

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日  
(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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~36
(七)關係人交易	36
(八)抵質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	41~42
3.大陸投資資訊	42
(十四)部門資訊	43



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 City 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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。列入上開合併財務季報告之子公司中，有關 Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.之民國一〇五年第一季之財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關 Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.於民國一〇五年三月三十一之資產總額為3,151,814千元，佔合併資產總額之9.0%；於民國一〇五年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額為1,848,459千元，佔合併營業收入淨額之13.2%。

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，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日其資產總額分別為5,625,596千元及11,720,455千元，分別佔合併資產總額之16.0%及34.6%，負債總額分別為2,705,646千元及4,733,256千元，分別佔合併負債總額之12.4%及21.5%；民國一〇五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損失13,707千元及利益178,864千元，分別佔合併綜合損益之4.0%及53.6%。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，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



李紀隆



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  
民國一〇五年五月十二日

致伸科技股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,666,157	16	7,623,380	18	6,863,699	20
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動						
(附註六(二))	309,692	1	88,717	-	440,720	1
應收票據及帳款(附註六(四))	11,099,336	32	14,424,622	35	10,298,766	30
應收帳款-關係人(附註六(四)及七(二))	50,781	-	54,995	-	20,786	-
其他應收款(附註六(四))	268,298	1	462,242	1	532,408	2
存貨(附註六(五))	5,994,629	17	7,350,609	18	5,534,217	16
其他流動資產(附註八)	434,649	1	408,596	1	510,127	2
	<u>23,823,542</u>	<u>68</u>	<u>30,413,161</u>	<u>73</u>	<u>24,200,723</u>	<u>71</u>
<b>非流動資產：</b>						
備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	636,038	2	584,430	1	315,807	1
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	6,399,999	18	6,284,023	15	5,016,110	15
投資性不動產(附註六(八))	36,024	-	258,709	1	261,379	1
無形資產(附註六(九))	3,285,257	9	3,322,191	8	3,548,487	11
遞延所得稅資產	386,176	1	390,414	1	149,359	-
長期預付租金(附註八)	294,268	1	306,125	1	222,562	1
其他非流動資產(附註八)	197,287	1	172,680	-	204,526	-
	<u>11,235,049</u>	<u>32</u>	<u>11,318,572</u>	<u>27</u>	<u>9,718,230</u>	<u>29</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 35,058,591</u>	<u>100</u>	<u>41,731,733</u>	<u>100</u>	<u>33,918,953</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
長期借款(附註六(十一))	574,286	2	1,055,140	2	1,327,572	4
長期遞延收入(附註六(七))	1,346,173	4	1,084,133	3	224,356	1
其他非流動負債	535,473	2	520,911	1	498,938	1
	<u>2,455,932</u>	<u>8</u>	<u>2,660,184</u>	<u>6</u>	<u>2,050,866</u>	<u>6</u>
普通股本(附註六(十五))	21,777,727	62	28,815,148	69	21,984,080	65
預收股本	4,417,938	13	4,411,877	11	4,386,487	13
資本公積(附註六(十五))	3,684	-	15,174	-	14,093	-
法定盈餘公積(附註六(十五))	787,085	2	777,368	2	727,165	2
特別盈餘公積(附註六(十五))	611,322	2	611,322	1	456,853	1
未分配盈餘(附註六(十五))	97,300	-	97,300	-	97,300	-
其他權益	4,352,649	13	3,951,934	10	3,500,711	11
非控制權益(附註六(六))	492,815	1	565,406	1	308,605	1
	<u>2,518,071</u>	<u>7</u>	<u>2,486,204</u>	<u>6</u>	<u>2,443,659</u>	<u>7</u>
<b>負債合計</b>	<u>13,280,864</u>	<u>38</u>	<u>12,916,585</u>	<u>31</u>	<u>11,934,873</u>	<u>35</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 35,058,591</u>	<u>100</u>	<u>41,731,733</u>	<u>100</u>	<u>33,918,953</u>	<u>100</u>



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七(二))	\$ 14,012,563	100	12,957,891	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十五)、(十六)、(十九)及十二)	12,445,397	89	11,525,517	89
營業毛利	1,567,166	11	1,432,374	11
營業費用(附註六(十三)、(十五)、(十六)、(十九)及十二)：				
6100 推銷費用	358,886	3	335,905	3
6200 管理費用	266,820	2	285,454	2
6300 研究發展費用	478,917	3	437,783	3
營業費用合計	1,104,623	8	1,059,142	8
營業淨利	462,543	3	373,232	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	40,697	-	60,787	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	170,411	1	70,762	1
7070 採用權益法認列之子公司份額	-	-	3,772	-
7050 財務成本	(14,438)	-	(16,956)	-
營業外收入及支出合計	196,670	1	118,365	1
稅前淨利	659,213	4	491,597	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	219,139	2	113,663	1
本期淨利	440,074	2	377,934	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	(148,733)	(1)	(67,147)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(三))	51,608	-	22,891	-
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	(97,125)	(1)	(44,256)	-
本期其他綜合損益	(97,125)	(1)	(44,256)	-
本期綜合損益總額	\$ 342,949	1	333,678	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 400,715	2	368,223	3
8620 非控制權益	39,359	-	9,711	-
	\$ 440,074	2	377,934	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 311,342	1	321,115	3
8720 非控制權益	31,607	-	12,563	-
	\$ 342,949	1	333,678	3
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.91		0.85	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.91		0.84	

