

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號
電話：(02)2798-9008

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~38
(七)關係人交易	38~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40~41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~44
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	45~46
(十四)部門資訊	46



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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之重編後合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一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.之民國一〇六年及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.於民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)4,975,022千元及3,151,814千元，分別佔合併資產總額之16.5%及9.0%；於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為2,829,895千元及1,848,459千元，分別佔合併營業收入淨額之22.0%及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，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為1,558,936千元及5,625,596千元，分別佔合併資產總額之5.2%及16.0%，負債總額分別為1,852,664千元及2,705,646千元，分別佔合併負債總額之10.4%及12.4%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為損失88,811千元及13,707千元，分別佔合併綜合損益之1,134.0%及4.0%。



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並發布生效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：

吳美萍



黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇六年五月十一日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日同儕鑑核閱，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

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31		105.12.31		105.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,883,779	16	6,359,916	17	5,666,157	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動(附註六(二))	118,443	-	141,317	-	309,692	1
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	10,121,289	34	13,603,873	37	11,099,336	32
1180 應收帳款-關聯人(附註六(四)及七(三))	69,223	-	102,841	-	50,781	-
1200 其他應收款(附註六(四))	260,988	1	495,392	2	268,298	1
1310 存貨(附註六(五))	5,397,286	18	6,670,547	18	5,994,629	17
1470 其他流動資產(附註八)	325,440	1	425,668	1	434,649	1
	<u>21,176,448</u>	<u>70</u>	<u>27,799,554</u>	<u>75</u>	<u>23,823,542</u>	<u>68</u>
非流動資產：						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	910,470	3	887,801	2	636,038	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	4,369,909	14	4,717,422	13	6,399,999	18
1760 投資性不動產(附註六(八))	35,561	-	35,677	-	36,024	-
1780 無形資產(附註六(九))	2,644,006	9	2,673,670	7	3,285,257	9
1840 遞延所得稅資產	558,185	2	570,205	2	386,176	1
1985 長期預付租金(附註八)	237,920	1	264,014	1	294,268	1
1990 其他非流動資產(附註八)	178,176	1	173,706	-	197,287	1
	<u>8,934,227</u>	<u>30</u>	<u>9,322,495</u>	<u>25</u>	<u>11,235,049</u>	<u>32</u>
資產總計	<u>\$ 30,110,675</u>	<u>100</u>	<u>37,122,049</u>	<u>100</u>	<u>35,058,591</u>	<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
短期借款(附註六(十))	\$ -	-	-	-	2,875,356	8
應付票據及帳款	11,267,072	37	16,892,918	46	11,340,015	32
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流 動(附註六(二))	98,297	-	150,430	-	264,151	1
其他應付款(附註七(三))	3,575,500	12	3,878,606	10	3,234,476	9
應付薪資(附註六(十六))	468,624	2	1,146,183	3	514,424	1
其他流動負債	336,829	1	350,860	1	284,698	1
一年內到期之長期借款(附註六(十一))	215,556	1	382,222	1	808,675	2
	<u>15,961,878</u>	<u>53</u>	<u>22,801,219</u>	<u>61</u>	<u>19,321,795</u>	<u>54</u>
非流動負債：						
長期借款(附註六(十一))	111,111	-	218,889	1	574,286	2
長期遞延收入(附註六(七))	1,301,288	4	1,408,138	4	1,346,173	4
其他非流動負債	469,099	2	449,345	1	535,473	2
	<u>1,881,498</u>	<u>6</u>	<u>2,076,372</u>	<u>6</u>	<u>2,455,932</u>	<u>8</u>
負債合計	<u>17,843,376</u>	<u>59</u>	<u>24,877,591</u>	<u>67</u>	<u>21,777,727</u>	<u>62</u>
歸屬於母公司業主之權益：						
普通股股本(附註六(十五))	4,447,543	15	4,421,343	12	4,417,938	13
預收股本	630	-	3,024	-	3,684	-
資本公積(附註六(十五))	882,416	3	791,466	2	787,085	2
法定盈餘公積(附註六(十五))	788,634	3	788,634	2	611,322	2
特別盈餘公積(附註六(十五))	97,300	-	97,300	-	97,300	-
未分配盈餘(附註六(十五))	5,197,855	17	4,779,419	13	4,352,649	13
其他權益	(397,818)	(1)	118,538	-	492,815	1
非控制權益(附註六(六))	1,250,739	4	1,244,734	4	2,518,071	7
權益合計	<u>12,267,299</u>	<u>41</u>	<u>12,244,458</u>	<u>33</u>	<u>13,280,864</u>	<u>38</u>
負債及權益總計	<u>\$ 30,110,675</u>	<u>100</u>	<u>37,122,049</u>	<u>100</u>	<u>35,058,591</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告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七(三))	\$ 12,881,184	100	13,405,115	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十六)、(十九)及十二(一))	11,265,889	88	11,996,976	89
營業毛利	1,615,295	12	1,408,139	11
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(十九)及十二(一))：				
6100 推銷費用	304,233	2	327,309	2
6200 管理費用	306,314	2	224,385	2
6300 研究發展費用	471,139	4	458,937	4
營業費用合計	1,081,686	8	1,010,631	8
營業淨利	533,609	4	397,508	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十))	50,725	-	39,453	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿一))	16,907	-	169,610	1
7050 財務成本	(11,234)	-	(11,052)	-
營業外收入及支出合計	56,398	-	198,011	1
稅前淨利	590,007	4	595,519	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	137,735	1	201,014	1
繼續營業單位淨利	452,272	3	394,505	3
8100 停業單位稅後損益(附註十二(二))	-	-	45,569	-
本期淨利	452,272	3	440,074	3
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(446,064)	(3)	(148,733)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(三))	1,624	-	51,608	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(444,440)	(3)	(97,125)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(444,440)	(3)	(97,125)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 7,832	-	\$ 342,949	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 418,436	3	400,715	3
8620 非控制權益	33,836	-	39,359	-
	\$ 452,272	3	\$ 440,074	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,108	-	311,342	2
8720 非控制權益	5,724	-	31,607	-
	\$ 7,832	-	\$ 342,949	2
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	0.95		0.88
來自停業單位淨利	-	-		0.03
本期淨利	\$	0.95		0.91
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	0.94		0.88
來自停業單位淨利	-	-		0.03
本期淨利	\$	0.94		0.91

