

股票代碼：4915

致伸科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~39
(七)關係人交易	39~40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~45
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	47
4.主要股東資訊	47
(十四)部門資訊	48



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, 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：

前言

致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)5,805,629千元及5,951,118千元，分別占合併資產總額之12.6%及13.4%；負債總額分別為4,612,158千元及4,721,204千元，分別占合併負債總額之14.2%及16.0%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為利益27,169千元、損失58,449千元、損失136,229千元及利益41,683千元，分別占合併綜合損益之12.5%、(24.0)%、(54.1)%及5.3%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年六月三十日採用權益法之投資為870,741千元，暨民國一〇九年四月一日至六月三十日及一〇九年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失21,594千元及損失43,197千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務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報告之核閱結果，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.於民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為15,673,867千元及16,161,275千元，分別占合併資產總額之33.9%及36.5%；於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為5,735,067千元、7,434,135千元、10,764,360千元及12,787,839千元，分別占合併營業收入淨額之35.3%、44.5%、36.2%及42.1%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
于紀塵



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇九年八月六日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日 一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	109.6.30		108.12.31		108.6.30			109.6.30		108.12.31		108.6.30					
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%				
資產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 10,957,977	24	6,700,510	13	4,332,885	10	2100	短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 7,677,784	17	1,092,126	2	3,641,636	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	183,089	1	187,016	-	184,749	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	146,330	-	207,211	-	186,078	-		
1170	應收票據及帳款(附註六(四)及(廿一))	11,966,608	26	19,197,355	36	14,325,418	32	2170	應付票據及帳款	12,557,168	27	23,744,889	45	14,592,175	33		
1180	應收帳款—關係人(附註六(四)、(廿一)及七)	111,397	-	180,471	-	579,566	1	2180	應付帳款—關係人(附註七)	-	-	-	-	40,549	-		
1200	其他應收款(附註六(四))	1,622,216	3	1,049,016	2	1,620,002	4	2200	其他應付款(附註七)	4,431,820	9	4,825,106	9	4,519,842	10		
1310	存貨(附註六(五))	7,241,361	16	10,493,246	20	8,168,938	19	2201	應付薪資	938,943	2	1,522,052	3	801,208	2		
1470	其他流動資產(附註八)	<u>1,486,000</u>	<u>3</u>	<u>1,515,598</u>	<u>3</u>	<u>833,210</u>	<u>2</u>	2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	272,701	1	278,609	-	244,603	1		
		<u>33,568,648</u>	<u>73</u>	<u>39,323,212</u>	<u>74</u>	<u>30,044,768</u>	<u>68</u>	2300	其他流動負債(附註六(廿一))	947,312	2	312,761	1	389,374	1		
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	110,933	-	106,535	-	166,124	-	2320	一年內到期之長期借款(附註六(十三)及八)	-	-	27,777	-	68,299	-		
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	870,741	2	904,753	2	-	-	2365	退款負債	<u>1,433,547</u>	<u>3</u>	<u>1,552,275</u>	<u>3</u>	<u>1,210,543</u>	<u>3</u>		
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	6,389,165	14	7,363,740	14	6,687,941	15			<u>28,405,605</u>	<u>61</u>	<u>33,562,806</u>	<u>63</u>	<u>25,694,307</u>	<u>58</u>		
1755	使用權資產(附註六(九))	1,650,095	3	1,843,153	3	2,056,567	5	非流動負債：									
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	34,057	-	34,289	-	34,520	-	2540	長期借款(附註六(十三)及八)	222,450	1	150,529	-	204,515	1		
1780	無形資產(附註六(十一))	2,440,121	5	2,501,156	5	4,343,753	10	2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	1,048,405	2	1,195,744	2	1,353,993	3		
1840	遞延所得稅資產	812,546	2	711,859	1	659,321	1	2630	長期遞延收入(附註六(八))	2,307,878	5	2,960,815	6	1,390,084	3		
1990	其他非流動資產(附註八)	<u>374,898</u>	<u>1</u>	<u>357,257</u>	<u>1</u>	<u>287,743</u>	<u>1</u>	2600	其他非流動負債(附註六(六))	<u>531,281</u>	<u>1</u>	<u>772,420</u>	<u>2</u>	<u>953,625</u>	<u>2</u>		
		<u>12,682,556</u>	<u>27</u>	<u>13,822,742</u>	<u>26</u>	<u>14,235,969</u>	<u>32</u>			<u>4,110,014</u>	<u>9</u>	<u>5,079,508</u>	<u>10</u>	<u>3,902,217</u>	<u>9</u>		
										<u>32,515,619</u>	<u>70</u>	<u>38,642,314</u>	<u>73</u>	<u>29,596,524</u>	<u>67</u>		
									負債合計								
									歸屬母公司業主之權益：								
								3110	普通股股本(附註六(十八))	4,486,983	10	4,485,808	8	4,468,088	10		
								3200	資本公積(附註六(十八))	1,490,683	3	1,483,045	3	1,379,487	3		
								3310	法定盈餘公積	1,578,473	3	1,370,470	3	1,370,470	3		
								3320	特別盈餘公積	1,058,941	2	662,348	1	662,348	1		
								3350	未分配盈餘(附註六(三)及(十八))	4,597,634	10	5,500,198	10	4,166,051	10		
								3400	其他權益(附註六(三))	(1,525,148)	(3)	(1,193,867)	(2)	(586,927)	(1)		
								36XX	非控制權益(附註六(七))	<u>2,048,019</u>	<u>5</u>	<u>2,195,638</u>	<u>4</u>	<u>3,224,696</u>	<u>7</u>		
										<u>13,735,585</u>	<u>30</u>	<u>14,503,640</u>	<u>27</u>	<u>14,684,213</u>	<u>33</u>		
										權益合計							
										負債及權益總計							
										<u>\$ 46,251,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,145,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,280,737</u>	<u>100</u>		
	資產總計	<u>\$ 46,251,204</u>	<u>100</u>	<u>53,145,954</u>	<u>100</u>	<u>44,280,737</u>	<u>100</u>										

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿一)及七)	\$ 16,251,419	100	16,704,276	100	29,775,520	100	30,345,403	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十四)、(十六)、(廿二)、七及十二)	14,409,919	89	14,833,081	89	26,408,879	89	26,860,621	89
營業毛利	1,841,500	11	1,871,195	11	3,366,641	11	3,484,782	11
營業費用(附註六(十四)、(十六)、(十九)、(廿二)及十二)：								
6100 推銷費用	361,970	2	347,457	2	642,363	2	673,890	2
6200 管理費用	467,222	3	432,309	3	917,294	3	858,424	3
6300 研究發展費用	617,476	4	699,341	4	1,218,206	4	1,336,829	4
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	(3,090)	-	(3,914)	-	(14,494)	-	(1,293)	-
營業費用合計	1,443,578	9	1,475,193	9	2,763,369	9	2,867,850	9
營業淨利	397,922	2	396,002	2	603,272	2	616,932	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿三))	54,762	-	45,537	-	95,765	-	105,164	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿四))	226,011	2	102,605	1	326,774	1	248,135	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(21,594)	-	-	-	(43,197)	-	-	-
7050 財務成本(附註六(十四))	(54,748)	-	(56,398)	-	(114,648)	-	(105,072)	-
營業外收入及支出合計	204,431	2	91,744	1	264,694	1	248,227	1
稅前淨利	602,353	4	487,746	3	867,966	3	865,159	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	131,983	1	110,121	1	190,341	1	194,661	1
本期淨利	470,370	3	377,625	2	677,625	2	670,498	2
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價 損益	(6,191)	-	(8,927)	-	(8,280)	-	(11,379)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(6,191)	-	(8,927)	-	(8,280)	-	(11,379)	-
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	(246,336)	(2)	(124,850)	(1)	(417,636)	(1)	133,604	1
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	(246,336)	(2)	(124,850)	(1)	(417,636)	(1)	133,604	1
8300 本期其他綜合損益	(252,527)	(2)	(133,777)	(1)	(425,916)	(1)	122,225	1
本期綜合損益總額	\$ 217,843	1	243,848	1	251,709	1	792,723	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 503,095	3	413,056	2	778,908	2	768,855	3
8620 非控制權益(附註六(七))	(32,725)	-	(35,431)	-	(101,283)	-	(98,357)	(1)
綜合損益總額歸屬於：	\$ 470,370	3	377,625	2	677,625	2	670,498	2
8710 母公司業主	\$ 272,802	2	289,188	1	401,796	1	871,661	3
8720 非控制權益(附註六(七))	(54,959)	(1)	(45,340)	-	(150,087)	-	(78,938)	-
每股盈餘(元)(附註六(二十))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.13		0.93		1.75		1.73	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.13		0.93		1.74		1.72	