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，未依一般公認會計準則查核  
致伸科技科技股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至三月三十一日

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	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	盈餘	盈餘	現	未實現	得酬勞	總計	非控制	權益	總計	權益	合計		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 4,346,578	-	673,543	456,853	97,300	3,132,488	422,382	707	(18,241)	9,150,513	1,158,234	10,308,747	9,711	10,308,747	377,934	377,934	377,934	377,934	377,934	377,934
本期淨利	-	-	-	-	-	368,223	(69,999)	22,891	-	(47,108)	2,852	(44,256)	12,563	333,678	-	333,678	333,678	333,678	333,678	333,678
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	368,223	(69,999)	22,891	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	12,250	-	41,283	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	1,095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權證及放棄執行	-	14,093	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權證增資及放棄執行	-	(38,903)	11,244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 4,386,487	-	727,165	456,853	97,300	3,500,711	352,383	23,598	(67,376)	9,491,214	2,443,659	11,934,873	1,272,810	11,934,873	2,443,659	11,934,873	11,934,873	11,934,873	11,934,873	11,934,873
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 4,411,877	15,174	777,368	611,322	97,300	3,951,934	351,045	294,760	(80,399)	10,430,381	2,486,204	12,916,585	2,486,204	12,916,585	39,359	440,074	440,074	440,074	440,074	440,074
本期淨利	-	-	-	-	-	400,715	(140,981)	51,608	-	(89,373)	(7,752)	(97,125)	31,607	342,949	-	342,949	342,949	342,949	342,949	342,949
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	(1,000)	-	1,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權證	-	3,684	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權證增資及放棄執行	-	(15,174)	8,113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 4,417,938	-	787,085	611,322	97,300	4,352,649	210,064	346,368	(63,617)	10,762,793	2,518,071	13,280,864	2,518,071	13,280,864	3,684	3,684	3,684	3,684	3,684	3,684

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 659,213	491,597
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊及各項攤提費用	422,905	339,597
存貨相關費損	312,736	34,215
呆帳費用及銷貨退折提列數	12,231	2,337
利息費用	14,438	16,956
利息收入	(39,051)	(51,775)
股份基礎給付酬勞成本	17,646	5,545
其他	1,129	2,814
收益費損項目合計	742,034	349,689
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	3,313,055	759,119
應收帳款-關係人	4,214	39,795
其他應收款-流動及非流動	193,951	(152,163)
存貨	1,043,244	(310,202)
其他流動資產	4,413	22,707
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(220,975)	(343,232)
其他	2,881	27,757
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,340,783	43,781
應付票據及帳款	(7,383,915)	(1,306,890)
應付薪資	(712,683)	(399,133)
其他應付款	(723,218)	(277,943)
其他流動負債	5,578	7,220
透過損益按公允價值衡量之金融負債	204,046	(74,723)
其他	3,737	93,382
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,606,455)	(1,958,087)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,265,672)	(1,914,306)
調整項目合計	(3,523,638)	(1,564,617)
營運產生之現金流出	(2,864,425)	(1,073,020)
收取之利息	39,051	51,775
支付之利息	(14,421)	(16,940)
支付之所得稅	(186,005)	(111,290)
營業活動之淨現金流出	(3,025,800)	(1,149,475)
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)
取得不動產、廠房及設備	(139,573)	(561,262)
處分不動產、廠房及設備	13,607	21,665
未攤銷費用增加	(10,551)	(5,002)
其他	10,312	3,593
投資活動之淨現金流出	(126,205)	(580,105)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,524,787	1,754,271
長期借款減少	(294,526)	(6,534)
存入保證金增加	10,808	35,998
其他應付款-關係人減少	14	5,064
員工執行認股權	3,684	14,093
籌資活動之淨現金流入	1,244,767	1,802,892
匯率變動之影響	(49,985)	(23,636)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(1,957,223)	49,676
期初現金及約當現金餘額	7,623,380	6,814,023
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,666,157	6,863,699

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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。

本公司民國一〇五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一〇五年五月十二日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

金融監督管理委員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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之 闡釋」	2018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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三之揭露一致。

### 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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

1. 除下段所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 BVL)	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 %	Primax Korea 已於民國一〇五年三月完成清算
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 %	100.00 %	100.00 %	

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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	30.00 %	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	Tymphany 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 %	100.00 %	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 %	100.00 %	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	Tymphany 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	Tymphany 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 %	TYM Australia已於一〇四年八月完成清算
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 %	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 %	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 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
GTF-S	Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	100.00 %	100.00 %	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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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 %	100.00 %	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 %	100.00 %	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 %	100.00 %	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前取得時碩工業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)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。

### (四)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。

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

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)

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,694	4,097	3,914
活期存款及支票存款	1,979,266	2,939,622	2,391,274
定期存款	<u>3,683,197</u>	<u>4,679,661</u>	<u>4,468,511</u>
	<u>\$ 5,666,157</u>	<u>7,623,380</u>	<u>6,863,699</u>

合併公司現金及約當現金之匯率及利率風險揭露請詳附註六(廿二)。

(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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
—流動：			
非衍生金融資產：			
開放型基金	\$ <u>1,000</u>	<u>969</u>	<u>432,509</u>
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ <u>308,692</u>	<u>87,748</u>	<u>8,211</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
—流動：			
衍生金融負債：			
遠期外匯合約	\$ (107,275)	(60,105)	(3,146)
外匯換匯合約	<u>(156,876)</u>	<u>-</u>	<u>(2,721)</u>
	<u>\$ (264,151)</u>	<u>(60,105)</u>	<u>(5,867)</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，民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之明細如下：