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



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
致伸科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益		總計	非控制權益	權益合計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	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			
民國一〇五年一月一日餘額	4,411,877	-	611,322	97,300	3,951,934	351,045	294,760	(80,399)	2,486,204	12,916,385	
本期淨利	-	-	-	-	400,715	-	-	-	39,359	440,074	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(140,981)	51,608	-	(7,752)	(97,125)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	400,715	(140,981)	51,608	-	31,607	342,949	
註銷限制員工權益新股成本	(1,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權益新股攤銷費用	-	-	-	-	604	-	-	-	-	604	
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權轉增資及放棄執行	7,061	-	-	-	-	-	-	16,782	-	16,782	
民國一〇五年三月三十一日餘額	4,417,938	8,113	611,322	97,300	4,352,649	210,064	346,368	(63,617)	2,518,071	13,280,864	
民國一〇六年一月一日餘額	4,421,343	3,024	788,634	97,300	4,779,419	(259,911)	405,466	(27,017)	1,244,734	12,244,458	
本期淨利	-	-	-	-	418,436	-	-	-	33,836	452,272	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(417,952)	1,624	-	(28,112)	(444,440)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	418,436	(417,952)	1,624	-	5,724	7,832	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權益新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發行限制員工權益新股	24,500	-	-	-	-	-	-	12,182	-	12,182	
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	(112,210)	-	-	
員工認股權轉增資及放棄執行	1,700	-	-	-	-	-	-	-	-	1,890	
民國一〇六年三月三十一日餘額	4,447,543	630	788,634	97,300	5,197,855	(677,863)	407,090	(127,045)	1,250,739	12,267,299	



會計主管：潘彥仁



經理人：楊海宏



董事長：梁立省

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 590,007	595,519
停業單位稅前淨利	-	63,694
本期稅前淨利	590,007	659,213
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及各項攤提費用	370,529	422,905
存貨相關損失	101,685	312,736
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	(52,919)	12,231
利息費用	10,808	14,438
利息收入	(48,459)	(39,051)
股份基礎給付酬勞成本	13,119	17,646
其他	1,315	1,129
收益費損項目合計	396,078	742,034
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,874	(220,975)
應收票據及帳款	3,535,503	3,313,055
應收帳款-關係人	33,618	4,214
其他應收款-流動及非流動	234,423	193,951
存貨	1,171,576	1,043,244
其他流動資產	114,799	4,413
其他	13,261	2,881
與營業活動相關之資產之淨變動合計	5,126,054	4,340,783
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	(52,133)	204,046
應付票據及帳款	(5,625,846)	(7,383,915)
應付薪資	(677,559)	(712,683)
其他應付款	(440,617)	(723,218)
其他流動負債	(14,031)	5,578
其他	(3,062)	3,737
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(6,813,248)	(8,606,455)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,687,194)	(4,265,672)
調整項目合計	(1,291,116)	(3,523,638)
營運產生之現金流出	(701,109)	(2,864,425)
收取之利息	48,459	39,051
支付之利息	(10,791)	(14,421)
支付之所得稅	(35,654)	(186,005)
營業活動之淨現金流出	(699,095)	(3,025,800)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(300,349)	(139,573)
處分不動產、廠房及設備	338	13,607
取得未攤銷費用	(17,476)	(10,551)
取得備供出售金融資產價款	(21,045)	-
其他	1,566	10,312
投資活動之淨現金流出	(336,966)	(126,205)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	1,524,787
長期借款減少	(274,444)	(294,526)
存入保證金增加	22,799	10,808
其他應付款-關係人增加	-	14
員工執行認股權	1,890	3,684
籌資活動之淨現金流(出)入	(249,755)	1,244,767
匯率變動之影響	(190,321)	(49,985)
本期現金及約當現金減少數	(1,476,137)	(1,957,223)
期初現金及約當現金餘額	6,359,916	7,623,380
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,883,779	5,666,157

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



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。

本公司民國一〇六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、喇叭及音響系統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一〇六年五月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六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編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

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對合併財務季報告未造成重大變動。

(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之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	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)

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4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

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。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <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。

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「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一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五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一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五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

合併財務季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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫)	電腦週邊、行動裝置 零組件、事務機器等 產品之市場開發、客 戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
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 %	(註1)
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	控股公司及客戶服務	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 %	
時碩工業	時碩科技股份有限公司 (以下稱時碩科技)	精密加工及生產汽車零組件等	- %	- %	100.00 %	(註1)
時碩工業	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa)(以下稱GTF-S)	控股公司	- %	- %	100.00 %	(註1)
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品及市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TWEL	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 %	
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 %	
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 %	
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 %	
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	東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼)	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 %	- %	東莞東城迪芬尼於一〇五年十月由東莞迪芬尼投資設立。
惠州超聲	Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	100.00 %	- %	- %	(註2)
TYM Acoustic HK	TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	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
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
時碩科技	GP Tech, Inc. (以下稱GP)	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務	- %	- %	100.00 %	(註1)
GTF-S	Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	- %	- %	100.00 %	(註1)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	- %	- %	100.00 %	(註1)
GTF-HK	無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零配件、小型空壓機、高檔五金開發等	- %	- %	100.00 %	(註1)
GTS	時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安)	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等	- %	- %	100.00 %	(註1)
GTS及無錫時碩金屬	時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫)	精密加工及生產汽車零組件等	- %	- %	100.00 %	(註1)

