

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	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	13~16
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)重要會計項目之說明	16~44
(七)關係人交易	45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45~46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46~47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~51
2.轉投資事業相關資訊	51~52
3.大陸投資資訊	52
(十四)部門資訊	53~54



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇六年及一〇五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Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之民國一〇六年及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Tymphony 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。Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.於民國一〇六年及一〇五年九月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)8,690,495千元及4,353,056千元，分別佔合併資產總額之24.0%及10.6%；於民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為3,953,066千元及2,156,067千元，分別佔合併營業收入淨額之26.4%及11.7%；於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之營業收入淨額分別為10,143,155千元及5,654,910千元，分別佔合併營業收入淨額之24.3%及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，民國一〇六年及一〇五年九月三十日其資產總額分別為3,456,935千元及5,170,051千元，分別佔合併資產總額之9.5%及12.5%，負債總額分別為2,686,610千元及4,058,872千元，分別佔合併負債總額之11.4%及14.5%；民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日其綜合損益分別為利益7,301千元及利益30,515千元，分別佔合併綜合損益之1.0%及5.9%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日其綜合損益分別為損失43,416千元及利益90,775千元，分別佔合併綜合損益之2.9%及7.9%。



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  
民國一〇六年十一月十四日

民國一〇六年及一〇五年九月三十日權經核閱，未依一般公認審計準則查核  
致伸科技科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年九月三十日

單位：新台幣千元

	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,859,859	16	6,359,916	17	6,700,586	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	96,150	-	141,317	-	69,673	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	12,205,238	34	13,603,873	37	14,592,671	36
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七(二))	91,978	-	102,841	-	68,825	-
1200 其他應收款(附註六(四))	763,609	2	495,392	2	108,783	-
1310 存貨(附註六(五))	7,086,835	20	6,670,547	18	6,449,479	16
1460 待出售非流動資產(附註六(六))	-	-	-	-	3,660,447	9
1470 其他流動資產	824,749	2	425,668	1	442,772	1
	<u>26,928,418</u>	<u>74</u>	<u>27,799,554</u>	<u>75</u>	<u>32,093,236</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產：</b>						
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	950,288	3	887,801	2	730,803	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	4,535,046	12	4,717,422	13	4,760,409	11
1760 投資性不動產淨額(附註六(十))	35,330	-	35,677	-	35,792	-
1780 無形資產(附註六(十一))	2,762,819	8	2,673,670	7	2,703,302	7
1840 遞延所得稅資產	566,752	2	570,205	2	469,404	1
1985 長期預付租金	224,876	1	264,014	1	276,668	1
1990 其他非流動資產(附註八)	202,142	-	173,706	-	171,310	-
	<u>9,277,253</u>	<u>26</u>	<u>9,322,495</u>	<u>25</u>	<u>9,147,688</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 36,205,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,122,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,240,924</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>						
<b>負債：</b>						
短期借款(附註六(十二))	\$ 1,983,274	5	-	-	2,892,208	7
應付票據及帳款	14,385,648	40	16,892,918	46	16,157,807	39
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	72,503	-	150,430	-	60,578	-
其他應付款	3,869,175	11	3,878,606	10	3,162,843	8
應付薪資(附註六(十八))	924,886	3	1,146,183	3	998,131	2
其他流動負債	496,952	1	350,860	1	292,856	1
一年內到期之長期借款(附註六(十三))	135,555	-	382,222	1	715,555	2
與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(六))	-	-	-	-	1,710,872	4
	<u>21,867,993</u>	<u>60</u>	<u>22,801,219</u>	<u>61</u>	<u>25,990,850</u>	<u>63</u>
<b>非流動負債：</b>						
長期借款(附註六(十三))	83,333	-	218,889	1	218,889	-
長期遞延收入(附註六(九))	1,094,299	3	1,408,138	4	1,464,370	4
其他非流動負債	453,748	2	449,345	1	381,348	1
	<u>1,631,380</u>	<u>5</u>	<u>2,076,372</u>	<u>6</u>	<u>2,064,607</u>	<u>5</u>
	<u>23,499,373</u>	<u>65</u>	<u>24,877,591</u>	<u>67</u>	<u>28,055,457</u>	<u>68</u>
<b>負債合計</b>	<u>44,367,366</u>	<u>122</u>	<u>47,677,811</u>	<u>127</u>	<u>54,050,457</u>	<u>131</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益：</b>						
普通股股本(附註六(十七))	4,452,473	12	4,421,343	12	4,417,478	11
預收股本	10,918	-	3,024	-	9,740	-
資本公積(附註六(十七))	915,425	2	791,466	2	784,936	2
法定盈餘公積(附註六(十七))	982,041	3	788,634	2	788,634	2
特別盈餘公積(附註六(十七))	97,300	-	97,300	-	97,300	-
未分配盈餘(附註六(十七))	4,973,312	14	4,779,419	13	4,256,076	10
其他權益	(54,388)	-	118,538	-	264,778	1
非控制權益(附註六(八))	1,329,217	4	1,244,734	4	2,566,525	6
	<u>12,706,298</u>	<u>35</u>	<u>12,244,458</u>	<u>33</u>	<u>13,185,467</u>	<u>32</u>
<b>權益合計</b>	<u>36,205,671</u>	<u>100</u>	<u>37,122,049</u>	<u>100</u>	<u>41,240,924</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 36,205,671</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,122,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,240,924</u>	<u>100</u>

