



為地球盡一份心力
 本年報採用 FSC 認證環保紙張及
 環保大豆油墨印製。

股票代號：4915

致伸科技股份有限公司
 Primax Electronics Ltd.

中華民國 104 年度 年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
 公司網址：<http://www.primax.com.tw>

PRIMAX

致伸科技股份有限公司
 Primax Electronics Ltd.

台北市內湖區瑞光路 669 號
 電話：(02) 2798-9008

www.primax.com.tw

PRIMAX

H u m a n M a c h i n e I n t e r f a c e E x p e r t

刊印日期：中華民國 105 年 5 月 30 日

PRIMAX

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：林君憲／職稱：董事長特助／聯絡電話：(02) 2798-9008／電子郵件信箱：IR@primax.com.tw
代理發言人：陳愷燦／職稱：投資人關係經理／聯絡電話：(02) 2798-9008／電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

二、總公司登記地址及電話：

總公司登記地址：台北市內湖區瑞光路 669 號／電話：(02) 2798-9008

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

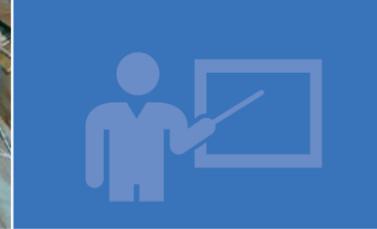
名稱：永豐金證券股份有限公司／地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓／電話：(02) 2381-6288
網址：<http://www.sinopac.com>

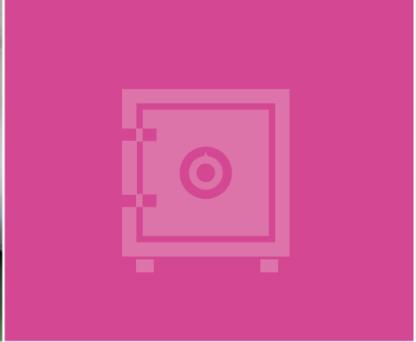
四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃泳華、于紀隆會計師／事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓／電話：(02) 8101-6666
網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：[http:// www.primax.com.tw](http://www.primax.com.tw)





.....185

185

186

187

.....187

.....188

189

191



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

在全球市場環境的嚴峻挑戰下，本公司 104 年度之集團合併營收及獲利不但持續穩定成長甚至還同時創下歷史新高，主要歸功於適度分散的產品組合，健康穩定的客戶關係，以及持續對新技術的投資，使本公司得以兼顧成長及風險管理，交出優於市場的亮眼成果。各產品線均陸續有新產品推出且新廠也開始順利投產，包括筆電觸控板相關產品之拉貨暢旺，以及電競筆電之週邊產品需求增加，本公司在相對成熟的電腦週邊市場中往高階技術及更多人機介面產品延伸，得以持續成長；另一方面，受惠於消費者對手機高規格相機及光學防手震等功能的需求持續上升，帶動了相機模組的業績顯著提升；與此同時，本公司之電聲產品在現有專案基礎下穩定擴展業務並開發新產品，使得非電腦週邊事業群對於本公司之營收貢獻度亦呈現逐步攀升。而在整體營收成長下，本公司也持續加強對於各項成本及費用之控管，使整體獲利亦能同步提升。

以下為本公司 104 年度的經營狀況報告。

一、104 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 104 年度全球合併營業收入淨額為新台幣 65,589,293 仟元，較 103 年度增加 26%。合併稅後淨利為新台幣 1,816,935 仟元，較 103 年度增加 13%。

(二) 預算執行情形

104 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 | 103 年度 | 變動金額 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流入（出） | 5,022,351 | 3,354,195 | 1,668,156 |
| 投資活動之淨現金流入（出） | (1,974,604) | (3,756,779) | 1,782,175 |
| 籌資活動之淨現金流入（出） | (2,227,894) | 2,279,602 | (4,507,496) |

(四) 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 股東權益報酬率（%） | 15.65 | 18.03 |
| 營業利益佔實收資本比率（%） | 49.14 | 42.10 |
| 稅前純益佔實收資本比率（%） | 56.05 | 47.11 |
| 純益率（%） | 2.77 | 3.08 |
| 每股盈餘（元） | 4.06 | 3.57 |

(五) 研究發展狀況

本集團於 104 年度投入新台幣 2,104,487 仟元之研究發展費用主要用於新產品與新技術的開發設計以及自動化為主的生產製程的提昇與改善。

二、105 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略

著眼於電子產業持續朝向雲端科技、行動裝置、數位家庭及物聯網之趨勢發展，致伸科技將維持並強化關鍵技術之研發能量，如：觸控技術、指紋辨識、背光鍵盤、有線/無線音響、高階相機模組封裝製程等，開發高階產品市場，並積極開發新產品，以優化自身產品組合及對營收與獲利之貢獻。

105 年度在二大核心事業群之銷售暨發展策略上，電腦週邊事業群由於面對較為穩定成熟之產品市場，除了持續提升既有產品之品質及降低生產成本外，也將因應新市場趨勢，開發新的應用技術以滿足如電競週邊產品及高階觸控板等產品需求，以求維持電腦週邊事業群之營收穩定成長。電腦週邊產品往高階技術延伸到各種人機介

面產品應用上，諸如觸控、聲控、手勢、穿戴式、以及電競週邊等不同的技術和應用，不再只是應用在傳統的電腦上。非電腦週邊事業群，包括相機模組、有線/無線電聲產品、指紋辨識、多功能事務機/印表機等，則將致力於提升產品之高度研發能力，並隨著影像產品應用擴大、手機相機規格持續演進、以及電聲產品技術快速發展（如藍牙延伸到 Wi-Fi）等趨勢，持續開發相對應的新產品與新技術，例如高階相機模組、指紋辨識模組以及高階音響暨耳機，目標在提升市場佔有率的同時，持續致力於新技術新產品的開發，以及將現有的技術延伸到不同的應用及平台上，穩定推升出貨表現，追求中長期的業績成長及獲利提升。



而在生產方面，於 104 年度完工的東莞五期新廠，已經順利投產，並將成為公司電聲產品完全整合的自動化生產中心，可大幅提升產能及生產效率。而在重慶新廠完工之後，未來將做為電腦週邊產品的主要生產基地，同時延伸至更多人機介面產品的自動化製程，並做為致伸集團在東莞廠區以外的第二大生產基地。除了可提升整體生產效率及規模經濟，並可分散集團的單一區域生產風險。

三、承諾永續經營、落實企業社會責任

致伸今年將出版第二本企業社會責任報告書。同時，這本報告書將依循 GRI G4 版本編寫，並申請 SGS 依據 AA1000 第一類型高度保證等級查證，彰顯我們永續經營的決心。

我們認為，善盡公司治理將是企業社會責任的首要工作，唯有最高管理階層的實質監督與授權，方能有效推動永續方案執行。所以在致伸的落實企業社會責任計劃中，公司治理將是最優先的推動項目。當然，也已編制企業社會責任辦公室，專職處理相關作業，並定期向董事會彙報各項永續策略、計畫、推動與管理之工作進度，以確保國內外營運據點確實執行永續目標。

「以人為本」向來是致伸的核心價值之一，今年度我們除了持續推行「健康職場」以外，也設定了「安心職場」和「友善職場」這兩個更高層次的員工關懷目標，提供員工愛與尊重的歸屬感。

這些讓員工有感之福利措施，相信將有助於吸引更多人才加入致伸大家庭，也能保持員工團隊的穩定度，進而對本公司的長期營運策略規劃，發揮正向支持的作用。

身為消費電子產品的領導供應商，我們期許自身可以引領業界，從各種消費電子產品中排除有毒物質的使用。我們已經在大多數的產品中汰除汞與砷，以及使用不含鉛的原物料。此外，我們已訂出「減少能源消耗密度及危險廢棄物排放」的環境友善目標，本公司將以絕對的魄力與決心，達成較佳的能源使用效率。

未來致伸除年報之外，亦將每年持續發行企業社會責任報告書，定期向外界揭露非財務績效以外的營運成果，並參考利害關係人的回饋，以外部評鑑及標竿企業做為實踐目標，以行動落實永續經營之企業願景。

董事長 梁立省 

總經理 楊海宏 

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 95 年 3 月 20 日

二、公司沿革：

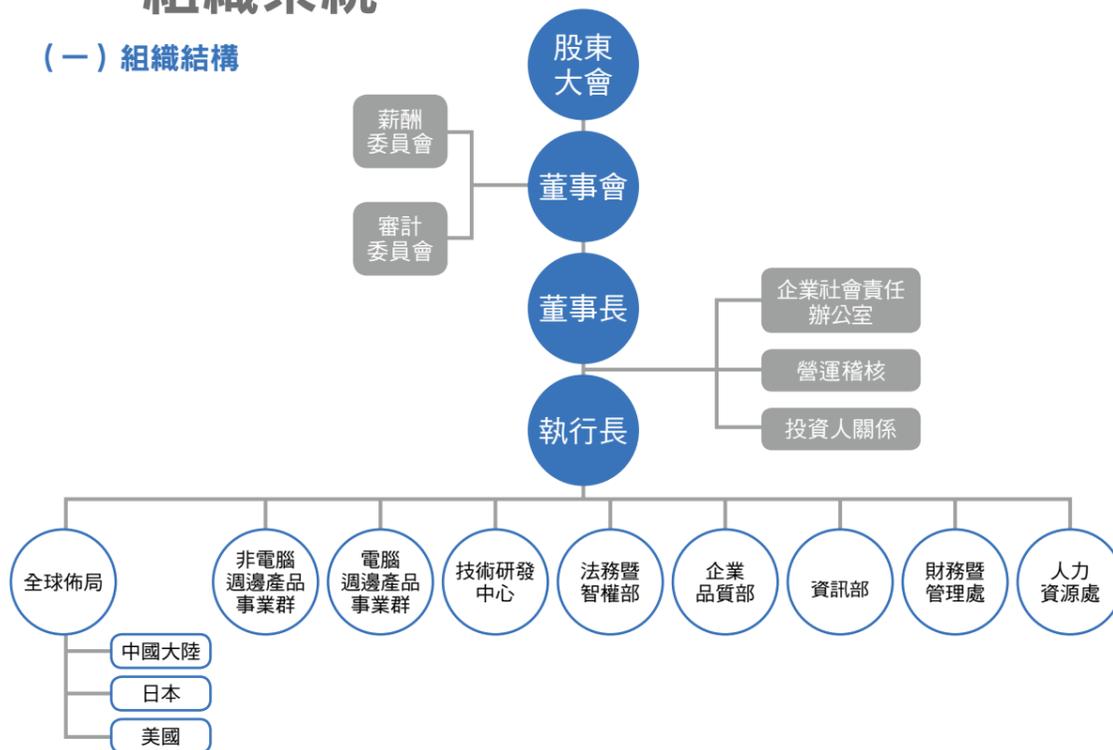
- 95 年 3 月：95 年 3 月 20 日公司核准設立，原名鴻傳投資股份有限公司，創立資本額新台幣 1,000,000 元。
- 96 年 10 月：本公司更名為鴻傳科技股份有限公司。
- 96 年 12 月：本公司吸收合併原致伸科技股份有限公司（以下簡稱原致伸科技）。合併後本公司為存續公司，原致伸科技為消滅公司。
- 97 年 2 月：本公司更名為致伸科技股份有限公司，董事長為梁立省。
- 98 年 12 月：股票公開發行。
- 98 年 12 月：股票於興櫃掛牌交易。
- 98 年 12 月：經投審會核准經第三地投資設立昆山致伸東聚電子有限公司。
- 100 年 2 月：經投審會核准經第三地投資設立致伸科技（重慶）有限公司。
- 101 年 10 月：股票於臺灣證券交易所上市掛牌交易。
- 101 年 10 月：辦理現金增資 235,290,000 元，資本額為 4,269,698,210 元。
- 103 年 1 月：本公司完成收購揚聲器製造商 Tymphany 集團 70% 股權之轉讓及變更登記。
- 104 年 1 月：取得汽車及航太精密機械製造商時碩工業集團之 30% 股權。



參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部門 | 主要職掌 |
|-----------|--|
| 審計委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 監督公司財務報表之允當表達。 2. 監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3. 監督公司內部控制之有效實施。 4. 監督公司遵循相關法令及規則。 5. 監督公司存在或潛在風險之管控。 6. 監督公司內部稽核部門績效。 |
| 薪酬委員會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 依據公司目標、營運績效及競爭環境等因素，訂定董事(含董事長)、總經理及副總經理以上經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構；並視需要時檢討之。 2. 定期評估董事長、總經理及副總經理以上經理人之績效目標達成結果，並核定其個別薪資報酬之內容與數額。 3. 評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。 |
| 企業社會責任辦公室 | 企業社會責任辦公室由董事會授權董事長成立： <ol style="list-style-type: none"> 1. 負責制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針 2. 協助各事業及幕僚單位推動和執行企業社會責任專案，以回應公司於經濟、環境及社會的各項議題 3. 學習國內外標竿企業永續經營最佳實務作法，提供建議及指導有關部門落實，以持續強化公司永續經營的競爭力 |
| 營運稽核 | 執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施及提高各組織效能 |
| 投資人關係 | 發言人體制及運作、投資人關係活動及意見處理、對外資訊揭露及媒體發佈聯絡等相關業務 |
| 企業品質部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 品質系統規劃及監督 2. 設計品質技術提升 3. 產品品質水準提升 4. 客戶抱怨處理及改善 5. 員工品質訓練規劃及執行 |
| 法務暨智權部 | 智慧財產權管理及法律性事務處理 |
| 財務暨管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 處理有關會計、財務、稅務及股務諸事項 2. 協助執行及推動專案事項 |
| 人力資源處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工與人力資源管理 2. 薪資與福利管理 3. 教育訓練與發展 4. 總務服務 5. 安全衛生管理 |
| 各產品事業群 | 區分為電腦週邊產品及非電腦週邊產品兩大事業群，每個事業群各自掌研發及行銷。 <ul style="list-style-type: none"> • 研發： <ul style="list-style-type: none"> 新產品之研究、設計及開發 新產品企劃案之評估、分析與計劃 新產品生產技術及文件資料轉移 • 行銷： <ul style="list-style-type: none"> 產品之企劃、行銷及市場開發 |
| 技術研發中心 | 主掌各產品領域前瞻核心技術之研究、設計及開發。 |
| 資訊部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 統籌規劃全公司電子資訊之安全、運用及系統整合 2. 電腦化資訊系統管理制度之訂定及維護與現行人工作業流程分析及未來系統運作流程設計 3. 新應用系統規劃、開發及已開發應用系統之功能擴充及更新 4. 使用者教育訓練及作業規劃 5. 災難回復管理之規劃與執行 6. 設備規劃與管理 7. 電腦作業管理 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

董事及監察人資料 (一)

105年4月30日/單位:股/ %

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----------|--------|-----|----------|----|------------------|-----------|------|-----------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------|-----|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 梁立省 | 104.6.29 | 3年 | 98.10.23 (註8) | 1,500,001 | 0.34 | 1,500,001 | 0.34 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學企管系 德鑫科技(股)公司 董事長 | 註1 | 董事兼總經理 | 楊海宏 | 姻親 |
| 董事兼總經理 | 中華民國 | 楊海宏 | 104.6.29 | 3年 | 98.10.23 (註8) | 1,962,465 | 0.45 | 1,812,465 | 0.41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國德州大學機械工程碩士 致伸科技(股)公司產品事業部總經理 | 註2 | 董事長 | 梁立省 | 姻親 |
| 董事 | 中華民國 | 楊子汀 | 104.6.29 | 3年 | 100.3.11 | 1,926,963 | 0.44 | 1,926,963 | 0.44 | 1,900,962 | 0.43 | 0 | 0 | 美國南加州大學企管碩士 中租控股 總稽核 | 註3 | - | - | - |
| 董事兼事業部總經理 | 中華民國 | 潘永中 | 104.6.29 | 3年 | 103.9.5 | 8,291,046 | 1.89 | 8,291,046 | 1.88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學電子系 致伸科技事業部副總經理 | 註4 | 董事兼事業部總經理 | 潘永太 | 兄弟 |
| 董事兼事業部總經理 | 中華民國 | 潘永太 | 104.6.29 | 3年 | 103.9.5 | 4,617,987 | 1.05 | 4,852,599 | 1.10 | 815,517 | 0.18 | 0 | 0 | 中原大學機械系 乙太光電副總經理 | 註5 | 董事兼事業部總經理 | 潘永中 | 兄弟 |
| 董事兼副總經理 | 中華民國 | 曹中峰 | 104.6.29 | 3年 | 104.6.29 | 3,078,651 | 0.70 | 3,148,651 | 0.71 | 406,586 | 0.09 | 0 | 0 | 台灣大學 商研所 致伸科技 資深協理 | 無 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 古台昭 | 104.6.29 | 3年 | 99.03.30 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台灣大學法學院商學士 臺灣證券交易所(股)公司 副總經理 | 無 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 魏永篤 | 104.6.29 | 3年 | 104.6.29 | 500,000 | 0.11 | 620,000 | 0.14 | 0 | 0 | 1,000,000 | 0.23 | 美國喬治亞大學企管碩士 勤業眾信會計師事務所總裁 | 註6 | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鄭志凱 | 104.6.29 | 3年 | 104.6.29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立交通大學管理科學研究所 美國聯強公司資深副總 | 註7 | - | - | - |

註1：Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Destiny Tech Holding Co., Ltd. Director、Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、北京德星電子科技有限公司董事長、Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 法人代表董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事、時碩工業(股)公司 法人代表董事長、Alpine Asia Investment Limited Director、Gratus Technology Corp. Director。

註2：Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、昆山致伸東聚電子有限公司法定代表人暨執行董事、致伸科技(重慶)有限公司法定代表人暨執行董事、北京德星電子科技有限公司董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事、時碩工業(股)公司 法人代表董事、Campbell Technology Corporation Director、Gratus Technology Corp. Director。

註3：中租汽車租賃(股)公司董事長及總經理、立新資產管理(股)公司董事長及總經理、合迪(股)公司監察人。

註4：日本德鑫科技(股)公司董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事、TYP Enterprises, Inc. Director、Tymphony HK Ltd. Director、惠州超聲音響有限公司法人代表董事、東莞迪芬尼電聲科技有限公司法人代表董事。

註5：Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事。

註6：聯強國際(股)公司獨立董事、台灣水泥(股)公司獨立董事、遠東百貨(股)公司獨立董事、王品餐飲(股)公司董事、神達投資控股(股)公司法人董事代表人、世界先進積體電路(股)公司董事、中磊電子(股)公司法人監察人代表人、奇力新電子(股)公司法人監察人代表人、劍麟(股)公司董事、永勤興業有限公司董事長

註7：中美冠科生技公司(Cayman Island)董事、Ureka Therapeutics (California) 董事、活水社會企業投資公司董事長、社企流公司(台灣)董事

註8：本公司吸收合併原致伸科技之合併基準日後之初次選任日期為準。

董事及監察人資料 (二)

105年4月30日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 | |
|-----|----|------------------------------------|--|-------------------------|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|----|---|------------------------------|---|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所須之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 梁立省 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 楊海宏 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 楊子汀 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 潘永太 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 潘永中 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 曹中峰 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 古台昭 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |
| 魏永篤 | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 3 |
| 鄭志凱 | - | - | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“V”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人或其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月30日/單位:股/%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----------|--------|-----|------------------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|-----------------|-------------------------|------|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 股數 | 持股比例 | 職稱 |
| 董事兼總經理 | 中華民國 | 楊海宏 | 99.07.02 | 1,812,465 | 0.41 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國德州大學——機械工程碩士 致伸科技——產品事業部總經理 | 註1 | - | - | - |
| 董事兼事業部總經理 | 中華民國 | 潘永中 | 96.12.28 (註8) | 8,291,046 | 1.88 | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學——電子系 致伸科技——事業部副總經理 | 註2 | 董事兼事業部總經理 | 潘永太 | 兄弟 |
| 董事兼事業部總經理 | 中華民國 | 潘永太 | 96.12.28 (註8) | 4,852,599 | 1.10 | 815,517 | 0.18 | 0 | 0 | 中原大學——機械系 乙太光電——副總經理 | 註3 | 董事兼事業部總經理 | 潘永中 | 兄弟 |
| 董事兼副總經理 | 中華民國 | 曹中峰 | 96.12.28 (註8) | 3,148,651 | 0.71 | 406,586 | 0.09 | 0 | 0 | 台灣大學——商研所 致伸科技——資深協理 | 無 | - | - | - |
| 資深副總經理 | 中華民國 | 李宜平 | 102.1.2 | 81,000 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國中央密蘇里州立大學——MBA 達創科技(股)公司——財務長 | 註4 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 周衍洲 | 100.1.17 | 412,000 | 0.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國辛辛那提大學——工業工程博士 鴻海集團——營運資深協理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 劉家倫 | 101.2.1 | 147,000 | 0.03 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國加州州立理工大學——工業工程碩士及MBA 捷聯電子——資深處長 | 註5 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 李秋生 | 103.10.1 | 400,000 | 0.09 | 42,000 | 0.01 | 0 | 0 | 清華大學——工業工程學系 FOXCONN VP Operations | 註6 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 江燕瑩 | 104.4.1 | 684,106 | 0.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學——勞工關係學系 政治大學——企管學分班 致伸科技——資深協理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 張清凱 | 104.4.1 | 589,703 | 0.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學——資訊工程學系 致伸科技——資深協理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 張躍翰 | 104.10.7 | 75,000 | 0.02 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學——國際事務與戰略研究所 致伸科技——資深協理 | 無 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 魏浩三 | 104.10.7 | 353,732 | 0.08 | 20,000 | 0.005 | 0 | 0 | 美國加州州立大學長堤分校——電機工程學研究所 致伸科技——資深協理 | 註7 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 潘彥仁 | 102.12.5 | 15,000 | 0.003 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東吳大學——會計系 資誠聯合會計師事務所審計服務部——協理 | 無 | - | - | - |

註1：Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、昆山致伸東聚電子有限公司法定代表人暨執行董事、致伸科技(重慶)有限公司法定代表人暨執行董事、北京德星電子科技有限公司董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事、時碩工業(股)公司 法人代表董事、Campbell Technology Corporation Director、Gratus Technology Corp. Director。

註2：日本德鑫科技(股)公司董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事、TYP Enterprises, Inc. Director、Tymphony HK Ltd. Director、惠州超聲音響有限公司法人代表董事、東莞迪芬尼電聲科技有限公司法人代表董事。

註3：Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人代表董事。

註4：Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、日本德鑫科技(股)公司董事。

註5：日本德鑫科技(股)公司董事。

註6：東莞東聚電子電訊製品有限公司董事及總經理、昆山致伸東聚電子有限公司總經理、致伸科技(重慶)有限公司總經理。

註7：日本德鑫科技(股)公司監察人。

註8：就任日期係以本公司吸收合併原致伸科技之合併基準日為準。

(二) 最近年度 (104) 支付監察人之酬金

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) (註2) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|---------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B)(註1) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 蔡有惟(註3) | | | | | | | | | |
| 監察人 | 徐江展(註3) | 0 | 0 | 3,360 | 3,360 | 0 | 0 | 0.1895 | 0.1895 | 無 |
| 監察人 | 張德財(註3) | | | | | | | | | |

註1：係指最近年度(104年度)盈餘分配議案經董事會(105.03.24)通過配發之董監酬勞共計32,000仟元，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註2：104年度本公司稅後純益為1,773,122仟元。

註3：104.6.29全面改選董事，由獨立董事組成審計委員會取代監察人。

| 給付本公司 各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|----------------|-------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | 蔡有惟、徐江展、張德財 | 蔡有惟、徐江展、張德財 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | - | - |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 3 | 3 |

(三) 最近年度 (104) 支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞金額(D)(註1) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2) | | 取得員工認股權憑證數額(註3) | | 取得限制員工權利新股股數(註4) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | |
|-----------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|---------------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|-----------------|-----------|------------------|-------|--------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | | |
| 董事兼總經理 | 楊海宏 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事兼事業部總經理 | 潘永中 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事兼事業部總經理 | 潘永太 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深副總經理 | 李宜平 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事兼副總經理 | 曹中峰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註5) | 潘武龍 | 30,399 | 32,037 | 0 | 0 | 84,479 | 84,479 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.48% | 6.57% | 636 | 636 | 1,790 | 1,790 | 無 | |
| 副總經理 | 周衍洲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉家倫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 李秋生 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註6) | 江燕瑩 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註7) | 張清凱 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註8) | 魏浩三 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理(註9) | 張躍翰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：係指最近年度(104年度)盈餘分配議案經董事會(105.03.24)通過配發員工現金紅利共計78,500仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工紅利分配案尚未經薪資報酬委員會討論，故僅參酌去年實際配發比例估算今年配發數。

註2：104年度本公司稅後純益為1,773,122仟元。

註3：係指本公司發行之員工認股權憑證截至年報刊印日(105.5.13)止，上該人等取得員工認股權憑證尚未執行之部份。

註4：係指本公司發行之限制員工權利新股截至年報刊印日(105.5.13)止，上該人等獲配未解除股數。

註5：潘武龍於104.03.31退休。

註6：江燕瑩於104.04.01晉升副總經理。

註7：張清凱於104.04.01晉升副總經理。

註8：魏浩三於104.10.07晉升副總經理。

註9：張躍翰於104.10.07晉升副總經理。

| 給付本公司 各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理 姓名 | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 (E) |
| 低於 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | 江燕瑩 | 江燕瑩 |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | 曹中峰、李秋生、劉家倫 潘武龍、潘永中、張躍翰 張清凱、魏浩三 | 曹中峰、李秋生、劉家倫 潘武龍、潘永中、張躍翰 張清凱、魏浩三 |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | 周衍洲、李宜平、潘永太 | 周衍洲、李宜平、潘永太 |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | 楊海宏 | 楊海宏 |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | - | - |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 13 | 13 |

(四) 最近年度 (104) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱 | 姓名 | 股票金額 (註 1) | 現金金額 (註 1) | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) (註 2) |
|-----------|-----|---------------|---------------|----|-------------------------|
| 董事兼總經理 | 楊海宏 | | | | |
| 事業部總經理 | 潘永中 | | | | |
| 事業部總經理 | 潘永太 | | | | |
| 董事兼副總經理 | 曹中峰 | | | | |
| 副總經理(註 5) | 潘武龍 | | | | |
| 副總經理 | 周衍洲 | | | | |
| 副總經理 | 劉家倫 | | 0 | | 0% |
| 資深副總經理 | 李宜平 | | | | |
| 副總經理 | 李秋生 | | | | |
| 副總經理(註 6) | 江燕瑩 | | | | |
| 副總經理(註 7) | 張清凱 | | | | |
| 副總經理(註 8) | 魏浩三 | | | | |
| 副總經理(註 9) | 張躍翰 | | | | |
| 協理 | 潘彥仁 | | | | |

註 1：係指最近年度 (104 年度) 盈餘分配議案經董事會 (105.03.24) 通過配發員工現金紅利共計 78,500 仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工紅利分配案尚未經薪資報酬委員會討論，故僅參酌去年實際配發比例估算今年配發數。

註 2：104 年度本公司稅後純益為 1,773,122 仟元。

註 3：係指本公司發行之員工認股權憑證截至年報刊印日 (105.5.13) 止，上該人等取得員工認股權憑證尚未執行之部份。

註 4：係指本公司發行之限制員工權利新股截至年報刊印日 (105.5.13) 止，上該人等獲配股數。

註 5：潘武龍 104.03.31 退休。

註 6：江燕瑩 104.04.01 晉升副總經理。

註 7：張清凱 104.04.01 晉升副總經理。

註 8：魏浩三 104.10.07 晉升副總經理。

註 9：張躍翰 104.10.07 晉升副總經理。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

| 身分 | 酬金總額占稅後純 (損) 益 | | | |
|------------|----------------|-------|--------|-------|
| | 103 年度 | | 104 年度 | |
| | 本公司 | 合併 | 本公司 | 合併 |
| 董事 | 3.63% | 3.63% | 4.78% | 4.78% |
| 監察人 | 0.51% | 0.51% | 0.19% | 0.19% |
| 總經理 / 副總經理 | 4.31% | 4.24% | 6.48% | 6.57% |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

本公司董監事酬金係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後分配之；總經理及副總經理之酬金係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於相當職位水準釐訂之，並提報薪資報酬委員會並經董事會決議，且以當年度公司經營績效及個人工作績效做為參考指標訂定績效獎金。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

本公司 104 年度 (6 次) 及 105 年截至年報刊印日止 (3 次)，本公司董事會開會共計召開 9 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 (列) 席 次數 B | 委託出席 次數 | 實際出席 (列) 席率 (%) [B / A] | 備註 |
|------|-----|--------------------|------------|----------------------------|-----------------------|
| 董事長 | 梁立省 | 9 | 0 | 100 | 104/6/29 連任 |
| 董事 | 楊海宏 | 7 | 2 | 78 | 104/6/29 連任 |
| 董事 | 楊子汀 | 7 | 2 | 78 | 104/6/29 連任 |
| 董事 | 潘永太 | 8 | 1 | 89 | 104/6/29 連任 |
| 董事 | 潘永中 | 8 | 1 | 89 | 104/6/29 連任 |
| 董事 | 曹中峰 | 6 | 0 | 100 | 104/6/29 就任，應出席次數 6 次 |
| 獨立董事 | 古台昭 | 9 | 0 | 100 | 104/6/29 連任 |
| 獨立董事 | 魏永篤 | 6 | 0 | 100 | 104/6/29 就任，應出席次數 6 次 |
| 獨立董事 | 鄭志凱 | 6 | 0 | 100 | 104/6/29 就任，應出席次數 6 次 |
| 獨立董事 | 劉容西 | 2 | 0 | 67 | 104/6/29 解任，應出席次數 3 次 |
| 監察人 | 蔡有惟 | 3 | 0 | 100 | 104/6/29 解任，應出席次數 3 次 |
| 監察人 | 徐江展 | 3 | 0 | 100 | 104/6/29 解任，應出席次數 3 次 |
| 監察人 | 張德財 | 3 | 0 | 100 | 104/6/29 解任，應出席次數 3 次 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事出席情況良好且依其職權參與表決，以下為對利害關係議案迴避之執行情形：(1) 104 年 1 月 28 日董事會討論事項第二案本公司高階經理人 103 年獎金暨 102 年員工紅利分配案，董事楊海宏（梁立省先生代）、潘永太、潘永中各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第三案本公司董事長 103 年獎金案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。(2) 104 年 3 月 24 日董事會討論事項第二案本公司 104 年高階主管薪資調整計劃案及第三案本公司 104 年高階主管暨重要幹部獎金計劃案，董事楊海宏、潘永太、潘永中（梁立省先生代）各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第四案本公司 104 年董事長報酬計劃案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。(3) 104 年 5 月 13 日董事會討論事項第二案本公司 104 年股東常會股東提名獨立董事審查案，獨立董事古台昭為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。(4) 104 年 11 月 13 日董事會討論事項第三案本公司訂定「經理人薪資報酬辦法」案，取代原 101 年 1 月 18 日董事會通過之「經理人薪資與獎金辦法」，董事楊海宏、潘永太、潘永中、曹中峰各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第四案本公司訂定「董事長報酬辦法」案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。(5) 105 年 1 月 25 日董事會討論事項第一案本公司高階經理人 104 年獎金分配案，董事楊海宏、潘永太、潘永中、曹中峰各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第二案本公司董事長 104 年獎金案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。(6) 105 年 3 月 24 日討論事項第五案修訂本公司「董事長報酬辦法」案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第六案修訂本公司「經理人薪資報酬辦法」案，董事楊海宏、潘永太、潘永中、曹中峰各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第七案本公司 105 年高階經理人調薪案及第八案本公司 105 年高階主管暨重要幹部獎金計劃案，董事楊海宏、潘永太、潘永中、曹中峰各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票；第九案本公司 104 年董事長績效標準暨獎金計劃案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1. 強化董事會職能之目標

- (1) 本公司業已於 100 年 1 月 12 日經董事會通過設置薪酬委員會，並依本公司薪資報酬委員會組織規程第五條規定委任薪酬委員會委員，藉由董事會項下之薪酬委員會強化董事會職能。
- (2) 本公司業已於 104 年 7 月 7 日經董事會通過設置審計委員會，並依本公司審計委員會組織規程第四條規定委任審計委員會委員，藉由董事會項下之審計委員會強化董事會職能。
- (3) 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規範」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
- (4) 董監事進修：本公司安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2. 執行情形評估：

本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、本公司審計委員會委員共計三人。本屆任期自 104 年 7 月 7 日至 107 年 7 月 6 日止。

2、104 年度審計委員會開會 2 次（A），獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%) (B / A) | 備註 |
|------|-----|------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 古台昭 | 2 | 100 | — |
| 獨立董事 | 魏永篤 | 2 | 100 | — |
| 獨立董事 | 鄭志凱 | 2 | 100 | — |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。104 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
- (二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告財務報告查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，104 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---------------|--|------|---|--|-------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一 | 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | √ | | 本公司已訂定並揭露公司治理實務守則。 | 無重大差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √ | | 本公司已設置發言人及代理發言人，並有股務及法務等相關部門處理股東建議或糾紛等問題。 | 無重大差異 |
| | 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | √ | | 本公司委由專門之股務機構並隨時掌握董事、經理人及主要股東之持股情形。 | |
| | 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | √ | | 本公司已於內部控制制度中訂立相關辦法以建立適當風險控管機制及防火牆。 | |
| | 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | √ | | 本公司已訂定防範內線交易辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |
| 三、董事會之組成及職責 | 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | √ | | 本公司已訂定公司治理實務守則，其中第二十條載明董事會成員多元化之內容。本公司於未來改選董事時將依照此守則規範執行。 | 無重大差異 |
| | 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | √ | | 其他各類功能性委員會，本公司未來將視實際需要設置之。 | |
| | 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | √ | | 本公司已制定董事會績效評估辦法及其評估方式，並於每年度結束前至少進行一次評估，本評估辦法可至本公司網站或公開資訊觀測站下載。 | |
| 四 | 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | √ | | 本公司由審計委員會依上市上櫃公司治理實務守則規範，每年定期評估獨立性及績效如下： 1. 檢視會計師個人簡歷。 2. 其未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。 3. 未連續委任簽證服務達七年。 4. 每年取得會計師出具之獨立聲明。 5. 審計與稅務等服務品質及时效。 6. 無訴訟或主管機關糾正案件。 7. 會計師事務所規模與聲譽。 8. 與管理階層及內部稽核主管互動。經審核以上要件皆符合無虞。 | 無重大差異 |
| 五 | 公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | | 本公司網站設有利害關係人專區，並有專人負責回應公司利害關係人之相關議題。 | 無重大差異 |
| 五 | 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 本公司委由「永豐金證券股務代理部」處理相關事項。 | 無重大差異 |

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 | |
|--------|---|------|---|---|-------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 六、資訊公開 | 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | V | | 本公司已架設網站，並設置「投資人園地」專區，經由連結公開資訊觀測站方式揭露相關資訊。 | 無重大差異 |
| | 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | V | | 本公司已架設中英文網站，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。 | |
| 七 | 公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依據勞基法保障員工基本權益，並依職工福利金條例設立職工福利委員會，現行福利制度包括：定期健康檢查、生日與三節禮金（券）、婚喪補助、獎助學金、國內外旅遊補助、急難救助貸款、年終晚會及摸彩、社團活動等。 2. 本公司十分重視勞資關係之和諧，為維護員工權益及福利，員工可透過部門會議、員工座談會、勞資會議、員工意見箱等管道針對公司各項制度與工作環境等問題進行雙向溝通，並定期檢視及維護工作環境之安全及衛生，確保員工的工作安全與健康。 3. 本公司與員工、往來銀行、客戶或廠商或其他與公司之利益關係人，均提供暢通之溝通管道，以維護雙方之合法權益。 4. 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。 5. 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 6. 董事進修情形：請參閱本年報「104 年度董事進修情形」（第 19~20 頁）。 7. 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。 | 無重大差異 |
| 八 | 公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | V | | 104 年本公司依照台灣證券交易所第二屆公司治理評鑑之規定完成自評作業，評鑑結果於 105 年 4 月 8 日公布，本公司列名於上市公司前 21%~35%。唯在提升資訊透明度方面，仍有部分屬年報揭露未臻完整之處，已於本年度改善。 | 無重大差異 |

104 年度董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 104 年度進修總時數 |
|----|-----|-----------|--------------|--------------------------|------|-------------|
| 董事 | 梁立省 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 6 |
| | | 104/12/09 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標 | 3 | |
| 董事 | 楊海宏 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 6 |
| | | 104/12/02 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 | |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 104 年度進修總時數 |
|------|-----|--------------|--------------|---|------|-------------|
| 董事 | 楊子汀 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 9 |
| | | 104/08/11 | 公司治理協會 | 公司治理與股東會議事運行 | 3 | |
| | | 104/08/11 | 公司治理協會 | 銀行風險與企業營運資金管理 | 3 | |
| 董事 | 潘永太 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 6 |
| | | 104/11/19 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 審計委員會之相關規範及運作實務 | 3 | |
| 董事 | 潘永中 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 6 |
| | | 104/12/09 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 策略與關鍵績效指標 | 3 | |
| 董事 | 曹中峰 | 104/11/24~25 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人實務研習班 | 12 | 12 |
| 獨立董事 | 古台昭 | 104/01/28 | 台灣金融研訓院 | 開啟企業未來競爭力 - 企業社會責任 (CSR) | 3 | 6 |
| | | 104/08/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎勵策略與工具運用探討 | 3 | |
| 獨立董事 | 魏永篤 | 104/06/17 | 中華公司治理協會 | 長期激勵薪酬應用趨勢與設計考量 | 3 | 9 |
| | | 104/09/11 | 中華公司治理協會 | 風險管理、內部控制與資訊管理實務 | 3 | |
| | | 104/09/22 | 中華公司治理協會 | 集團治理 | 3 | |
| 獨立董事 | 鄭志凱 | 104/05/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | Corporate Governance and Securities Regulations | 3 | 12 |
| | | 104/08/07 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何做好社會責任與報告書實務 | 3 | |
| | | 104/08/11 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理及永續經營 | 3 | |
| | | 104/11/05 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 如何發揮董事會功能及功能委員會之興利職能 | 3 | |

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：



為健全公司治理及強化董事會功能，致伸科技於民國 100 年成立薪酬委員會，旨在協助董事會評估與核定董事長、經理人之薪資報酬政策及制度。依本公司「薪酬管理委員會組織規程」，薪酬委員會成員由董事會任命，三位成員組成。薪酬委員會每年至少應召開兩次會議，最近年度共召開四次會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | | 符合獨立性情形 (註) | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 | 備註 | |
|------|-----|----|---------------------------------|--|------------------------|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------|----|---------------|
| | | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | | | |
| 獨立董事 | 古台昭 | - | - | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | - |
| 獨立董事 | 劉容西 | - | - | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | 104.6.18 任期屆滿 |
| 獨立董事 | 鄭志凱 | - | - | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | 104.7.7 就任 |
| 專業委員 | 姚衡山 | - | - | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 | 103.3.27 就任 |

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。



- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2) 本屆委員任期：104 年 7 月 7 日至 107 年 6 月 28 日，最近年度薪資報酬委員會開會四次（A），委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B / A) | 備註 |
|-----|-----|------------|--------|-------------------|-----------------------|
| 召集人 | 古台昭 | 4 | 0 | 100% | 104.7.7 連任 |
| 委員 | 劉容西 | 2 | 0 | 100% | 104.6.18 解任，應出席次數 2 次 |
| 委員 | 鄭志凱 | 2 | 0 | 100% | 104.7.7 新任，應出席次數 2 次 |
| 委員 | 姚衡山 | 4 | 0 | 100% | 104.7.7 連任 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）。無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。無

(五) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|------------|---|------|---|---|-------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、落實推動公司治理 | 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ | √ | | 本公司訂定「致伸科技企業社會責任實務守則」，經董事會通過公布。其 104 年實施成效的詳細內容則揭露於年度企業社會責任報告書。 | 無重大差異 |
| | 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | √ | | 本公司依循企業社會責任運行機制定期辦理訓練，加強相關知識。 | |
| | 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | √ | | 本公司企業社會責任辦公室由董事會授權董事長成立，由專人專職負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計劃之提出及執行，並定期向董事會報告。 | |
| | 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | √ | | 本公司定期參與外部市場薪酬調查，以確保公司薪酬競爭力，並做為內部薪酬策略之參考。此外，除了固定的保障年薪，同時依當年度目標達成狀況，及員工個人績效貢獻，發給績效獎金。 | |
| 二、發展永續環境 | 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | √ | | 本公司在提供產品及服務時，主動積極將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，產品所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求。 | 無重大差異 |
| | 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | √ | | 本公司已建立綠色採購管理系統，並在製程與物料上進行管制，以確保所生產之產品均符合環境保護要求；並設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，並加強施行節能減碳之措施。 | |
| | 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | √ | | 本公司已制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，並致力於溫室氣體盤查，以利確實掌握氣體排放情形，並將依據盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。 | |
| 三、維護社會公益 | 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | √ | | 本公司之人員雇用與管理措施皆遵守相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，並定期檢討與修正本公司內部人事相關規範。本公司亦積極保障員工之合法權益，在雇用政策上採取無差別待遇，以落實成為「最佳雇主」之經營理念。 | 無重大差異 |
| | 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | √ | | 本公司制定「誠信經營業務程序及行為指南」，對於檢舉制度及運作情形均有完整規範。為增進公司與員工之間的了解，提供員工意見箱、舉行員工意見調查、總經理信箱、向職工代表申訴、向直屬主管 / 人資處申訴等四種申訴渠道，並透過既定的申訴處理程序以示對每一則員工意見之重視。 | |

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|----------|--|------|---|--|-------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 三、維護社會公益 | 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | 致伸科技廠區均位於中國大陸，台灣則為研發總部辦公室區。為力求提供員工安全健康的作業環境，致伸的相關管理措施如下： 1. 教育訓練：項目包括急救、機械安全、環安衛風險辨識、職業衛生、緊急應變等，同時針對健康促進部分辦理衛教講座 2. 風險控制：消防報警、化學品洩露等操作演習， 3. 健康檢查：除了定期辦理一般健康檢查之外，針對較高風險職位提供特定的檢查項目，如血清 ALT、聽力測驗、心電圖、等，尤其與操作 X-ray 相關的員工，更另外增加皮膚、肝、腎、淋巴等全身精密檢查項目。 4. 醫療救護：致伸於廠區及辦公區皆設有醫務室 / 中心，並且定期有醫護人員駐點，各部門也配有醫藥箱，提供員工緊急就醫協助，疾病防治、醫療諮詢等服務。 | 無重大差異 |
| | 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | 本公司訂有員工定期溝通機制，執行長每半年與員工座談，溝通近期公司整體營運計畫與展望、成果及企業文化重點；事業部最高主管每季召開部門溝通會議，確保部內同仁掌握事業部業務概況；每季勞資會議溝通公司重要事項及措施平時亦鼓勵主管與同仁進行不定期 one on one，保持良好互動。 | |
| | 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | 本公司的學習與發展以職能為核心架構，緊密地與公司未來發展策略與目標結合，訓練體系分為專業職能訓練、主管才能訓練、一般職能訓練等三大類。 | |
| | 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。 | |
| | 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | | 本公司提供產品及服務時，皆將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，以符合法令及客戶要求並善盡地球公民的責任。除了符合綠色產品相關法令（如 RoHS, REACH, ErP...）與客戶要求外，更建立組織內部與供應商的應對能力及進行相關訓練，並與資訊管理系統（PLM）相結合，以落實綠色產品政策。 | |
| 四、加強資訊揭露 | 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | V | | 本公司正式納入供應商之前，透過嚴謹評估程序（包括透過審查、合約複審、雙向溝通、申訴和投訴機制管道），評估供應商之環境及安全衛生管理，包含是否執行環境監測，是否遵守勞基法等評估項目。同時，進行現場實地評鑑，主要針對有害物質管理做評鑑，評鑑內容包括：供應商執行綠色產品管理的組織架構、人員教育訓練、生產管控、產品設計、進料檢驗以及有害物質污染預防。 | 無重大差異 |
| | 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | | 本公司要求供應商簽署「供應商聲明書」，內容包含環保聲明與衝突礦產聲明。若供應商涉及違反相關要求，本公司得逕行解除或終止與供應商之交易關係。 | |
| | 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | 本公司網站設有企業社會責任專區，並於年報中揭露企業社會責任相關資訊，同時於 103 年開始發行企業社會責任報告書，以回應利害關係人關心之重要性議題，並提供 CSR 信箱為利害關係人的溝通管道之一。 | 無重大差異 |

五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

本公司訂定「致伸科技企業社會責任實務守則」，其運作依公司治理、愛護員工、守護社群、保護地球等面向實行，並遵循守則內規範。公司治理部分請參閱本年報的「公司治理運作」章節，愛護員工、守護社群、保護地球等詳情，請參閱年度企業社會責任報告書。

六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊

1. 本公司依照勞動基準法等相關勞動法令規定進行員工管理，並有專人處理員工各項工作事宜，以保障員工權益。
2. 本公司依照勞工安全衛生法組織及人員有關規定，辦理安全衛生工作，並對員工辦理從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變之訓練、健康檢查等措施。
3. 本公司視保障消費者權益及產品安全為公司責任，並積極解決客戶提出之產品問題。
4. 本公司視員工健康為重要責任，積極推動員工身心健康促進措施，包括運動手環健走活動、員工餐廳卡路里標示，及疾病預防、情緒抒壓、戒菸宣導等衛教講座與健康促進活動。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

本公司 104 年企業社會責任報告書將依循 GRI G4 版本編寫，並申請 SGS 依據 AA1000 第一類型高度保證等級查證

(六) 落實誠信經營情形：

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|---------------|--|------|---|--|------------------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | | 1. 本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，經營管理皆遵循上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令辦理。 2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3. 本公司訂有「防範內線交易辦法」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。 | 符合誠信經營守則規範，無重大差異 |
| | 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | V | | 除已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」外，公司「工作規則」及「員工行為準則」亦要求同仁恪守法令及道德規範。另，要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」，以建立公平、誠實、守信、透明原則的交易環境。 | |
| | 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V | | 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費等防範方案及其處理程序，亦規範政治獻金、慈善捐贈或贊助之處裡程序。 | |

| 項目 | 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|---|---|------|---|---|------------------|
| | | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 二、落實誠信經營 | 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | √ | | 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明定建立商業關係前之誠信經營評估程序，規範避免與不誠信經營者交易，並要求與他人簽訂契約時，將遵守誠信經營納入契約條款。 | 符合誠信經營守則規範，無重大差異 |
| | 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | √ | | 本公司指定人力資源處為推動本公司誠信經營之專責單位辦理，並定期向董事會報告執行狀況。如有不誠信行為之情事發生，專責單位會將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。 | |
| | 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | √ | | 1. 本公司「董事會議事規範」與「誠信經營作業程序及行為指南」均訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 本公司同仁於執行業務時，如遇有利益衝突之情事，應陳報直屬主管及專責單位。 | |
| | 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | √ | | 本公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度，營運稽核單位亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。 | |
| | 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司定期舉辦誠信經營之內部教育訓練，宣導商業資訊保密之重要性。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定獎懲、申訴制度及紀律處分之規範，並將誠信經營納入員工行為規範與人力資源政策。 | 符合誠信經營守則規範，無重大差異 |
| | 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | √ | | 本公司設置處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司商業機密之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 | |
| | 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」增訂相關規範，確保檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 | |
| 四、加強資訊揭露 | 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | 本公司誠信經營守則內容請參閱公開資訊觀測站 (http://newmops.twse.com.tw/) 或本公司網站 (http://www.primax.com.tw/) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業社會責任報告書。 | 符合誠信經營守則規範，無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 人力資源處為專責推動單位，擬定誠信經營守則及員工行為準則等相關辦法，明確規範不得收受不正當利益，透過內部訓練與推廣活動宣導誠信與道德價值之重要性，並建立檢舉制度，確保執行之有效性。 | | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： （一）要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」。 （二）本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範公司同仁於從事商業行為過程中，應向交易對象說明本公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。 （三）於新進人員訓練時，加強宣導誠信道德之重要性。 | | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定之公司治理守則及相關規章請參閱公開資訊觀測站 (<http://newmops.twse.com.tw/>) 或本公司網站 (<http://www.primax.com.tw/>) 查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

**致伸科技股份有限公司
內部控制制度聲明書**

日期：105年3月24日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月24日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