註1：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。

註2：係於民國一〇六年一月設立。

(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一〇五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項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,109	2,946	3,694
活期存款及支票存款	1,991,924	1,761,981	1,979,266
定期存款	<u>2,888,746</u>	<u>4,594,989</u>	<u>3,683,197</u>
	<u>\$ 4,883,779</u>	<u>6,359,916</u>	<u>5,666,157</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</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>
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 86,437	141,317	308,692
外匯換匯合約	<u>32,006</u>	-	-
	<u>\$ 118,443</u>	<u>141,317</u>	<u>308,692</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	\$ (65,027)	(72,909)	(107,275)
外匯換匯合約	<u>(33,270)</u>	<u>(77,521)</u>	<u>(156,876)</u>
	<u>\$ (98,297)</u>	<u>(150,430)</u>	<u>(264,151)</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，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之明細如下：

<u>106.3.31</u>				
衍生性金融商品	名目本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率	
遠期外匯合約	美金 194,000	106.04.07~106.06.05	30.028~30.982	
— 買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 153,200	106.04.07~106.06.02	30.055~32.008	
— 買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 20,000	106.04.12	31.953	
— 換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金 80,300	106.04.10~106.06.05	30.210~30.944	
— 換入台幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31

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 252,000	106.01.05~106.03.27	31.157~32.015
—買入美金/賣出台幣			
遠期外匯合約	美金 189,500	106.01.05~106.03.27	31.765~32.290
—買入台幣/賣出美金			
換匯合約	美金 81,000	106.01.05~106.01.19	31.245~31.920
—換入台幣/換出美金			

105.3.31

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 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			

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—流動並未提供作為質押擔保。

(三) 備供出售金融資產—非流動

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ 496,404	586,404	606,600
國內非上市(櫃)公司股票	382,517	287,517	13,297
國外非上市(櫃)公司股票	31,549	13,880	16,141
	<u>\$ 910,470</u>	<u>887,801</u>	<u>636,038</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，帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。

	106年1月至3月	105年1月至3月
未實現評價利益	\$ <u>1,624</u>	<u>51,608</u>

2. 合併公司之備供出售金融資產—非流動並未提供作為抵押擔保。

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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 114,869	3,761	410,556
應收帳款	10,145,830	13,798,350	10,763,700
應收帳款－關係人	69,223	102,841	50,781
其他應收款	260,988	495,392	268,298
減：備抵呆帳	(89,204)	(99,936)	(37,425)
備抵銷貨退回及折讓	(50,206)	(98,302)	(37,495)
合 計	<u>\$ 10,451,500</u>	<u>14,202,106</u>	<u>11,418,415</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)並未提供作為抵押擔保。
- 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與匯率風險之揭露，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。民國一〇六年三月三十一日、一〇五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>106.3.31</u>							
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>
<u>105.12.31</u>							
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	\$ 374,057	美金 20,000 千元	336,651	1.75%	美金 5,000 千元	336,651	37,406
匯豐銀行	592,397	美金 64,400 千元	533,157	1.42%	美金 58,000 千元	533,157	59,240
台灣銀行	449,051	美金 26,000 千元	404,146	2.10%	台幣 772,200 千元	404,146	44,905
	<u>\$ 1,415,505</u>	<u>美金 110,400 千元</u>	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</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)

105.3.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備償本票	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ -	美金 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>	美金 <u>115,400</u> 千元	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

4. 本公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五) 存貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原料	\$ 1,266,667	1,618,227	1,393,131
半成品及在製品	1,291,194	1,485,837	1,207,622
製成品及商品	<u>2,839,425</u>	<u>3,566,483</u>	<u>3,393,876</u>
	<u>\$ 5,397,286</u>	<u>6,670,547</u>	<u>5,994,629</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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
存貨跌價損失	\$ (48,066)	(280,929)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(35,906)	(32,024)
存貨報廢損失	(19,545)	(146)
存貨盤盈	<u>1,832</u>	<u>363</u>
	<u>\$ (101,685)</u>	<u>(312,736)</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		
		106.3.31	105.12.31	105.3.31
TWEL及其子公司	香港及中國大陸/開曼	30 %	30 %	30 %
時碩工業及其子公司	台灣及中國大陸/台灣	- %	- %	70 %

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. TWEL及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動資產	\$ 4,364,113	4,510,885	2,803,337
非流動資產	3,299,077	3,377,729	3,109,687
流動負債	(3,268,643)	(3,496,113)	(1,702,729)
非流動負債	<u>(225,418)</u>	<u>(243,387)</u>	<u>(241,770)</u>
淨資產	<u>\$ 4,169,129</u>	<u>4,149,114</u>	<u>3,968,525</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,250,739</u>	<u>1,244,734</u>	<u>1,190,558</u>
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>	
營業收入	\$ <u>2,877,049</u>	<u>1,856,928</u>	
本期淨利	\$ 112,785	24,866	
其他綜合損益	<u>(93,708)</u>	<u>(27,177)</u>	
綜合損益總額	<u>\$ 19,077</u>	<u>(2,311)</u>	
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 33,836</u>	<u>7,460</u>	
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 5,724</u>	<u>(694)</u>	
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>	
營業活動現金流量	\$ 400,325	(640,411)	
投資活動現金流量	(63,294)	(53,296)	
籌資活動現金流量	(691)	(197)	
匯率變動之影響	<u>(65,493)</u>	<u>(22,002)</u>	
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 270,847</u>	<u>(715,906)</u>	
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	

2. 時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
流動資產	\$ -	-	1,496,334
非流動資產	-	-	1,779,783
流動負債	-	-	(1,007,116)
非流動負債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(372,553)</u>
淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,896,448</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,327,513</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)

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業收入	\$ -	607,448
本期淨利	\$ -	45,569
其他綜合損益	-	575
綜合損益總額	\$ -	46,144
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ -	31,899
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ -	32,301
	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動現金流量	\$ -	12,317
投資活動現金流量	-	(8,563)
籌資活動現金流量	-	(29,079)
匯率變動之影響	-	(9,665)
現金及約當現金減少數	\$ -	(34,990)
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五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：