資產總計



董事長：梁立省



經理人：楊海宏

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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七月一日至九月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	106年7月至9月		105年7月至9月		106年1月至9月		105年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七(二))	\$ 14,997,014	100	18,488,446	100	41,713,386	100	46,794,027	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十五)、 (十八)、(廿一)及十二(一))	<u>13,016,223</u>	<u>87</u>	<u>16,294,983</u>	<u>88</u>	<u>36,334,229</u>	<u>87</u>	<u>41,631,843</u>	<u>89</u>
營業毛利	<u>1,980,791</u>	<u>13</u>	<u>2,193,463</u>	<u>12</u>	<u>5,379,157</u>	<u>13</u>	<u>5,162,184</u>	<u>11</u>
營業費用(附註六(七)、(十五)、(十八)、 (廿一)及十二(一)):								
6100 推銷費用	383,913	3	417,538	3	1,016,733	3	1,111,663	2
6200 管理費用	368,171	2	347,496	2	977,926	2	821,924	2
6300 研究發展費用	<u>629,518</u>	<u>4</u>	<u>586,091</u>	<u>3</u>	<u>1,659,743</u>	<u>4</u>	<u>1,565,682</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>1,381,602</u>	<u>9</u>	<u>1,351,125</u>	<u>8</u>	<u>3,654,402</u>	<u>9</u>	<u>3,499,269</u>	<u>7</u>
營業淨利	<u>599,189</u>	<u>4</u>	<u>842,338</u>	<u>4</u>	<u>1,724,755</u>	<u>4</u>	<u>1,662,915</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出:								
7010 其他收入(附註六(廿二))	44,866	-	51,286	-	126,706	-	125,192	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)及(廿三))	255,982	2	(62,785)	-	335,670	1	288,412	-
7050 財務成本	<u>(9,042)</u>	<u>-</u>	<u>(34,300)</u>	<u>-</u>	<u>(26,157)</u>	<u>-</u>	<u>(85,090)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>291,806</u>	<u>2</u>	<u>(45,799)</u>	<u>-</u>	<u>436,219</u>	<u>1</u>	<u>328,514</u>	<u>-</u>
稅前淨利	890,995	6	796,539	4	2,160,974	5	1,991,429	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>248,622</u>	<u>2</u>	<u>213,692</u>	<u>1</u>	<u>569,691</u>	<u>1</u>	<u>581,770</u>	<u>1</u>
繼續營業單位淨利	<u>642,373</u>	<u>4</u>	<u>582,847</u>	<u>3</u>	<u>1,591,283</u>	<u>4</u>	<u>1,409,659</u>	<u>3</u>
8100 停業單位稅後損益(附註十二(二))	-	-	<u>50,411</u>	-	-	-	<u>146,284</u>	-
本期淨利	<u>642,373</u>	<u>4</u>	<u>633,258</u>	<u>3</u>	<u>1,591,283</u>	<u>4</u>	<u>1,555,943</u>	<u>3</u>
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	133,990	1	(298,990)	(1)	(136,027)	-	(642,998)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(三))	<u>(43,052)</u>	<u>-</u>	<u>184,984</u>	<u>1</u>	<u>49,015</u>	<u>-</u>	<u>229,209</u>	<u>-</u>
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	<u>90,938</u>	<u>1</u>	<u>(114,006)</u>	<u>-</u>	<u>(87,012)</u>	<u>-</u>	<u>(413,789)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>90,938</u>	<u>1</u>	<u>(114,006)</u>	<u>-</u>	<u>(87,012)</u>	<u>-</u>	<u>(413,789)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 733,311</u>	<u>5</u>	<u>519,252</u>	<u>3</u>	<u>1,504,271</u>	<u>4</u>	<u>1,142,154</u>	<u>2</u>
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 618,975	4	561,764	3	1,499,186	4	1,409,387	3
8620 非控制權益	<u>23,398</u>	<u>-</u>	<u>71,494</u>	<u>-</u>	<u>92,097</u>	<u>-</u>	<u>146,556</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於:	<u>\$ 642,373</u>	<u>4</u>	<u>633,258</u>	<u>3</u>	<u>1,591,283</u>	<u>4</u>	<u>1,555,943</u>	<u>3</u>
8710 母公司業主	\$ 701,415	5	491,024	3	1,420,631	4	1,062,631	2
8720 非控制權益	<u>31,896</u>	<u>-</u>	<u>28,228</u>	<u>-</u>	<u>83,640</u>	<u>-</u>	<u>79,523</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 733,311</u>	<u>5</u>	<u>519,252</u>	<u>3</u>	<u>1,504,271</u>	<u>4</u>	<u>1,142,154</u>	<u>2</u>
每股盈餘(元)(附註六(十九))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)								
來自繼續營業單位淨利	\$	1.40		1.28		3.40		3.15
來自停業單位淨利	-	-	-	-	-	-	-	0.06
本期淨利	<u>\$ 1.40</u>		<u>1.28</u>		<u>3.40</u>		<u>3.21</u>	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)								
來自繼續營業單位淨利	\$	1.39		1.27		3.37		3.12
來自停業單位淨利	-	-	-	-	-	-	-	0.06
本期淨利	<u>\$ 1.39</u>		<u>1.27</u>		<u>3.37</u>		<u>3.18</u>	

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



致伸科技(股)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九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股本	其他權益				總計	非控制權益	權益合計				
	普通股	預收股本	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	員工未賺得薪酬	券
\$ 4,411,877	15,174	777,368	611,322	97,300	351,045	294,760	(80,399)		10,430,381	2,486,204	12,916,585
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,409,387	146,556	1,555,943
-	-	-	-	-	(575,965)	229,209	-	-	(346,756)	(67,033)	(413,789)
-	-	-	-	-	(575,965)	229,209	-	-	1,062,631	79,523	1,142,154
-	-	-	177,312	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(927,933)	-	-	-	-	-	(927,933)	-	(927,933)
(3,850)	-	(6,349)	-	-	-	-	35,929	-	35,929	-	35,929
-	-	1,861	-	-	-	-	10,199	-	-	-	-
-	16,073	-	-	-	-	-	-	-	1,861	798	2,659
9,451	(21,507)	12,056	-	-	-	-	-	-	16,073	-	16,073
\$ 4,417,478	9,740	784,936	788,634	97,300	(224,920)	523,969	(34,271)	-	10,618,942	2,566,525	13,185,467
\$ 4,421,343	3,024	791,466	788,634	97,300	(259,911)	405,466	(27,017)	-	10,999,724	1,244,734	12,244,458
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,499,186	92,097	1,591,283
-	-	-	-	-	(127,570)	49,015	-	-	(78,555)	(8,457)	(87,012)
-	-	-	-	-	(127,570)	49,015	-	-	1,420,631	83,640	1,504,271
-	-	-	193,407	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(1,111,886)	-	-	-	-	-	(1,111,886)	-	(1,111,886)
-	-	-	-	-	-	-	53,837	-	53,837	-	53,837
(820)	-	1,967	-	-	-	-	-	-	1,967	843	2,810
30,000	-	(3,002)	-	-	-	-	3,822	-	-	-	-
-	-	122,030	-	-	-	-	(152,030)	-	-	-	-
-	12,808	-	-	-	-	-	-	-	12,808	-	12,808
1,950	(4,914)	2,964	-	-	-	-	-	-	-	-	-
\$ 4,452,473	10,918	915,425	982,041	97,300	(387,481)	454,481	(121,388)	-	11,377,081	1,329,217	12,706,298