致伸科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 股東會重要決議內容及執行情形

| 時間 | 重要議題 |
|----------|---|
| 104.6.29 | 1. 通過本公司 103 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過追認限制員工權利新股發行辦法之既得條件案。 3. 通過本公司 103 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 104/8/5 為分配基準日，104/8/5 為發放日，每股分配現金股利 1.8 元。 4. 通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：於 104/7/21 獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 5. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 執行情形：已依修訂後程序辦理。 6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 執行情形：已依修訂後程序辦理。 7. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 執行情形：已依修訂後程序辦理。 8. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：已依修訂後程序辦理。 9. 全面改選董事案。 董事當選名單：梁立省、楊海宏、楊子汀、潘永太、潘永中、曹中峰 獨立董事當選名單：古台昭、魏永篤、鄭志凱 執行情形：於 104/7/21 獲經濟部准予登記並公告於公司網站 10. 通過解除新任董事競業行為禁止之限制案。 |

2. 董事會重要決議內容

| 時間 | 重要議題 |
|----------|--|
| 104.1.22 | 1. 通過本公司高階經理人 103 年獎金暨 102 年員工紅利分配案。 2. 通過董事長 103 年獎金案。 3. 通過本公司 103 年度限制員工權利新股第一次發行獲配員工名單及股數案。 |
| 104.3.24 | 1. 通過擬於 104 年度股東常會補追認 103 年度限制員工權利新股發行辦法之既得條件案。 2. 通過本公司 104 年高階主管薪資調整計劃案。 3. 通過本公司 104 年高階主管暨重要幹部獎金計劃案。 4. 通過本公司 104 年董事長報酬計劃案。 5. 通過 103 年度盈餘分派案。 6. 通過修訂本公司「公司章程」案。 7. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 8. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 9. 通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11. 通過全面改選董事案。 12. 通過本公司 104 年股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。 13. 就本公司召開 104 年股東常會選舉獨立董事之事項，擬訂受理獨立董事候選人提名相關事宜。 14. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 |
| 104.5.13 | 1. 通過本公司更換會計師案。 2. 通過本公司 104 年股東常會股東提名獨立董事審查案。 |
| 104.7.7 | 1. 通過選舉新任董事長案。 2. 通過訂定本公司 103 年度盈餘分配發放現金股利除息基準日暨發放日案。 3. 通過設置審計委員會暨訂定「審計委員會組織規程」案。 4. 通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。 5. 通過委任第三屆薪資報酬委員會成員案。 6. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 7. 通過獨立董事酬勞計劃案。 |

| 時間 | 重要議題 |
|-----------|---|
| 104.8.13 | 1. 通過本公司 103 年度限制員工權利新股第二次發行案。 |
| 104.11.13 | 1. 通過同意本公司免予訂定「公司提升自行編制財務報告能力計畫書執行情形表」並免列入內部控制追蹤項目及按季將執行情形提報董事會控管案。 2. 通過本公司訂定「經理人薪資報酬辦法」案，取代原 101 年 1 月 18 日董事會通過之「經理人薪資與獎金辦法」。 3. 通過本公司訂定「董事長報酬辦法」案。 4. 通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 5. 通過本公司為子公司東聚電子電訊製品有限公司背書保證案。 |
| 105.1.25 | 1. 通過本公司高階經理人 104 年獎金分配案。 2. 通過本公司董事長 104 年獎金案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。 4. 通過訂定本公司「公司治理實務守則」案。 |
| 105.3.24 | 1. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 2. 通過廢除本公司「委任經理人退休辦法」案。 3. 通過修訂本公司「董事長報酬辦法」案。 4. 通過修訂本公司「經理人薪資報酬辦法」案。 5. 通過本公司 105 年高階經理人調薪案。 6. 通過本公司 105 年高階主管暨重要幹部獎金計劃案。 7. 通過本公司 105 年董事長績效標準暨獎金計劃案。 8. 通過擬發行「限制員工權利新股」案。 9. 通過本公司 104 年度盈餘分派案。 10. 通過本公司 104 年董事酬勞及員工酬勞分派案。 11. 通過本公司 105 年股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。 12. 通過解除董事競業行為禁止之限制案。 13. 通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 |
| 105.5.12 | 1. 通過本公司現階段股利政策案。 2. 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 3. 通過本公司長期股權投資處分案。 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 | |
|--------------|-----------------------|----------|-------|-------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃泳華、于紀隆 | 104 年全年度 | — | |
| 金額級距 | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
| 1 | 低於 2,000 千元 | — | — | — |
| 2 | 2,000 千元(含)~4,000 千元 | — | — | — |
| 3 | 4,000 千元(含)~6,000 千元 | — | — | — |
| 4 | 6,000 千元(含)~8,000 千元 | — | — | — |
| 5 | 8,000 千元(含)~10,000 千元 | 8,820 | — | 8,820 |
| 6 | 10,000 千元(含)以上 | — | — | — |

會計師公費資訊有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|----|----|---------------|----|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃泳華 于紀隆 | 8,820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 104 年度 全年度 | — |

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

| 項目 | 說明 |
|-----------------------------------|--------------------|
| 更換日期 | 104.5.13 |
| 更換原因及說明 | 安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整 |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 無 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 |
| 與發行人有無不同意見 | 無 |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 |

(二) 關於繼任會計師

| 項目 | 說明 |
|--|--------------|
| 事務所名稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 黃泳華、于紀隆 |
| 委任之日期 | 104.5.13 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權移轉及股權質押變動情形

| 職稱 | 姓名 | 104 年度 | | 105 年度截至 4 月 30 日止 | |
|-----------|---------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事長 | 梁立省 | 0 | 0 | — | — |
| 董事兼總經理 | 楊海宏 | (150,000) | 0 | — | — |
| 董事 | 楊子汀 | 0 | 0 | — | — |
| 董事兼事業部總經理 | 潘永中 | 0 | 0 | — | — |
| 董事兼事業部總經理 | 潘永太 | 234,612 | 0 | — | — |
| 董事兼副總經理 | 曹中峰(註1) | 70,000 | 0 | 10,000 | — |
| 獨立董事 | 古台昭 | 0 | 0 | — | — |
| 獨立董事 | 魏永篤(註1) | 0 | 0 | — | — |
| 獨立董事 | 鄭志凱(註1) | 0 | 0 | — | — |
| 獨立董事 | 劉容西(註2) | 0 | 0 | — | — |
| 監察人 | 蔡有惟(註2) | 0 | 0 | — | — |
| 監察人 | 徐江展(註2) | 0 | 0 | — | — |
| 監察人 | 張德財(註2) | 0 | 0 | — | — |
| 資深副總經理 | 李宜平 | (105,000) | 0 | (14,000) | — |
| 副總經理 | 周衍洲 | 60,000 | 0 | 100,000 | — |
| 副總經理 | 劉家倫 | 120,000 | 0 | 15,000 | — |
| 副總經理 | 潘武龍(註3) | 586,530 | 0 | — | — |
| 副總經理 | 李秋生 | 40,000 | 0 | 45,000 | — |
| 副總經理 | 江燕瑩(註4) | 0 | 0 | 21,000 | — |
| 副總經理 | 張清凱(註4) | 10,000 | 0 | 15,000 | — |
| 副總經理 | 張躍翰(註5) | 0 | 0 | 15,000 | — |
| 副總經理 | 魏浩三(註5) | 0 | 0 | — | — |
| 協理 | 潘彥仁 | 0 | 0 | 15,000 | — |

註1：104年6月29日選任。

註2：104年6月29日解任。

註3：104年3月31日退休。

註4：104年4月1日就任。

註5：104年10月7日就任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月22日/單位：股

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | | 備註 |
|--|------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|-------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 英屬維京群島商 ALPINE ASIA INVESTMENTS LIMITED | 28,581,062 | 6.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION (董事：楊海宏) | 二親等關係 | — |
| 南山人壽保險股份有限公司 | 16,254,000 | 3.68% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION | 11,204,909 | 2.53% | 0 | 0 | 0 | 0 | 英屬維京群島商 ALPINE ASIA INVESTMENTS LIMITED (董事：梁立省) | 二親等關係 | — |
| 葉友榮 | 10,960,227 | 2.48% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 8,332,000 | 1.88% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 潘永中 | 8,291,046 | 1.88% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 新制勞工退休基金 101年第2次全權委託國泰投資專戶 | 6,723,500 | 1.52% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 101年度第1次國內全權委託安聯投信公司投資帳戶 | 6,370,000 | 1.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 匯豐託管 富爾頓盧森堡基金 亞洲小型資本 | 6,280,000 | 1.42% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 | 5,326,476 | 1.20% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

105年3月31日/單位：仟股/ %

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|-----------|--------|-------------------------|------|-----------|--------|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 |
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | — (註1) | 100.00 | — | — | — (註1) | 100.00 |
| 昆山致伸東聚電子有限公司 | — (註1) | 100.00 | — | — | — (註1) | 100.00 |
| 重慶致伸東聚電子有限公司 | — (註1) | 100.00 | — | — | — (註1) | 100.00 |
| 北京德星電子科技有限公司 | — (註1) | 100.00 | — | — | — (註1) | 100.00 |
| 日本德鑫科技(股)公司 | 0.5 | 100.00 | — | — | 0.5 | 100.00 |
| Polaris Electronics Inc. | 1,600 | 100.00 | — | — | 1,600 | 100.00 |
| Primax Industries (Hong Kong) Ltd. | 602,817 | 100.00 | — | — | 602,817 | 100.00 |
| Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. | 285,067 | 100.00 | — | — | 285,067 | 100.00 |
| Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. | 8,147,636 | 100.00 | — | — | 8,147,636 | 100.00 |
| Destiny Technology Holding Co., Ltd | 1,050 | 100.00 | — | — | 1,050 | 100.00 |
| Diamond (Cayman) Holdings Ltd. | 84,050 | 100.00 | — | — | 84,050 | 100.00 |
| Gratus Technology Corp | 300 | 100.00 | — | — | 300 | 100.00 |
| Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (註2) | 38,501 | 70.00 | — | — | 38,501 | 70.00 |
| TYP Enterprises, Inc. (註2) | 0.35 | 70.00 | — | — | 0.35 | 70.00 |
| Tymphony HK Ltd. (註2) | 101,077 | 70.00 | — | — | 101,077 | 70.00 |
| Tymphony Logistics, Inc. (註2) | 140 | 70.00 | — | — | 140 | 70.00 |
| 惠州超聲音響有限公司(註2) | — (註1) | 70.00 | — | — | — (註1) | 70.00 |
| 東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註2) | — (註1) | 70.00 | — | — | — (註1) | 70.00 |
| 時碩工業股份有限公司(註3) | 16,530 | 30.00 | — | — | 16,530 | 30.00 |
| 時碩科技股份有限公司(註3) | 4,980 | 30.00 | — | — | 4,980 | 30.00 |
| Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa) (註3) | 3,750 | 30.00 | — | — | 3,750 | 30.00 |
| Global Tek Co., Ltd. (Samoa) (註3) | 2,760 | 30.00 | — | — | 2,760 | 30.00 |
| Global Tek Fabrication Co., Ltd. (HK) (註3) | 7,860 | 30.00 | — | — | 7,860 | 30.00 |
| GP Tech. Inc. (註3) | 6 | 30.00 | — | — | 6 | 30.00 |
| 時碩科技(無錫)有限公司(註3) | — (註1) | 30.00 | — | — | — (註1) | 30.00 |
| 無錫時碩金屬製品製造有限公司(註3) | — (註1) | 30.00 | — | — | — (註1) | 30.00 |
| 時碩科技(西安)有限公司(註3) | — (註1) | 30.00 | — | — | — (註1) | 30.00 |

註1：係屬有限公司，故無發行股份

註2：係透過 Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 間接持有其 70% 之股份

註3：係透過時碩工業股份有限公司間接持有其 30% 之股份



肆、募資情形

一、股本來源

105年3月31日/單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|-------------|------------|-------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 441,793,824 | 58,206,176 | 500,000,000 | 上市 |

105年3月31日/單位：新台幣仟元/仟股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|---------|-----------|---------|-----------|---------------------|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 95.03 | 10 | 100 | 1,000 | 100 | 1,000 | 設立資本 | 無 | 註 1 |
| 96.06 | 10 | 90,000 | 900,000 | 85,400 | 854,000 | 現金增資 853,000 仟元 | 無 | 註 2 |
| 96.09 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 321,500 | 3,215,000 | 現金增資 2,361,000 仟元 | 無 | 註 3 |
| 96.11 | 10 | 400,000 | 4,000,000 | 379,000 | 3,790,000 | 現金增資 575,000 仟元 | 無 | 註 4 |
| 98.11 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 379,935 | 3,799,349 | 員工認股權憑證轉換 9,349 仟元 | 無 | 註 5 |
| 99.04 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 383,079 | 3,830,791 | 員工認股權憑證轉換 31,442 仟元 | 無 | 註 6 |

105年3月31日/單位：新台幣仟元/仟股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|---|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 99.09 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 385,336 | 3,853,364 | 員工認股權憑證轉換 22,573 仟元 | 無 | 註 7 |
| 100.01 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 386,397 | 3,863,965 | 員工認股權憑證轉換 10,601 仟元 | 無 | 註 8 |
| 100.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 397,475 | 3,974,746 | 員工認股權憑證轉換 110,781 仟元 | 無 | 註 9 |
| 100.12 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 398,439 | 3,984,399 | 員工認股權憑證轉換 9,653 仟元 | 無 | 註 10 |
| 101.04 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 401,080 | 4,010,798 | 員工認股權憑證轉換 26,399 仟元 | 無 | 註 11 |
| 101.05 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 401,458 | 4,014,582 | 員工認股權憑證轉換 3,785 仟元 | 無 | 註 12 |
| 101.10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 403,441 | 4,034,408 | 員工認股權憑證轉換 19,826 仟元 | 無 | 註 13 |
| 101.10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 426,970 | 4,269,698 | 現金增資 235,290 仟元 | 無 | 註 13 |
| 102.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 428,966 | 4,289,658 | 員工認股權憑證轉換 19,960 仟元 | 無 | 註 14 |
| 102.05 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 431,346 | 4,313,457 | 員工認股權憑證轉換 23,799 仟元 | 無 | 註 15 |
| 102.10 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 432,796 | 4,327,957 | 無償配發限制員工權利新股 14,500 仟元 | 無 | 註 16 |
| 102.12 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 433,573 | 4,335,733 | 1. 員工認股權憑證轉換 5,916 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,860 仟元 | 無 | 註 17 |
| 103.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 433,981 | 4,339,813 | 1. 員工認股權憑證轉換 2,730 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,350 仟元 | 無 | 註 18 |
| 103.06 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 433,831 | 4,338,313 | 1. 員工認股權憑證轉換 750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 2,250 仟元 | 無 | 註 19 |
| 103.08 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 434,051 | 4,340,513 | 1. 無償配發限制員工權利新股 2,200 仟元 | 無 | 註 20 |
| 103.12 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 434,658 | 4,346,578 | 1. 員工認股權憑證轉換 7,015 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 950 仟元 | 無 | 註 21 |
| 104.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 438,649 | 4,386,487 | 1. 員工認股權憑證轉換 27,659 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 12,250 仟元 | 無 | 註 22 |
| 104.06 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 439,529 | 4,395,287 | 1. 員工認股權憑證轉換 8,800 仟元 | 無 | 註 23 |
| 104.09 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 441,214 | 4,412,137 | 1. 無償配發限制員工權利新股 17,750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 900 仟元 | 無 | 註 24 |

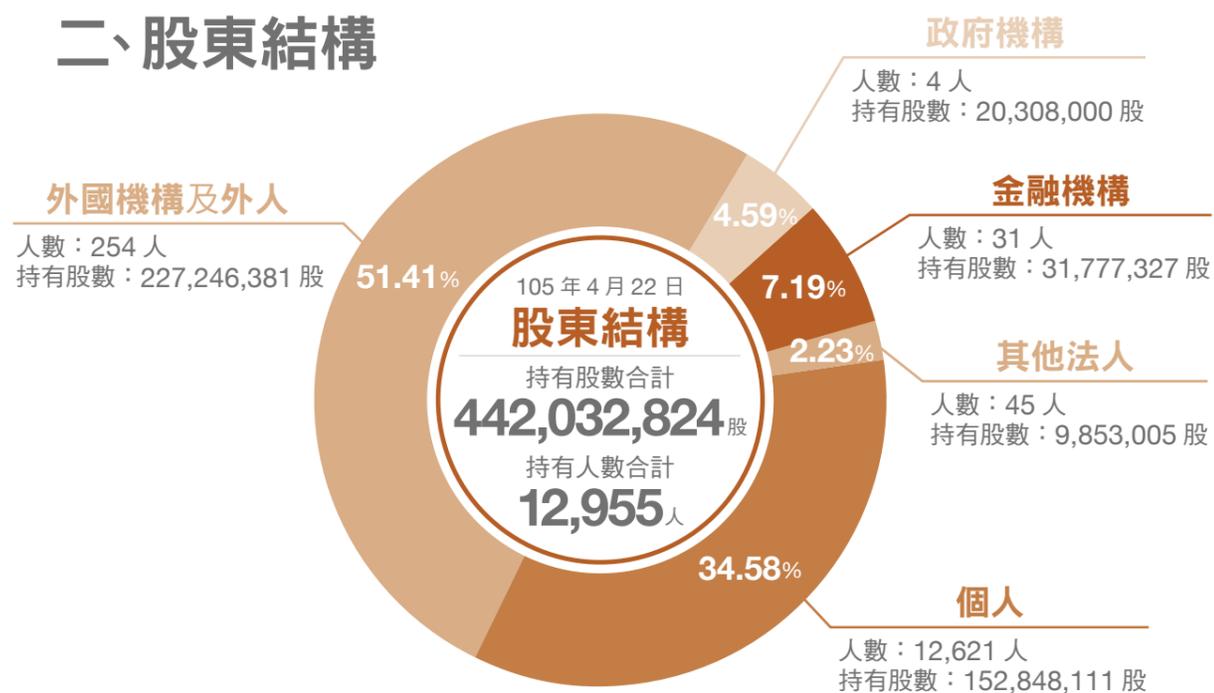
105年3月31日/單位：新台幣仟元/仟股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|---|---------------|------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 105.01 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 441,188 | 4,411,877 | 1. 員工認股權憑證轉換 1,640 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,900 仟元 | 無 | 註 25 |
| 105.03 | 10 | 500,000 | 5,000,000 | 441,794 | 4,417,938 | 1. 員工認股權憑證轉換 7,061 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,000 仟元 | 無 | 註 26 |

註 1：95.03.20 府建商字第 09574650700 號函。
 註 2：96.06.26 經授商字第 09601140030 號函。
 註 3：96.09.27 經授商字第 09601235870 號函。
 註 4：96.11.07 經授商字第 09601273090 號函。
 註 5：98.11.04 經授商字第 09801254590 號函。
 註 6：99.04.16 經授商字第 09901076470 號函。
 註 7：99.09.13 經授商字第 09901206110 號函。
 註 8：100.01.11 經授商字第 10001005610 號函。
 註 9：100.03.31 經授商字第 10001060980 號函。
 註 10：100.12.05 經授商字第 10001275550 號函。
 註 11：101.04.09 經授商字第 10101059950 號函。
 註 12：101.05.22 經授商字第 10101091810 號函。
 註 13：101.10.12 經授商字第 10101211370 號函。
 註 14：102.03.07 經授商字第 10201041250 號函。

註 15：102.05.28 經授商字第 10201096770 號函。
 註 16：102.10.22 經授商字第 10201214400 號函。
 註 17：102.12.11 經授商字第 10201247440 號函。
 註 18：102.12.11 經授商字第 10301032580 號函。
 註 19：103.06.12 經授商字第 10301102920 號函。
 註 20：103.08.14 經授商字第 10301160910 號函。
 註 21：103.12.12 經授商字第 10301251420 號函。
 註 22：104.03.24 經授商字第 10401045290 號函。
 註 23：104.06.29 經授商字第 10401110510 號函。
 註 24：104.09.17 經授商字第 10401190870 號函。
 註 25：105.01.04 經授商字第 10401282090 號函。
 註 26：105.03.08 經授商字第 10501040780 號函。
 註 27：3,683,500 元為員工認股權已執行尚未辦理變更登記。

二、股東結構



三、股權分散情形

105年4月22日/單位：人；股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 (%) |
|---------------------|---------------|--------------------|----------------|
| 1 至 999 | 248 | 37,888 | 0.01% |
| 1,000 至 5,000 | 9,386 | 20,242,525 | 4.58% |
| 5,001 至 10,000 | 1,549 | 12,947,554 | 2.93% |
| 10,001 至 15,000 | 402 | 5,368,927 | 1.21% |
| 15,001 至 20,000 | 365 | 6,888,982 | 1.56% |
| 20,001 至 30,000 | 256 | 6,675,746 | 1.51% |
| 30,001 至 50,000 | 234 | 9,689,888 | 2.19% |
| 50,001 至 100,000 | 190 | 13,500,835 | 3.05% |
| 100,001 至 200,000 | 90 | 13,120,505 | 2.97% |
| 200,001 至 400,000 | 77 | 22,103,013 | 5.00% |
| 400,001 至 600,000 | 30 | 14,681,289 | 3.32% |
| 600,001 至 800,000 | 25 | 17,088,278 | 3.87% |
| 800,001 至 1,000,000 | 18 | 16,412,621 | 3.71% |
| 1,000,001 以上 | 85 | 283,274,773 | 64.09% |
| 合計 | 12,955 | 442,032,824 | 100.00% |

四、主要股東名單

105年4月22日/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 | | 28,581,062 | 6.47% |
| 南山人壽保險股份有限公司 | | 16,254,000 | 3.68% |
| 英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION | | 11,204,909 | 2.53% |
| 葉友榮 | | 10,960,227 | 2.48% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | | 8,332,000 | 1.88% |
| 潘永中 | | 8,291,046 | 1.88% |
| 新制勞工退休基金 101 年第 2 次全權委託國泰投資專戶 | | 6,723,500 | 1.52% |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 101 年度第 1 次國內全權委託安聯投信公司投資帳戶 | | 6,370,000 | 1.44% |
| 匯豐託管富爾頓盧森堡基金－亞洲小型資本 | | 6,280,000 | 1.42% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 | | 5,326,476 | 1.20% |

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 | 年度 | 103年 | 104年 | 105年度截至3月31日 | |
|------------|---------|---------|---------|--------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 54.2 | 48.5 | 42.30 | |
| | 最低 | 25.5 | 30.8 | 34.85 | |
| | 平均(註1) | 38.72 | 42.27 | 38.98 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 21.16 | 23.90 | 24.56 | |
| | 分配後 | 19.36 | 21.80 | 24.56 | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 432,362 | 436,372 | 438,198 | |
| | 每股盈餘 | 3.57 | 4.06 | 0.91 | |
| 每股股利(註2) | 現金股利 | 1.8 | 2.1 | 0 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | 0 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 0 |
| | 累積未付股利 | 0 | 0 | 0 | |
| 投資報酬分析(註3) | 本益比 | 10.85 | 10.41 | 10.71 | |
| | 本利比 | 21.51 | 20.13 | 不適用 | |
| | 現金股利殖利率 | 0.0465 | 0.0497 | 不適用 | |

註1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：本公司104年度盈餘分派案業經105年3月24日董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有當期淨利，依下列順序分派之

- 一、彌補虧損。
- 二、次提撥百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，得不提列。
- 三、依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- 四、就一至三款規定數額後剩餘之數提撥百分之二至十作為員工紅利，不高於百分之二作為董事、監察人酬勞。
- 五、其餘額併同累積未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提經股東會決議分配之。

本公司股利政策將考量公司的營運狀況、資本支出預算、未來資金需求及長期財務規劃等因素，並兼顧股東利益及平衡股利，由董事會訂定。現階段之股利政策，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘之50%為原則；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。

(二) 本年度擬議股利分派之情形：

本公司104年度盈餘分配案，業經105年3月24日董事會決議通過，擬配發股東，現金股利新台幣927,932,930元，本案將俟105年6月20日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無配發

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

依本次股東會擬修正之章程，本公司年度如有獲利，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，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。第二項所稱之當年度獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司依公司法及本公司章程規定應分派之員工及董事酬勞，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時先行估計員工及董事酬勞金額，並依員工及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分派金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(三) 董事會通過分派酬勞情形：

1. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。
 本公司經105年3月24日董事會決議通過擬派發員工現金酬勞及董事酬勞分別為新台幣78,500,000元及32,000,000元，估列金額新台幣78,268,840元及31,907,533元，擬派發數與帳載數之差異數為新台幣-231,160元及-92,467元，此乃會計之估計差異所致；俟股東會決議實際派發金額後，若變動金額未達重編財務報告標準者，差異數列為次年度損益。
2. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
 本公司未擬議配發員工股票酬勞，故不適用。

(四) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包含分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者，並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司103年度分派員工現金紅利及董事、監察人酬勞分別為新台幣71,000,000元及27,800,000元，與估列金額新台幣71,318,216元及28,527,286元之差異數為新台幣318,216元及727,286元，主要原因係估列計算之差異；因變動金額未達重編財務報告標準，故將此差異數列為次年度損益。

九、公司買回本公司股份情形：無

十、公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形：無

十一、員工認股權憑證之辦理情形

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響

本公司於96.12.28吸收合併原致伸科技，承受其先前所發行之相關員工認股權證，並於97年度換發為由英屬蓋曼群島商 Primax Electronics Holdings, LTD 為主體所發行之員工認股權憑證，然相關權利義務均延用原致伸科技之發行條件，98年度因英屬蓋曼群島商 Primax Electronics Holdings, LTD 擬有解散清算之計劃，遂再換發改由致伸科技為主體所發行之員工認股權憑證，然相關權利義務均延用英屬蓋曼群島商 Primax Electronics Holdings, LTD. 之發行條件，而本

公司為辦理股票暨員工認股權憑證公開發行，於98年11月12日經董事會修改原97年度第一次及第二次員工認股權憑證發行及認股辦法，並業經98年12月1日證期局金管發字第0980062637號函核准；另本公司考量隨營運規模逐年成長，為強化現有之經營團隊於100年9月30日經董事會通過訂定100年度員工認股權憑證發行及認股辦法，並業經100年10月26日證期局金管發字第1000051000號函生效，茲將本公司各次員工認股權憑證彙示如下：

105年4月30日

| 員工認股權憑證種類 | 97年第一次(期)員工認股權憑證 (註1) | | 100年員工認股權憑證 (註2) | |
|----------------------|--|--|--|--|
| 申報生效日期 | 98.12.1 | 98.12.1 | 100.10.26 | 100.10.26 |
| 發行日期(註3) | 97.1.2 | 98.11.12 | 100.11.24 | 101.10.22 |
| 存續期間 | 8年 | 8年 | 5年 | 5年 |
| 發行單位數(註4) | 6,482,700 | 370,440 | 1,500 | 3,500 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率(%) | 1.47 | 0.08 | 0.34 | 0.79 |
| 得認股期間 | 第4年起至滿6年可行使認股比例43%；第6年起至滿8年可行使認股比例57%。 | 第4年起至滿6年可行使認股比例43%；第6年起至滿8年可行使認股比例57%。 | 屆滿二年可行使50%之認股權利，屆滿三年可執行100%之認股權利，至存續期滿止。 | 屆滿二年可行使50%之認股權利，屆滿三年可執行100%之認股權利，至存續期滿止。 |
| 履約方式 | 以發行新股交付 | 以發行新股交付 | 以發行新股交付 | 以發行新股交付 |
| 限制認股期間及比率(%) | 註1 | 註1 | 註2 | 註2 |
| 已執行取得股數 | 6,174,000 | 159,289 | 675,000 | 1,233,000 |
| 已執行認股金額 | 70,507,084 | 1,819,081 | 12,040,000 | 33,344,700 |

| 員工認股權憑證種類 | 97年第一次(期)員工認股權憑證 (註1) | | 100年員工認股權憑證 (註2) | |
|----------------------|--|--|--|--|
| 未執行認股數量(註5) | 308,700 | 211,151 | 825,000 | 2,267,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 11.42 | 11.42 | 17.10 | 26.50 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.07 | 0.05 | 0.19 | 0.51 |
| 對股東權益影響 | 本認股權憑證於發行日屆滿三年及五年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 | 本認股權憑證於發行日屆滿三年及五年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年及三年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年及三年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 |

註1：本次發行之員工認股權憑證，其存續期間為8年，其起算日為原 Primax Electronics Holdings, Ltd. 員工認股權憑證發行日期，按下列時程行使認股，並一次執行。各時程屆滿，未行使的認股權視同放棄認股權利，認股權人不得主張其認股權利。

時程：第4年起至滿6年可行使認股比例43%

第6年起至滿8年可行使認股比例57%

認股權人自公司授予員工認股權憑證後，因故離職，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回，並重新發行。收回重新發行的認股權憑證，其起算日自重新發行日起算。然公司公開發行後，因故離職，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。

發行日期97.1.2已屆期。

註2：本次發行之員工認股權憑證，其存續期間為5年，依各發行日期起算，自「員工認股權憑證」發行日起屆滿二年可行使50%之認股權利，屆滿三年可執行100%之認股權利。認股權人自公司授予員工認股權憑證後，因故離職，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失或工作績效明顯低落者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證予以收回並註銷。存續期屆滿，未行使的認股權利視同放棄，認股權人不得主張其認股權利。

註3：除98.11.12、100.11.24及101.10.22發行之員工認股權憑證外，餘係英屬蓋曼群島商 Primax Electronics Holdings, LTD 及原致伸科技為主體所發行之員工認股權憑證之發行日期，其係於97.12.30換發改由本公司為主體所發行之員工認股權憑證。

註4：98.12.1及100.10.26分別經金融監督管理委員會核准之發行單位數；另除100年員工認股權憑證每單位可認購1,000股外，餘各次員工認股權憑證每單位可認購1股。

註5：係發行單位數扣除已執行單位數及失效註銷單位數之餘額。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

105年4月30日/單位：新台幣仟元、仟股、%

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | 未執行 | | | | | |
|-----|--------|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|------|
| | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 | |
| 經理人 | 董事兼總經理 | 楊海宏 | 5,830 | 1.32 | 4,969 | 11.42 | 56,749 | 1.18 | 211 | 11.42 | 13,673 | 0.14 |
| | 事業部總經理 | 潘永太 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 曹中峰 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 周衍洲 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉家倫 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 李秋生 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 江燕瑩 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張清凱 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 魏浩三 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張躍翰 | | | | | | | | | | |

105年4月30日/單位：新台幣仟元、仟股、%

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 | | | |
|----|---------|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|---------|---------|---------|-------------------|
| | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 員工 | 不適用(註1) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註1：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

十二、限制員工權利新股辦理情形

(一) 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：

105年4月30日

| 限制員工權利新股種類 | 102年第一次(期) | 102年第四次(期) | 103年第一次(期) | 103年第二次(期) |
|----------------------------|---|------------|---|------------|
| 申報生效日期 | 102/7/31 | 102/7/31 | 103/10/6 | 103/10/6 |
| 發行日期 | 102/10/01 | 103/7/17 | 104/02/24 | 104/8/18 |
| 已發行限制員工權利新股股數(股) | 1,450,000 | 220,000 | 1,225,000 | 1,775,000 |
| 發行價格 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.33 | 0.05 | 0.28 | 0.40 |
| 員工限制權利新股之既得條件 | 須符合實際發行辦法所訂之公司營運成果及個人績效。 | | 須符合實際發行辦法所訂之公司營運成果及個人績效。 | |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | 1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同，無任何限制。 | | 1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同，無任何限制。 | |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 以信託保管之方式辦理。 | | 以信託保管之方式辦理。 | |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。 | | 獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。 | |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數(股) | 450,000 | 20,000 | 205,000 | 120,000 |
| 已解除限制權利新股之股數(股) | 680,000 | 100,000 | 344,000 | 0 |
| 未解除限制權利新股之股數(股) | 320,000 | 100,000 | 676,000 | 1,655,000 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.07 | 0.02 | 0.15 | 0.37 |
| 對股東權益影響 | 無重大影響。 | 無重大影響。 | 無重大影響。 | 無重大影響。 |

註：105.4.30 已發行股份總數 442,032,824 股

(二) 取得員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

105年4月30日

| 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | 未解除限制權利 | | | | | |
|-----|--------|--------------|-------------------------|----------|---------|------|--------------------|----------|-----------|------|--------------------|-------|
| | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 | |
| 經理人 | 事業部總經理 | 潘永太 | | | | | | | | | | |
| | 資深副總經理 | 李宜平 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 周衍洲 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 曹中峰 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 劉家倫 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 李秋生 | 1,880,000 | 0.43% | 636,000 | 0 | 0 | 0.14% | 1,244,000 | 0 | 0 | 0.28% |
| | 副總經理 | 江燕瑩 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張清凱 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張躍翰 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 魏浩三 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 潘彥仁 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 資深協理 | 張振德 | | | | | | | | | | |
| | 資深協理 | 羅明德 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 應宗文 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 劉永木 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 陳盈守 | 1,190,000 | 0.27% | 441,000 | 0 | 0 | 0.10% | 749,000 | 0 | 0 | 0.17% |
| | 協理 | 江昭宗 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 和正 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 吳大川 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 鳳慶元 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 單亦光 | | | | | | | | | | |

註：105.4.30 已發行股份總數 442,032,824 股

十三、併購或受讓他人公司股份發行新股之辦理情形

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他人公司股份發行新股者：無

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他人公司股份發行新股者：無

十四、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用



伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- CB01020 事務機器製造業
- CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- CC01060 有線通信機械器材製造業
- CC01070 無線通信機械器材製造業
- CC01080 電子零組件製造業
- CC01101 電信管制射頻器材製造業
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- CE01030 光學儀器製造業
- F401021 電信管制射頻器材輸入業
- I301010 資訊軟體服務業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F118010 資訊軟體批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F218010 資訊軟體零售業
- C805050 工業用塑膠製品製造業
- CA02010 金屬結構及建築組件製造業
- CA02090 金屬線製品製造業
- F401010 國際貿易業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 104 年度 | |
|---------|----|------------|---------|
| | | 金額 | 營業比重 |
| 電腦週邊產品 | | 30,586,105 | 46.63% |
| 非電腦週邊產品 | | 35,003,188 | 53.37% |
| 合計 | | 65,589,293 | 100.00% |

3. 公司目前之商品（服務）項目

| 電腦週邊產品 | 非電腦週邊產品 |
|---|--|
| ① 電腦輸入裝置 <ul style="list-style-type: none"> - 基本滾輪滑鼠 - 傳統光學滑鼠 - 先進雷射滑鼠 - 無線射頻光學、雷射滑鼠 - 藍牙滑鼠 - 無線藍牙雙模滑鼠 - 無線簡報器 - 迷你滑鼠 - 有線鍵盤 - 無線鍵盤 - 藍牙鍵盤 - 機械式鍵盤 - 遊戲專用滑鼠、鍵盤 - 背光鍵盤 - 筆記型電腦鍵盤 - 超薄平板電腦專用鍵盤 - 鍵盤模組 - 智能電視遙控器 - 客廳專用輸入裝置 - MFi (Made for iPad, Made for iPhone) 有線鍵盤 - 遊戲機藍牙無線搖桿 - 遊戲機周邊 - 電容式觸控筆 | ① 行動裝置零組件產品 <ul style="list-style-type: none"> - 行動電話內建相機及指紋辨識模組 <ul style="list-style-type: none"> • 2,400 萬畫素光學防震相機模組 • 1,300+1,300 萬雙相機模組 • 1,400 萬畫素網路相機模組 - 電容式指紋辨識模組 - 超音波式指紋辨識模組 - 通訊週邊設備 <ul style="list-style-type: none"> • 藍牙耳機/藍牙立體聲耳機/藍牙立體聲模組/藍牙桌上/車用免持聽筒裝置/藍牙 USB 音頻信號接收器 • 藍牙衛星定位接收器/藍牙 USB 數據傳輸接收器 • 桌上充電座/車用充電器/USB 充電線/可攜式電源供給器/無線充電器/無線充電模組 • MP3 充電座/收音機線控裝置/搖控器 • 手機數據傳輸線/USB 讀卡器 |
| ② 筆記型電腦觸控板 | ② 事務機器產品 <ul style="list-style-type: none"> - 影像掃描器 <ul style="list-style-type: none"> • 彩色平台 (Flatbed) 掃描器 • 高速自動進紙掃描器 (ADF) • 自動翻頁雙面文件進紙器 (ARDF) • 文件及名片雙面掃描器 (DADF) • 事務用掃描器模組 • 掃描器模組軟軟體開發 - 印表機 <ul style="list-style-type: none"> • 黑白暨彩色雷射印表機控制板開發 • 黑白暨彩色雷射印表機軟軟體開發 • 點矩陣式商用撞針印表機 • 熱感應式印表機 • 攜帶式熱敏相片印表機 - 多功能事務機 <ul style="list-style-type: none"> • 黑白暨彩色雷射多功能事務機 • 多功能事務機控制板開發 • 多功能事務機軟軟體開發 - 傳真機 <ul style="list-style-type: none"> • 黑白傳真機 - 資訊處理裝置產品 <ul style="list-style-type: none"> • 電腦終端機 • 行動上網裝置 • 定點交易服務機 (POS) • 收銀機 (CR) • 彩票機 - 辦公室自動化產品 <ul style="list-style-type: none"> • 碎紙機 • 裝訂機 • 護貝機 • 裁紙機 - 智慧型網路攝影機 <ul style="list-style-type: none"> • 監視攝影機 • 會議攝影機 |
| ③ 手寫數位板 | ③ 數位家庭產品 <ul style="list-style-type: none"> - 可攜式無線網路儲存裝置 - 藍牙可攜帶式音響 - 單件式環繞音響 (2.1, 5.1 聲道) - 電腦 / 音響專用喇叭 - 喇叭單體 |
| ④ 網路相機模組 <ul style="list-style-type: none"> - 30 萬至 2 百萬畫素相機 - 2 百萬畫素自動對焦網路相機 | ④ 穿戴式裝置產品 <ul style="list-style-type: none"> - 運動手環 - 智慧手錶 |
| | ⑤ 精密金屬加工產品 <ul style="list-style-type: none"> - 汽車安全氣囊系統零配件 - 汽車燃油節能系統零配件 - 工業儀表系統零配件 - 航太工業相關金屬零配件 - 其他金屬製品精密加工 |

4. 計畫開發之新商品（服務）

| 電腦週邊產品 | 非電腦週邊產品 | |
|-----------------|---------------------------|------------------------|
| 電腦輸入裝置滑鼠、鍵盤 | ① 行動裝置零組件產品 | ② 事務機器產品 |
| 背光鍵盤 | Full HD 薄型 NB 相機模組 | 商用高速同步雙面 (DADF) 掃描器 |
| 鍵盤模組 | 8 百萬畫素定焦相機模組 (前鏡頭) | 商用網路掃描器 |
| 藍牙及無線控制器、簡報器 | 8 百萬畫素潛望式光學變焦相機模組 | 高速多功能事務機掃描器模組 |
| 遊戲專用滑鼠、鍵盤 | 1,300 萬畫素閉迴路快速自動對焦相機模組 | 高速彩色雷射印表機控制板開發 |
| 遊戲主機週邊 | 1,300 萬畫素雙鏡頭變焦相機模組 | 標籤條碼黑白 / 彩色印表機 |
| 多點觸控板 | 2,380 萬畫素光學防手震 + 自動對焦相機模組 | 高速黑白 / 彩色雷射多功能事務機控制板開發 |
| 手寫數位板 | 相位差測距式快速對焦相機模組 | 行動上網裝置 |
| 智能電視遙控器 | 1,300 萬 + 1,300 萬雙鏡頭相機模組 | 定點交易服務機控制板開發 |
| 超薄平板電腦專用鍵盤及皮套鍵盤 | 1,300 萬 + 800 萬雙鏡頭變焦模組 | 可攜式相片印表機與互聯網介面開發 |
| 電容式觸控筆 | 車用環景相機模組 | ③ 數位家庭產品 |
| 藍牙觸控筆 | 360° 環景 / 運動相機 | 家用型網路儲存裝置 |
| 平板手機遊戲控制器 | 監控用相機 | 可攜式無線網路儲存硬碟 |
| 客廳專用輸入裝置 | 手機用指紋辨識模組 | 數位家庭影音娛樂多媒體伺服器 |
| 薄型機械式鍵盤 | 信用卡指紋辨識模組 | 數位家庭無線音響系統 |
| 薄型薄膜式鍵盤 | | 可攜式無線喇叭 |
| 平板電腦高速傳輸擴充埠 | | 數位家庭相關應用軟體 |
| 音訊會議鍵盤 | | ④ 車用電子相關產品 |
| 高瓦數無線充電裝置 | | |

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品以搭配桌上型及筆記型電腦使用之鍵盤及滑鼠為主，該產品線之市場變化與個人電腦產品之發展頗為密切。近年來全球市場及台灣桌上型及筆記型電腦出貨量成長率因平板電腦之衝擊以及微軟 windows10 並未如預期帶起電腦換機需求均呈現負成長趨勢，然而在去年平板電腦也開始處於飽和狀態產生下滑，但總體來看，桌上型電腦及筆記型電腦銷售明顯往前三大品牌集中，呈現大者恆大之趨勢。本集團因採取關鍵客戶策略，因而降低了整體電腦市場疲軟所造成的衝擊。根據知名的市場研究機構 IDC 資料顯示，104 年平板電腦首度產生負成長，主要原因是消費市場採購需求減緩以及小尺寸平板電腦市場受到大尺寸的平價智慧型手機衝擊。但相對於消費市場放緩，其中商用、教育及大尺寸平板市場將逐漸增溫，在消費需

求及技術上的提升，拆卸式的平板電腦也開始成長，對於輸入裝置的需求也開始放量提昇。本集團在消費性平板鍵盤已經有初步成果，之後亦將順應商用、教育、大尺寸平板及可拆卸式平板電腦的趨勢，積極拓展市場穩定成長。另外一提，近年來電競市場風行，網遊的品質及網路速度的提升下，延伸出高階電競輸入週邊的需求。可鑒於此，本集團從電競市場起飛初期默默耕耘，直到目前已掌握了市場上五大電競品牌客戶，預計 105 年會有顯著之成長。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

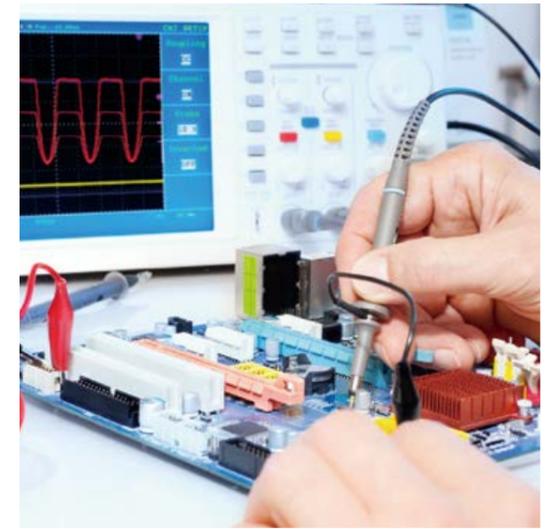
全球智慧手機在 103 首度突破 10 億支，已經成為個人資訊與控制的中心。在 105 年全球智慧手機

市場會是先蹲後跳的格局，第一季全球消費市場急速冷卻，第二季開始攀升，中國市場成長會暫時停滯，轉而新興市場會取代成為全球手機市場成長的主力，預計全球 105 年仍會有 14 億支以上智慧手機出貨。在行動應用 APP 持續創新的推波助瀾下，生態鏈的整合應用開始萌芽，包含行動支付、萬物互聯、...均是給予未來人類生活方式改善的極大想像空間，所以相關行動裝置零組件，如鏡頭相機模組、指紋識別、無線充電、甚至各種感知設備...需求逐漸加溫。在鏡頭相機模組方面，105 年高端鏡頭相機需求會持續旺盛，除光學防手震、快速對焦、更小更薄的趨勢外，雙鏡頭的應用逐步被提出，105 年前鏡頭八百萬、後鏡頭一千三百萬像素會成為新主流，另外，會有數種新多鏡頭應用會出現（多為雙鏡頭），再再挑戰鏡頭相機模組供應商封裝技術與產能規劃的彈性。

② 事務機器產品

本集團事務機器產品包括影像掃描機、印表機、多功能印表機（事務機）、傳真機、資訊處理裝置產品（如：電腦終端機、收銀機）及辦公室自動化產品（如：碎紙機、護貝機）等，產品種類繁多，其中又以掃描機及多功能事務機為主。

由於掃描器、印表機及事務機均為技術十分成熟的產品，因此儘管各產品仍朝高解析度以及網路化邁進，價格仍不斷下滑。全球景氣持續低迷，新興市場成長也趨緩，導致印表機及事務機硬體銷售持續下滑。根據市調機構 IDC 的報告，103 年全球出貨量比前一年減少 4.3% 主要的衰退來自噴墨機種（減少 3.6%），雷射機種則微幅減少約 0.7%，此外，行動裝置（智慧型手機和平板電腦）的普及和數位化流程的趨勢也衝擊印表機的市場，使得列印的數量持續下降。IDC 的報告指出 103 年起全球紙張列印的數量持續下降，全球管理打印及文件服務 103 年打印外設供應商評估—專注於管理工作流服務的評估報告，使人們再度關注到管理打印服務市場。另外隨著智慧型手機、平板電腦市場的



快速成長，使業者大量開發創新運用，如雲端列印以及雲端掃描機等功能，使用者只需透過行動裝置，即可以無線方式 (Wi-Fi) 直接傳送文件進行列印，或直接存取文件影像檔，此等嶄新功能應用已成為多功能事務機必備之功能。這些新功能的需求與新興市場的拓展使得 A4 低階黑白與彩色印表機有了新的成長動力。

③ 數位家庭產品

隨著寬頻網路普及和傳輸速度的增加，家庭網路環境愈發成熟，加上無線網路產品、智慧型手機、平板電腦與相關應用商品的與日俱增，網路／電腦／行動裝置（智慧型手機／平板電腦）和電視／電器不同介面與操作系統的裝置現在界線也越來越模糊，不同平台與裝置間皆可互相連接 (All Connected)，成為一個無縫隙的影音娛樂享受環境。使用者操作面也更直覺而人性化，數位家庭相關產品及應用已成為不可避免的趨勢，也是目前消費性電子的亮點和各大電子展如 CES、CeBIT、IFA 中的寵兒。隨著無線網路頻寬 (IEEE802.11n MIMO, ac MU-MIMO) 的提升，數位家庭影音串流 (audio/video streaming) 的使用經驗更能滿足消費者的期待，也帶動相關產品與服務的發展。各領導廠牌於近期繼續推出更高階的相關產品，從超高畫質數位電視 (UHD 4k LCD TV)、各式機

上盒（如 Apple TV, Roku, Google Chromecast, Amazon Fire TV）、網路儲存裝置（如 NAS, DLNA wireless storage）、娛樂影音伺服器（如 Xbox One, PS4）、無線音響系統（如 Soundbar）…等。不論是硬體製造商或是網路服務供應商，過去一年都卯足了勁提升產品規格，衝刺業績。雖然各家產品線與技術不同，但就市場應用面來看，影音串流和雲端運算概念的軟硬體相關應用已然成為未來幾年數位家庭成長的焦點。

以客廳為家庭娛樂中心所展開的四螢一雲環境（電視螢幕、電腦螢幕、手機螢幕、平板電腦螢幕及家庭私有雲），衍生出消費者對於影音資料的儲存需求（個人雲）以及各裝置之間的匯流分享需求。不論是在硬體或軟體上，消費者對於數位影片、照片、音樂、文件檔案的儲存管理與分享串流有實務上的需要，也開啟了許多新的商機。

智能音響方面，在數位家庭大爆發後，國際大廠們紛紛加入市場，智能音響廠商為提升自身產品的競爭力，了解用戶需求並予以創新改進是發展



的關鍵；而方便攜帶即是其作為移動網路時代的移動智能硬體的重要條件，但部分智能音響為了保持高音質及在喇叭數量偏多的狀況下，為了保持長待機狀態而加裝電池使得體積變大；如拋開音質等內在條件之後，智能音響的體積還需要變得更小，加入電池之後，讓智能音響在不插電時也可以正常工作。

智能音響的音質曾在 104 年發展的過程中飽受批評，擁有音響的優質體驗，在音質、體驗和產品的穩定度上，投入足夠的研發和使用者情境的模擬，強調智能反而失去音響產品的本質，因為聲音跟人類生活息息相關，智能音響被長期使用的關鍵，仍應回到使用者對”美好聲音”的追求。因此，自 105 年起，智能音響廠商會逐步回歸本質，先打造高音質，才再談及智能化程度。同時，智能音響如要成為控制數位家庭的重要工具，則必須要真正能為使者帶來便利，而非複雜的操作或繁瑣、華而不實的功能，對於生產開發者而言，則必須在網路互動時代獲取更多的用戶基數，例如可以通過開放接口的方式獲得合作夥伴的支持，以方便加大對數位家庭的控制。