成本或認定成本：	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						
	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106年1月1日餘額	\$ 134,701	3,802,758	5,672,304	510,457	347,678	(16,286)	10,451,612
增 添	-	22,149	140,500	9,252	57,028	-	228,929
處分/報廢	-	(1,771)	(61,396)	(3,695)	-	-	(66,862)
重分類	-	39,601	99,245	2,179	(156,014)	-	(14,989)
匯率變動之影響	-	(194,144)	(318,819)	(27,474)	(16,801)	897	(556,341)
民國106年3月31日餘額	\$ 134,701	3,668,593	5,531,834	490,719	231,891	(15,389)	10,042,349
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/報廢	-	(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	\$ 396,795	4,313,823	6,482,459	674,217	543,835	(12,491)	12,398,638

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106年1月1日餘額	\$ -	1,731,111	3,632,382	383,934	-	(13,237)	5,734,190
本年度折舊	-	55,820	254,841	13,329	-	(1,226)	322,764
處分/報廢	-	(1,771)	(59,660)	(3,778)	-	-	(65,209)
重分類	-	-	(152)	(58)	-	-	(210)
匯率變動之影響	-	(88,670)	(209,984)	(21,206)	-	765	(319,095)
民國106年3月31日餘額	\$ -	<u>1,696,490</u>	<u>3,617,427</u>	<u>372,221</u>	-	<u>(13,698)</u>	<u>5,672,440</u>
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/報廢	-	(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>1,790,185</u>	<u>3,760,276</u>	<u>458,299</u>	-	<u>(10,121)</u>	<u>5,998,639</u>
帳面價值：							
民國106年1月1日餘額	\$ <u>134,701</u>	<u>2,071,647</u>	<u>2,039,922</u>	<u>126,523</u>	<u>347,678</u>	<u>(3,049)</u>	<u>4,717,422</u>
民國106年3月31日餘額	\$ <u>134,701</u>	<u>1,972,103</u>	<u>1,914,407</u>	<u>118,498</u>	<u>231,891</u>	<u>(1,691)</u>	<u>4,369,909</u>
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>

1.截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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分別為1,209,931千元、1,310,945千元及1,282,334千元。

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。

(八)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,428</u>	<u>35,677</u>
民國106年3月31日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,312</u>	<u>35,561</u>
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>

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220,053千元轉列不動產、廠房及設備項下。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 除上段所述外，合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。
- 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十)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

合併公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一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106年1月1日餘額	\$ <u>1,850,383</u>	<u>504,899</u>	<u>294,524</u>	<u>23,864</u>	<u>2,673,670</u>
民國106年3月31日餘額	\$ <u>1,850,383</u>	<u>486,929</u>	<u>284,042</u>	<u>22,652</u>	<u>2,644,006</u>
民國105年1月1日餘額	\$ <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日餘額	\$ <u>2,191,382</u>	<u>655,547</u>	<u>409,900</u>	<u>28,428</u>	<u>3,285,257</u>

- 合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。
- 合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
信用借款	\$ -	-	2,724,304
抵押借款	-	-	151,052
短期借款	\$ -	-	<u>2,875,356</u>
未動支額度	\$ <u>14,790,839</u>	<u>13,301,651</u>	<u>8,605,863</u>
利率區間	<u>1.09%~1.43%</u>	<u>0.93%~1.27%</u>	<u>0.96%~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>106.3.31</u>			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.48%	民國107~109年	\$ 326,667
減：一年內到期部分				<u>(215,556)</u>
				\$ <u>111,111</u>
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)

105.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95~1.56%	民國106~109年	\$ 601,111
減：一年內到期部分				(382,222)
				<u>\$ 218,889</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>

105.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~2.31%	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				(808,675)
				<u>\$ 574,286</u>
未動支額度				<u>\$ 94,749</u>

1. 本公司分別與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。截至民國一〇六年三月三十一日止，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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
一年內	\$ 219,463	234,469	230,673
一年至五年	317,263	327,873	426,460
五年以上	212,913	12,989	1,019
	<u>\$ 749,639</u>	<u>575,331</u>	<u>658,152</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1~20年。

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.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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ <u>707</u>	<u>1,060</u>	<u>707</u>

(十三)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一〇五年及一〇四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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
確定福利計畫	\$ 501	619
確定提撥計畫	<u>83,706</u>	<u>92,687</u>
合計	<u>\$ 84,207</u>	<u>93,306</u>

(十四)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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
所得稅費用	\$ <u>137,735</u>	<u>201,014</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。

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.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>5,197,855</u>	<u>4,779,419</u>	<u>4,352,649</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>508,028</u>	<u>508,028</u>	<u>420,838</u>
		<u>105年度(預計)</u>	<u>104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>19.06 %</u>	<u>13.69 %</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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股之發行

民國一〇六年三月三十一日、一〇五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444,754千股、442,134千股及441,794千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

	<u>普通股(以千股表達)</u>	
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
一月一日期初股數	442,134	441,188
員工認股權執行	170	706
發行限制員工權利新股	2,450	-
註銷限制員工權利新股	-	(100)
三月三十一日期末股數	<u>444,754</u>	<u>441,794</u>

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 522,237	508,583	472,651
員工認股權	228,500	229,175	232,345
限制員工權利新股	<u>131,679</u>	<u>53,708</u>	<u>82,089</u>
	<u>\$ 882,416</u>	<u>791,466</u>	<u>787,085</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。截至民國一〇六年三月三十一日，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

本公司分別於民國一〇六年三月七日董事會及民國一〇五年六月二十日股東常會分別擬議及決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，其中分別擬議及決議發放股東股利每股現金2.5元及2.1元，計1,111,886千元及927,933千元。

(十六)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

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)

本公司於民國一〇五年六月二十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，本公司於民國一〇六年一月二十三日經董事會決議發行2,450千股。