<u>105.3.31</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 141,100	105.04.08~105.05.31	32.510~33.578	
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 298,100	105.04.01~105.06.15	32.580~33.869	
—買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 150,000	105.04.13~105.06.15	32.8975~33.702	
—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)

104.12.31

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	205,000	105.01.07~105.02.26	32.754~32.892
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	205,000	105.01.07~105.02.26	32.802~33.010
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	63,500	105.01.04~105.05.19	6.4115~6.5934
一買入美金/賣出人民幣				
遠期外匯合約	美金	40,000	105.01.19	6.6380
一買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	516	105.01.25	120.75~122.40
一買入日圓/賣出美金				

104.3.31

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	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				

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿二)。

4. 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。

(三) 備供出售金融資產—非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ 606,600	551,600	-
國內非上市(櫃)公司股票	13,297	16,297	298,536
國外非上市(櫃)公司股票	16,141	16,533	17,271
	<u>\$ 636,038</u>	<u>584,430</u>	<u>315,807</u>

1. 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。

	105年1月至3月	104年1月至3月
未實現評價利益	\$ <u>51,608</u>	<u>22,891</u>

2. 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。

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)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 410,556	134,860	22,811
應收帳款	10,763,700	14,353,936	10,349,768
應收帳款－關係人	50,781	54,995	20,786
其他應收款	268,298	462,242	532,408
減：備抵呆帳	(37,425)	(29,247)	(33,443)
備抵銷貨退回及折讓	(37,495)	(34,927)	(40,370)
合 計	<u>\$ 11,418,415</u>	<u>14,941,859</u>	<u>10,851,960</u>

- 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)之備抵呆帳變動表及其暴露於信用及匯率風險之揭露請詳附註六(廿二)。
- 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。民國一〇五年三月三十一日、一〇四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：

<u>105.3.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
兆豐銀行	\$ -	美金 25,000 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 26,000 千元	-	-	台幣 725,400 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>美金 115,400 千元</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>
<u>104.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
兆豐銀行	\$ -	美金 25,000 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 26,000 千元	-	-	台幣 725,400 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>美金 115,400 千元</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>
<u>104.3.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
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>	<u>美金 99,400 千元</u>	<u>468,807</u>			<u>468,807</u>	<u>52,090</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.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

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
原料	\$ 1,393,131	1,465,472	1,575,046
半成品及在製品	1,207,622	1,488,325	1,419,673
製成品及商品	<u>3,393,876</u>	<u>4,396,812</u>	<u>2,539,498</u>
	<u>\$ 5,994,629</u>	<u>7,350,609</u>	<u>5,534,217</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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
存貨跌價回升利益(損失)	\$ (280,929)	43,505
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(32,024)	(24,336)
存貨報廢損失	(146)	(53,220)
存貨盤盈(虧)淨額	<u>363</u>	<u>(164)</u>
	<u>\$ (312,736)</u>	<u>(34,215)</u>

(六)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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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 %	70 %	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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
流動資產	\$ 2,803,337	4,380,696	2,319,310
非流動資產	3,109,687	3,126,982	3,111,374
流動負債	(1,702,729)	(3,440,368)	(1,423,410)
非流動負債	<u>(241,770)</u>	<u>(97,340)</u>	<u>(95,606)</u>
淨資產	<u>\$ 3,968,525</u>	<u>3,969,970</u>	<u>3,911,668</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,190,558</u>	<u>1,190,991</u>	<u>1,173,500</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)

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業收入	\$ <u>1,856,928</u>	<u>1,302,957</u>
本期淨利	\$ 24,866	58,574
其他綜合損益	(27,177)	(7,862)
綜合損益總額	\$ <u>(2,311)</u>	<u>50,712</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>7,460</u>	<u>17,572</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>(694)</u>	<u>15,214</u>
	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動現金流量	\$ (640,411)	(635,155)
投資活動現金流量	(53,296)	(17,810)
籌資活動現金流量	(197)	(20)
匯率變動之影響	(22,002)	(5,721)
現金及約當現金減少數	\$ <u>(715,906)</u>	<u>(658,706)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

2.時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
流動資產	\$ 1,496,334	1,447,425	1,742,820
非流動資產	1,779,783	1,805,801	1,615,145
流動負債	(1,007,116)	(994,338)	(1,224,890)
非流動負債	(372,553)	(408,586)	(318,562)
淨資產	\$ <u>1,896,448</u>	<u>1,850,302</u>	<u>1,814,513</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>1,327,513</u>	<u>1,295,213</u>	<u>1,270,159</u>

	105年1月至3月	104年2月至3月
營業收入	\$ <u>607,448</u>	<u>370,182</u>
本期淨利(損)	\$ 45,569	(11,231)
其他綜合損益	575	7,444
綜合(損)益總額	\$ <u>46,144</u>	<u>(3,787)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ <u>31,899</u>	<u>(7,861)</u>
歸屬於非控制權益之綜合(損)益總額	\$ <u>32,301</u>	<u>(2,651)</u>

	105年1月至3月	104年2月至3月
營業活動現金流量	\$ 12,317	(45,377)
投資活動現金流量	(8,563)	2,547
籌資活動現金流量	(29,079)	117,961
匯率變動之影響	(9,665)	-
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>(34,990)</u>	<u>75,131</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)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四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：