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：梁立省

~5~



會計主管：張淑娟



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子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			總計	非控制 權益	權益合計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報告 換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益	員工未賺 得酬勞			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 4,474,523	1,377,077	1,187,783	299,065	5,038,483	(560,182)	(102,166)	(88,762)	11,625,821	3,344,297	14,970,118
本期淨利	-	-	-	-	768,855	-	-	-	768,855	(98,357)	670,498
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	114,185	(11,379)	-	102,806	19,419	122,225
本期綜合損益總額	-	-	-	-	768,855	114,185	(11,379)	-	871,661	(78,938)	792,723
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	182,687	-	(182,687)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	363,283	(363,283)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,072,341)	-	-	-	(1,072,341)	-	(1,072,341)
採權益法之長期股權投資之變動數	-	3,788	-	-	-	-	-	-	3,788	1,489	5,277
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	30,588	30,588	-	30,588
註銷限制員工權利新股	(6,435)	(1,378)	-	-	-	-	-	7,813	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,152)	(42,152)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(22,976)	-	22,976	-	-	-	-
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 4,468,088	1,379,487	1,370,470	662,348	4,166,051	(445,997)	(90,569)	(50,361)	11,459,517	3,224,696	14,684,213
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 4,485,808	1,483,045	1,370,470	662,348	5,500,198	(1,030,865)	(28,076)	(134,926)	12,308,002	2,195,638	14,503,640
本期淨利	-	-	-	-	778,908	-	-	-	778,908	(101,283)	677,625
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(368,832)	(8,280)	-	(377,112)	(48,804)	(425,916)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	778,908	(368,832)	(8,280)	-	401,796	(150,087)	251,709
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	208,003	-	(208,003)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	396,593	(396,593)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(1,076,876)	-	-	-	(1,076,876)	-	(1,076,876)
採權益法之長期股權投資之變動數	-	5,853	-	-	-	-	-	-	5,853	2,468	8,321
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	48,791	48,791	-	48,791
註銷限制員工權利新股	(625)	(5,991)	-	-	-	-	-	6,616	-	-	-
發行限制員工權利新股	1,800	7,776	-	-	-	-	-	(9,576)	-	-	-
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 4,486,983	1,490,683	1,578,473	1,058,941	4,597,634	(1,399,697)	(36,356)	(89,095)	11,687,566	2,048,019	13,735,585

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



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子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 867,966	865,159
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	1,134,804	1,080,519
存貨相關損失	192,283	12,570
預期信用減損迴轉利益	(14,494)	(1,293)
利息費用	111,580	103,293
利息收入	(88,908)	(103,156)
股份基礎給付酬勞成本	57,112	35,865
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	43,197	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	6,329	467
其他	(2)	-
收益費損項目合計	1,441,901	1,128,265
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	3,927	(69,141)
應收票據及帳款	7,246,116	2,057,810
應收帳款—關係人	69,074	(39,746)
其他應收款	(573,200)	(579,456)
存貨	3,059,602	(421,175)
其他流動資產	29,598	(201,800)
其他	(37)	(14,361)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	9,835,080	732,131
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(60,881)	166,098
應付票據及帳款	(11,187,721)	(3,855,389)
應付帳款—關係人	-	(53,557)
應付薪資	(583,109)	(352,997)
其他應付款	(777,536)	24,170
退款負債	(118,728)	115,710
其他流動負債	406,053	14,216
其他	(283,356)	479,933
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,605,278)	(3,461,816)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,770,198)	(2,729,685)
調整項目合計	(1,328,297)	(1,601,420)
營運產生之現金流出	(460,331)	(736,261)
收取之利息	88,908	103,156
支付之利息	(111,543)	(103,257)
支付之所得稅	(163,983)	(225,195)
營業活動之淨現金流出	(646,949)	(961,557)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(12,678)	(17,556)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	106,124
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	2,016
取得不動產、廠房及設備	(1,713,518)	(2,159,828)
處分不動產、廠房及設備	408,999	50,590
存出保證金減少(增加)	2,393	(13,361)
取得未攤銷費用	(63,019)	(23,423)
其他	-	(513)
投資活動之淨現金流出	(1,377,823)	(2,055,951)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,585,658	2,439,071
長期借款增加(減少)	44,144	(33,749)
存入保證金減少	-	(5,512)
租賃本金償還	(144,800)	(139,850)
籌資活動之淨現金流入	6,485,002	2,259,960
匯率變動之影響	(202,763)	99,975
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,257,467	(657,573)
期初現金及約當現金餘額	6,700,510	4,990,458
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,957,977	4,332,885

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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。

本公司民國一〇九年六月三十日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為多功能事務機、光學掃描器、數位相機模組、滑鼠、鍵盤、觸控板、行動電話配件、通訊器材、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統及其他電子零組件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

本合併財務報告已於民國一〇九年八月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九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：

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估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。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023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
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

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子公司合併財務報告附註(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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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 %	(註4)
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
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 %	(註4)
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 %	(註4)
本公司	Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore)	控股公司	100.00 %	100.00 %	- %	(註1) (註4)
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 %	
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 %	(註4)
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 %	(註4)
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 %	(註4)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
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 %	(註4)
Primax Singapore	Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下稱Primax Thailand)	生產及銷售電腦週邊及事務機器等產品	99.99 %	99.99 %	- %	(註1) (註4)
Diamond	Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TWEL	惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	71.43 %	71.43 %	71.43 %	
惠州迪芬尼	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 %	100.00 %	100.00 %	
惠州迪芬尼	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 %	
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 %	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	Tymphany 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 %	100.00 %	100.00 %	(註4)
TYM Acoustic HK	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 Acoustic HK	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 %	
TYM Acoustic HK	迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱迪芬尼聲學)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd(以下稱TYTH)	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	99.99 %	99.99 %	- %	(註2)
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 %	100.00 %	
Primax AE	ALT International Co.,Ltd (Cayman) (以下稱AIC)	控股公司	- %	- %	37.00 %	(註3) (註5)
AIC	De Amertek Technology Inc. (US) (以下稱DAT)	銷售汽車及電器用品控制模組及其他電子零組件	- %	- %	100.00 %	(註3) (註5)
AIC	長傑科技股份有限公司 (以下稱長傑科技)	製造及銷售汽車及電器用品控制模組、感應器及其他電子零組件	- %	- %	100.00 %	(註3) (註5)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
AIC	捷伸電子科技(上海)有限公司 (以下稱捷伸電子(上海))	製造及銷售汽車及電器用品控制模組、感應器及其他電子零組件	- %	- %	99.67 %	(註3) (註5)
AIC及捷伸電子(上海)	捷伸電子科技有限公司 (以下稱捷伸電子)	製造及銷售汽車及電器用品控制模組、感應器及其他電子零組件	- %	- %	100.00 %	(註3) (註5)
捷伸電子(上海)	ALT Investments Limited (BVI) (以下稱ALTI)	控股公司	- %	- %	100.00 %	(註3) (註5)