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

限制員工權利新股攤銷費用

註銷限制員工權利新股

股份基礎給付酬勞成本

員工執行認股權

員工認股權轉增資

民國一〇五年九月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

現金股利

限制員工權利新股攤銷費用

股份基礎給付酬勞成本

註銷限制員工權利新股

發行限制員工權利新股

員工執行認股權

員工認股權轉增資及放棄執行

民國一〇六年九月三十日餘額

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九月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至9月	105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	\$ 2,160,974	1,991,429
停業單位稅前淨利	-	202,982
本期稅前淨利	2,160,974	2,194,411
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及各項攤提費用	1,122,174	1,231,025
存貨相關損失	137,713	733,331
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	(48,047)	61,119
備供出售金融資產處份利益	-	(140,969)
利息費用	22,950	91,983
利息收入	(96,100)	(103,892)
股份基礎給付酬勞成本	56,647	38,588
其他	18,694	5,016
收益費損項目合計	1,214,031	1,916,201
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	45,167	18,041
應收票據及帳款	1,848,797	(958,940)
應收帳款-關係人	10,863	(13,830)
其他應收款	(285,611)	258,186
存貨	(141,759)	(275,156)
其他流動資產	(330,186)	(176,211)
其他	5,542	(109,696)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,152,813	(1,257,606)
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	(77,927)	473
應付票據及帳款	(2,820,734)	(2,009,472)
應付薪資	(221,297)	(228,976)
其他應付款	(244,654)	(166,648)
其他流動負債	73,000	27,377
其他	(316,730)	4,003
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,608,342)	(2,373,243)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,455,529)	(3,630,849)
調整項目合計	(1,241,498)	(1,714,648)
營運產生之現金流入	919,476	479,763
收取之利息	96,100	103,892
支付之利息	(22,899)	(91,933)
支付之所得稅	(468,656)	(839,064)
營業活動之淨現金流入(出)	524,021	(347,342)
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(605,949)	-
取得備供出售金融資產	(21,045)	-
處分備供出售金融資產	-	220,270
待出售非流動資產現金數	-	(439,531)
取得不動產、廠房及設備	(846,748)	(683,149)
處分不動產、廠房及設備	16,969	48,707
收取之股利	23,325	14,692
未攤銷費用增加	(53,554)	(37,451)
其他	(799)	27,968
投資活動之淨現金流出	(1,487,801)	(848,494)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,983,274	1,909,114
長期借款減少	(382,223)	(417,568)
存入保證金增加(減少)	7,243	(5,668)
其他應付款-關係人減少	-	(63,994)
發放現金股利	(1,111,886)	(927,933)
員工執行認股權	12,808	16,073
籌資活動之淨現金流入	509,216	510,024
匯率變動之影響	(45,493)	(236,982)
本期現金及約當現金減少數	(500,057)	(922,794)
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	\$ 5,859,859	6,700,586

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇六年及一〇五年九月三十日

(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。

本公司民國一〇六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十一月十四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於民國一〇六年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	國際會計準則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

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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
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4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1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15號「客戶合約之收入」	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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年九月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

#### (1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產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三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。

另，國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇六年九月三十日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值950,288千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時若繼續以相同目的持有，合併公司尚未決定將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量。若分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。若分類為透過損益按公允價值衡量，後續公允價值之利益及損失係認列為損益，對合併公司之利潤波動較大。

## 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) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

### (3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括分析現有內部流程無法辨認之資料，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，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。

## 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)銷售商品

合併公司針對產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶，合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

### (2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

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16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019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
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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ul>

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。

## 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、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
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
本公司	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫)	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	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	Tymphony 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)

## 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
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品及市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TWEL	Tymphony HK Ltd. (以下稱TYM HK)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- %	100.00 %	100.00 %	(註4)
TWEL	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 %	- %	- %	(註5)
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 %	(註7)
惠州超聲	Tymphony 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)
惠州超聲	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 %	- %	- %	(註6)
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)
TYM Acoustic HK	Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	100.00 %	- %	- %	(註3)
TYM Acoustic HK	TYP	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	- %	- %	(註7)
TYM Acoustic HK	TYM HK	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	- %	(註4)
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 %	
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。
TYM HK	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 %	(註5)
TYM HK	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 %	(註6)
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)

## 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
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
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。

註3：TYM Acoustic HK於民國一〇六年六月一日以現金取得Bang & Olufsen s.r.o.(併入後更名為Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.)之所有股權。

註4：TYM HK原屬TWEL持股100%之子公司，於民國106年第三季組織重組為TYM Acoustic HK持股100%之子公司。

註5：惠州超聲原屬TYM HK持股100%之子公司，於民國106年第三季組織重組為TWEL持股100%之子公司。

註6：東莞迪芬尼原屬TYM HK持股100%之子公司，於民國106年第三季組織重組為惠州超聲持股100%之子公司。

註7：TYP原屬TWEL持股100%之子公司，於民國106年第三季組織重組為TYM Acoustic HK持股100%之子公司。

### (三)企業合併

合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購方任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）來衡量商譽。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日（以下稱報導日）前尚未完成，合併公司得對於尚未完成會計處理項目以暫定金額報導，該暫定金額於衡量期間內應予以追溯調整之，或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得有關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

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

### (四)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。



## 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)

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。

### (五) 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。

### (六) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導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，並針對該報導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。

### (一) 現金及約當現金

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 3,509	2,946	3,169
活期存款及支票存款	2,471,092	1,761,981	2,076,992
定期存款	<u>3,385,258</u>	<u>4,594,989</u>	<u>4,620,425</u>
	<u>\$ 5,859,859</u>	<u>6,359,916</u>	<u>6,700,586</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(廿四)。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.合併公司持有之明細如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一流動：			
衍生金融資產：			
遠期外匯合約	\$ 86,970	141,317	57,895
外匯換匯合約	9,180	-	11,778
	<u>\$ 96,150</u>	<u>141,317</u>	<u>69,673</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	\$ (51,896)	(72,909)	(57,720)
外匯換匯合約	(20,607)	(77,521)	(2,858)
	<u>\$ (72,503)</u>	<u>(150,430)</u>	<u>(60,578)</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，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日之明細如下：

<u>106.9.30</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/交換利率</u>	
遠期外匯合約	美金 239,900	106.10.02~107.01.16	29.670~30.149	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 331,900	106.10.02~107.02.09	29.8945~30.468	
一買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 173,500	106.10.03~107.02.09	30.052~30.436	
一換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金 72,500	106.12.05~107.01.16	29.821~30.0155	
一換入台幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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				

105.9.30

衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	371,000	105.10.03~105.12.28	31.053~31.965
—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
—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
—換入台幣/換出美金				

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿四)。

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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 548,486	586,404	705,299
國內非上市(櫃)公司股票	379,301	287,517	12,017
國外非上市(櫃)公司股票	22,501	13,880	13,487
	<u>\$ 950,288</u>	<u>887,801</u>	<u>730,803</u>

1. 合併公司於民國一〇五年第二季出售被投資公司—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，認列處分利益

140,969千元，帳列其他利益及損失項下。

2. 合併公司持有之被投資公司—普實創業投資股份有限公司於民國一〇六年七月辦理減資退還股款2,816千元。

3. 合併公司持有之被投資公司—達訊參創業投資股份有限公司分別於民國一〇六年七月及民國一〇五年四月辦理減資退還股款4,757千元及2,254千元。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.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7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
未實現評價損益	\$ <u>(43,052)</u>	<u>184,984</u>	<u>49,015</u>	<u>229,209</u>

5.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。

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據	\$ 344,680	3,761	8,977
應收帳款	12,004,938	13,798,350	14,703,279
應收帳款－關係人	91,978	102,841	68,825
其他應收款	763,609	495,392	108,783
減：備抵呆帳	(104,083)	(99,936)	(69,243)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(40,297)</u>	<u>(98,302)</u>	<u>(50,342)</u>
合 計	\$ <u>13,060,825</u>	<u>14,202,106</u>	<u>14,770,279</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(廿四)。
- 3.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇六年九月三十日、一〇五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：

承購人	106.9.30		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
	轉售金額	承購額度					
兆豐銀行	\$ -	美金 15,000 千元	-	-	美金 3,750 千元	-	-
匯豐銀行	-	美金 45,000 千元	-	-	美金 58,000 千元	-	-
臺灣銀行	-	美金 29,250 千元	-	-	台幣 210,000 千元	-	-
安泰銀行	<u>218,114</u>	美金 <u>7,000</u> 千元	-	-	-	-	<u>218,114</u>
	\$ <u>218,114</u>	美金 <u>96,250</u> 千元	-			-	<u>218,114</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							
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
臺灣銀行	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>	美金 <u>110,400</u> 千元	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</u>
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	-	-
臺灣銀行	-	美金 26,000 千元	-	-	台幣 772,200 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	美金 <u>110,400</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

