金融工具合約費用	-	-	-	156,389
	<u>\$ 85,259</u>	<u>15,112</u>	<u>119,963</u>	<u>213,951</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)

(廿四)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：

	104.9.30	103.12.31	103.9.30
逾期0~30天	\$ 689,020	925,204	612,438
逾期31~90天	146,563	267,594	87,010
逾期91~180天	28,968	46,069	1,665
逾期181~360天	4,000	-	900
逾期超過一年	-	-	-
	\$ 868,551	1,238,867	702,013

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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十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	-	375	375
本期合併取得	-	469	469
本年度沖銷金額	-	(1,893)	(1,893)
匯率變動之影響	-	717	717
104年9月30日餘額	\$ -	25,702	25,702
103年1月1日餘額	\$ -	20,059	20,059
認列減損損失	-	932	932
合併取得	-	1,156	1,156
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	357	357
103年9月30日餘額	\$ -	22,504	22,504

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.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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,086,918	4,086,918	4,086,918	-	-	-	-
應付票據及帳款	16,452,740	16,452,740	16,452,740	-	-	-	-
其他應付款	2,252,512	2,252,512	2,252,512	-	-	-	-
長期借款	1,736,283	1,792,944	352,810	343,205	662,609	332,704	101,616
存入保證金	110,534	110,534	-	-	-	-	110,534
衍生金融負債	140,024	-	-	-	-	-	-
流出	-	4,308,828	4,308,828	-	-	-	-
流出	-	(4,177,754)	(4,177,754)	-	-	-	-
	<u>\$ 24,779,011</u>	<u>24,826,722</u>	<u>23,276,054</u>	<u>343,205</u>	<u>662,609</u>	<u>332,704</u>	<u>212,150</u>
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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,207,954	3,207,954	3,207,954	-	-	-	-
應付票據及帳款	11,503,295	11,503,295	11,503,294	-	-	-	-
其他應付款	1,401,785	1,401,785	1,401,785	-	-	-	-
長期借款	1,500,000	1,529,239	309,367	307,534	611,302	301,036	-
存入保證金	149,580	149,580	-	-	-	-	149,580
衍生金融負債	42,633	-	-	-	-	-	-
流出	-	6,004,074	6,004,074	-	-	-	-
流入	-	(5,961,028)	(5,961,028)	-	-	-	-
	<u>\$ 17,805,247</u>	<u>17,834,899</u>	<u>16,465,446</u>	<u>307,534</u>	<u>611,302</u>	<u>301,036</u>	<u>149,580</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。

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.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：

	104.9.30			103.12.31			103.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣 \$	359,995	6.3613	11,925,914	352,238	6.119	11,130,719	345,962	6.1525	10,529,708
美金：港幣	247,384	7.75	8,195,337	254,680	7.7567	8,047,888	200,749	7.7638	6,109,990
美金：台幣	400,390	33.128	13,264,106	384,829	31.6	12,160,595	362,114	30.436	11,021,304
<u>非貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	-	6.3613	-	173,000	6.119	5,466,800	187,800	6.1525	5,715,881
美金：港幣	-	7.75	-	11,600	7.7567	366,560	18,800	7.7638	52,197
美金：台幣	288,550	33.128	9,559,084	46,460	31.6	1,468,136	25,550	30.436	777,640
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	405,086	6.3613	13,419,695	317,923	6.119	10,046,373	328,947	6.1525	10,011,845
美金：港幣	242,013	7.75	8,017,395	243,177	7.7567	7,684,400	200,568	7.7638	6,104,475
美金：台幣	333,485	33.128	11,047,685	345,688	31.6	10,923,734	327,846	30.436	9,978,308
<u>非貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	125,000	6.3613	4,141,000	161,600	6.119	5,106,560	150,000	6.1525	4,565,400
美金：港幣	-	7.75	-	-	7.7567	-	-	7.7638	-
美金：台幣	155,800	33.128	5,161,342	43,260	31.6	1,367,016	48,600	30.436	1,479,190

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九月三十日當新台幣相貶值或升值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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少36,274千元及106,687千元。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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為102,839千元、31,889千元、234,126千元及27,383千元。