註1：於民國一〇八年第三季投資設立。

註2：於民國一〇八年第四季投資設立。

註3：AIC於民國一〇八年七月舉行股東臨時會，合併公司未取得其董事會過半數表決權，因而喪失控制力，AIC及其子公司轉列為關聯企業投資。

註4：係非重要子公司，財務報告未經會計師核閱。

註5：民國一〇八年六月三十日係合併公司之非重要子公司，其民國一〇八年第二季財務報告未經會計師核閱。

(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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 7,700	5,260	8,425
活期存款及支票存款	4,184,336	5,531,016	2,624,696
定期存款	<u>6,765,941</u>	<u>1,164,234</u>	<u>1,699,764</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 10,957,977</u>	<u>6,700,510</u>	<u>4,332,885</u>

合併公司現金及約當現金之匯率及利率風險之揭露請詳附註六(廿五)。

(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>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 37,295	82,870	106,680
外匯換匯合約	<u>145,794</u>	<u>104,146</u>	<u>78,069</u>
	<u>\$ 183,089</u>	<u>187,016</u>	<u>184,749</u>
	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ (138,628)	(193,946)	(140,461)
外匯換匯合約	<u>(7,702)</u>	<u>(13,265)</u>	<u>(45,617)</u>
	<u>\$ (146,330)</u>	<u>(207,211)</u>	<u>(186,078)</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

109.6.30

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	738,000	109.07.01~109.12.30	28.817~30.172
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	20,000	109.07.01~109.07.02	29.990~29.991
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	122,500	109.07.07~109.10.19	6.9000~7.1688
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	596,000	109.07.03~109.12.30	29.370~30.184
—換入台幣/換出美金				
換匯合約	美金	16,000	109.07.03	7.0860
—換入人民幣/換出美金				

108.12.31

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	511,000	109.01.02~109.06.29	29.575~31.260
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	106,000	109.01.02~109.03.30	29.996~30.776
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	197,700	109.01.03~109.03.25	6.980~7.171
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	10,000	109.02.26	31.288
—換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金	269,000	109.01.06~109.06.23	29.754~30.859
—換入台幣/換出美金				
換匯合約	美金	11,000	109.01.03~109.01.07	7.0026~7.0036
—換入人民幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.6.30

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	194,000	108.07.02~108.12.30	30.275~31.425
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	428,000	108.07.02~108.12.24	30.516~31.556
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	115,200	108.07.08~108.10.08	6.7207~6.9439
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	355,000	108.07.03~108.12.24	30.350~31.462
—換入美金/換出台幣				

3.上述各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿五)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市公司股票—時碩工業(股)	\$ -	-	111,894
國內非上市(櫃)公司股票—普實創業投資(股)	1,263	1,076	1,076
國內非上市(櫃)公司股票—全景軟體(股)	2,801	2,102	2,102
國內非上市(櫃)公司股票—智成電子(股)	49	49	49
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures, L.P.	59,617	55,094	48,472
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures II, L.P.	14,237	7,226	-
國外非上市(櫃)公司股票—達訊參創業投資(股)	32,966	40,988	2,531
合計	\$ <u>110,933</u>	<u>106,535</u>	<u>166,124</u>

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司為強化營運資金於民國一〇八年一月一日至六月三十日出售時碩工業股份有限公司計2,582千股，處分時公允價值為106,124千元，累積處分損失計22,976千元，故將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。
- 3.合併公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日分別認購5,454千元及17,556千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 合併公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一〇九年二月認講7,224千元。
5. 合併公司持有之被投資公司—達訊參創業投資(股)於民國一〇八年六月辦理減資退回股款2,016千元。
6. 上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(四) 應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 10,687	5,250	41,634
應收帳款	12,016,277	19,267,830	14,324,271
應收帳款—關係人	111,397	180,471	579,566
減：備抵損失	<u>(60,356)</u>	<u>(75,725)</u>	<u>(40,487)</u>
合 計	<u>\$ 12,078,005</u>	<u>19,377,826</u>	<u>14,904,984</u>

1. 合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)並未提供作為質押擔保。
2. 合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>		
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,332,865	0%~0.12%	12,907
逾期0~30天	743,755	0%~3%	22,102
逾期31~60天	26,855	0%~5%	1,186
逾期61~90天	8,832	0%~10%	521
逾期91~180天	122	0%~25%	29
逾期181~360天	750	0%~80%	428
逾期超過361天以上	<u>25,182</u>	0%~100%	<u>23,183</u>
	<u>\$ 12,138,361</u>		<u>60,356</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31			
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 18,107,626	0%~0.38%	40,506
逾期0~30天	1,266,578	0%~3%	22,839
逾期31~60天	48,325	0%~5%	1,394
逾期61~90天	6,374	0%~10%	105
逾期91~180天	11,021	0%~25%	1,038
逾期181~360天	4,145	0%~80%	1,144
逾期超過361天以上	<u>9,482</u>	0%~100%	<u>8,699</u>
	<u>\$ 19,453,551</u>		<u>75,725</u>

108.6.30			
	應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,647,192	0%	-
逾期0~30天	1,009,216	0%~3%	13,556
逾期31~60天	58,606	0%~5%	1,712
逾期61~90天	21,029	0%~10%	10
逾期91~180天	84,343	0%~25%	481
逾期181~360天	86,152	0%~80%	1,525
逾期超過361天以上	<u>38,933</u>	0%~100%	<u>23,203</u>
	<u>\$ 14,945,471</u>		<u>40,487</u>

3.合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 75,725	45,467
減損迴轉利益	(14,494)	(1,293)
本年度無法收回而沖銷之金額	-	(4,220)
匯率變動之影響	<u>(875)</u>	<u>533</u>
期末餘額	<u>\$ 60,356</u>	<u>40,487</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依約合併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。應收帳款讓售時合併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，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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：

109.6.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ 100,288	-	90,260	10,028	1.05 %	美金 3,750千元
匯豐銀行	1,713,082	773,426	851,132	861,950	0.969%~0.997%	美金 50,940千元
台灣銀行	-	-	-	-	-	台幣 58,000千元
安泰銀行	173,911	-	-	173,911	-	-
	<u>\$ 1,987,281</u>	<u>773,426</u>	<u>941,392</u>	<u>1,045,889</u>		

108.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ -	-	-	-	-	美金 3,750千元
匯豐銀行	1,002,004	-	901,804	100,200	2.19%~2.20%	美金 13,500千元
安泰銀行	193,366	-	-	193,366	-	-
	<u>\$ 1,195,370</u>	<u>-</u>	<u>901,804</u>	<u>293,566</u>		

108.6.30						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ -	-	-	-	-	美金 3,750千元
匯豐銀行	-	-	-	-	-	美金 13,500千元
台灣銀行	-	-	-	-	-	台幣 130,000千元
安泰銀行	279,640	-	-	279,640	-	-
	<u>\$ 279,640</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>279,640</u>		

5.合併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

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
原 料	\$ 2,275,399	2,356,395	2,637,163
半成品及在製品	1,585,632	2,312,106	2,172,693
製成品及商品	3,380,330	5,824,745	3,359,082
	<u>\$ 7,241,361</u>	<u>10,493,246</u>	<u>8,168,938</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
存貨迴升利益(跌價損失)	\$ (68,079)	26,291	(162,890)	19,402
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(21,375)	(2,964)	(32,140)	(6,858)
存貨報廢損失	-	(28,931)	-	(28,931)
存貨盤盈	2,187	3,528	2,747	3,817
	<u>\$ (87,267)</u>	<u>(2,076)</u>	<u>(192,283)</u>	<u>(12,570)</u>

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資屬個別不重大，其財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
個別不重大關聯企業之期末彙總帳面金額	\$ 870,741	904,753	(239)
長投貸餘重分類至其他非流動負債	-	-	239
	<u>\$ 870,741</u>	<u>904,753</u>	<u>-</u>

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
本期淨損	\$ (21,594)	-	(43,197)	-
其他綜合損益	(9,845)	-	9,185	-
綜合損益總額	<u>\$ (31,439)</u>	<u>-</u>	<u>(34,012)</u>	<u>-</u>

