

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	14~40
(七)關係人交易	41
(八)抵質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	43~44
(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 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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之重編後合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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。列入上開合併財務季報告之重要子公司中，有關Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.之民國一〇五年第三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.於民國一〇五年九月三十日之資產總額為新台幣(以下同)4,353,056千元，佔合併資產總額之10.6%；於民國一〇五年七月一日至九月三十日之營業收入淨額為2,156,067千元，佔合併營業收入淨額之11.7%；於民國一〇五年一月一日至九月三十日之營業收入淨額為5,654,910千元，佔合併營業收入淨額之12.1%。

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九月三十日其資產總額分別為5,170,051千元及12,452,302千元，分別佔合併資產總額之12.5%及30.4%，負債總額分別為4,058,872千元及4,225,379千元，分別佔合併負債總額之14.5%及14.7%；民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益30,515千元及367,673千元，分別佔合併綜合損益之5.9%及47.4%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益90,775千元及660,183千元，分別佔合併綜合損益之7.9%及45.6%。



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



于 紀 陞



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
民國一〇五年十一月十日

民國一〇五年及一〇四年九月三十日資產負債表
致伸科技股份有限公司及其子公司
未經核閱
未依一般公認審計準則查核

民國一〇五年九月三十日

民國一〇四年九月三十日

單位：新台幣千元

	105.9.30		104.12.31		104.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,700,586	16	7,623,380	18	7,949,345	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	69,673	-	88,717	-	193,053	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	14,592,671	36	14,424,622	35	13,681,614	34
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七(二))	68,825	-	54,995	-	53,196	-
1200 其他應收款(附註六(四))	108,783	-	462,242	1	489,888	1
1310 存貨(附註六(五))	6,449,479	16	7,350,609	18	7,294,433	18
1460 待出售非流動資產(附註六(六))	3,660,447	9	-	-	-	-
1470 其他流動資產(附註八)	442,772	1	408,596	1	458,937	1
	<u>32,093,236</u>	<u>78</u>	<u>30,413,161</u>	<u>73</u>	<u>30,120,466</u>	<u>74</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	730,803	2	584,430	1	319,061	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	4,760,409	11	6,284,023	15	6,129,265	15
1760 投資性不動產(附註六(九))	35,792	-	258,709	1	259,599	1
1780 無形資產(附註六(十))	2,703,302	7	3,322,191	8	3,471,832	8
1840 遞延所得稅資產	469,404	1	390,414	1	137,449	-
1985 長期預付租金(附註八)	276,668	1	306,125	1	356,185	1
1990 其他非流動資產(附註八)	171,310	-	172,680	-	165,927	-
	<u>9,147,688</u>	<u>22</u>	<u>11,318,572</u>	<u>27</u>	<u>10,839,318</u>	<u>26</u>
資產總計	<u>\$ 41,240,924</u>	<u>100</u>	<u>41,731,733</u>	<u>100</u>	<u>40,959,784</u>	<u>100</u>
負債及權益總計						
負債：						
2100 短期借款(附註六(十一))	2100		2100		2100	
2170 應付票據及帳款	2170		2170		2170	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	2120		2120		2120	
2200 其他應付款(附註七(二))	2200		2200		2200	
2201 應付薪資(附註六(十七))	2201		2201		2201	
2305 其他流動負債	2305		2305		2305	
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十二))	2320		2320		2320	
2360 取得出售非流動資產直接相關之負債(附註六(六))	2360		2360		2360	
	<u>25,990,850</u>	<u>63</u>	<u>26,154,964</u>	<u>63</u>	<u>26,055,291</u>	<u>64</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(十二))	2540		2540		2540	
2630 長期遞延收入(附註六(八))	2630		2630		2630	
2600 其他非流動負債	2600		2600		2600	
	<u>218,889</u>	<u>-</u>	<u>1,055,140</u>	<u>2</u>	<u>1,056,574</u>	<u>3</u>
	<u>1,464,370</u>	<u>4</u>	<u>1,084,133</u>	<u>3</u>	<u>1,034,576</u>	<u>2</u>
	<u>381,348</u>	<u>1</u>	<u>520,911</u>	<u>1</u>	<u>521,695</u>	<u>1</u>
	<u>2,064,607</u>	<u>5</u>	<u>2,660,184</u>	<u>6</u>	<u>2,612,845</u>	<u>6</u>
	<u>28,055,457</u>	<u>68</u>	<u>28,815,148</u>	<u>69</u>	<u>28,668,136</u>	<u>70</u>
	<u>4,417,478</u>	<u>11</u>	<u>4,411,877</u>	<u>11</u>	<u>4,412,137</u>	<u>11</u>
	<u>9,740</u>	<u>-</u>	<u>15,174</u>	<u>-</u>	<u>3,406</u>	<u>-</u>
	<u>784,936</u>	<u>2</u>	<u>777,368</u>	<u>2</u>	<u>780,058</u>	<u>2</u>
	<u>788,634</u>	<u>2</u>	<u>611,322</u>	<u>1</u>	<u>611,322</u>	<u>1</u>
	<u>97,300</u>	<u>-</u>	<u>97,300</u>	<u>-</u>	<u>97,300</u>	<u>-</u>
	<u>4,256,076</u>	<u>10</u>	<u>3,951,934</u>	<u>10</u>	<u>3,455,346</u>	<u>9</u>
	<u>264,778</u>	<u>1</u>	<u>565,406</u>	<u>1</u>	<u>432,931</u>	<u>1</u>
	<u>2,566,525</u>	<u>6</u>	<u>2,486,204</u>	<u>6</u>	<u>2,499,148</u>	<u>6</u>
	<u>13,185,467</u>	<u>32</u>	<u>12,916,585</u>	<u>31</u>	<u>12,291,648</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 41,240,924</u>	<u>100</u>	<u>41,731,733</u>	<u>100</u>	<u>40,959,784</u>	<u>100</u>