	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
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 284,973	4,145,565	6,578,407	680,211	503,242	(12,731)	12,179,667
增 添	-	7,191	111,084	10,763	305,335	-	434,373
處 分	-	(9,774)	(180,809)	(8,292)	-	-	(198,875)
重分類	111,822	241,511	89,334	2,308	(256,524)	-	188,451
匯率變動之影響	-	(70,670)	(115,557)	(10,773)	(8,218)	240	(204,978)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>396,795</u>	<u>4,313,823</u>	<u>6,482,459</u>	<u>674,217</u>	<u>543,835</u>	<u>(12,491)</u>	<u>12,398,638</u>
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>
累計折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,737,377	3,718,475	449,371	-	(9,579)	5,895,644
本年度折舊	-	62,081	285,545	23,303	-	(733)	370,196
處 分	-	(9,573)	(168,694)	(6,023)	-	-	(184,290)
重分類	-	31,256	(2,657)	(131)	-	-	28,468
匯率變動之影響	-	(30,956)	(72,393)	(8,221)	-	191	(111,379)
民國105年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>1,790,185</u>	<u>3,760,276</u>	<u>458,299</u>	<u>-</u>	<u>(10,121)</u>	<u>5,998,639</u>
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>-</u>	<u>1,698,164</u>	<u>3,320,526</u>	<u>416,095</u>	<u>-</u>	<u>(7,397)</u>	<u>5,427,388</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日餘額	\$ <u>284,973</u>	<u>2,408,188</u>	<u>2,859,932</u>	<u>230,840</u>	<u>503,242</u>	<u>(3,152)</u>	<u>6,284,023</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u>396,795</u>	<u>2,523,638</u>	<u>2,722,183</u>	<u>215,918</u>	<u>543,835</u>	<u>(2,370)</u>	<u>6,399,999</u>
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>

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)

- 截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入餘額分別為1,282,334千元、1,018,732千元及157,678千元。
- 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。

(八)投資性不動產

帳面價值：	土 地	建築物及 其他設備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>130,638</u>	<u>258,709</u>
民國105年3月31日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,775</u>	<u>36,024</u>
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>

- 民國一〇五年第一季，合併公司因投資性不動產轉供自用，將帳面價值222,053千元轉列不動產、廠房及設備項下。
- 除上段所述外，合併公司投資性不動產於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(九)。
- 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。
- 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。

(九)無形資產

合併公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日無形資產帳面價值如下：

帳面價值：	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總 計
民國105年1月1日	\$ <u>2,191,382</u>	<u>676,241</u>	<u>423,954</u>	<u>30,614</u>	<u>3,322,191</u>
民國105年3月31日	\$ <u>2,191,382</u>	<u>655,547</u>	<u>409,900</u>	<u>28,428</u>	<u>3,285,257</u>
民國104年1月1日	\$ <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	\$ <u>2,281,384</u>	<u>862,137</u>	<u>367,902</u>	<u>37,064</u>	<u>3,548,487</u>

- 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參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。
- 除上段所述外，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間無形資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。
- 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)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
信用借款	\$ 2,724,304	1,130,518	4,019,328
抵押借款	151,052	220,051	189,585
短期借款	<u>\$ 2,875,356</u>	<u>1,350,569</u>	<u>4,208,913</u>
未動支額度	<u>\$ 8,605,863</u>	<u>10,729,002</u>	<u>5,575,992</u>
本期利率區間	<u>0.96%~5.89%</u>	<u>0.85%~5.89%</u>	<u>0.85%~5.89%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)長期借款

<u>105.3.31</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	0.95%~2.31%	民國105~109年	\$ 1,069,194
"	美金	2.66%	民國107年	36,734
抵押借款	台幣	1.66%~2.71%	民國107~115年	225,457
"	美金	3.24~3.3%	民國107~119年	51,576
減：一年內到期部分				<u>(808,675)</u>
				<u>\$ 574,286</u>
未動支額度				<u>\$ 94,749</u>
<u>104.12.31</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	0.95%~2.78%	民國105~109年	\$ 1,374,282
"	美金	2.66%	民國107年	41,037
抵押借款	台幣	1.73%~2.13%	民國105~115年	215,963
"	美金	3.24%~3.3%	民國107~119年	46,205
減：一年內到期部分				<u>(622,347)</u>
				<u>\$ 1,055,140</u>
未動支額度				<u>\$ 228,086</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)

<b>104.3.31</b>				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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>

1.本公司分別與台灣工業銀行、中國輸出入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。截止至民國一〇五年三月三十一日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

- (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。

2.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。

3.合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)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：

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
一年內	\$ 230,673	251,403	260,292
一年至五年	426,460	508,595	653,932
五年以上	<u>1,019</u>	<u>7,203</u>	<u>41,566</u>
	<u>\$ 658,152</u>	<u>767,201</u>	<u>955,790</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(八)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<b>105.3.31</b>	<b>104.12.31</b>	<b>104.3.31</b>
一年內	\$ <u>707</u>	<u>1,060</u>	<u>2,516</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)

(十三)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一〇四年及一〇三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>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
確定福利計畫	\$ 632	772
確定提撥計畫	<u>96,247</u>	<u>76,077</u>
合計	<u>\$ 96,879</u>	<u>76,849</u>