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原料	\$ 2,186,403	1,618,227	1,551,115
半成品及在製品	1,733,634	1,485,837	1,368,635
製成品及商品	3,166,798	3,566,483	3,529,729
	<u>\$ 7,086,835</u>	<u>6,670,547</u>	<u>6,449,479</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，認為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
存貨(跌價損失)評價利益	\$ 12,416	(143,496)	(6,663)	(602,711)
因實際產能低於正常產能 導致之未分攤製造費用	(6,800)	(33,994)	(51,200)	(115,070)
存貨報廢損失	-	-	(86,967)	(19,737)
存貨盤盈	1,448	2,351	7,117	4,187
	<u>\$ 7,064</u>	<u>(175,139)</u>	<u>(137,713)</u>	<u>(733,331)</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，並於民國一〇五年十月三日處份，時碩工業及其子公司據此予以列報於待出售群組。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：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<b>105.9.30</b>
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>
	<b>105.9.30</b>
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	<u>74,810</u>
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	<u>6,403</u>
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>

停業單位之經營結果及現金流量，請詳附註十二(二)。

(七)取得子公司

本公司重要子公司TWEL之董事會於民國一〇六年三月十三日決議透過TYM Acoustic HK，以總投資價金歐元18,000千元取得Bang & Olufsen s.r.o.(併入後更名為TYM Acoustic Europe)之所有股權。透過此筆交易，將可建立其電聲產品在歐洲的整體佈局並強化客戶之合作關係，及擴展電聲產品的技術、製程及全球佈局。本收購案於民國一〇六年六月一日完成交割。

## 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. 移轉對價

依股份買賣合約書，股權交易之移轉對價為歐元18,000千元。截至民國一〇六年九月三十日，TYM Acoustic HK為此股權交易案而提存於信託帳戶(Escrow Account)之價款計歐元1,500千元。

民國一〇六年七月三十一日，交易方提出TYM Acoustic Europe淨資產異議，雙方於民國一〇六年九月五日決議TYM Acoustic HK應額外支付投資價金40,689千元(歐元1,139千元)予交易方。

### 2. 取得控制力

本公司透過TWEL間接持有TYM Acoustic Europe 70%股權，並自股權交割日起，將其納入本公司之合併財務報告。

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

項 目	金 額
移轉對價	\$ 653,796
減：取得子公司可辨認列淨資產公平價值	475,000
商 譽	<u>\$ 178,796</u>

### 4. 收購之相關成本

此項收購交易所發生之外部顧問費用及實地審查成本計新台幣19,004千元，該等費用係認列於合併綜合損益表之「管理費用」項下。

### 5. 經營成果之擬制資訊

自收購日起，Bang & Olufsen s.r.o.之經營成果即併入本公司之合併綜合損益表，貢獻之收入及稅前淨利分別為742,364千元及15,765千元。若假設Bang & Olufsen s.r.o.收購日發生於民國一〇六年一月一日，則合併公司之擬制性營業收入及稅前淨利將分別為42,733,235千元及2,164,738千元。

### (八) 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		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
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 %

## 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)

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

### 1. TWEL及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
流動資產	\$ 8,497,585	4,510,885	3,928,615
非流動資產	3,599,438	3,377,729	3,122,470
流動負債	(7,492,410)	(3,496,113)	(2,843,118)
非流動負債	(173,889)	(243,387)	(221,183)
淨資產	<u>\$ 4,430,724</u>	<u>4,149,114</u>	<u>3,986,784</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,329,217</u>	<u>1,244,734</u>	<u>1,196,035</u>

  

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>4,720,508</u>	<u>2,163,868</u>	<u>10,999,674</u>	<u>5,680,021</u>
本期淨利	\$ 77,991	70,276	306,989	96,779
其他綜合(損)益	28,332	(40,482)	(28,190)	(82,626)
綜合(損)益總額	<u>\$ 106,323</u>	<u>29,794</u>	<u>278,799</u>	<u>14,153</u>
歸屬於非控制權益				
之本期淨利	<u>\$ 23,398</u>	<u>21,083</u>	<u>92,097</u>	<u>29,034</u>
歸屬於非控制權益				
之綜合(損)益總額	<u>\$ 31,896</u>	<u>8,938</u>	<u>83,640</u>	<u>4,246</u>

  

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
營業活動現金流量	\$ 140,632	105,853	916,063	(592,821)
投資活動現金流量	(163,892)	(125,396)	(1,126,620)	(200,042)
籌資活動現金流量	1,342,460	(361)	1,886,538	(669)
匯率變動之影響	17,621	(29,633)	(21,496)	(60,408)
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 1,336,821</u>	<u>(49,537)</u>	<u>1,654,485</u>	<u>(853,940)</u>
支付予非控制權益之股利	<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.時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
流動資產	\$ -	-	1,802,268
非流動資產	-	-	1,858,179
流動負債	-	-	(1,322,259)
非流動負債	-	-	(388,613)
淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,949,575</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,370,490</u>
	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ -</u>	<u>613,236</u>	<u>-</u>
本期淨利	\$ -	50,411	-
其他綜合(損)益	-	(31,121)	-
綜合(損)益總額	<u>\$ -</u>	<u>19,290</u>	<u>-</u>
歸屬於非控制權益之			
本期淨利	<u>\$ -</u>	<u>50,411</u>	<u>-</u>
歸屬於非控制權益之			
綜合(損)益總額	<u>\$ -</u>	<u>19,290</u>	<u>-</u>
	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>
營業活動現金流量	\$ -	55,683	-
投資活動現金流量	-	(38,866)	-
籌資活動現金流量	-	128,964	-
匯率變動之影響	-	(29,105)	-
現金及約當現金增			
加數	<u>\$ -</u>	<u>116,676</u>	<u>-</u>
支付予非控制權益			
之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(九)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：

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
成本或認定成本：							
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	-	51,125	369,605	43,384	461,894	-	926,008
處分/報廢	-	(66,526)	(176,347)	(16,382)	-	13,701	(245,554)
合併取得	-	25,997	-	12,883	59	-	38,939
重分類	-	84,972	293,354	15,758	(451,949)	-	(57,865)
匯率變動之影響	-	(62,667)	(97,431)	(8,215)	(5,717)	302	(173,728)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ 134,701</u>	<u>3,835,659</u>	<u>6,061,485</u>	<u>557,885</u>	<u>351,965</u>	<u>(2,283)</u>	<u>10,939,412</u>
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	-	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>
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	-	169,439	769,886	39,743	-	(2,926)	976,142
處分/報廢	-	(60,273)	(147,418)	(15,901)	-	13,701	(209,891)
重分類	-	(1,972)	(2,409)	(61)	-	-	(4,442)
匯率變動之影響	-	(28,128)	(56,559)	(7,125)	-	179	(91,633)
民國106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,810,177</u>	<u>4,195,882</u>	<u>400,590</u>	<u>-</u>	<u>(2,283)</u>	<u>6,404,366</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	-	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>\$ -</u>	<u>1,659,763</u>	<u>3,534,824</u>	<u>333,479</u>	<u>-</u>	<u>(11,598)</u>	<u>5,516,468</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9月30日餘額	<u>\$ 134,701</u>	<u>2,025,482</u>	<u>1,865,603</u>	<u>157,295</u>	<u>351,965</u>	<u>-</u>	<u>4,535,046</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>