- 1.AIC於民國一〇八年七月舉行股東臨時會並改選董事，依改選結果合併公司未取得其董事會過半數之表決權，經評估合併公司將因此不再具有主導AIC攸關活動之權力而喪失控制力，故自該日起停止將AIC及其子公司納入合併財務報告，惟仍具重大影響力，故予以轉列採用權益法之投資。
- 2.民國一〇八年六月三十日採權益法之投資係因併入AIC及其子公司所產生之關聯企業捷伸裕珂科技(上海)股份有限公司(以下稱裕珂科技)35%之股份，該關聯企業無任何營運活動，預計進行解散程序。
- 3.合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。
- 4.採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益 及表決權之比例		
		109.6.30	108.12.31	108.6.30
惠州迪芬尼及其子公司	香港及中國大陸/開曼	28.57 %	28.57 %	28.57 %
AIC及其子公司	中國大陸及美國/開曼	- %	- %	63 %

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. 惠州迪芬尼及其子公司彙總性財務資訊：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動資產	\$ 11,769,888	20,221,838	12,527,035
非流動資產	6,384,692	7,069,414	5,926,116
流動負債	(9,132,008)	(18,685,167)	(10,395,261)
非流動負債	(1,853,622)	(920,404)	(977,490)
淨資產	\$ <u>7,168,950</u>	<u>7,685,681</u>	<u>7,080,400</u>
非控制權益期末帳面金額	\$ <u>2,048,019</u>	<u>2,195,638</u>	<u>2,022,722</u>

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
營業收入	\$ <u>5,735,067</u>	<u>7,435,628</u>	<u>10,764,360</u>	<u>12,792,985</u>
本期淨(損)益	\$ (114,552)	73,247	(354,535)	16,699
其他綜合(損)益	(77,621)	(31,411)	(170,209)	46,269
綜合(損)益總額	\$ <u>(192,173)</u>	<u>41,836</u>	<u>(524,744)</u>	<u>62,968</u>
歸屬於非控制權益之本 期淨(損)益	\$ <u>(32,725)</u>	<u>20,926</u>	<u>(101,283)</u>	<u>4,771</u>
歸屬於非控制權益之綜 合(損)益總額	\$ <u>(54,959)</u>	<u>11,933</u>	<u>(150,087)</u>	<u>17,995</u>

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動現金流量	\$ (550,658)	(831,448)
投資活動現金流量	(486,632)	(1,039,593)
籌資活動現金流量	2,387,421	1,556,113
匯率變動之影響	(111,105)	(1,462)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>1,239,026</u>	<u>(316,390)</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	<u>42,152</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.AIC及其子公司彙總性財務資訊：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動資產	\$ -	-	1,197,092
非流動資產	-	-	2,400,129
流動負債	-	-	(556,797)
非流動負債	-	-	(558,204)
淨資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,482,220</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,201,974</u>

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業收入	\$ -	167,426	-	365,342
本期淨損	\$ -	(89,283)	-	(163,471)
其他綜合損益	-	(2,540)	-	8,725
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(91,823)</u>	<u>-</u>	<u>(154,746)</u>
歸屬於非控制權益之本				
期淨損	<u>\$ -</u>	<u>(56,357)</u>	<u>-</u>	<u>(103,128)</u>
歸屬於非控制權益之綜				
合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(57,273)</u>	<u>-</u>	<u>(96,933)</u>

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ -	(38,782)
投資活動現金流量	-	(115,434)
籌資活動現金流量	-	75,839
匯率變動之影響	-	17,687
現金及約當現金減少數	<u>\$ -</u>	<u>(60,690)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	建築物、 租賃改良 及附屬設備	機器設備	辦 公 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
成本或認定成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 134,701	4,014,529	7,508,088	2,089,856	1,111,056	14,858,230
增 添	281	11,091	121,191	44,192	708,558	885,313
處分/報廢	-	(3,987)	(944,598)	(702,110)	(3,477)	(1,654,172)
重分類	187,451	12,090	248,521	51,341	(535,668)	(36,265)
匯率變動之影響	(117)	(110,074)	(207,435)	(47,365)	(38,439)	(403,430)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 322,316</u>	<u>3,923,649</u>	<u>6,725,767</u>	<u>1,435,914</u>	<u>1,242,030</u>	<u>13,649,676</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 229,801	4,338,669	6,925,443	770,043	566,140	12,830,096
增 添	-	33,094	453,241	504,760	957,984	1,949,079
處分/報廢	-	(40,797)	(320,191)	(6,585)	(1,019)	(368,592)
重分類	-	41,653	561,502	9,668	(628,083)	(15,260)
匯率變動之影響	-	36,238	59,388	2,862	1,928	100,416
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 229,801</u>	<u>4,408,857</u>	<u>7,679,383</u>	<u>1,280,748</u>	<u>896,950</u>	<u>14,495,739</u>
累計折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	2,035,962	4,894,405	564,123	-	7,494,490
本年度折舊	-	124,083	585,426	144,603	-	854,112
處分/報廢	-	(1,921)	(809,813)	(54,661)	-	(866,395)
匯率變動之影響	-	(58,368)	(142,457)	(20,871)	-	(221,696)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,099,756</u>	<u>4,527,561</u>	<u>633,194</u>	<u>-</u>	<u>7,260,511</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	1,977,887	4,859,380	483,293	-	7,320,560
本年度折舊	-	130,960	550,794	59,933	-	741,687
處分/報廢	-	(40,130)	(271,067)	(6,338)	-	(317,535)
匯率變動之影響	-	16,236	44,253	2,597	-	63,086
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,084,953</u>	<u>5,183,360</u>	<u>539,485</u>	<u>-</u>	<u>7,807,798</u>
帳面價值：						
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 134,701</u>	<u>1,978,567</u>	<u>2,613,683</u>	<u>1,525,733</u>	<u>1,111,056</u>	<u>7,363,740</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 322,316</u>	<u>1,823,893</u>	<u>2,198,206</u>	<u>802,720</u>	<u>1,242,030</u>	<u>6,389,165</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ 229,801</u>	<u>2,360,782</u>	<u>2,066,063</u>	<u>286,750</u>	<u>566,140</u>	<u>5,509,536</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 229,801</u>	<u>2,323,904</u>	<u>2,496,023</u>	<u>741,263</u>	<u>896,950</u>	<u>6,687,941</u>

1.截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止，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2,226,213千元、2,876,379千元及1,298,664千元。

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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 402,455	1,718,180	17,685	3,431	2,141,751
增 添	-	20,249	9,366	2,922	32,537
減 少	-	-	(906)	-	(906)
匯率變動之影響	(11,922)	(47,223)	(319)	(91)	(59,555)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 390,533</u>	<u>1,691,206</u>	<u>25,826</u>	<u>6,262</u>	<u>2,113,827</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 435,567	1,729,293	9,269	-	2,174,129
增 添	-	9,050	6,324	10,114	25,488
匯率變動之影響	4,076	12,905	50	-	17,031
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 439,643</u>	<u>1,751,248</u>	<u>15,643</u>	<u>10,114</u>	<u>2,216,648</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國109年1月1日餘額	\$ 10,627	277,503	8,753	1,715	298,598
本期折舊	7,524	159,240	6,359	1,314	174,437
減 少	-	-	(189)	-	(189)
匯率變動之影響	(439)	(8,580)	(66)	(29)	(9,114)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 17,712</u>	<u>428,163</u>	<u>14,857</u>	<u>3,000</u>	<u>463,732</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-
本期折舊	5,860	147,174	3,669	3,925	160,628
匯率變動之影響	(66)	(461)	(18)	(2)	(547)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 5,794</u>	<u>146,713</u>	<u>3,651</u>	<u>3,923</u>	<u>160,081</u>
帳面價值：					
民國109年6月30日	<u>\$ 372,821</u>	<u>1,263,043</u>	<u>10,969</u>	<u>3,262</u>	<u>1,650,095</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 433,849</u>	<u>1,604,535</u>	<u>11,992</u>	<u>6,191</u>	<u>2,056,567</u>