董事長：梁立省

經理人：楊海宏

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：潘彥仁



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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	105年7月至9月		104年7月至9月 (重編後)		105年1月至9月		104年1月至9月 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七(二))	\$ 18,488,446	100	17,220,627	100	46,794,027	100	43,804,569	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)、(十七)、 (二十)及十二(一))	<u>16,294,983</u>	<u>88</u>	<u>15,375,245</u>	<u>89</u>	<u>41,631,843</u>	<u>89</u>	<u>39,145,882</u>	<u>89</u>
營業毛利	<u>2,193,463</u>	<u>12</u>	<u>1,845,382</u>	<u>11</u>	<u>5,162,184</u>	<u>11</u>	<u>4,658,687</u>	<u>11</u>
營業費用(附註六(十四)、(十七)、(二十) 及十二(一))：								
6100 推銷費用	417,538	3	386,425	3	1,111,663	2	1,025,083	3
6200 管理費用	347,496	2	327,163	2	821,924	2	845,154	2
6300 研究發展費用	586,091	3	535,264	3	1,565,682	3	1,440,943	3
營業費用合計	<u>1,351,125</u>	<u>8</u>	<u>1,248,852</u>	<u>8</u>	<u>3,499,269</u>	<u>7</u>	<u>3,311,180</u>	<u>8</u>
營業淨利	<u>842,338</u>	<u>4</u>	<u>596,530</u>	<u>3</u>	<u>1,662,915</u>	<u>4</u>	<u>1,347,507</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一))	51,286	-	50,477	-	125,192	-	148,040	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)及(廿二))	(62,785)	-	140,066	1	288,412	-	297,249	1
7070 採用權益法認列之子公司份額	-	-	-	-	-	-	3,772	-
7050 財務成本	<u>(34,300)</u>	<u>-</u>	<u>(81,671)</u>	<u>-</u>	<u>(85,090)</u>	<u>-</u>	<u>(109,834)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(45,799)</u>	<u>-</u>	<u>108,872</u>	<u>1</u>	<u>328,514</u>	<u>-</u>	<u>339,227</u>	<u>1</u>
稅前淨利	796,539	4	705,402	4	1,991,429	4	1,686,734	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>213,692</u>	<u>1</u>	<u>217,231</u>	<u>1</u>	<u>581,770</u>	<u>1</u>	<u>414,593</u>	<u>1</u>
繼續營業部門淨利	<u>582,847</u>	<u>3</u>	<u>488,171</u>	<u>3</u>	<u>1,409,659</u>	<u>3</u>	<u>1,272,141</u>	<u>3</u>
8100 停業單位損益(附註十二(二))	<u>50,411</u>	<u>-</u>	<u>49,221</u>	<u>-</u>	<u>146,284</u>	<u>-</u>	<u>33,111</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>633,258</u>	<u>3</u>	<u>537,392</u>	<u>3</u>	<u>1,555,943</u>	<u>3</u>	<u>1,305,252</u>	<u>3</u>
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	(298,990)	(1)	233,515	1	(642,998)	(1)	114,631	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(三)及(廿二))	184,984	1	5,475	-	229,209	-	28,684	-
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	<u>(114,006)</u>	<u>-</u>	<u>238,990</u>	<u>1</u>	<u>(413,789)</u>	<u>(1)</u>	<u>143,315</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>(114,006)</u>	<u>-</u>	<u>238,990</u>	<u>1</u>	<u>(413,789)</u>	<u>(1)</u>	<u>143,315</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 519,252</u>	<u>3</u>	<u>776,382</u>	<u>4</u>	<u>1,142,154</u>	<u>2</u>	<u>1,448,567</u>	<u>3</u>
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 561,764	3	501,294	3	1,409,387	3	1,268,434	3
8620 非控制權益	<u>71,494</u>	<u>-</u>	<u>36,098</u>	<u>-</u>	<u>146,556</u>	<u>-</u>	<u>36,818</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 633,258</u>	<u>3</u>	<u>537,392</u>	<u>3</u>	<u>1,555,943</u>	<u>3</u>	<u>1,305,252</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 491,024	3	705,056	4	1,062,631	2	1,380,844	3
8720 非控制權益	<u>28,228</u>	<u>-</u>	<u>71,326</u>	<u>-</u>	<u>79,523</u>	<u>-</u>	<u>67,723</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 519,252</u>	<u>3</u>	<u>776,382</u>	<u>4</u>	<u>1,142,154</u>	<u>2</u>	<u>1,448,567</u>	<u>3</u>
每股盈餘(元)(附註六(十八))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)								
來自繼續營業部門淨利	\$	1.28		1.12		3.15		2.89
來自停業部門淨利		-		0.03		0.06		0.02
本期淨利	<u>\$</u>	<u>1.28</u>		<u>1.15</u>		<u>3.21</u>		<u>2.91</u>
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)								
來自繼續營業部門淨利	\$	1.27		1.11		3.12		2.85
來自停業部門淨利		-		0.03		0.06		0.02
本期淨利	<u>\$</u>	<u>1.27</u>		<u>1.14</u>		<u>3.18</u>		<u>2.87</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：梁立省



經理人：楊海宏

~5~

會計主管：潘彥仁



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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬母公司業主之權益	股本		資本公積		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	現(損)益	得酬勞	總計	非控制權益	權益合計						
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 4,346,578	38,903	673,543	456,853	97,300	3,132,488	422,382	707	(18,241)	9,150,513	1,158,234	10,308,747						
本期淨利	-	-	-	-	-	1,268,434	-	-	-	1,268,434	36,818	1,305,252						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	83,726	28,684	-	112,410	30,905	143,315						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,268,434	83,726	28,684	-	1,380,844	67,723	1,448,567						
盈餘指撥及分配：																		
法定盈餘公積	-	-	-	154,469	-	(154,469)	-	-	-	(791,107)	-	(791,107)						
現金股利	30,000	-	91,693	-	-	-	-	-	(121,693)	-	-	-						
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	31,604	31,604	-	31,604						
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	(4,862)	-	-	-	-	-	5,762	-	-	-						
註銷限制員工權利新股	-	-	3,147	-	-	-	-	-	-	3,147	-	3,528						
股份基礎給付酬勞成本	-	17,499	-	-	-	-	-	-	-	17,499	-	17,499						
員工認股權證及放棄執行	36,459	(52,996)	16,537	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
員工認股權證轉讓及非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	-	506,108	29,391	(102,568)	9,792,500	2,499,148	12,291,648						
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	2,499,148	12,291,648						
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						
本期淨利	-	-	-	-	-	1,409,387	(575,965)	229,209	-	1,409,387	146,556	1,555,943						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(575,965)	229,209	-	(346,756)	(67,033)	(413,789)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,409,387	(575,965)	229,209	-	1,062,631	79,523	1,142,154						
盈餘指撥及分配：																		
法定盈餘公積	-	-	-	177,312	-	(177,312)	-	-	-	-	-	-						
現金股利	-	-	-	-	-	(927,933)	-	-	-	(927,933)	-	(927,933)						
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	35,929	35,929	-	35,929						
註銷限制員工權利新股	(3,850)	-	(6,349)	-	-	-	-	-	10,199	10,199	-	-						
股份基礎給付酬勞成本	-	-	1,861	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
員工執行認股權	-	16,073	-	-	-	-	-	-	-	1,861	798	2,659						
員工認股權證轉讓	9,451	(21,507)	12,056	-	-	-	-	-	-	16,073	-	16,073						
員工認股權證增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
民國一〇五年九月三十日餘額	\$ 4,417,478	9,740	784,936	788,634	97,300	4,256,076	(224,920)	523,969	(34,271)	10,618,942	2,566,525	13,185,467						