合併公司於民國一〇六年三月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

1. 員工認股權憑證

(1) 本公司截至民國一〇六年三月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

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	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。

本公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日流通在外數量	22.16	957	24.66	1,728
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	25.20	(75)	26.50	(139)
本期失效	-	-	-	-
3月31日流通在外數量	21.90	<u>882</u>	24.50	<u>1,589</u>
3月31日可執行數量	21.90	<u>882</u>	24.50	<u>1,589</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
員工認股權計畫一	-	-	-
員工認股權計畫二	211	211	211
員工認股權計畫三			
- 民國一〇〇年十一月發行	-	-	-
員工認股權計畫三			
- 民國一〇一年十月發行	<u>671</u>	<u>746</u>	<u>1,378</u>
流通在外數量	<u><u>882</u></u>	<u><u>957</u></u>	<u><u>1,589</u></u>

(2)TWEL截至民國一〇六年三月三十一日止，計有員工認股權計畫如下：

	<u>民國一〇三年十一月發行</u>	<u>民國一〇四年七月發行</u>
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。

TWEL員工認股權計畫之相關認股權變動資訊：

	<u>106年1月至3月</u>		<u>105年1月至3月</u>	
	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>	<u>加權平均履約價格(元)</u>	<u>認股權數量</u>
1月1日流通在外數量	18.27	3,308	18.20	3,450
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	18.27	<u><u>3,308</u></u>	18.15	<u><u>3,235</u></u>
3月31日可執行數量	-	<u><u>-</u></u>	-	<u><u>-</u></u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 限制員工權利新股

(1) 本公司截至民國一〇六年三月三十一日止，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)		限制員工 權利新股 計畫三(註1)
	102.10.01	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24	104.08.18	106.02.13
給與日公平價值(每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40	45.80
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	無償配股
給付數量(千股)	1,450	186	135	220	1,225	1,775	2,450
既得期間	1~3年之服務 (註2及3)		1~2年之服務 (註3及4)		1~3年之服務 (註2及3)		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。

限制員工權利新股計畫三係本公司於民國一〇五年六月二十日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇六年一月二十三日決議發行2,450千股。

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

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

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

本公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	106年1月至3月	105年1月至3月
1月1日流通在外數量	1,771	3,270
本期給與	2,450	-
本期放棄	-	-
本期執行	(289)	(389)
本期失效	-	-
3月31日流通在外數量	<u>3,932</u>	<u>2,881</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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 937	864
限制員工權利新股	12,182	16,782
合計	<u>\$ 13,119</u>	<u>17,646</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付薪資：			
流動	\$ <u>1,938</u>	<u>1,938</u>	<u>1,938</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

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 418,436	387,045
停業單位	-	13,670
合計	\$ <u>418,436</u>	<u>400,715</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>440,499</u>	<u>438,198</u>
基本每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 0.95	0.88
停業單位	-	0.03
合計	\$ <u>0.95</u>	<u>0.91</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 418,436	387,045
停業單位	-	13,670
合計	\$ <u>418,436</u>	<u>400,715</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>444,049</u>	<u>442,753</u>
稀釋每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 0.94	0.88
停業單位	-	0.03
合計	\$ <u>0.94</u>	<u>0.91</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
期末加權平均流通在外股數(基本)	440,499	438,198
員工認股權之影響	508	836
員工股票酬勞之估計影響	1,869	2,483
限制員工權利新股之影響	1,173	1,236
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>444,049</u>	<u>442,753</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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 12,589,535	12,930,370
勞務提供	<u>291,649</u>	<u>474,745</u>
繼續營業單位	12,881,184	13,405,115
停業單位	<u>-</u>	<u>607,448</u>
合計	<u>\$ 12,881,184</u>	<u>14,012,563</u>

停業單位之經營結果及現金流量請詳附註十二(二)。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

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。

本公司一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 17,215	18,889
董事酬勞	<u>8,611</u>	<u>7,556</u>
	<u>\$ 25,826</u>	<u>26,445</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。

本公司民國一〇五年度及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：

	<u>105年度</u>		
	<u>董事會決議 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	74,000	74,000	-
董事酬勞	36,800	36,803	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)

	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，分別列為民國一〇六年度及一〇五年度之損益，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。

(二十)其他收入

合併公司繼續營業單位之其他收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
銀行存款利息收入	\$ 48,459	38,977
租金收入	1,750	-
其他	516	476
	<u>\$ 50,725</u>	<u>39,453</u>

(廿一)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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
處分交易目的金融資產損益	\$ 4,888	286
處分/報廢不動產、廠房及設備淨損失	(1,315)	(1,459)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨利益	20,148	44,540
外幣兌換利益(損失)淨額	(25,800)	114,384
其他	18,986	11,859
	<u>\$ 16,907</u>	<u>169,610</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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期0~30天	\$ 702,674	763,565	595,183
逾期31~90天	14,771	213,509	251,229
逾期91~180天	196,806	17,593	15,159
逾期181~360天	989	13,247	18,620
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 915,240</u>	<u>1,007,914</u>	<u>880,191</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(含關係人)及其他應收款，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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日備抵呆帳變動情形如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	99,936	99,936
認列迴轉利益	-	(4,823)	(4,823)
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	(5,909)	(5,909)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>89,204</u>	<u>89,204</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
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>\$ -</u>	<u>37,425</u>	<u>37,425</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. 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
106年3月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 11,267,072	11,267,072	11,267,072	-	-	-	-
其他應付款	2,341,027	2,341,027	2,341,027	-	-	-	-
長期借款	326,667	332,371	110,089	109,024	57,051	56,207	-
存入保證金	166,036	166,036	-	-	-	-	166,036
衍生金融負債	98,297	-	-	-	-	-	-
流出	-	2,545,108	2,545,108	-	-	-	-
流入	-	(2,444,943)	(2,444,943)	-	-	-	-
	<u>\$ 14,199,099</u>	<u>14,206,671</u>	<u>13,818,353</u>	<u>109,024</u>	<u>57,051</u>	<u>56,207</u>	<u>166,036</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 16,892,918	16,892,918	16,892,918	-	-	-	-
其他應付款	2,713,494	2,713,494	2,713,494	-	-	-	-
長期借款	601,111	609,653	277,546	110,096	137,431	84,580	-
存入保證金	143,237	143,237	-	-	-	-	143,237
衍生金融負債	150,430	-	-	-	-	-	-
流出	-	2,766,941	2,766,941	-	-	-	-
流入	-	(2,615,359)	(2,615,359)	-	-	-	-
	<u>\$ 20,501,190</u>	<u>20,510,884</u>	<u>20,035,540</u>	<u>110,096</u>	<u>137,431</u>	<u>84,580</u>	<u>143,237</u>
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>