(十)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109年1月1日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>18,040</u>	<u>34,289</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>17,808</u>	<u>34,057</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>18,502</u>	<u>34,751</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>18,271</u>	<u>34,520</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司投資性不動產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(十三)。
2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇八年度合併財務報告附註六(十三)所揭露資訊無重大差異。
3. 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：	<u>商 譽</u>	<u>客戶關係</u>	<u>技 術</u>	<u>商標、專利 及著作權</u>	<u>總 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ <u>2,035,095</u>	<u>289,260</u>	<u>168,733</u>	<u>8,068</u>	<u>2,501,156</u>
民國109年6月30日餘額	\$ <u>2,033,236</u>	<u>253,319</u>	<u>147,769</u>	<u>5,797</u>	<u>2,440,121</u>
民國108年1月1日餘額	\$ <u>2,612,461</u>	<u>719,970</u>	<u>1,117,748</u>	<u>13,800</u>	<u>4,463,979</u>
民國108年6月30日餘額	\$ <u>2,614,955</u>	<u>664,977</u>	<u>1,050,462</u>	<u>13,359</u>	<u>4,343,753</u>

1. 合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(十四)。
2. 合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
信用借款	\$ <u>7,677,784</u>	<u>1,092,126</u>	<u>3,507,735</u>
抵押借款	-	-	<u>133,901</u>
短期借款	\$ <u>7,677,784</u>	<u>1,092,126</u>	<u>3,641,636</u>
未動支額度	\$ <u>15,964,464</u>	<u>19,664,255</u>	<u>17,410,195</u>
利率區間	<u>0.59%~2.33%</u>	<u>0.60%~4.02%</u>	<u>0.60%~4.21%</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。

(十三)長期借款

	<u>109.6.30</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保銀行借款	美金	1.6%	民國112年
未動支額度			\$ <u>222,450</u>
			\$ <u>667,354</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.35%	民國109年	\$ 27,777
擔保銀行借款	美金	3.05%	民國110年	150,529
減：一年內到期部分				<u>(27,777)</u>
				<u>\$ 150,529</u>
未動支額度				<u>\$ 451,587</u>

108.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	1.35%	民國109年	\$ 55,556
擔保銀行借款	台幣	1.67%~2.07%	民國111年~ 124年	217,258
減：一年內到期部分				<u>(68,299)</u>
				<u>\$ 204,515</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>

- 1.合併公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。
- 2.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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	<u>\$ 272,701</u>	<u>278,609</u>	<u>244,603</u>
非流動	<u>\$ 1,048,405</u>	<u>1,195,744</u>	<u>1,353,993</u>

到期分析請詳附註六(廿五)。

認列於損益之金額如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 14,872</u>	<u>19,624</u>	<u>30,864</u>	<u>35,668</u>
短期租賃及低價值租賃 之費用	<u>\$ 25,433</u>	<u>12,013</u>	<u>49,781</u>	<u>32,872</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之租金費用支付數	\$ (49,781)	(32,872)
營業活動之租賃負債利息支付數	(30,864)	(35,668)
融資活動之租賃本金償還支付數	(144,800)	(139,850)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (225,445)</u>	<u>(208,390)</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日承租土地、房屋及建築作為辦公處所、員工宿舍、工廠廠房及倉儲地點，租賃期間通常為二到五十年。部份合約之租賃給付取決於租賃標的資產公允價值之變動。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及部分其他設備之租賃期間為一至五年。

另，合併公司承租機器設備及部分其他設備之租賃期間為一年至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
一年內	\$ 848	1,553	989
一年至五年	480	-	209
未折現租賃給付總額	<u>\$ 1,328</u>	<u>1,553</u>	<u>1,198</u>

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務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一〇八年及一〇七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>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
確定福利計畫	\$ 273	339	546	677
確定提撥計畫	59,296	107,726	142,328	202,142
合計	<u>\$ 59,569</u>	<u>108,065</u>	<u>142,874</u>	<u>202,819</u>

(十七)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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>131,983</u>	<u>110,121</u>	<u>190,341</u>	<u>194,661</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已奉稽徵機關核定至民國一〇五年度。

(十八) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

1. 普通股之發行

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，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448,698千股、448,581千股及446,809千股。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>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
一月一日期初股數	448,581	447,452
發行限制員工權利新股	180	-
註銷限制員工權利新股	(63)	(643)
六月三十日期末股數	<u>448,698</u>	<u>446,809</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 704,956	662,230	646,822
員工認股權	259,401	259,401	259,401
限制員工權利新股	152,658	193,599	111,651
長期股權投資	373,668	367,815	361,613
	<u>\$ 1,490,683</u>	<u>1,483,045</u>	<u>1,379,487</u>

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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一〇九年六月二十三日及民國一〇八年六月十八日股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，並決議發放股東股利皆為每股現金2.4元，總計1,076,876千元及1,072,341千元。

(十九)股份基礎給付

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六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一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)。

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
員工認股權憑證	\$ 4,120	-	8,321	5,277
限制員工權利新股	24,207	14,321	48,791	30,588
合計	<u>\$ 28,327</u>	<u>14,321</u>	<u>57,112</u>	<u>35,865</u>

(二十)每股盈餘

合併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

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股權				
益持有人之淨利	\$ <u>503,095</u>	<u>413,056</u>	<u>778,908</u>	<u>768,855</u>
加權平均流通在外股數				
(千股)	<u>445,728</u>	<u>444,416</u>	<u>445,568</u>	<u>444,281</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.13</u>	<u>0.93</u>	<u>1.75</u>	<u>1.73</u>

2.稀釋每股盈餘

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
歸屬於本公司普通股				
權益持有人之淨利	\$ <u>503,095</u>	<u>413,056</u>	<u>778,908</u>	<u>768,855</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>447,031</u>	<u>446,173</u>	<u>447,937</u>	<u>446,825</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.13</u>	<u>0.93</u>	<u>1.74</u>	<u>1.72</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
期末加權平均流通在外股數(基本)	445,728	444,416	445,568	444,281
員工股票酬勞之估計影響	625	272	1,515	1,059
限制員工權利新股之影響	678	1,485	854	1,485
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>447,031</u>	<u>446,173</u>	<u>447,937</u>	<u>446,825</u>

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 6,700,113	9,059,706	15,759,819
勞務提供	33,061	458,539	491,600
	<u>\$ 6,733,174</u>	<u>9,518,245</u>	<u>16,251,419</u>
	108年4月至6月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 5,469,029	10,355,245	15,824,274
勞務提供	41,334	838,668	880,002
	<u>\$ 5,510,363</u>	<u>11,193,913</u>	<u>16,704,276</u>
	109年1月至6月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 12,070,886	16,732,134	28,803,020
勞務提供	75,249	897,251	972,500
	<u>\$ 12,146,135</u>	<u>17,629,385</u>	<u>29,775,520</u>
	108年1月至6月		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 10,732,808	18,094,532	28,827,340
勞務提供	122,516	1,395,547	1,518,063
	<u>\$ 10,855,324</u>	<u>19,490,079</u>	<u>30,345,403</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
中國大陸	\$ 7,915,085	6,628,166	14,078,625	12,488,384
歐洲	3,245,896	4,006,646	6,705,589	7,854,627
美國	4,300,533	5,046,717	7,525,202	7,910,953
其他	789,905	1,022,747	1,466,104	2,091,439
	<u>\$ 16,251,419</u>	<u>16,704,276</u>	<u>29,775,520</u>	<u>30,345,403</u>

2. 合約餘額

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 12,138,361	19,453,551	14,945,471
減：備抵損失	(60,356)	(75,725)	(40,487)
	<u>\$ 12,078,005</u>	<u>19,377,826</u>	<u>14,904,984</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	\$ 138,617	133,028	129,896

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為116,284千元及66,497千元。

合約負債主要係因產品銷售合約而預收款項所產生，合併公司將於產品交付客戶時轉列收入。

(廿二) 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。

本公司民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 18,099	14,735	29,920	28,035
董事酬勞	9,049	7,352	14,960	14,017
	<u>\$ 27,148</u>	<u>22,087</u>	<u>44,880</u>	<u>42,052</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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七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：

	108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－現金	\$ 75,520	75,526
董事酬勞	26,430	37,763	11,333