董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：潘彥仁

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九月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至9月	104年1月至9月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,991,429	1,686,734
停業單位稅前淨利	202,982	50,847
本期稅前淨利	2,194,411	1,737,581
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊及各項攤提費用	1,231,025	1,069,445
存貨相關費損	733,331	235,768
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	61,119	(2,002)
備供出售金融資產處份利益	(140,969)	-
利息費用	91,983	119,963
利息收入	(103,892)	(137,461)
股份基礎給付酬勞成本	38,588	35,132
其他	5,016	2,506
收益費損項目合計	1,916,201	1,323,351
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	(958,940)	(2,610,930)
應收帳款-關係人	(13,830)	7,385
其他應收款-流動及非流動	272,878	(106,119)
存貨	(275,156)	(2,288,713)
其他流動資產	(176,211)	79,562
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,041	(95,565)
其他	(109,696)	67,059
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,242,914)	(4,947,321)
應付票據及帳款	(2,009,472)	3,427,459
應付薪資	(228,976)	22,043
其他應付款	(166,648)	235,973
其他流動負債	27,377	192,802
其他	4,476	57,079
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,373,243)	3,935,356
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,616,157)	(1,011,965)
調整項目合計	(1,699,956)	311,386
營運產生之現金流入	494,455	2,048,967
收取之利息	103,892	137,461
支付之利息	(91,933)	(54,885)
支付之所得稅	(839,064)	(291,478)
營業活動之淨現金流(出)入	(332,650)	1,840,065
投資活動之現金流量：		
待出售非流動資產現金數	(439,531)	-
處分備供出售金融資產	220,270	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(39,041)
取得不動產、廠房及設備	(683,149)	(1,320,170)
處分不動產、廠房及設備	48,707	38,264
未攤銷費用增加	(37,451)	(47,728)
其他	27,968	21,866
投資活動之淨現金流出	(863,186)	(1,346,809)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,909,114	1,635,710
長期借款減少	(417,568)	(202,606)
存入保證金減少	(5,668)	(54,176)
其他應付款-關係人減少	(63,994)	(21,408)
發放現金股利	(927,933)	(791,107)
員工執行認股權	16,073	17,499
籌資活動之淨現金流入	510,024	583,912
匯率變動之影響	(236,982)	58,154
本期現金及約當現金增加(減少)數	(922,794)	1,135,322
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	\$ 6,700,586	7,949,345

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：楊海宏



會計主管：潘彥仁



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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。

本公司民國一〇五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一〇五年十一月十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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017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)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.1.19	國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	闡明符合特定條件之情況下，將對未實現損失認列遞延所得稅資產，並釐清「未來課稅所得」之計算方式。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。

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)

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
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 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 %	
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及註3)

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.9.30	104.12.31	104.9.30	
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 %	100.00 %	100.00 %	(註2及註3)
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及註3)
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TWEL	Tymphony HK Ltd. (以下稱TYM HK)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TWEL	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TYM HK	惠州超聲音響有限公司 (以下稱惠州超聲)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註1)
TYM HK	Tymphony Australia Pty Ltd. (以下稱TYM Australia)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- %	- %	100.00 %	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 %	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 %	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及註3)
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及註3)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2及註3)
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、氣動工具及零組件、小型空壓機、高檔五金開發等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2及註3)
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及註3)
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及註3)

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 註1：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。
- 註3：本公司分別於民國一〇五年六月二十一日及九月二十一日經董事會決議通過處分時碩工業20%股權，本次股權交易已於民國一〇五年十月三日完成交割程序，並於交割日喪失對時碩工業及其子公司之控制力。

(三)待出售非流動資產及停業單位

1.待出售非流動資產

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於預期主要係透過出售或分配予業主而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售或待分配予業主。符合此分類之非流動資產或處分群組必須係於目前情況下可供立即出售，且高度很有可能於一年內完成出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售或待分配予業主前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售或待分配予業主後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售或待分配予業主所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售或待分配予業主時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之投資分類為待出售或待分配予業主時，即停止採用權益法。

2.停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且係一單獨之主要業務線或營運地區，或係專為再出售而取得之子公司。營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。合併公司據此予以重編合併綜合損益表之前期比較期間。

(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。

(一)現金及約當現金

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,169	4,097	4,100
活期存款及支票存款	2,076,992	2,939,622	2,719,884
定期存款	<u>4,620,425</u>	<u>4,679,661</u>	<u>5,225,361</u>
	<u>\$ 6,700,586</u>	<u>7,623,380</u>	<u>7,949,345</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(廿三)。

(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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</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>969</u>	<u>1,203</u>
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 57,895	87,748	190,887
外匯換匯合約	<u>11,778</u>	<u>-</u>	<u>963</u>
	<u>\$ 69,673</u>	<u>87,748</u>	<u>191,850</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</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	\$ (57,720)	(60,105)	(139,528)
外匯換匯合約	(2,858)	-	(496)
	<u>\$ (60,578)</u>	<u>(60,105)</u>	<u>(140,024)</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，民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日之明細如下：

<u>105.9.30</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</u>	
遠期外匯合約	美金 371,000	105.10.03~105.12.28	31.053~31.965	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 262,000	105.10.03~105.12.28	31.204~32.005	
一買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 109,000	105.11.04~105.12.28	31.192~31.654	
一換入台幣/換出美金				
<u>104.12.31</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</u>	
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				

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)

104.9.30

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

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿三)。

4. 合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動並未提供作為質押擔保。

(三) 備供出售金融資產—非流動

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 705,299	551,600	-
國內非上市(櫃)公司股票	12,017	16,297	302,497
國外非上市(櫃)公司股票	13,487	16,533	16,564
	<u>\$ 730,803</u>	<u>584,430</u>	<u>319,061</u>

1. 合併公司於民國一〇五年第二季出售被投資公司一億豐綜合工業股份有限公司之普通股841千股，總價款220,270千元，扣除帳列成本79,301千元，認列處份利益140,969千元，帳列其他利益及損失項下。

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

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
未實現評價損益 \$	<u>184,984</u>	<u>5,475</u>	<u>229,209</u>	<u>28,684</u>

3. 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)

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
應收票據	\$ 8,977	134,860	53,774
應收帳款	14,703,279	14,353,936	13,690,695
應收帳款—關係人	68,825	54,995	53,196
其他應收款	108,783	462,242	489,888
減：備抵呆帳	(69,243)	(29,247)	(25,702)
備抵銷貨退回及折讓	(50,342)	(34,927)	(37,153)
合 計	<u>\$ 14,770,279</u>	<u>14,941,859</u>	<u>14,224,698</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(廿三)。
- 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。民國一〇五年九月三十日、一〇四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：

105.9.30							
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 20,000 千元	-	-	美金 5,000 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 772,200 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>美金 110,400 千元</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31							
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 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>
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
兆豐銀行	\$ -	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	-	-
	<u>\$ 623,846</u>	<u>美金 115,400 千元</u>	<u>561,461</u>			<u>561,461</u>	<u>62,385</u>

- 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。

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)存 貨

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
原料	\$ 1,551,115	1,465,472	1,972,834
半成品及在製品	1,368,635	1,488,325	2,180,421
製成品及商品	<u>3,529,729</u>	<u>4,396,812</u>	<u>3,141,178</u>
	<u>\$ 6,449,479</u>	<u>7,350,609</u>	<u>7,294,433</u>

上列存貨均未提供質押擔保；另，合併公司繼續營業單位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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
存貨跌價損失	\$ (143,496)	(111,477)	(602,711)	(90,376)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(33,994)	(16,142)	(115,070)	(55,516)
存貨報廢損失	-	(2,990)	(19,737)	(87,239)
存貨盤盈(虧)淨額	<u>2,351</u>	<u>(1,025)</u>	<u>4,187</u>	<u>(1,064)</u>
	<u>\$ (175,139)</u>	<u>(131,634)</u>	<u>(733,331)</u>	<u>(234,195)</u>

(六)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇五年六月二十一日經董事會決議通過處分時碩工業部分股權之計劃，並已開始處理相關出售事宜，合併公司已於民國一〇五年十月三日完成出售相關處份說明請詳附註十一。民國一〇五年九月三十日該待出售群組之資產及負債其明細如下：

	<u>105.9.30</u>
現金及約當現金	\$ 439,531
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,003
應收票據及帳款	729,772
其他應收款	80,610
存貨	442,955
其他流動資產	<u>108,397</u>
流動資產小計	<u>1,802,268</u>
不動產、廠房及設備	1,209,963
無形資產	515,368
遞延所得稅資產	34,145
長期預付租金	72,263
其他非流動資產	<u>26,440</u>
非流動資產小計	<u>1,858,179</u>
分類為待出售群組資產合計	<u>\$ 3,660,447</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)