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金：人民幣	\$ 285,900	6.8993	8,673,062	385,629	6.937	12,447,718	261,227	6.4612	8,432,930
美金：港幣	94,684	7.7721	2,872,334	101,376	7.755	3,272,316	148,148	7.7542	4,782,502
美金：台幣	314,644	30.3360	9,545,040	428,216	32.279	13,822,384	311,579	32.282	10,058,408
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	280,351	6.8993	8,504,728	366,735	6.937	11,837,839	268,684	6.4612	8,673,671
美金：港幣	80,803	7.7721	2,451,240	94,552	7.755	3,052,044	144,572	7.7542	4,667,063
美金：台幣	266,401	30.3360	8,081,541	377,974	32.279	12,200,623	246,614	32.282	7,961,205

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、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少102,646千元及98,595千元。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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日繼續營業單位外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(25,800)千元及114,384千元。

(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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少1,601千元及減少或增加360千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款與銀行定期存款。

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)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

<u>報導日證券價格</u>	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
	<u>其他綜合損益 稅前金額</u>	<u>其他綜合損益 稅前金額</u>
上漲10%	\$ 49,640	60,660
下跌10%	\$ (49,640)	(60,660)

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：

	<u>帳面金額</u>	<u>106.3.31</u> <u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產－流動	\$ <u>118,443</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,443</u>	<u>118,443</u>
備供出售金融資產－非流動	\$ <u>910,470</u>	<u>496,404</u>	<u>-</u>	<u>414,066</u>	<u>910,470</u>
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 4,883,779				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	10,190,512				
其他應收款	260,988				
存出保證金	<u>42,829</u>				
小計	\$ <u>15,378,108</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債－流動	\$ <u>98,297</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>98,297</u>	<u>98,297</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 326,667				
應付票據及帳款	11,267,072				
其他應付款	3,578,300				
應付薪資	468,624				
存入保證金	<u>166,036</u>				
小計	\$ <u>15,806,699</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)

		105.12.31			
		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	\$ 141,317	-	-	141,317	141,317
備供出售金融資產－非流動	\$ 887,801	586,404	-	301,397	887,801
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,359,916				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	13,706,714				
其他應收款	495,392				
存出保證金	44,429				
小計	<u>\$ 20,606,451</u>				
透過損益按公允價值衡量之金					
融負債－流動	\$ 150,430	-	-	150,430	150,430
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 601,111				
應付票據及帳款	16,892,918				
應付薪資	1,146,183				
其他應付款	3,878,606				
存入保證金	143,237				
小計	<u>\$ 22,662,055</u>				
		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				
存出保證金	53,131				
小計	<u>\$ 17,137,703</u>				
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				
其他應付款	514,424				
應付薪資	3,234,476				
存入保證金	129,449				
小計	<u>\$ 19,476,681</u>				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

- A. 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係以即期匯率及換匯點數就合約個別之到期日分別計算其公平價值。
- B. 備供出售金融資產—非流動係投資於國內外非上市(櫃)股票，若其現金增資價具代表性時，則以現金增資價估算公允價值，餘則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)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉。

(4)第三級之變動明細表

	106年1月至3月			105年1月至3月		
	透過損益 按公允價值 衡量之金融 資產及負債	備供出售 金融資產	合 計	透過損益 按公允價值 衡量之金融 資產及負債	備供出售 金融資產	合 計
期初餘額	\$ (9,113)	301,397	292,284	27,643	32,830	60,473
認列於損益	20,146	-	20,146	44,521	-	44,521
認列於其他綜合損益	-	91,624	91,624	-	(3,392)	(3,392)
購買/處分/清償/轉入	9,113	21,045	30,158	(27,643)	-	(27,643)
期末餘額	\$ <u>20,146</u>	<u>414,066</u>	<u>434,212</u>	<u>44,521</u>	<u>29,438</u>	<u>73,959</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－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。

(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一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者一致。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿七)。

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)關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Specialty Technologies, LLC (Specialty)	實質關係人
黃亞興	時碩工業之總經理
劉祖英	時碩工業之董事長
主要管理階層人員	合併公司之主要管理階層人員

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款－關係人		
	106年1月至3月	105年1月至3月	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他關係人：					
Specialty	\$ <u>53,211</u>	<u>42,605</u>	<u>69,223</u>	<u>102,841</u>	<u>50,781</u>

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款及收款條件，與一般客戶無顯著不同。

2.向關係人借款

合併公司向關係人借入資金之明細如下：

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
其他關係人：				
黃亞興及劉祖英	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>64,008</u>	<u>64,008</u>

(四)主要管理階層人員交易

繼續營業單位主要管理階層人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 49,061	38,670
退職後福利	-	286
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	11,034	4,546
	<u>\$ 60,095</u>	<u>43,502</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他流動資產－受限制資產	銀行履約保證	\$ -	-	<u>6,116</u>
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	\$ <u>1,099</u>	<u>1,163</u>	<u>6,477</u>
不動產、廠房及設備	長短期借款擔保	\$ -	-	<u>651,699</u>
長期預付租金	長短期借款擔保	\$ -	-	<u>90,866</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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為集團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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
履約保證函	\$ <u>182,267</u>	<u>198,121</u>	<u>64,392</u>