	107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－現金	\$ 64,430	64,439
董事酬勞	32,200	32,219	19

上述差異除民國一〇八年度之董事酬勞係為董事共體時艱外，其餘主要係估列計算之差異，差異數視為估計變動，分別列為民國一〇九年度及一〇八年度之損益，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。

(廿三)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
銀行存款利息收入	\$ 51,571	44,183	88,908	103,156
租金收入	2,010	671	5,362	979
其他	1,181	683	1,495	1,029
	\$ 54,762	45,537	95,765	105,164

(廿四)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
透過損益按公允價值衡 量之金融資產/負債淨 利益(損失)	\$ 42,934	(25,170)	39,304	7,259
外幣兌換利益淨額	107,709	99,905	200,916	151,951
處分及報廢不動產、廠 房及設備損失	(6,566)	(2,292)	(6,329)	(467)
其他	81,934	30,162	92,883	89,392
	\$ 226,011	102,605	326,774	248,135

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿五)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未有重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿八)。

1.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 7,677,784	7,686,763	7,686,763	-	-	-
應付票據及帳款	12,557,168	12,557,168	12,557,168	-	-	-
其他應付款	3,304,348	3,304,348	3,304,348	-	-	-
租賃負債	1,321,106	1,651,399	316,412	288,524	449,803	596,660
退款負債	1,433,547	1,433,547	1,433,547	-	-	-
長期借款	222,450	233,118	3,609	3,599	225,910	-
存入保證金	11,556	11,556	-	-	-	11,556
衍生金融負債	146,330	-	-	-	-	-
流 出	-	3,317,645	3,317,645	-	-	-
流 入	-	(3,171,315)	(3,171,315)	-	-	-
	<u>\$ 26,674,289</u>	<u>27,024,229</u>	<u>25,448,177</u>	<u>292,123</u>	<u>675,713</u>	<u>608,216</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 1,092,126	1,097,788	1,097,788	-	-	-
應付票據及帳款	23,744,889	23,744,889	23,744,889	-	-	-
其他應付款	3,631,273	3,631,273	3,631,273	-	-	-
租賃負債	1,474,353	1,846,922	326,913	288,479	616,391	615,139
退款負債	1,552,275	1,552,275	1,552,275	-	-	-
長期借款	178,306	187,378	32,429	154,949	-	-
存入保證金	240,054	240,054	-	-	-	240,054
衍生金融負債	207,211	-	-	-	-	-
流 出	-	807,886	807,886	-	-	-
流 入	-	(598,600)	(598,600)	-	-	-
	<u>\$ 32,120,487</u>	<u>32,509,865</u>	<u>30,594,853</u>	<u>443,428</u>	<u>616,391</u>	<u>855,193</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
108年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 3,641,636	3,649,903	3,649,903	-	-	-
應付票據及帳款	14,592,175	14,592,175	14,592,175	-	-	-
應付帳款－關係人	40,549	40,549	40,549	-	-	-
其他應付款	3,563,624	3,563,624	3,563,624	-	-	-
租賃負債	1,598,596	2,056,908	309,483	275,983	664,284	807,158
退款負債	1,210,543	1,210,543	1,210,543	-	-	-
長期借款	272,814	299,276	72,450	17,098	79,001	130,727
存入保證金	182,541	182,541	-	-	-	182,541
衍生金融負債	186,078	186,078	186,078	-	-	-
流 出	-	10,187,463	10,187,463	-	-	-
流 入	-	(10,030,334)	(10,030,334)	-	-	-
	<u>\$ 25,288,556</u>	<u>25,938,726</u>	<u>23,781,934</u>	<u>293,081</u>	<u>743,285</u>	<u>1,120,426</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。

2. 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：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金：人民幣	\$	528,520	7.0795	15,675,917	850,418	6.9762	25,602,688	487,823	6.8747	15,157,624
美金：港幣		329,273	7.7504	9,766,233	533,753	7.7878	16,069,164	253,089	7.8152	7,863,995
美金：台幣		305,181	29.6600	9,051,657	347,369	30.1060	10,457,877	322,888	31.0720	10,032,770
歐元：捷克幣		5,227	26.8111	174,336	15,073	25.4167	508,382	11,194	25.4553	395,506
美金：捷克幣		4,626	23.8400	137,207	11,589	22.6820	348,898	-	-	-
金融負債										
貨幣性項目										
美金：人民幣	\$	412,891	7.0795	12,246,349	630,146	6.9762	18,971,177	364,255	6.8747	11,318,130
美金：港幣		274,679	7.7504	8,146,966	491,571	7.7878	14,799,238	273,739	7.8152	8,505,630
美金：台幣		375,986	29.6600	11,151,746	455,443	30.1060	13,711,557	350,268	31.0720	10,883,520
歐元：捷克幣		3,410	26.8111	113,734	14,511	25.4167	489,427	14,469	25.4553	511,219

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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、其他應收款、衍生性金融商品、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。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣、人民幣、港幣及捷克幣相對於美金以及捷克幣相對於歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少157,328千元及111,570千元。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，民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為107,709千元、99,905千元、200,916千元及151,951千元。

3. 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，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,930千元及623千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款、銀行活期存款與定期存款。

4. 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變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	109年1月至6月	108年1月至6月
	其他綜合損益 稅前金額	其他綜合損益 稅前金額
上漲10%	\$ -	11,189
下跌10%	\$ -	(11,189)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各類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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.6.30				
	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>183,089</u>	-	-	183,089	183,089
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	\$ <u>110,933</u>	-	-	110,933	110,933
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 10,957,977				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	12,078,005				
其他應收款	1,622,216				
存出保證金	<u>112,530</u>				
小計	<u>\$ 24,770,728</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ <u>146,330</u>	-	-	146,330	146,330
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 7,900,234				
應付票據及帳款	12,557,168				
其他應付款	4,431,820				
應付薪資	938,943				
租賃負債	1,321,106				
退款負債	1,433,547				
存入保證金	<u>11,556</u>				
小計	<u>\$ 28,594,374</u>				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	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>187,016</u>	-	-	187,016	187,016
透過其他綜合損益按公允價值	\$ <u>106,535</u>	-	-	106,535	106,535
衡量之金融資產－非流動					
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 6,700,510				
應收票據及應收帳款					
(含關係人)	19,377,826				
其他應收款	1,049,016				
存出保證金	<u>114,923</u>				
小計	\$ <u>27,242,275</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	\$ <u>207,211</u>	-	-	207,211	207,211
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 1,270,432				
應付票據及帳款	23,744,889				
其他應付款	4,825,106				
應付薪資	1,522,052				
租賃負債	1,474,353				
退款負債	1,552,275				
存入保證金	<u>240,054</u>				
小計	\$ <u>34,629,161</u>				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.6.30				
	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>184,749</u>	-	-	184,749	184,749
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產－非流動	\$ <u>166,124</u>	111,894	-	54,230	166,124
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 4,332,885				
應收票據及應收帳款					
(含關係人)	14,904,984				
其他應收款	1,620,002				
存出保證金	<u>75,293</u>				
小計	\$ <u>20,933,164</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：					
融負債－流動	\$ <u>186,078</u>	-	-	186,078	186,078
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 3,914,450				
應付票據及帳款(含關係人)	14,632,724				
其他應付款	4,519,842				
應付薪資	801,208				
租賃負債	1,598,596				
退款負債	1,210,543				
存入保證金	<u>182,541</u>				
小計	\$ <u>26,859,904</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

A.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係以即期匯率及換匯點數就合約個別之到期日分別計算其公平價值。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－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)合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日皆無任何公允價值層級移轉。

(4)第三級之變動明細表

	109年1月至6月			108年1月至6月		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	\$ (20,195)	106,535	86,340	95,628	35,351	130,979
認列於損益	39,304	-	39,304	7,259	-	7,259
認列於其他綜合損益	-	(8,280)	(8,280)	-	3,339	3,339
購買/處分/清償/轉入	17,650	12,678	30,328	(104,216)	15,540	(88,676)
期末餘額	\$ <u>36,759</u>	<u>110,933</u>	<u>147,692</u>	<u>(1,329)</u>	<u>54,230</u>	<u>52,901</u>