④ 穿戴式裝置產品

穿戴式裝置市場近兩年來快速增溫，亦吸引新創公司、PC 品牌商、行動裝置商等投入資源進入該產業。知名市場研究機構 Business Insider 的報告估計 104 年至 108 年全球穿戴式裝置的年複合成長率為 35%，並於 108 年達到年出貨量一億四千八百萬支出貨量的水準。穿戴式裝置涵蓋運動手環、智慧手錶、智慧眼鏡…等產品，其中智慧手錶以 41% 的年複合成長率領先其它穿戴式裝置，並於 108 年佔據整體穿戴式裝置 70% 的份額（目前為 59%）。

新創公司如 Fitbit、Pebble…等最早投入穿戴式裝置市場，其後行動裝置大廠如三星、LG、Sony…等亦推出價位更高、功能更多的智慧手錶期望滿足

更廣大的客群。穿戴式裝置市場目前還未成熟，產品應用、使用者操作介面及作業系統平台尚在快速演進中，然在消費者對行動運算的持續期待及領導廠商的競相投入下，加上 Apple 推出智慧手錶可望帶動消費者的關注，穿戴式裝置在未來幾年將會是消費性電子產品的成長焦點之一。

⑤ 精密金屬加工產品

全球新車市場銷售量依據調查機構 LMC Automotive 的報告，由 100 至 109 年的年複合成長率為 4.1%，並由 104 年全球 8,900 萬輛成長至 109 年 1.11 億輛的市場規模，再加以各國法令對於汽車安全、能源效率、排量的要求逐步提高，皆提供了安全氣囊產品及燃油節能系統足夠的成長空間；另由於高田（Takata）的全球召回事件，亦使安全氣囊在未來 2 年的需求會有大幅的增加，

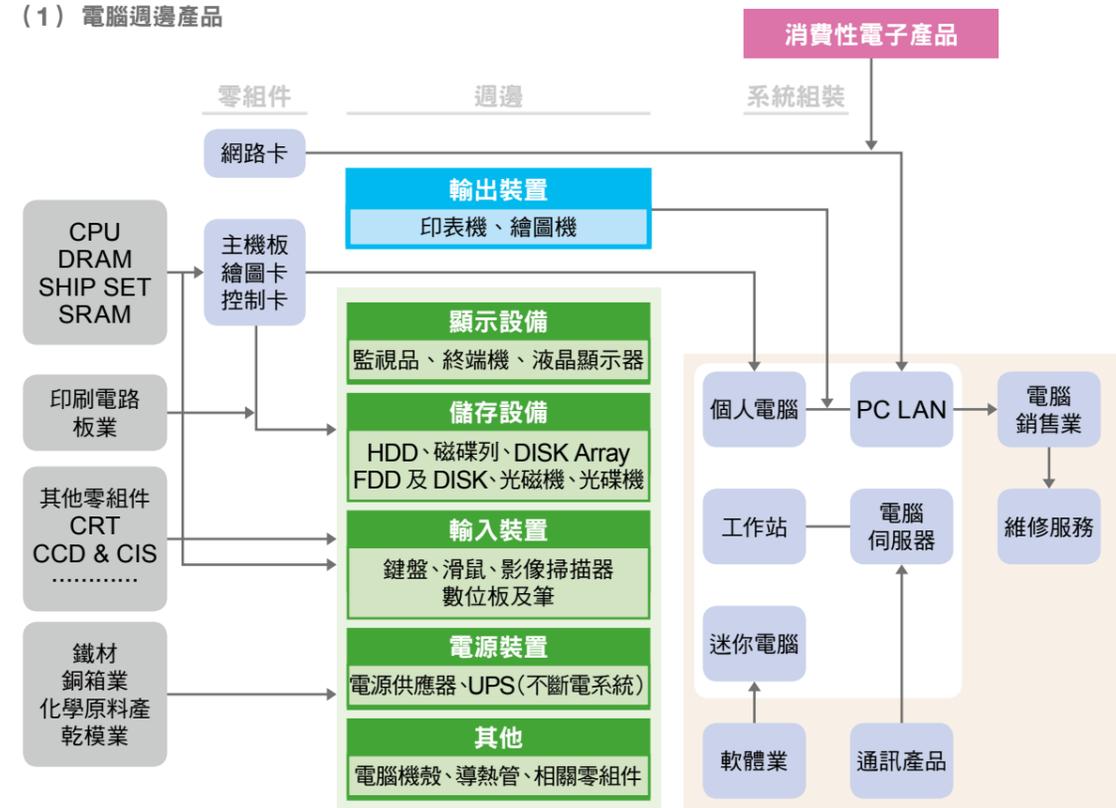
故綜合而言汽車類相關產品在 105 年仍將持續維持成長。

在工業儀表類產品，由於油價的持續低迷，產油設備的需求降低，工業儀表的主要大廠 Emerson 預估，在 105~106 年市場需求將下降 8-10%，因此增加複雜鑄件及特殊材料的產品，提升附加價值，為維持競爭力的重要關鍵。

商用航空器市場依據 Boeing 及 Airbus 的訂單預測，每年的交機數量由 104 年 1,397 架，預計到 123 年每年交機數量會到達 2,162 架，年複合成長率約為 4%，但市場需求的訂單數量遠遠超過供應量，以 102~104 年為例，三年平均的訂單量超過 2,000 架，因此長期而言飛機製造商仍會擴大供應鏈以增加產能，為穩定成長的產業。

2. 產業之上中下游之關聯性

(1) 電腦週邊產品

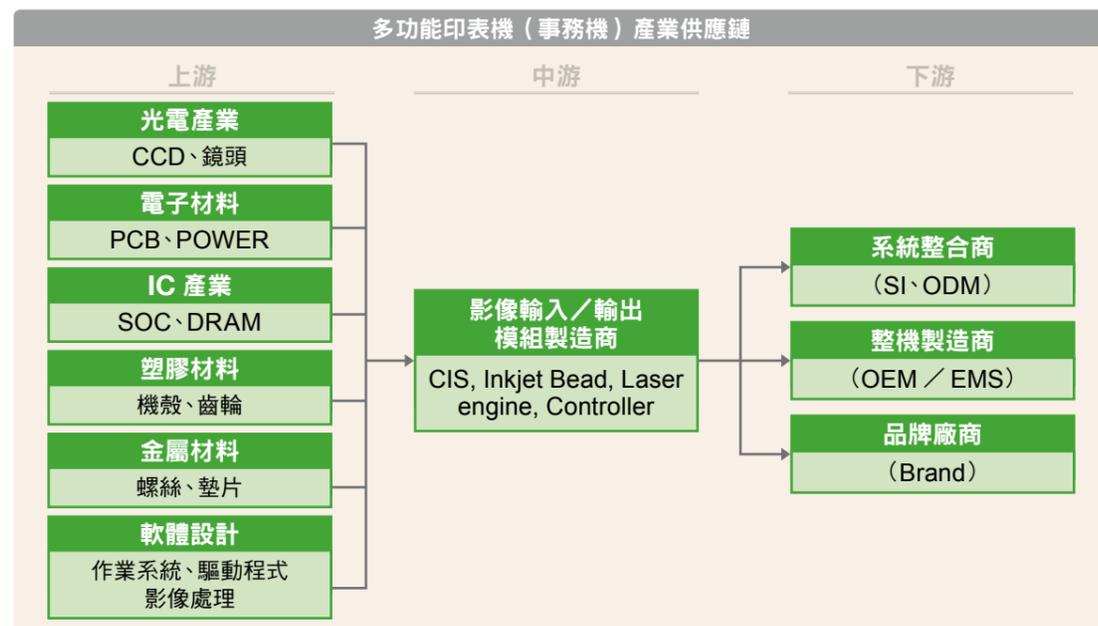


(2) 非電腦週邊產品：

① 行動裝置零組件產品



② 事務機器產品



多功能印表機 (事務機, MFP) 由幾個重要模組組成，即文件掃描器、列印機 (頭)、控制板、操作面板、自動送紙器、以及進 (出) 紙匣。文件掃描器 (Document Scanner) 的關鍵元件是感測元件 (image sensor)，有感光耦合元件 (CCD) 和互補金屬氧化半導體 (CMOS) 兩種主要技術，多由日系廠商掌握，主要供應商是 Sony 和 Toshiba。中游廠商則提供影像掃描模組 (scan module)，含感光元件 (sensor)、濾鏡組 (mirrors) 和光源 (lamp)。下游系統廠商則提供完整的掃描器 (scanner)，包括影像掃描模組、馬達控制、影像擷取控制電路，資料傳送控制電路、外殼以及軟體。系統廠商還會提供自

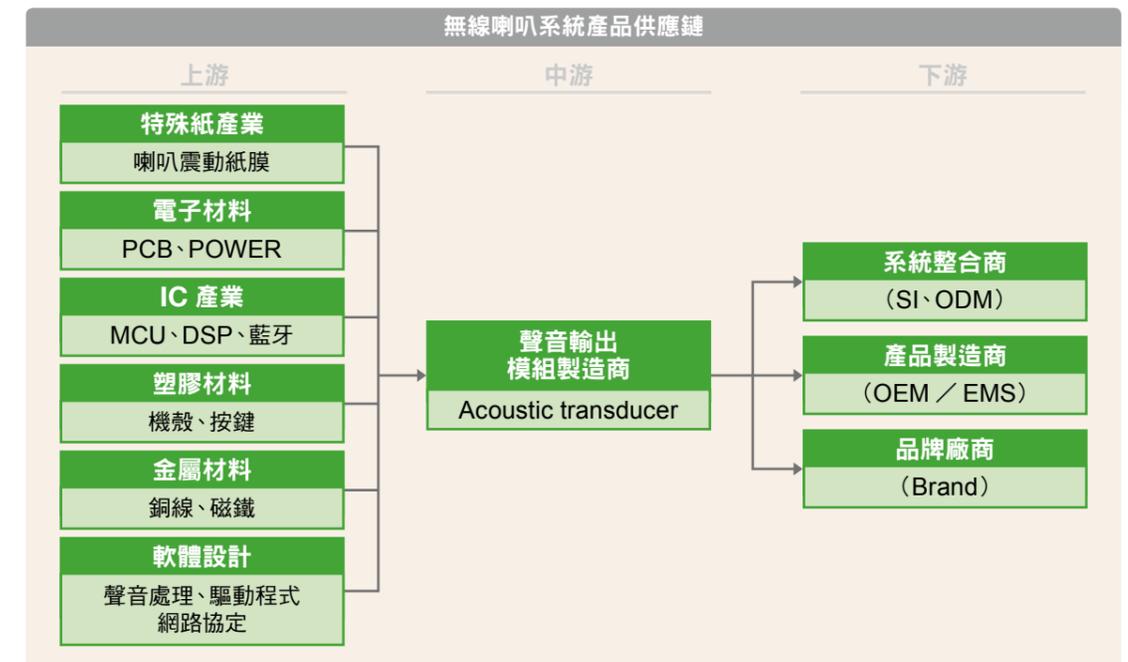
動文件進紙器 (ADF)，結合掃描器執行連續掃描的功能。

本集團之上游廠商皆為全球知名大廠，且長期穩定合作建立良好合作關係，故供貨品質及交期方面均未發生原料供貨短缺、中斷或延期之事件，故本集團受上游變化營運風險甚低。本集團藉由積極朝高速多功能事務機專屬模組之開發，並加強硬體和軟體應用程式及系統整合技術，以降低製造成本及提高產品品質。另外為了配合客戶在新興市場的產品策略，本集團也已經開發出多款中低階的黑白雷射印表機和多功能印表機，品質和成本都非常有競爭力。

③ 數位家庭產品

公司在數位家庭產品方面，提供各類影音相關的產品設計與製造，例如無線喇叭、無線耳機、TV Soundbar、camera-based video devices 等。

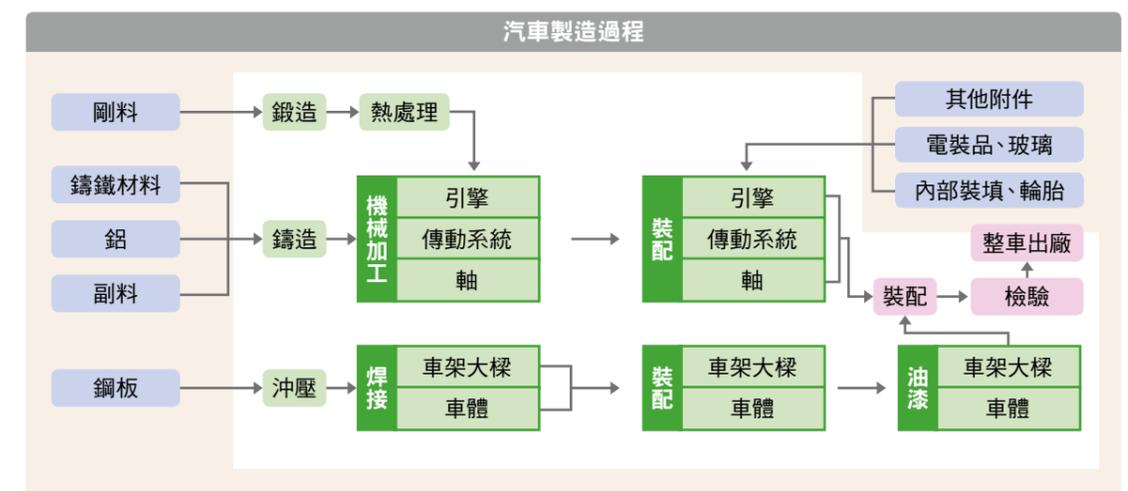
此外，有個人儲存裝置 (storage) 產品如無線隨身碟 (Wireless Flash Drive)、無線硬碟 (Wi-Fi Hard Drive) 等等。



④ 穿戴式裝置產品

穿戴式裝置主要由感測器、顯示介面、無線通訊模組、電池及防水外殼所組成。本集團在穿戴式裝置方面目前聚焦主流產品，包含運動手環及智慧手錶，提供產品的設計與製造服務。

⑤ 精密金屬加工產品



資料來源：汽車產業調查報告；工研院 IEK (2003/06)

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 電腦週邊產品

本集團電腦週邊主要係應用於桌上型電腦、筆記型電腦及個人數位等資訊產品，在電腦市場逐漸萎縮及品牌集中效應下，電腦週邊市場競爭更趨險峻。為配合下游應用產品之發展趨勢，鍵盤及滑鼠廠商將轉而配合未來智慧家庭、行動裝置週邊、IA（資訊家電）產品、物聯網、穿戴式產品以及目前消費者強調個性化、人性化需求，持續研發配合網路電視、娛樂電腦、遊戲機、掌上型電腦、行動裝置等產品之週邊輸入裝置，以提高產品附加價值，拉大與競爭者之技術差距，朝高附加價值之新產品研發將是該產業未來發展趨勢。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

本集團相機及指紋辨識模組主要應用在筆記型電腦，平板電腦和智慧型手機。在筆記型電腦上，幾個趨勢：（1）薄，面板進化到多薄，鏡頭就必須多薄。因此相對應的封裝技術必須更進化，除了一般鏡頭供應商所能做的 CSP 與 COB 技術外，本集團在薄膜封裝（Chip on Flex；簡稱 CoF），以至可達到全球最薄之襯板封裝（Chip on Stiffener；簡稱 CoS），並進階至覆晶技術（Flip-chip）封裝都已有成熟量產經驗，遙遙領先國內競爭對手；（2）高畫質視訊，從 VGA 到 HD（720P）到 FHD（1080P），目前 HD 已成為商務筆記電腦的主流了，消費型電腦也於今年會開始成為主流；（3）雙鏡頭模組，本集團 104 年為全球第一家以雙 AA 的製程打造最佳對準效果的雙鏡頭模組。在智慧型手機上或其他移動裝置上有幾個趨勢：（1）大像素：今年 1 千 6 百萬到 2 千 4 百萬的機種會陸續出現；（2）高感度：最常用的就是大光圈。光圈愈大景深愈淺，調焦愈不易，因此相對應的調焦技術必須更進化，本集團封裝精密度向來是業界最高等級，加上 100 年導入的主動對位校准 AA 技術已實現大量效率生產，遙遙領先國內競爭對手；（3）快速對焦：為加速



對焦速度，捕捉瞬間鏡頭，閉環馬達提升傳統馬達的速度與精度，已成為 103 年新技術主流，此外，中置馬達也是另一個可提升性能的方案；（4）光學防手震：這是在數位相機基本的配備，過去因為尺寸、成熟度與成本上一直無法滿足手機的需求，Nokia 已率先突破，且有不少領先品牌計畫推出此類產品，對於相機模組廠，主動校直製程（Active Alignment, 簡稱 AA）會是取決訂單的關鍵；（5）低矮度：持續薄化是所有手持裝備必走的趨勢，這對物料控制與封裝技術的挑戰更大，如前所述，本集團低矮度封裝技術獨步業界；（6）其他新功能：相位偵測自動對焦功能（Phase Detection Auto-Focus, 簡稱 PDAF），雙相機模組、或相機搭配特殊光源等可以取得景深資訊、具備類光學變焦效果之相機模組等…均是目前有幾個品牌客戶力推的差異化趨勢。此外，智慧電視領域與智慧穿戴裝備的相機，本集團也積極參與，預計會是未來的產品趨勢。

在指紋辨識模組方面，本集團為全球唯一可同時量產電容式及超音波式指紋辨識模組的供應商。而電容式當中，又同時可提供噴塗式以及陶瓷貼片式兩種外觀選項。

② 事務機器產品

隨智慧型手機及平板電腦的銷售量快速增加的趨勢下，消費者透過無線（Wi-Fi）連接，可以即拍即印相片，也可以直接從行動裝置列印文件（如

Apple AirPrint®）或把掃描的文件影像直接儲存到手機或平板電腦。更進一步的衍生出雲端列印（例如 HP ePrint, Google Cloud Print）和掃描至雲端（scan-to-cloud）的新功能，同時滿足家庭生活娛樂和工作的需求。為了滿足眾多廠牌和不同平台的行動裝置使用者的列印需求（便利、操作容易、相容性、列印品質一致等等），102 年 9 月多功能事務機領導廠商惠普、佳能、全錄和三星電子聯合成立 Mopria Alliance，共同制定行動列印標準，建立統一的行動列印協議，初步鎖定 Android 平台行動裝置。目前該協聯盟的成員已達 20 家，包括美日多功能事務機品牌大廠、控制板晶片設計公司，以及應用軟體開發公司。

不可否認的，智慧型手機及平板電腦已經對印表機產業造成不小的衝擊，對噴墨印表機的影響尤其大。為了提高營收和獲利，品牌大廠紛紛提出列印管理解決方案（Managed Print Solution），協助企業降低硬體設備支出與列印成本。一線廠商更是提出完整的辦公室文件數位化流程解決方案，朝向以服務為導向的（Service-lead）的營業模式發展，並且依據不同產業特性提出客製化的系統解決方案和服務。其中最明顯的例子就是全錄公司（Xerox），其次是 HP, Canon, Lexmark, Ricoh 等等一線品牌。專注於中低階雷射 A4 MFP 開發與行動裝置的支援在未來將有顯著的硬體需求。

③ 數位家庭產品

隨著寬頻網路普及和傳輸速度的增加，加上無線網路產品、智慧型手機、平板電腦與相關應用商品的與日俱增，消費者對數位資訊的儲存管理與分享，及數位產品之間同步互連方案的需求快速成長，於是帶動了個人雲（personal Cloud）或家庭雲的技術和產品的需求。此外，數位家庭相關的產品和功能已經進一步延伸到各類的個人行動裝置如 Apple AirPlay 和 iTunes，以及雲端數位節目服務如 Apple TV, Google chromecast, Roku,

Amazon Fire TV 等機上盒與提供數位內容服務的公司如 Netflix、Hulu, HBO、有線電視台、運動頻道等。無線網路頻寬的不斷提升（5G WI-FI, IEEE802.11ac）將會加速數位家庭相關產業的發展。產品類別則包括有網路儲存裝置、攜帶式行動無線硬碟、家用數位影音多媒體伺服器、家庭控制和安全監控、以及數位家庭無線音響系統…等。

④ 穿戴式裝置產品

自 101 年起全球穿戴式消費電子產品出貨量已穩健成長，主要因素有二，一是業內大廠紛紛進駐穿戴式裝置市場，基於消費者對品牌的信賴感，可望帶動一波購買潮。再者由於產品的銷售通路增加，以往只在網路上販售的穿戴式各項產品如今也可在一般通路見其蹤跡，曝光率提高得以刺激消費者的購買慾望、帶動實際的銷售量。

目前穿戴式裝置普及率仍低、具一定成長空間。新創公司與國際大廠積極投入，市場研究機構 IDC 報導 104 年穿戴式裝置銷量超過七千八百萬件，年成長率 39%，未來五年皆以兩位數成長。不過穿戴式裝置在未來五年內還不至於取代智慧型手機，而是成為既有裝置的輔助工具。

⑤ 精密金屬加工產品：

汽車系統的零配件，除現有安全氣囊系統因材質、設計變化及召回事件將持續成長外，在燃油節能系統零配件上，新的減振系統、組合式凸輪軸、金屬射出成型零件都是近期發展的重點。工業儀表類產品以往著重在鑄件加工，現將投入開發儀表類棒材零件的產品，在 105 已開始承接，將是儀表類產品下波成長動能。在航太工業相關零件方面，目前主要產品集中在控制系統及起落架系統零件，引擎系統之零配件將於 106 年起開始大量出貨，預計到 107 年引擎系統的零配件營收將與其他系統的營收相當。另應用在腳踏車、特殊越野車輛的高端避震系統零件，105 年將開始出貨，為日後重點開發之品項。

4. 產品之競爭情形

(1) 電腦週邊產品

鍵盤及滑鼠產品係個人電腦之輸入裝置，目前雖有語音輸入及體感等其他輸入方式可供選擇，惟在輸入辨識、輸入效率與終端使用情境目前尚無法取代鍵盤輸入裝置之主流地位。唯目前資訊及電子產品走向輕薄短小且易於攜帶，為了讓消費者容易接收或傳送資訊，使得觸控面板之應用興起，而目前觸控面板主要應用領域於可攜式電子產品，目前桌上型電腦及筆記型電腦輸入裝置仍以目前現有鍵盤為主要輸入方式，且經市場測試與反應，長時間使用觸控式面板有相當的不便性，如打字的靈敏度及使用者長時間使用造成手部痠痛的問題，故目前觸控面板輸入方式僅於可攜式電子產品為主，對於桌上型電腦及筆記型電腦而言，目前尚無可完全替代之產品。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

手機產業是以十億為單位的，自然競爭者眾，所以全球號稱有 70 家相機模組供應商，但目前可以每月百萬顆以上且能提供全面相機產品線的供應商不超過 25 家。就是因市場規模非常大，新進入的競爭者也絡繹不絕，尤其是相關業界挾上下游垂直整合者，與手持裝備其他產品線業者所帶來的水平整合者，這兩者的競爭威脅最大。104 年，這產業毛利已經明顯的快速下降，加上對高階機種產能的投資龐大，模組廠大者恆大的趨勢已逐漸成形，然而因為廠商競相擴廠，導致產能過剩，104 年第四季開始不理性殺價搶單，105 年預估會有一定程度的洗牌，小型模組廠會部份退出，或逐漸往新興市場或利基型市場移轉。

② 事務機器產品

噴墨機種的銷售量仍佔有市場最大的比例（約 60%），而低價位的黑白雷射印表機及多功能事務機在新興市場快速崛起，競爭非常激烈。以產品的類別來看，未來多功能事務機的成長幅度會

大於印表機。綜上所述，雷射多功能事務機後勢看好，挾著快速、可自動掃描優勢和雙面複印的優勢，持續迎合消費者需求的無線網路功能，以及持續提升產品的數位化應用，該產品的替代性並無重大風險，然而價格、環保、省電、列印成本、無線網路列印，以及在地化的設計都是在激烈競爭中能否脫穎而出的關鍵。

③ 數位家庭產品

致伸科技除了在現有產品線上力求穩定發展之外，也積極規劃開發最具市場潛力的新產品線，現階段以數位家庭相關應用為發展中心，產品類別包含網路儲存裝置（NAS）、攜帶式行動無線硬碟、家用數位影音多媒體伺服器、數位家庭無線音響系統、個人行動無線喇叭等。

家用型網路儲存設備目前市場仍處於初步階段，家庭普及率並不高，主要是因為消費者對產品功能尚不是非常熟悉，廠商也必須多注重宣傳及與消費者溝通的訊息，並持續創新研發及改善使用者操作介面。除了傳統家用型網路儲存設備之外，另一個新的機會點是無線攜帶型硬碟，由於智慧型手機及平板電腦的爆炸性成長，而這些行動裝置的儲存容量及待機電池續航力都非常有限，無線攜帶式硬碟不僅可擴充資料儲存量，還可在行動裝置沒電時當作備用電源，設計十分人性化而實用。

另一方面，科技消費產品的市場伴隨著智慧型手機的崛起而蓬勃發展，進而帶動了許多個人無線多媒體娛樂享受的需求，本公司於影像處理、無線藍牙通訊技術領域裡耕耘許久，自 101 年起更投入無線影音資料傳輸分享的研究課題，專注於兩個產品方向：（一）無線儲存裝置，（二）數位無線音響設備；主要因為智慧型手機具有高解析度的螢幕與強大的處理器，能播放高解析度的影片，然智慧型手機最大的問題是內部儲存空間少且昂貴，也無法如電腦一般的外接硬碟的便利，因此無線儲存裝置成為最佳的解決方案。同時我

們亦觀察到透過智慧型手機欣賞音樂時多半都是透過耳機，無法與家中音響連接，本公司本為藍牙耳機的供應商，對於無線傳輸與聲學方面早有所涉獵與投資，跨入無線音響設備的開發亦是擴大整體戰略能量的合理行動。

數位家庭無線音響系統目前在功能及設計為正在起步的市場階段，屬於新興的產品類別，各大音響品牌，包含 TV 製造商，紛紛推出新款產品，相關應用如多喇叭無線音域串流系統、網路電台應用服務、數位音源接收器、轉換器等。

④ 穿戴式裝置產品

目前低階穿戴式裝置如運動手環，其硬體的進入門檻不高，因此部分技術門檻較低的穿戴式裝置市場短期內將有較大量的廠商投入，造成市場百家爭鳴，且推出的產品同質化嚴重，市場面臨陷入紅海的危機。高階穿戴式裝置如智慧手錶，其硬體規格、製程需求、軟體搭配都有相當的難度。目前少數引人注目的產品皆為 Apple、Samsung、LG 等國際大廠所推出，並結合通訊網路服務、醫療服務等，探索能夠真正促使穿戴式裝置在市場蓬勃發展的商業模式。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用概況

單位：新台幣仟元

| 年度 | 研究發展費用 | 佔營業收入比例 |
|-----------|-----------|---------|
| 104 年度 | 2,104,487 | 3.21% |
| 105 年度第一季 | 478,917 | 3.42% |

註：本集團自 102 年度起適用國際財務報導準則

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度 | 研發成果 |
|-------|---|
| 99 年 | 設計、開發平板電腦用藍牙無線鍵盤 設計、開發 3 百萬畫素光學防震自動對焦相機模組 設計、開發高效率多功能無線充電平台 設計、開發藍牙低功耗設備 設計、開發熱感式印表及色彩管理技術 |
| 100 年 | 設計、開發 800 萬畫素光學防震自動對焦相機模組 設計、開發觸控屏多媒體電腦周邊 設計、開發背光鍵盤 設計、開發 Wi-Fi 滑鼠 設計、開發 Wi-Fi 鍵盤 |
| 101 年 | 設計、開發一千三百萬畫素光學防震自動對焦相機模組 設計、開發 Smart TV 遙控器 設計、開發多點觸控板及主動式觸控筆 設計、開發 NFC（近距離無線通信技術）配對藍牙鍵盤滑鼠 設計、開發網路多媒體儲存裝置 設計、開發複合實物文件掃描器 |
| 102 年 | 設計、開發平板電腦專用薄型化鍵盤 設計、開發新世代低功耗藍牙 4.0 輸入裝置 設計、開發雙模（低功耗藍牙，2.4G）無線滑鼠 設計、開發低功耗藍牙 4.0 觸控筆 設計、開發手勢辨識鍵盤 設計、開發具語音輸入 Smart TV 遙控器 設計、開發 1,300 萬光學防震 + 自動對焦相機模組 設計、開發多鏡頭懸浮控制（手勢辨識）相機模組 |

| 年度 | 研發成果 |
|-------|---|
| 102 年 | 設計、開發新一代大容量網路多媒體無線儲存裝置 設計、開發無線網路印表機控制板 設計、開發全功能的多功能印表機單晶片控制板 設計、開發新一代彩色多功能印表機控制板 設計、開發高速高品質彩色掃描器模組 設計、開發高速超薄型雙面彩色掃描器模組 設計、開發眼球辨識用雙鏡頭相機模組 |
| 103 年 | 設計、開發新式樣薄型化多色背光鍵盤 設計、開發新世代穿戴式裝置 設計、開發行動裝置遊戲週邊 設計、開發一體式鍵盤保護套組 設計、開發機械式遊戲用鍵盤 設計、開發具語音指令 (Voice command) Smart TV 遙控器 設計、開發 1,600 萬、2,000 萬及 2,600 萬光學防震 + 快速對焦相機模組 設計、開發兩千四百萬畫素光學防震自動對焦相機模組 設計、開發全球最低高度一千三百萬畫素自動對焦相機模組 設計、開發超薄型喇叭 設計、開發新型結構的反向推挽式喇叭單元 |
| 104 年 | 設計、開發物聯網裝置平台、閘道器與終端裝置 設計、開發主動抗噪耳機 設計、開發具生物感測功能之耳機與穿戴式裝置 設計、開發具備辨識聲音方向之陣列型麥克風 設計、開發能播放網路串流音樂、同步播放之無線音響與耳機 設計、開發具新一代超高速通信能力之無線存取裝置 設計、開發 2,100 萬 + 5 百萬像素之業界最高規格雙鏡頭模組 設計、開發 300 萬畫素車用雙鏡頭相機模組 設計、開發鍵盤用多層膜薄型多色背光模組 設計、開發超薄型薄膜式鍵盤 設計、開發新一代折疊式藍牙低功耗鍵盤 設計、開發具多重作業系統切換功能之鍵盤 設計、開發 USB Type-C 鍵盤、滑鼠 設計、開發大功率無線充電模組 設計、開發低型揚聲器 能器 設計、開發電池模組定位結構及電池模組 |
| 105 年 | 設計、開發 1,300 萬 + 1,300 萬像素之業界最高規格雙鏡頭模組 設計、開發 2,400 萬光學防震相機模組 設計、開發 300 萬畫素車用雙鏡頭相機模組 設計、開發電容式指紋辨識模組 (噴塗及陶瓷貼片) 設計、開發超音波式指紋辨識模組 設計、開發薄型機械式遊戲用鍵盤 設計、開發具語音輸入功能之鍵盤 |

註：以上包含原致伸科技已開發成功之技術或產品。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計劃

(1) 電腦週邊產品

- 掌握滑鼠、鍵盤、平板鍵盤、觸控筆與智能搖控器等相關技術發展之趨勢，持續研發新產品以利業務之推廣。
- 建立關鍵零組件供應鏈並建立 VMI/JIT 系統有效降低庫存壓力與材料短缺的問題。
- 提升工廠生產效率，降低成本並持續強化 OEM/EMS 業務，以穩定擴展營業額，提高毛利率。掌握行動應用及相關技術發展之趨勢。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

短期主要策略會以現有技術領先的優勢，先行卡位其旗艦機種，進而蠶食其中高階市場的比例。產品上，本集團領先的快速對焦技術(中置馬達、閉環馬達)，低矮度封裝(覆晶封裝、Cavity 基板黏合)，與光學防震相關技術...正是拓展新客戶的最佳產品武器。此外，對於新技術、新原料的先手策略，第一時間取得上游的新資源，並提前與主要核心芯片伙伴先行調適，讓既有客戶能於最短時間內取得業界最領先的新品優勢，有助於鞏固客戶的策略合作關係。

客戶經營上，現有客戶的佔有率與提升毛利率為兩大指標；除新興市場外，我們策略上是一直鎖定策略客戶去深度並擴大經營，除擴大現有產品線佔有率外，另外相關帶動本集團手機新產品線的導入。

生產上，更進階全面自主性的自動化生產、超高速高階製程與更高規格的潔淨管理是今年的重點。另外，因應訂單的成長，高階產品產能擴增為 105 年持續發展之任務。

② 事務機器產品

本集團積極開發高速低成本之掃描器模組，已經順利量產。高階商用掃描器和模組產品也即將進入量產，積極拓展全球業務。雷射印表機和多功能事務機的設

計和製造業務方面，除了鞏固現有客戶之外，繼續開發更具競爭力的平台，積極爭取美日客戶的新產品開發案。目前多項專案進行中，將於今年陸續量產。標籤條碼印表機是另一個新產品線，第一代產品已經量產，獲市場好評。新一代產品即將量產。影像模組和事務機產品代工製造方面的業務持續穩定成長，積極爭取新客戶和新產品的業務。而在辦公室自動化的產品方面，隨著自有技術不斷提升，陸續取得多項重要專利，新客戶的開拓非常順利，已成功轉型為 ODM 為主的業務型態，並與客戶積極合作開發新產品。

③ 數位家庭產品

本集團除了在現有產品線持續深化經營之外，也積極開拓新產品線，以期在新一波數位浪潮上，不論是在產品設計能力及關鍵技術的掌握上都處於領先地位。目前積極開發的數位家庭相關產品，預期可帶來新的獲利動能，開創利潤空間。現階段除了掌握網路儲存裝置與數位家庭多媒體串流相關技術發展之趨勢，持續研發新平台和軟體以利業務之推廣，並且積極建立關鍵零組件供應鏈。在內部的研發計劃方面，持續充實軟體開發實力，並建立與軟體解決方案供應商長期合作關係，掌握相關技術發展之趨勢。在客戶群方面，從公司現有客戶群拓展、並針對市場領導品牌切入。

隨著技術的投入與產品的開發，本集團在 105 年度的 CES (美國消費品電子展) 中順利推出了多套不同的數位無線音響設備。範圍涵蓋的攜帶型、一體型、家庭劇院型到音樂伺服器等不同的系統裝置。數位家庭事業部也成為本集團事業的重要支柱之一。

④ 精密金屬加工產品

汽車系統零配件因應需求增加，須強化供應鏈及擴大產能，以符合市場需求；在工業儀表類產品，將強化複雜精鑄胚料的製造及棒材加工技術，減輕因油價低迷所造成的影響；在航太產品方面，複合材料加工、引擎類零件為近期重點。另新產業開發如自行車、醫療產業亦在短期內會開始介入。

2. 長期業務發展計劃

(1) 電腦週邊產品

- 持續提升生產自動化能力，降低人力成本與缺工壓力，進行精實生產力技術實力。
- 發展新產品線（如穿戴式裝置、行動裝置遊戲週邊等），以拓展新業務，提高營業額。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

長期策略上，以龐大的客戶基礎為籌碼，與鎖定的鏡頭上游關鍵零組件供應商（如影像芯片、光學鏡頭、馬達、去紅外線玻璃...），達成有效的策略性合作，藉由更緊密的伙伴關係，確保成本競爭力、技術優勢與貨源保證。另外，針對既有客戶，（1）深度拓展客戶全產品線的鏡頭生意，目前會針對客戶定義的所有實體平台，含電視、穿戴設備、平板、手機、甚至車用設備...全面支持策略客戶的鏡頭需求與衍生類似技術的模組；（2）廣度拓展客戶其他產品線（例如指紋辨識模組），利用包裹議價確保持續的競爭優勢。

在客戶經營上，已陸續投資及經營即將蓬勃發展的新興市場客戶，預計明年會有顯著的成效。

② 事務機器產品

本集團將持續拓展掃描器和多功能事務機的技术和業務，成為全球第一的 ODM 專業設計代工公司。另一方面，因應無線寬頻和行動多媒體裝置的龐大市場需求，已積極展開配合行動裝置掃描列印的相



關技術開發、整合與應用的提升。在高階掃描器、自動進紙器、自動裝訂器、控制板的設計更是累積了厚實的能力與經驗。憑藉著二十幾年的影像產品和嵌入式裝置的開發與製造經驗，本集團必定能夠成功的拓展此類產品的業務。在辦公室自動化的產品方面，持續投入自有技術開發，在節能、系統整合及優異使用者便利性設計方面，領先市場，與選定重要客戶共同成長。

③ 數位家庭產品

在新產品開發的長期業務拓展計畫方面，本集團除了將持續開發拓展無線網路儲存裝置和數位家庭相關產品的技術和業務，也將密切與重點客戶合力開發符合市場需求的新產品，創造雙贏。客戶群方面，將從公司現有客戶群拓展，並主要針對市場領導品牌切入，包含與歐美消費性電子大廠、日系領導廠商合作，在節能、系統整合及優異使用者便利性設計方面，領先市場，與選定重要客戶共同成長。除了硬體產品開發，另一方面，因應新興雲端運算應用，將持續相關軟體技術開發、整合、應用能力的提升，憑藉著深厚設計研發實用與管理執行能力，本集團必定能夠成功的拓展此類產品與服務的業務。

④ 精密金屬加工產品

在汽車系統零配件方面，將導入新成型技術如 MIM、深抽的應用，以減少加工成本及擴大產品線。航太及工業儀表類產品將強化一站式服務，從胚料、機加、研磨、後處理...等，提高附加價值及競爭門檻。

汽車安全性提升、輕量化、節能減排的需求仍將維持不變，加以全球最大汽車市場中國大陸開始要求各項零件的自製率，將大量增加零組件在中國本土化製造；因此成長性可以期待。工業儀表類產品的需求因與油價連動，故仍需觀察油價的後續變化；航太類產品未來長期成長的趨勢不變，且持續需求大於供給。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

| 區域別 | 年度 | 103 年度 | | 104 年度 | |
|------|----|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 (千元) | % | 金額 (千元) | % |
| 中國大陸 | | 31,083,837 | 59.50 | 39,090,793 | 59.60 |
| 美國 | | 7,847,174 | 15.02 | 11,897,187 | 18.14 |
| 其他 | | 13,308,766 | 25.48 | 14,601,313 | 22.26 |
| 合計 | | 52,239,777 | 100.00 | 65,589,293 | 100.00 |

2. 市場佔有率

本集團為一專業電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭相關商品等產品之製造商，在業界之評價相當高。由於本集團產品種類繁多且涵蓋範圍廣泛，可廣泛應用於滑鼠、鍵盤、觸控板、筆記型電腦、手機、耳機、充電座、印表機、掃描器、電聲產品等產品上，更於 104 年起逐步切入車用電子市場，由於所應用之最終產品別差異性極大，因此尚未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 電腦週邊產品

本集團所生產之週邊產品包括鍵盤、滑鼠、行動裝置週邊等，主要應用在電腦及平板電腦產品上，其中又以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。

104 年整體 PC 市場下滑 10.6%，依照 IDC 資料（105.3）預估 105 全球 PC 出貨預計在下滑 5.4%。另外，依據 IDC 資料（105.3），105 年全年度平板電腦（包含可拆卸式 2 合 1 平板電腦）出貨量預估為一億九千五百萬台，長期來看，平板電腦依舊會回到正成長的軌道，不過驅動平板電腦成長的動力不是像 iPad 一樣的產品，而是可拆卸式平板電腦。其中大尺寸、Windows 平板電腦及可拆卸式平板電腦增長快速，其商務導向的應用增加了平板輸入裝置的需求。因此，本集團在平板鍵盤等周邊產品未來成長空間亦相對可期。

(2) 非電腦週邊產品

2-1. 行動裝置零組件

本集團行動裝置零組件產品包括相機模組、指紋識別模組、通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座、無線充電等，其中以相機模組為主為最大。主要應用在筆記型電腦、智慧型手機及平板電腦等資訊、通訊及消費性電子產品，故未來需求之變化與筆記型電腦、智慧型手機與平板電腦之出貨息息相關。筆記型電腦方面，自 99 年筆記型電腦出貨量超過 2 億台大關之後，筆記型電腦的出貨狀況在 100~103 年出現停滯成長，每年約 2.5 億上下的出貨。由於筆記型電腦內建相機模組已成為筆記型電腦標準配備，因此筆記型電腦內建相機模組的出貨量也同樣將隨筆記型電腦出貨量穩定。平板電腦在 101~102 年曾經造就一段輝煌時期，在 103 年卻是出現衰退（除了蘋果穩定成長），105 年預估大尺寸的潮流加上更寬更便宜的頻寬加持，加上 Microsoft 的力挺，平板有機會再回到另一波高峰。智慧型手機方面，隨著全球行動電話出貨成長，以及行動電話相機模組與視訊鏡頭搭載率提昇，使得全年行動電話相機模組出貨量逐年成長，另隨著 3G 及 4G（與即將來到的 5G）行動網路的日益普及，行動電話內建第二顆相機模組（sub camera，即視訊鏡頭）的比例逐年增加，105 年全球智慧型手機出貨將逾 14 億支，其中接近 10% 會帶兩個以上的主鏡頭加至少一個前鏡頭；超過 70% 以上會帶一前一後鏡頭；品牌方面，全球排名在 104 年不斷洗牌，大陸業者已取得前十大的

6席，印度業者也在104年取下一席，另外印度的幾個業者均上十名上下徘徊，足見新興市場的高度成長動力。

2-2. 事務機器產品

由於市場競爭激烈，多功能事務機（MFP）終端售價不斷滑落，尤其是噴墨和黑白雷射機種。受到全球經濟成長遲緩，未來幾年消費型的噴墨機種出貨量會持續下滑，然而本集團專注的雷射機種仍保持微幅的成長，新興國家對多功能事務機的需求將持續成長。歐美日成熟市場對彩色多功能事務機的需求也會持續增加，主要來自從黑白轉至彩色多功能事務機的需求。固然受到行動裝置與數位化潮流的衝擊，印表機和多功能事務機的需求將會持續下去，並且靠著提升效能、結合數位化流程的管理功能、深耕垂直產業的客製化、以及整合雲端服務的創新應用，專注與 A4 低階雷射 MFP 與通訊產品上的應用，可望興起另一波成長的動能。

2-3. 數位家庭產品

隨著高畫質數位電視（FHD）價格持續的降低、超高畫質電視（UHD 4K）的持續成長、個人行動裝置、多媒體遊戲與影音串流盒、有線網路頻寬不斷的提升（10/100Gb）、無線寬頻技術持續的進步（IEEE802.11ac, 4G）、雲端影音串流服務的普及與多元化，以及高品質的多媒體內容越來越豐富，數位家庭的產品呈現豐富的多樣面貌，各式創新的裝置、應用與服務不斷的推陳出新，未來的成長無庸置疑。

4. 競爭利基

A. 產能充足具規模經濟

消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及成本的降低，故在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流趨勢。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具充足產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本集團擁有數十年的影像產品和嵌入式裝置的開發設計與製造經驗，擁有實力堅強的技術開發團隊以



及嚴格的製造和品質管理流程。本集團以其堅強的研發團隊為後盾，能即時針對客戶需求調整生產流程並協助客戶對既有產品進行優化，同時即時反應客戶需求，本集團先後於大陸東莞、昆山、重慶、惠州等四地設立生產基地，持續拓增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力及靈活的產能調配彈性，此規模經濟、產能調配彈性及專業製程技術使得新進競爭者切入困難度相對提高，且此豐富的生產資源也成為本集團在取得國際大廠代工訂單時的重要競爭優勢。

B. 全球運籌式生產

本集團以全球運籌式之模式提供服務予客戶，除提供優良的產品予客戶外，本集團亦提供予客戶後勤支援服務。由於本集團製程管理能力良好，生產彈性高，其良好產銷佈局自東莞、昆山、重慶及惠州等，且為就近提供客戶服務以貼近市場，透過全球即時供貨倉庫（如美國、荷蘭、中國等），以縮短產品運送時間，提供客戶穩定而快速之貨源，使客戶建立最少庫存、減少資金積壓，故後勤支援能力為本集團競爭利基之一。

C. 與國際大廠維持深厚合作關係

本集團自成立以來持續專注於電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭相關商品等產品之研發，產品品質與穩定度深獲客戶認可，持續獲得客戶下單採購，本集團主要銷售客戶皆為國際知名大廠，在與客戶針對產品前端認證期間進行規格製定及技術革新時，本集團可充分運用客戶關係，取得最新市場訊息，以掌握市場脈動。本集團多年

來與產業上下游建立良好合作關係，未來開發新產品時亦為各大廠緊密合作之重要夥伴。

D. 具備人機介面整合技術及軟體開發能力

本集團擁有經驗豐富且資歷良好的軟體研發團隊，具備軟體人機介面的研發能力，不僅可主動協助客戶改善產品操作介面，同時更積極研發高度人性化軟體，轉換為一般消費大眾所廣為接受之消費性電子產品，如個人網路伺服器、無線硬碟等新興科技產品，此等將現有科技整合並發展出的新運用，對於未來發展將是一大利基。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

A. 國際大廠為降低成本，持續釋放代工業務

國際品牌廠商近年為持續經營品牌及維持研發技術之掌握，而又要降低生產成本之考量下，陸續將製造交由專業代工廠進行委託生產，其自身則專注於設計、行銷、研發等，用以簡化管理複雜度，提升經營效率，同時進行組織架構精簡、集中資源、降低生產成本、強化品牌價值及提高市場佔有率。在電子產業全球分工愈趨明顯之情勢下，此種營運模式已成為所有國際品牌大廠必要的經營模式，也因此帶動了龐大的委外代工商機。

本集團為就近服務客戶爭取代工業務及降低生產成本的情況下，已於大陸東莞、昆山、重慶及惠州等地建立生產基地。近年來由於本集團在產品開發技術能力獲得客戶認同，並提供豐富的生產資源做為客戶的生產後盾，且及時快速地提供客戶最完整的服務，因此與美系及日系知名的國際大廠合作，並順利取得代工業務。以本集團專業的開發技術能力及良好的生產管理模式，有效的降低產品的生產成本，並在競爭的代工市場中開拓更大的商機。

B. 終端應用市場仍有很大的成長空間

※ 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品包括滑鼠、鍵盤、平板鍵盤

等。隨著目前電腦銷售品牌大者恆大趨勢下，雖然未來電腦市場的規模成長趨勢將有所減緩，因為合宜的客戶策略，本集團將仍佔有利位置。而104年微軟的Windows 10的出現開始了平板電腦其他應用的衍生。商務需求導向的平板電腦持續成長亦造就了平板鍵盤的需求增加，因為本集團提早在平板鍵盤佈局，因此本集團之業績也隨之受惠。

※ 非電腦週邊產品

※ ① 行動裝置零組件產品

本集團行動裝置零組件主要包括筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦之內建相機模組、指紋辨識模組及通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座等。隨消費者習慣利用身邊手機相機，隨時拍取照片或錄取視訊分享親朋好友，使得智慧型手機及平板電腦大廠持續推出內建相機模組之高畫素智慧型手機及平板電腦，另隨網路普及與頻寬增加，筆記型電腦內建相機模組已成為筆記型電腦標準配備，在在都顯示內建相機模組的市場仍有極大的成長空間；此外，行動支付市場如火如荼，指紋識別的需求來得又猛又急，已是這二年內成長最快的需求。隨著手機功能的日益強大，其耗電量亦明顯增加，以往手機可待機超過一週之情況已不復見，取而代之的是，各種行動電源、USB 傳輸充電線以及車用充電線之需求驟增，另隨網路電話及可攜式裝置產業的帶動下，藍牙耳機的需求量將持續攀升，勢必將帶動本集團之營收成長。

※ ② 事務機器產品

本集團事務機器產品包括雷射印表機、多功能事務機、掃描器等。隨著無線網路技術日益普及，印表機與事務機使用無線技術列印與傳輸之趨勢日漸明顯，隨著智慧型手機以及平板電腦銷量增加以及其功能提昇，消費者對於自手機及平板電腦列印之需求日益增加，隨著無線事務機與印表機的問世，將可滿足手機以及平板電腦等手持式裝置的列印需求，也間接推昇本集團產品銷量。此外，新興市場對於黑白雷射多功能事務機的需求