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.截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入分別為1,000,413千元、1,310,945千元及1,365,744千元。
- 2.合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作為抵押擔保之情形。

(十)投資性不動產淨額

帳面價值：	土 地	建築物及 其他設備	總 計
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9月30日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,081</u>	<u>35,330</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9月30日餘額	\$ <u>16,249</u>	<u>19,543</u>	<u>35,792</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。
- 2.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一〇五年度合併財務報告附註六(十)。
- 3.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。
- 4.合併公司之投資性不動產未有提供作為抵押擔保之情形。

(十一)無形資產

帳面價值：	商 譽	客戶關係	技 術	商標、專利 及著作權	總 計
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9月30日餘額	\$ <u>2,028,474</u>	<u>450,989</u>	<u>263,077</u>	<u>20,279</u>	<u>2,762,819</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9月30日餘額	\$ <u>1,850,383</u>	<u>522,869</u>	<u>305,007</u>	<u>25,043</u>	<u>2,703,302</u>

- 1.民國一〇六年六月一日合併公司因取得TYM Acoustic Europe而辨認無形資產之相關說明請詳附註六(七)。
- 2.民國一〇五年六月二十一日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)。
- 3.除1.2段所述外，合併公司民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。
- 4.合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<b>106.9.30</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.9.30</b>
信用借款	\$ <u>1,983,274</u>	<u>-</u>	<u>2,892,208</u>
未動支額度	\$ <u>14,826,975</u>	<u>13,301,651</u>	<u>6,800,992</u>
利率區間	<u>1.05%~4.96%</u>	<u>0.93%~1.27%</u>	<u>0.93%~1.27%</u>

(十三)長期借款

	<b>106.9.30</b>			
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.48%	民國107~109年	\$ 218,888
減：一年內到期部分				<u>(135,555)</u>
				<u>\$ 83,333</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>
	<b>105.12.31</b>			
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
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				<u>(382,222)</u>
				<u>\$ 218,889</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>
	<b>105.9.30</b>			
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金額</b>
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				<u>(715,555)</u>
				<u>\$ 218,889</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>

1.本公司分別與中國輸出入銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核(核閱)之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截至民國一〇六年九月三十日止，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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
一年內	\$ 276,502	234,469	230,713
一年至五年	460,996	327,873	339,387
五年以上	<u>481,560</u>	<u>12,989</u>	<u>6,818</u>
	<u>\$ 1,219,058</u>	<u>575,331</u>	<u>576,918</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。

(十五)繼續營業單位員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
確定福利計畫	\$ 501	618	1,503	1,856
確定提撥計畫	<u>86,621</u>	<u>94,001</u>	<u>250,287</u>	<u>276,957</u>
合計	<u>\$ 87,122</u>	<u>94,619</u>	<u>251,790</u>	<u>278,813</u>

(十六)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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
所得稅費用	<u>\$ 248,622</u>	<u>213,692</u>	<u>569,691</u>	<u>581,770</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除民國一〇三年度尚未核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度。

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)

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>4,973,312</u>	<u>4,779,419</u>	<u>4,256,076</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>507,780</u>	<u>508,028</u>	<u>392,819</u>

	<u>105年度(實際)</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>14.50 %</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。

(十七) 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

民國一〇六年九月三十日、一〇五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5,500,000千元，每股面額10元，均為550,000千股，已發行普通股股份分別為445,247千股、442,134千股及441,748千股。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9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
一月一日期初股數	442,134	441,188
員工認股權執行	195	945
發行限制員工權利新股	3,000	-
註銷限制員工權利新股	<u>(82)</u>	<u>(385)</u>
九月三十日期末股數	<u>445,247</u>	<u>441,748</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 535,731	508,583	496,415
員工認股權	229,605	229,175	231,741
限制員工權利新股	<u>150,089</u>	<u>53,708</u>	<u>56,780</u>
	<u>\$ 915,425</u>	<u>791,466</u>	<u>784,936</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

本公司分別於民國一〇六年五月二十五日及民國一〇五年六月二十日股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，其中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。

### (十八)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及八月十日經董事會決議分別發行2,450千股及550千股。

合併公司於民國一〇六年九月三十日止，計有下列股份基礎給付交易：

### 1. 員工認股權憑證

(1) 本公司截至民國一〇六年九月三十日止，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	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	16.20元	24.1元
給付數量(千單位)	7,224	1,500	3,500
合約期間	6~8年	5年	5年
(延續原認股期間計算)	(97.1.2~106.11.11)	(100.11.24~105.11.23)	(101.10.22~106.10.21)
既得期間	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：員工認股權計畫一已於民國一〇三年十一月十一日到期。

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9月		105年1月至9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	24.10	(15)	-	-
本期執行	24.26	(528)	25.70	(626)
本期失效	-	-	-	-
9月30日流通在外數量	17.64	<u>414</u>	22.56	<u>1,102</u>
9月30日可執行數量	17.64	<u>414</u>	22.56	<u>1,102</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九月三十日、一〇五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：

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
員工認股權計畫二	211	211	211
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>203</u>	<u>746</u>	<u>891</u>
流通在外數量	<u><u>414</u></u>	<u><u>957</u></u>	<u><u>1,102</u></u>

(2)TWEL截至民國一〇六年九月三十日止，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9月</u>		<u>105年1月至9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	-	-	16.50	(142)
9月30日流通在外數量	18.27	<u><u>3,308</u></u>	18.27	<u><u>3,308</u></u>
9月30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)		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	106.09.07
給與日公平價值 (每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40	45.80	72.40
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	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	550
既得期間	1~3年之服務 (註2及3)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3)	1~3年之服務 (註2及3)	1~3年之服務 (註2)	1~3年之服務 (註2)	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。本公司董事會分別於民國一〇六年一月二十三日及八月十日決議發行2,450千股及550千股。

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9月	105年1月至9月
1月1日流通在外數量	1,771	3,270
本期給與	3,000	-
本期放棄	-	-
本期既得	(743)	(974)
本期失效	(94)	(285)
9月30日流通在外數量	<u>3,934</u>	<u>2,011</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7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
因員工認股權證所產生之費用	\$ 937	932	2,810	2,659
限制員工權利新股	<u>22,173</u>	<u>8,736</u>	<u>53,837</u>	<u>35,929</u>
合計	<u>\$ 23,110</u>	<u>9,668</u>	<u>56,647</u>	<u>38,588</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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應付薪資：			
流動	\$ <u>1,938</u>	<u>1,938</u>	<u>1,938</u>