(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－衍生金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－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
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(註2)	(註2)	(註2)

(註1)係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動，同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

(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。

(廿六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿九)所揭露者一致。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(三十)。

(廿八)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金 之變動	109.6.30
短期借款	\$ 1,092,126	6,585,658	-	7,677,784
長期借款	178,306	44,144	-	222,450
租賃負債	1,474,353	(144,800)	(8,447)	1,321,106
來自籌資活動之負債總額	\$ 2,744,785	6,485,002	(8,447)	9,221,340
	108.1.1	現金流量	非現金 之變動	108.6.30
短期借款	\$ 1,202,565	2,439,071	-	3,641,636
長期借款	306,563	(33,749)	-	272,814
租賃負債	1,684,460	(139,850)	53,986	1,598,596
來自籌資活動之負債總額	\$ 3,193,588	2,265,472	53,986	5,513,046

(廿九)現金流量補充資訊

1. 合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日取得不動產、廠房及設備分別為1,713,518千元及2,159,828千元，其中分別自應付設備款轉入828,205千元及210,749千元。
2. 合併公司於民國一〇九年一月一日至六月三十日處分不動產、廠房及設備，其中372,449千元，係沖減未攤銷遞延補助收入。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務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
De Amertek Corporation, Inc. (DAC)	實質關係人(註)
General Rich International S.A. (GRI)	實質關係人(註)

註：DAC及GRI係AIC之實質關係人，合併公司於民國一〇八年七月喪失對AIC之控制力，不再將AIC列入合併財務報告，故自該日起與DAC及GRI發生之交易事項不予揭露。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收票據及帳款		
	109年	108年	109年	108年	109.6.30	108.12.31	108.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ 114,483	175,452	148,988	374,901	111,397	180,471	579,566

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款與一般客戶無顯著不同，其他關係人收款條件為90天及140天，而一般客戶收款條件為45天至120天。

2.向關係人進貨

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨				應付帳款		
	109年	108年	109年	108年	109.6.30	108.12.31	108.6.30
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月			
其他關係人	\$ -	16,136	-	45,454	-	-	40,549

合併公司向其他關係人之進貨價款與一般供應商無顯著不同，其他關係人付款條件為140天，而一般供應商付款條件為30天至120天。

3.代收付款項

其他關係人民國一〇八年六月三十日代合併公司代墊租金、水電等產生之其他應付款為59,656千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 18,534	37,933	81,279	92,445
退職後福利	252	1,394	495	2,690
股份基礎給付	12,081	5,550	25,634	13,243
	<u>\$ 30,867</u>	<u>44,877</u>	<u>107,408</u>	<u>108,378</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十九)。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他流動資產－受限制資產	銀行履約保證	\$ 1,047	1,079	30,086
其他流動資產－受限制資產	應收帳款讓售	12,771	-	-
其他非流動資產－受限制資產	銀行履約保證	57,760	57,757	58,319
不動產、廠房及設備	長期、短期借款擔保	-	908,305	269,380

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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提供保證而開立未到期之信用狀之情形如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
	\$ -	301,060	972,554

(二)合併公司為集團公司提供保證之情形，請詳附註十三。

(三)合併公司為向海關出具完稅保證及供電局出具供電保證，爰洽請銀行開具履約保證函之金額如下。

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
履約保證函	\$ 134,516	175,716	315,751

(四)合併公司因與金融機構簽訂應收帳款債權移轉及長期借款合同而開立之擔保本票金額如下。

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收帳款債權移轉	\$ 1,680,105	519,329	665,992
長期借款	\$ 444,900	400,000	433,995

(五)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ 734,144	1,157,819	467,964

(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：無。

十二、其他

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	109年4月至6月			108年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,059,902	876,591	1,936,493	1,218,644	807,231	2,025,875
勞健保費用	16,078	44,026	60,104	32,676	46,991	79,667
退休金費用	30,366	29,203	59,569	72,988	35,077	108,065
其他員工福利費用	48,082	36,580	84,662	35,438	47,114	82,552
折舊費用	434,430	56,819	491,249	456,633	23,076	479,709
攤銷費用	4,925	48,570	53,495	3,779	85,906	89,685

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,812,961	1,630,895	3,443,856	2,025,794	1,566,455	3,592,249
勞健保費用	44,223	101,573	145,796	61,546	99,138	160,684
退休金費用	81,629	61,245	142,874	131,699	71,120	202,819
其他員工福利費用	100,319	86,439	186,758	79,709	89,560	169,269
折舊費用	930,766	97,783	1,028,549	818,209	84,337	902,546
攤銷費用	8,963	97,060	106,023	4,635	173,338	177,973

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六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：無。
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	3,506,270	303,300	296,600	8,975	-	2.54 %	9,350,053	Y	N	Y
1	惠州迪 芬尼	TYM UK	TYM Acoustic HK 之子公司	1,486,326	6,907	6,384	6,384	-	0.13 %	3,963,537	N	N	N

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：惠州迪芬尼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、關聯企業及合資權益部分)：

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)	-	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	359	-	3.59	-
	普實創業投資(股)	-	"	161	1,263	0.38	1,263
	全景軟體(股)	-	"	184	2,801	1.50	2,801
	瑞景科技(股)	-	"	11	-	0.41	-
	智成電子(股)	-	"	7	49	0.02	49
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-
	Grove Ventures L.P.	-	"	-	59,617	2.73	59,617
Grove Ventures II, L.P.	-	"	-	14,237	3.25	14,237	
				<u>77,967</u>			
Primax Tech.	股票：						
	Echo. Bahn.	-	透過其他綜合損益按其他 公允價值衡量之金融資產	400	-	11.90	-
	達訊參創業投資(股)	-	"	361	32,966	1.32	32,966
				<u>32,966</u>			

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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		
					股數(千股)	金額	股數(千股)	金額	股數(千股)	售價	帳面成本	處分損益	股數(千股)	金額
東聚電子	貨幣型基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	原始認購	無	-	-	-	1,196,216	-	1,192,438	1,190,757	(3,778) (註1)	-	-
重慶致伸	貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	515,136	-	514,256	513,657	(880) (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	9,976,155	70 %	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(2,166,056)	(38)%	(註1)
"	昆山致伸	"	進貨	980,861	7 %	"	"	"	(1,174,723)	(21)%	"
"	重慶致伸	"	進貨	3,401,264	23 %	"	"	"	(2,145,720)	(38)%	"
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(1,601,903)	(10)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	244,484	3 %	"
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(9,976,155)	(83)%	月結60天	"	"	2,166,056	62 %	"
昆山致伸	本公司	"	(銷貨)	(980,861)	(100)%	"	"	"	1,174,723	100 %	"
重慶致伸	本公司	"	(銷貨)	(3,401,264)	(81)%	"	"	"	2,145,720	79 %	"
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	1,601,903	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(244,484)	(100)%	"
惠州迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,605,596)	(55)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,447,955	82 %	"
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	188,412	3 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(97,393)	(4)%	"
"	"	"	(銷貨)	(5,403,345)	(98)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,118,189	96 %	"
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(818,210)	(97)%	"	"	"	233,815	100 %	"
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	634,163	83 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(223,626)	(80)%	"
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(634,163)	(87)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	223,626	78 %	"
TYM HK	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	1,605,596	18 %	月結60天	"	與一般進貨交易無重大差異	(1,447,955)	(49)%	"
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	5,403,345	61 %	"	"	"	(1,118,189)	(38)%	"
"	"	"	(銷貨)	(188,412)	(2)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	97,393	4 %	"
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	818,210	9 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(233,815)	(8)%	"
"	迪芬尼聲學	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	132,702	2 %	"	"	"	(116,726)	(4)%	"
"	TYML	係子公司	(銷貨)	(1,428,725)	(16)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	435,488	16 %	"
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(148,988)	(2)%	"	"	"	111,397	4 %	"
迪芬尼聲學	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(132,702)	(27)%	月結60天	"	"	116,726	100 %	(註1)
TYML	TYM HK	係母公司	進貨	1,428,725	100 %	60天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(435,488)	(100)%	"