求仍持續成長，對本集團產品銷量成長也會有直接的貢獻。

※ ③ 數位家庭產品

隨著寬頻網路環境愈趨成熟，家庭中 Wi-Fi 無線網路普及率逐年增高，無線傳輸相關應用蓬勃發展，消費者對家庭娛樂影音串流有實際需求，將帶動家用網路儲存裝置及家用娛樂影音伺服器的銷售。而行動裝置的爆炸性成長，如智慧型手機及平板電腦的普及，市場對無線影音儲存裝置需求大增，將帶動消費者購買攜帶型無線硬碟，作為行動裝置的容量擴充。本集團的設計團隊技術能力和製造技術品質優異，履獲客戶肯定，未來產品組合規劃也以符合未來市場需求為導向。近年來無線喇叭系統的需求也快速的成長，本集團已具備相關的技術和平台，已獲得客戶的肯定，未來在行動無線喇叭和家庭用無線多喇叭系統的產品銷售，可望隨市場的強勁需求而持續成長。

※ ④ 精密金屬加工產品

航太及汽車零組件在中國政府要求提高自製率及重要零組件需內外合資生產的趨勢下，各國大廠在大陸將增加現有供應商的出貨以符合要求。而亞洲航空市場的交機需求，也將使 Boeing 及 Airbus 增加在亞洲的供應鏈，以滿足不斷成長的市場。

不利因素：

A. 產品生命週期縮短

資訊、通訊及消費性電子產品更迭迅速，產品生命週期縮短，致使管理風險提高，除存貨庫存無法去化並積壓資金之壓力外，產品開發設計及量產時間縮短，考驗本集團專業技術及管理能力的。

※ 因應對策：

本集團積極開發新技術以提升研發能力，並持續培養研發人才，改善生產效率與良率，以縮短產品開發週期。另本集團已與多家國內外知名大廠

建立長期良好的合作關係，於產品開發時，採取與客戶交流合作方式，以充分了解客戶需求及市場趨勢，致能快速研發量產符合市場需求之產品，另針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失，可有效降低成本並提升市場競爭力。

B. 產品價格競爭激烈，壓縮獲利空間

近年來隨著 3C 產品的蓬勃發展，帶動電腦週邊產品、行動裝置零組件及事務機器產品等相關零組件之市場需求，使得市場競爭激烈，產品價格壓力增加，致電子產品產生低價化潮流，壓縮獲利空間。

※ 因應對策：

本集團專注於本身之核心競爭力之提昇，加強產品之研發技術及製造量產能力，藉由產品設計持續改進產品製程，以減少材料耗損，並導入先進生產設備，提高生產效率，同時持續拓展毛利率較高之高階產品，以尋求產品差異化，提高產品附加價值，以與同業競爭者產生市場區隔，同時與現有客戶保持密切之合作關係，穩固既有市場。

C. 大陸缺工問題及人工成本上升

大陸近年來各省勞動部門為維護勞工權益紛紛調漲工資，再加上大陸內地經濟發展快速，每年經濟成長率均以兩位數字成長，致使大陸沿海地區之工作人口續留意願降低，因此缺工及人工成本持續上揚已造成企業營運成本增加。

※ 因應對策：

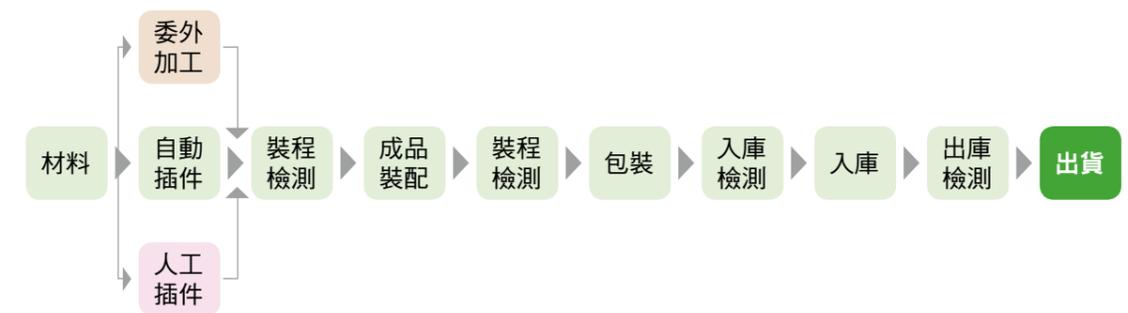
為求根本改善勞動力問題及降低勞動成本，本集團積極導入模組式自動化生產設備與製程，提高生產效率，降低人工成本。同時透過改善其生產流程、製程簡化、自動化測試等領域不餘遺力，並設專責單位負責精密模具及自動化組裝設備之設計、製作並導入量產，以掌握生產流程及控制產品品質；另外近年來持續開發高度自動化生產及隨檢線測設備，以提高生產效率，降低生產成本。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

| 主要產品及服務 | 重要用途或功能 |
|-----------|--|
| 滑鼠 | 控制電腦游標以及捲軸滾動，可在視窗作業系統中提供操作方便性 |
| 鍵盤 | 提供輸入字元以及其他便捷控制熱鍵 |
| 觸控板 | 藉手指觸碰方式以控制電腦游標，捲軸滾動，以及其他便捷控制 |
| 手寫數位板與觸控筆 | 藉數位筆控制電腦游標以及繪製圖像。觸控筆的壓力感測裝置可與電容式觸控面板交互溝通以傳達實際筆觸。 |
| 無線充電裝置 | 適用於行動電話、平板電腦、筆記型電腦作為供電及充電功能 |
| 微型相機模組 | 適用於行動電話、平板電腦、商用及家用監控、智能電視、遊戲機、行車紀錄器、GPS 內建相機模組 |
| 網路相機模組 | 適用於筆記型電腦、液晶顯示器，內建網路相機模組、外接網路相機 |
| 指紋辨識模組 | 適用於行動電話、平板電腦 |
| 通訊週邊設備 | 適用於行動電話或 MP3 播放器，內建影像、外接語音、數據傳輸、電源供給等裝置 |
| 影像掃描器 | 適用於個人電腦、印表機、檔案伺服器、隨身碟，照片/文件數位化及保存 |
| 多功能事務機 | 適用於個人、家庭、辦公室、商店、旅館、數位資料中心、照片/文件掃描、影印、電子文件列印、文件傳真 |
| 辦公室自動化產品 | 適用於個人、家庭、辦公室、商店、旅館、數位資料中心、照片/文件銷毀、護貝及其他處理 |
| 無線儲存裝置 | 適用於個人和家庭影音娛樂與資料儲存、辦公室資料儲存 |

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本集團產品主要分為電腦週邊產品及非電腦週邊產品兩大產品線，本集團產品主要係透過 Primax HK (以三角貿易方式向孫公司東莞東聚採購)、昆山致伸以及重慶致伸採購，由於係本集團 100% 持有之子公司及孫公司，故可完全掌控交期及供貨

來源，並無供貨來源短缺之情事；而子公司與孫公司產品主要原料方面，本集團為求供貨來源及品質穩定，均透過長期合作搭配之廠商供應，且主要原料之供應商均至少維持兩家以上，應無供貨短缺中斷而對公司營運產影響之虞。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

- 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料
最近二年度之任一年度並無佔進貨百分之十以上之主要供應商
- 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣百萬元

| 年度 | 103 年度 | | | | 104 年度 | | | | 105 年度第一季 | | | |
|----|--------|--------|--------|-------------|---------|--------|--------|-------------|-----------|--------|--------|-------------|
| | 項目 | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占銷貨淨額比率 (%) |
| 1 | A 公司 | 8,995 | 17.22 | 無 | A 公司 | 13,605 | 20.74 | 無 | A 公司 | 2,228 | 15.90 | 無 |
| - | 其他 | 43,245 | 82.78 | - | 其他 | 51,984 | 79.26 | - | 其他 | 11,785 | 84.10 | - |
| - | 銷貨淨額 | 52,240 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 65,589 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 14,013 | 100.00 | - |

本集團最近二年度前十大銷售客戶係以國際知名科技大廠為主，客戶多元且穩定性高，本集團 103 及 104 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額比分別為 49.10% 及 51.70%，前十大銷貨客戶中，對單一客戶及單一集團之銷貨比重並無超過

30% 之情形，故就本集團銷售對象而言，並無銷貨集中之情事。而本集團除與既有之客戶保持良好關係外，亦積極研發新產品以期拓展其他業務之市場及客源，力求分散銷貨客戶，將銷售集中風險降至最低。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

| 主要商品 (部門別) | 生產量值 | 103 年度 | | | 104 年度 | | |
|------------|------|---------|---------|------------|---------|---------|------------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 電腦週邊產品 | | 210,058 | 98,634 | 18,251,817 | 200,872 | 92,758 | 26,386,263 |
| 非電腦週邊產品 | | 643,196 | 339,500 | 28,512,216 | 766,138 | 412,523 | 33,362,839 |
| 合計 | | 853,254 | 438,134 | 46,764,033 | 967,010 | 505,281 | 59,749,102 |

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

| 主要商品 | 年度 | 103 年度 | | | | 104 年度 | | | |
|---------|----|--------|-----------|---------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電腦週邊產品 | | 1,608 | 216,301 | 99,510 | 23,700,228 | 6,404 | 2,124,479 | 135,153 | 27,950,138 |
| 非電腦週邊產品 | | 13,461 | 2,844,664 | 91,723 | 24,224,048 | 21,179 | 3,704,236 | 205,828 | 29,866,137 |
| 服務收入 | | 0 | 0 | 0 | 1,254,536 | 0 | 0 | 0 | 1,944,303 |
| 合計 | | 15,069 | 3,060,965 | 191,233 | 49,178,812 | 27,583 | 5,828,715 | 340,981 | 59,760,578 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至 105 年 4 月 30 日 | |
|-------------|----------|--------|----------------------|-------|
| 員工人數 | 技術人(工程類) | 768 | 816 | 804 |
| | 管理及業務人員 | 2,075 | 2,209 | 2,160 |
| | 合計 | 2,843 | 3,025 | 2,964 |
| 平均年歲 | 38 | 38 | 34 | |
| 平均服務年資(註 1) | 5 | 5 | 5.5 | |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | 0.3 | 0.3 | 0.3 |
| | 碩士 | 8.7 | 9.2 | 9.5 |
| | 大專 | 66.6 | 66 | 64.7 |
| | 高中 | 16.0 | 15.9 | 16.4 |
| | 高中以下 | 8.4 | 8.5 | 9.1 |

註 1：係以原致伸科技之員工年資予以列示

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

以下為本集團 104 年度各廠區之環保支出統計表

單位：新台幣元

| 環保成本項目分類 | 說明 | 費用支出 |
|---------------------------|--|------------|
| 1. 減輕環境負荷之直接成本 | | |
| (1) 污染防治成本 | 包括空氣污染防治費用、水污染防治費用、其它污染防治費用 | 29,812,850 |
| (2) 節省資源耗用成本 | 為節省資源(例如：水資源)所花費的成本 | 7,830,910 |
| (3) 事業廢棄物和辦公室一般廢棄物處理、回收費用 | 為事業廢棄物處理(包括再利用、焚化、掩埋等)費用 | 1,885,431 |
| 2. 減輕環境負荷之間接成本(環保相關管理費用) | 包括(1)員工環保教育支出；(2)環境管理系統架構和認證取得費用；(3)監測環境負荷費用；(4)採購環保產品所增加之費用；(5)環保專責組織相關人事費用 | 22,890,934 |
| 3. 其他環保相關成本 | (1)土壤整治及自然環境修復等費用；(2)環境污染損害保險費及政府所課徵環保稅和費用等；(3)環境問題和解、賠償金、罰款及訴訟費用 | 0 |
| 總計 | | 62,420,125 |

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施及其實施狀況

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。現行之福利制度要項包括：勞工保險及全民健康保險、團體保險、年度健康檢查、生日禮券、勞動/端午/中秋三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、員工及眷屬獎助學金、員工住院慰問、國內外旅遊補助、員工急難救助貸款、年終晚會及摸彩、社團活動等。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本集團為持續提升公司競爭力與發展重要技術與管理人才，建構多元的學習與發展途徑，讓同仁能透過多種的方式產生學習的加乘效果。

- 在職訓練：在工作崗位上的學習與發展，以參與工作會議、專案（任務）指派、工作輪調等方式加強職務歷練。
- 內部訓練：內部訓練分為主管訓練、專業訓練、通識性訓練三大類；包括新進人員基礎課程、各階主管課程、專業技術課程、品質課程、通識性講座、英語課程等。
- 外部專業訓練：為了鼓勵同仁持續自我提升專業能力，或基於職涯發展而培養工作相關之第二專業技能，公司均全額補助專業外訓費用。
- 海外訓練：選派工作表現優異且具發展潛力之同仁，參加短期海外專業訓練或會議，豐富國際視野
- 線上學習與知識社群平台：在數位 LMS 學習系統上，提供通識性、基礎專業知識、英語學習課程，讓學習不受時間與空間的限制；同仁亦能藉由平台上的社群討論區與部落格專區，進行知識交流與分享討論。

- 自我學習：鼓勵持續學習工作相關之知識、技能，可提出彈性工時申請，進行在職進修；此外，為因應公司國際化之經營模式，亦提供英語補助，鼓勵同仁加強語言能力。而公司內部亦不定期更新好書推薦書單，並提供購書補助，鼓勵同仁養成閱讀習慣。

3. 退休制度與其實施狀況

本集團（原名鴻傳投資（股）公司）設立於 95 年 3 月 20 日，並於 96 年 12 月 28 日合併原致伸科技，概括承受相關員工之權利與福利，退休制度亦維持原致伸科技之相關規定。勞工退休金之給付要件與標準，比照勞動基準法之退休規定（以下簡稱舊制）與勞工退休金條例之規定（以下簡稱新制）予以辦理。

凡選擇舊制或選擇新制但保有舊制年資之同仁，本集團依勞動基準法訂有職工退休辦法，並按月提撥勞工退休準備金存放在台灣銀行專戶保管運用，以作為支付未來可能退休金準備之用。另，適用新制之同仁，本集團依勞工退休金條例之規定，為其按月提繳工資 6% 的勞工退休金至勞保局之勞工退休金個人專戶中。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本集團勞資關係和諧良好，員工可透過部門溝通會議，針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，且維持勞資雙方良好之互動。此外，本集團之職工福利委員會，負責辦理各項員工福利事宜，並不定期舉辦各項活動，增進公司與員工和諧工作氣氛及凝聚向心力，茲說明如下：

- (1) 定期舉辦部門溝通會議，與同仁溝通公司與部門之營運計畫、業務概況及市場狀況等資訊。
- (2) 制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以維護兩性之間良好的工作關係與互動原則，免於性別歧視或騷擾。
- (3) 成立勞資會議，定期舉辦勞資會議溝通協商，促進勞資關係和諧圓融。
- (4) 成立職工福利委員會，定期舉辦團康活動並辦理福利事項。

- (5) 設立彈性工時制度，俾利員工工作與生活的平衡。
- (6) 教育訓練計劃與補助，提供員工職能訓練，鼓勵員工發展第二專長。
- (7) 勞健保基本保障之外，另有團體保險，使員工的生命安全、醫療和家庭獲得更大的保障。
- (8) 定期舉辦員工健康檢查及安全衛生檢查，確保員工身心健康與工作環境安全無虞。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無

(三) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本集團創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方融洽和氣，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐升。故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|---------|---------------------|-----------|------|
| 商品代工 | E 客戶 | 103/08/01~ 計劃結束 | 相機模組、滑鼠代工 | 機密 |
| 零件代工 | F 客戶 | 102/12/17~105/12/17 | 相機模組代工 | 機密 |
| 商品代工 | G 客戶 | 95/2/20~ 計劃結束 | 消費性電子產品代工 | 機密 |
| 商品代工 | B 客戶 | 96/05/22~ 計劃結束 | 多功能事務機代工 | 機密 |
| 商品代工 | V 客戶 | 97/06/30~107/6/30 | 消費性電子產品代工 | 機密 |
| 商品代工 | U 客戶 | 96/08~ 計劃結束 | 滑鼠代工 | 機密 |
| 商品代工 | T 客戶 | 97/02/20~ 計劃結束 | 消費性電子產品代工 | 機密 |
| 商品代工 | H 客戶 | 97/06/01~ 計劃結束 | 多功能事務機代工 | 機密 |
| 商品代工 | A 客戶 | 103/11/20~ 計劃結束 | 消費性電子產品代工 | 機密 |
| 商品代工 | O 客戶 | 95/01~ 計畫結束 | 消費性電子產品代工 | 機密 |
| 授權 | W | 101/12/1~106/11/30 | 技術移轉授權 | 機密 |
| 買賣租賃 | 新光人壽 | 97/12~112/12 | 致伸大樓買賣及租賃 | 無 |
| 授信合約 | 台灣工業銀行 | 102/11/07~105/11/06 | 銀行中長期借款 | 無 |
| 授信合約 | 中國信託 | 104/01/05~107/01/05 | 銀行中長期借款 | 無 |
| 授信合約 | 中國輸出入銀行 | 104/2/12~109/2/12 | 銀行中長期借款 | 無 |



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明合併資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 截至 105年3月31日 (註 3) |
|-------------|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| | | 100年 | 101年(註 2) | 102年(註 2) | 103年(註 2) | 104年(註 2) | |
| 流動資產 | | - | 15,384,183 | 17,385,420 | 23,078,336 | 30,413,161 | 23,823,542 |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 3,822,324 | 3,389,048 | 3,935,145 | 6,284,023 | 6,399,999 |
| 無形資產 | | - | 54,961 | 46,479 | 2,916,644 | 3,322,191 | 3,285,257 |
| 其他資產 | | - | 757,256 | 769,975 | 1,093,648 | 1,712,358 | 1,549,793 |
| 資產總額 | | - | 20,018,724 | 21,590,922 | 31,023,773 | 41,731,733 | 35,058,591 |
| 流動負債 | 分配前 | - | 12,648,580 | 13,828,775 | 19,254,757 | 26,154,964 | 19,321,795 |
| | 分配後 | - | 13,295,599 | 14,175,880 | 20,045,864 | 27,082,897 | 20,249,728 |
| 非流動負債 | | - | 144,506 | 220,580 | 1,460,269 | 2,660,184 | 2,455,932 |
| 負債總額 | 分配前 | - | 12,793,086 | 14,049,355 | 20,715,026 | 28,815,148 | 21,777,727 |
| | 分配後 | - | 13,440,105 | 14,396,460 | 21,506,133 | 29,743,081 | 22,705,660 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | 7,224,867 | 7,541,567 | 9,150,513 | 10,430,381 | 10,762,293 |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 截至 105年3月31日 (註 3) |
|--------|-----|-----------------|-----------|-----------|------------|------------|--------------------------|
| | | 100年 | 101年(註 2) | 102年(註 2) | 103年(註 2) | 104年(註 2) | |
| 股本 | | - | 4,292,492 | 4,339,529 | 4,385,481 | 4,427,051 | 4,421,622 |
| 資本公積 | | - | 607,334 | 648,747 | 673,543 | 777,368 | 787,085 |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | 2,462,943 | 2,485,712 | 3,686,641 | 4,660,556 | 5,061,271 |
| | 分配後 | - | 1,815,924 | 2,138,607 | 2,895,534 | 3,732,623 | 4,133,338 |
| 其他權益 | | - | (137,902) | 67,579 | 404,848 | 565,406 | 492,815 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | 771 | - | 1,158,234 | 2,486,204 | 2,518,071 |
| 股東權益總額 | 分配前 | - | 7,225,638 | 7,541,567 | 10,308,747 | 12,916,585 | 13,280,864 |
| | 分配後 | - | 6,578,619 | 7,194,462 | 9,517,640 | 11,988,652 | 12,352,931 |

註 1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表 (五) ~ (八)。

註 2：101 至 104 年度資料係經會計師查核簽證。

註 3：財務資料係經會計師核閱。

(二) 簡明個體資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 截至 105年3月31日 |
|-----------|-----|-----------------|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | 100年 | 101年(註 2) | 102年(註 2) | 103年(註 2) | 104年(註 2) | |
| 流動資產 | | - | 9,913,021 | 10,459,628 | 13,197,595 | 16,329,746 | - |
| 採用權益法之投資 | | - | 3,778,057 | 4,745,311 | 8,596,698 | 10,088,961 | - |
| 不動產、廠房及設備 | | - | 57,728 | 63,517 | 61,287 | 65,554 | - |
| 無形資產 | | - | 54,961 | 46,479 | 37,997 | 29,514 | - |
| 其他資產 | | - | 432,405 | 429,204 | 659,461 | 1,182,141 | - |
| 資產總額 | | - | 14,236,172 | 15,744,139 | 22,553,038 | 27,695,916 | - |
| 流動負債 | 分配前 | - | 6,893,386 | 8,002,029 | 12,157,266 | 15,204,972 | - |
| | 分配後 | - | 7,540,405 | 8,349,134 | 12,948,373 | 16,132,905 | - |
| 非流動負債 | | - | 117,919 | 200,543 | 1,245,259 | 2,060,563 | - |
| 負債總額 | 分配前 | - | 7,011,305 | 8,202,572 | 13,402,525 | 17,265,535 | - |
| | 分配後 | - | 7,658,324 | 8,549,677 | 14,193,632 | 18,193,468 | - |
| 業主權益 | | - | 7,224,867 | 7,541,567 | 9,150,513 | 10,430,381 | - |
| 股本 | | - | 4,292,492 | 4,339,529 | 4,385,481 | 4,427,051 | - |
| 資本公積 | | - | 607,334 | 648,747 | 673,543 | 777,368 | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | 2,462,943 | 2,485,712 | 3,686,641 | 4,660,556 | - |
| | 分配後 | - | 1,815,924 | 2,138,607 | 2,895,534 | 3,732,623 | - |
| 其他權益 | | - | (137,902) | 67,579 | 404,848 | 565,406 | - |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | - | 7,224,867 | 7,541,567 | 9,150,513 | 10,430,381 | - |
| | 分配後 | - | 6,577,848 | 7,194,462 | 8,359,406 | 9,502,448 | - |

註 1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表 (五) ~ (八)。

註 2：101 至 104 年度資料係經會計師查核簽證。

(三) 簡明合併綜合損益表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 截至 105年3月31日 (註 3) |
|--------------------|----|-----------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| | | 100年 | 101年(註 2) | 102年(註 2) | 103年(註 2) | 104年(註 2) | |
| 營業收入 | - | 43,132,771 | 42,319,988 | 52,239,777 | 65,589,293 | 14,012,563 | |
| 營業毛利 | - | 4,497,277 | 3,752,695 | 6,218,799 | 7,140,338 | 1,567,166 | |
| 營業損益 | - | 1,404,096 | 694,444 | 1,829,742 | 2,168,182 | 462,543 | |
| 營業外收入及支出 | - | 172,794 | 216,308 | 217,839 | 304,771 | 196,670 | |
| 稅前淨利 | - | 1,576,890 | 910,752 | 2,047,581 | 2,472,953 | 659,213 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | 1,183,698 | 668,554 | 1,608,967 | 1,816,935 | 440,074 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利 | - | 1,183,698 | 668,554 | 1,608,967 | 1,816,935 | 440,074 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | (137,661) | 239,067 | 342,273 | 225,310 | (97,125) | |
| 本期綜合損益總額 | - | 1,046,037 | 907,621 | 1,951,240 | 2,042,245 | 342,949 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | 1,183,461 | 668,548 | 1,544,690 | 1,773,122 | 400,715 | |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | - | 237 | 6 | 64,277 | 43,813 | 39,359 | |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | - | 1,045,995 | 907,589 | 1,871,224 | 1,987,738 | 311,342 | |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | 42 | 32 | 80,016 | 54,507 | 31,607 | |
| 每股盈餘 (註 4) | - | 2.91 | 1.55 | 3.57 | 4.06 | 0.91 | |

註 1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表 (五) ~ (八)。

註 2：101 至 104 年度資料係經會計師查核簽證。

註 3：財務資料係經會計師核閱。

註 4：基本每股盈餘。

(四) 簡明個體綜合損益表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 截至 105年3月31日 |
|--------------------|----|-----------------|------------|------------|------------|-----------|-----------------|
| | | 100年 | 101年(註 2) | 102年(註 2) | 103年(註 2) | 104年(註 2) | |
| 營業收入 | - | 39,129,275 | 37,257,934 | 42,356,385 | 51,638,181 | - | |
| 營業毛利 | - | 3,200,641 | 2,471,611 | 2,665,779 | 2,934,548 | - | |
| 營業損益 | - | 1,323,770 | 737,781 | 753,349 | 926,670 | - | |
| 營業外收入及支出 | - | 100,150 | 121,510 | 879,985 | 1,007,253 | - | |
| 稅前淨利 | - | 1,423,920 | 859,291 | 1,633,334 | 1,933,923 | - | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | 1,183,461 | 668,548 | 1,544,690 | 1,773,122 | - | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利 | - | 1,183,461 | 668,548 | 1,544,690 | 1,773,122 | - | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | (137,466) | 239,041 | 326,534 | 214,616 | - | |
| 本期綜合損益總額 | - | 1,045,995 | 907,589 | 1,871,224 | 1,987,738 | - | |
| 每股盈餘 (註 3) | - | 2.91 | 1.55 | 3.57 | 4.06 | - | |

註 1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表 (五) ~ (八)。

註 2：101 至 104 年度資料係經會計師查核簽證。

註 3：基本每股盈餘。

(五) 簡明合併資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註) | | | | |
|--------------|-----|---------------|------------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | 13,647,514 | 15,412,672 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 78,236 | 54,313 | - | - | - |
| 固定資產 | | 3,858,327 | 3,822,324 | - | - | - |
| 無形資產 | | 197,017 | 178,068 | - | - | - |
| 其他資產 | | 564,766 | 522,500 | - | - | - |
| 資產總額 | | 18,345,860 | 19,989,877 | - | - | - |
| 流動負債 | 分配前 | 12,400,406 | 12,635,791 | - | - | - |
| | 分配後 | 12,601,135 | 13,282,810 | - | - | - |
| 長期負債 | | 1,052,907 | 917,667 | - | - | - |
| 其他負債 | | - | - | - | - | - |
| 負債總額 | 分配前 | 13,453,313 | 13,553,458 | - | - | - |
| | 分配後 | 13,654,042 | 14,200,477 | - | - | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 4,891,818 | 6,435,648 | - | - | - |
| 股本 | | 3,991,932 | 4,292,492 | - | - | - |
| 資本公積 | 分配前 | 328,178 | 620,143 | - | - | - |
| | 分配後 | 288,032 | 620,143 | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 474,408 | 1,563,905 | - | - | - |
| | 分配後 | 313,825 | 916,886 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 97,300 | (40,892) | - | - | - |
| 未認為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 少數股權 | | 729 | 771 | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 4,892,547 | 6,436,419 | - | - | - |
| | 分配後 | 4,691,818 | 5,789,400 | - | - | - |

資料來源：100 至 101 年度資料均經會計師查核簽證。

(六) 簡明個體資產負債表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 (註) | | | | |
|-------|-----|---------------|------------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 流動資產 | | 8,981,542 | 9,935,168 | - | - | - |
| 基金及投資 | | 3,649,465 | 3,820,278 | - | - | - |
| 固定資產 | | 61,031 | 57,728 | - | - | - |
| 無形資產 | | 66,002 | 54,961 | - | - | - |
| 其他資產 | | 371,177 | 347,493 | - | - | - |
| 資產總額 | | 13,129,217 | 14,215,628 | - | - | - |
| 流動負債 | 分配前 | 7,211,137 | 6,888,900 | - | - | - |
| | 分配後 | 7,411,866 | 7,535,919 | - | - | - |
| 長期負債 | | 1,026,262 | 891,080 | - | - | - |
| 其他負債 | | - | - | - | - | - |
| 負債總額 | 分配前 | 8,237,399 | 7,779,980 | - | - | - |
| | 分配後 | 8,438,128 | 8,426,999 | - | - | - |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 股本 | | 3,991,932 | 4,292,492 | - | - | - |
| 資本公積 | | 328,178 | 620,143 | - | - | - |
| 保留盈餘 | 分配前 | 474,408 | 1,563,905 | - | - | - |
| | 分配後 | 313,825 | 916,886 | - | - | - |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 97,300 | (40,892) | - | - | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | - | - |
| 股東權益總額 | 分配前 | 4,891,818 | 6,435,648 | - | - | - |
| | 分配後 | 4,691,089 | 5,788,629 | - | - | - |

資料來源：100至101年度資料均經會計師查核簽證。

(七) 簡明合併損益表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|----|---------------|------------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營業收入 | | 47,342,606 | 43,132,771 | - | - | - |
| 營業毛利 | | 4,189,546 | 4,500,866 | - | - | - |
| 營業損益 | | 1,147,835 | 1,470,715 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | | 386,376 | 342,628 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | | 184,500 | 169,834 | - | - | - |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 1,349,711 | 1,643,509 | - | - | - |
| 繼續營業部門損益 | | 1,040,100 | 1,250,317 | - | - | - |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - |
| 合併淨利 | | 1,040,854 | 1,250,080 | - | - | - |
| 少數股權淨損 | | (754) | 237 | - | - | - |
| 每股盈餘(註2) | | 2.63 | 3.07 | - | - | - |

註1：100至101年度資料均經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘。

(八) 簡明個體損益表 - 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------|----|---------------|------------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 營業收入 | | 43,053,109 | 39,129,275 | - | - | - |
| 營業毛利 | | 2,820,525 | 3,204,800 | - | - | - |
| 營業損益 | | 935,282 | 1,398,317 | - | - | - |
| 營業外收入及利益 | | 429,169 | 221,302 | - | - | - |
| 營業外費用及損失 | | 133,859 | 129,080 | - | - | - |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 1,230,592 | 1,490,539 | - | - | - |
| 繼續營業部門損益 | | 1,040,854 | 1,250,080 | - | - | - |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|----|---------------|-----------|-------|-------|-------|
| | | 100年度 | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 104年度 |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 1,040,854 | 1,250,080 | - | - | - |
| 每股盈餘(註2) | | 2.63 | 3.07 | - | - | - |

註1：100至101年度資料均經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘。

(九) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-----|--------------|---------|----------|
| 100 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、陳振乾 | 無保留意見 |
| 101 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、陳振乾 | 無保留意見 |
| 102 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、陳振乾 | 無保留意見 |
| 103 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍、陳振乾 | 修正式無保留意見 |
| 104 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃泳華、于紀隆 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析—國際財務報導準則—合併

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至105年3月31日(註2) |
|-----------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | - | 63.91 | 65.07 | 66.77 | 69.05 | 62.12 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | 192.82 | 229.04 | 299.07 | 247.88 | 245.89 |
| 償債能力% | 流動比率 | - | 121.63 | 125.72 | 119.86 | 116.28 | 123.30 |
| | 速動比率 | - | 79.45 | 93.98 | 92.42 | 86.61 | 90.02 |
| | 利息保障倍數 | - | 35.43 | 53.34 | 31.76 | 16.43 | 46.66 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 7.18 | 5.65 | 5.72 | 5.27 | 4.39 |
| | 平均收現日數 | - | 50.84 | 64.60 | 63.81 | 69.26 | 83.14 |
| | 存貨週轉率(次) | - | 7.13 | 8.39 | 10.26 | 9.61 | 7.46 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 3.96 | 3.86 | 3.99 | 3.73 | 3.31 |
| | 平均銷貨日數 | - | 51.19 | 43.52 | 35.58 | 37.97 | 48.92 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 11.23 | 11.74 | 14.26 | 12.84 | 8.84 |
| 總資產週轉率(次) | - | 2.25 | 2.03 | 1.99 | 1.80 | 0.36 | |

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 (註2) |
|------|-----------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | 6.36 | 3.28 | 6.33 | 5.36 | 1.18 |
| | 權益報酬率(%) | - | 18.25 | 9.06 | 18.03 | 15.65 | 3.36 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 36.93 | 21.00 | 47.11 | 56.05 | 14.92 |
| | 純益率(%) | - | 2.74 | 1.58 | 3.08 | 2.77 | 3.14 |
| | 每股盈餘(元) | - | 2.91 | 1.55 | 3.57 | 4.06 | 0.91 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 11.02 | 21.63 | 17.42 | 19.20 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 114.18 | 159.46 | 179.72 | 132.27 | 130.24 |
| | 現金再投資比率(%) | - | 11.51 | 19.76 | 21.34 | 23.31 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 1.75 | 2.60 | 1.65 | 1.68 | 1.91 |
| | 財務槓桿度 | - | 1.03 | 1.03 | 1.04 | 1.08 | 1.03 |

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係104年度利息費用增加，故利息保障倍數下降。
2. 現金流量允當比：主係本公司104年度存貨增加，致現金流量允當比下降。
3. 營運槓桿度：主係本公司104年度銷貨淨額上升，致營運槓桿度上升。

註1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿5個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表(二)。

註2：財務資料係經會計師核閱。

(一) 財務分析—國際財務報導準則—個體

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 |
|-------|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | - | 49.25 | 52.10 | 59.43 | 62.34 | - |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | 12,719.63 | 12,189.04 | 16,962.44 | 19,054.43 | - |
| 償債能力% | 流動比率 | - | 143.80 | 130.71 | 108.56 | 107.40 | - |
| | 速動比率 | - | 115.09 | 108.15 | 96.38 | 90.46 | - |
| | 利息保障倍數 | - | 40.61 | 52.96 | 27.92 | 37.23 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | - | 8.18 | 5.82 | 5.52 | 6.11 | - |
| | 平均收現日數 | - | 44.62 | 62.71 | 66.12 | 59.74 | - |
| | 存貨週轉率(次) | - | 14.50 | 18.68 | 24.45 | 24.29 | - |
| | 應付款項週轉率(次) | - | 6.27 | 6.11 | 5.63 | 5.03 | - |
| | 平均銷貨日數 | - | 25.17 | 19.54 | 14.93 | 15.03 | - |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | 658.97 | 614.59 | 678.77 | 814.22 | - |
| | 總資產週轉率(次) | - | 2.86 | 2.49 | 2.21 | 2.06 | - |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | - | 8.86 | 4.55 | 8.33 | 7.23 | - |
| | 權益報酬率(%) | - | 18.25 | 9.05 | 18.51 | 18.11 | - |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | - | 33.35 | 19.82 | 37.58 | 43.83 | - |
| | 純益率(%) | - | 3.02 | 1.79 | 3.65 | 3.43 | - |
| | 每股盈餘(元) | - | 2.91 | 1.55 | 3.57 | 4.06 | - |

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 |
|------|-------------|---------------|-------|--------|--------|--------|--------------------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | - | 0.81 | 12.33 | 12.46 | 6.82 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | - | 24.91 | 103.17 | 192.99 | 103.65 | - |
| | 現金再投資比率(%) | - | 3.43 | 4.31 | 11.06 | 2.03 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | - | 1.04 | 1.06 | 1.05 | 1.04 | - |
| | 財務槓桿度 | - | 1.03 | 1.02 | 1.09 | 1.06 | - |

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係104年度利息費用減少，故利息保障倍數上升。
2. 固定資產週轉率：主係本公司104年度銷貨淨額增加，故固定資產週轉率上升。
3. 現金流量比率：主係本公司104年度流動負債增加，致現金流量比率下降。
4. 現金流量允當比率：主係104年度本公司存貨及現金股利增加，致現金流量允當比率下降。
5. 現金再投資比率：主係104年度本公司增加發放現金股利予股東，且長期投資、其他資產和營運資金增加，致現金再投資比率下降。

註1：本公司採用國際會計報導準則之財務資料不滿5個年度，故另行編製採用我國財務會計準則之財務資料，請詳下表(二)。

(二) 財務分析—我國財務會計準則—合併

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|---------|-------------|---------------|--------|-------|------|------|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 73.33 | 67.80 | - | - | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 154.09 | 192.40 | - | - | - | |
| 償債能力% | 流動比率 | 110.06 | 121.98 | - | - | - | |
| | 速動比率 | 59.50 | 79.62 | - | - | - | |
| | 利息保障倍數 | 29.55 | 36.88 | - | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 9.66 | 7.18 | - | - | - | |
| | 平均收現日數 | 38 | 51 | - | - | - | |
| | 存貨週轉率(次) | 8.40 | 7.13 | - | - | - | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.66 | 3.96 | - | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | 43 | 51 | - | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 14.09 | 11.23 | - | - | - | |
| | 總資產週轉率(次) | 2.78 | 2.25 | - | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.33 | 6.72 | - | - | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | 23.89 | 22.07 | - | - | - | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | 28.81 | 34.45 | - | - | - |
| | | 稅前純益 | 33.87 | 38.49 | - | - | - |
| | 純益率(%) | 2.20 | 2.90 | - | - | - | |
| 每股盈餘(元) | 2.63 | 3.07 | - | - | - | | |

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------|-------------|---------------|-------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 19.09 | 11.03 | - | - | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 74.94 | 79.34 | - | - | - |
| | 現金再投資比率(%) | 24.29 | 11.67 | - | - | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.75 | 1.71 | - | - | - |
| | 財務槓桿度 | 1.04 | 1.03 | - | - | - |

註1：100至101年度資料均經會計師查核簽證之財務報告。

(二) 財務分析—我國財務會計準則一個體

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|---------|-------------|---------------|-----------|-------|------|------|---|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | |
| 財務結構% | 負債占資產比率 | 62.74 | 54.73 | - | - | - | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 9,696.84 | 12,691.81 | - | - | - | |
| 償債能力% | 流動比率 | 124.55 | 144.22 | - | - | - | |
| | 速動比率 | 81.86 | 115.48 | - | - | - | |
| | 利息保障倍數 | 29.35 | 40.47 | - | - | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 10.54 | 7.35 | - | - | - | |
| | 平均收現日數 | 35 | 50 | - | - | - | |
| | 存貨週轉率(次) | 16.35 | 14.50 | - | - | - | |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.38 | 6.27 | - | - | - | |
| | 平均銷貨日數 | 22 | 25 | - | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 630.69 | 658.97 | - | - | - | |
| | 總資產週轉率(次) | 3.60 | 2.86 | - | - | - | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9.01 | 9.36 | - | - | - | |
| | 股東權益報酬率(%) | 23.91 | 22.07 | - | - | - | |
| | 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | 23.47 | 32.75 | - | - | - |
| | | 稅前純益 | 30.89 | 34.91 | - | - | - |
| | 純益率(%) | 2.42 | 3.19 | - | - | - | |
| 每股盈餘(元) | 2.63 | 3.07 | - | - | - | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 9.07 | (0.81) | - | - | - | |
| | 現金流量允當比率(%) | 140.77 | 128.23 | - | - | - | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.26 | (3.44) | - | - | - | |

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------|-------|---------------|------|------|------|------|
| | | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.85 | 1.62 | - | - | - |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.03 | - | - | - |

註1：100至101年度資料均經會計師查核簽證之財務報告。

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、104 年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等；其中財務報告嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

致伸科技股份有限公司股東會

審計委員會召集人：魏永篤



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日

四、104 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註

聲 明 書

本公司民國一〇四年度（自一〇四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省



日期：民國一〇五年三月二十四日

會計師查核報告

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一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入民國一〇四年度及一〇三年度合併財務報告之部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產總額分別為 7,046,529 千元及 3,256,659 千元，分別占合併資產總額之 17% 及 10%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 8,734,357 千元及 6,277,916 千元，分別占合併營業收入淨額之 13% 及 12%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃永華
刁允隆



證券主管機關：金管證審字第 1010004977 號
核准簽證文號：台財證六字第 0920122026 號
民國一〇五年三月二十四日

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104.12.31 | | 103.12.31 | | | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|-------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 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)) | \$ 7,623,380 | 18 | 6,814,023 | 22 | 2100 短期借款 (附註六(十一)) | \$ 1,350,569 | 3 | 2,148,800 | 7 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二)) | 88,717 | - | 96,285 | - | 2170 應付票據及帳款 | 18,723,930 | 45 | 12,613,211 | 41 |
| 1170 應收票據及帳款 (附註六(四)) | 14,424,622 | 35 | 10,453,148 | 34 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註六(二)) | 60,105 | - | 80,590 | - |
| 1180 應收帳款 - 關係人 (附註六(四)及七) | 54,995 | - | 60,581 | - | 2200 其他應付款 (附註七) | 3,891,786 | 9 | 2,628,533 | 9 |
| 1200 其他應收款 (附註六(四)) | 462,242 | 1 | 370,254 | 1 | 2201 應付薪資 (附註六(十七)) | 1,227,107 | 3 | 1,055,208 | 3 |
| 1310 存貨 (附註六(五)) | 7,350,609 | 18 | 4,810,978 | 15 | 2300 其他流動負債 | 279,120 | 1 | 128,415 | - |
| 1470 其他流動資產 (附註八) | 408,596 | 1 | 473,067 | 2 | 2320 一年內到期之長期借款 (附註六(十二)) | 622,347 | 2 | 600,000 | 2 |
| | <u>30,413,161</u> | <u>73</u> | <u>23,078,336</u> | <u>74</u> | | <u>26,154,964</u> | <u>63</u> | <u>19,254,757</u> | <u>62</u> |
| 非流動資產： | | | | | | | | | |
| 1523 備供出售金融資產 - 非流動 (附註六(三)) | 584,430 | 1 | 292,916 | 1 | 2540 長期借款 (附註六(十二)) | 1,055,140 | 2 | 900,000 | 3 |
| 1600 不動產、廠房及設備 (附註六(八)及八) | 6,284,023 | 15 | 3,935,145 | 13 | 2630 長期遞延收入 (附註六(八)) | 1,084,133 | 3 | 130,840 | - |
| 1760 投資性不動產 (附註六(九)) | 258,709 | 1 | 262,269 | 1 | 2600 其他非流動負債 (附註六(十四)及(十五)) | 520,911 | 1 | 429,429 | 2 |
| 1780 無形資產 (附註六(十)) | 3,322,191 | 8 | 2,916,644 | 10 | | <u>2,660,184</u> | <u>6</u> | <u>1,460,269</u> | <u>5</u> |
| 1840 遞延所得稅資產 (附註六(十五)) | 390,414 | 1 | 154,691 | - | 負債合計 | <u>28,815,148</u> | <u>69</u> | <u>20,715,026</u> | <u>67</u> |
| 1985 長期預付租金 (附註八) | 306,125 | 1 | 198,151 | 1 | 歸屬母公司業主之權益： | | | | |
| 1990 其他非流動資產 (附註八) | 172,680 | - | 185,621 | - | 3110 普通股股本 (附註六(十六)) | 4,411,877 | 11 | 4,346,578 | 14 |
| | <u>11,318,572</u> | <u>27</u> | <u>7,945,437</u> | <u>26</u> | 3140 預收股本 (附註六(十六)) | 15,174 | - | 38,903 | - |
| | | | | | 3200 資本公積 (附註六(十六)) | 777,368 | 2 | 673,543 | 2 |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 (附註六(十六)) | 611,322 | 1 | 456,853 | 2 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 (附註六(十六)) | 97,300 | - | 97,300 | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 (附註六(十六)) | 3,951,934 | 10 | 3,132,488 | 10 |
| | | | | | 3400 其他權益 | 565,406 | 1 | 404,848 | 1 |
| | | | | | 36XX 非控制權益 (附註六(六)及(七)) | 2,486,204 | 6 | 1,158,234 | 4 |
| | | | | | 權益合計 | <u>12,916,585</u> | <u>31</u> | <u>10,308,747</u> | <u>33</u> |
| 資產總計 | <u>\$ 41,731,733</u> | <u>100</u> | <u>31,023,773</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計 | <u>\$ 41,731,733</u> | <u>100</u> | <u>31,023,773</u> | <u>100</u> |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|---|---------------|-----|------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 (附註六(十九)及七) | \$ 65,589,293 | 100 | 52,239,777 | 100 |
| 5000 營業成本 (附註六(五)、(十四)、(十六)、(十七)、(二十)及十二) | 58,448,955 | 89 | 46,020,978 | 88 |
| 營業毛利 | 7,140,338 | 11 | 6,218,799 | 12 |
| 營業費用 (附註六(六)、(十四)、(十六)、(十七)、(二十)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 1,589,527 | 2 | 1,423,129 | 3 |
| 6200 管理費用 | 1,278,142 | 2 | 1,072,677 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 2,104,487 | 3 | 1,893,251 | 3 |
| 營業費用合計 | 4,972,156 | 7 | 4,389,057 | 8 |
| 營業淨利 | 2,168,182 | 4 | 1,829,742 | 4 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入 (附註六(廿一)) | 178,824 | - | 290,465 | - |
| 7020 其他利益及損失 (附註六(三)及(廿二)) | 282,395 | - | 150,323 | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司份額 | 3,772 | - | - | - |
| 7050 財務成本 (附註六(廿三)) | (160,220) | - | (222,949) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 304,771 | - | 217,839 | - |
| 稅前淨利 | 2,472,953 | 4 | 2,047,581 | 4 |
| 減：所得稅費用 (附註六(十五)) | 656,018 | 1 | 438,614 | 1 |
| 本期淨利 | 1,816,935 | 3 | 1,608,967 | 3 |
| 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (8,540) | - | 3,344 | - |
| | (8,540) | - | 3,344 | - |
| 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 | (60,203) | - | 337,984 | 1 |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(三)) | 294,053 | - | 945 | - |
| | 233,850 | - | 338,929 | 1 |
| 8300 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 225,310 | - | 342,273 | 1 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 2,042,245 | 3 | 1,951,240 | 4 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 1,773,122 | 3 | 1,544,690 | 3 |
| 8620 非控制權益 | 43,813 | - | 64,277 | - |
| | \$ 1,816,935 | 3 | 1,608,967 | 3 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 1,987,738 | 3 | 1,871,224 | 4 |
| 8720 非控制權益 | 54,507 | - | 80,016 | - |
| | \$ 2,042,245 | 3 | 1,951,240 | 4 |
| 每股盈餘 (元) (附註六(十八)) | | | | |
| 9710 基本每股盈餘 (單位：新台幣元) | \$ 4.06 | | 3.57 | |
| 9810 稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元) | \$ 4.01 | | 3.52 | |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------------|----------|----------|---------|----------|-----------|-------------------|-----------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 股本 | | | 保留盈餘 | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 員工未賺得酬勞 | 總計 | 非控制權益 | 權益合計 |
| | 普通股股本 | 預收股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | | | |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$ 4,335,733 | 3,796 | 648,747 | 389,998 | 138,192 | 1,957,522 | 100,137 | (238) | (32,320) | 7,541,567 | - | 7,541,567 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,544,690 | - | - | - | 1,544,690 | 64,277 | 1,608,967 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 3,344 | 322,245 | 945 | - | 326,534 | 15,739 | 342,273 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,548,034 | 322,245 | 945 | - | 1,871,224 | 80,016 | 1,951,240 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 66,855 | - | (66,855) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (40,892) | 40,892 | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (347,105) | - | - | - | (347,105) | - | (347,105) |
| 發行限制員工權利新股 | 3,550 | - | 11,576 | - | - | - | - | - | (15,126) | - | - | - |
| 註銷限制員工權利新股 | (3,200) | - | (4,254) | - | - | - | - | - | 7,454 | - | - | - |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,751 | 21,751 | - | 21,751 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | 14,487 | - | - | - | - | - | - | 14,487 | 18 | 14,505 |
| 員工執行認股權 | - | 48,589 | - | - | - | - | - | - | - | 48,589 | - | 48,589 |
| 員工認股權轉增資及放棄執行 | 10,495 | (13,482) | 2,987 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合併取得非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,078,200 | 1,078,200 |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 4,346,578 | 38,903 | 673,543 | 456,853 | 97,300 | 3,132,488 | 422,382 | 707 | (18,241) | 9,150,513 | 1,158,234 | 10,308,747 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,773,122 | - | - | - | 1,773,122 | 43,813 | 1,816,935 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (8,100) | (71,337) | 294,053 | - | 214,616 | 10,694 | 225,310 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,765,022 | (71,337) | 294,053 | - | 1,987,738 | 54,507 | 2,042,245 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 154,469 | - | (154,469) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (791,107) | - | - | - | (791,107) | - | (791,107) |
| 發行限制員工權利新股 | 30,000 | - | 91,693 | - | - | - | - | - | (121,693) | - | - | - |
| 註銷限制員工權利新股 | (2,800) | - | (10,258) | - | - | - | - | - | 13,058 | - | - | - |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46,477 | 46,477 | - | 46,477 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | 4,087 | - | - | - | - | - | - | 4,087 | 653 | 4,740 |
| 員工執行認股權 | - | 32,673 | - | - | - | - | - | - | - | 32,673 | - | 32,673 |
| 員工認股權轉增資及放棄執行 | 38,099 | (56,402) | 18,303 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合併取得非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,272,810 | 1,272,810 |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 4,411,877 | 15,174 | 777,368 | 611,322 | 97,300 | 3,951,934 | 351,045 | 294,760 | (80,399) | 10,430,381 | 2,486,204 | 12,916,585 |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 2,472,953 | 2,047,581 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用及各項攤提費用 | 1,473,215 | 1,192,885 |
| 存貨相關損(益) | 427,434 | (26,788) |
| 呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數 | (409) | 25,956 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | - | 33,178 |
| 利息費用 | 160,220 | 66,560 |
| 利息收入 | (161,713) | (275,451) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 51,217 | 30,974 |
| 其他 | 30,339 | (11,974) |
| 收益費損項目合計 | 1,980,303 | 1,035,340 |
| 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 | 8,771 | - |
| 應收票據及帳款 | (3,355,531) | (1,400,687) |
| 應收帳款 - 關係人 | 5,586 | (60,581) |
| 其他應收款 - 流動及非流動 | (80,280) | 159,723 |
| 存貨 | (2,536,143) | 111,714 |
| 其他流動資產 | 162,065 | (94,880) |
| 遞延所得稅資產 | (222,248) | 38,348 |
| 其他 | 47,455 | (70,809) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (5,970,325) | (1,317,172) |
| 應付票據及帳款 | 5,698,649 | 953,446 |
| 應付薪資 | 174,267 | 400,939 |
| 其他應付款 | 1,121,644 | 262,102 |
| 其他流動負債 | 122,026 | (60,316) |
| 其他 | (1,732) | 202,578 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 7,114,854 | 1,758,749 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 1,144,529 | 441,577 |
| 調整項目合計 | 3,124,832 | 1,476,917 |
| 營運產生之現金流入 | 5,597,785 | 3,524,498 |
| 收取之利息 | 161,713 | 275,451 |
| 支付之利息 | (160,105) | (66,497) |
| 支付之所得稅 | (577,042) | (379,257) |
| 營業活動之淨現金流入 | 5,022,351 | 3,354,195 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | - | (245,600) |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | (39,041) | (2,329,526) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (1,964,248) | (1,131,498) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 66,055 | 36,818 |
| 取得未攤銷費用 | (50,646) | (77,700) |
| 其他 | 13,276 | (9,273) |
| 投資活動之淨現金流出 | (1,974,604) | (3,756,779) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (1,100,639) | 1,083,965 |
| 長期借款增加(減少) | (261,402) | 1,419,722 |
| 存入保證金增加(減少) | (46,069) | 74,431 |
| 其他應付款 - 關係人增加 | (61,350) | - |
| 發放現金股利 | (791,107) | (347,105) |
| 員工執行認股權 | 32,673 | 48,589 |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (2,227,894) | 2,279,602 |
| 匯率變動之影響 | (10,496) | 150,140 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 809,357 | 2,027,158 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 6,814,023 | 4,786,865 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 7,623,380 | 6,814,023 |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