	105.9.30
短期借款	\$ 367,475
應付票據及帳款	556,651
其他應付款	309,682
其他流動負債	13,641
一年內到期之長期借款	74,810
流動負債小計	<u>1,322,259</u>
長期借款	250,665
遞延所得稅負債	131,545
其他非流動負債	6,403
非流動負債小計	<u>388,613</u>
分類為待出售群組直接相關之負債合計	<u>\$ 1,710,872</u>

分類為待出售群組於報導期間結束日之表達規定為不追溯適用，因此合併資產負債表之以前期間不予以重行表達。停業單位之經營結果及現金流量，請詳附註十二(二)。

(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		
		105.9.30	104.12.31	104.9.30
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 %	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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 3,928,615	4,380,696	2,927,090
非流動資產	3,122,470	3,126,982	3,109,549
流動負債	(2,843,118)	(3,440,368)	(1,983,809)
非流動負債	(221,183)	(97,340)	(101,871)
淨資產	<u>\$ 3,986,784</u>	<u>3,969,970</u>	<u>3,950,959</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,196,035</u>	<u>1,190,991</u>	<u>1,185,288</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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
營業收入	\$ <u>2,163,868</u>	<u>1,701,532</u>	<u>5,680,021</u>	<u>3,964,130</u>
本期淨利	\$ 70,276	5,480	96,779	45,469
其他綜合(損)益	(40,482)	61,305	(82,626)	43,437
綜合損益總額	\$ <u>29,794</u>	<u>66,785</u>	<u>14,153</u>	<u>88,906</u>
歸屬於非控制權益之				
本期淨利	\$ <u>21,083</u>	<u>1,643</u>	<u>29,034</u>	<u>13,640</u>
歸屬於非控制權益之				
綜合損益總額	\$ <u>8,938</u>	<u>20,035</u>	<u>4,246</u>	<u>26,672</u>
營業活動現金流量	\$ 105,853	559,813	(592,821)	6,026
投資活動現金流量	(125,396)	(61,989)	(200,042)	(85,299)
籌資活動現金流量	(361)	(430)	(669)	10,047
匯率變動之影響	(29,633)	56,742	(60,408)	42,216
現金及約當現金增加 (減少)數	\$ <u>(49,537)</u>	<u>554,136</u>	<u>(853,940)</u>	<u>(27,010)</u>
支付予非控制權益 之股利	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
流動資產	\$ 1,802,268	1,447,425	1,522,914
非流動資產	1,858,179	1,805,801	1,877,293
流動負債	(1,322,259)	(994,338)	(1,084,426)
非流動負債	(388,613)	(408,586)	(438,837)
淨資產	\$ <u>1,949,575</u>	<u>1,850,302</u>	<u>1,876,944</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>1,370,490</u>	<u>1,295,213</u>	<u>1,313,860</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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年2月至9月
營業收入	\$ <u>613,236</u>	<u>562,205</u>	<u>1,878,077</u>	<u>1,475,753</u>
本期淨利	\$ 50,411	49,221	146,284	33,111
其他綜合(損)益	(31,121)	24,052	(47,012)	25,533
綜合損益總額	\$ <u>19,290</u>	<u>73,273</u>	<u>99,272</u>	<u>58,644</u>
歸屬於非控制權益之				
本期淨利	\$ <u>50,411</u>	<u>34,455</u>	<u>117,522</u>	<u>23,178</u>
歸屬於非控制權益之				
綜合損益總額	\$ <u>19,290</u>	<u>51,291</u>	<u>75,277</u>	<u>41,051</u>
營業活動現金流量	\$ 55,683	41,979	266,018	70,284
投資活動現金流量	(38,866)	(65,043)	(157,523)	(173,562)
籌資活動現金流量	128,964	31,516	102,080	(186,460)
匯率變動之影響	(29,105)	(7,288)	(49,606)	12,960
現金及約當現金增加 (減少)數	\$ <u>116,676</u>	<u>1,164</u>	<u>160,969</u>	<u>(276,778)</u>
支付予非控制權益之 股利	\$ -	-	-	-

(八)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：	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105年1月1日餘額	\$ 284,973	4,145,565	6,578,407	680,211	503,242	(12,731)
增 添	-	35,631	287,320	29,869	722,543	-	1,075,363
處 分	-	(65,505)	(423,858)	(26,198)	-	-	(515,561)
重分類	111,822	325,418	455,865	(15,126)	(736,898)	(4,813)	136,268
重分類至待出售資產	(262,096)	(424,878)	(767,431)	(159,034)	(128,330)	-	(1,741,769)
匯率變動之影響	-	(295,037)	(488,285)	(44,758)	(30,115)	1,104	(857,091)
民國105年9月30日餘額	\$ <u>134,699</u>	<u>3,721,194</u>	<u>5,642,018</u>	<u>464,964</u>	<u>330,442</u>	<u>(16,440)</u>	<u>10,276,877</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	-	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
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	-	177,042	848,556	56,864	-	(2,881)	1,079,581
處 分	-	(62,530)	(376,322)	(23,003)	-	-	(461,855)
重分類至待出售資產	-	(115,154)	(313,558)	(103,094)	-	-	(531,806)
重分類	-	52,850	(32,772)	(12,105)	-	-	7,973
匯率變動之影響	-	(129,822)	(309,555)	(34,554)	-	862	(473,069)
民國105年9月30日餘額	\$ -	<u>1,659,763</u>	<u>3,534,824</u>	<u>333,479</u>	-	<u>(11,598)</u>	<u>5,516,468</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	-	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>1,826,206</u>	<u>3,746,061</u>	<u>456,529</u>	-	<u>(9,043)</u>	<u>6,019,753</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9月30日餘額	\$ <u>134,699</u>	<u>2,061,431</u>	<u>2,107,194</u>	<u>131,485</u>	<u>330,442</u>	<u>(4,842)</u>	<u>4,760,409</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>

1.截至民國一〇五年九月三十日、一〇四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餘額分別為1,365,744千元、1,018,732千元及967,345千元。

2.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105年1月1日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>130,638</u>	<u>258,709</u>
民國105年9月30日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,543</u>	<u>35,792</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9月30日餘額	\$ <u>128,071</u>	<u>131,528</u>	<u>259,599</u>

1.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。

2.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一〇四年度合併財務報告附註六(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)

3. 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。
4. 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

合併公司民國一〇五年及一〇四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105年1月1日餘額	\$ 2,191,382	676,241	423,954	30,614	3,322,191
民國105年9月30日餘額	\$ 1,850,383	522,869	305,007	25,043	2,703,302
民國104年1月1日餘額	\$ 1,850,383	648,659	378,384	39,218	2,916,644
民國104年9月30日餘額	\$ 2,101,996	852,760	484,289	32,787	3,471,832

1. 合併公司因董事會決議通過處分時碩工業部份股權而轉移無形資產之相關說明請參閱附註六(六)。
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參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。
3. 除1.2.段所述外，合併公司民國一〇五年及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一〇四年度合併財務報告附註六(十)。
4. 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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
信用借款	\$ 2,892,208	1,130,518	3,995,350
抵押借款	-	220,051	91,568
短期借款	\$ 2,892,208	1,350,569	4,086,918
未動支額度	\$ 6,800,992	10,729,002	6,412,143
本期利率區間	0.93%~1.27%	0.85%~5.89%	0.85%~5.89%