(十四)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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
所得稅費用	\$ <u>219,139</u>	<u>113,663</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，時碩工業業經核定至一〇三年度。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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>4,352,649</u>	<u>3,951,934</u>	<u>3,500,711</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>420,838</u>	<u>420,838</u>	<u>385,069</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103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>18.12 %</u>	<u>15.12 %</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。

## 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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

#### 1. 普通股之發行

民國一〇五年三月三十一日、一〇四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441,794千股、441,188千股及438,649千股。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)	
	105年1月至3月	104年1月至3月
1月1日期初股數	441,188	434,658
員工認股權執行	706	2,766
發行限制員工權利新股	-	1,225
註銷限制員工權利新股	(100)	-
3月31日期末股數	<b>441,794</b>	<b>438,649</b>

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ 472,651	447,630	423,267
員工認股權	232,345	236,277	239,748
限制員工權利新股	82,089	93,461	64,150
	<b>\$ 787,085</b>	<b>777,368</b>	<b>727,165</b>

#### 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。

## 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)

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。截至民國一〇五年三月三十一日，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。

### (3)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為18,555千元及7,422千元，係以本公司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。

本公司分別於民國一〇五年三月二十四日董事會及民國一〇四年六月二十九日股東常會分別擬議及決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，其中分別擬議及決議發放股東股利每股現金2.1元及1.8元，計927,933千元及791,107千元。另，有關民國一〇三年度員工紅利、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



## 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，列為民國一〇四年度之損益。

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。

### (十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

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。

合併公司於民國一〇五年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

#### 1.員工認股權憑證

(1)本公司截至民國一〇五年三月三十一日止，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
	97.12.30/98.11.12	97.12.30/98.11.12	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：

	105年1月至3月		104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	24.66	1,728	22.66	3,724
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	26.50	(139)	16.01	(880)
本期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外數量	24.50	<u>1,589</u>	24.72	<u>2,844</u>
3月31日可執行數量	24.50	<u>1,589</u>	21.76	<u>1,428</u>

本公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
員工認股權計畫一	-	-	-
員工認股權計畫二	211	211	446
員工認股權計畫三			
一民國一〇〇年十一月發行	-	-	125
員工認股權計畫三			
一民國一〇一年十月發行	<u>1,378</u>	<u>1,517</u>	<u>2,273</u>
流通在外數量(千股)	<u>1,589</u>	<u>1,728</u>	<u>2,844</u>

(2)TWEL截至民國一〇五年三月三十一日止，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	3~5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。

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)

TWEL員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

	105年1月至3月		104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
1月1日流通在外數量	18.20	3,450	15.74	700
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期失效	18.82	(215)	-	-
3月31日流通在外數量	18.15	<u>3,235</u>	15.74	<u>700</u>
3月31日可執行數量	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>

2.限制員工權利新股

本公司截至民國一〇五年三月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

給與日	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)	
	102.10.01	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)	1~2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)	1~3年之服務 (註2)

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。

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)

本公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	105年1月至3月	104年1月至3月
1月1日流通在外數量	3,270	1,310
本期給與	-	1,225
本期放棄	-	-
本期既得	(389)	(55)
本期失效	-	-
3月31日流通在外數量	<u>2,881</u>	<u>2,480</u>

3.合併公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 864	1,147
限制員工權利新股	16,782	4,398
合計	<u>\$ 17,646</u>	<u>5,545</u>
	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>
應付薪資：		
流動	<u>\$ 1,938</u>	<u>4,092</u>
	<u>104.3.31</u>	<u>11,820</u>

(十七)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

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 400,715</u>	<u>368,223</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>438,198</u>	<u>434,306</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.91</u>	<u>0.85</u>

2.稀釋每股盈餘

	105年1月至3月	104年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 400,715</u>	<u>368,223</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>442,753</u>	<u>440,349</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.91</u>	<u>0.84</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	105年1月至3月	104年1月至3月
期末加權平均流通在外股數(基本)	438,198	434,306
員工認股權之影響	836	3,015
員工股票紅利之估計影響	2,483	2,083
限制員工權利新股之影響	1,236	945
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>442,753</u>	<u>440,349</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)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 13,536,816	12,538,369
勞務提供	<u>475,747</u>	<u>419,522</u>
	<u>\$ 14,012,563</u>	<u>12,957,891</u>

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程，本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為18,889千元，董事及監察人酬勞提列金額為7,556千元，係以本公司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，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一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。

本公司民國一〇四年度員工酬勞提列金額為78,269千元，董事及監察人酬勞提列金額為31,907千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。

	<u>104年度</u>		
	<u>董事會擬議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	78,500	78,269	(231)
董事及監察人酬勞	32,000	31,907	(93)

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人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，列為民國一〇五年度之損益。

民國一〇四年度之員工酬勞及董事及監察人酬勞，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，則列為民國一〇五年度之損益。

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)

(二十)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
銀行存款利息收入	\$ 39,051	51,775
租金收入	1,061	2,976
其 他	<u>585</u>	<u>6,036</u>
	<u>\$ 40,697</u>	<u>60,787</u>

(廿一)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
處分/報廢不動產、廠房及設備淨損失	\$ (1,129)	(2,814)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨利益	44,540	4,635
外幣兌換利益淨額	109,489	64,519
其 他	<u>17,511</u>	<u>4,422</u>
	<u>\$ 170,411</u>	<u>70,762</u>

(廿二)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一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)。