(一) 公司沿革

致伸科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十五年三月二十日奉經濟部核准設立,原始設立名稱為鴻傳投資股份有限公司,分別於民國九十六年十月及九十七年二月更名為鴻傳科技股份有限公司及致伸科技股份有限公司,註冊地址為臺北市內湖區瑞光路 669 號。

本公司原始股東遠邦投資顧問股份有限公司於民國九十六年四月二日將其持有本公司之股權全數轉讓予英屬開曼群島商 Primax Electronics Holdings, Ltd. (以下稱 Primax Holdings, 原始設立名稱為 Apple Holdings, Ltd., 於民國九十七年一月更名), 並經經濟部投資審議委員會核准在案。Primax Holdings 因此成為對本公司持股之母公司, 惟其已於民國九十八年十月將其對本公司之持股全數轉讓予其股東。

本公司於民國九十六年十一月五日經董事會代行股東會職權決議與上市公司致伸科技股份有限公司(以下稱原致伸科技)合併, 以民國九十六年十二月二十八日為合併基準日, 合併後本公司為存續公司, 原致伸科技為消滅公司。

本公司民國一〇四年十二月三十一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、音響系統及工業自動控制零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

本合併財務報告已於民國一〇五年三月二十四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準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)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 | IASB 發布之生效日 |
|--|--|
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日(投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效) |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

除下列項目外, 適用 2013 年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式, 將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目, 其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式, 比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義, 建立公允價值衡量之架構, 並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露, 並已按照該準則之過渡規定, 推延適用新準則之公允價值衡量規定, 惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定, 但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

3. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關子公司之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代原國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」有關合併



財務報告之規定, 將原國際會計準則第二十七號更名為「單獨財務報表」, 並廢止解釋公告第十二號「合併：特殊目的個體」之規定, 對控制重新定義, 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。

合併公司已依上述規定改變用以決定是否取得對被投資公司之控制而須將被投資公司納入合併所採用之會計政策。

(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 (IASB) 已發布, 惟截至報導期間結束日 (以下稱「報導日」) 止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋:

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|----------------|
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第 10 號、國際財務報導準則第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 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 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(四) 重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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（以下稱「編製準則」）及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之衍生金融工具；

- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；
- (3) 依公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債；及
- (4) 確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體（以下稱「子公司」）。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。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 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 |
|----------------------------|---|---|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 本公司 | Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱 Primax Cayman) | 控股公司 | 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% | — |
| 本公司 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱 Destiny BVI.) | 控股公司 | 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% | — |
| 本公司 | Primax Electronics Korea Co., Ltd. (以下稱 Primax Korea) | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱 Diamond) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | Diamond 於民國一〇三年一月由本公司投資設立 |
| 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% | —% | Gratus Tech. 於民國一〇四年三月由本公司投資設立 |
| 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 2) |
| Primax Cayman | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱 Primax HK) | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 100.00% | 100.00% | — |
| Diamond | Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱 TWEL) | 控股公司 | 70.00% | 70.00% | (註 1) |
| 時碩工業 | 時碩科技股份有限公司 (以下稱時碩科技) | 精密加工及生產汽車零組件等 | 100.00% | —% | (註 2) |
| 時碩工業 | Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa) (以下稱 GTF-S) | 控股公司 | 100.00% | —% | (註 2) |
| Primax HK and Primax Tech. | 東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊) | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 100.00% | 100.00% | — |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|--|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 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% | — |
| 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% | — |
| 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% | — |
| 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% | — |
| TWEL | Tymphany HK Ltd. (以下稱 TYM HK) | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | 100.00% | (註 1) |
| TWEL | TYP Enterprises, Inc. (以下稱 TYP) | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 | 100.00% | 100.00% | (註 1) |
| TYM HK | 惠州超聲音響有限公司 (以下稱惠州超聲) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | 100.00% | (註 1) |
| TYM HK | Tymphany Australia Pty Ltd. (以下稱 TYM Australia) | 研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | —% | 100.00% | TYM Australia 已於國一〇四年八月完成清算 |
| TYM HK | TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱 TYML) | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | —% | TYML 於一〇四年五月由 TYM HK 投資設立 |
| TYM HK | 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | —% | 東莞迪芬尼於一〇四年九月由 TYM HK 投資設立。 |
| 時碩科技 | GP Tech, Inc. (以下稱 GP) | 汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務 | 100.00% | —% | (註 2) |
| GTF-S | Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱 GTF-HK) | 控股公司 | 100.00% | —% | (註 2) |
| GTF-S | Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱 GTS) | 控股公司 | 100.00% | —% | (註 2) |
| 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 2) |
| GTS | 時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安) | 生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等 | 100.00% | —% | (註 2) |
| GTS 及無錫時碩金屬 | 時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫) | 精密加工及生產汽車零組件等 | 100.00% | —% | (註 2) |

註 1：TWEL 係於民國一〇二年十月設立，以發行新股方式取得 TYM HK 全部股權。本公司則透過子公司 Diamond 於民國一〇三年一月十日以現金取得 TWEL 70% 股權，間接持有 TWEL 之所有子公司股權，並自該日起將其併入合併主體。

註 2：本公司於民國一〇四年一月五日以前以現金取得時碩工業 30% 股權，間接持有時碩工業所有子公司股權，本公司於民國一〇四年二月十三日臨時股東會取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控制時碩工業之營運及人事方針，並自該日起將其併入合併主體。在取得控制力前，則採權益法認列投資份額。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產換算所產生之外幣兌換差異則列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。

4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評

價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入外，其餘帳面金額之變動係認為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日），並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(3) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收票據、帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或

其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後繼續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(5) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據及帳款、應付薪資、其他應付款及長短期借款），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本

之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(八) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提

供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

投資性不動產之處分損益，係由投資性不動產之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金

額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 建築物、租賃改良及附屬設備：1~51 年
- (2) 機器設備：1~10 年
- (3) 辦公及其他設備：1~5 年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一) 租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

營業租賃之租金給付（不包括保險及維護等服務成本）依直線基礎於租賃期間認列為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

(十二) 無形資產

1. 商譽

(1) 原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。合併公司依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者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。

(2) 後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。

2. 其他無形資產

合併公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4. 攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

1. 客戶關係：10 年
2. 技術：10 年
3. 商標權：10 年
4. 專利權：2.5~10 年
5. 著作權：15 年

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

針對商譽，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效受益之各現金產生單位（或現金產生單位群組）。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十四) 收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視個別交易條款而定，通常係於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2. 勞務

合併公司提供模具研究、開發及設計等服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日經雙方認可之交易完成程度認列。



(十五) 遞延補助收入

遞延補助收入僅於可合理確信合併公司將遵循補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

遞延補助收入係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十六) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債（資產）之再衡量數包含（1）精算損益；（2）計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額；及（3）資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額。合併公司將淨確定福利負債（資產）再衡量數認列於其他綜合損益項目下，續後轉入保留盈餘。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之薪資費用。

(十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來

課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九) 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。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

(二十) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人的基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人的損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人的損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公



司之潛在稀釋普通股包括員工紅利或酬勞估計數、給與員工之股票選擇權及限制員工權利新股。

(廿一) 部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得

收入並發生費用（包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用）之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

(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財務報導準則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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊，請詳附註四（三）合併基礎。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳附註六（十）無形資產。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核重大

不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊（例如經紀商或訂價服務機構），將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六（廿四）。

(六) 重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 4,097 | 2,081 |
| 活期存款及支票存款 | 2,939,622 | 2,594,229 |
| 定期存款 | 4,679,661 | 4,217,713 |
| | \$ 7,623,380 | 6,814,023 |

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）。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 合併公司持有之金融商品明細如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 | | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------------|------------------|---------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： | | | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動： | | |
| 非衍生金融資產： | | | 衍生金融負債： | | |
| 開放型基金 | \$ 969 | - | 遠期外匯合約 | \$ (60,105) | (77,753) |
| 衍生金融資產： | | | 外匯換匯合約 | - | (2,837) |
| 遠期外匯合約 | \$ 87,748 | 95,848 | | | |
| 外匯換匯合約 | - | 437 | | | |
| | \$ 87,748 | 96,285 | | \$ (60,105) | (80,590) |

2. 合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

| 104.12.31 | | | | |
|---------------------|------------|---------------------|---------------|--|
| 衍生性金融商品 | 名目本金 (千元) | 到期日 | 交割匯率 / 交換利率 | |
| 遠期外匯合約－買入美金 / 賣出台幣 | 美金 205,000 | 105.01.07~105.02.26 | 32.754~32.892 | |
| 遠期外匯合約－買入台幣 / 賣出美金 | 美金 205,000 | 105.01.07~105.02.26 | 32.802~33.010 | |
| 遠期外匯合約－買入美金 / 賣出人民幣 | 美金 63,500 | 105.01.04~105.01.19 | 6.4115~6.5934 | |
| 遠期外匯合約－買入人民幣 / 賣出美金 | 美金 40,000 | 105.1.19 | 6.6380 | |
| 遠期外匯合約－買入日圓 / 賣出美金 | 美金 516 | 105.01.25 | 120.75~122.40 | |
| 103.12.31 | | | | |
| 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－買入美金 / 賣出台幣 | 美金 35,000 | 104.01.06~104.03.04 | 30.304~31.252 | |
| 遠期外匯合約－買入台幣 / 賣出美金 | 美金 35,000 | 104.01.06~104.03.04 | 30.336~31.289 | |
| 遠期外匯合約－買入美金 / 賣出人民幣 | 美金 161,600 | 104.01.05~104.03.18 | 6.1555~6.2426 | |
| 遠期外匯合約－買入人民幣 / 賣出美金 | 美金 184,600 | 104.01.05~104.03.18 | 6.1625~6.2546 | |
| 換匯合約－換入台幣 / 換出美金 | 美金 11,170 | 104.01.05~104.01.09 | 30.989~31.749 | |

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

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 未上市（櫃）投資： | | |
| 國內上市（櫃）公司股票 | \$ 551,600 | - |
| 國內非上市（櫃）公司股票 | 16,297 | 275,536 |
| 國外非上市（櫃）公司股票 | 16,533 | 17,380 |
| | \$ 584,430 | 292,916 |

股份有限公司之普通股 2,272 千股，總投資款為 245,600 千元，帳列備供出售金融資產－非流動項下。該公司股票已於民國一〇四年十二月二十二日上市交易。

2. 民國一〇三年第二季巨邦一創業投資股份有限公司辦理減資退還合併公司投資股款 4,616 千元，合併公司就退款股款及帳面價值 482 千元之差額認列處分投資利益，帳列其他利益及損失項下。

1. 合併公司於民國一〇三年十二月以現金每股約 108 元取得非上市（櫃）公司－億豐綜合工業

3. 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一〇四年七月辦理減資退還股款 1,600 千元。

4. 合併公司持有之被投資公司—巨邦一創業投資股份有限公司及葛美科技股份有限公司分別於民國一〇四年八月及三月解散清算完結，本公司取得清算股款共 175 千元，並帳列其他利益及損失項下。

5. 合併公司因持有之股票價值已有減損，於民國一〇四年度及一〇三年度分別認列減損損失 939 千元及 8,030 千元，並帳列其他利益及損失項下。

6. 合併公司於民國一〇四年度及一〇三年度分別認列未實現評價利益 294,053 千元及 945 千元，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。

7. 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)

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 134,860 | 6,565 |
| 應收帳款 | 14,353,936 | 10,512,147 |
| 應收帳款—關係人 | 54,995 | 60,581 |
| 其他應收款 | 462,242 | 370,254 |
| 減：備抵呆帳 | (29,247) | (26,034) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (34,927) | (39,530) |
| 合計 | \$ 14,941,859 | 10,883,983 |

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. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度應收票

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. 本公司為取得應收帳款債權移轉額度所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五) 存貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------|---------------------|------------------|
| 原料 | \$ 1,465,472 | 1,407,480 |
| 半成品及在製品 | 1,488,325 | 991,541 |
| 製成品及商品 | 4,396,812 | 2,411,957 |
| | \$ 7,350,609 | 4,810,978 |

上列存貨均未提供抵押擔保；另，合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------------|---------------------|---------------|
| 存貨跌價回升利益(損失) | \$ (149,068) | 158,184 |
| 因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用 | (92,214) | (67,179) |
| 存貨報廢損失 | (185,421) | (63,140) |
| 存貨盤虧 | (731) | (1,077) |
| | \$ (427,434) | 26,788 |

(六) 企業合併

1. 時碩工業集團

本公司於民國一〇三年十月十五日經董事會決議通過，與時碩工業及其主要股東簽訂「新股認購合約書」及「股份買賣合約書」，取得時碩工業 30% 股權。

時碩工業為精密機械零組件加工製造商，聚焦的產品為汽車、工業儀表及航空器等零組件。取得時碩工業及其子公司之控制，本公司將整合時碩工業集團在精密機械零組件領域累積多年之經驗，及本公司在音響及相機模組等方面之技術以提供市場更全方位之汽車數位系統。此項股權交易預

期能使本公司切入汽車零組件供應領域，並帶動營收成長挹注獲利。

(1) 移轉對價

依本公司分別與時碩工業及其主要股東簽訂之「新股認購合約書」及「股份買賣合約書」，股權交易之移轉對價共計為新台幣 545,490 千元，並無或有價金或以其他權益工具作為移轉對價之情形。本案股權交割日為民國一〇四年一月五日。

(2) 取得控制力

本公司雖僅持有時碩工業 30% 股權，惟本公司已於民國一〇四年二月十三日之股東臨時會改選董事之議案中取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控

制時碩工業之營運及人事方針，故擬依照金管會認可之國際財務報導準則第 10 號準則規定，自此將時碩工業納入合併財務報告。

(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。本公司委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，依據分析結果，取得時之可辨認並可單獨列示之無形資產為客戶關係 109,000 千元及技術 100,000 千元，並認列商譽 340,999 千元。

(4) 此項股權交易案之移轉對價、所取得之資產及所承受之負債於收購日之情形如下：

| 項目 | 金額 |
|-------------------------|---------------------|
| 現金 | \$ 545,490 |
| 非控制權益公允價值 | 1,272,810 |
| 取得子公司之公平價值 | \$ 1,818,300 |
| 取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值： | |
| 現金及約當現金 | 506,449 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,203 |
| 應收票據及帳款 | 615,534 |
| 其他應收款 | 11,703 |
| 存貨 | 430,922 |
| 其他流動資產 | 67,166 |
| 不動產、廠房及設備 | 1,095,093 |
| 遞延所得稅資產 | 13,475 |
| 長期預付租金 | 102,359 |
| 其他非流動資產 | 25,724 |
| 長短期借款 | (741,297) |
| 應付票據及帳款 | (412,070) |
| 應付薪資及其他應付款 | (309,387) |
| 其他流動負債 | (28,679) |
| 遞延所得稅負債 | (103,855) |
| 其他非流動負債 | (6,039) |
| | 1,268,301 |
| 因取得子公司執行收購價格分攤而認列之無形資產： | |
| 客戶關係 | 109,000 |
| 技術 | 100,000 |
| 商譽 | 340,999 |
| | 549,999 |
| | \$ 1,818,300 |

(5) 無形資產

A. 商譽

商譽主要係來自時碩工業長期在汽車、工業儀表及航太設備暨精密設備零組件市場之聲譽、獲利能力及其員工價值。本公司因取得子公司認列之商譽，預期無所得稅效果。

B. 客戶關係

時碩工業客戶關係價值，主要來自於與客戶在未來能有持續性的合作關係，本公司預期此關係具有未來效益。

C. 技術

時碩工業具有汽車工業、工業自動控制、光纖通訊、航太設備零件及醫療設備等精密機械加工技術。本公司預期此技術具有未來效益。

(6) 收購之相關成本

此項收購交易截至目前所發生之鑑價費用及實地審查成本計 824 千元，分別帳列於民國一〇四年度及一〇三年第四季之管理費用項下。

(7) 經營成果之擬制資訊

自取得控制日起，時碩工業及其子公司之經營成果即併入本公司之合併綜合損益表，貢獻之收入及淨利分別為 2,051,106 千元及 30,042 千元。若假設時碩工業及其子公司收購日發生於民國一〇四年一月一日，則合併公司之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為 65,746,063 千元及 1,825,736 千元。

2. Tymphony 集團

本公司於民國一〇二年十月十五日經董事會決

議通過，與揚聲器製造商 Tymphony 集團簽訂股份買賣合約，由本公司之子公司 Diamond 取得 TWEL70% 股權，而取得對 TWEL 及其子公司之控制。上述合併案業於民國一〇二年十二月二十六日經經濟部投資審議委員會核准，並於民國一〇三年一月十日完成股權轉讓及變更登記，並自該日為收購日。

Tymphony 集團為揚聲器、喇叭、音響系統之設計、製造及銷售公司。取得 TWEL 及其子公司之控制，能將合併公司在消費電子及無線通訊等方面之技術，整合 Tymphony 集團在揚聲器及音響系統領域累積多年之經驗，以提供市場更全方位之數位家庭系統。此項股權交易案預期能使合併公司快速擴展數位家庭產品與國際一線品牌之業務關係，並帶動營收成長而挹注獲利。

(1) 移轉對價

依股份買賣合約書，股權交易之移轉對價為 2,515,800 千元（美金 84,000 千元），並無或有價金或以其他權益工具作為移轉對價之情形。

(2) 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耐用年限。本公司委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，依據分析結果，取得時之可辨認並可單獨列示之無形資產為客戶關係 718,800 千元及技術 419,300 千元並認列商譽 1,850,383 千元。

(3) 此項股權交易案之移轉對價、所取得之資產及所承受之負債於收購日之情形如下：

| 項目 | 金額 |
|------------|--------------|
| 現金 | \$ 2,515,800 |
| 非控制權益公允價值 | 1,078,200 |
| 取得子公司之公平價值 | \$ 3,594,000 |

| 項目 | 金額 |
|-------------------------|--------------|
| 取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值： | |
| 現金及約當現金 | \$ 186,274 |
| 應收票據、帳款及其他應收款 | 1,434,395 |
| 存貨 | 734,797 |
| 其他流動資產 | 155,776 |
| 不動產、廠房及設備 | 155,833 |
| 遞延所得稅資產 | 40,107 |
| 其他資產 | 22,550 |
| 長短期借款 | (486,213) |
| 應付帳款 | (1,213,138) |
| 應付薪資及其他應付款 | (221,561) |
| 其他流動負債 | (94,733) |
| 遞延所得稅負債 | (107,219) |
| 其他非流動負債 | (1,351) |
| | 605,517 |
| 因取得子公司執行收購價格分攤而認列之無形資產： | |
| 客戶關係 | 718,800 |
| 技術 | 419,300 |
| 商譽 | 1,850,383 |
| | 2,988,483 |
| | \$ 3,594,000 |

(4) 無形資產

A. 商譽

商譽主要係來自 TWEL 及其子公司長期在揚聲器及音響市場之聲譽、獲利能力及其員工價值。本公司因取得子公司認列之商譽，預期無所得稅效果。

B. 技術

TWEL 及其子公司具有數位電子、平台化音頻、聲學、用戶界面及軟體與硬體系統設計、並結合藍芽、WiFi 等無線傳輸功能等技術，用以設計及生產專業之揚聲器及音響產品。本公司因取得子公司認列之技術，其估計經濟使用年限為十年。

C. 客戶關係

TWEL 及其子公司之客戶關係價值，主要來自於與客戶在未來能有持續性的合作關係，本公司預期此關係具有未來效益。

本公司因取得子公司認列之客戶關係，其估計經濟使用年限為十年。

(5) 收購之相關成本

此項收購交易所發生之外部法律費用及實地審查成本計 9,972 千元，於民國一〇二年第四季及一〇三年第一季分別認列 8,260 千元及 1,712 千元，帳列合併綜合損益表之管理費用項下。

(6) 經營成果之擬制資訊

自收購日起，TWEL 及其子公司之經營成果即併入本公司之合併綜合損益表，貢獻之收入及淨利分別為 6,443,274 千元及 398,587 千元。若假設 TWEL 及其子公司收購日發生於民國一〇三年一月一日，則合併公司之擬制性營業收入及稅後淨利將分別為 52,421,302 千元及 1,627,337 千元。

(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 | |
|------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | 104.12.31 | 103.12.31 |
| TWEL 及其子公司 | 香港及中國大陸 / 開曼 | 30% | 30% |
| 時碩工業及其子公司 | 台灣及中國大陸 / 台灣 | 70% | —% |

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

1. TWEL 及其子公司彙總性財務資訊：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 流動資產 | \$ 4,380,696 | 3,089,793 |
| 非流動資產 | 3,126,982 | 3,192,799 |
| 流動負債 | (3,440,368) | (2,323,839) |
| 非流動負債 | (97,340) | (97,970) |
| 淨資產 | \$ <u>3,969,970</u> | <u>3,860,783</u> |
| 非控制權益期末帳面金額 | \$ <u>1,190,991</u> | <u>1,158,234</u> |
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 營業收入 | \$ <u>6,683,250</u> | <u>6,443,274</u> |
| 本期淨利 | \$ 75,945 | 214,258 |
| 其他綜合損益 | 31,069 | 52,462 |
| 綜合損益總額 | \$ <u>107,014</u> | <u>266,720</u> |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | \$ <u>22,784</u> | <u>64,277</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>32,104</u> | <u>80,016</u> |
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 營業活動現金流量 | \$ 499,900 | 1,225,924 |
| 投資活動現金流量 | (129,569) | (119,246) |
| 籌資活動現金流量 | 9,852 | (482,196) |
| 匯率變動之影響 | 32,610 | (13,855) |
| 現金及約當現金增加數 | \$ <u>412,793</u> | <u>610,627</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | \$ - | - |

2. 時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

| | 104.12.31 |
|-----------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 1,447,425 |
| 非流動資產 | 1,805,80 |
| 流動負債 | (994,338) |
| 非流動負債 | (408,586) |
| 淨資產 | \$ <u>1,850,302</u> |
| 非控制權益期末帳面金額 | \$ <u>1,295,213</u> |
| | 104 年 2 月至 12 月 |
| 營業收入 | \$ <u>2,051,106</u> |
| 本期淨利 | \$ 30,042 |
| 其他綜合損益 | 1,961 |
| 綜合損益總額 | \$ <u>32,003</u> |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | \$ <u>21,029</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>22,403</u> |
| | 104 年 2 月至 12 月 |
| 營業活動現金流量 | \$ 184,499 |
| 投資活動現金流量 | (194,508) |
| 籌資活動現金流量 | (211,459) |
| 匯率變動之影響 | (6,419) |
| 現金及約當現金增加數 | \$ <u>(227,887)</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | \$ - |

(八) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| | 土地 | 建築物、租賃改良及附屬設備 | 機器設備 | 辦公及其他設備 | 未完工程及待驗設備 | 政府補助款 | 合計 |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 22,879 | 3,062,153 | 4,741,057 | 578,964 | 779,029 | (12,911) | 9,171,171 |
| 增添 | - | 22,316 | 740,599 | 58,719 | 1,910,503 | - | 2,732,137 |
| 處分 / 報廢 | - | (146,771) | (392,772) | (42,442) | (263) | - | (582,248) |
| 合併取得 | 262,094 | 305,927 | 328,301 | 74,644 | 124,127 | - | 1,095,093 |
| 重分類 | - | 935,689 | 1,218,445 | 19,211 | (2,293,135) | - | (119,790) |
| 匯率變動之影響 | - | (33,749) | (57,223) | (8,885) | (17,019) | 180 | (116,696) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>284,973</u> | <u>4,145,565</u> | <u>6,578,407</u> | <u>680,211</u> | <u>503,242</u> | <u>(12,731)</u> | <u>12,179,667</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 22,879 | 2,864,105 | 4,043,775 | 463,430 | 151,353 | (12,281) | 7,533,261 |
| 增添 | - | 50,195 | 271,668 | 50,784 | 912,684 | - | 1,285,331 |
| 處分 | - | (47,493) | (167,306) | (27,908) | - | - | (242,707) |
| 合併取得 | - | 2,299 | 89,292 | 64,242 | - | - | 155,833 |
| 重分類 | - | 49,332 | 267,034 | 587 | (319,375) | - | (2,422) |
| 匯率變動之影響 | - | 143,715 | 236,594 | 27,829 | 34,367 | (630) | 441,875 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>22,879</u> | <u>3,062,153</u> | <u>4,741,057</u> | <u>578,964</u> | <u>779,029</u> | <u>(12,911)</u> | <u>9,171,171</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 1,643,871 | 3,214,184 | 384,695 | - | (6,724) | 5,236,026 |
| 本年度折舊 | - | 250,280 | 927,402 | 97,889 | - | (2,929) | 1,272,642 |
| 處分 / 報廢 | - | (140,657) | (306,801) | (37,535) | - | - | (484,993) |
| 重分類 | - | 5,146 | (72,971) | 10,459 | - | - | (57,366) |
| 匯率變動之影響 | - | (21,263) | (43,339) | (6,137) | - | 74 | (70,665) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>1,737,377</u> | <u>3,718,475</u> | <u>449,371</u> | <u>-</u> | <u>(9,579)</u> | <u>5,895,644</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 1,341,204 | 2,508,045 | 298,515 | - | (3,551) | 4,144,213 |
| 本年度折舊 | - | 261,816 | 668,954 | 86,721 | - | (2,837) | 1,014,654 |
| 本年度減損 | - | - | 33,178 | - | - | - | 33,178 |
| 處分 | - | (43,418) | (150,543) | (27,798) | - | - | (221,759) |
| 重分類 | - | - | (554) | - | - | - | (554) |
| 匯率變動之影響 | - | 84,269 | 155,104 | 27,257 | - | (336) | 266,294 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>-</u> | <u>1,643,871</u> | <u>3,214,184</u> | <u>384,695</u> | <u>-</u> | <u>(6,724)</u> | <u>5,236,026</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 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 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>22,879</u> | <u>1,418,282</u> | <u>1,526,873</u> | <u>194,269</u> | <u>779,029</u> | <u>(6,187)</u> | <u>3,935,145</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ <u>22,879</u> | <u>1,522,901</u> | <u>1,535,730</u> | <u>164,915</u> | <u>151,353</u> | <u>(8,730)</u> | <u>3,389,048</u> |

- 截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入分別為 1,018,732 千元及 63,143 千元。
- 合併公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形請詳附註八。

(九) 投資性不動產

| | 土地 | 建築物及其他設備 | 總計 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本： | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>162,012</u> | <u>172,167</u> | <u>334,179</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>162,012</u> | <u>172,167</u> | <u>334,179</u> |
| 累計折舊及減損： | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 33,941 | 37,969 | 71,910 |
| 本年度折舊 | - | 3,560 | 3,560 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>33,941</u> | <u>41,529</u> | <u>75,470</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 33,941 | 34,409 | 68,350 |
| 本年度折舊 | - | 3,560 | 3,560 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>33,941</u> | <u>37,969</u> | <u>71,910</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>128,071</u> | <u>130,638</u> | <u>258,709</u> |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>128,071</u> | <u>134,198</u> | <u>262,269</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ <u>128,071</u> | <u>137,758</u> | <u>265,829</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日 | | | \$ <u>592,092</u> |
| 民國 103 年 12 月 31 日 | | | \$ <u>561,338</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日 | | | \$ <u>622,009</u> |

- 投資性不動產之公允價值係以市場價值進行評估。
- 投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期 1~2 年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六（十三）。
- 合併公司之投資性不動產均未有提供作為質押擔保之情形。

(十) 無形資產

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

| | 商譽 | 客戶關係 | 技術 | 商標、專利及著作權 | 總計 |
|----------------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本或認定成本： | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,850,383 | 718,800 | 419,300 | 122,079 | 3,110,562 |
| 單獨取得 | - | - | - | 17 | 17 |
| 合併取得 | 340,999 | 109,000 | 100,000 | - | 549,999 |
| 匯率變動影響數 | - | - | - | 32 | 32 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>2,191,382</u> | <u>827,800</u> | <u>519,300</u> | <u>122,128</u> | <u>3,660,610</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | - | - | 120,687 | 120,687 |
| 單獨取得 | - | - | - | 1,306 | 1,306 |
| 合併取得 | 1,850,383 | 718,800 | 419,300 | - | 2,988,483 |
| 匯率變動影響數 | - | - | - | 86 | 86 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>1,850,383</u> | <u>718,800</u> | <u>419,300</u> | <u>122,079</u> | <u>3,110,562</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 70,141 | 40,916 | 82,861 | 193,918 |
| 本期攤銷 | - | 81,418 | 54,430 | 8,642 | 144,490 |
| 匯率變動影響數 | - | - | - | 11 | 11 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | <u>151,559</u> | <u>95,346</u> | <u>91,514</u> | <u>338,419</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | - | - | 74,208 | 74,208 |
| 本期攤銷 | - | 70,141 | 40,916 | 8,628 | 119,685 |
| 匯率變動影響數 | - | - | - | 25 | 25 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | <u>70,141</u> | <u>40,916</u> | <u>82,861</u> | <u>193,918</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 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 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>1,850,383</u> | <u>648,659</u> | <u>378,384</u> | <u>39,218</u> | <u>2,916,644</u> |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | - | - | <u>46,479</u> | <u>46,479</u> |

- 民國一〇四年一月五日合併公司因取得時碩工業及其子公司之控制權而辨認客戶關係、技術及商譽之相關說明請詳附註六（六）。
- 民國一〇三年一月十日合併公司因取得 TWEL 及其子公司之控制權而辨認之客戶關係、技術及商譽之相關說明請詳附註六（六）。
- 合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一) 短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|----------------------|------------------|
| 信用借款 | \$ 1,130,518 | 2,148,800 |
| 抵押借款 | 220,051 | - |
| 短期借款 | \$ 1,350,569 | 2,148,800 |
| 未動支額度 | \$ 10,729,002 | 6,374,139 |
| 利率區間 | 0.85%~5.89% | 0.80%~1.60% |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二) 長期借款

| 104.12.31 | | | | |
|-----------|----|--------------|--------------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 0.95~2.78% | 民國 105~109 年 | \$ 1,374,282 |
| " | 美金 | 2.66% | 民國 107 年 | 41,037 |
| 抵押借款 | 台幣 | 1.73%~2.13% | 民國 105~115 年 | 215,963 |
| " | 美金 | 3.2404%~3.3% | 民國 107~119 年 | 46,205 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (622,347) |
| | | | | \$ 1,055,140 |
| 未動支額度 | | | | \$ 228,086 |

| 103.12.31 | | | | |
|-----------|----|-------------|----------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.05%~1.48% | 民國 106 年 | \$ 1,500,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (600,000) |
| | | | | \$ 900,000 |
| 未動支額度 | | | | \$ 1,789,600 |

1. 本公司與台灣工業銀行、中國輸出入銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核（核閱）之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截止至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

- (1) 流動資產 / 流動負債：各銀行均不得低於 100%。
- (2) 金融負債（即金融機構借款） / 股東權益：各銀行均不得高於 75%。
- (3) 利息保障倍數：各銀行不得低於 400%。
- (4) 股東權益：各銀行不得低於 40 億。

2. 本公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

3. 合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-------------------|----------------|
| 一年內 | \$ 251,403 | 256,375 |
| 一年至五年 | 508,595 | 656,982 |
| 五年以上 | 7,203 | 41,545 |
| | \$ 767,201 | 954,902 |

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、廠房及設備。租賃期間為 1~15 年。

2. 出租人租賃

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

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----|-----------------|--------------|
| 一年內 | \$ 1,060 | 5,584 |

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|------------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 180,297 | 162,598 |
| 計畫資產之公允價值 | 113,587 | 104,919 |
| 計畫短絀 | 66,710 | 57,679 |
| 資產上限影響數 | - | - |
| 淨確定福利負債 | \$ 66,710 | 57,679 |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 113,587 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|--------|------------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 折現率 | \$ (4,354) | 4,513 |
| 未來薪資增加 | \$ 4,342 | (4,213) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司、時碩工業及時碩科技之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司、時碩工業及時碩科技提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

除本公司、時碩工業及時碩科技以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無須再負擔其他義務。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 411,144 千元及 271,335 千元。列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十五) 所得稅

1. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 851,551 | 370,738 |
| 遞延所得稅費用（利益） | (195,533) | 67,876 |
| 所得稅費用 | \$ 656,018 | 438,614 |

2. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 依各公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 764,216 | 705,435 |
| 依權益法認列國外投資（利益）損失淨額 | (105,331) | (119,243) |
| 免稅所得 | (106,166) | (148,161) |
| 投資抵減本期發生淨額 | (83,224) | (42,794) |
| 核定及申報差異 | (4,882) | 7,561 |
| 未分配盈餘加徵 | 60,246 | 29,548 |
| 其他 | 131,159 | 6,268 |
| 所得稅費用 | \$ 656,018 | 438,614 |

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異 | \$ 475,399 | 388,595 |

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日確定福利義務 | \$ 162,598 | 169,353 |
| 企業合併承受之負債 | 18,522 | - |
| 計畫支付之福利 | (15,239) | (8,695) |
| 當期服務成本及利息 | 5,000 | 5,025 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | 9,416 | (3,085) |
| 12 月 31 日確定福利義務 | \$ 180,297 | 162,598 |

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值 | \$ 104,919 | 108,207 |
| 企業合併購入之資產 | 15,299 | - |
| 淨確定福利負債再衡量數 | 748 | 258 |
| 已提撥至計畫之金額 | 5,432 | 2,942 |
| 利息收入 | 2,428 | 2,207 |
| 計畫已支付之福利 | (15,239) | (8,695) |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | \$ 113,587 | 104,919 |

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損（益）之費用如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,322 | 1,638 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 1,250 | 1,180 |
| 帳列退休金費用 | \$ 2,572 | 2,818 |

(5) 精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------|---------------|-----------|
| 折現率 | 1.375%~1.750% | 2.125% |
| 未來薪資增加 | 2%~3.250% | 3.250% |

合併公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 4,200 千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 10~13.2 年。

(6) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|-------------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 73,829 | 76,900 |
| 課稅損失 | 73,004 | - |
| | <u>\$ 146,833</u> | <u>76,900</u> |

合併公司經評估上列損失及差異於未來並非很有可能可實現或產生足夠之課稅所得額以抵減之，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

(3) 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 本公司採權益法 國外投資利益 | 未實現兌換 利益 | 無形資產攤價 差異攤銷 | 其他 | 合計 |
|----------------------|-------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 89,222 | 3,500 | 94,596 | 1,351 | 188,669 |
| 合併取得 | 23,824 | - | 73,246 | 6,785 | 103,855 |
| 借記 / (貸記) 損益 | 42,440 | (3,500) | (15,833) | 3,479 | 26,586 |
| 借記 / (貸記) 其他綜合損益 | - | - | - | (2,049) | (2,049) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 155,486</u> | <u>-</u> | <u>152,009</u> | <u>9,566</u> | <u>317,061</u> |
| | | | | | |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | 47,102 | 3,418 | - | 1,396 | 51,916 |
| 合併取得 | - | - | 104,825 | 2,394 | 107,219 |
| 借記 / (貸記) 損益 | 42,120 | 82 | (10,229) | (2,439) | 29,534 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 89,222</u> | <u>3,500</u> | <u>94,596</u> | <u>1,351</u> | <u>188,669</u> |

| | 呆帳 超限數 | 虧損 扣除 | 退休金 準備未 提撥數 | 未實現 銷貨退回 及折讓 | 存貨 跌價 損失 | 遞延 補助 收入 | 未實現 兌換 損失 | 其他 | 合計 |
|-------------------------|------------------|---------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日 餘額 | \$ 11,653 | 38,914 | 14,875 | 29,977 | 19,860 | 15,595 | - | 23,817 | 154,691 |
| 合併取得 (借記) / 貸記損益 | - | - | 463 | - | 2,842 | - | 2,581 | 7,589 | 13,475 |
| 借記 / (貸記) 其他綜合 損益 | 21,913 | (16,586) | (994) | 14,264 | (13,256) | 173,628 | 17,072 | 26,078 | 222,119 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 33,566</u> | <u>22,328</u> | <u>14,473</u> | <u>44,241</u> | <u>9,446</u> | <u>189,223</u> | <u>19,653</u> | <u>57,484</u> | <u>390,414</u> |
| | | | | | | | | | |
| 民國 103 年 1 月 1 日 餘額 | 12,172 | 86,805 | 15,153 | 15,789 | 2,969 | - | - | 20,044 | 152,932 |
| 合併取得 (借記) / 貸記損益 | - | - | - | - | 26,545 | - | - | 13,562 | 40,107 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 11,653</u> | <u>38,914</u> | <u>14,875</u> | <u>29,977</u> | <u>19,860</u> | <u>15,595</u> | <u>-</u> | <u>23,817</u> | <u>154,691</u> |

4. 本公司、時碩工業及時碩科技營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關皆核定至民國一〇二年度。

其中本公司針對民國九十七年度核定內容不服部分已依法提出行政救濟，相關稅務影響業已適當評估入帳。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 3,951,934 | 3,132,488 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 420,838 | 385,069 |
| | | |
| | 104 年度 (預計) | 103 年度 (實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | 18.12% | 15.12% |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810 號函規定處理之金額。

(十六) 資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為 5,000,000 千元，每股面額 10 元，均為 500,000 千股，已發行普通股股份分別為 441,188 千股及 434,658 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達) | 普通股 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 一月一日期初股數 | 434,658 | 433,573 |
| 員工認股權執行 | 3,810 | 1,050 |
| 發行限制員工權利新股 | 3,000 | 355 |
| 註銷限制員工權利新股 | (280) | (320) |
| 十二月三十一日期末股數 | <u>441,188</u> | <u>434,658</u> |

1. 普通股之發行

(1) 民國一〇四年度及一〇三年度，本公司執行轉換並完成法定登記程序之員工認股權證分別為 3,810 千單位及 1,050 千單位。

(2) 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權憑證係帳列預收股本項下，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之認購價格、單位及履約價款明細如下：

| | 104.12.31 | |
|----------------|--------------|------------------|
| | 已執行單位 (千單位) | 履行價款 |
| 每股認購價格 11.42 元 | 235 | \$ 2,679 |
| 每股認購價格 26.50 元 | 472 | 12,495 |
| | <u>707</u> | <u>\$ 15,174</u> |
| | | |
| | 103.12.31 | |
| | 已執行單位 (千單位) | 履行價款 |
| 每股認購價格 11.42 元 | 2,151 | \$ 24,563 |
| 每股認購價格 17.90 元 | 275 | 4,922 |
| 每股認購價格 27.70 元 | 340 | 9,418 |
| | <u>2,766</u> | <u>\$ 38,903</u> |

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 447,630 | 392,739 |
| 員工認股權 | 236,277 | 256,985 |
| 限制員工權利新股 | 93,461 | 23,819 |
| | <u>\$ 777,368</u> | <u>673,543</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年年終決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不提列，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，剩餘之數提撥百分之二至十作為員工紅利，不高於百分之二作為董事、監察人酬勞，餘併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，送經股東會決議分配之。

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益）而增加保留盈餘之金額 97,300 千元，依金管會民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇三年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為 97,300 千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為 71,318 千元，董事及監察人酬勞估列金額為 28,527 千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業成本或營業費用。

本公司分別於民國一〇四年六月二十九日及一〇三年六月二十四日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金 1.8 元及 0.8 元，計 791,107 千元及 347,105 千元。另，有關員工紅利、董事及監察人酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

| | 103 年度 | | |
|---------|--------------|------------|-----|
| | 董事會擬議 實際配發情形 | 財務報告 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利—股票 | \$ - | - | - |
| 員工紅利—現金 | 71,000 | 71,318 | 318 |
| 董監酬勞 | 27,800 | 28,527 | 727 |

| | 102 年度 | | |
|---------|--------------|------------|------|
| | 股東會決議 實際配發情形 | 財務報告 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利—股票 | \$ - | - | - |
| 員工紅利—現金 | 32,000 | 31,966 | (34) |
| 董監酬勞 | 12,000 | 12,787 | 787 |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十七) 股份基礎給付

1. 員工認股權憑證

(1) 本公司因合併而承受原致伸科技流通在外之員工認股權憑證。民國九十六年十二月二十八日合併生效後，本公司依母公司 Primax Holdings 董事會核准之轉換比例，將原致伸科技所給與之員工認股權憑證換發 Primax Holdings 給與之員工認股權憑證計 1,795,879 單位，每單位認股權憑證得認購 Primax Holdings 之股份 1 股，Primax Holdings 給與之員工認股權憑證，其主要條款如下：

D. 合約期間：依原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月給與之日起算，認股權人自被授予員工認股權憑證起按下列時程行使認購 Primax Holdings 之普通股股票。認股權憑證之存續期間均為五年，不得轉讓、質押、贈予他人，或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

| 認股權憑證既得期間 | 可行使認股比例 (累計) |
|-----------|--------------|
| 屆滿二年 | 50% |
| 屆滿三年 | 100% |

E. 履約方式：由本公司之母公司 Primax Holdings 發行新股交付。

(2) 本公司之母公司 Primax Holdings 於民國九十六年底給與無表決權股票認股計劃予本公司員工，其為權益交割之股份基礎給付且給與後即為既得。Primax Holdings 以公平價值衡量該酬勞計劃，其公平價值金額係以給與日當日 Primax Holdings 每股淨值與員工認購價格之差異計算，民國九十六年底 Primax Holdings 將該認股計畫之酬勞成本認列為對本公司之投資，本公司則相對認列為薪資費用及資本公積。Primax Holdings 於民國九十七年四月修正上述員工認股計劃，將無表決權股票認股計劃修正為無表決權股票之認股權。此項修正，對財務報表並無影響。

(3) Primax Holdings 另於民國九十七年一月、五月及十一月，授與本公司員工 Primax Holdings 無表決權股份之認股權，既得期間包括立即既得及給予後屆滿 2 年至 5 年既得。Primax Holdings 以公平價值衡量該員工認股權，作為對本公司之投資，本公司並相對認列為民國九十七年度薪資費用及資本公積。

(4) Primax Holdings 及本公司董事會於民國九十七年十二月決議修改 Primax Holdings 上述 (1)~(3) 給與本公司部分員工之員工認股權計劃，將截至民國九十七年十二月三十日原 Primax Holdings 所給與之部分尚未既得及部分已既得尚未履約之員工認股權憑證換發為本公司之員工認股權憑證。每單位 Primax Holdings 員工認股權憑證換發 2.94 單位本公司員工認股權憑證；另，每單位本公司認股權憑證得認購本公司股份一股，Primax Holdings 員工認股權之履約價格原為美金 0.2 元，修改後本公司之員工認股權認購價格為新台幣 11.42 元，同時約定相關員工於約定服務期間屆滿行使認股權時，每單位額外給予一定數額之留任獎金，認股辦法中其餘既得期間及權利期間等條款並未修改。此認股辦法修改致原認列之資本公積於民國九十七年十二月三十日調減 118,089 千元，並相對調增應付留任獎金（帳列應付費用及其他負債），另產生增額公平價值 55,308 千元，本公司於剩餘既得期間內認列為酬勞成本。

(5) 本公司於民國九十八年十一月依上述修改後之員工認股權計劃發行員工認股權憑證計 9,545,248 單位，每單位認股權憑證得認購本公司股份 1 股。

(6) 本公司於民國一〇〇年九月經董事會決議通過民國一〇〇年度員工認股權憑證發行及認股辦法（以下稱員工認股權計劃三），並於民國一〇〇年十月經證券期貨局申報核准，依該辦法本公司可發行員工認股權憑證 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司股份 1,000 股，授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有同一被投資公司具有表決權之股份超過百分之五十之國內外子公司符合特定條件之員工。本公司已於民國一〇〇年十一月及民國一〇一年十月分別實際發行 1,500 單位及 3,500 單位並以公平價值衡量該員工認股權。民國一〇四年度及一〇三年度本公司因發行對象為上述國內外子公司符合條件之員工而認列投資之金額分別為 1,523 千元及 265 千元，並相對認列資本公積。

(7) 本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

| | 員工認股權計畫一 (註) | 員工認股權計畫二 (註) | 員工認股權計畫三(註) | |
|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | | | 民國一〇〇年十一月發行 | 民國一〇一年十月發行 |
| 修改日/給與日 | 97.12.30/98.11.12 | 97.12.30/98.11.12 | 100.11.24 | 101.10.22 |
| 履約價格 | 11.42 元 | 11.42 元 | 17.10 元 | 26.5 元 |
| 給付數量(千單位) | 30,828 | 7,224 | 1,500 | 3,500 |
| 合約期間 (延續原認股期間計算) | 5 年 (94.5.23 ~103.11.11) | 6~8 年 (97.1.2 ~106.11.11) | 5 年 (100.11.24 ~105.11.23) | 5 年(101.10.22 ~106.10.21) |
| 既得期間 (延續原認股期間計算) | 2~3 年之服務 | 3~5 年之服務 | 2~3 年之服務 | 2~3 年之服務 |

註：員工認股權計畫一係原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月、Primax Holdings 九十七年一月、五月及十一月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。

員工認股權計畫二係 Primax Holdings 民國九十七年一月及五月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。

員工認股權計畫三係本公司於民國一〇〇年十一月及一〇一年十月所發行之認股權。

Primax Holdings 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時，股份基礎給付所考量之因素彙總如下：

| 認股權憑證授予期間 | 員工認股權計畫一 | 員工認股權計畫二 |
|-------------------------|----------------|----------------------|
| Primax Holdings 認股權履約價格 | 美金 0.2 元 | 美金 0.2 元 |
| 預期存續期間(年) | 2.37~5 | 6~8 |
| 標的股票於給與日之價格 | 美金 0.91677~1 元 | 美金 0.91677~0.92827 元 |
| 預期波動率(%) | 34.78%~44.59% | 38.98%~48.44% |
| 預期現金股利率(%) | - | - |
| 無風險利率(%) | 2.439%~2.665% | 2.509%~2.538% |