(十九)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7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利				
繼續營業部門	\$ 618,975	561,764	1,499,186	1,380,625
停業部門	-	-	-	28,762
合計	<u>\$ 618,975</u>	<u>561,764</u>	<u>1,499,186</u>	<u>1,409,387</u>
加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>440,998</u>	<u>439,380</u>	<u>440,776</u>	<u>438,857</u>
基本每股盈餘(元)				
繼續營業部門	\$ 1.40	1.28	3.40	3.15
停業部門	-	-	-	0.06
合計	<u>\$ 1.40</u>	<u>1.28</u>	<u>3.40</u>	<u>3.21</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利				
繼續營業部門	\$ 618,975	561,764	1,499,186	1,380,625
停業部門	-	-	-	28,762
合計	<u>\$ 618,975</u>	<u>561,764</u>	<u>1,499,186</u>	<u>1,409,387</u>
加權平均流通在外股數				
(稀釋/千股)	<u>443,836</u>	<u>442,685</u>	<u>444,243</u>	<u>442,884</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業部門	\$ 1.39	1.27	3.37	3.12
停業部門	-	-	-	0.06
合計	<u>\$ 1.39</u>	<u>1.27</u>	<u>3.37</u>	<u>3.18</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)

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
期末加權平均流通在				
外股數(基本)	440,998	439,380	440,776	438,857
員工認股權之影響	599	698	571	759
員工股票酬勞之估計				
影響	295	1,444	1,086	2,105
限制員工權利新股之				
影響	1,944	1,163	1,810	1,163
期末加權平均流通在				
外股數(稀釋)	<u>443,836</u>	<u>442,685</u>	<u>444,243</u>	<u>442,884</u>

(二十)收入

合併公司之收入明細如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
商品銷售	\$ 14,669,004	18,220,719	40,746,181	45,673,753
勞務提供	328,010	267,727	967,205	1,120,274
繼續營業單位	14,997,014	18,488,446	41,713,386	46,794,027
停業單位	-	613,236	-	1,878,077
合計	<u>\$ 14,997,014</u>	<u>19,101,682</u>	<u>41,713,386</u>	<u>48,672,104</u>

停業單位之經營結果及現金流量請詳附註十二(二)。

(廿一)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。

本公司民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 21,892	24,970	55,444	66,365
董事酬勞	10,946	9,988	27,725	26,546
	<u>\$ 32,838</u>	<u>34,958</u>	<u>83,169</u>	<u>92,911</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)

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，若次年度實際分派金額與估列數有差異時，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：

	105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	74,000	74,000	-
董事酬勞	36,800	36,803	3
	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。

### (廿二)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7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
銀行存款利息收入	\$ 19,156	33,775	96,100	103,396
租金收入	2,057	1,969	6,126	3,229
股利收入	23,325	14,692	23,325	14,692
其他	328	850	1,155	3,875
	<u>\$ 44,866</u>	<u>51,286</u>	<u>126,706</u>	<u>125,192</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)

(廿三)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：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
處分交易目的金融資產				
損益	\$ 13,472	-	27,599	-
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	(16,937)	(4,439)	(18,694)	(5,016)
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產/負債				
淨利益(損失)	13,630	(14,062)	23,627	9,097
外幣兌換利益(損失)				
淨額	14,984	(1,043)	11,751	153,076
其 他	<u>230,833</u>	<u>(43,241)</u>	<u>291,387</u>	<u>(9,714)</u>
	<u>\$ 255,982</u>	<u>(62,785)</u>	<u>335,670</u>	<u>288,412</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：

	<u>106年7月至9月</u>	<u>105年7月至9月</u>	<u>106年1月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
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	\$ (43,052)	184,984	49,015	370,178
公允價值淨變動數重				
分類至損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(140,969)</u>
認列於其他綜合損益之				
公允價值淨變動數	<u>\$ (43,052)</u>	<u>184,984</u>	<u>49,015</u>	<u>229,209</u>

(廿四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
逾期0~30天	\$ 471,730	763,565	561,821
逾期31~90天	159,741	213,509	47,009
逾期91~180天	67,553	17,593	10,559
逾期181~360天	110,694	13,247	16,142
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 809,718</u>	<u>1,007,914</u>	<u>635,531</u>

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗、客戶目前財務狀況分析及帳款保險情形，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透過保險回收，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九月三十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
認列減損損失	-	9,958	9,958
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	(5,811)	(5,811)
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>104,083</u>	<u>104,083</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	-	45,704	45,704
本年度沖銷金額	-	(865)	(865)
轉列待出售流動資產	-	(2,450)	(2,450)
匯率變動之影響	-	(2,393)	(2,393)
105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>69,243</u>	<u>69,243</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
<b>106年9月30日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,983,274	1,989,419	1,989,419	-	-	-	-
應付票據及帳款	14,385,648	14,385,648	14,385,648	-	-	-	-
其他應付款	2,545,438	2,545,438	2,545,438	-	-	-	-
長期借款	218,888	222,145	109,024	28,528	56,677	27,916	-
存入保證金	150,480	150,480	-	-	-	-	150,480
衍生金融負債	72,503	-	-	-	-	-	-
流出	-	8,977,861	8,977,861	-	-	-	-
流入	-	(8,891,322)	(8,891,322)	-	-	-	-
	<u>\$ 19,356,231</u>	<u>19,379,669</u>	<u>19,116,068</u>	<u>28,528</u>	<u>56,677</u>	<u>27,916</u>	<u>150,480</u>
<b>105年12月31日</b>							
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>
<b>105年9月30日</b>							
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>

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：

	106.9.30			105.12.31			105.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金：人民幣	\$ 363,139	6.6369	11,004,921	385,629	6.937	12,447,718	346,113	6.6778	10,856,180
美金：港幣	126,237	7.8118	3,825,612	101,376	7.755	3,272,316	70,180	7.7561	2,201,259
美金：台幣	327,378	30.305	9,921,190	428,216	32.279	13,822,384	382,290	31.366	11,990,895
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金：人民幣	355,327	6.6369	10,768,191	366,735	6.937	11,837,839	372,337	6.6778	11,678,725
美金：港幣	133,123	7.8118	4,034,307	94,552	7.755	3,052,044	78,235	7.7561	2,453,910
美金：台幣	302,875	30.305	9,178,627	377,974	32.279	12,200,623	339,487	31.366	10,648,360

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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加38,530千元及13,367千元。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七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日繼續營業單位外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為14,984千元、(1,043)千元、11,751千元及153,076千元。

#### (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九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,219千元及1,488千元，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

如報導日上市櫃權益證券價格變動(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：

報導日證券價格	106年1月至9月	105年1月至9月
	其他綜合損益 稅前金額	其他綜合損益 稅前金額
上漲10%	\$ 54,849	70,530
下跌10%	\$ (54,849)	(70,530)

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：

	106.9.30				
	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	\$ <u>96,150</u>	-	-	96,150	96,150
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>950,288</u>	548,486	-	401,802	950,288
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 5,859,859				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	12,297,216				
其他應收款	763,609				
存出保證金	<u>52,767</u>				
小計	\$ <u>18,973,451</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ <u>72,503</u>	-	-	72,503	72,503
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 2,202,162				
應付票據及帳款	14,385,648				
其他應付款	2,545,438				
存入保證金	<u>150,480</u>				
小計	\$ <u>19,283,728</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				
	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	\$ <u>141,317</u>	-	-	141,317	141,317
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>887,801</u>	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	\$ <u>150,430</u>	-	-	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				
其他應付款	2,713,494				
存入保證金	143,237				
小計	\$ <u>20,350,760</u>				