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)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九月三十日之淨利將減少或增加930千元及增加或減少1,830千元，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：

	帳面金額	104.9.30 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	\$ 193,053	1,203	-	191,850	193,053
備供出售金融資產－非流動	\$ 319,061	-	-	319,061	319,061
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 7,949,345				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	13,734,810				
其他應收款	489,888				
小計	\$ 22,174,043				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	\$ 140,024	-	-	140,024	140,024
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 5,823,201				
應付票據及帳款	16,452,740				
應付薪資	1,075,675				
其他應付款	3,270,329				
存入保證金	110,534				
小計	\$ 26,732,479				

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				
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	<u>\$ 17,698,006</u>			
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	<u>\$ 20,107,646</u>			
103.9.30				
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	\$ 86,494	44,528	41,966	86,494
備供出售金融資產—非流動	\$ 46,676	-	46,676	46,676
放款及應收款：				
現金及約當現金	\$ 6,779,377			
應收票據及應收帳款 (含關係人)	10,281,676			
其他應收款	286,419			
小計	<u>\$ 17,347,472</u>			
透過損益按公允價值衡量之金 融負債—流動	\$ 42,633	-	42,633	42,633
按攤銷後成本衡量之金融負債：				
銀行長短期借款	\$ 4,707,954			
應付票據及帳款	11,503,295			
應付薪資	804,669			
其他應付款	2,332,876			
存入保證金	149,580			
小計	<u>\$ 19,498,374</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)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。

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，使用市場可類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。

(3)合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	104年1月至9月			103年1月至9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	51,826	(940)	50,886	(667)	(8,030)	(8,697)
認列於其他綜合損益	-	28,684	28,684	-	4,439	4,439
購買/處分/清償	(15,695)	(1,599)	(17,294)	3,126	(4,616)	(1,490)
期末餘額	\$ 51,826	319,061	370,887	(667)	46,676	46,009

(5)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：

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)

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(104.9.30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	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債	(註2)	(註2)	(註2)

(註1)係採用不加調整之先前交易價格為其公允價值衡量基礎，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之敏感度分析。

(註2)此項公允價值來源為第三方報價，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之敏感度分析。

(6)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：

	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	本期其他綜合損益不利變動
民國104年9月30日				
備供出售金融資產				
興櫃權益證券投資	流通性折價	±10%	\$ <u>35,189</u>	<u>35,189</u>

(廿五)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。

(廿六)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。

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)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				應收票據及帳款		
	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ 37,509	27,242	110,350	100,685	53,196	60,581	36,373

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7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月	104.9.30	103.12.31	103.9.30
其他關係人	\$ -	-	-	20,165	-	-	-

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。

3.向關係人借款

合併公司向關係人借入資金之明細如下：

關係人名稱	104年1月至9月	
	最高餘額	期末餘額
時碩工業之主要管理人員	\$ 144,330	103,936

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年7月至9月	103年7月至9月	104年1月至9月	103年1月至9月
短期員工福利	\$ 36,932	31,894	111,100	96,244
退職後福利	303	177	926	551
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	5,734	2,226	10,521	6,178
	\$ 42,969	34,297	122,547	102,973

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：

資產名稱	抵質押擔保標的	104.9.30	103.12.31	103.9.30
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 554,791	-	-
其他非流動資產－受限制存款	銀行履約保證	4,310	36,568	-
長期預付租金	銀行借款擔保	130,981	-	-

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)

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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
	\$ <u>-</u>	<u>12,562</u>	<u>-</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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
履約保證函	\$ <u>24,935</u>	<u>101,632</u>	<u>97,356</u>

(四)合併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>104.9.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.9.30</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>2,878,720</u>	<u>2,891,000</u>	<u>4,337,140</u>
長期借款	\$ <u>5,498,836</u>	<u>5,404,000</u>	<u>2,993,080</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7月至9月			103年7月至9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	1,155,527	690,687	1,846,214	829,149	536,088	1,365,237
勞健保費用	40,941	27,809	68,750	20,126	21,539	41,665
退休金費用	81,080	26,561	107,641	52,917	20,056	72,973
其他員工福利費用	20,604	40,879	61,483	13,686	32,934	46,620
折舊費用	288,229	38,931	327,160	219,053	32,844	251,897
攤銷費用	3,456	51,376	54,832	3,559	38,966	42,525