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。

(十二) 長期借款

	105.9.30			
	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	\$ 934,444
減：一年內到期部分				(715,555)
				\$ 218,889
未動支額度				\$ -

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				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
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				(622,347)
				<u>\$ 1,055,140</u>
未動支額度				<u>\$ 228,086</u>

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				(679,709)
				<u>\$ 1,056,574</u>
未動支額度				<u>\$ 1,974,274</u>

1. 本公司分別與台灣工業銀行、中國輸出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。

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。

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>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ 230,713	251,403	236,502
一年至五年	339,387	508,595	559,316
五年以上	<u>6,818</u>	<u>7,203</u>	<u>17,130</u>
	<u>\$ 576,918</u>	<u>767,201</u>	<u>812,948</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、廠房及設備。租賃期間為1~15年。

2.出租人租賃

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

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
一年內	\$ <u>1,414</u>	<u>1,060</u>	<u>2,318</u>

(十四)繼續營業單位員工福利

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.合併公司繼續營業單位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7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
確定福利計畫	\$ 618	629	1,856	1,888
確定提撥計畫	<u>94,001</u>	<u>104,817</u>	<u>276,957</u>	<u>269,423</u>
合計	<u>\$ 94,619</u>	<u>105,446</u>	<u>278,813</u>	<u>271,311</u>

(十五)繼續營業單位所得稅

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.合併公司繼續營業單位所得稅費用明細如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>104年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>213,692</u>	<u>217,231</u>	<u>581,770</u>	<u>414,593</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。

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. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關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：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>4,256,076</u>	<u>3,951,934</u>	<u>3,455,346</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>392,819</u>	<u>420,838</u>	<u>331,396</u>

	<u>104年度(實際)</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>13.69 %</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。

(十六) 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

民國一〇五年九月三十日、一〇四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441,748千股、441,188千股及441,214千股。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)	
	<u>105年1月至9月</u>	<u>104年1月至9月</u>
1月1日期初股數	441,188	434,658
員工認股權執行	945	3,646
發行限制員工權利新股	-	3,000
註銷限制員工權利新股	<u>(385)</u>	<u>(90)</u>
9月30日期末股數	<u>441,748</u>	<u>441,214</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 496,415	447,630	437,398
員工認股權	231,741	236,277	237,162
限制員工權利新股	<u>56,780</u>	<u>93,461</u>	<u>105,498</u>
	\$ <u>784,936</u>	<u>777,368</u>	<u>780,058</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年年終決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，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，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

(1)法定盈餘公積

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年九月三十日，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

本公司分別於民國一〇五年六月二十日及一〇四年六月二十九日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，其中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。本公司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，差異數視為估計變動，列為民國一〇四年度之損益。

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

合併公司於民國一〇五年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

1. 員工認股權憑證

(1) 本公司截至民國一〇五年九月三十日止，計有員工認股權憑證計畫如下：

修改日/給與日	員工認股權計畫三(註)			
	員工認股權 計畫一(註) 97.12.30/98.11.12	員工認股權 計畫二(註) 97.12.30/98.11.12	民國一〇〇年 十一月發行 100.11.24	民國一〇一年 十月發行 101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	16.20元	25.20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9月		104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	24.66	1,728	22.66	3,724
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	25.10	(102)
本期執行	25.70	(626)	16.76	(1,044)
本期失效	-	-	27.70	(77)
9月30日流通在外數量	22.56	<u>1,102</u>	23.81	<u>2,501</u>
9月30日可執行數量	22.56	<u>1,102</u>	20.72	<u>1,162</u>

本公司民國一〇五年九月三十日、一〇四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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
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	-	-	-
員工認股權計畫三			
一民國一〇一年十月發行	<u>891</u>	<u>1,517</u>	<u>2,055</u>
流通在外數量(千股)	<u>1,102</u>	<u>1,728</u>	<u>2,501</u>

(2)TWEL截至民國一〇五年九月三十日止，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	3~5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9月		104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
1月1日流通在外數量	18.20	3,450	15.74	700
本期給與	-	-	18.82	2,750
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期失效	16.50	(142)	-	-
9月30日流通在外數量	18.27	<u>3,308</u>	18.195	<u>3,450</u>
9月30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)	
	102.10.01	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)	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9月	104年1月至9月
1月1日流通在外數量	3,270	1,310
本期給與	-	3,000
本期放棄	-	-
本期既得	(974)	(155)
本期失效	(285)	(140)
9月30日流通在外數量	<u>2,011</u>	<u>4,015</u>

3. 合併公司繼續營業單位因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 932	1,843	2,659	3,528
限制員工權利新股	8,736	13,297	35,929	31,604
合計	<u>\$ 9,668</u>	<u>15,140</u>	<u>38,588</u>	<u>35,132</u>
		105.9.30	104.12.31	104.9.30
應付薪資：				
流動		\$ <u>1,938</u>	<u>4,092</u>	<u>4,884</u>

(十八) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利				
繼續營業部門	\$ 561,764	486,528	1,380,625	1,258,501
停業部門	-	14,766	28,762	9,933
合計	<u>\$ 561,764</u>	<u>501,294</u>	<u>1,409,387</u>	<u>1,268,434</u>
加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>439,380</u>	<u>437,115</u>	<u>438,857</u>	<u>435,961</u>
基本每股盈餘(元)				
繼續營業部門	\$ 1.28	1.12	3.15	2.89
停業部門	-	0.03	0.06	0.02
合計	<u>\$ 1.28</u>	<u>1.15</u>	<u>3.21</u>	<u>2.91</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利				
繼續營業部門	\$ 561,764	486,528	1,380,625	1,258,501
停業部門	-	14,766	28,762	9,933
合 計	\$ <u>561,764</u>	<u>501,294</u>	<u>1,409,387</u>	<u>1,268,434</u>
加權平均流通在外股數				
(稀釋/千股)	<u>442,685</u>	<u>441,101</u>	<u>442,884</u>	<u>441,845</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業部門	\$ 1.27	1.11	3.12	2.85
停業部門	-	0.03	0.06	0.02
合 計	\$ <u>1.27</u>	<u>1.14</u>	<u>3.18</u>	<u>2.87</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
期末加權平均流通在				
外股數(基本)	439,380	437,115	438,857	435,961
員工認股權之影響	698	1,063	759	1,886
員工股票酬勞之估計				
影響	1,444	1,537	2,105	2,735
限制員工權利新股之				
影響	1,163	1,386	1,163	1,263
期末加權平均流通在				
外股數(稀釋)	<u>442,685</u>	<u>441,101</u>	<u>442,884</u>	<u>441,845</u>

(十九) 收入

合併公司之收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
商品銷售	\$ 18,220,719	16,748,135	45,673,753	42,390,727
勞務提供	267,727	472,492	1,120,274	1,413,842
繼續營業單位	18,488,446	17,220,627	46,794,027	43,804,569
停業單位	613,236	562,204	1,878,077	1,475,753
合 計	\$ <u>19,101,682</u>	<u>17,782,831</u>	<u>48,672,104</u>	<u>45,280,322</u>

停業單位之經營結果及現金流量請詳附註十二(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)