(三)合併公司因與金融機構簽訂應收帳款債權移轉、長期借款合同及購料而開立之擔保本票金額如下。

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>2,683,368</u>	<u>2,805,777</u>	<u>2,823,730</u>
長期借款	\$ <u>880,000</u>	<u>2,160,000</u>	<u>2,595,488</u>
購買原物料	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,988</u>

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>33,164</u>	<u>42,286</u>	<u>62,445</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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,018</u>

(六)合併公司因承租辦公室及廠房所簽訂之租賃合約，其未來應付租金請詳附註六(十二)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	106年1月至3月			105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	680,444	557,786	1,238,230	801,511	517,956	1,319,467
勞健保費用	23,888	35,033	58,921	28,908	32,421	61,329
退休金費用	55,926	28,281	84,207	68,243	25,063	93,306
其他員工福利費用	14,411	35,811	50,222	13,985	31,756	45,741
折舊費用	296,711	26,053	322,764	316,171	30,566	346,737
攤銷費用	4,499	43,150	47,649	5,286	46,459	51,745

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)停業單位

合併公司於民國一〇五年十月三日處分時碩工業部分股權。由於時碩工業及其子公司於民國一〇五年三月三十一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：

	<u>105年1月至3月</u>
停業單位之經營結果：	
營業收入	\$ 607,448
營業成本	<u>(448,421)</u>
營業毛利	159,027
營業費用	<u>(93,992)</u>
營業淨利	65,035
營業外收(支)	<u>(1,341)</u>
稅前淨利	63,694
所得稅	<u>(18,125)</u>
停業單位稅後淨利	<u><u>\$ 45,569</u></u>
停業單位損益歸屬於	
母公司業主	\$ 13,670
非控制權益	<u>31,899</u>
	<u><u>\$ 45,569</u></u>
停業單位現金流量：	
營業活動現金流量	\$ 12,317
投資活動現金流量	(8,563)
籌資活動現金流量	(29,079)
匯率變動之影響數	<u>(9,665)</u>
現金及約當現金減少數	<u><u>\$ (34,990)</u></u>

(三)本公司之子公司TWEL於民國一〇六年三月十三日經董事會決議預計以歐元18,000千元取得Bang & Olufsen s.r.o.100%股權。透過此筆交易，TWEL將可擴展其電聲產品在歐洲的整體佈局並深化客戶之合作關係，另外可近一步擴展電聲產品的設計、技術與製程的深度與廣度。

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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六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		
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	781,263	734,235	734,235	-	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	855,712	855,712
2	東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼	其他應收款	38,341	37,814	37,814	2%	"	-	"	-	-	-	25,850	25,850

註1：昆山致伸及東莞迪芬尼直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，或直接與間接持有該公司百分之百之公司從事資金貸與，其貸與總額或個別限額，得經董事會同意後，以該公司最近期財務報表之淨值為限。

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	3,304,968	338,930	318,528	1,573	-	2.89 %	8,813,249	Y	-	Y
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,261,399	193,674	133,478	16,304	-	3.17 %	3,363,730	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,261,399	166,848	166,848	53,555	-	3.97 %	3,363,730	-	-	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：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分)：

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(股)	-	"	179	2,802	1.66	2,802	
	琦景科技(股)	-	"	53	646	0.76	646	
	智成電子(股)	-	"	6	749	0.02	749	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
	億豐綜合工業(股)	-	"	1,764	496,404	0.60	496,404	
	時碩工業(股)	-	"	5,510	370,500	10.00	370,500	
	Grove Ventures, L.P	-	"	-	20,932	5.74	20,932	
					<u>899,853</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	10,617	1.32	10,617	
					<u>10,617</u>			

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

:

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單位 (千)	金 額	單位(千)	金 額	單位 (千)	售 價	帳面成本	處分 損益	單位 (千)	金 額
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	無	-	-	-	1,450,402	-	1,455,108	1,450,402	4,706 (註1)	-	-
東聚電子 電訊	人民幣貨幣型 基金	"	"	"	-	-	-	3,326,502	-	3,312,008	3,307,738	(14,494) (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：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之 情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	6,041,274	81%	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	(4,575,937)	(74)%	
"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	204,008	3%	"	"	"	(265,598)	(4)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	1,222,896	16%	"	"	"	(1,201,926)	(19)%	
"	Polaris	係Primax Tech之子公司	(銷貨)	(784,847)	(9)%	90天以內	"	與一般銷貨交易 無重大差異	170,096	3%	
"	TYM HK	係TWEL之子公司	(銷貨)	(118,507)	(1)%	月結60天	"	"	133,014	2%	
"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	(銷貨)	(192,245)	(2)%	"	"	"	184,177	3%	
Primax HK	東聚電子電訊	係子公司	進貨	-	-%	月結30天	"	與一般進貨交易 無重大差異	(300,191)	(100)%	
東聚電子 電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	-	-%	"	"	與一般銷貨交易 無重大差異	300,191	4%	
"	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(6,041,274)	(80)%	月結60天	"	"	4,575,937	68%	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(204,008)	(100)%	"	"	"	265,598	27%	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,222,896)	(91)%	"	"	"	1,201,926	89%	
Polaris	本公司	係Primax Tech之母公司	進貨	784,847	100%	90天以內	"	與一般進貨交易 無重大差異	(170,096)	(100)%	
TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	781,185	31%	月結60天	"	"	(651,878)	(34)%	
"	本公司	係Diamond之母公司	進貨	118,507	5%	"	"	"	(133,014)	(7)%	
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	1,266,814	50%	"	"	"	(975,685)	(51)%	
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	進貨	100,863	4%	"	"	"	(44,409)	(2)%	
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(781,185)	(94)%	"	"	與一般銷貨交易 無重大差異	651,878	98%	
東莞迪芬尼	本公司	係Diamond之母公司	進貨	192,245	15%	"	"	與一般進貨交易 無重大差異	(184,177)	(10)%	
"	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(1,266,814)	(94)%	"	"	與一般銷貨交易 無重大差異	975,685	91%	
東莞東城 迪芬尼	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(100,863)	(100)%	"	"	"	44,409	100%	