本公司於民國九十八年十一月、一〇〇年十一月及一〇一年十月發行之員工認股權採用 Black-scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，股份基礎給付所考量之因素彙總如下：

| 認股權憑證授予期間 | 員工認股權計畫一 | 員工認股權計畫二 | 員工認股權計畫三 | |
|-------------|----------|----------|-------------|---------------|
| | | | 民國一〇〇年十一月發行 | 民國一〇一年十月發行 |
| 履約價格 | 11.42 元 | 11.42 元 | 18.2 元 | 28.25 元 |
| 預期存續期間(年) | 5 | 8 | 5 | 5 |
| 標的股票於給與日之價格 | 16.50 元 | 16.50 元 | 26.02 元 | 28.25 元 |
| 預期波動率(%) | 45.18% | 45.18% | 29.12% | 32.38%~34.61% |
| 預期現金股利率(%) | - | - | 6% | 3.77% |
| 無風險利率(%) | 2.26% | 2.26% | 1.81% | 1.425% |

(8) 上述 (4) 之修正後獎勵計劃公平價值增加 55,308 千元（含預計留任獎金 261,721 千元）。股份基礎給付部分於民國九十七年十二月三十日（修改日）衡量基礎如下：

| 類型 | 員工認股權計畫一 | | 員工認股權計畫二 | |
|------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | 修改前 | 修改後 | 修改前 | 修改後 |
| 標的股票 | Primax Holdings | 本公司 | Primax Holdings | 本公司 |
| 給與數量 | 7,365 | 21,654 | 2,331 | 6,853 |

採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計修改日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

| | 員工認股權計畫一 | | 員工認股權計畫二 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 修改前 | 修改後 | 修改前 | 修改後 |
| 履約價格 | 美金 0.2 元 | 11.42 元 | 美金 0.2 元 | 11.42 元 |
| 預期剩餘存續期間(年) | 0.39~3.89 | 0.39~3.89 | 3.51~5.85 | 3.51~5.85 |
| 標的股票於給與日價格 | 美金 1.12 元 | 11.42 元 | 美金 1.12 元 | 11.42 元 |
| 預期波動率(%) | 33.56%~45.36% | 33.56%~45.36% | 39.30%~45.36% | 39.30%~45.36% |
| 預期現金股利率(%) | - | - | - | - |
| 無風險利率(%) | 1.005%~1.5% | 1.005%~1.5% | 1.5%~1.95% | 1.5%~1.95% |

(9) 本公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|-----------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 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 | 22.66 | 3,724 | 18.74 | 7,552 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | 25.66 | (169) | 16.40 | (65) |
| 本期執行 | 18.67 | (1,750) | 13.72 | (3,543) |
| 本期失效 | 27.70 | (77) | 25.47 | (220) |
| 12 月 31 日流通在外數量 | 24.66 | 1,728 | 22.66 | 3,724 |
| 12 月 31 日可執行數量 | 24.66 | 1,728 | 19.57 | 2,308 |

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 員工認股權計畫一 | - | - |
| 員工認股權計畫二 | 211 | 1,032 |
| 員工認股權計畫三-民國一〇〇年十一月發行 | - | 200 |
| 員工認股權計畫三-民國一〇一年十月發行 | 1,517 | 2,492 |
| 流通在外數量 | 1,728 | 3,724 |
| 加權平均剩餘合約期間(年) | 1.82 | 2.37 |

(10) 東聚電子電訊分別於民國九十八年九月及十一月發行以本公司股票為標之股票增值權憑證 915,810 單位及 294,720 單位予其員工，並以公平價值衡量該股票增值權計畫，其屬於現金交割之股份基礎給付，每單位增值權憑證之執行價格為新台幣 2.2 元，並以執行日起算第四日本公司股票收盤價減除執行價格後淨額，於執行當年度起分兩年給付憑證持有人每單位等值之獎勵金。前述股票增值權計畫之存續期間分別為四年及五年，既得期間為給予後屆滿一年至三年既得並應依比例執行。

東聚電子電訊採用 Black-scholes 選擇權評價模式評估其公允價值，該股票增值權憑證已於民國一〇三年度全數執行完畢，其民國一〇三年度相關認股權變動資訊如下：

| | 103 年度 | |
|-----------------|-------------|-------|
| | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量 |
| 1 月 1 日流通在外數量 | 2.20 | 45 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期放棄 | - | - |
| 本期執行 | 2.20 | (45) |
| 本期失效 | - | - |
| 12 月 31 日流通在外數量 | - | - |
| 12 月 31 日可執行數量 | - | - |

(11) TWEL 發行以該公司股票為標之員工認股權憑證予其員工，其屬於權益交割之股份基礎給付，截至民國一〇四年十二月三十一日止，發行之員工認股權計畫如下：

| | 民國一〇三年十一月發行 | 民國一〇四年七月發行 |
|-----------|-------------|------------|
| 給與日 | 103.11.18 | 104.7.1 |
| 履約價格 | 15.74 元 | 18.82 元 |
| 給付數量(千單位) | 700 | 2,750 |
| 合約期間 | 5 年 | 5 年 |
| 既得期間 | 3~4 年之服務 | 3~5 年之服務 |

TWEL 採用 Black-scholes 選擇權評價模式評估其公允價值，公平價值評估考量之因素彙總如下：

| | 民國一〇三年十一月發行 | 民國一〇四年七月發行 |
|-------------|---------------|---------------|
| 履約價格 | 15.74 元 | 18.82 元 |
| 預期存續期間(年) | 4~4.5 | 4~5 |
| 標的股票於給予日之價格 | 14.81 元 | 18.23 元 |
| 預期波動率(%) | 29.49%~30.14% | 30.06%~30.45% |
| 預期現金股利率(%) | - | - |
| 無風險利率(%) | 1.09%~1.17% | 0.96%~1.08% |

TWEL 員工認股權計畫之相關認股權變動資訊：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|-----------------|-------------|--------------|-------------|------------|
| | 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 | 15.74 | 700 | - | - |
| 本期給與 | 18.82 | 2,750 | 15.74 | 700 |
| 本期放棄 | - | - | - | - |
| 本期執行 | - | - | - | - |
| 本期失效 | - | - | - | - |
| 12 月 31 日流通在外數量 | 18.20 | 3,450 | 15.74 | 700 |
| 12 月 31 日可執行數量 | - | - | - | - |

2. 限制員工權利新股

(1) 本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

| 給與日 | 限制員工權利新股計畫一(註1) | | | | 限制員工權利新股計畫二(註1) | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 102.10.1 | 102.11.20 | 103.02.10 | 103.07.17 | 104.02.24 | 104.08.18 |
| 給與日公平價值(每股) | 22.80 | 25.15 | 27.30 | 52.00 | 43.70 | 38.40 |
| 履約價格 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 |
| 給付數量(千股) | 1,450 | 186 | 135 | 220 | 1,225 | 1,775 |
| 既得期間 | 1~3 年之服務 (註2及3) | 1~2 年之服務 (註3及4) | 1~2 年之服務 (註3及4) | 1~2 年之服務 (註3) | 1~3 年之服務 (註2及3) | 1~3 年之服務 (註2) |

(註1)：限制員工權利新股計畫一係本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇二年八月十三日、十一月十二日、一〇三年一月二十二日及六月二十七日分別決議發行 1,450 千股、186 千股、135 千股及 220 千股。

限制員工權利新股計畫二係本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇四年一月二十八日及八月十三日決議發行 1,225 千股及 1,775 千股。

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

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

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

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司予以註銷。

(2) 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) | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 月 1 日流通在外數量 | 1,310 | 1,636 |
| 本期給與 | 3,000 | 355 |
| 本期放棄 | - | - |
| 本期執行 | (660) | (361) |
| 本期失效 | (380) | (320) |
| 12 月 31 日流通在外數量 | 3,270 | 1,310 |

3. 合併公司民國一〇四年度及一〇三年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 因員工認股權證所產生之費用 | \$ 4,740 | 9,223 |
| 限制員工權利新股 | 46,477 | 21,751 |
| 合計 | \$ 51,217 | 30,974 |
| 應付薪資： | | |
| 流動 | \$ 4,092 | 11,844 |

(十八) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 1,773,122 | 1,544,690 |
| 加權平均流通在外股數 (千股) | 436,372 | 432,362 |
| 基本每股盈餘 (元) | \$ 4.06 | 3.57 |

加權平均流通在外股數 (以千股表達)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 期初流通在外普通股 | 433,348 | 431,937 |
| 員工認股權認購 | 2,818 | 353 |
| 限制員工權利新股執行 | 206 | 72 |
| 期末加權平均流通在外股數 | 436,372 | 432,362 |

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ 1,773,122 | 1,544,690 |
| 加權平均流通在外股數 (稀釋 / 千股) | 441,810 | 438,990 |
| 稀釋每股盈餘 (元) | \$ 4.01 | 3.52 |

加權平均流通在外股數 (稀釋) (以千股表達)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期末加權平均流通在外股數 (基本) | 436,372 | 432,362 |
| 員工認股權之影響 | 1,707 | 3,621 |
| 員工股票紅利之估計影響 | 2,769 | 2,199 |
| 限制員工權利新股之影響 | 962 | 808 |
| 期末加權平均流通在外股數 (稀釋) | 441,810 | 438,990 |

(十九) 收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 63,644,990 | 50,985,241 |
| 勞務提供 | 1,944,303 | 1,254,536 |
| 合計 | \$ 65,589,293 | 52,239,777 |

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為 78,269 千元，董事及監察人酬勞估列金額為 31,907 千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司董事會通過及股東會決議相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一) 其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------|-------------------|----------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 161,713 | 275,451 |
| 租金收入 | 14,116 | 11,939 |
| 其他 | 2,995 | 3,075 |
| 合計 | \$ 178,824 | 290,465 |

(廿二) 其他利益及損失

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------------------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備減損損失 | \$ - | (33,178) |
| 處分 / 報廢不動產、廠房及設備淨損失 | (31,757) | 15,870 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 / 負債 淨利益 | 27,749 | 15,695 |
| 外幣兌換利益淨額 | 354,082 | 56,143 |
| 其他 | (67,679) | 95,793 |
| 合計 | \$ 282,395 | 150,323 |

(廿三) 財務成本

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度財務成本明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 利息費用及衍生金融工具財務費用 | \$ 160,220 | 222,949 |

(廿四) 金融工具

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：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------------|---------------------|------------------|
| 逾期 0~30 天 | \$ 1,215,010 | 925,204 |
| 逾期 31~90 天 | 122,456 | 267,594 |
| 逾期 91~180 天 | 14,149 | 46,069 |
| 逾期 181~360 天 | 26,023 | - |
| 逾期超過一年 | - | - |
| | \$ 1,377,638 | 1,238,867 |

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收票據、應收帳款（含關係人）及其他應收款，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度備抵呆帳變動情形如下：

| | 個別評估之減損損失 | 組合評估之減損損失 | 合計 |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 26,034 | 26,034 |
| 認列減損損失 | - | 4,194 | 4,194 |
| 本期合併取得 | - | 469 | 469 |
| 本年度沖銷金額 | - | (2,217) | (2,217) |
| 匯率變動之影響 | - | 767 | 767 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 29,247 | 29,247 |

| | 個別評估之減損損失 | 組合評估之減損損失 | 合計 |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 20,059 | 20,059 |
| 認列減損損失 | - | 2,835 | 2,835 |
| 本期合併取得 | - | 1,156 | 1,156 |
| 本年度沖銷金額 | - | - | - |
| 匯率變動之影響 | - | 1,984 | 1,984 |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 26,034 | 26,034 |

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 |
|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 104 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,350,569 | 1,350,569 | 1,350,569 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 18,723,930 | 18,723,930 | 18,723,930 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,737,288 | 2,737,288 | 2,737,288 | - | - | - | - |
| 長期借款 | 1,677,487 | 1,735,887 | 338,378 | 332,881 | 641,587 | 326,777 | 96,264 |
| 存入保證金 | 118,641 | 118,641 | - | - | - | - | 118,641 |
| 衍生金融負債 | 60,105 | - | - | - | - | - | - |
| 流出 | - | 1,217,415 | 1,217,415 | - | - | - | - |
| 流入 | - | (1,157,310) | (1,157,310) | - | - | - | - |
| | \$ 24,668,020 | 24,726,420 | 23,210,270 | 332,881 | 641,587 | 326,777 | 214,905 |

| | 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 |
|-------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 103 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,148,800 | 2,148,800 | 2,148,800 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 12,613,211 | 12,613,211 | 12,613,211 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,758,516 | 1,758,516 | 1,758,516 | - | - | - | - |
| 長期借款 | 1,500,000 | 1,528,286 | 309,315 | 307,576 | 611,302 | 300,093 | - |
| 存入保證金 | 161,894 | 161,894 | - | - | - | - | 161,894 |
| 衍生金融負債 | 80,590 | - | - | - | - | - | - |
| 流出 | - | 6,376,549 | 6,376,549 | - | - | - | - |
| 流入 | - | (6,295,665) | (6,295,665) | - | - | - | - |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 18,263,011 | 18,291,591 | 16,910,726 | 307,576 | 611,302 | 300,093 | 161,894 |

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴露

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：

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|-------------|------------|--------|------------|-----------|--------|------------|
| | 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 | \$ 472,140 | 6.4936 | 15,611,768 | 352,238 | 6.119 | 11,130,719 |
| 美金：港幣 | 403,487 | 7.751 | 13,341,701 | 254,680 | 7.7567 | 8,047,888 |
| 美金：台幣 | 430,293 | 33.066 | 14,228,077 | 384,829 | 31.6 | 12,160,595 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：人民幣 | 434,501 | 6.4936 | 14,367,209 | 317,923 | 6.119 | 10,046,373 |
| 美金：港幣 | 395,385 | 7.751 | 13,073,812 | 243,177 | 7.7567 | 7,684,400 |
| 美金：台幣 | 397,940 | 33.066 | 13,158,292 | 345,688 | 31.6 | 10,923,734 |

(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、應收租賃款及其他應收款、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。於民國一〇四年度及一〇三年十二月三十一日當新台幣、人民幣及港幣相對於美金貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少 107,163 千元及 134,561 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，民國一〇四年度及一〇三年度外幣兌換淨利益（含已實現及未實現）分別為 354,082 千元及 56,143 千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴露於附註六（廿五）之市場風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴露而決定。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，合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之淨利將減少或增加 3,427 千元及增加或減少 1,180 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。

5. 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：

| | 104.12.31 | | | | |
|----------------------------|---------------|---------|-----|--------|---------|
| | 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 | \$ 88,717 | 969 | - | 87,748 | 88,717 |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 584,430 | 551,600 | - | 32,830 | 584,430 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 7,623,380 | | | | |
| 應收票據及應收帳款（含關係人） | 14,479,617 | | | | |
| 其他應收款 | 462,242 | | | | |
| 小計 | \$ 22,565,239 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 60,105 | - | - | 60,105 | 60,105 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 3,028,056 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 18,723,930 | | | | |
| 應付薪資 | 1,227,107 | | | | |
| 其他應付款 | 3,891,786 | | | | |
| 存入保證金 | 118,641 | | | | |
| 小計 | \$ 26,989,520 | | | | |

| | 103.12.31 | | | | |
|----------------------------|---------------|------|-----|---------|---------|
| | 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 | \$ 96,285 | - | - | 96,285 | 96,285 |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 292,916 | - | - | 292,916 | 292,916 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 6,814,023 | | | | |
| 應收票據及應收帳款（含關係人） | 10,513,729 | | | | |
| 其他應收款 | 370,254 | | | | |
| 小計 | \$ 17,698,006 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 80,590 | - | - | 80,590 | 80,590 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 3,648,800 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 12,613,211 | | | | |
| 應付薪資 | 1,055,208 | | | | |
| 其他應付款 | 2,628,533 | | | | |
| 存入保證金 | 161,894 | | | | |
| 小計 | \$ 20,107,646 | | | | |

(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與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，無與櫃市場價格者，係以不加調整之先前交易價格為基礎衡量。

(3) 第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有億豐綜合工業股份有限公司之股票分類為備供出售金融資產，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日公允價值分別為 551,600 千元及 245,600 千元。民國一〇三年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。該公司之股票於民國一〇四年十二月份掛牌上市，於活絡市場有公開報價，因此於民國一〇四年十二月三十一日其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4) 第三級之變動明細表

| | 104 年度 | | | 103 年度 | | |
|--------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|----------|---------|
| | 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 | \$ 15,695 | 292,916 | 308,611 | (3,126) | 54,883 | 51,757 |
| 認列於損益 | 27,643 | (939) | 26,704 | 15,695 | (3,896) | 11,799 |
| 認列於其他綜合損益 | - | 294,053 | 294,053 | - | 945 | 945 |
| 自第三級轉出 | - | (551,600) | (551,600) | - | - | - |
| 購買 / 處分 / 清償 | (15,695) | (1,600) | (17,295) | 3,126 | 240,984 | 244,110 |
| 期末餘額 | 27,643 | 32,830 | 60,473 | 15,695 | 292,916 | 308,611 |

(5) 重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—衍生金融工具及備供出售金融資產—權益證券投資。其中存在重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|--------------------|-------|-----------|------------------|
| 備供出售金融資產—非與櫃權益證券投資 | (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。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 10,957,088 千元及 8,163,739 千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美元、港幣及人民幣。該等交易主要之計價貨幣為美元。合併公司從事之遠期外匯買賣合約及外匯換匯交易主要係為避險性質，合併公司定期製作交易績效報告及擬定未來操作策略，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故合併公司評估其市場風險並不重大。

(2) 利率風險

浮動利率資產主要為銀行存款，浮動利率負債主要為長短期借款，合併公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

(廿六) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日負債比率分別為 69% 及 67%。

(七) 關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 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重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 銷貨 | | 應收票據及帳款 | |
|-------|------------|---------|-----------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 其他關係人 | \$ 153,394 | 151,524 | 54,995 | 60,581 |

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款及收款條件，與一般客戶無顯著不同。

2. 勞務支出

關係人因提供服務予合併公司而產生之支出及其未結清餘額如下：

| | 勞務支出 | | 其他應付款 | |
|-------|--------|--------|-----------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 其他關係人 | \$ - | 20,165 | - | - |

其他關係人提供合併公司行銷顧問服務，收款期間與一般交易無顯著不同。

(廿五) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1) 信用風險

(2) 流動性風險

(3) 市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。合併公司透過定期覆核風險管理政策及系統以反映市場情況及其運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收票據及帳款暨所從事之衍生金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。

(1) 現金及約當現金

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司現金及約當現金（含受限制銀行存款）中分別約有 7,104,404 千元及 6,409,008 千元分別存放中國郵政儲蓄銀行等九家金融機構及華夏銀行等九家金融機構，佔總資產約為 17% 及 21%，合併公司經評估該等金融機構信譽良好，應不致產生重大信用風險。

(2) 應收票據及帳款

合併公司營業收入佔 10% 以上客戶之銷售金額於民國一〇四年度及一〇三年度佔合併公司營業收入分別為 21% 及 17%，其佔民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收帳款及票據總額分別為 12% 及 13%，為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

(3) 衍生金融商品

合併公司衍生金融商品之交易相對人，均係信用卓著之金融機構，合併公司認為合約相對人違約之可能性甚低，無重大之履約疑慮，故無重大信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

3. 向關係人借款

合併公司向關係人借入資金之明細如下：

| 關係人名稱 | 104 年度 | |
|-------------|------------|--------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 |
| 時碩工業之主要管理人員 | \$ 125,344 | 63,994 |

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|------------|---------|
| 短期員工福利 | \$ 174,528 | 134,030 |
| 退職後福利 | 1,233 | 755 |
| 離職福利 | - | 3,748 |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | 15,124 | 7,690 |
| | \$ 190,885 | 146,223 |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六（十七）。

(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 | 104.12.31 | 103.12.31 |
|---------------|------------------|------------|-----------|
| 其他流動資產－受限制資產 | 銀行履約保證 | \$ 4,502 | - |
| 其他非流動資產－受限制資產 | 長期、短期借款擔保及銀行履約保證 | \$ 4,667 | 36,568 |
| 不動產、廠房及設備 | 長期、短期借款擔保 | \$ 699,107 | - |
| 長期預付租金 | 長期、短期借款擔保 | \$ 99,832 | - |

(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司為購買原物料之已開立未到單信用狀之情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--|-----------|-----------|
| | \$ - | 12,562 |

(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，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。

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 履約保證函 | \$ 39,912 | 101,632 |

(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。

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|--------------|-----------|
| 應收帳款債權移轉 | \$ 2,874,690 | 2,891,000 |
| 長期借款 | 2,598,906 | 5,404,000 |
| 購買原物料 | \$ 39,732 | - |

(五) 合併公司已簽約尚未發生之資本支出

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 66,482 | 26,086 |

(六) TWEL 集團於民國 104 年 7 月與其他廠商簽署專利授權合約，依合約規定，未來應支付之專利授權金計 69,670 千元。

(十) 重大之災害損失：無。

(十一) 重大之期後事項：無。

(十二) 其他

(一) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別 | 功能別 | 104 年度 | | | 103 年度 | | |
|----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 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 | | 4,423,628 | 2,566,212 | 6,989,840 | 3,353,137 | 2,069,059 | 5,422,196 |
| 勞健保費用 | | 124,309 | 109,451 | 233,760 | 76,168 | 90,391 | 166,559 |
| 退休金費用 | | 306,572 | 107,144 | 413,716 | 196,231 | 77,922 | 274,153 |
| 其他員工福利費用 | | 93,819 | 156,395 | 250,214 | 77,710 | 114,637 | 192,347 |
| 折舊費用 | | 1,133,208 | 139,434 | 1,272,642 | 890,526 | 124,128 | 1,014,654 |
| 攤銷費用 | | 14,167 | 182,846 | 197,013 | 18,602 | 156,069 | 174,671 |

(十三) 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際動支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|---------|-----------|---------|--------|----------|--------|----------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | Polaris | 其他應收款－非流動 | 287,439 | - | - | - | 有融通資金必要者 | - | 營運週轉金 | - | - | - | 2,086,076 | 4,172,152 |
| 1 | 時碩工業 | 時碩科技 | 其他應收款 | 61,431 | 51,353 | 51,353 | 2.896% | " | - | " | - | - | - | 108,696 | 217,391 |
| " | " | 時碩無錫 | 其他應收款 | 49,692 | 49,599 | 49,599 | - | " | - | " | - | - | - | 108,696 | 217,391 |

註 1：本公司對單一企業資金融通限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外資金融通總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註 2：時碩工業對單一企業資金融通限額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之十為限；對外資金融通總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註 3：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

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 | 3,129,114 | 384,227 | 384,227 | - | - | 3.68% | 8,344,305 | Y | - | Y |
| " | " | TYM HK | Diamond 之子公司 | 3,129,114 | 1,106,000 | - | - | - | -% | 8,344,305 | Y | - | - |
| 1 | 東聚電子電訊 | 重慶致伸 | 係同一母公司 | 1,492,931 | 231,896 | 231,462 | 550 | - | 4.65% | 3,981,149 | - | - | Y |
| " | " | 昆山致伸 | " | 1,492,931 | 99,384 | 99,198 | 38,344 | - | 1.99% | 3,981,149 | - | - | Y |
| 2 | 時碩工業 | 時碩科技 | 係子公司 | 217,391 | 64,000 | 30,000 | 10,286 | - | 2.76% | 869,565 | Y | - | - |
| " | " | 時碩無錫 | " | 217,391 | 49,692 | - | - | - | -% | 869,565 | Y | - | Y |
| " | " | 時碩西安 | " | 217,391 | 31,401 | - | - | - | -% | 869,565 | Y | - | Y |
| 3 | 時碩科技 | 時碩工業 | 係同一母公司 | 50,761 | 55,000 | 50,000 | 43,056 | - | 49.25% | 91,370 | - | Y | - |
| " | " | 時碩無錫 | " | 50,761 | 49,692 | 49,599 | 41,333 | - | 48.86% | 91,370 | - | - | Y |

註 1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 2：東聚電子電訊對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 3：時碩工業對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 4：時碩科技對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之九十為限。

註 5：上述背書保證對象業於編製合併財務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 | | | | 期中最高持股 | | 備註 |
|--------------|-------------------------------|-------------|---------------------|----------|---------|-------|---------|----------|-------|----|
| | | | | 單位或股數(千) | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | 單位或股數(千) | 持股比例% | |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | | | |
| | 金瑞治科技(股) | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,680 | 7,000 | 3.59 | 7,000 | 1,680 | 3.59 | |
| | 普實創業投資(股) | - | " | 640 | 5,100 | 0.38 | 5,100 | 800 | 0.38 | |
| | 全景軟體(股) | - | " | 179 | 2,802 | 1.72 | 2,802 | 179 | 1.75 | |
| | 琦景科技(股) | - | " | 53 | 646 | 1.07 | 646 | 84 | 1.78 | |
| | 智成電子(股) | - | " | 6 | 749 | 0.02 | 749 | 6 | 0.02 | |
| | Ricavision International Inc. | - | " | 917 | - | 2.04 | - | 917 | 2.04 | |
| | 億豐綜合工業(股) | - | " | 2,605 | 551,600 | 1.00 | 551,600 | 2,605 | 1.00 | |
| | | | | | 567,897 | | | | | |
| Primax Tech. | 股票： | | | | | | | | | |
| | Echo. Bahn. | - | 備供出售金融資產-非流動 | 400 | - | 11.90 | - | 400 | 11.90 | |
| | 達訊參創業投資(股) | - | " | 700 | 16,533 | 1.32 | 16,533 | 700 | 1.32 | |
| | | | | | 16,533 | | | | | |
| 時碩科技 | 基金：路博邁投資基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,985 | 969 | - | 969 | 4,985 | - | |

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 |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | | | | | | | |
| | 時碩工業 | 採權益法之長期股權投資 | 原始認購 | 子公司 | - | - | 16,530 | 545,490 | - | - | - | 9,601 (註1) | 16,530 | 555,091 |
| 東聚電子電訊 | 保本浮動收益理財商品 | 交易目的金融資產 | " | 非子公司 | - | - | - | 5,245,065 | - | 5,262,603 | 5,245,065 | 17,538 (註2) | - | - |
| " | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 1,775,669 | - | 1,765,583 | 1,762,195 | (10,086) (註2) | - | - |
| 重慶致伸 | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 715,836 | - | 715,250 | 713,938 | (586) (註2) | - | - |
| 惠州超聲 | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 866,738 | - | 874,241 | 868,470 | 7,503 (註2) | - | - |

註 1：係依權益法評價所作之調整。另，該投資業於編製合併財務報告時沖銷。

註 2：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 | 268,663 | 1% | 月結 60 天 | 依雙方約定之價格交易 | 與一般進貨交易無重大差異 | (55,841) | -% | |
| " | Primax HK | 係 Primax Cayman 之子公司 | 進貨 | 43,933,439 | 89% | " | " | " | (9,485,403) | (84)% | |
| " | 昆山致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 1,747,937 | 4% | " | " | " | (1,075,952) | (9)% | |
| " | 重慶致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 3,283,211 | 7% | " | " | " | (723,006) | (6)% | |
| " | Polaris | 係 Primax Tech. 之子公司 | (銷貨) | (3,716,488) | (7)% | 90 天以內 | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 372,307 | 3% | |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | (銷貨) | (2,546,756) | (5)% | 月結 60 天 | " | " | 1,680,198 | 15% | |
| Primax Cayman | 本公司 | 係母公司 | (銷貨) | (268,663) | (100)% | " | " | " | 55,841 | 100% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 268,663 | 100% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (48,430) | 100% | |
| Primax HK | 本公司 | 係母公司 | (銷貨) | (43,933,439) | (100)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 9,485,403 | 100% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係子公司 | 進貨 | 43,753,121 | 100% | 月結 30 天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (10,163,075) | (100)% | |
| 東聚電子電訊 | Primax HK | 係母公司 | (銷貨) | (43,753,121) | (85)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 10,163,075 | 84% | |
| " | Primax Cayman | 係 Primax HK 之母公司 | (銷貨) | (268,663) | (1)% | 月結 60 天 | " | " | 48,430 | -% | |
| " | 重慶致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | (銷貨) | (234,293) | -% | " | " | " | 81,576 | 1% | |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | 進貨 | 175,976 | -% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (39,897) | -% | |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | (銷貨) | (1,747,937) | (100)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 1,075,952 | 100% | |
| 重慶致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | (銷貨) | (3,283,211) | (82)% | " | " | " | 723,006 | 78% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 234,293 | 6% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (81,576) | (7)% | |
| Polaris | 本公司 | 係 Primax Tech. 之母公司 | 進貨 | 3,716,488 | 97% | 90 天以內 | " | " | (372,307) | (24)% | |
| TYM HK | 惠州超聲 | 係子公司 | 進貨 | 3,066,022 | 54% | 月結 60 天 | " | " | (763,317) | (31)% | |
| " | 本公司 | 係 Diamond 之母公司 | 進貨 | 2,546,756 | 45% | " | " | " | (1,680,198) | (68)% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | (銷貨) | (175,976) | (3)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 39,897 | 2% | |

| 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 | |
| 惠州超聲 | TYM HK | 係母公司 | (銷貨) | (3,066,022) | (80)% | " | " | " | 763,317 | 87% | |
| 時碩科技 | 時碩無錫 | 係 GTS 及無錫時碩金屬之子公司 | 進貨 | 476,924 | 44% | 月結 90 天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (90,405) | (33)% | |
| 時碩工業 | 時碩西安 | 係 GTS 之子公司 | 進貨 | 167,043 | 43% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (52,169) | (43)% | |
| 時碩無錫 | 時碩科技 | 係時碩工業之子公司 | (銷貨) | (476,924) | (40)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 90,405 | 24% | |
| 時碩西安 | 時碩工業 | 係母公司 | (銷貨) | (167,043) | (64)% | " | " | " | 52,169 | 64% | |

註 1：超過正常授信期間部分已轉列其他應收款—非流動。

註 2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

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 | | |
| 本公司 | Polaris | 係 Primax Tech. 之子公司 | 372,307 | 8.68 | - | - | 372,307 | - |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | 1,680,198 | 1.97 | - | - | 1,113,987 | - |
| Primax HK | 本公司 | 係母公司 | 9,485,403 | 5.72 | - | - | 9,157,500 | - |
| 東聚電子電訊 | Primax HK | 係母公司 | 10,163,075 | 5.27 | - | - | 10,163,075 | - |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | 1,075,952 | 1.48 | - | - | 246,868 | - |
| 重慶致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | 723,006 | 4.61 | - | - | 723,006 | - |
| 惠州超聲 | TYM HK | 係母公司 | 763,317 | 5.01 | - | - | 763,317 | - |

註 1：係截至民國一〇五年三月二十四日之收款金額。

註 2：上述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)。

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 | 104 年度交易往來情形 | | | |
|----|-------|---------------|--------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | 本公司 | Primax Cayman | 子公司 | 進貨 | 268,663 | 依雙方約定之價格交易 | 0.41% |
| " | " | Primax HK | Primax Cayman 之子公司 | 進貨 | 43,933,439 | 依雙方約定之價格交易 | 66.98% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 9,485,403 | 月結 60 天 | 22.73% |

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 104 年度交易往來情形 | | | |
|----|---------------|---------|-------------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| " | " | 昆山致伸 | Primax HK 之子公司 | 進貨 | 1,747,937 | 依雙方約定之價格交易 | 2.66% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 1,075,952 | 月結 60 天 | 2.58% |
| " | " | 重慶致伸 | " | 進貨 | 3,283,211 | 依雙方約定之價格交易 | 5.01% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 723,006 | 月結 60 天 | 1.73% |
| " | " | Polaris | Primax Tech. 之子公司 | 銷貨 | 3,716,488 | 依雙方約定之價格交易 | 5.67% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 372,307 | 90 天以內 | 0.89% |
| " | " | TYM HK | TWEL 之子公司 | 銷貨 | 2,546,756 | 依雙方約定之價格交易 | 3.88% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 1,680,198 | 月結 60 天 | 4.03% |
| 1 | Primax Cayman | 東聚電子電訊 | Primax HK 之子公司 | 進貨 | 268,663 | 依雙方約定之價格交易 | 0.41% |
| 2 | Primax HK | 東聚電子電訊 | 子公司 | 進貨 | 43,753,121 | 依雙方約定之價格交易 | 66.71% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 10,163,075 | 月結 30 天 | 24.35% |
| 3 | 東聚電子電訊 | 重慶致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | 銷貨 | 234,293 | 依雙方約定之價格交易 | 0.36% |
| " | " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | 進貨 | 175,976 | 依雙方約定之價格交易 | 0.27% |
| 4 | TYM HK | 惠州超聲 | 子公司 | 進貨 | 3,066,022 | 依雙方約定之價格交易 | 4.67% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 763,317 | 月結 60 天 | 1.83% |
| 5 | 時碩科技 | 時碩無錫 | 係 GTS 及無錫時碩金屬之子公司 | 進貨 | 476,924 | 依雙方約定之價格交易 | 0.73% |
| 6 | 時碩工業 | 時碩西安 | 係 GTS 之子公司 | 進貨 | 167,043 | 依雙方約定之價格交易 | 0.25% |

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。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度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 | | | 期中最高持股 | | 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 | 股數(千股) | 比率% | | | |
| 本公司 | Primax Cayman | 開曼群島 | 控股公司 | 2,540,588 | 2,287,388 | 8,147,636 | 100.00 | 4,504,851 | 8,147,636 | 100.00 | 573,680 | 507,448 | |
| " | Primax Tech. | 開曼群島 | 控股公司 | 897,421 | 897,421 | 285,067 | 100.00 | 2,057,568 | 285,067 | 100.00 | 133,113 | 100,443 | |
| " | Destiny BVI | 維京群島 | 控股公司 | 30,939 | 30,939 | 1,050 | 100.00 | 32,943 | 1,050 | 100.00 | 22,379 | 22,379 | |

| 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 | | | 期中最高持股 | | 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 | 股數(千股) | 比率% | | | |
| " | 日本德鑫 | 日本 | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 7,032 | 7,032 | 0.50 | 100.00 | 15,746 | 0.5 | 100.00 | 426 | 426 | |
| " | Primax Koera | 韓國 | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 9,101 | 9,101 | 67 | 100.00 | 10,468 | 67 | 100.00 | 145 | 145 | |
| " | Diamond | 開曼群島 | 控股公司 | 2,517,298 | 2,517,298 | 84,050 | 100.00 | 2,902,254 | 84,050 | 100.00 | 111,189 | 111,356 | |
| " | 時碩工業 | 台灣 | 精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務 | 545,490 | - | 16,530 | 30.00 | 555,091 | 16,530 | 30.00 | 110,794 | 12,784 | |
| " | 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 | - | 300 | 100.00 | 10,040 | 300 | 100.00 | 111 | 111 | |
| 合計 | | | | 6,557,199 | 5,749,179 | | | 10,088,961 | | | 951,837 | 755,092 | |
| Primax Cayman | Primax HK | 香港 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 2,375,164 | 2,121,964 | 602,817 | 100.00 | 4,641,100 | 602,817 | 100.00 | 574,450 | 574,450 | |
| Primax Tech. | Polaris | 美國 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品及市場開發、客戶服務等 | 52,680 | 52,680 | 1,600 | 100.00 | 392,710 | 1,600 | 100.00 | 11,248 | 11,248 | |
| Diamond | TWEL | 開曼群島 | 控股公司 | 2,515,800 | 2,515,800 | 38,501 | 70.00 | 2,778,981 | 38,501 | 70.00 | 189,978 | 53,162 | |
| TWEL | TYM HK | 香港 | 控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 76,280 (註1) | 76,280 (註1) | 144,395 | 100.00 | 1,264,421 | 144,395 | 100.00 | 191,857 | 191,857 | |
| " | TYP | 美國 | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 | 15 (註1) | 15 (註1) | 0.50 | 100.00 | 2,228 | 0.5 | 100.00 | 2,079 | 2,079 | |
| TYM HK | TYML | 美國 | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 6,628 | - | 200 | 100.00 | (16,041) | 200 | 100.00 | (570) | 20,843 | |
| 時碩工業 | 時碩科技 | 台灣 | 精密加工及生產汽車零組件等 | 166,000 (註2) | - | 16,600 | 100.00 | 101,522 | 16,000 | 100.00 | (19,046) | (19,046) | |
| " | GTF-S | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 360,029 (註2) | - | 12,500 | 100.00 | 641,083 | 12,500 | 100.00 | 115,341 | 113,194 | |
| 時碩科技 | GP | 美國 | 汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務 | 641 (註2) | - | 20 | 100.00 | (994) | 20 | 100.00 | (1,767) | (1,767) | |

| 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 | | | 期中最高持股 | | 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 | 股數(千股) | 比率% | | | |
| GTF-S | GTS | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 330,650 (註2) | - | 9,200 | 100.00 | 512,485 | 9,200 | 100.00 | 93,878 | 93,878 | |
| " | GTF-HK | 香港 | 控股公司 | 123,916 (註2) | - | 26,200 | 100.00 | 131,720 | 26,200 | 100.00 | 21,003 | 21,003 | |

註1：係本公司透過 Diamond 間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註2：係本公司透過時碩工業間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註3：上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|---------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-------------|----|-------------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東聚電子電訊 | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、事務機器等產品 | 2,270,762 | 透過 Primax Cayman 及 Primax Tech. 間接投資 | 1,736,484 (註2) | - | - | 1,817,427 (註2) | 359,434 | 100% | 359,434 | 4,976,427 | - |
| 北京德星 | 研究開發電腦週邊及事務機器等產品 | 44,982 | 透過 Destiny BVI. 間接投資 | 33,180 (註2) | - | - | 34,719 (註2) | 22,379 | 100% | 22,379 | 32,939 | - |
| 昆山致伸 | 生產電腦週邊產品 | 994,291 | 透過 Primax Cayman 間接投資 | 695,200 (註2) | - | - | 727,452 (註2) | 97,672 | 100% | 97,672 | 932,381 | - |
| 重慶致伸 | 生產電腦週邊產品 | 638,152 | 透過 Primax Cayman 間接投資 | 379,200 (註2) | 251,208 | - | 661,320 (註2) | 108,001 | 100% | 108,001 | 735,304 | - |
| 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 | 160,102 (註3) | 透過 Diamond 間接投資 | 2,654,400 | - | - | 2,777,544 | 104,055 | 70% | 72,838 | 356,211 | - |
| 東莞迪芬尼 | 研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 16,533 | 透過 Diamond 間接投資 | - | 165,640 | - | 165,330 | (1,240) | 70% | (868) | 10,377 | - |
| 無錫時碩金屬 | 生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零件、小型空壓機、高檔五金開發 | 111,763 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 97,770 (註5) | - | - | 102,306 | 20,354 | 30% | 6,106 | 43,633 | - |
| 時碩西安 | 生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件 | 69,439 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 20,303 (註5) | - | - | 21,245 | 11,623 | 30% | 3,487 | 25,944 | - |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|--------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 時碩無錫 | 精密加工及生產汽車零件等 | 297,594 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 273,767 (註5) | - | - | 286,467 | 96,389 | 30% | 28,917 | 164,944 | - |

註1：本表涉及外幣者以 1 港幣兌換 4.2661 台幣、1 美金兌換 33.066 台幣、1 人民幣兌換 5.0921 台幣計算。

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

註3：係本公司透過 Diamond 間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註4：係時碩工業受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註5：係時碩工業受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

註6：上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

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 | 6,275,558 | 6,947,406 | 無(註1) |
| 時碩工業 | 410,018 | 410,018 | 無(註1) |

註1：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、北京德星、昆山致伸及重慶致伸係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列，餘係依據其他會計師之查核結果計列。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇四年度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。

(十四) 部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司有兩個應報導組織部門：電腦週邊事業群及非電腦週邊事業群。電腦週邊事業群主要係製造滑鼠、鍵盤及觸控板等電腦週邊產品，非電腦週邊事業群主要係產銷數位相機模組、手機配件、多功能事務機、掃描器、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統、汽車零件、工業自動控制零件及航太設備等產品。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司未分攤所得稅費用或非經常發生之損益至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益)衡量，並作為評估績效之基礎，其所採用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

五、一〇四年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告暨附註

會計師查核報告

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民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。致伸科技股份有限公司採用權益法之部分投資財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，針對非本會計師查核財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額分別為 1,216,301 千元及 2,702,548 千元，分別佔資產總額之 4% 及 12%，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之子公司利益份額分別為 166,222 千元及 149,981 千元，均佔稅前淨利之 9%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達致伸科技股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
黃永華
于允隆

證券主管機關：金管證審字第 1010004977 號
核准簽證文號：台財證六字第 0920122026 號
民國一〇五年三月二十四日

| | 104 年度 | | |
|----------|---------------|------------|------------|
| | 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 | \$ 30,586,105 | 35,003,188 | 65,589,293 |
| 部門間收入 | - | - | - |
| 收入合計 | \$ 30,586,105 | 35,003,188 | 65,589,293 |
| 稅前淨利 | \$ 1,691,877 | 781,076 | 2,472,953 |

| | 103 年度 | | |
|----------|---------------|------------|------------|
| | 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 | \$ 24,160,676 | 28,079,101 | 52,239,777 |
| 部門間收入 | - | - | - |
| 收入合計 | \$ 24,160,676 | 28,079,101 | 52,239,777 |
| 稅前淨利 | \$ 1,324,122 | 723,459 | 2,047,581 |

(三) 地區別資訊

合併公司地區別資訊係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。彙總資料如下：

| 地區別 | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------|---------------|------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 中國大陸 | \$ 39,090,793 | 31,083,837 |
| 美國 | 11,897,187 | 7,847,174 |
| 其他 | 14,601,313 | 13,308,766 |
| 合計 | \$ 65,589,293 | 52,239,777 |
| 非流動資產： | | |
| 中國大陸 | \$ 5,825,906 | 4,100,625 |
| 臺灣 | 1,624,591 | 370,797 |
| 其他 | 2,806,056 | 2,934,953 |
| 合計 | \$ 10,256,553 | 7,406,375 |

(四) 主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度合併營業收入佔合併綜合損益表上收入金額達 10% 以上之客戶明細如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|------|---------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| A 公司 | \$ 13,605,216 | 21% | 8,995,458 | 17% |

致伸科技股份有限公司
 資產負債表
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資產 | 104.12.31 | | 103.12.31 | | 負債及權益 | 104.12.31 | | 103.12.31 | |
|-------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產： | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 (附註六(一)) | \$ 2,267,560 | 8 | 3,001,879 | 13 | 2100 短期借款 (附註六(十)) | \$ 1,120,518 | 4 | 2,148,800 | 9 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註六(二)) | 79,052 | - | 21,165 | - | 2170 應付票據及帳款 | 264 | - | 7,493 | - |
| 1170 應收帳款 (附註六(四)) | 9,321,764 | 34 | 7,580,133 | 34 | 2180 應付帳款 - 關係人 (附註七) | 11,340,202 | 41 | 8,026,918 | 36 |
| 1180 應收帳款 - 關係人 (附註六(四)及七) | 2,052,505 | 8 | 1,102,500 | 5 | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 (附註六(二)) | 52,765 | - | 22,902 | - |
| 1200 其他應收款 (附註六(四)及七) | 28,841 | - | 9,664 | - | 2200 其他應付款 (附註七) | 1,583,478 | 6 | 902,386 | 4 |
| 1310 存貨 (附註六(五)) | 2,551,571 | 9 | 1,458,489 | 7 | 2201 應付薪資 (附註六(十六)) | 411,680 | 1 | 387,912 | 2 |
| 1470 其他流動資產 | 28,453 | - | 23,765 | - | 2300 其他流動負債 | 147,176 | 1 | 60,855 | - |
| | 16,329,746 | 59 | 13,197,595 | 59 | 2320 一年內到期之長期借款 (附註六(十一)) | 548,889 | 2 | 600,000 | 3 |
| 非流動資產： | | | | | | | | | |
| 1523 備供出售金融資產 - 非流動 (附註六(三)) | 567,897 | 2 | 275,536 | 2 | 2540 長期借款 (附註六(十一)) | 767,778 | 3 | 900,000 | 4 |
| 1550 採用權益法之投資 (附註六(六)) | 10,088,961 | 37 | 8,596,698 | 38 | 2630 長期遞延收入 (附註六(七)) | 1,018,732 | 3 | 63,143 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備 (附註六(七)) | 65,554 | - | 61,287 | - | 2600 其他非流動負債 (附註六(十三)及(十四)) | 274,053 | 1 | 282,116 | 1 |
| 1760 投資性不動產 (附註六(八)) | 258,709 | 1 | 262,269 | 1 | | 2,060,563 | 7 | 1,245,259 | 5 |
| 1780 無形資產 (附註六(九)) | 29,514 | - | 37,997 | - | 負債合計 | | | | |
| 1840 遞延所得稅資產 (附註六(十四)) | 293,519 | 1 | 64,021 | - | 3110 普通股股本 (附註六(十五)) | 4,411,877 | 16 | 4,346,578 | 19 |
| 1990 其他非流動資產 | 62,016 | - | 57,635 | - | 3140 預收股本 (附註六(十五)) | 15,174 | - | 38,903 | - |
| | 11,366,170 | 41 | 9,355,443 | 41 | 3200 資本公積 (附註六(十五)) | 777,368 | 3 | 673,543 | 3 |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積 (附註六(十五)) | 611,322 | 2 | 456,853 | 2 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 (附註六(十五)) | 97,300 | - | 97,300 | 1 |
| | | | | | 3350 未分配盈餘 (附註六(十五)) | 3,951,934 | 15 | 3,132,488 | 14 |
| | | | | | 3400 其他權益 | 565,406 | 2 | 404,848 | 2 |
| | | | | | 權益合計 | | | | |
| | | | | | | 10,430,381 | 38 | 9,150,513 | 41 |
| 資產總計 | \$ 27,695,916 | 100 | 22,553,038 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 27,695,916 | 100 | 22,553,038 | 100 |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|---|---------------------|----------|------------------|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 (附註六(十八)及七) | \$ 51,638,181 | 100 | 42,356,385 | 100 |
| 5000 營業成本 (附註六(五)、(十三)、(十五)、(十六)、(十九)、七及十二) | 48,703,633 | 94 | 39,690,606 | 94 |
| 營業毛利 | 2,934,548 | 6 | 2,665,779 | 6 |
| 營業費用 (附註六(十三)、(十五)、(十六)、(十九)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 610,013 | 1 | 643,337 | 1 |
| 6200 管理費用 | 414,570 | 1 | 388,961 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 983,295 | 2 | 880,132 | 2 |
| 營業費用合計 | 2,007,878 | 4 | 1,912,430 | 4 |
| 營業淨利 | 926,670 | 2 | 753,349 | 2 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入 (附註六(二十)) | 22,053 | - | 27,467 | - |
| 7020 其他利益及損失 (附註六(三)及(廿一)) | 283,488 | - | 120,397 | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益份額 | 755,092 | 1 | 949,194 | 2 |
| 7050 財務成本 (附註六(廿二)) | (53,380) | - | (217,073) | - |
| 營業外收入及支出合計 | 1,007,253 | 1 | 879,985 | 2 |
| 稅前淨利 | 1,933,923 | 3 | 1,633,334 | 4 |
| 7950 減：所得稅費用 (附註六(十四)) | 160,801 | - | 88,644 | - |
| 本期淨利 | 1,773,122 | 3 | 1,544,690 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (8,100) | - | 3,344 | - |
| | (8,100) | - | 3,344 | - |
| 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 | (71,337) | - | 322,245 | - |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 (附註六(三)) | 294,053 | - | 945 | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | 222,716 | - | 323,190 | - |
| 8300 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 214,616 | - | 326,534 | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 1,987,738 | 3 | 1,871,224 | 4 |
| 每股盈餘 (元) (附註六(十七)) | | | | |
| 9710 基本每股盈餘 (單位：新台幣元) | \$ 4.06 | | 3.57 | |
| 9810 稀釋每股盈餘 (單位：新台幣元) | \$ 4.01 | | 3.52 | |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