(二十)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之二至十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日估列之員工及董事酬勞如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
員工酬勞	\$ 24,970	31,966	66,365	65,631
董事酬勞	9,988	12,786	26,546	26,252
	<u>\$ 34,958</u>	<u>44,752</u>	<u>92,911</u>	<u>91,883</u>

員工及董事酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為各期之營業成本及營業費用，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，並將該變動之影響列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事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：

	104年度		
	董事會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	78,500	78,269	(231)
董事酬勞	32,000	31,907	(93)

上述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，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)其他收入

合併公司繼續營業單位之其他收入明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ 33,775	46,139	103,396	137,281
租金收入	1,969	3,872	3,229	8,991
股利收入	14,692	-	14,692	-
其他	850	466	3,875	1,768
	<u>\$ 51,286</u>	<u>50,477</u>	<u>125,192</u>	<u>148,040</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)

(廿二)其他利益及損失

合併公司繼續營業單位之其他利益及損失明細如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
處分備供出售金融資產 損益	\$ -	-	140,969	-
處分/報廢不動產、廠 房及設備淨損失	(4,439)	(1,087)	(5,016)	(4,341)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產/負債 淨利益(損失)	(14,062)	49,702	9,097	52,053
外幣兌換利益(損失) 淨額	(1,043)	90,726	153,076	233,928
備供出售金融資產減損 損失	-	-	-	(940)
其 他	(43,241)	725	(9,714)	16,549
	<u>\$ (62,785)</u>	<u>140,066</u>	<u>288,412</u>	<u>297,249</u>

合併公司其他綜合損益組成部份之重分類調整情形如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
備供出售金融資產未實 現損益(稅後淨額)： 當年度產生之公允價 值淨變動數	\$ 184,984	5,475	370,178	28,684
公允價值淨變動數重 分類至損益	-	-	(140,969)	-
認列於其他綜合損益之 公允價值淨變動數	<u>\$ 184,984</u>	<u>5,475</u>	<u>229,209</u>	<u>28,684</u>

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四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：

	105.9.30	104.12.31	104.9.30
逾期0~30天	\$ 561,821	1,215,010	689,020
逾期31~90天	47,009	122,456	146,563
逾期91~180天	10,559	14,149	28,968
逾期181~360天	16,142	26,023	4,000
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 635,531</u>	<u>1,377,638</u>	<u>868,551</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)

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。

合併公司民國一〇五年及一〇四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
105年1月1日餘額	\$ -	29,247	29,247
認列減損損失	-	45,704	45,704
本年度沖銷金額	-	(865)	(865)
轉列待出售非流動資產	-	(2,450)	(2,450)
匯率變動之影響	-	(2,393)	(2,393)
105年9月30日餘額	\$ -	<u>69,243</u>	<u>69,243</u>
104年1月1日餘額	\$ -	26,034	26,034
認列減損損失	-	375	375
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	\$ -	<u>25,702</u>	<u>25,702</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9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,892,208	2,892,208	2,892,208	-	-	-	-
應付票據及帳款	16,157,807	16,157,807	16,157,807	-	-	-	-
其他應付款	1,961,064	1,961,064	1,961,064	-	-	-	-
長期借款	934,444	944,148	611,474	110,084	137,729	84,861	-
存入保證金	112,973	112,973	-	-	-	-	112,973
衍生金融負債	60,578	-	-	-	-	-	-
流 出	-	3,550,436	3,550,436	-	-	-	-
流 入	-	(3,484,502)	(3,484,502)	-	-	-	-
	\$ <u>22,119,074</u>	<u>22,134,134</u>	<u>21,688,487</u>	<u>110,084</u>	<u>137,729</u>	<u>84,861</u>	<u>112,973</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
104年12月31日							
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>
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 入	-	(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>

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：

	105.9.30			104.12.31			104.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：人民幣	\$ 346,113	6.6778	10,856,180	472,140	6.4936	15,611,768	359,995	6.3613	11,925,914
美金：港幣	70,180	7.7561	2,201,259	403,487	7.751	13,341,701	247,384	7.75	8,195,337
美金：台幣	382,290	31.366	11,990,895	430,293	33.066	14,228,077	400,390	33.128	13,264,106
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	372,337	6.6778	11,678,725	434,501	6.4936	14,367,209	405,086	6.3613	13,419,695
美金：港幣	78,235	7.7561	2,453,910	395,385	7.751	13,073,812	242,013	7.75	8,017,395
美金：台幣	339,487	31.366	10,648,360	397,940	33.066	13,158,292	333,485	33.128	11,047,685

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九月三十日當新台幣、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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少11,095千元及37,374千元。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七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1,043)千元、90,726千元、153,076千元及233,928千元。

(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九月三十日之淨利將增加或減少1,235千元及減少或增加930千元，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：

	105.9.30				
	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	\$ 69,673	-	-	69,673	69,673
備供出售金融資產—非流動	\$ 730,803	705,299	-	25,504	730,803
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,700,586				
應收票據及應收帳款(含關係人)	14,661,496				
其他應收款	108,783				
小計	\$ 21,470,865				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 60,578	-	-	60,578	60,578

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)

		105.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 3,826,652				
應付票據及帳款	16,157,807				
應付薪資	998,131				
其他應付款	3,162,843				
存入保證金	112,972				
小計	<u>\$ 24,258,405</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>				
		104.9.30			
		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					
	\$ 193,053	1,203	-	191,850	193,053
備供出售金融資產—非流動放款及應收款：					
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	<u>\$ 22,174,043</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動					
	\$ 140,024	-	-	140,024	140,024

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)

	104.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
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	<u>\$ 26,732,479</u>				

(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

	105年1月至9月			104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	\$ 27,643	32,830	60,473	15,695	292,916	308,611
認列於損益	9,095	-	9,095	51,826	(940)	50,886
認列於其他綜合損益	-	(3,792)	(3,792)	-	28,684	28,684
購買/處分/清償	(27,643)	(3,534)	(31,177)	(15,695)	(1,599)	(17,294)
期末餘額	<u>\$ 9,095</u>	<u>25,504</u>	<u>34,599</u>	<u>51,826</u>	<u>319,061</u>	<u>370,887</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)

(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(104.9.30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及負債	(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9月30日	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
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>

(廿四)財務風險管理

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

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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)。

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、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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他關係人	\$ 54,464	37,509	142,549	110,350	68,825	54,995	53,196

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	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

繼續營業單位主要管理人員報酬包括：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年1月至9月
短期員工福利	\$ 49,481	34,465	133,734	103,897
退職後福利	262	231	834	721
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	4,011	5,734	13,098	10,521
	\$ 53,754	40,430	147,666	115,139

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	105.9.30	104.12.31	104.9.30
其他流動資產—受限制資產	銀行履約保證	\$ -	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	\$ 1,174	4,667	4,310
不動產、廠房及設備	長短期借款擔保	\$ -	699,107	554,791
長期預付租金	長短期借款擔保	\$ -	99,832	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)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。

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
履約保證函	\$ <u>99,527</u>	<u>39,912</u>	<u>24,935</u>

(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)。

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>2,748,258</u>	<u>2,874,690</u>	<u>2,878,720</u>
長期借款	\$ <u>2,160,000</u>	<u>2,598,906</u>	<u>5,498,836</u>
購買原物料	\$ <u>-</u>	<u>39,732</u>	<u>-</u>