	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	\$ <u>69,673</u>	-	-	69,673	69,673
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>730,803</u>	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	\$ <u>21,470,865</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ <u>60,578</u>	-	-	60,578	60,578
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	1,961,064				
存入保證金	112,972				
小計	\$ <u>23,056,626</u>				

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

(3)合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級移轉。

### (4)第三級之變動明細表

	106年1月至9月			105年1月至9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	23,647	-	23,647	9,095	-	9,095
認列於其他綜合損益	-	86,933	86,933	-	(3,792)	(3,792)
購買/處分/清償/轉入	9,113	13,472	22,585	(27,643)	(3,534)	(31,177)
期末餘額	\$ 23,647	401,802	425,449	9,095	25,504	34,599

## 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司法	• 缺乏市場流通性折價(106.9.30為90%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
備供出售金融資產－非興櫃權益證券投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

### (6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

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

民國106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>41,167</u>	<u>41,167</u>

### (廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者一致。

### (廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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)。

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)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
主要管理階層人員	合併公司之主要管理階層人員

(二)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				應收票據及帳款		
	106年7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他關係人	\$ 69,008	54,464	185,546	142,549	91,978	102,841	68,825

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。

(三)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7月至9月	105年7月至9月	106年1月至9月	105年1月至9月
短期員工福利	\$ 37,652	49,481	122,300	133,734
退職後福利	-	262	-	834
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	10,482	4,011	32,551	13,098
	\$ 48,134	53,754	154,851	147,666

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

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	106.9.30	105.12.31	105.9.30
其他非流動資產—受限制資產	銀行履約保證	\$ 1,142	1,163	1,174

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提供保證而開立未到期之信用狀之情形如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
	\$ 303,050	-	-

(二)合併公司為集團公司提供保證之情形，請詳附註十三。

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)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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
履約保證函	\$ <u>189,959</u>	<u>198,121</u>	<u>99,527</u>

(四)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>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>2,081,334</u>	<u>2,805,777</u>	<u>2,748,258</u>
長期借款	\$ <u>880,000</u>	<u>2,160,000</u>	<u>2,160,000</u>

(五)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	<u>106.9.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.9.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>80,010</u>	<u>42,286</u>	<u>47,902</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(十四)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為拓展業務及加強市場競爭力，於民國一〇六年十一月十日經董事會決議，擬以美金48,100千元透過現金增資及股份購買方式取得汽車電動助力轉向系統、智能前燈轉向照明系統製造商Belfast Limited 37%股權。

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7月至9月			105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	865,210	723,000	1,588,210	1,070,495	767,526	1,838,021
勞健保費用	29,628	33,061	62,689	26,009	25,263	51,272
退休金費用	57,843	29,279	87,122	69,790	24,829	94,619
其他員工福利費用	17,873	49,747	67,620	12,751	39,939	52,690
折舊費用	300,096	30,315	330,411	319,817	26,463	346,280
攤銷費用	4,350	45,828	50,178	5,163	39,774	44,937

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)

功 能 別 性 質 別	106年1月至9月			105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	2,327,089	1,929,129	4,256,218	2,838,473	1,846,733	4,685,206
勞健保費用	77,762	96,981	174,743	79,678	81,096	160,774
退休金費用	167,565	84,225	251,790	204,299	74,514	278,813
其他員工福利費用	45,629	119,708	165,337	38,486	109,771	148,257
折舊費用	894,125	82,017	976,142	955,234	85,062	1,040,296
攤銷費用	13,124	132,561	145,685	15,161	119,970	135,131

(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，該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	<u>105年7月至9月</u>	<u>105年1月至9月</u>
停業單位之經營結果：		
營業收入	\$ 613,236	1,878,077
營業成本	<u>(455,683)</u>	<u>(1,413,933)</u>
營業毛利	157,553	464,144
營業費用	<u>(98,788)</u>	<u>(270,040)</u>
營業淨利	58,765	194,104
營業外收(支)	<u>9,200</u>	<u>8,878</u>
稅前淨利	67,965	202,982
所得稅	<u>(17,554)</u>	<u>(56,698)</u>
停業單位稅後淨利	<u>\$ 50,411</u>	<u>146,284</u>
停業單位淨利歸屬於		
母公司業主	\$ -	28,762
非控制權益	<u>50,411</u>	<u>117,522</u>
	<u>\$ 50,411</u>	<u>146,284</u>
停業單位現金流量：		
營業活動現金流量	\$ 55,683	266,018
投資活動現金流量	(38,866)	(157,523)
籌資活動現金流量	128,964	102,080
匯率變動之影響數	<u>(29,105)</u>	<u>(49,606)</u>
現金及約當現金增加數	<u>\$ 116,676</u>	<u>160,969</u>



致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、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	本期	利率	資金貸	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
				最高餘額	期末餘額	區間	與性質				名稱	價值		
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	781,263	430,435	430,435	-	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	854,250	854,250
2	東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼	其他應收款	38,341	-	-	2%	"	-	"	-	-	329,050	329,050
3	TYM HK	TYM Acoustic HK	其他應收款	863,693	863,693	863,693	2%	"	-	投資目的	-	-	855,860	855,860

註1：昆山致伸、東莞迪芬尼及TYM HK直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，或直接或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：上述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	3,413,124	338,930	318,203	-	-	2.80 %	9,101,665	Y	-	Y
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,486,245	193,674	133,342	16,931	-	2.69 %	3,963,321	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,486,245	167,398	166,678	56,528	-	3.36 %	3,963,321	-	-	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：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%	
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)	-	"	230	1,004	0.38	1,004
	全景軟體(股)	-	"	179	2,802	1.62	2,802
	琦景科技(股)	-	"	53	246	0.76	246
	智成電子(股)	-	"	6	749	0.02	749
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-
	德豐綜合工業(股)	-	"	1,764	548,486	0.60	548,486
	時碩工業(股)	-	"	5,510	370,500	9.18	370,500
	Grove Ventures, L.P.	-	"	-	16,668	3.92	16,668
				<u>944,455</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)	-	"	473	5,833	1.32	5,833
				<u>5,833</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	
TYM Acoustic HK	股票：TYM Acoustic Europe	採權益法之長期股權投資	原始認購	集團企業	-	-	-	653,796	-	-	-	-	-	-	668,792 (註2)
TYM HK	惠州超聲	"	TWEL	"	-	410,738	-	-	-	569,138	643,733	-	-	-	(註1)
TWEL	惠州超聲	"	TYM HK	"	-	-	-	569,138	-	-	-	-	-	-	1,087,101 (註2)
TWEL	TYM HK	"	TYM Acoustic HK	"	-	1,540,112	-	-	-	714,258	837,712	-	-	-	(註1)
TYM Acoustic HK	TYM HK	"	TWEL	"	-	-	-	714,258	-	-	-	-	-	-	871,051 (註2)
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3)
"	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	7,443,564	-	7,460,481	7,442,495	16,917	-	-	(註3)
重慶致伸	"	"	"	"	-	-	-	2,720,047	-	2,737,815	2,730,040	17,768	-	-	(註3)
昆山東聚	"	"	"	"	-	-	-	295,854	-	302,319	301,415	6,465	-	-	(註3)