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 595,183	1,215,010	1,044,565
逾期31~90天	251,229	122,456	82,348
逾期91~180天	15,159	14,149	42,000
逾期181~360天	18,620	26,023	2,544
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 880,191</u>	<u>1,377,638</u>	<u>1,171,457</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)

合併公司民國一〇五年及一〇四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
105年1月1日餘額	\$ -	29,247	29,247
認列減損損失	-	9,663	9,663
本年度沖銷金額	-	(865)	(865)
匯率變動之影響	-	(620)	(620)
105年3月31日餘額	\$ -	<u>37,425</u>	<u>37,425</u>
104年1月1日餘額	\$ -	26,034	26,034
認列減損損失	-	1,497	1,497
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>

### 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
105年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,875,356	2,875,356	2,875,356	-	-	-	-
應付票據及帳款	11,340,015	11,340,015	11,340,015	-	-	-	-
其他應付款	2,053,454	2,053,454	2,053,454	-	-	-	-
長期借款	1,382,961	1,430,227	333,440	493,153	309,247	201,581	92,806
存入保證金	129,449	129,449	-	-	-	-	129,449
衍生金融負債	264,151	-	-	-	-	-	-
流 出	-	7,562,011	7,562,011	-	-	-	-
流 入	-	(7,298,960)	(7,298,960)	-	-	-	-
	\$ <u>18,045,386</u>	<u>18,091,552</u>	<u>16,865,316</u>	<u>493,153</u>	<u>309,247</u>	<u>201,581</u>	<u>222,255</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
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,350,569	1,350,569	1,350,569	-	-	-	-
應付票據及帳款	18,723,930	18,723,930	18,723,930	-	-	-	-
其他應付款	2,737,288	2,737,288	2,737,288	-	-	-	-
長期借款	1,677,487	1,735,887	338,378	332,881	641,587	326,777	96,264
存入保證金	118,641	118,641	-	-	-	-	118,641
衍生金融負債	60,105	-	-	-	-	-	-
流 出	-	1,217,415	1,217,415	-	-	-	-
流 入	-	(1,157,310)	(1,157,310)	-	-	-	-
	<u>\$ 24,668,020</u>	<u>24,726,420</u>	<u>23,210,270</u>	<u>332,881</u>	<u>641,587</u>	<u>326,777</u>	<u>214,905</u>
<b>104年3月31日</b>							
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>18,018,552</u>	<u>332,344</u>	<u>807,459</u>	<u>434,732</u>	<u>320,405</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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	\$ 261,227	6.4612	8,432,930	472,140	6.4936	15,611,768	305,209	6.1422	9,583,868
美金：港幣	148,148	7.7542	4,782,502	403,487	7.751	1,334,701	126,018	7.7544	3,957,091
美金：台幣	311,579	32.282	10,058,408	430,293	33.066	14,228,077	325,972	31.401	10,235,849
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	268,684	6.4612	8,673,671	434,501	6.4936	14,367,209	291,043	6.1422	9,139,032
美金：港幣	144,572	7.7542	4,667,063	395,385	7.751	13,073,812	122,372	7.7544	3,842,603
美金：台幣	246,614	32.282	7,961,205	397,940	33.066	13,158,292	310,265	31.401	9,742,628



## 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、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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣、人民幣及港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，民國一〇五年及一〇四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81,834千元及43,679千元。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，民國一〇五年及一〇四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109,489千元及64,519千元。

### (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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,193千元及1,045千元，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：

	105.3.31				
	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	\$ 309,692	1,000	-	308,692	309,692
備供出售金融資產—非流動	\$ 636,038	606,600	-	29,438	636,038
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 5,666,157				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	11,150,117				
其他應收款	268,298				
小計	\$ 17,084,572				

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)

		105.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ 264,151	-	-	264,151	264,151
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 4,258,317				
應付票據及帳款	11,340,015				
應付薪資	514,424				
其他應付款	3,234,476				
存入保證金	129,449				
小計	<u>\$ 19,476,681</u>				
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—流動	\$ 88,717	969	-	87,748	88,717
備供出售金融資產—非流動	\$ 584,430	551,600	-	32,830	584,430
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 7,623,380				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	14,479,617				
其他應收款	462,242				
小計	<u>\$ 22,565,239</u>				
透過損益按公允價值衡量之金					
融負債—流動	\$ 60,105	-	-	60,105	60,105
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 3,028,056				
應付票據及帳款	18,723,930				
應付薪資	1,227,107				
其他應付款	3,891,786				
存入保證金	118,641				
小計	<u>\$ 26,989,520</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)

	104.3.31				合 計
	帳面金額	公允價值			
	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				

(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)合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

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)

(4) 第三等級之變動明細表

	105年1月至3月			104年1月至3月		
	透過損益按		合 計	透過損益按		合 計
	公允價值衡量 金融資產及負債	備供出售 金融資產		公允價值衡量 金融資產及負債	備供出售 金融資產	
期初餘額	\$ 27,643	32,830	60,473	15,695	292,916	308,611
認列於損益	44,521	-	44,521	2,344	-	2,344
認列於其他綜合損益	-	(3,392)	(3,392)	-	22,891	22,891
購買/處分/清償	(27,643)	-	(27,643)	(15,695)	-	(15,695)
期末餘額	\$ 44,521	29,438	73,959	2,344	315,807	318,151

(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：

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	(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%	\$ 33,623	33,623	

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)

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者一致。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(廿六)。