致伸科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 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額 | 備供出售金融商品未實現(損)益 | 員工未賺得酬勞 | 權益合計 |
|-----------------|--------------|----------|----------|---------|----------|-----------|-------------------|-----------------|-----------|------------|
| | 普通股股本 | 預收股本 | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 民國一〇三年一月一日餘額 | \$ 4,335,733 | 3,796 | 648,747 | 389,998 | 138,192 | 1,957,522 | 100,137 | (238) | (32,320) | 7,541,567 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,544,690 | - | - | - | 1,544,690 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 3,344 | 322,245 | 945 | - | 326,534 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,548,034 | 322,245 | 945 | - | 1,871,224 |
| 盈餘指撥及分配(註1): | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 66,855 | - | (66,855) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (40,892) | 40,892 | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (347,105) | - | - | - | (347,105) |
| 發行限制員工權利新股 | 3,550 | - | 11,576 | - | - | - | - | - | (15,126) | - |
| 註銷限制員工權利新股 | (3,200) | - | (4,254) | - | - | - | - | - | 7,454 | - |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,751 | 21,751 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | 14,487 | - | - | - | - | - | - | 14,487 |
| 員工執行認股權 | - | 48,589 | - | - | - | - | - | - | - | 48,589 |
| 員工認股權轉增資及放棄執行 | 10,495 | (13,482) | 2,987 | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | 4,346,578 | 38,903 | 673,543 | 456,853 | 97,300 | 3,132,488 | 422,382 | 707 | (18,241) | 9,150,513 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 1,773,122 | - | - | - | 1,773,122 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (8,100) | (71,337) | 294,053 | - | 214,616 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,765,022 | (71,337) | 294,053 | - | 1,987,738 |
| 盈餘指撥及分配(註2): | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 154,469 | - | (154,469) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (791,107) | - | - | - | (791,107) |
| 發行限制員工權利新股 | 30,000 | - | 91,693 | - | - | - | - | - | (121,693) | - |
| 註銷限制員工權利新股 | (2,800) | - | (10,258) | - | - | - | - | - | 13,058 | - |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | - | 46,477 | 46,477 |
| 股份基礎給付酬勞成本 | - | - | 4,087 | - | - | - | - | - | - | 4,087 |
| 員工執行認股權 | - | 32,673 | - | - | - | - | - | - | - | 32,673 |
| 員工認股權轉增資及放棄執行 | 38,099 | (56,402) | 18,303 | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇四年十二月三十一日餘額 | \$ 4,411,877 | 15,174 | 777,368 | 611,322 | 97,300 | 3,951,934 | 351,045 | 294,760 | (80,399) | 10,430,381 |

註1：董監酬勞 12,000 千元及員工紅利 32,000 千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞 27,800 千元及員工紅利 71,000 千元已於綜合損益表中扣除。

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長： 經理人： 會計主管： 

致伸科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 1,933,923 | 1,633,334 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及各項攤提費用 | 36,999 | 41,404 |
| 存貨相關損益 | 175,361 | 63,376 |
| 遞延補助攤銷 | (121,262) | - |
| 呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數 | (4,603) | 23,746 |
| 利息費用 | 53,380 | 60,684 |
| 利息收入 | (13,235) | (17,500) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 49,041 | 30,274 |
| 採用權益法認列之子公司利益份額 | (755,092) | (949,194) |
| 出售不動產、廠房及設備損失(利益) | 269 | (921) |
| 出售金融資產利益 | - | (4,134) |
| 金融資產減損損失 | 939 | 3,500 |
| 收益費損項目合計 | (578,203) | (748,765) |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數： | | |
| 應收帳款(含關係人) | (2,686,191) | (1,746,140) |
| 其他應收款 | (19,177) | 40,551 |
| 存貨 | (1,268,443) | 265,840 |
| 其他流動資產 | (4,688) | 17,019 |
| 遞延所得稅資產 | (229,498) | (4,071) |
| 其他 | (58,729) | 12,849 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (4,266,726) | (1,413,952) |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 3,306,055 | 1,978,977 |
| 應付薪資 | 23,768 | 175,018 |
| 其他應付款 | 679,328 | 101,680 |
| 其他流動負債 | 86,321 | 2,084 |
| 其他 | 51,366 | 29,720 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 4,146,838 | 2,287,479 |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (119,888) | 873,527 |
| 調整項目合計 | (698,091) | 124,762 |
| 營運產生之現金流入 | 1,235,832 | 1,758,096 |
| 收取之利息 | 13,235 | 17,500 |
| 支付之利息 | (53,265) | (60,621) |
| 支付之所得稅 | (159,152) | (263,049) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,036,650 | 1,451,926 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得備供出售金融資產 | - | (245,600) |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 1,600 | 4,616 |
| 取得採用權益法之投資 | (808,020) | (2,578,698) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (23,292) | (12,623) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 2,126 |
| 取得長期遞延收入 | 1,076,851 | 63,143 |
| 取得未攤銷費用 | (9,862) | (5,337) |
| 存出保證金增加(減少) | (684) | 1,531 |
| 其他資產 | (35) | (35) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 236,558 | (2,770,877) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (1,028,282) | 1,489,900 |
| 舉借(償還)長期借款 | (183,333) | 1,500,000 |
| 存入保證金(增加)減少 | (37,478) | 42,775 |
| 發放現金股利 | (791,107) | (347,105) |
| 員工執行認股權 | 32,673 | 48,589 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | (2,007,527) | 2,734,159 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (734,319) | 1,415,208 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,001,879 | 1,586,671 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 2,267,560 | 3,001,879 |

(詳閱後附個體財務報告附註)

董事長： 經理人： 會計主管： 

致伸科技股份有限公司及其子公司
個體財務報告附註
民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日
(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

(一) 公司沿革

致伸科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十五年三月二十日奉經濟部核准設立,原始設立名稱為鴻傳投資股份有限公司,分別於民國九十六年十月及九十七年二月更名為鴻傳科技股份有限公司及致伸科技股份有限公司,註冊地址為臺北市內湖區瑞光路 669 號。

本公司原始股東遠邦投資顧問股份有限公司於民國九十六年四月二日將其持有本公司之股權全數轉讓予英屬開曼群島商 Primax Electronics Holdings, Ltd.(以下稱 Primax Holdings, 原始設立名稱為 Apple Holdings, Ltd., 於民國九十七年一月更名),並經經濟部投資審議委員會核准在案。Primax Holdings 因此成為對本公司持股之母公司,惟其已於民國九十八年十月將其對本公司之持股全數轉讓予其股東。

本公司於民國九十六年十一月五日經董事會代行股東會職權決議與上市公司致伸科技股份有限公司(以下稱原致伸科技)合併,以民國九十六年十二月二十八日為合併基準日,合併後本公司為存續公司,原致伸科技為消滅公司。

本公司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、通訊器材及碎紙機等產品之製造與銷售。

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

本個體財務報告已於民國一〇五年三月二十四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

本公司自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告,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 | IASB 發布之生效日 |
|--|--|
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 2010 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日(投資個體於 2014 年 1 月 1 日生效) |
| 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 2013 年 1 月 1 日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--------------------------------|----------------|
| 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 2012 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 2012 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」 | 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 2013 年 1 月 1 日 |

除下列項目外,適用 2013 年版國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式,比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義,建立公允價值衡量之架構,並規範公允價值衡量相關揭露。本公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露,並已按照該準則之過渡規定,推延適用新準則之公允價值衡量規定,惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定,但對本公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(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(IASB)已發布,惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋:

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|--|----------------|
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第 10 號、國際財務報導準則第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| 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 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響,相關影響待評估完成時予以揭露。

(四) 重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下稱「編製準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之衍生金融工具；
- (2) 依公允價值衡量之備供出售金融資產；及
- (3) 確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產換算所產

生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

本公司之金融資產分類為：備供出售金融資產及放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失及股利收入外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收帳款及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該群組超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。



當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該金融資產於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失，係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者（包括應付票據及帳款、應付帳款—關係人、應付薪資、其他應付款及長短期借款），原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

(3) 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

(4) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3. 衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工

具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七) 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

投資性不動產之處分損益，係由投資性不動產之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，



若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認為損益。

土地無須提列折舊。
當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 建築物及附屬設備：1~51 年
- (2) 儀器設備：1~4 年
- (3) 其他設備：1~5 年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一) 租賃

1. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認為收益。

2. 承租人

營業租賃之租金給付（不包括保險及維護等服務成本）依直線基礎於租賃期間認為費用。或有租賃給付於租賃調整確定時，認為當期費用。

(十二) 無形資產

本公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

1. 商標權：10 年
2. 專利權：2.5~10 年
3. 著作權：15 年

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘

值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三) 非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 收入認列

1. 商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。風險及報酬移轉之時點係視個別交易條款而定，通常係於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

2. 勞務

本公司提供模具研究、開發及設計等服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日經雙方認可之交易完成程度認列。

(十五) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認為損益項下之員工福利費用。

2. 確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認為損益。

淨確定福利負債（資產）之再衡量數包含(1) 精算損益；(2) 計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額；及(3) 資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債（資產）淨利息之金額。本公司將淨確定福利負債（資產）再衡量數認列於其他綜合損益項目下，續後轉入保留盈餘。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

(十六) 股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎勵以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十七) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1) 同一納稅主體；或
 - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能

(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編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。對於假設及估計之不確定性中，亦未存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊（例如經紀商或訂價服務機構），將評估第三方所提供支持輸入值

未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八) 每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工紅利估計數、給與員工之股票選擇權及限制員工權利新股。

(十九) 部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六（廿三）。

(六) 重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 625 | 300 |
| 活期存款及支票存款 | 1,075,455 | 1,222,594 |
| 定期存款 | 1,191,480 | 1,778,985 |
| | \$ 2,267,560 | 3,001,879 |

本公司現金及約當現金之匯率及利率風險揭露請詳附註六（廿三）。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1. 本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------------|--------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 79,052 | 20,728 |
| 外匯換匯合約 | - | 437 |
| | \$ 79,052 | 21,165 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動： | | |
| 遠期外匯合約 | \$ (52,765) | (20,065) |
| 外匯換匯合約 | - | (2,837) |
| | \$ (52,765) | (22,902) |

2. 本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

| 104.12.31 | | | | |
|---------------------|------------|---------------------|---------------|--|
| 衍生性金融商品 | 名目本金(千元) | 到期日 | 交割匯率 / 交換利率 | |
| 遠期外匯合約－買入美金 / 賣出台幣 | 美金 205,000 | 105.01.07~105.02.26 | 32.754~32.892 | |
| 遠期外匯合約－買入人民幣 / 賣出美金 | 美金 40,000 | 105.01.19 | 6.6380 | |
| 遠期外匯合約－買入台幣 / 賣出美金 | 美金 205,000 | 105.01.07~105.02.26 | 32.802~33.010 | |
| 103.12.31 | | | | |
| 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－買入美金 / 賣出台幣 | 美金 35,000 | 104.01.06~104.03.04 | 30.304~31.252 | |
| 遠期外匯合約－買入台幣 / 賣出美金 | 美金 35,000 | 104.01.06~104.03.04 | 30.336~31.289 | |
| 換匯合約－換入台幣 / 換出美金 | 美金 11,170 | 104.01.05~104.01.09 | 30.989~31.749 | |

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六（廿三）。

4. 本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

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 551,600 | - |
| 國內非上市(櫃)公司股票 | 16,297 | 275,536 |
| | \$ 567,897 | 275,536 |

1. 本公司於民國一〇三年十二月以現金每股約 108 元取得非上市(櫃)公司一億豐綜合工業股份有限公司之普通股 2,272 千股，總投資股款為 245,600 千元，帳列備供出售金融資產－非流動項下。該公司股票已於民國一〇四年十二月二十二日上市交易。

2. 民國一〇三年第二季巨邦一創業投資股份有限公司辦理減資退還本公司投資股款 4,616 千元，本公司就退款股款及帳面價值 482 千元之差額認列處分投資利益，帳列其他利益及損失項下。

3. 本公司持有之被投資公司一普實創業投資股份有限公司於民國一〇四年七月辦理減資退還股款 1,600 千元。

4. 本公司持有之被投資公司一巨邦一創業投資股份有限公司及葛美科技股份有限公司分別於民國一〇四年八月及三月解散清算完結，本公司取得清算股款共 175 千元，並帳列其他利益及損失項下。

5. 本公司因持有之股票價值已有減損，於民國一〇四年度及一〇三年度分別認列減損損失 939 千元及 3,500 千元，並帳列其他利益及損失項下。

6. 本公司於民國一〇四年度及一〇三年度分別認列未實現評價利益 294,900 千元及 0 千元，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。

7. 本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) 應收帳款及其他應收款 (含關係人)

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 9,376,338 | 7,639,093 |
| 應收帳款－關係人 | 2,052,505 | 1,102,500 |
| 其他應收款 | 28,841 | 9,664 |
| 減：備抵呆帳 | (19,647) | (19,430) |
| 備抵銷貨退回及折讓 | (34,927) | (39,530) |
| 合計 | \$ 11,403,110 | 8,692,297 |

1. 本公司之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. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度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 (廿三)。

3. 本公司為取得應收帳款債權移轉額度所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五) 存貨

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------|---------------------|------------------|
| 原料 | \$ 1,188 | - |
| 製成品及商品 | 2,550,383 | 1,458,489 |
| | \$ 2,551,571 | 1,458,489 |

上列存貨均未提供抵押擔保；另，本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本之存貨相關 (損) 益明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------|---------------------|-----------------|
| 存貨跌價回升利益 (損失) | \$ 9,500 | (2,000) |
| 存貨報廢損失 | (184,276) | (63,140) |
| 存貨盤盈 (虧) | (585) | 1,764 |
| | \$ (175,361) | (63,376) |

(六) 採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----|----------------------|------------------|
| 子公司 | \$ 10,088,961 | 8,596,698 |

1. 子公司請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

2. 本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

| | 土地 | 建築物及附屬設備 | 儀器設備 | 其他設備 | 待驗設備 | 合計 |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 成本或認定成本： | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 22,879 | 141,789 | 49,896 | 44,152 | 889 | 259,605 |
| 增添 | - | - | 15,268 | 2,756 | 5,268 | 23,292 |
| 處分 | - | - | (513) | (2,469) | - | (2,982) |
| 重分類 | - | - | 2,704 | 304 | (5,953) | (2,945) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 22,879 | 141,789 | 67,355 | 44,743 | 204 | 276,970 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 22,879 | 143,024 | 44,716 | 48,567 | - | 259,186 |
| 增添 | - | - | 6,786 | 2,722 | 3,115 | 12,623 |
| 處分 | - | (1,235) | (2,624) | (7,137) | - | (10,996) |
| 重分類 | - | - | 1,018 | - | (2,226) | (1,208) |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 22,879 | 141,789 | 49,896 | 44,152 | 889 | 259,605 |
| 累計折舊： | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 131,218 | 34,829 | 32,271 | - | 198,318 |
| 本年度折舊 | - | 359 | 10,078 | 5,374 | - | 15,811 |
| 處分 | - | - | (513) | (2,200) | - | (2,713) |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 131,577 | 44,394 | 35,445 | - | 211,416 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 131,893 | 30,472 | 33,304 | - | 195,669 |
| 本年度折舊 | - | 560 | 5,776 | 6,104 | - | 12,440 |
| 處分 | - | (1,235) | (1,419) | (7,137) | - | (9,791) |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ - | 131,218 | 34,829 | 32,271 | - | 198,318 |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 22,879 | 10,212 | 22,961 | 9,298 | 204 | 65,554 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 22,879 | 10,571 | 15,067 | 11,881 | 889 | 61,287 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 22,879 | 11,131 | 14,244 | 15,263 | - | 63,517 |

1. 截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，本公司取得廠商設備之未攤銷遞延補助收入分別為 1,018,732 千元及 63,143 千元。

2. 本公司之不動產、廠房及設備並未提供作為抵押擔保。

(八) 投資性不動產淨額

| | 土地 | 建築物及其他設備 | 總計 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本： | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 162,012 | 172,167 | 334,179 |
| 累計折舊及減損： | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 33,941 | 37,969 | 71,910 |
| 本年度折舊 | - | 3,560 | 3,560 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 33,941 | 41,529 | 75,470 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 33,941 | 34,409 | 68,350 |
| 本年度折舊 | - | 3,560 | 3,560 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 33,941 | 37,969 | 71,910 |
| 帳面價值： | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 128,071 | 130,638 | 258,709 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 128,071 | 134,198 | 262,269 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 128,071 | 137,758 | 265,829 |
| 公允價值： | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日 | | | \$ 592,092 |
| 民國 103 年 12 月 31 日 | | | \$ 561,338 |
| 民國 103 年 1 月 1 日 | | | \$ 622,009 |

1. 投資性不動產之公允價值係以市場價值進行評估。
2. 投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期 1~2 年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六（十二）。
3. 本公司之投資性不動產均未有提供作為質押擔保之情形。

(九) 無形資產

本公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

| | 商標權 | 專利權 | 著作權 | 總計 |
|----------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 成本： | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 25,584 | 64,271 | 30,832 | 120,687 |
| 單獨取得 | - | - | - | - |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 25,584 | 64,271 | 30,832 | 120,687 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 25,584 | 64,271 | 30,832 | 120,687 |
| 單獨取得 | - | - | - | - |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 25,584 | 64,271 | 30,832 | 120,687 |
| 累計攤銷： | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 13,431 | 58,468 | 10,791 | 82,690 |
| 本期攤銷 | 2,559 | 3,869 | 2,055 | 8,483 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 15,990 | 62,337 | 12,846 | 91,173 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 10,873 | 54,599 | 8,736 | 74,208 |
| 本期攤銷 | 2,558 | 3,869 | 2,055 | 8,482 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 13,431 | 58,468 | 10,791 | 82,690 |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 9,594 | 1,934 | 17,986 | 29,514 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 12,153 | 5,803 | 20,041 | 37,997 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,711 | 9,672 | 22,096 | 46,479 |

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十) 短期借款

本公司短期借款之明細如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 信用借款 | \$ 1,120,518 | 2,148,800 |
| 未動支額度 | 6,960,042 | 4,469,600 |
| 利率區間 | 0.85%~1.38% | 0.80%~1.60% |

(十一) 長期借款

| | 104.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|--------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 0.95%~1.56% | 民國 106~109 年 | \$ 1,316,667 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (548,889) |
| | | | | \$ 767,778 |
| 未動支額度 | | | | \$ 150,000 |

| | 103.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|----------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 1.05%~1.48% | 民國 106 年 | \$ 1,500,000 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (600,000) |
| | | | | \$ 900,000 |
| 未動支額度 | | | | \$ 1,789,600 |

1. 本公司與台灣工業銀行、中國輸出入銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核（核閱）之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截止至民國一〇四年十二月三十一日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

- (1) 流動資產 / 流動負債：各銀行均不得低於 100%。
- (2) 金融負債（即金融機構借款） / 股東權益：各銀行均不得高於 75%。
- (3) 利息保障倍數：各銀行均不得低於 400%。
- (4) 股東權益：各銀行均不得低於 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。

(十二) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-------|-------------------|----------------|
| 一年內 | \$ 90,708 | 88,066 |
| 一年至五年 | 184,138 | 274,847 |
| | <u>\$ 274,846</u> | <u>362,913</u> |

本公司以營業租賃承租數個辦公室，租賃期間為 15 年。

2. 出租人租賃

本公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六（八）。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 一年內 | \$ 1,060 | 5,584 |

(十三) 員工福利

1. 確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|-----------|------------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 160,913 | 162,598 |
| 計畫資產之公允價值 | 97,683 | 104,919 |
| 計劃短絀 | \$ 63,230 | 57,679 |
| 資產上限影響數 | - | - |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 63,230</u> | <u>57,679</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 97,683 千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利義務現值變動如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1 月 1 日確定福利義務 | \$ 162,598 | 169,353 |
| 計畫支付之福利 | (14,885) | (8,695) |
| 當期服務成本及利息 | 4,685 | 5,025 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | 8,515 | (3,085) |
| 12 月 31 日確定福利義務 | <u>\$ 160,913</u> | <u>162,598</u> |

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值 | \$ 104,919 | 108,207 |
| 利息收入 | 2,167 | 2,207 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | 603 | 258 |
| 已提撥至計畫之金額 | 4,879 | 2,942 |
| 計畫已支付之福利 | (14,885) | (8,695) |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 97,683</u> | <u>104,919</u> |

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度認列為損（益）之費用如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,322 | 1,638 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 1,196 | 1,180 |
| 帳列退休金費用 | <u>\$ 2,518</u> | <u>2,818</u> |

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債（資產）之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債（資產）之再衡量數如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------|-----------------|----------------|
| 1 月 1 日累積餘額 | \$ (5,020) | (1,676) |
| 本期認列 | 7,912 | (3,344) |
| 12 月 31 日累積餘額 | <u>\$ 2,892</u> | <u>(5,020)</u> |

(6) 精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|--------|--------|
| 折現率 | 1.750% | 2.125% |
| 未來薪資增加 | 3.250% | 3.250% |

本公司預計於民國一〇四年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 3,667 千元。
確定福利計畫之加權平均存續期間為 13 年。

(7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。
民國一〇四年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|--------|------------|----------|
| | 增加 0.25% | 減少 0.25% |
| 折現率 | \$ (3,835) | 3,971 |
| 未來薪資增加 | \$ 3,811 | (3,701) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資 6% 之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 39,743 千元及 36,465 千元。列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十四) 所得稅

1. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 366,500 | 50,513 |
| 遞延所得稅費用 (利益) | (205,699) | 38,131 |
| 所得稅費用 | \$ 160,801 | 88,644 |

2. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3. 本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------|-------------------|---------------|
| 稅前淨利 | \$ 1,933,923 | 1,633,334 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 328,767 | 277,667 |
| 依權益法認列國外投資利益淨額 | (105,331) | (119,243) |
| 投資抵減本期發生淨額 | (83,224) | (42,794) |
| 核定及申報差異 | 157 | (599) |
| 未分配盈餘加徵 | 60,246 | 29,548 |
| 其他 | (39,814) | (55,935) |
| 所得稅費用 | \$ 160,801 | 88,644 |

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------|-------------------|----------------|
| 與投資子公司相關之暫時性差異 | \$ 475,399 | 388,595 |

(2) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|------------------|---------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 60,300 | 76,900 |

本公司經評估上列可減除暫時性差異於未來並非很有可能可實現，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

(3) 本公司民國一〇四年度及一〇三年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| | 權益法國外投資利益 | 未實現兌換利益 | 其他 | 合計 |
|----------------------|-------------------|--------------|--------------|----------------|
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 89,222 | 3,500 | 1,061 | 93,783 |
| 借記 / (貸記) 損益 | 22,832 | (3,500) | 4,467 | 23,799 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 112,054 | - | 5,528 | 117,582 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | 47,102 | 3,418 | 1,061 | 51,581 |
| 借記 / (貸記) 損益 | 42,120 | 82 | - | 42,202 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 89,222 | 3,500 | 1,061 | 93,783 |



| | 呆帳 超限數 | 退休金 準備未 提撥數 | 未實現 銷貨退回 及折讓 | 存貨 跌價 損失 | 遞延 補助 收入 | 未實現 兌換 損失 | 其他 | 合計 |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | | | | |
| 民國 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 11,521 | 14,875 | 29,977 | 4,382 | - | - | 3,266 | 64,021 |
| (借記)/貸記損益 | 9,418 | (402) | 14,264 | (1,115) | 173,185 | 17,339 | 16,809 | 229,498 |
| 民國 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 20,939 | 14,473 | 44,241 | 3,267 | 173,185 | 17,339 | 20,075 | 293,519 |
| 民國 103 年 1 月 1 日餘額 | 12,114 | 15,153 | 15,789 | 2,943 | - | - | 13,951 | 59,950 |
| (借記)/貸記損益 | (593) | (278) | 14,188 | 1,439 | - | - | (10,685) | 4,071 |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 11,521 | 14,875 | 29,977 | 4,382 | - | - | 3,266 | 64,021 |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。其中民國九十七年度核定內容不服部分已依法提出行政救濟，相關稅務影響業已適當評估入帳。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------------------|--------------|-----------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | \$ 3,951,934 | 3,132,488 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 420,838 | 385,069 |

| | 104 年度 (預計) | 103 年度 (實際) |
|---------------------|-------------|-------------|
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | \$ 18.12% | 15.12% |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810 號函規定處理之金額。

(十五) 資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為 5,000,000 千元，每股面額 10 元，均為 500,000 千股，已發行普通股股份分別為 441,188 千股及 434,658 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達) | 普通股 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 一月一日期初股數 | 434,658 | 433,573 |
| 員工認股權執行 | 3,810 | 1,050 |
| 發行限制員工權利新股 | 3,000 | 355 |
| 註銷限制員工權利新股 | (280) | (320) |
| 十二月三十一日期末股數 | 441,188 | 434,658 |

1. 普通股之發行

- 民國一〇四年度及一〇三年度，本公司執行轉換並完成法定登記程序之員工認股權證分別為 3,810 千單位及 1,050 千單位。
- 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權憑證係帳列預收股本項下，民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之認購價格、單位及履約價款明細如下：

| | 104.12.31 | |
|----------------|-------------|------------------|
| | 已執行單位 (千單位) | 履行價款 |
| 每股認購價格 11.42 元 | 235 | \$ 2,679 |
| 每股認購價格 26.50 元 | 472 | 12,495 |
| | 707 | \$ 15,174 |

| | 103.12.31 | |
|----------------|--------------|------------------|
| | 已執行單位 (千單位) | 履行價款 |
| 每股認購價格 11.42 元 | 2,151 | \$ 24,563 |
| 每股認購價格 17.90 元 | 275 | 4,922 |
| 每股認購價格 27.70 元 | 340 | 9,418 |
| | 2,766 | \$ 38,903 |

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 447,630 | 392,739 |
| 員工認股權 | 236,277 | 256,985 |
| 限制員工權利新股 | 93,461 | 23,819 |
| | \$ 777,368 | 673,543 |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，每年年終決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不提列，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，剩餘之數提撥百分之二至十作為員工紅利，不高於百分之二作為董事、監察人酬勞，餘併同累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，送經股東會決議分配之。

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。



(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益）而增加保留盈餘之金額 97,300 千元，依金管會民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇四年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為 97,300 千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利估列金額為 71,318 千元，董事及監察人酬勞估列金額為 28,527 千元，係以本公司民國一〇三年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業成本或營業費用。本公司分別於民國一〇四年六月二十九日及一〇三年六月二十四日股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金 1.8 元及 0.8 元，計 791,107 千元及 347,105 千元。另，有關員工紅利、董事及監察人酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

| | 103 年度 | | |
|---------|--------------|------------|-----|
| | 股東會決議 實際配發情形 | 財務報告 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利－股票 | \$ - | - | - |
| 員工紅利－現金 | 71,000 | 71,318 | 318 |
| 董監酬勞 | 27,800 | 28,527 | 727 |

| | 102 年度 | | |
|---------|--------------|------------|------|
| | 股東會決議 實際配發情形 | 財務報告 認列之金額 | 差異數 |
| 員工紅利－股票 | \$ - | - | - |
| 員工紅利－現金 | 32,000 | 31,966 | (34) |
| 董監酬勞 | 12,000 | 12,787 | 787 |

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十六) 股份基礎給付

1. 員工認股權憑證

(1) 本公司因合併而承受原致伸科技流通在外之員工認股權憑證。民國九十六年十二月二十八日合併生效後，本公司依母公司 Primax Holdings 董事會核准之轉換比例，將原致伸科技所給與之員工認股權憑證換發 Primax Holdings 給與之員工認股權憑證計 1,795,879 單位，每單位認股權憑證得認購 Primax Holdings 之股份 1 股，Primax Holdings 給與之員工認股權憑證，其主要條款如下：

A. 合約期間：依原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月給與之日起算，認股權人自被授予員工認股權憑證起按下列時程行使認購 Primax Holdings 之普通股股票。認股權憑證之存續期間均為五年，不得轉讓、質押、贈予他人，或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。

| 認股權憑證既得期間 | 可行使認股比例 (累計) |
|-----------|--------------|
| 屆滿二年 | 50% |
| 屆滿三年 | 100% |

B. 履約方式：由本公司之母公司 Primax Holdings 發行新股交付。

(2) 本公司之母公司 Primax Holdings 於民國九十六年底給與無表決權股票認股計劃予本公司員工，其為權益交割之股份基礎給付且給與後即為既得。Primax Holdings 以公平價值衡量該酬勞計劃，其公平價值金額係以給與日當日 Primax Holdings 每股淨值與員工認購價格之差異計算，民國九十六年底 Primax Holdings 將該認股計畫之酬勞成本認列為對本公司之投資，本公司則相對認列為薪資費用及資本公積。Primax Holdings 於民國九十七年四月修正上述員工認股計劃，將無表決權股票認股計劃修正為無表決權股票之認股權。此項修正，對財務報表並無影響。

(3) Primax Holdings 另於民國九十七年一月、五月及十一月，授與本公司員工 Primax Holdings 無表決權股份之認股權，既得期間包括立即既得及給予後屆滿 2 年至 5 年既得。Primax Holdings 以公平價值衡量該員工認股權，作為對本公司之投資，本公司並相對認列為民國九十七年度薪資費用及資本公積。

(4) Primax Holdings 及本公司董事會於民國九十七年十二月決議修改 Primax Holdings 上述 (1) ~ (3) 給與本公司部分員工之員工認股權計劃，將截至民國九十七年十二月三十日原 Primax Holdings 所給與之部分尚未既得及部分已既得尚未履約之員工認股權憑證換發為本公司之員工認股權憑證。每單位 Primax Holdings 員工認股權憑證換發 2.94 單位本公司員工認股權憑證；另，每單位本公司認股權憑證得認購本公司股份一股，Primax Holdings 員工認股權之履約價格原為美金 0.2 元，修改後本公司之員工認股權認購價格為新台幣 11.42 元，同時約定相關員工於約定服務期間屆滿行使認股權時，每單位額外給予一定數額之留任獎金，認股辦法中其餘既得期間及權利期間等條款並未修改。此認股辦法修改致原認列之資本公積於民國九十七年十二月三十日調減 118,089 千元，並相對調增應付留任獎金（帳列應付費用及其他負債），另產生增額公平價值 55,308 千元，本公司於剩餘既得期間內認列為酬勞成本。

(5) 本公司於民國九十八年十一月依上述修改後之員工認股權計劃發行員工認股權憑證計 9,545,248 單位，每單位認股權憑證得認購本公司股份 1 股。

(6) 本公司於民國一〇〇年九月經董事會決議通過民國一〇〇年度員工認股權憑證發行及認股辦法（以下稱員工認股權計劃三），並於民國一〇〇年十月經證券期貨局申報核准，依該辦法本公司可發行員工認股權憑證 5,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司股份 1,000 股，授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有同一被投資公司具有表決權之股份超過百分之五十之國內外子公司符合特定條件之員工。本公司已於民國一〇〇年十一月及民國一〇一年十月分別實際發行 1,500 單位及 3,500 單位並以公平價值衡量該員工認股權。民國一〇四年度及一〇三年度本公司因發行對象為上述國內外子公司符合條件之員工而認列投資之金額為 1,523 千元及 265 千元，並相對認列資本公積。

(7) 本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

| | 員工認股權計畫一 (註) | 員工認股權計畫二 (註) | 員工認股權計畫三(註) | |
|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | | | 民國一〇〇年 十一月發行 | 民國一〇一年 十月發行 |
| 修改日 / 給與日 | 97.12.30/98.11.12 | 97.12.30/98.11.12 | 100.11.24 | 101.10.22 |
| 履約價格 | 11.42 元 | 11.42 元 | 17.10 元 | 26.5 元 |
| 給付數量(千單位) | 30,828 | 7,224 | 1,500 | 3,500 |
| 合約期間 (延續原認股期間計算) | 5 年 (94.5.23 ~103.11.11) | 6~8 年 (97.1.2 ~106.11.11) | 5 年 (100.11.24 ~105.11.23) | 5 年(101.10.22 ~106.10.21) |
| 既得期間 (延續原認股期間計算) | 2~3 年之服務 | 3~5 年之服務 | 2~3 年之服務 | 2~3 年之服務 |

註：員工認股權計畫一係原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月、Primax Holdings 九十七年一月、五月及十一月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。
員工認股權計畫二係 Primax Holdings 民國九十七年一月及五月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。
員工認股權計畫三係本公司於民國一〇〇年十一月及一〇一年十月所發行之認股權。

Primax Holdings 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時，股份基礎給付所考量之因素彙總如下：

| 認股權憑證授予期間 | 員工認股權計畫一 | 員工認股權計畫二 |
|-------------------------|----------------|----------------------|
| Primax Holdings 認股權履約價格 | 美金 0.2 元 | 美金 0.2 元 |
| 預期存續期間(年) | 2.37~5 | 6~8 |
| 標的股票於給與日之價格 | 美金 0.91677~1 元 | 美金 0.91677~0.92827 元 |
| 預期波動率(%) | 34.78%~44.59% | 38.98%~48.44% |
| 預期現金股利率(%) | - | - |
| 無風險利率(%) | 2.439%~2.665% | 2.509%~2.538% |

本公司於民國九十八年十一月、一〇〇年十一月及一〇一年十月發行之員工認股權採用 Black-scholes 選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，股份基礎給付所考量之因素彙總如下：

| 認股權憑證 授予期間 | 員工認股權 計畫一 | 員工認股權 計畫二 | 員工認股權計畫三 | |
|---------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|
| | | | 民國一〇〇年 十一月發行 | 民國一〇一年 十月發行 |
| 履約價格 | 11.42 元 | 11.42 元 | 18.2 元 | 28.25 元 |
| 預期存續期間(年) | 5 | 8 | 5 | 5 |
| 標的股票於給與日之價格 | 16.50 元 | 16.50 元 | 26.02 元 | 28.25 元 |
| 預期波動率(%) | 45.18% | 45.18% | 29.12% | 32.38%~34.61% |
| 預期現金股利率(%) | - | - | 6% | 3.77% |
| 無風險利率(%) | 2.26% | 2.26% | 1.81% | 1.425% |

(8) 上述(4)之修正後獎勵計劃公平價值增加 55,308 千元(含預計留任獎金 261,721 千元)。股份基礎給付部分於民國九十七年十二月三十日(修改日)衡量基礎如下：

| 類型 | 員工認股權計畫一 | | 員工認股權計畫二 | |
|------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | 修改前 | 修改後 | 修改前 | 修改後 |
| 標的股票 | Primax Holdings | 本公司 | Primax Holdings | 本公司 |
| 給與數量 | 7,365 | 21,654 | 2,331 | 6,853 |

採用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計修改日員工認股權之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

| | 員工認股權計畫一 | | 員工認股權計畫二 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 修改前 | 修改後 | 修改前 | 修改後 |
| 履約價格 | 美金 0.2 元 | 11.42 元 | 美金 0.2 元 | 11.42 元 |
| 預期剩餘存續期間(年) | 0.39~3.89 | 0.39~3.89 | 3.51~5.85 | 3.51~5.85 |
| 標的股票於給與日價格 | 美金 1.12 元 | 11.42 元 | 美金 1.12 元 | 11.42 元 |
| 預期波動率(%) | 33.56%~45.36% | 33.56%~45.36% | 39.30%~45.36% | 39.30%~45.36% |
| 預期現金股利率(%) | - | - | - | - |
| 無風險利率(%) | 1.005%~1.5% | 1.005%~1.5% | 1.5%~1.95% | 1.5%~1.95% |

(9) 本公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 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 | 22.66 | 3,724 | 18.74 | 7,552 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期放棄 | 25.66 | (169) | 16.40 | (65) |
| 本期執行 | 18.67 | (1,750) | 13.72 | (3,543) |
| 本期失效 | 27.70 | (77) | 25.47 | (220) |
| 12 月 31 日流通在外數量 | 24.66 | 1,728 | 22.66 | 3,724 |
| 12 月 31 日可執行數量 | 24.66 | 1,728 | 19.57 | 2,308 |

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 員工認股權計畫一 | - | - |
| 員工認股權計畫二 | 211 | 1,032 |
| 員工認股權計畫三-民國一〇〇年十一月發行 | - | 200 |
| 員工認股權計畫三-民國一〇一年十月發行 | 1,517 | 2,492 |
| 流通在外數量 | 1,728 | 3,724 |
| 加權平均剩餘合約期間(年) | 1.82 | 2.37 |

2. 限制員工權利新股

(1) 本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

| 給與日 | 限制員工權利 新股計畫一 (註 1) | | | | 限制員工權利 新股計畫二 (註 1) | |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 102.10.1 | 102.11.20 | 103.02.10 | 103.07.17 | 104.02.24 | 104.08.18 |
| 給與日公平價值 (每股) | 22.80 | 25.15 | 27.30 | 52.00 | 43.70 | 38.40 |
| 履約價格 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 | 無償給與 |
| 給付數量(千股) | 1,450 | 186 | 135 | 220 | 1,225 | 1,775 |
| 既得期間 | 1~3 年之服務 (註 2 及 3) | 1~2 年之服務 (註 3 及 4) | 1~2 年之服務 (註 3 及 4) | 1~2 年之服務 (註 3) | 1~3 年之服務 (註 2 及 3) | 1~3 年之服務 (註 2) |

(註 1) 限制員工權利新股計畫一係本公司於民國一〇二年六月二十五日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇二年八月十三日、十一月十二日、一〇三年一月二十二日及六月二十七日分別決議發行 1,450 千股、186 千股、135 千股及 220 千股。

限制員工權利新股計畫二係本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇四年一月二十八日及八月十三日決議發行 1,225 千股及 1,775 千股。

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

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

(註 4) 自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。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於認購新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司予以註銷。

(2) 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) | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 1 月 1 日流通在外數量 | 1,310 | 1,636 |
| 本期給與 | 3,000 | 355 |
| 本期放棄 | - | - |
| 本期執行 | (660) | (361) |
| 本期失效 | (380) | (320) |
| 12 月 31 日流通在外數量 | 3,270 | 1,310 |

3. 本公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 因員工認股權證所產生之費用 | \$ 2,564 | 8,523 |
| 限制員工權利新股 | 46,477 | 21,751 |
| 合計 | \$ 49,041 | 30,274 |
| 應付薪資： | | |
| 流動 | \$ 4,092 | 9,476 |

(十七) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度本公司基本每股盈餘係以本期淨利及加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------------|----------------|-------------|
| 本期淨利 | \$ 1,773,122 | 1,544,690 |
| 加權平均流通在外股數 (千股) | 436,372 | 432,362 |
| 基本每股盈餘 (元) | \$ 4.06 | 3.57 |

加權平均流通在外股數 (以千股表達)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 期初流通在外普通股 | 433,348 | 431,937 |
| 員工認股權認購 | 2,818 | 353 |
| 限制員工權利新股執行 | 206 | 72 |
| 期末加權平均流通在外股數 | 436,372 | 432,362 |

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三年度稀釋每股盈餘係以本期淨利調整所有潛在普通股稀釋效果後之加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------------|----------------|-------------|
| 本期淨利 | \$ 1,773,122 | 1,544,690 |
| 加權平均流通在外股數 (稀釋 / 千股) | 441,810 | 438,990 |
| 稀釋每股盈餘 (元) | \$ 4.01 | 3.52 |

加權平均流通在外股數 (稀釋) (以千股表達)

| | 104 年度 | 103 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期末加權平均流通在外股數 (基本) | 436,372 | 432,362 |
| 員工認股權之影響 | 1,707 | 3,621 |
| 員工股票紅利之估計影響 | 2,769 | 2,199 |
| 限制員工權利新股之影響 | 962 | 808 |
| 期末加權平均流通在外股數 (稀釋) | 441,810 | 438,990 |

(十八) 收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|------|----------------------|-------------------|
| 商品銷售 | \$ 50,323,410 | 41,177,774 |
| 勞務提供 | 1,314,771 | 1,178,611 |
| 合計 | \$ 51,638,181 | 42,356,385 |

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年度員工酬勞估列金額為 78,269 千元，董事及監察人酬勞估列金額為 31,907 千元，係以本公司稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年度之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司董事會通過及股東會決議相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 其他收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行存款利息收入 | \$ 13,235 | 17,500 |
| 租金收入 | 8,555 | 9,704 |
| 現金股利 | 263 | 263 |
| | <u>\$ 22,053</u> | <u>27,467</u> |

(廿一) 其他利益及損失

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他利益及損失明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 / 負債淨 利益 (損失) | \$ 26,287 | (1,737) |
| 外幣兌換利益淨額 | 263,893 | 70,102 |
| 備供出售金融資產減損損失 | (939) | (3,500) |
| 處分及清算備供出售金融資產淨利益 | 175 | 4,134 |
| 其他 | (5,928) | 51,398 |
| | <u>\$ 283,488</u> | <u>120,397</u> |

(廿二) 財務成本

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之財務成本明細如下：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|----------------|------------------|----------------|
| 利息費用 | \$ 53,380 | 60,684 |
| 提前終止衍生金融工具合約費用 | - | 156,389 |
| | <u>\$ 53,380</u> | <u>217,073</u> |

(廿三) 金融工具

1. 信用風險

本公司已逾期但未減損之應收帳款及其他應收款 (含關係人) 之帳齡分析如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|--------------|---------------------|----------------|
| 逾期 0~30 天 | \$ 989,857 | 635,451 |
| 逾期 31~90 天 | 8,870 | 154,618 |
| 逾期 91~180 天 | 7,107 | 3,108 |
| 逾期 181~365 天 | 855 | - |
| | <u>\$ 1,006,689</u> | <u>793,177</u> |

本公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款及其他應收款 (含關係人)，本公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之備抵呆帳變動情形如下：

| | 個別評估之減損損失 | 集體評估之減損損失 | 合計 |
|-------------------|-------------|---------------|---------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 19,430 | 19,430 |
| 認列減損損失 | - | - | - |
| 本年度沖銷金額 | - | (625) | (625) |
| 匯率變動之影響 | - | 842 | 842 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>19,647</u> | <u>19,647</u> |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | 17,796 | 17,796 |
| 認列減損損失 | - | 625 | 625 |
| 本年度沖銷金額 | - | - | - |
| 匯率變動之影響 | - | 1,009 | 1,009 |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>19,430</u> | <u>19,430</u> |

2. 流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

| | 帳面金額 | 合約現金流量 | 6 個月以內 | 6-12 個月 | 1-2 年 | 2-5 年 | 超過 5 年 |
|------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 104 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,120,518 | 1,120,518 | 1,120,518 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 264 | 264 | 264 | - | - | - | - |
| 應付帳款 - 關係人 | 11,340,202 | 11,340,202 | 11,340,202 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 1,025,313 | 1,025,313 | 1,025,313 | - | - | - | - |
| 長期借款 | 1,316,667 | 1,342,525 | 282,503 | 280,977 | 555,552 | 223,493 | - |
| 存入保證金 | 90,726 | 90,726 | - | - | - | - | 90,725 |
| 衍生金融負債 | 52,765 | - | - | - | - | - | - |
| 流出 | - | 52,765 | 52,765 | - | - | - | - |
| 流入 | - | - | - | - | - | - | - |
| | <u>\$ 14,946,455</u> | <u>14,972,313</u> | <u>13,821,565</u> | <u>280,977</u> | <u>555,552</u> | <u>223,493</u> | <u>90,725</u> |
| 103 年 12 月 31 日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,148,800 | 2,148,800 | 2,148,800 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 7,493 | 7,493 | 7,493 | - | - | - | - |
| 應付帳款 - 關係人 | 8,026,918 | 8,026,918 | 8,026,918 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 596,881 | 596,881 | 596,881 | - | - | - | - |
| 長期借款 | 1,500,000 | 1,528,286 | 309,315 | 307,576 | 611,302 | 300,093 | - |
| 存入保證金 | 128,204 | 128,204 | - | - | - | - | 128,204 |
| 衍生金融負債 | 22,902 | - | - | - | - | - | - |
| 流出 | - | 1,212,301 | 1,212,301 | - | - | - | - |
| 流入 | - | (1,189,105) | (1,189,105) | - | - | - | - |
| 民國 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 12,431,198</u> | <u>12,459,778</u> | <u>11,112,603</u> | <u>307,576</u> | <u>611,302</u> | <u>300,093</u> | <u>128,204</u> |

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

3. 匯率風險

(1) 率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 104.12.31 | | | 103.12.31 | | |
|--------------|-----------|---------|--------|------------|---------|-------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:台幣 | \$ | 411,446 | 33.066 | 13,604,883 | 369,084 | 31.60 |
| 11,663,048 | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金:台幣 | | 392,674 | 33.066 | 12,984,166 | 336,307 | 31.60 |
| 10,627,314 | | | | | | |

(2) 敏感性分析

本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、應收帳款及其他應收款（含關係人）、銀行借款、應付票據及帳款（含關係人）及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台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，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少 25,760 千元及 42,983 千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為母公司功能性貨幣新台幣（即本公司表達貨幣）之匯率資訊如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | |
|----|------------|------|--------|------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 台幣 | \$ 263,893 | 1 | 70,102 | 1 |

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六（廿四）之市場風險管理中說明。

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。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員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，本公司民國一〇四年及一〇三年度之淨利將減少或增加 2,585 千元及 3,880 千元，主因係本公司之變動利率長短期借款與銀行定期存款。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

本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：

| | 104.12.31 | | | | |
|----------------------------|---------------|---------|-----|--------|---------|
| | 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 | \$ 79,052 | - | - | 79,052 | 79,052 |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 567,897 | 551,600 | - | 16,297 | 567,897 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,267,560 | | | | |
| 應收票據及應收帳款（含關係人） | 11,374,269 | | | | |
| 其他應收款 | 28,841 | | | | |
| 小計 | \$ 13,670,670 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 52,765 | - | - | 52,765 | 52,765 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 2,437,185 | | | | |
| 應付票據及帳款（含關係人） | 11,340,466 | | | | |
| 其他應付款 | 1,583,478 | | | | |
| 應付薪資 | 411,680 | | | | |
| 小計 | \$ 15,772,809 | | | | |

| | 103.12.31 | | | | |
|----------------------------|---------------|------|-----|---------|---------|
| | 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 | \$ 21,165 | - | - | 21,165 | 21,165 |
| 備供出售金融資產—非流動 | \$ 275,536 | - | - | 275,536 | 275,536 |
| 放款及應收款： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 3,001,879 | | | | |
| 應收票據及應收帳款（含關係人） | 8,682,633 | | | | |
| 其他應收款 | 9,664 | | | | |
| 小計 | \$ 11,694,176 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ 22,902 | - | - | 22,902 | 22,902 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 3,648,800 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 8,034,411 | | | | |
| 其他應付款 | 902,386 | | | | |
| 應付薪資 | 387,912 | | | | |
| 小計 | \$ 12,973,509 | | | | |

(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。

本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) 第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有億豐綜合工業股份有限公司之股票分類為備供出售金融資產，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日公允價值分別為 551,600 千元及 245,600 千元。民國一〇三年十二月三十一日因該公司股票無公開市場報價且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。該公司之股票於民國一〇四年十二月份掛牌上市，於活躍市場有公開報價，因此於民國一〇四年十二月三十一日其公允價值衡量自第三等級轉入第一等級。

(4) 第三等級之變動明細表

| | 104 年度 | | | 103 年度 | | |
|--------------|---------------------|-----------|-----------|---------------------|----------|---------|
| | 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 | \$ (1,737) | 275,536 | 273,799 | (1,310) | 33,918 | 32,608 |
| 認列於損益 | 26,287 | (939) | 25,348 | (1,737) | 634 | (1,103) |
| 認列於其他綜合損益 | - | 294,900 | 294,900 | - | - | - |
| 自第三等級轉出 | - | (551,600) | (551,600) | - | - | - |
| 購買 / 處分 / 清償 | 1,737 | (1,600) | 137 | 1,310 | 240,984 | 242,294 |
| 期末餘額 | \$ 26,287 | 16,297 | 42,584 | (1,737) | 275,536 | 273,799 |

(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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－衍生金融工具及備供出售金融資產－權益證券投資。其中存在重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目 | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係 |
|--------------------|-------|-----------|------------------|
| 備供出售金融資產－非興櫃權益證券投資 | (註 1) | (註 1) | (註 1) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產負債 | (註 2) | (註 2) | (註 2) |

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

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

(廿四) 財務風險管理

1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

本公司風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。本公司透過定期覆核風險管理政策及系統以反映市場情況及其運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，致力於發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其自身之角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款（含關係人）暨所從事之衍生金融商品交易對象到期無法按約定條件履約之風險。

(1) 現金及約當現金

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司現金及約當現金（含受限制銀行存款）中分別約有 1,909,353 千元及 2,814,705 千元分別存放中國信託商業銀行等四家金融機構及台灣工業銀行等五家金融機構，佔總資產約為 7% 及 12%，本公司經評估該等金融機構信譽良好，應不致產生重大信用風險。

(2) 應收帳款

本公司營業收入佔 10% 以上客戶（含關係人）之銷售金額於民國一〇四年度及一〇三年度佔本公司營業收入分別為 26% 及 21%，其佔民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日應收帳款總額（包含應收帳款－關係人）分別為 15% 及 16%，為降低信用風險，本公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

(3) 衍生金融商品

本公司衍生金融商品之交易相對人，均係信用卓著之金融機構，本公司認為合約相對人違約之可能性甚低，無重大之履約疑慮，故無重大信用風險。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日未使用之借款額度分別為 7,110,042 千元及 6,259,200 千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