註1：超過正常授信期間部分已轉列長期應付款一關係人。

註2：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Polaris	係Primax Tech.之子公司	170,096	15.85	-	-	170,096	-
"	TYM HK	係TWEL之子公司	133,014	3.18	-	-	57,278	-
"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	184,177	8.35	-	-	131,935	-
東聚電子電訊	Primax HK	係母公司	300,191	-	-	-	-	-
"	本公司	係Primax Cayman之母公司	4,575,937	4.19	-	-	2,294,421	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	999,833	2.42	734,235	轉列長期應付款一關係人，並加強應收款項之控管。	7,743	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,201,926	3.13	-	-	153,443	-
惠州超聲	TYM HK	係母公司	651,878	3.82	-	-	326,771	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係母公司	975,685	4.68	-	-	548,212	-

註1：係截至民國一〇六年五月十一日之收款金額。

註2：相關交易業於編製合併財務季報告時沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				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	Primax HK之子公司	進貨	6,041,274	依雙方約定之價格交易	46.90 %
"	"	"	"	應付帳款	4,575,937	月結60天	15.20 %
"	"	昆山致伸	Primax HK之子公司	進貨	204,008	依雙方約定之價格交易	1.58 %
"	"	"	"	應付帳款	265,598	月結60天	0.88 %
"	"	重慶致伸	"	進貨	1,222,896	依雙方約定之價格交易	9.49 %
"	"	"	"	應付帳款	1,201,926	月結60天	3.99 %
"	"	Polaris	Primax Tech.之子公司	銷貨	784,847	依雙方約定之價格交易	6.09 %
"	"	"	"	應收帳款	170,096	90天以內	0.56 %
"	"	TYM HK	TWEL之子公司	銷貨	118,507	依雙方約定之價格交易	0.92 %
"	"	"	"	應收帳款	133,014	月結60天	0.44 %
"	"	東莞迪芬尼	係TYM HK之子公司	銷貨	192,245	依雙方約定之價格交易	1.49 %
"	"	"	"	應收帳款	184,177	月結60天	0.61 %
1	Primax HK	東聚電子電訊	係子公司	應付帳款	300,191	月結30天	1.00 %
2	TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	781,185	依雙方約定之價格交易	6.06 %
"	"	"	"	應付帳款	651,878	月結60天	2.16 %
"	"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	1,266,814	依雙方約定之價格交易	9.83 %
"	"	"	"	應付帳款	975,685	月結60天	3.24 %
"	"	東莞東城迪芬尼	係子公司	進貨	100,863	依雙方約定之價格交易	0.78 %

註1：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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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%	帳面金額			
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	4,277,535	24,306	63,339	
"	Primax Tech	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	1,820,905	(5,115)	5,332	
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	25,013	366	366	
"	日本德森	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	15,898	7	7	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	3,016,546	74,227	74,227	
"	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	9,376	98	98	
	合計			6,002,608	6,002,608			9,165,273	93,889	143,369	
Primax Cayman	Primax HK	香港	控股公司及客戶服務	2,375,164	2,375,164	602,817	100.00	4,339,955	27,866	27,866	
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	373,444	2,874	2,874	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,918,390	139,924	78,950	
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	1,576,045	129,312	129,312	
"	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	5,148	583	583	
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	(5,846)	664	4,539	
惠州超聲	TYM Acoustic HK	香港	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	-	-	-	100.00	-	-	-	
TYM Acoustic HK	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	-	-	-	100.00	-	-	-	

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：上述投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	1,960,794	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,773,902 (註2)	-	-	1,666,084 (註2)	(8,972)	100%	(8,972)	4,204,663	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	38,842	透過Destiny BVI間接投資	33,893 (註2)	-	-	31,853 (註2)	366	100%	366	25,009	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	858,567	透過Primax Cayman間接投資	710,138 (註2)	-	-	667,392 (註2)	(14,843)	100%	(14,843)	855,712	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	551,042	透過Primax Cayman間接投資	645,580 (註2)	-	-	606,720 (註2)	55,912	100%	55,912	919,193	-
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	138,248 (註3)	透過Diamond間接投資	2,711,436	-	-	2,548,224	5,438	70%	3,807	391,667	-
東莞迪芬尼	"	15,168	"	16,140	-	-	15,168	(20,030)	70%	(14,021)	18,095	-
東莞東城迪芬尼	"	87,940	"	-	-	-	-	(32,531)	70%	(22,772)	39,160	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.9032台幣、1美金兌換30.336台幣、1人民幣兌換4.3970台幣計算。

註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差其係外幣換算、子公司盈餘轉增資及子公司以自有資金投資所產生。

註3：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註4：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	5,619,633	6,387,689	無(註)

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報告計列，惠州超聲、東莞迪芬尼及東莞東城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：

合併公司民國一〇六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。

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註十四。

	106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	\$ 4,757,801	8,123,383	12,881,184
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	-	-
收入合計	<u>\$ 4,757,801</u>	<u>8,123,383</u>	<u>12,881,184</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 231,712	358,295	590,007
銷除停業部門	-	-	-
稅前淨利	<u>\$ 231,712</u>	<u>358,295</u>	<u>590,007</u>
	105年1月至3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	\$ 6,750,050	7,262,513	14,012,563
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	(607,448)	(607,448)
收入合計	<u>\$ 6,750,050</u>	<u>6,655,065</u>	<u>13,405,115</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 341,174	318,039	659,213
銷除停業部門	-	(63,694)	(63,694)
稅前淨利	<u>\$ 341,174</u>	<u>254,345</u>	<u>595,519</u>