註1：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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	關係	應收關係人款項餘額	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)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Polaris	係Primax Tech.之子公司	244,484 (註4)	11.13	-	-	217,868	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	162,220 (註2)(註4)	3.32	-	-	88,803	-
"	"	"	99,136 (註4)	(註3)	-	-	7,121	-
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	2,166,056 (註4)	4.39	-	-	646,794	-
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	152,357 (註4)	(註3)	-	-	28,798	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,174,723 (註4)	1.64	-	-	146,060	-
重慶致伸	"	"	2,145,720 (註4)	2.68	-	-	786,560	-
惠州迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	1,447,955 (註4)	1.19	-	-	244,236	-
東莞迪芬尼	"	"	1,118,189 (註4)	2.57	-	-	1,118,189	-
"	"	"	1,025,546 (註4)	(註3)	-	-	366,204	-
東莞東城迪芬尼	"	"	233,815 (註4)	1.61	-	-	233,815	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	223,626 (註4)	3.01	-	-	83,753	-
TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	3,481,536 (註4)	(註3)	-	-	520,534	-
"	TYM Acoustic HK	係母公司	429,597 (註4)	(註3)	-	-	429,597	-
"	TYML	係子公司	435,488 (註4)	2.14	-	-	315,681	-
"	Specialty	係其他關係人	111,397	2.00	-	-	12,541	-
迪芬尼聲學	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	116,726 (註4)	1.77	-	-	57,492	-

註1：係截至民國一〇九年七月二十四日之收款金額。

註2：係本公司將半成品銷售予子公司加工生產後購回，並銷售予本公司之客戶，民國一〇九年一月一日至六月三十日銷售金額313,682千元，業已於財務報表與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。

註3：係屬母子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註4：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	109年第二季交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	9,976,155	依雙方約定之價格交易	33.50 %
"	"	"	"	應付帳款	2,166,056	月結60天	4.68 %
"	"	"	"	應收帳款	162,220	"	0.35 %
"	"	"	"	其他應收款	99,136	"	0.21 %
"	"	昆山致伸	"	進貨	980,861	依雙方約定之價格交易	3.29 %
"	"	"	"	應付帳款	1,174,723	月結60天	2.54 %
"	"	重慶致伸	"	進貨	3,401,264	依雙方約定之價格交易	11.42 %
"	"	"	"	應付帳款	2,145,720	月結60天	4.64 %
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	1,601,903	依雙方約定之價格交易	5.38 %
"	"	"	"	應收帳款	244,484	90天以內	0.53 %
1	東聚電子電訊	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	其他應收款	152,357	月結60天	0.33 %
2	惠州迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	1,605,596	依雙方約定之價格交易	5.39 %
"	"	"	"	應收帳款	1,447,955	月結60天	3.13 %
3	東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	188,412	依雙方約定之價格交易	0.63 %
"	"	"	"	銷貨	5,403,345	依雙方約定之價格交易	18.15 %
"	"	"	"	應收帳款	1,118,189	月結60天	2.42 %
"	"	"	"	其他應收款	1,025,546	"	2.22 %
4	東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	818,210	依雙方約定之價格交易	2.75 %
"	"	"	"	應收帳款	233,815	月結60天	0.51 %
5	TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	634,163	依雙方約定之價格交易	2.13 %
"	"	"	"	應付帳款	223,626	90天以內	0.48 %
6	TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	其他應收款	3,481,536	月結60天	7.53 %
"	"	TYM Acoustic HK	係母公司	其他應收款	429,597	"	0.93 %
"	"	迪芬尼聲學	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	132,702	依雙方約定之價格交易	0.45 %
"	"	"	"	應付帳款	116,726	月結60天	0.25 %
"	"	TYML	係子公司	銷貨	1,428,725	依雙方約定之價格交易	4.80 %
"	"	"	"	應收帳款	435,488	90天以內	0.94 %

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報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六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)：

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	6,014,933	247,131	276,822	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,379,083	68,496	87,046	
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	8,013	14,414	14,414	
"	日本德森	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	17,914	199	199	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	3,889,798	3,889,798	129,050	100.00	5,054,300	(258,772)	(257,912)	
"	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	12,272	579	579	
"	Primax AE	開曼群島	控股公司	1,431,540	1,431,540	48,200	100.00	931,058	(43,469)	(43,469)	
"	Primax Singapore	新加坡	控股公司	619,150	318,150	20,100	100.00	510,727	(58,201)	(60,853)	
	合計			9,425,798	9,124,798			14,928,300	(29,623)	16,826	
Primax Singapore	Primax Thailand	泰國	生產及銷售電腦週邊、事務機器等產品	444,774	302,126	300	99.99	361,923	(58,146)	(58,146)	
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	6,131,044	247,365	247,365	
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	396,203	3,929	3,929	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	4,083,950	4,083,950	192,251	100.00	5,159,136	(221,505)	(258,410)	
Primax AE	AIC	開曼群島	控股公司	1,356,995	1,356,995	30	37.00	870,741	(90,675)	(43,197)	
惠州迪芬尼	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	689,954	689,954	185,536	100.00	1,725,077	(314,958)	(314,958)	
TYM Acoustic HK	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	658,714	(464,553)	(464,553)	
"	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)	0.5	100.00	15,366	991	991	
"	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	15,631	400	100.00	20,451	1,086	1,086	
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	653,796	187,800	100.00	666,578	(53,275)	(53,275)	
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	48,318	48,318	5,000	100.00	81,494	10,902	10,902	
"	TYTH	泰國	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	369,270	60,012	3,750	99.99	324,453	(37,085)	(37,085)	
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	10,243	581	581	

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報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(註2)	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(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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	1,868,306	透過 Primax Cayman及 Primax Tech.間接投資	1,652,504	-	-	1,630,255	198,168	100%	198,168	5,762,448	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	37,010	透過 Destiny BV1.間接投資	31,611	-	-	31,143	14,414	100%	14,414	8,009	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	818,069	透過 Primax Cayman間接投資	662,332	-	-	652,520	37,784	100%	37,784	829,932	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	525,050	"	602,120	-	-	593,200	76,681	100%	76,681	1,387,927	-
惠州迪芬尼	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	1,709,650	透過 Diamond 間接投資	3,883,674	-	-	3,826,140	(302,795)	71.43%	(216,293)	3,539,047	-
東莞迪芬尼	"	148,300	"	15,053	-	-	14,830	52,844	71.43%	167,610	508,634	-
東莞東城迪芬尼	"	83,792	"	-	-	-	-	(22,823)	71.43%	(14,923)	132,624	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.8269台幣、1美金兌換29.660台幣、1人民幣兌換4.1896台幣計算。

註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差具係外幣換算、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	7,186,324	8,411,646	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之核閱結果，惠州迪芬尼、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報告計列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九年一月一日至六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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英屬維京群島商 ALPINE ASIA INVESTMENTS LIMITED		25,751,062	5.73 %

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司於民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日間營運部門無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註十四。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年4月至6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	\$ 6,733,174	9,518,245	16,251,419
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 6,733,174</u>	<u>9,518,245</u>	<u>16,251,419</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 552,263</u>	<u>50,090</u>	<u>602,353</u>
	108年4月至6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	\$ 5,510,363	11,193,913	16,704,276
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 5,510,363</u>	<u>11,193,913</u>	<u>16,704,276</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 363,870</u>	<u>123,876</u>	<u>487,746</u>
	109年1月至6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	\$ 12,146,135	17,629,385	29,775,520
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 12,146,135</u>	<u>17,629,385</u>	<u>29,775,520</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 831,003</u>	<u>36,963</u>	<u>867,966</u>
	108年1月至6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	\$ 10,855,324	19,490,079	30,345,403
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 10,855,324</u>	<u>19,490,079</u>	<u>30,345,403</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 642,782</u>	<u>222,377</u>	<u>865,159</u>