註1：係於106年第三季組織重組，售價與帳面成本差異係入資本公積，未有相關處分損益。另，該投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

註2：期末金額與買入金額差異，係依權益法認列之投資損益、買入金額與淨值差異、增資及匯率換算影響數。另，該投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

註3：處分損益含評價損益及匯率換算影響數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	109,271	- %	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	(40,688)	(1)%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	19,875,097	81 %	"	"	"	(5,728,867)	(78)%	
"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	774,888	3 %	"	"	"	(341,623)	(5)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	3,886,687	16 %	"	"	"	(1,023,354)	(14)%	
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(2,268,759)	(8)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	85,735	1 %	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(197,630)	(1)%	月結60天	"	"	74,323	1 %	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(109,271)	(100)%	"	"	"	40,688	100 %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	109,271	100 %	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	(20,953)	(100)%	
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(19,875,097)	(82)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	5,728,867	75 %	
"	Primax Cayman	係Primax HK之母公司	(銷貨)	(109,271)	- %	"	"	"	20,953	- %	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(774,888)	(100)%	"	"	"	341,623 (註1)	100 %	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(3,886,687)	(91)%	"	"	"	1,023,354	87 %	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	2,268,759	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(85,735)	(100)%	
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(2,971,839)	(93)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	915,119	95 %	
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(4,889,416)	(95)%	"	"	"	1,748,718	94 %	
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(781,630)	(100)%	"	"	"	250,295	100 %	
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	722,883	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(327,806)	(100)%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(722,883)	(95)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	327,806	93 %	

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	
TYM HK	本公司	係Diamond之母公司	進貨	197,630	2 %	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(74,323)	(2)%	
"	惠州超聲	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	2,971,839	31 %	"	"	"	(915,119)	(28)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州超聲之子公司	進貨	4,889,416	51 %	"	"	"	(1,748,718)	(54)%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	781,630	8 %	"	"	"	(250,295)	(8)%	

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：上述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：

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		
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	5,728,867	4.17	-	-	2,734,438	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	772,058	2.75	430,435	轉列長期應收款一關係人，並加強應收款項之控管。	95,461	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,023,354	3.52	-	-	389,361	-
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	915,119	4.17	-	-	229,562	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	1,748,718	4.43	-	-	739,674	-
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	250,295	8.33	-	-	-	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	327,806	5.88	-	-	230,230	-

註1：係截至民國一〇六年十一月十四日之收款金額。

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	係Primax HK之子公司	進貨	19,875,097	依雙方約定之價格交易	47.65 %
"	"	"	"	應付帳款	5,728,867	月結60天	15.82 %
"	"	Primax Cayman	係子公司	進貨	109,271	依雙方約定之價格交易	0.26 %
"	"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	774,888	依雙方約定之價格交易	1.86 %
"	"	"	"	應付帳款	341,623	月結60天	0.94 %
"	"	重慶致伸	"	進貨	3,886,687	依雙方約定之價格交易	9.32 %
"	"	"	"	應付帳款	1,023,354	月結60天	2.83 %
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	2,268,759	依雙方約定之價格交易	5.44 %
"	"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	197,630	依雙方約定之價格交易	0.47 %

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)

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
1	Primax Cayman	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	109,271	依雙方約定之價格交易	0.26 %
2	惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	2,971,839	依雙方約定之價格交易	7.12 %
"	"	"	"	應收帳款	915,119	月結60天	2.53 %
3	東莞迪芬尼	"	"	銷貨	4,889,416	依雙方約定之價格交易	11.72 %
"	"	"	"	應收帳款	1,748,718	月結60天	4.83 %
4	東莞東城迪芬尼	"	"	銷貨	781,630	依雙方約定之價格交易	1.87 %
"	"	"	"	應收帳款	250,295	月結60天	0.69 %
5	TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	722,883	依雙方約定之價格交易	1.73 %
"	"	"	"	應付帳款	327,806	月結60天	0.91 %

註1：編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：揭露交易金額達一億元以上者。

註3：上述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：

民國一〇六年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%				
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	4,768,896	428,727	368,011	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,032,836	189,120	160,160	
"	Destiny BVI.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	20,593	(4,959)	(4,959)	
"	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	16,721	1,025	1,025	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	3,199,594	210,101	210,101	
"	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	9,608	338	338	
	合計			<u>6,002,608</u>	<u>6,002,608</u>			<u>10,048,248</u>	<u>824,352</u>	<u>734,676</u>	
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	4,931,083	432,307	432,307	
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	378,237	8,023	8,023	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	3,101,506	388,211	214,892	
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	19,497	-	5,000	100.00	63,725	802	-	(註2)
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	7,862	-	200	100.00	8,479	318	318	
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	613,107	-	187,800	100.00	668,792	15,460	15,460	
"	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15 (註1)	-	0.50	100.00	7,427	2,856	-	(註2)
"	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)	-	144,395	100.00	871,051	273,231	-	(註2)
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	(2,870)	(2,464)	7,475	

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。  
 註2：係於106年第三季組織重組，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。  
 註3：上述投資業於編製合併財務季報告時沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	2,036,203	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,773,902	-	-	1,661,975	565,476	100%	565,476	4,954,151	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	40,336	透過Destiny BVI.間接投資	33,893	-	-	31,820	(4,959)	100%	(4,959)	20,589	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	891,585	透過Primax Cayman間接投資	710,138	-	-	666,710	(48,158)	100%	(48,158)	854,250	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	572,234	透過Primax Cayman間接投資	645,580	-	-	606,100	109,185	100%	109,185	1,008,219	-
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	973,465	透過Diamond間接投資	2,711,436	-	-	2,545,620	102,384	70%	71,669	1,087,101	-
東莞迪芬尼	"	151,525	"	16,140	-	-	15,153	140,989	70%	81,245	230,335	-
東莞東城迪芬尼	"	91,322	"	-	-	-	-	10,621	70%	7,435	71,905	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.8794台幣、1美金兌換30.305台幣、1人民幣兌換4.5661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：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	5,611,484	6,378,755	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。

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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註十四。

	106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	\$ 5,273,370	9,723,644	14,997,014
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,273,370</u>	<u>9,723,644</u>	<u>14,997,014</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 368,895	522,100	890,995
銷除停業部門	-	-	-
稅前淨利	<u>\$ 368,895</u>	<u>522,100</u>	<u>890,995</u>
	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>
	106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	\$ 15,345,807	26,367,579	41,713,386
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	-	-
收入合計	<u>\$ 15,345,807</u>	<u>26,367,579</u>	<u>41,713,386</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 917,330	1,243,644	2,160,974
銷除停業部門	-	-	-
稅前淨利	<u>\$ 917,330</u>	<u>1,243,644</u>	<u>2,160,974</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>