功能別 性質別	104年1月至9月			103年1月至9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	3,147,951	1,806,234	4,954,185	2,461,304	1,439,469	3,900,773
勞健保費用	111,623	92,301	203,924	55,532	68,596	124,128
退休金費用	201,701	75,280	276,981	138,688	56,457	195,145
其他員工福利費用	65,995	115,831	181,826	53,983	77,596	131,579
折舊費用	798,212	110,400	908,612	665,945	94,074	760,019
攤銷費用	9,856	148,307	158,163	15,451	117,403	132,854

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九月三十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	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
0	本公司	Polaris	其他應收款-非流動	287,439	-	-	-	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	1,958,500	3,917,000
1	時碩工業	時碩無錫	其他應收款	49,692	49,692	49,692	-	有融通資金必要者	註3	營運週轉金	-	-	-	136,111	272,221

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：時碩工業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3：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

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	2,937,750	53,667	53,667	-	-	0.54 %	7,834,000	Y	-	Y
"	"	TYM HK	Diamond之子公司	2,937,750	1,106,000	-	-	-	- %	7,834,000	Y	-	-
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,380,211	231,896	231,896	562	-	5.04 %	3,680,590	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,380,211	99,384	99,384	23,330	-	2.16 %	3,680,590	-	-	Y
2	時碩工業	時碩科技	係同一母公司	136,111	64,000	30,000	12,857	-	4.41 %	544,442	Y	-	-
"	"	時碩無錫	"	136,111	49,692	49,692	12,423	-	7.30 %	544,442	Y	-	Y
"	"	時碩西安	"	136,111	31,401	-	-	-	- %	544,442	Y	-	Y
3	時碩科技	時碩工業	係同一母公司	61,086	55,000	50,000	47,222	-	40.93 %	109,954	-	Y	-
"	"	時碩無錫	"	61,086	49,692	49,692	45,551	-	40.67 %	109,954	-	-	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：時碩科技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五十為限；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九十為限。

註5：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。

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.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	9,000	3.59	9,000	
	普實創業投資(股)	-	"	640	6,400	0.38	6,400	
	全景軟體(股)	-	"	175	2,802	1.75	2,802	
	琦景科技(股)	-	"	53	645	1.78	645	
	智成電子(股)	-	"	6	2,050	0.02	2,050	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
億豐綜合工業(股)	-	"	2,605	281,600	1.00	281,600		
					<u>302,497</u>			
Primax Tech.	股票：							
	Echo. Bahn.	-	備供出售金融資產—非流動	400	-	11.90	-	
	遠訊參創業投資(股)	-	"	700	16,564	1.32	16,564	
					<u>16,564</u>			
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	

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

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)
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	-	-	-	17,593 (註1)	16,530	563,083
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	-	-	-	4,032,147	-	4,048,771	4,032,147	16,624 (註2)	-	-
"	人民幣貨幣型基金	"	"	-	-	-	1,745,469	-	1,735,344	1,731,994	(10,125) (註2)	-	-
重慶致伸	人民幣貨幣型基金	"	"	-	-	-	495,644	-	495,787	494,677	143 (註2)	-	-
惠州超聲	人民幣貨幣型基金	"	"	-	-	-	866,738	-	874,241	868,470	7,503 (註2)	-	-

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者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨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	214,869	1%	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	(7,977)	-%	
"	Primax HK	Primax Cayman之子公司	進貨	28,439,400	87%	"	"	"	(5,563,634)	(79)%	
"	昆山致伸	Primax HK之子公司	進貨	1,492,545	5%	"	"	"	(1,125,741)	(16)%	
"	重慶致伸	Primax HK之子公司	進貨	2,557,648	8%	"	"	"	(311,824)	(4)%	
"	Polaris	Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(2,378,986)	(7)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	205,858	2%	
"	TYM HK	TWEL之子公司	(銷貨)	(939,147)	(3)%	月結60天	"	"	570,356	6%	

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)