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>47,902</u>	<u>66,482</u>	<u>33,979</u>

(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：

	<u>105.9.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.9.30</u>
	\$ <u>-</u>	<u>69,670</u>	<u>99,384</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司持有時碩工業股權16,530千股，已分別於民國一〇五年六月二十一日及九月二十一日經董事會決議處分其中11,020千股並議定每股交易價格為新台幣50元；相關交易已於民國一〇五年十月三日完成交割程序，並認列處份利益245,762千元，該處份利益中包括本公司因喪失對時碩工業之控制力而將剩餘股權按公允價值衡量所產生之利益82,471千元。相關價款已全數收訖。

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、其他

(一)繼續營業單位員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年7月至9月			104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	1,070,495	767,526	1,838,021	1,121,000	661,447	1,782,447
勞健保費用	26,009	25,263	51,272	30,636	24,706	55,342
退休金費用	69,790	24,829	94,619	80,501	24,945	105,446
其他員工福利費用	12,751	39,939	52,690	18,689	39,543	58,232
折舊費用	319,817	26,463	346,280	273,131	31,210	304,341
攤銷費用	5,163	39,774	44,937	3,447	67,944	71,391

功能別 性質別	105年1月至9月			104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	2,838,473	1,846,733	4,685,206	3,019,415	1,707,948	4,727,363
勞健保費用	79,678	81,096	160,774	80,751	80,409	161,160
退休金費用	204,299	74,514	278,813	200,001	71,310	271,311
其他員工福利費用	38,486	109,771	148,257	61,353	110,529	171,882
折舊費用	955,234	85,062	1,040,296	751,908	93,244	845,152
攤銷費用	15,161	119,970	135,131	9,818	146,971	156,789

(二)停業單位

合併公司於民國一〇五年六月二十一日經董事會決議處分時碩工業部分股權。由於時碩工業及其子公司於民國一〇四年九月三十日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之合併綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	105年7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年2月至9月
停業單位之經營結果：				
營業收入	\$ 613,236	562,204	1,878,077	1,475,753
營業成本	(455,683)	(423,353)	(1,413,933)	(1,172,290)
營業毛利	157,553	138,851	464,144	303,463
營業費用	(98,788)	(93,544)	(270,040)	(243,552)
營業淨利	58,765	45,307	194,104	59,911
營業外收(支)	9,200	10,527	8,878	(9,064)
稅前淨利	67,965	55,834	202,982	50,847
所得稅	(17,554)	(6,613)	(56,698)	(17,736)
停業單位淨利	\$ 50,411	49,221	146,284	33,111
停業單位損益歸屬於				
母公司業主	\$ -	14,766	28,762	9,933
非控制權益	50,411	34,455	117,522	23,178
	\$ 50,411	49,221	146,284	33,111

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7月至9月	104年7月至9月	105年1月至9月	104年2月至9月
停業單位現金流量：				
營業活動現金流量	\$ 55,683	41,979	266,018	70,284
投資活動現金流量	(38,866)	(65,043)	(157,523)	(173,562)
籌資活動現金流量	128,964	31,516	102,080	(186,460)
匯率變動之影響數	(29,105)	(7,288)	(49,606)	12,960
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 116,676	1,164	160,969	(276,778)

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		
1	時碩工業	時碩無錫	其他應收款	96,846	47,049	47,049	0%~2%	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	217,391	434,782
1	時碩工業	時碩科技	其他應收款	101,353	30,000	30,000	2.896%	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	217,391	434,782
1	時碩工業	Global Tek Co., Ltd.	其他應收款	30,000	-	-	2.000%	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	217,391	434,782

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：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	3,185,683	390,432	364,473	-	-	3.43 %	8,495,153	Y	-	Y
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,332,531	235,200	188,196	27,051	-	4.24 %	3,553,416	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,332,531	100,800	94,098	71,537	-	2.12 %	3,553,416	-	-	Y
2	時碩工業	時碩科技	係同一母公司	217,391	30,000	-	-	-	- %	543,478	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	47,049	27,445	-	46.34 %	91,370	-	-	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五十為限。

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	359	4,000	3.59	4,000	
	普實創業投資(股)	-	"	512	3,820	0.38	3,820	
	全景軟體	-	"	179	2,802	1.66	2,802	
	琦景科技	-	"	53	645	0.76	645	
	智成電子	-	"	6	750	0.02	750	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
億豐綜合工業(股)	-	"	1,763	705,299	0.60	705,299		
							<u>717,316</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)	-	"	630	13,487	1.32	13,487	
							<u>13,487</u>	
時碩科技	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	1,003	-	1,003	
							<u>1,003</u>	

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	原始認購	非子公司	-	-	-	4,197,727	-	4,201,183	4,197,727	3,456	-	-
重慶致伸	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	404,133	-	403,461	403,059	(672)	-	-
惠州超聲	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	492,205	-	485,973	485,055	(6,232)	-	-
												(註1)		

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。

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	389,484	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	(332,581)	(5)%	
"	Primax HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	16,357,886	51%	"	"	"	-	-	%
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	9,375,530	30%	"	"	"	(3,329,478)	(51)%	
"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	659,557	2%	"	"	"	(1,098,037)	(17)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	3,685,658	12%	"	"	"	(1,239,943)	(19)%	

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	
本公司	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(2,913,776)	(8)%	90天以內	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	145,266	2 %	
"	TYM HK	係TWEL之子公司	(銷貨)	(240,775)	(1)%	月結60天	"	"	41,228	- %	
"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	(銷貨)	(239,956)	(1)%	"	"	"	-	- %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	(銷貨)	(1,129,197)	(3)%	"	"	"	537,433	6 %	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(389,484)	(100)%	"	"	"	332,581	100 %	
Primax HK	本公司	係母公司	(銷貨)	(16,357,886)	(100)%	"	"	"	-	- %	
"	東聚電子電訊	係子公司	進貨	16,272,682	100 %	月結30天	"	與一般進貨交易無重大差異	(296,433)	(100)%	
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	(16,272,682)	(48)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	296,433	4 %	
"	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(9,375,530)	(28)%	月結60天	"	"	3,329,478	43 %	
"	本公司	係Primax Cayman之母公司	進貨	1,129,197	3 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(537,433)	(4)%	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(659,557)	(100)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,098,037	100 %	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(3,685,658)	(89)%	"	"	"	1,239,943	88 %	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	2,913,776	99 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(145,266)	(16)%	
TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	2,774,226	56 %	月結60天	"	"	(768,256)	(39)%	
"	本公司	係Diamond之母公司	進貨	240,775	5 %	"	"	"	(41,228)	(2)%	
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	2,551,439	52 %	"	"	"	(1,081,856)	(56)%	
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(2,774,226)	(95)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	768,256	99 %	
東莞迪芬尼	本公司	係Diamond之母公司	進貨	239,956	10 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	-	- %	
"	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(2,551,439)	(100)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,081,856	100 %	
時碩工業	時碩西安	係GTS之子公司	進貨	122,441	32 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(35,080)	(27)%	
時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	393,728	63 %	月結90天	"	"	(236,385)	(42)%	
時碩西安	時碩工業	係GTF-HK之母公司	(銷貨)	(122,441)	(71)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	35,080	58 %	
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	(銷貨)	(393,728)	(37)%	"	"	"	236,385	40 %	