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		應收票據及帳款		
	105年1月至3月	104年1月至3月	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他關係人	\$ 42,605	16,594	50,781	54,995	20,786

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.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	105年1月至3月		104年1月至3月	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
時碩工業之主要管理人員	\$ 64,008	64,008	144,330	125,442

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 41,663	42,530
退職後福利	361	204
離職福利	-	64
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	4,546	1,353
	\$ 46,570	44,151

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

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)

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他流動資產－受限制資產	銀行履約保證	\$ 6,116	4,502	-
其他非流動資產－受限制資產	長短期借款擔保及銀行履約保證	\$ 6,477	4,667	36,200
不動產、廠房及設備	長短期借款擔保	\$ 651,699	699,107	309,408
長期預付租金	長短期借款擔保	\$ 90,866	99,832	27,609

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為子公司原物料採購及借款提供保證之情形，請詳附註十三。

(二)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。

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
履約保證函	\$ 64,392	39,912	25,500

(三)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)。

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款債權移轉	\$ 2,823,730	2,874,690	2,041,065
長期借款	\$ 2,595,488	2,598,906	5,610,762
購買原物料	\$ 21,988	39,732	-

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
不動產、廠房及設備	\$ 62,445	66,482	26,902

(五)TWEL集團於民國一〇四年七月與其他廠商簽署專利授權合約，依合約規定，未來應支付之專利授權金如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
	\$ 68,018	69,670	-

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、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	105年1月至3月			104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	849,941	557,496	1,407,437	967,865	555,084	1,522,949
勞健保費用	38,221	37,179	75,400	32,984	31,880	64,864
退休金費用	70,200	26,679	96,879	52,844	24,005	76,849
其他員工福利費用	17,034	35,263	52,297	26,322	33,084	59,406
折舊費用	333,942	36,254	370,196	249,879	41,198	291,077
攤銷費用	5,286	46,791	52,077	3,041	44,589	47,630

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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	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	時碩工業	時碩無錫	其他應收款	96,846	96,846	96,846	0%-2%	有融通資 金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	108,696	217,391
"	"	時碩科技	"	101,353	40,000	40,000	2.896%	"	-	"	-	-	-	108,696	217,391

註1：時碩工業對單一企業資金融通限額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之十為限；對外資金融通總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限

註2：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	3,228,838	390,432	375,117	4,907	-	3.49 %	8,610,235	Y	-	Y
1	東聚電 子電訊	重慶致伸	係同一母 公司	1,427,843	235,200	193,692	28,519	-	4.07 %	3,807,581	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,427,843	100,800	96,846	34,874	-	2.03 %	3,807,581	-	-	Y
2	時碩 工業	時碩科技	係同一母 公司	217,391	30,000	30,000	7,714	-	2.76 %	869,565	Y	-	-
3	時碩 科技	時碩工業	係同一母 公司	50,761	50,000	-	-	-	- %	91,370	-	Y	-
"	"	時碩無錫	"	50,761	50,400	48,423	36,317	-	47.70 %	91,370	-	-	Y

## 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：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。

### 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	4,000	3.59	4,000	
	普實創業投資(股)	-	"	640	5,100	0.38	5,100	
	全景軟體(股)	-	"	179	2,802	1.72	2,802	
	琦景科技(股)	-	"	53	645	1.07	645	
	智成電子(股)	-	"	6	750	0.02	750	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
億豐綜合工業(股)	-	"	2,605	<u>606,600</u>	1.00	606,600		
					<u>619,897</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	<u>16,141</u>	1.32	16,141	
					<u>16,141</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	4,985	<u>1,000</u>	-	1,000	

### 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)	金額
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	-	-	-	1,509,371	-	1,510,658	1,509,371	1,287	-	-

註1：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。



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.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 HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	7,584,292	86 %	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	(2,807,681)	(63)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	849,415	10 %	"	"	"	(584,750)	(13)%	
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(1,269,671)	(12)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	540,155	7 %	
"	TYM HK	係TWEL之子公司	(銷貨)	(167,222)	(2)%	月結60天	"	"	169,461	2 %	
"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	(銷貨)	(239,956)	(2)%	"	"	"	2,311	- %	
Primax HK	本公司	係母公司	(銷貨)	(7,584,292)	(100)%	"	"	"	2,807,681	100 %	
"	東聚電子電訊	係子公司	進貨	7,567,183	100 %	月結30天	"	與一般進貨交易無重大差異	(3,390,466)	(100)%	
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	(7,567,183)	(84)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	3,390,466	64 %	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(849,415)	(85)%	月結60天	"	"	584,750	78 %	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	1,269,671	97 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(540,155)	(44)%	
TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	866,998	63 %	月結60天	"	"	(579,847)	(57)%	
"	本公司	係Diamond之母公司	進貨	167,222	12 %	"	"	"	(169,461)	(17)%	
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	351,267	26 %	"	"	"	(260,230)	(25)%	
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(866,998)	(94)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	579,847	87 %	
東莞迪芬尼	本公司	係Diamond之母公司	進貨	239,956	69 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(2,311)	- %	
"	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(351,267)	(100)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	260,230	100 %	
時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	133,580	44 %	月結90天	"	與一般進貨交易無重大差異	(153,426)	(39)%	
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	進貨	(133,580)	(40)%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	153,426	23 %	