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	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(214,869)	(100)%	"	"	"	7,977	100%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	214,869	100%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	-	-%	
Primax HK	本公司	係母公司	(銷貨)	(28,439,400)	(100)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	5,563,634	100%	
"	東聚電子電訊	係子公司	進貨	28,382,569	100%	月結30天	"	與一般進貨交易無重大差異	(6,557,352)	(100)%	
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	(28,382,569)	(84)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	6,557,352	78%	
"	Primax Cayman	係Primax HK之母公司	(銷貨)	(214,869)	(1)%	月結60天	"	"	-	-%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	(銷貨)	(165,325)	-%	"	"	"	68,141	1%	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,492,545)	(100)%	"	"	"	1,125,741	100%	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(2,557,648)	(84)%	"	"	"	311,824	64%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	165,325	6%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(68,141)	(9)%	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	2,378,986	97%	90天以內	"	"	(205,858)	(21)%	
TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	1,757,408	63%	月結60天	"	"	(504,936)	(46)%	
"	本公司	係Diamond之母公司	進貨	939,147	34%	"	"	"	(570,356)	(52)%	
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(1,757,408)	(72)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	504,936	96%	
時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	358,914	56%	月結90天	"	與一般進貨交易無重大差異	(104,365)	(26)%	
"	"	"	(銷貨)	(231,828)	(33)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	77,168	33%	
時碩工業	時碩西安	係GTS之子公司	進貨	133,692	32%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(33,854)	(54)%	
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	進貨	231,828	31%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(77,168)	(23)%	
"	"	"	(銷貨)	(358,914)	(38)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	104,365	26%	
時碩西安	時碩工業	係母公司	(銷貨)	(133,692)	(64)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	33,854	49%	

註1：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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
					金額	處理方式		
本公司	Polaris	係Primax Tech.之子公司	205,858	9.20	-	-	205,858	-
"	TYM HK	係TWEL之子公司	570,356	1.70	-	-	132,885	-
Primax HK	本公司	係母公司	5,563,634	6.63	-	-	4,163,809	-
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	6,557,352	5.83	-	-	4,549,206	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,125,741	1.65	-	-	241,362	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	311,824	6.74	-	-	115,910	-
惠州超聲	TYM HK	係母公司	504,936	4.85	-	-	472,026	-
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	104,365	5.15	-	-	49,213	-

註1：係截至民國一〇四年十一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)。

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)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	214,869	依雙方約定之價格交易	0.47 %
"	"	Primax HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	28,439,400	依雙方約定之價格交易	62.81 %
"	"	"	"	應付帳款	5,563,634	月結60天	13.58 %
"	"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	1,492,545	依雙方約定之價格交易	3.30 %
"	"	"	"	應付帳款	1,125,741	月結60天	2.75 %
"	"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	2,557,648	依雙方約定之價格交易	5.65 %
"	"	"	"	應付帳款	311,824	月結60天	0.76 %
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	2,378,986	依雙方約定之價格交易	5.25 %
"	"	"	"	應收帳款	205,858	90天以內	0.50 %
"	"	TYM HK	係TWEL之子公司	銷貨	939,147	依雙方約定之價格交易	2.07 %
"	"	"	"	應收帳款	570,356	月結60天	1.39 %
1	Primax Cayman	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	214,869	依雙方約定之價格交易	0.47 %
2	Primax HK	東聚電子電訊	係子公司	進貨	28,382,569	依雙方約定之價格交易	62.68 %
"	"	"	"	應付帳款	6,557,352	月結30天	16.01 %
3	東聚電子電訊	重慶致伸	係Primax HK之子公司	銷貨	165,325	依雙方約定之價格交易	0.37 %
4	TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	1,757,408	依雙方約定之價格交易	3.88 %
"	"	"	"	應付帳款	504,936	月結60天	1.23 %
5	時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	358,914	依雙方約定之價格交易	0.79 %
"	"	"	"	應付帳款	104,365	月結90天	0.25 %
6	時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	進貨	231,828	依雙方約定之價格交易	0.51 %
7	時碩工業	時碩西安	係GTS之子公司	進貨	133,692	依雙方約定之價格交易	0.30 %