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	145,266	15.01	-	-	145,266	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	537,433	5.57	-	-	98,445	-
Primax Cayman	本公司	係母公司	332,581	2.67	-	-	45,198	-
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	296,433	4.15	-	-	-	-
"	本公司	係Primax Cayman之母公司	3,329,478	7.51	-	-	1,979,202	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,098,037	0.81	-	-	102,184	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,239,943	5.01	-	-	299,036	-
惠州超聲	TYM HK	係母公司	768,256	4.83	-	-	219,581	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係母公司	1,081,856	6.29	-	-	307,848	-
時碩無錫	時碩科技	係時碩工業之子公司	236,385	2.41	-	-	19,726	-

註1：係截至民國一〇五年十一月十日之收款金額。

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	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	銷貨	1,129,197	依雙方約定之價格交易	2.41 %
"	"	"	"	應收帳款	537,433	月結60天	1.30 %
"	"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	9,375,530	依雙方約定之價格交易	20.04 %
"	"	"	"	應付帳款	3,329,478	月結60天	8.07 %
"	"	Primax Cayman	係子公司	進貨	389,484	依雙方約定之價格交易	0.83 %
"	本公司	"	"	應付帳款	332,581	月結60天	0.81 %
"	"	Primax HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	16,357,886	依雙方約定之價格交易	34.96 %
"	"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	659,557	依雙方約定之價格交易	1.41 %
"	"	"	"	應付帳款	1,098,037	月結60天	2.66 %
"	"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	3,685,658	依雙方約定之價格交易	7.88 %
"	"	"	"	應付帳款	1,239,943	月結60天	3.01 %
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	2,913,776	依雙方約定之價格交易	6.23 %
"	"	"	"	應收帳款	145,266	90天以內	0.35 %
"	"	TYM HK	係TWEL之子公司	銷貨	240,775	依雙方約定之價格交易	0.51 %
"	"	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	0.51 %
1	Primax HK	東聚電子電訊	係子公司	進貨	16,272,682	依雙方約定之價格交易	34.78 %
"	"	"	"	應付帳款	296,433	月結30天	0.72 %
2	TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	2,774,226	依雙方約定之價格交易	5.93 %
"	"	"	"	應付帳款	768,256	月結60天	1.86 %
"	"	東莞迪芬尼	"	進貨	2,551,439	依雙方約定之價格交易	5.45 %
"	"	"	"	應付帳款	1,081,856	月結60天	2.62 %
3	時碩工業	時碩西安	係GTS之子公司	進貨	122,441	依雙方約定之價格交易	0.26 %
4	時碩科技	時碩無錫	係GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	393,728	依雙方約定之價格交易	0.84 %
"	"	"	"	應付帳款	236,385	月結90天	0.57 %

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	本期(損)益		
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	4,293,031	116,403	155,767	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	1,905,356	(44,396)	(7,543)	
"	Destiny EVI.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	12,378	(17,448)	(17,448)	
"	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	17,977	168	168	
"	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	2,890,846	43,541	44,569	
"	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	579,085	158,295	28,760	
"	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	9,633	113	113	
	合計			6,548,098	6,557,199			9,708,306	256,676	204,386	
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	4,391,843	118,331	118,331	
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	384,270	12,163	12,163	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,790,749	180,906	67,745	
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	1,307,142	124,924	124,924	
"	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	3,984	1,935	1,935	
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	(24,234)	1,075	(8,443)	

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件等	166,000 (註2)	166,000 (註2)	16,600	100.00	121,992	30,815	20,463	
	GTF-S	薩摩亞群島	控股公司	360,029 (註2)	360,029 (註2)	12,500	100.00	714,999	131,954	89,813	
時碩科技	GP	美國	汽車零件、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	(517)	(77)	470	
GTF-S	GTS	薩摩亞群島	控股公司	330,650 (註2)	330,650 (註2)	9,200	100.00	572,893	107,330	72,894	
	GTF-HK	香港	控股公司	123,916 (註2)	123,916 (註2)	26,200	100.00	145,227	24,658	16,919	

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：致伸韓國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			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	淨投資金額					
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、事務機器等產品	2,094,621	透過Primax Cayman及Primax Tech間接投資	1,817,427 (註2)	-	-	1,723,658 (註2)	(159,318)	100%	(159,318)	4,441,728	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	41,493	透過Destiny BVI間接投資	34,719 (註2)	-	-	32,934 (註2)	(17,448)	100%	(17,448)	12,374	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	917,165	透過Primax Cayman間接投資	727,452 (註2)	-	-	690,052 (註2)	26,967	100%	26,967	886,647	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	588,651	透過Primax Cayman間接投資	661,320 (註2)	-	-	627,320 (註2)	116,583	100%	116,583	792,347	-
惠州超聲	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	147,683 (註3)	透過Diamond間接投資	2,777,544	-	-	2,634,744	87,423	70%	61,196	387,304	-
東莞迪芬尼	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	15,683	透過Diamond間接投資	16,533	-	-	15,683	27,922	70%	19,545	28,408	-
無錫時碩金屬	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零件、小型空壓機、高檔五金開發	106,017 (註4)	透過時碩工業間接投資	102,306 (註5)	-	-	97,046	24,687	30%	5,085	47,694	-
時碩西安	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	65,869 (註4)	透過時碩工業間接投資	21,245 (註5)	-	-	20,153	8,373	30%	1,534	26,903	-
時碩無錫	精密加工及生產汽車零件等	282,294 (註4)	透過時碩工業間接投資	286,467 (註5)	-	-	271,739	125,651	30%	25,790	185,893	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換4.0440台幣、1美金兌換31.366台幣、1人民幣兌換4.6971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	5,811,442	6,605,581	無(註1)
時碩工業	388,938	388,938	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。

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.重大交易事項：

合併公司民國一〇五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

合併公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註十四。

	105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	\$ 6,586,438	12,515,244	19,101,682
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	(613,236)	(613,236)
收入合計	<u>\$ 6,586,438</u>	<u>11,902,008</u>	<u>18,488,446</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 394,401	470,103	864,504
銷除停業部門	-	(67,965)	(67,965)
稅前淨利	<u>\$ 394,401</u>	<u>402,138</u>	<u>796,539</u>

	104年7月至9月(重編後)		
	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	-	-	-
銷除停業部門	-	(562,204)	(562,204)
收入合計	<u>\$ 7,605,687</u>	<u>9,614,940</u>	<u>17,220,627</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 408,255	352,981	761,236
銷除停業部門	-	(55,834)	(55,834)
稅前淨利	<u>\$ 408,255</u>	<u>297,147</u>	<u>705,402</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	\$ 19,628,038	29,044,066	48,672,104
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	(1,878,077)	(1,878,077)
收入合計	<u>\$ 19,628,038</u>	<u>27,165,989</u>	<u>46,794,027</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 1,173,653	1,020,758	2,194,411
銷除停業部門	-	(202,982)	(202,982)
稅前淨利	<u>\$ 1,173,653</u>	<u>817,776</u>	<u>1,991,429</u>

	104年1月至9月(重編後)		
	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	-	-	-
銷除停業部門	-	(1,475,753)	(1,475,753)
收入合計	<u>\$ 21,095,329</u>	<u>22,709,240</u>	<u>43,804,569</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 1,158,495	579,086	1,737,581
銷除停業部門	-	(50,847)	(50,847)
稅前淨利	<u>\$ 1,158,495</u>	<u>528,239</u>	<u>1,686,734</u>