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	540,155	11.13	-	-	306,623	-
"	TYM HK	係TWEL之子公司	169,461	0.72	-	-	120,736	-
Primax HK	本公司	係母公司	2,807,681	4.94	-	-	2,546,003	-
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	3,390,466	4.47	-	-	3,149,181	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	898,062	0.37	-	-	54,879	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	584,750	5.20	-	-	242,025	-
惠州超聲	TYM HK	係母公司	579,847	5.16	-	-	326,361	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係母公司	260,230	10.80	-	-	50,673	-
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	153,426	4.38	-	-	49,179	-

註1：係截至民國一〇五年五月十二日之收款金額。

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 HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	7,584,292	依雙方約定之價格交易	54.12 %
"	"	"	"	應付帳款	2,807,681	月結60天	8.01 %
"	"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	849,415	依雙方約定之價格交易	6.06 %
"	"	"	"	應付帳款	584,750	月結60天	1.67 %
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	1,269,671	依雙方約定之價格交易	9.06 %
"	"	"	"	應收帳款	540,155	90天以內	1.54 %
"	"	TYM HK	係TWEL之子公司	銷貨	167,222	依雙方約定之價格交易	1.19 %
"	"	"	"	應收帳款	169,461	月結60天	0.48 %
"	"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	銷貨	239,956	依雙方約定之價格交易	1.71 %
1	Primax HK	東聚電子電訊	係子公司	進貨	7,567,183	依雙方約定之價格交易	54.00 %
"	"	"	"	應付帳款	3,390,466	月結30天	9.67 %
2	TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	866,998	依雙方約定之價格交易	6.19 %
"	"	"	"	應付帳款	579,847	月結60天	1.65 %
"	"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	351,267	依雙方約定之價格交易	2.51 %
"	"	"	"	應付帳款	260,230	月結60天	0.74 %
3	時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	133,580	依雙方約定之價格交易	0.95 %
"	"	"	"	應付帳款	153,426	月結90天	0.44 %

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：

民國一〇五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	2,540,588	8,147,636	100.00	4,411,378	(85,545)	(11,226)
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,013,546	(40,705)	(4,646)
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	61,500	29,652	29,652
"	日本德產	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	16,596	95	95
"	Primax Korea	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	-	-	-	-	(註4)
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	2,896,225	11,362	12,390
"	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	545,490	16,530	30.00	568,934	51,575	13,670
"	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	9,330	300	100.00	9,841	40	40
	合 計			6,548,098	6,557,199			9,978,020	(33,526)	39,975
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	2,375,164	602,817	100.00	4,473,965	(84,888)	(84,888)
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	386,368	3,118	3,118
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,777,968	52,908	17,406
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)	144,395	100.00	1,254,326	16,766	16,766
"	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	3,089	931	931
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	6,628	200	100.00	(3,787)	(8,666)	(29,568)
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)	166,000 (註2)	16,600	100.00	117,416	15,896	15,896
"	GTF-S	薩摩亞群島	控股公司	360,029 (註2)	360,029 (註2)	12,500	100.00	681,051	39,392	39,392
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	641 (註2)	641 (註2)	20	100.00	(516)	479	479
GTF-S	GTS	薩摩亞群島	控股公司	330,650 (註2)	330,650 (註2)	9,200	100.00	545,108	32,186	32,186
"	GTF-HK	香港	控股公司	123,916 (註2)	123,916 (註2)	26,200	100.00	139,064	7,205	7,205

## 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：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。  
 註4：Primax Korea已於民國一〇五年三月完成清算。

### (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	截至本期止已匯回投資收益
					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	2,228,047	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,817,427 (註2)	-	-	1,774,122 (註2)	(127,062)	100%	(127,062)	4,759,463	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	44,136	透過Destiny BVI間接投資	34,719 (註2)	-	-	33,896 (註2)	29,652	100%	29,652	61,496	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	975,587	透過Primax Cayman間接投資	727,452 (註2)	-	-	710,204 (註2)	(16,007)	100%	(16,007)	899,185	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	626,146	透過Primax Cayman間接投資	661,320 (註2)	-	-	645,640 (註2)	(40,285)	100%	(40,285)	682,016	-
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	157,090 (註3)	透過Diamond間接投資	2,777,544	-	-	2,711,688	39,398	70%	27,579	376,793	-
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	16,141	透過Diamond間接投資	16,533	-	-	16,141	(11,974)	70%	(8,381)	1,865	-
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、高檔五金開關	109,113 (註4)	透過時碩工業間接投資	102,306 (註5)	-	-	99,881	7,243	30%	2,173	45,848	-
時碩西安	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	67,792 (註4)	透過時碩工業間接投資	21,245 (註5)	-	-	20,741	3,129	30%	939	26,910	-
時碩無錫	精密加工及生產汽車零組件等	290,538 (註4)	透過時碩工業間接投資	286,467 (註5)	-	-	279,675	37,179	30%	11,154	175,388	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換4.1632台幣、1美金兌換32.282台幣、1人民幣兌換4.9963台幣計算。  
 註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差異係外幣換算、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	5,981,291	6,782,475	無(註1)
時碩工業	400,297	400,297	無(註1)

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。

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，惠州超聲及東莞迪芬尼係依據其他會計師之核閱結果，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：

合併公司民國一〇五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

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註十四。

	105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	\$ 6,750,050	7,262,513	14,012,563
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>6,750,050</u>	<u>7,262,513</u>	<u>14,012,563</u>
稅前淨利	<u>\$ 341,174</u>	<u>318,039</u>	<u>659,213</u>
	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>