註1：僅揭露交易金額達一億元以上者。

註2：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九月三十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	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%			
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,287,388	8,147,636	100.00	4,221,661	82,457	120,989
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	1,983,585	(26,049)	(8,960)
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	46,040	34,609	34,609
"	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	15,816	389	389
"	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	11,150	956	956
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	2,894,837	96,186	95,915
"	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	563,083	115,813	13,705
"	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	9,330	-	300	100.00	10,102	152	152
	合 計			6,557,199	5,749,179			9,746,274	304,513	257,755
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	4,252,962	83,045	83,045
Primax Tech.	Polaris	美國	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品及市場開發、客戶服務等	52,680	52,680	1,600	100.00	391,974	9,715	9,715
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,765,671	130,960	31,833
TWEL	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280 (註1)	76,280 (註1)	19,395	100.00	1,159,606	135,620	135,620
"	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	2,407	2,390	2,390
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	-	200	100.00	6,340	(273)	(273)

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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%	帳面金額			
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)	-	16,600	100.00	128,481	6,281	6,281	
	GTF-S	薩摩亞群島	控股公司	392,513 (註2)	-	12,500	100.00	579,934	81,860	81,860	
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	798	(35)	(35)	
GTF-S	GTS	薩摩亞群島	控股公司	288,889 (註2)	-	9,200	100.00	506,537	68,833	68,833	
	GTF-HK	香港	控股公司	106,094 (註2)	-	26,200	100.00	129,891	13,027	13,027	

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。

(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	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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	2,322,335	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,736,484 (註2)	-	-	1,820,898 (註2)	(120,870)	100%	(120,870)	4,600,738	-
北京德呈	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	46,004	透過Destiny BVI.間接投資	33,180 (註2)	-	-	34,784 (註2)	34,609	100%	34,609	46,036	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	1,016,873	透過Primax Cayman間接投資	695,200 (註2)	-	-	728,816 (註2)	79,174	100%	79,174	934,373	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	652,646	透過Primax Cayman間接投資	379,200 (註2)	251,208	-	652,560 (註2)	98,422	100%	98,422	742,079	-
惠州超聲	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	163,738 (註3)	透過Diamond間接投資	2,654,400	-	-	2,782,752	(48,081)	70%	(33,657)	254,998	-
無錫時碩金屬	生產低功率氣動控制閥、風動工具及零組件、小型空壓機、高檔五金開發	111,973	透過時碩工業間接投資	97,770 (註4)	-	-	102,498	13,069	30%	3,921	43,096	-
時碩西安	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	69,569	透過時碩工業間接投資	20,303 (註4)	-	-	21,285	14,308	30%	4,292	27,781	-
時碩無錫	精密加工及生產汽車零組件等	298,152	透過時碩工業間接投資	273,767 (註5)	-	-	287,004	69,171	30%	20,751	162,124	-
東莞迪芬尼	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	-	透過Diamond間接投資	-	-	-	-	-	70%	-	-	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換4.2746台幣、1美金兌換33.128台幣、1人民幣兌換5.2077台幣計算。
 註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差其係外幣換算、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	6,121,750	6,960,495	無(註1)
時碩工業	410,787	410,787	408,332(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。

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)

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九月三十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。

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九月三十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7月至9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	\$ 7,605,687	10,177,144	17,782,831
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>7,605,687</u>	<u>10,177,144</u>	<u>17,782,831</u>
稅前淨利	<u>\$ 408,255</u>	<u>352,981</u>	<u>761,236</u>
	103年7月至9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	\$ 6,217,233	7,405,237	13,622,470
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>6,217,233</u>	<u>7,405,237</u>	<u>13,622,470</u>
稅前淨利	<u>\$ 292,723</u>	<u>334,927</u>	<u>627,650</u>
	104年1月至9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	\$ 21,095,329	24,184,993	45,280,322
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 21,095,329</u>	<u>24,184,993</u>	<u>45,280,322</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,158,495</u>	<u>579,086</u>	<u>1,737,581</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年1月至9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	\$ 17,517,868	21,286,811	38,804,679
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 17,517,868</u>	<u>21,286,811</u>	<u>38,804,679</u>
稅前淨利	<u>\$ 970,137</u>	<u>652,011</u>	<u>1,622,148</u>