本公司從事之遠期外匯買賣合約及外匯換匯交易主要係為避險性質，本公司定期製作交易績效報告及擬定未來操作策略，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故本公司評估其市場風險並不重大。

(2) 利率風險

浮動利率資產主要為銀行存款，浮動利率負債主要為長短期借款，本公司評估因市場利率變動而產生之現金流量風險並不重大。

(廿五) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日負債比率分別為 62% 及 59%。

(七) 關係人交易

(一) 母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------|---|---------------------------------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 本公司 | Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱 Primax Cayman) | 控股公司 | 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% | |
| 本公司 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱 Destiny BVI.) | 控股公司 | 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% | |
| 本公司 | Primax Electronics Korea Co., Ltd. (以下稱 Primax Korea) | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 100.00% | 100.00% | |
| 本公司 | Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱 Diamond) | 控股公司 | 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% | -% | Gratus Tech. 於民國一〇四年三月由本公司投資設立 |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|----------------------------|--|---|-----------|-----------|------------------------------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| 本公司 | 時碩工業股份有限公司 (以下稱時碩工業) | 精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務 | 30.00% | -% | (註 2) |
| Primax Cayman | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱 Primax HK) | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 100.00% | 100.00% | |
| Diamond | Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱 TWEL) | 控股公司 | 70.00% | 70.00% | (註 1) |
| 時碩工業 | 時碩科技股份有限公司 (以下稱時碩科技) | 精密加工及生產汽車零組件等 | 100.00% | -% | (註 2) |
| 時碩工業 | Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa) (以下稱 GTF-S) | 控股公司 | 100.00% | -% | (註 2) |
| Primax HK and Primax Tech. | 東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊) | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 100.00% | 100.00% | |
| 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% | |
| 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% | |
| 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% | |
| 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% | |
| 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 1) |
| TWEL | TYP Enterprises, Inc. (以下稱 TYP) | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 | 100.00% | 100.00% | (註 1) |
| TYM HK | 惠州超聲音響有限公司 (以下稱惠州超聲) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | 100.00% | (註 1) |
| TYM HK | Tymphony Australia Pty Ltd. (以下稱 TYM Australia) | 研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | -% | 100.00% | TYM Australia 已於民國一〇四年八月完成清算 |
| TYM HK | TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱 TYML) | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | -% | TYML 於一〇四年五月由 TYM HK 投資設立 |
| TYM HK | 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00% | -% | 東莞迪芬尼於一〇四年九月由 TYM HK 投資設立。 |
| 時碩科技 | GP Tech, Inc. (以下稱 GP) | 汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務 | 100.00% | -% | (註 2) |
| GTF-S | Global TEK Fabrication Co., Ltd. (HK) (以下稱 GTF-HK) | 控股公司 | 100.00% | -% | (註 2) |
| GTF-S | Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱 GTS) | 控股公司 | 100.00% | -% | (註 2) |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------|------|
| | | | 104.12.31 | 103.12.31 | |
| GTF-HK | 無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬) | 生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零配件、小型空壓機、高檔五金開發等 | 100.00% | -% | (註2) |
| GTS | 時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安) | 生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等 | 100.00% | -% | (註2) |
| GTS及無錫時碩金屬 | 時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫) | 精密加工及生產汽車零組件等 | 100.00% | -% | (註2) |

註1：TWEL 係於民國一〇二年十月設立，以發行新股方式取得 TYM HK 全部股權。本公司則透過子公司 Diamond 於民國一〇三年一月十日以現金取得 TWEL70% 股權，間接持有 TWEL 之所有子公司股權，並自該日起將其併入合併主體。

註2：本公司於民國一〇四年一月五日以前取得時碩工業 30% 股權，間接持有時碩工業所有子公司股權，本公司於民國一〇四年二月十三日臨時股東會取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控制時碩工業之營運及人事方針，並自該日起將其併入合併主體。在取得控制力前，則採權益法認列投資份額。

(二) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| 子公司 | 銷貨及勞務收入 | | 應收關係人款項 | |
|-----|--------------|-----------|-----------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 6,264,761 | 4,552,898 | 2,052,505 | 1,102,500 |

本公司銷售予關係人之銷售價款，與一般客戶並無顯著不同；一般客戶收款條件均為九十天以內，但關係人得展延。

本公司代子公司銷售產品予子公司之客戶，民國一〇四年度及一〇三年度之金額分別為 1,209,503 千元及 2,203,836 千元，相關進銷貨業已沖銷以淨額入帳。

2. 進貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

| 子公司 | 進貨 | | 應付關係人款項 | |
|-----|---------------|------------|------------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 49,233,250 | 38,664,339 | 11,340,202 | 8,026,918 |

本公司關係人之進貨價格，係採成本加成轉撥計價，付款條件為月結六十天，一般供應商則為月結四十五天或九十天。

3. 勞務支出

關係人因提供相關服務予本公司而產生之支出及其未結清餘額如下：

| 子公司 | 勞務支出 | | 其他應付款 | |
|-----|-----------|--------|-----------|-----------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104.12.31 | 103.12.31 |
| 子公司 | \$ 45,293 | 67,377 | 3,490 | 6,505 |

4. 代收付款項

本公司民國一〇四年十二月三十一日因代收子公司機器設備補助款所產生之其他應付款為 60,958 千元。本公司民國一〇四年十二月三十一日代子公司購料等所產生之其他應收款為 17,018 千元。

5. 背書保證

本公司為子公司保證之金額如下：

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 原料採購 | \$ 384,227 | 51,192 |
| 銀行借款 | - | 1,106,000 |
| | \$ 384,227 | 1,157,192 |

(四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|------------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 123,092 | 63,291 |
| 退職後福利 | 721 | 755 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | 15,124 | 7,690 |
| | \$ 138,937 | 71,736 |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

(八) 質押之資產：無。

(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司為子公司提供保證之情形，請詳附註七及十三。

(二) 本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。

| | 104.12.31 | 103.12.31 |
|----------|--------------|-----------|
| 應收帳款債權移轉 | \$ 2,874,690 | 2,891,000 |
| 長期借款 | \$ 2,160,000 | 5,404,000 |

(十) 重大之災害損失：無。

(十一) 重大之期後事項：無。

(十二) 其他

(一) 員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別 | 104 年度 | | | 103 年度 | | |
|----------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 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 | 121,905 | 1,209,513 | 1,331,418 | 113,803 | 1,106,082 | 1,219,885 |
| 勞健保費用 | 6,190 | 66,821 | 73,011 | 4,935 | 59,249 | 64,184 |
| 退休金費用 | 3,415 | 38,846 | 42,261 | 3,100 | 36,183 | 39,283 |
| 其他員工福利費用 | 4,040 | 57,451 | 61,491 | 3,658 | 44,276 | 47,934 |
| 折舊費用 | 10 | 15,801 | 15,811 | 10 | 12,430 | 12,440 |
| 攤銷費用 | - | 17,628 | 17,628 | - | 25,404 | 25,404 |

本公司一〇四年度及一〇三年度平均員工人數分別為 752 人及 701 人。

(十三) 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一〇四年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊息如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 本期實際支餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---------|---------|-----------|---------|--------|---------|--------|----------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | Polaris | 其他應收款—非流動 | 287,439 | - | - | - | 有融通資金必要者 | - | 營運週轉金 | - | - | - | 2,086,076 | 4,172,152 |
| 1 | 時碩工業 | 時碩科技 | 其他應收款 | 61,431 | 51,353 | 51,353 | 2.896% | " | - | " | - | - | - | 108,696 | 217,391 |
| " | " | 時碩無錫 | 其他應收款 | 49,692 | 49,599 | 49,599 | - | " | - | " | - | - | - | 108,696 | 217,391 |

註 1：本公司對單一企業資金融通限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外資金融通總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註 2：時碩工業對單一企業資金融通限額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之十為限；對外資金融通總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

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 | 實際支金額 | 以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 | 3,129,114 | 384,227 | 384,227 | - | - | 3.68% | 8,344,305 | Y | - | Y |
| " | " | TYM HK | Diamond 之子公司 | 3,129,114 | 1,106,000 | - | - | - | -% | 8,344,305 | Y | - | - |
| 1 | 東聚電子電訊 | 重慶致伸 | 係同一母公司 | 1,492,931 | 231,896 | 231,462 | 550 | - | 4.65% | 3,981,149 | - | - | Y |
| " | " | 昆山致伸 | " | 1,492,931 | 99,384 | 99,198 | 38,344 | - | 1.99% | 3,981,149 | - | - | Y |
| 2 | 時碩工業 | 時碩科技 | 係子公司 | 217,391 | 64,000 | 30,000 | 10,286 | - | 2.76% | 869,565 | Y | - | - |
| " | " | 時碩無錫 | " | 217,391 | 49,692 | - | - | - | -% | 869,565 | Y | - | Y |
| " | " | 時碩西安 | " | 217,391 | 31,401 | - | - | - | -% | 869,565 | Y | - | Y |
| 3 | 時碩科技 | 時碩工業 | 係母公司 | 50,761 | 55,000 | 50,000 | 43,056 | - | 49.25% | 91,370 | - | Y | - |
| " | " | 時碩無錫 | " | 50,761 | 49,692 | 49,599 | 41,333 | - | 48.86% | 91,370 | - | - | Y |

註 1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 2：東聚電子電訊對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 3：時碩工業對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。

註 4：時碩科技對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之九十為限。

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 | 持股比例% | 市價 | |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | |
| | 金瑞治科技(股) | - | 備供出售金融資產—非流動 | 1,680 | 7,000 | 3.59 | 7,000 | |
| | 普實創業投資(股) | - | " | 640 | 5,100 | 0.38 | 5,100 | |
| | 全景軟體(股) | - | " | 179 | 2,802 | 1.72 | 2,802 | |
| | 琦景科技(股) | - | " | 53 | 646 | 1.07 | 646 | |
| | 智成電子(股) | - | " | 6 | 749 | 0.02 | 749 | |
| | Ricavision International Inc. | - | " | 917 | - | 2.04 | - | |
| | 億豐綜合工業(股) | - | " | 2,605 | 551,600 | 1.00 | 551,600 | |
| | | | | | 567,897 | | | |
| Primax Tech. | 股票： | | | | | | | |
| | Echo. Bahn. | - | 備供出售金融資產—非流動 | 400 | - | 11.90 | - | |
| | 達訊參創業投資(股) | - | " | 700 | 16,533 | 1.32 | 16,533 | |
| | | | | | 16,533 | | | |
| 時碩科技 | 基金：路博邁投資基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,985 | 969 | - | 969 | |

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 |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | | | | | | | |
| | 時碩工業 | 採權益法之長期股權投資 | 原始認購 | 子公司 | - | - | 16,530 | 545,490 | - | - | - | 9,601 (註1) | 16,530 | 555,091 |
| 東聚電子電訊 | 保本浮動收益理財商品 | 交易目的金融資產 | " | 非子公司 | - | - | - | 5,245,065 | - | 5,262,603 | 5,245,065 | 17,538 (註2) | - | - |
| " | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 1,775,669 | - | 1,765,583 | 1,762,195 | (10,086) (註2) | - | - |
| 重慶致伸 | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 715,836 | - | 715,250 | 713,938 | (586) (註2) | - | - |
| 惠州超聲 | 人民幣貨幣型基金 | " | " | " | - | - | - | 866,738 | - | 874,241 | 868,470 | 7,503 (註2) | - | - |

註 1：係依權益法評價所作之調整。

註 2：處分損益含評價損益及匯率換算影響數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---------------|---------------|----------------------|-------|--------------|------------|-------|-------------------|--------------|--------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 本公司 | Primax Cayman | 係子公司 | 進貨 | 268,663 | 1% | 月結60天 | 依雙方約定之價格交易 | 與一般進貨交易無重大差異 | (55,841) | -% | |
| " | Primax HK | 係 Primax Cayman 之子公司 | 進貨 | 43,933,439 | 89% | " | " | " | (9,485,403) | (84)% | |
| " | 昆山致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 1,747,937 | 4% | " | " | " | (1,075,952) | (9)% | |
| " | 重慶致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 3,283,211 | 7% | " | " | " | (723,006) | (6)% | |
| " | Polaris | 係 Primax Tech. 之子公司 | (銷貨) | (3,716,488) | (7)% | 90天以內 | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 372,307 | 3% | |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | (銷貨) | (2,546,756) | (5)% | 月結60天 | " | " | 1,680,198 | 15% | |
| Primax Cayman | 本公司 | 係母公司 | (銷貨) | (268,663) | (100)% | " | " | " | 55,841 | 100% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 268,663 | 100% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (48,430) | 100% | |
| Primax HK | 本公司 | 係母公司 | (銷貨) | (43,933,439) | (100)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 9,485,403 | 100% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係子公司 | 進貨 | 43,753,121 | 100% | 月結30天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (10,163,075) | (100)% | |
| 東聚電子電訊 | Primax HK | 係母公司 | (銷貨) | (43,753,121) | (85)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 10,163,075 | 84% | |
| " | Primax Cayman | 係 Primax HK 之母公司 | (銷貨) | (268,663) | (1)% | 月結60天 | " | " | 48,430 | -% | |
| " | 重慶致伸 | 係 Primax HK 之子公司 | (銷貨) | (234,293) | -% | " | " | " | 81,576 | 1% | |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | 進貨 | 175,976 | -% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (39,897) | -% | |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | (銷貨) | (1,747,937) | (100)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 1,075,952 | 100% | |
| 重慶致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | (銷貨) | (3,283,211) | (82)% | " | " | " | 723,006 | 78% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | 進貨 | 234,293 | 6% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (81,576) | (7)% | |
| Polaris | 本公司 | 係 Primax Tech. 之母公司 | 進貨 | 3,716,488 | 97% | 90天以內 | " | " | (372,307) | (24)% | |
| TYM HK | 惠州超聲 | 係子公司 | 進貨 | 3,066,022 | 54% | 月結60天 | " | " | (763,317) | (31)% | |
| " | 本公司 | 係 Diamond 之母公司 | 進貨 | 2,546,756 | 45% | " | " | " | (1,680,198) | (68)% | |
| " | 東聚電子電訊 | 係 Primax HK 之子公司 | (銷貨) | (175,976) | (3)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 39,897 | 2% | |

| 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 | |
| 惠州超聲 | TYM HK | 係母公司 | (銷貨) | (3,066,022) | (80)% | " | " | " | 763,317 | 87% | |
| 時碩科技 | 時碩無錫 | 係 GTS 及無錫時碩金屬之子公司 | 進貨 | 476,924 | 44% | 月結 90天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (90,405) | (33)% | |
| 時碩工業 | 時碩西安 | 係 GTS 之子公司 | 進貨 | 167,043 | 43% | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (52,169) | (43)% | |
| 時碩無錫 | 時碩科技 | 係時碩工業之子公司 | (銷貨) | (476,924) | (40)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 90,405 | 24% | |
| 時碩西安 | 時碩工業 | 係母公司 | (銷貨) | (167,043) | (64)% | " | " | " | 52,169 | 64% | |

註 1：超過正常授信期間部分已轉列其他應收款—非流動。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額(註 2) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註 1) | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|-----------|----------------------|----------------|------|-----------|------|--------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Polaris | 係 Primax Tech. 之子公司 | 372,307 | 8.68 | - | - | 372,307 | - |
| " | TYM HK | 係 TWEL 之子公司 | 1,680,198 | 1.97 | - | - | 1,113,987 | - |
| Primax HK | 本公司 | 係母公司 | 9,485,403 | 5.72 | - | - | 9,157,500 | - |
| 東聚電子電訊 | Primax HK | 係母公司 | 10,163,075 | 5.27 | - | - | 10,163,075 | - |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | 1,075,952 | 1.48 | - | - | 246,868 | - |
| 重慶致伸 | 本公司 | 係 Primax Cayman 之母公司 | 723,006 | 4.61 | - | - | 723,006 | - |
| 惠州超聲 | TYM HK | 係母公司 | 763,317 | 5.01 | - | - | 763,317 | - |

註 1：係截至民國一〇五年三月二十四日之收款金額。

9. 從事衍生工具交易：請詳民國一〇四年度合併財務報告附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|---------------|------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(千股) | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Primax Cayman | 開曼群島 | 控股公司 | 2,540,588 | 2,287,388 | 8,147,636 | 100.00 | 4,504,851 | 573,680 | 507,448 | |
| " | Primax Tech. | 開曼群島 | 控股公司 | 897,421 | 897,421 | 285,067 | 100.00 | 2,057,568 | 133,113 | 100,443 | |
| " | Destiny BVI | 維京群島 | 控股公司 | 30,939 | 30,939 | 1,050 | 100.00 | 32,943 | 22,379 | 22,379 | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|---------------|--------------|-------|---|--------------|-------------|---------|--------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(千股) | 比率% | 帳面金額 | | | |
| " | 日本德鑫 | 日本 | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 7,032 | 7,032 | 0.50 | 100.00 | 15,746 | 426 | 426 | |
| " | 致伸韓國 | 韓國 | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 9,101 | 9,101 | 67 | 100.00 | 10,468 | 145 | 145 | |
| " | Diamond | 開曼群島 | 控股公司 | 2,517,298 | 2,517,298 | 84,050 | 100.00 | 2,902,254 | 111,189 | 111,356 | |
| " | 時碩工業 | 台灣 | 精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務 | 545,490 | - | 16,530 | 30.00 | 555,091 | 110,794 | 12,784 | |
| " | 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 | - | 300 | 100.00 | 10,040 | 111 | 111 | |
| | 合計 | | | 6,557,199 | 5,749,179 | | | 10,088,961 | 951,837 | 755,092 | |
| Primax Cayman | Primax HK | 香港 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 2,375,164 | 2,121,964 | 602,817 | 100.00 | 4,641,100 | 574,450 | 574,450 | |
| Primax Tech. | Polaris | 美國 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品及市場開發、客戶服務等 | 52,680 | 52,680 | 1,600 | 100.00 | 392,710 | 11,248 | 11,248 | |
| Diamond | TWEL | 開曼群島 | 控股公司 | 2,515,800 | 2,515,800 | 38,501 | 70.00 | 2,778,981 | 189,978 | 53,162 | |
| TWEL | TYM HK | 香港 | 控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 76,280(註 1) | 76,280(註 1) | 144,395 | 100.00 | 1,264,421 | 191,857 | 191,857 | |
| " | TYP | 美國 | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 | 15(註 1) | 15(註 1) | 0.50 | 100.00 | 2,228 | 2,079 | 2,079 | |
| TYM HK | TYML | 美國 | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 6,628 | - | 200 | 100.00 | (16,041) | (570) | 20,843 | |
| 時碩工業 | 時碩科技 | 台灣 | 精密加工及生產汽車零組件等 | 166,000(註 2) | - | 16,600 | 100.00 | 101,522 | (19,046) | (19,046) | |
| " | GTF-S | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 360,029(註 2) | - | 12,500 | 100.00 | 641,083 | 115,341 | 113,194 | |
| 時碩科技 | GP | 美國 | 汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務 | 641(註 2) | - | 20 | 100.00 | (994) | (1,767) | (1,767) | |

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|---------|-------|--------|-----------------|------|--------|--------|---------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(千股) | 比率% | 帳面金額 | | | |
| GTF-S | GTS | 薩摩亞群島 | 控股公司 | 330,650 (註2) | - | 9,200 | 100.00 | 512,485 | 93,878 | 93,878 | |
| " | GTF-HK | 香港 | 控股公司 | 123,916 (註2) | - | 26,200 | 100.00 | 131,720 | 21,003 | 21,003 | |

註 1：係本公司透過 Diamond 間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註 2：係本公司透過時碩工業間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|-------------------|-------------|----|-------------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東聚電子電訊 | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、事務機器等產品 | 2,270,762 | 透過 Primax Cayman 及 Primax Tech. 間接投資 | 1,736,484 (註2) | - | - | 1,817,427 (註2) | 359,434 | 100% | 359,434 | 4,976,427 | - |
| 北京德星 | 研究開發電腦週邊及事務機器等產品 | 44,982 | 透過 Destiny BVI. 間接投資 | 33,180 (註2) | - | - | 34,719 (註2) | 22,379 | 100% | 22,379 | 32,939 | - |
| 昆山致伸 | 生產電腦週邊產品 | 994,291 | 透過 Primax Cayman 間接投資 | 695,200 (註2) | - | - | 727,452 (註2) | 97,672 | 100% | 97,672 | 932,381 | - |
| 重慶致伸 | 生產電腦週邊產品 | 638,152 | 透過 Primax Cayman 間接投資 | 379,200 (註2) | 251,208 | - | 661,320 (註2) | 108,001 | 100% | 108,001 | 735,304 | - |
| 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 | 160,102 (註3) | 透過 Diamond 間接投資 | 2,654,400 | - | - | 2,777,544 | 104,055 | 70% | 72,838 | 356,211 | - |
| 東莞迪芬尼 | 研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 16,533 | 透過 Diamond 間接投資 | - | 165,640 | - | 165,330 | (1,240) | 70% | (868) | 10,377 | - |
| 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 | 111,763 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 97,770 (註5) | - | - | 102,306 | 20,354 | 30% | 6,106 | 43,633 | - |

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|------------------------|-----------------|------------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 時碩西安 | 生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件 | 69,439 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 20,303 (註5) | - | - | 21,245 | 11,623 | 30% | 3,487 | 25,944 | - |
| 時碩無錫 | 精密加工及生產汽車零組件等 | 297,594 (註4) | 透過時碩工業間接投資 | 273,767 (註5) | - | - | 286,467 | 96,389 | 30% | 28,917 | 164,944 | - |

註 1：本表涉及外幣者以 1 港幣兌換 4.2661 台幣、1 美金兌換 33.066 台幣、1 人民幣兌換 5.0921 台幣計算。

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

註 3：係本公司透過 Diamond 間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註 4：係時碩工業受讓取得大陸轉投資事業股權前，原始股東之原始投資金額。

註 5：係時碩工業受讓大陸轉投資事業之原始投資金額。

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 | 6,275,558 | 6,947,406 | 無(註1) |
| 時碩工業 | 410,018 | 410,018 | 無(註1) |

註 1：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、北京德星、昆山致伸及重慶致伸係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列，餘係依據其他會計師之查核結果計列。

3. 重大交易事項：

本公司民國一〇四年一月一日至十二月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(十四) 部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 差異 | |
|------|----|------------|------------|------------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 30,413,161 | 23,078,336 | 7,334,825 | 31.78 |
| 投資 | | - | - | - | - |
| 固定資產 | | 6,284,023 | 3,935,145 | 2,348,878 | 59.69 |
| 無形資產 | | 3,322,191 | 2,916,644 | 405,547 | 13.90 |
| 其他資產 | | 1,712,358 | 1,093,648 | 618,710 | 56.57 |
| 資產總額 | | 41,731,733 | 31,023,773 | 10,707,960 | 34.52 |
| 流動負債 | | 26,154,964 | 19,254,757 | 6,900,207 | 35.84 |
| 長期負債 | | 2,660,184 | 1,460,269 | 1,199,915 | 82.17 |
| 負債總額 | | 28,815,148 | 20,715,026 | 8,100,122 | 39.10 |
| 股本 | | 4,427,051 | 4,385,481 | 41,570 | 0.95 |
| 資本公積 | | 777,368 | 673,543 | 103,825 | 15.41 |
| 保留盈餘 | | 4,660,556 | 3,686,641 | 973,915 | 26.42 |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 差異 | |
|--------|----|------------|------------|-----------|--------|
| | | | | 金額 | % |
| 其他權益 | | 565,406 | 404,848 | 160,558 | 39.66 |
| 非控制權益 | | 2,486,204 | 1,158,234 | 1,327,970 | 114.65 |
| 股東權益總額 | | 12,916,585 | 10,308,747 | 2,607,838 | 25.30 |

重大變動項目說明如下：

- (一) 流動資產較去年增加：主係現金、應收票據及帳款、存貨增加所致。
- (二) 固定資產較去年增加：主係購併時碩工業，固定資產增加所致。
- (三) 其他資產較去年增加：主係合併公司取得非上市（櫃）公司 - 億豐股票，故備供出售金融資產 - 非流動增加。
- (四) 資產總額較去年增加：主係購併時碩工業，各項資產皆增加所致。
- (五) 流動負債較去年增加：主係應付票據及帳款增加所致。
- (六) 長期負債較去年增加：主係合併公司取得廠商設備補助之未來攤銷遞延補助收入增加所致。
- (七) 負債總額較去年增加：主係應付票據及帳款等增加所致。
- (八) 保留盈餘較去年增加：主係合併公司獲利良好，盈餘增加所致。
- (九) 其他權益較去年增加：主係備供出售金融資產未實現損益增加所致。
- (十) 非控制權益較去年增加：主係購併時碩工業股權，合併取得非控制權益增加所致。
- (十一) 股東權益總額較去年增加：主係合併公司獲利良好，盈餘增加及合併取得非控制權益增加所致。

綜上所述，本公司本年度營運狀況較前一年度更為優異，在營業淨利成長及轉投資獲利的情況下，穩定的現金流入並使股東權益總額增加，使本公司財務結構更為健全。

二、財務績效

(一) 最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 增減金額 | (%) |
|------------|----|------------|------------|------------|-------|
| 營業收入淨額 | | 65,589,293 | 52,239,777 | 13,349,516 | 25.55 |
| 營業成本 | | 58,448,955 | 46,020,978 | 12,427,977 | 27.01 |
| 營業毛利 | | 7,140,338 | 6,218,799 | 921,539 | 14.82 |
| 營業費用 | | 4,972,156 | 4,389,057 | 583,099 | 13.29 |
| 營業利益 | | 2,168,182 | 1,829,742 | 338,440 | 18.50 |
| 營業外收入及支出 | | 304,771 | 217,839 | 86,932 | 39.91 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 2,472,953 | 2,047,581 | 425,372 | 20.77 |
| 所得稅費用（利益） | | 656,018 | 438,614 | 217,404 | 49.57 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | 1,816,935 | 1,608,967 | 207,968 | 12.93 |

重大變動項目說明（前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者）：

1. 營業收入淨額較上一年度增加：主要係由於筆電觸控板等相關產品之拉貨暢旺，加上電競筆電之週邊產品需求增加，使本公司電腦週邊事業群之出貨維持成長；另一方面，受惠於全球資訊通訊商品及手機產品市場滲透率之穩定成長，使得對於相機模組的需求亦顯著提升，帶動本公司之相關產品營收增長。
2. 營業外收入較上一年度增加：主係匯兌利益較前一年度增加所致。
3. 繼續營業部門稅前淨利較上一年度增加：主係本年度毛利率上升致營業利益增加所致。
4. 所得稅費用較上一年度增加：主係因本年度繼續營業部門稅前淨利增加所致。

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司預估銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務發展、目前接單狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎，預計 105 年度各主要產品銷售，在電腦週邊事業群部分，產品銷售量約略持平或有小幅成長，而在非電腦週邊事業群部分，預期仍將受到全球資訊通

訊商品及手機產品市場發展，及電聲產品之市場需求影響，有望呈現穩定成長。目前本公司之財務結構健全、營運體質佳；本公司自有資金以及來自營業活動所產生之淨現金流入，均足夠因應營收成長帶動之營運資金及資本支出需求。

三、現金流量

(一) 最近年度 (104 年) 現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 6,814,023 | 5,022,351 | 809,357 | 7,623,380 | - | - |

最近年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：營業活動淨現金流入 5,022,351 仟元，主要係本期獲利及應付票據及帳款增加所致。
- (2) 投資活動：投資活動淨現金流出 1,974,604 仟元，主要係收購時碩股權及增加取得不動產、廠房及設備所致。
- (3) 融資活動：融資活動淨現金流出 2,227,894 仟元，主要係償還短期借款、長期借款及發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

(三) 未來一年 (105 年) 現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 7,623,380 | 3,947,261 | 841,173 | 8,464,553 | - | - |

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：預期營業活動淨現金流入 3,947,261 仟元，主係預計當期獲利所致。
- (2) 投資活動：預期投資活動淨現金流出 1,467,076 仟元，主係預計取得廠房及設備所致。
- (3) 融資活動：預期融資活動淨現金流出 1,639,012 仟元，主係預計償還長期借款及發放現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

註：未來一年 (105 年) 之數據為合併數。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

本公司經營團隊基於營運需求與公司未來策略發展等因素，由相關單位提供專業資訊，並由財務暨管理處彙整資料後向權責主管提出建議，投資

建議案產生後，針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

104 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

| 項目 | 說明 | 104 年度認列獲利(虧損)金額 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|--|----|------------------|------------|------|
| Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. | | 507,448 | 營運正常 | - |
| Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. | | 100,443 | 營運正常 | - |
| Destiny Technology Holding Co.,Ltd | | 22,379 | 營運正常 | - |
| 日本德鑫科技(股)公司 | | 426 | 營運正常 | - |
| Primax Electronics Korea Co.,Ltd | | 145 | 營運正常 | - |
| Dimond (Cayman) Holdings Ltd. | | 111,356 | 營運正常 | - |
| 時碩工業(股)公司 | | 12,784 | 營運正常 | - |
| Gratus Technology Corp. | | 111 | 營運正常 | - |
| Primax Industries (Hong Kong) Ltd. | | 574,450 | 營運正常 | - |
| Polaris Electronics Inc. | | 11,248 | 營運正常 | - |
| Tymphony Worldwide Enterprises Ltd | | 53,162 | 營運正常 | - |
| Tymphony HK Ltd | | 191,857 | 營運正常 | - |
| TYP Enterprises Ltd | | 2,079 | 營運正常 | - |
| TYMPHANY LOGISTICS, INC | | 20,843 | 營運正常 | - |
| 時碩科技(股)公司 | | (19,046) | 營運正常 | - |
| Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa) | | 113,194 | 營運正常 | - |
| GP Tech, Inc. | | (1,767) | 營運正常 | - |
| Global TEK Co., Ltd (Samoa) | | 93,878 | 營運正常 | - |
| Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) | | 21,003 | 營運正常 | - |
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | | 359,434 | 營運正常 | - |
| 北京德星電子科技有限公司 | | 22,379 | 營運正常 | - |
| 昆山致伸東聚電子有限公司 | | 97,672 | 營運正常 | - |
| 致伸科技(重慶)有限公司 | | 108,001 | 營運正常 | - |
| 惠州超聲音響有限公司 | | 72,838 | 營運正常 | - |
| 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 | | (868) | 營運正常 | - |
| 無錫時碩金屬製品製造有限公司 | | 6,106 | 營運正常 | - |
| 時碩科技(西安)有限公司 | | 3,487 | 營運正常 | - |
| 時碩科技(無錫)有限公司 | | 28,917 | 營運正常 | - |

註：係 104 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 匯率變動

本公司營收業務係以外銷為主，外銷產品主要係以美元報價，惟本公司對海外供應廠商及向國外購置機器設備的交易方式亦採美元計價，因而產生相互沖抵結果，使匯率變動產生自然避險；本公司 104 年度兌換利益淨額為 354,082 仟元，佔營業收入淨額 0.54%，因此整體匯兌因素未構成獲利狀況的風險負擔。然本公司為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，除於適當時機運用即期及遠期外匯交易進行外匯避險，未來亦將持續監控市場匯率變化及公司內部外匯部位，並保持外幣資產及負債平衡，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 從事高風險、高槓桿投資

本公司專注本業之經營，並未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

2. 從事資金貸與他人及背書保證情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，僅有因業務往來之必要而對持股 100% 子公司進行資金貸與及背書保證，本公司之資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保

2. 利率變動

合併公司 104 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.24%，顯示利息費用對合併公司損益尚無重大影響，另本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

3. 通貨膨脹

根據行政院主計處公佈之 104 年 12 月消費者物價指數年增率漲 0.14%、躉售物價指數年增率下跌 7.30%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，對本公司 104 年度損益並無重大影響。本公司隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，惟目前尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

3. 從事衍生性商品交易情形

本公司從事衍生性商品交易，皆經謹慎評估，任何衍生性商品交易之操作，乃以有助於提升營業績效、降低公司營運與財務風險為目標，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理。

組、藍牙與無線耳機相關產品、多功能事務機掃描模組、噴墨與雷射多功能事務機、汽車電子、自動化產線、連網音響設備、人工智慧家電、智慧健康與智慧家庭科技產品等，進一步提升本公司之研發能力，以提高本公司產品之市場佔有率，讓本公司產品更加國際化且具競爭力。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司主要產品為電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭產品，未來發展計畫將持續與國際大廠配合，並策略性與新創公司合作，著重於電競滑鼠、鍵盤及鍵盤模組、多色鍵盤背光模組、雙鏡頭手機相機模組、電腦內建相機模

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視未來營運狀況維持一

定幅度之成長，以確保本公司之競爭優勢。預計 105 年度將投入研發費用約 23 億元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，

以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能即時掌握並有效因應。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意並蒐集與分析電腦週邊產品、行動裝置零組件產品、事務機器產品及數位家庭產品之市場與技術發展變化，除降低科技改變所帶來的影響外，同時也加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品更加多元化與穩定，並確

保獲利來源。本公司以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變及產業變化並無對本公司發生重大財務業務之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，且為該產業中電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭產品之領導供應商之一，並藉由完整的人才培育及訓練計畫，加上以員工為導向的人性化管理，吸收更多優秀的人才與技術進入公司，厚植經營團隊

實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業應有之社會責任，且本公司在追求股東權益最大化同時，亦善盡企業之社會責任，讓企業形象更上層樓，故本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司除成品採購外，其餘採購均維持二家以上的合格供應商，期望能保有進貨彈性，確保貨源不中斷，並能保有議價優勢，達到降低成本的目標。綜上，本公司應尚無進貨集中或斷料之風險。

客戶多元且穩定性高，104 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額約為 52%，前十大銷貨客戶中，對單一客戶之銷貨比重並無超過 30% 之情形，故就本公司銷售對象而言，並無銷貨集中之情事。而本公司除與既有之客戶保持良好關係外，亦積極研發新產品以期拓展其他業務之市場及客源，力求分散銷貨客戶，將銷售集中風險降至最低。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之銷售客戶係以國際知名科技大廠為主，

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

美商 CSAA Insurance Exchange 因火損事故，代位其被保險人 Manuel Dias 和 Pamela Dias，於 102 年 11 月 18 日在美國加州高等法院，依產品責任起訴本公司關係企業 Polaris Electronics, Inc 及客戶 Woods Industries, Inc 要求賠償。本公司接獲通知後已向保險公司備案，並協助釐清涉訟產品 (Surge Protector) 來源及相關必要資訊，本案目前仍繫屬美國加州高等法院審理中。

東莞市匯竣水體園景建造有限公司因三期廠房綠化及新建廠區周邊綠化工程施工尾款事件，於 103 年 7 月向東莞市第一人民法院聲請對本公司關係企業東莞東聚電子電訊製品有限公司強制執行人民幣 2,714,960.8 元整。本公司獲知此事件後，即向執法院協調暫緩執行並已向東莞中院提出再審聲請狀，東莞市中級人民法院於判後答覆中不支持本公司之再審聲請，經上訴到廣東省高級人民法院後業經受理，廣東省高級人民法院 104 年 1 月 29 日裁定發回東莞市中級人民法院再審本案，並諭知再審期間中止原判決的執行，後本案經再審結果改判以人民幣 292,650 元為基數，自 101 年 4 月 20 日起按中國人民銀行同期同類貸款利率的

130% 利算至清償日起，支付違約金予東莞市匯竣水體園景建造有限公司，惟東莞市匯竣水體園景建造有限公司不服該再審判決，目前已向廣東省東莞市人民檢察院申請監督審查，惟該檢察院不支持抗訴，業已駁回申請。

原告夫妻 Millicent Lombardi 以及 Anthony Lombardi 因使用碎紙機受傷事故，於 104 年 10 月 27 日在美國紐約州東區地方法院向本公司客戶 ACCO Brands Corp. 及其經銷商 Staples, Inc. 起訴要求賠償。ACCO Brands Corp. 及 Staples, Inc. 則以該碎紙機係本公司所製造供應予該公司銷售為由，於 105 年 4 月 14 日在美國紐約州東區地方法院向本公司提出第三人責任訴訟請求賠償。本公司接獲通知後已向保險公司備案，並釐清涉訟產品來源及相關必要資訊中。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、總經理及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

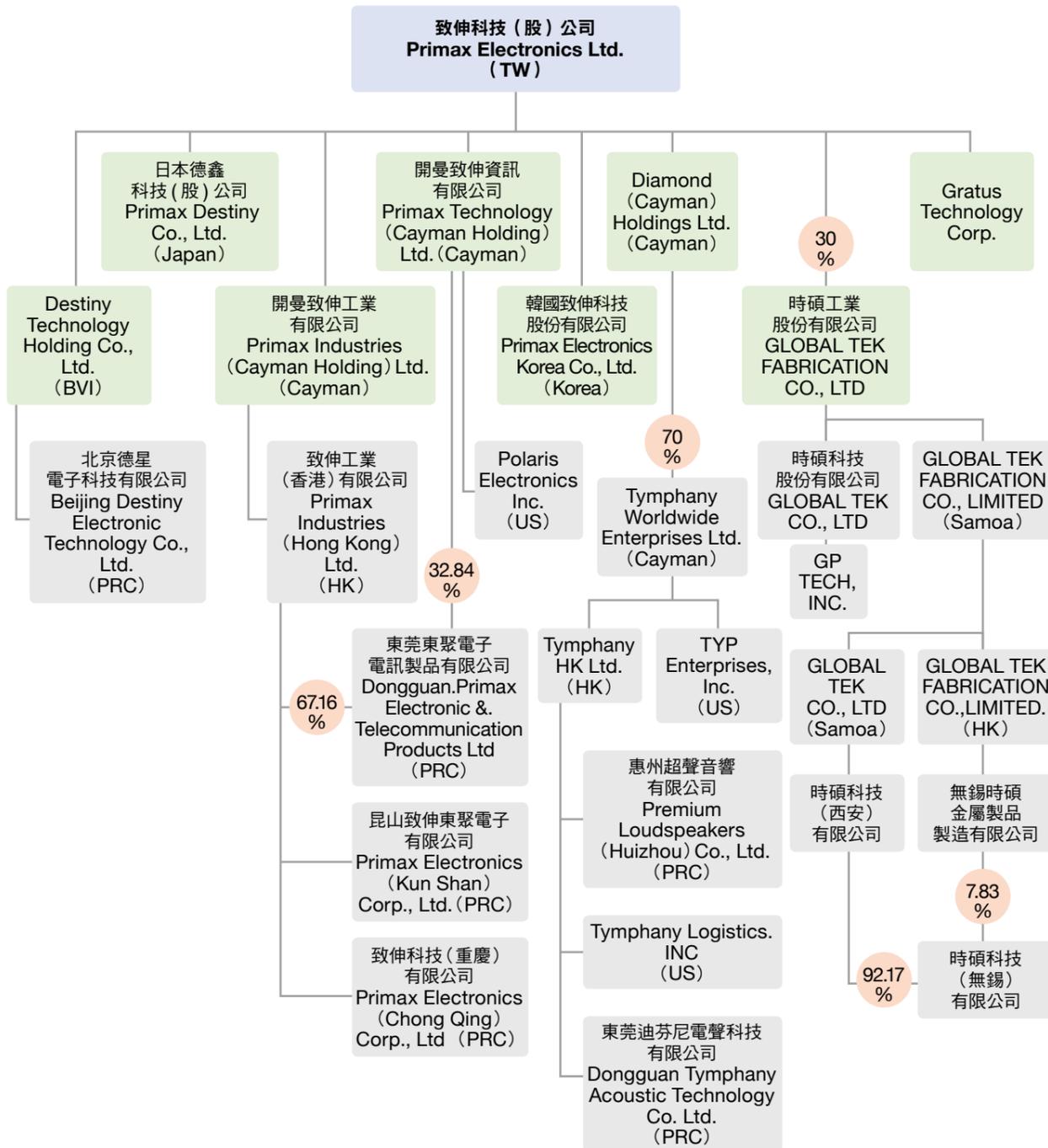
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

(1) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖 (104.12.31)



2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 104年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|-----------|-----------------------------------|
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | 84.12.21 | 東莞市石碣鎮新城區三橫路劉屋道路段 B4079 | 2,270,762 | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 |
| 昆山致伸東聚電子有限公司 | 98.11.17 | 昆山市玉山鎮同心路 2688 號 | 994,291 | 生產電腦週邊產品 |
| 致伸科技(重慶)有限公司 | 100.02.23 | 重慶市永川區星光大道 999 號 1 幢 | 638,152 | 生產電腦週邊產品 |
| 北京德星電子科技有限公司 | 83.03.24 | 北京市海澱區彩和坊路 10 號 2 樓 201-202 室 | 44,982 | 研究開發電腦週邊及事務機器等產品 |
| 日本德鑫科技(股)公司 | 84.07.28 | 6th Fl., Hamamatsucho MK Bldg., 1-4-12 Kaigan, Minato-ku, Tokyo 105-0022 JAPAN | 6,858 | 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 |
| Primax Electronics Korea Co., Ltd. | 102.07.02 | 7F, SIGMA Tower, Olympic-Ro 289, Songpa-Gu, Seoul 138-734 KOREA | 9,454 | 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 |
| Polaris Electronics, Inc. | 85.04.24 | 356 S. Milpitas Blvd, Milpitas. CA. 95035 USA | 52,906 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品及市場開發、客戶服務等 |
| Primax Industries (Hong Kong) Ltd. | 78.05.19 | Rm.1520-21, 15/F., Block A, Hi-Tech Industrial Centre, 5-21 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong. | 2,571,677 | 買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 |
| Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. | 86.10.08 | 2nd Floor, Midtown Plaza, Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands. | 942,602 | 控股公司 |
| Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. | 85.10.24 | 2F, Zephyr House, Mary St. P.O. Box 709, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies. | 2,694,097 | 控股公司 |
| Destiny Technology Holding Co., Ltd. | 90.01.19 | Sealight House, Tortola, British Virgin Islands | 34,719 | 控股公司 |
| Diamond (Cayman) Holdings Ltd. | 102.10.8 | P.O. Box 32052, The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1208 Cayman Islands. | 2,779,197 | 控股公司 |
| Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. | 102.10.29 | P.O. Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands. | 550,010 | 控股公司 |
| TYP Enterprises, Inc. | 103.01.06 | 1 Harbor Drive, Suite 209 Sausalito, CA94965 | 17 | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 |
| Tymphony HK Ltd. | 84.5.11 | ROOM 1307-8 DOMINION CENTRE. 43-59 QUEENS ROAD EAST, WANCHAI, HONG KONG | 616,004 | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 |

單位：新台幣仟元／104年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|-----------|---|---------|-------------------------------------|
| 惠州超聲音響有限公司 Premium Loudspeakers (Huizhou) Co., Ltd. | 93.8.9 | 廣東省惠州市惠陽區新圩鎮新聯村迪芬尼工業區 | 160,102 | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 |
| TYMPHANY LOGISTICS, INC | 104.04.29 | 356 S. Milpitas Blvd, Milpitas. CA. 95035 USA | 6,613 | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 |
| 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 | 104.09.06 | 東莞市石碣鎮新城區三橫路劉屋道路段 | 16,533 | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 |
| Gratus Technology Corp | 104.04.01 | 356 S. Milpitas Blvd, Milpitas. CA. 95035 USA | 9,920 | 市場開發，客戶服務等 |
| 時碩工業股份有限公司 | 97.11.07 | 新北市汐止區新台五路一段 94 號 15 樓 | 551,000 | 精密加工、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等 |
| 時碩科技股份有限公司 | 89.07.11 | 新北市汐止區新台五路一段 94 號 15 樓 | 166,000 | 精密加工、汽車零組件等 |
| Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa) | 97.10.06 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | 413,325 | 控股公司 |
| Global Tek Co., Ltd. (Samoa) | 89.12.22 | Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa | 304,207 | 控股公司 |
| Global Tek Fabrication Co., Ltd. (HK) | 96.05.25 | 香港灣仔告士打道 151 號國衛中心 1004 室 | 111,772 | 控股公司 |
| GP Tech. Inc. | 89.07.24 | South Cody Court Littleton, CO 80123 | 661 | 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 |
| 時碩科技(無錫)有限公司 | 90.08.03 | 無錫市長江南路 17-15 號 | 297,594 | 精密加工、汽車零組件等 |
| 無錫時碩金屬製品製造有限公司 | 92.03.27 | 無錫市錫山區安鎮鎮查橋新世紀工業園 | 111,763 | 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、生產 |
| 時碩科技(西安)有限公司 | 93.09.29 | 西安市經濟開發區鳳城 12 路 1# 出口加工區 | 69,439 | 工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件 |

3. 依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為電腦週邊及非電腦週邊產品之設計、製造、加工及銷售業務等。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷及服務的互相支援，創造最大的綜效。

5. 各關係企業董事、監察人及經理人資料

104年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 |
|---|----------|---|
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | 董事長 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：李秋生 |
| | 董事 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：應宗文 |
| | 董事 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：張振德 |
| 昆山致伸東聚電子有限公司 | 總經理 | 李秋生 |
| | 執行董事 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：楊海宏 |
| | 監察人 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德 |
| 致伸科技(重慶)有限公司 | 總經理 | 李秋生 |
| | 執行董事 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：楊海宏 |
| | 監察人 | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德 |
| 北京德星電子科技有限公司 | 總經理 | 李秋生 |
| | 董事長 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：梁立省 |
| | 董事 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：楊海宏 |
| | 董事 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：應宗文 |
| 日本德鑫科技(股)公司 | 總經理 | 王博營 |
| | 董事 | 劉家倫 |
| | 董事 | 潘永中 |
| | 董事 | 李宜平 |
| | 監察人 | 魏浩三 |
| Primax Electronics Korea Co., Ltd. | Director | 施佳玲 |
| | Director | 潘永中 |
| | Director | 劉家倫 |
| Polaris Electronics, Inc. | Director | 楊海宏 |
| | Director | 梁立省 |
| Primax Industries (Hong Kong) Ltd. | Director | 梁立省 |
| | Director | 楊海宏 |
| | Director | 梁立省 |
| Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. | Director | 楊海宏 |
| | Director | 李宜平 |
| Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. | Director | 梁立省 |
| | Director | 楊海宏 |
| Destiny Technology Holding Co., Ltd. | Director | 李宜平 |
| | Director | 梁立省 |

104年12月31日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 |
|---|----------|--|
| Diamond (Cayman) Holdings Ltd. | Director | Primax Electronics Ltd. 代表人： 梁立省 李宜平 |
| Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. | Director | Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 代表人： 梁立省 楊海宏 潘永中 潘永太 United Industrial Development Limited 代表人： Edward Townsend Boyd III Thomas Lee Jacoby |
| TYP Enterprises, Inc. | Director | Edward Townsend Boyd III Thomas Lee Jacoby 代表人：潘永中 |
| Tymphany HK Ltd. | Director | Edward Townsend Boyd III 代表人：潘永中 |
| 惠州超聲音響有限公司 Premium Loudspeakers (Huizhou) Co., Ltd | Director | 代表人：潘永中 |
| TYMPHANY LOGISTICS, INC | Director | 梁立省 |
| 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 | Director | 代表人：潘永中 |
| 時碩工業股份有限公司 GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD | 董事長 | 梁立省(致伸代表人) |
| | 董事 | 楊海宏(致伸代表人) |
| | 董事 | 黃亞興 |
| | 董事 | 羅濬灝(皓琪投資代表人) |
| | 董事 | 劉祖英(致伸代表人) |
| | 董事 | 劉光弘(致伸代表人) |
| | 董事 | 高雄生(中盈投資代表人) |
| | 監察人 | 劉祖蓮 |
| 時碩科技股份有限公司 GLOBAL TEK CO., LTD | 董事長 | 劉光弘(時碩工業代表人) |
| | 董事 | 劉祖英(時碩工業代表人) |
| | 董事 | 黃浩(時碩工業代表人) |
| | 董事 | 黃亞興(時碩工業代表人) |
| Global TEK FABRICATION CO., LTD. (Samoa) | 董事 | 劉祖英 |
| GLOBAL TEK CO., LTD. (Samoa) | 董事 | 黃亞興 |
| Global TEK FABRICATION CO., LTD. (HK) | 代表人 | 黃皓 |
| 時碩科技(西安)有限公司 GLOBAL TEK (XI' AN) CO., LTD | 董事 | 黃亞興 |
| | 董事 | 羅濬灝 |
| | 代表人 | 黃皓 |
| 時碩科技(無錫)有限公司 GLOBAL TEK (WU' XI) CO., LTD | 董事 | 黃亞興 |
| | 董事 | 劉光弘 |
| | 代表人 | 黃皓 |
| 無錫時碩金屬製造有限公司 WUXI GLOBAL TEK FABRICATION CO., LTD | 董事 | 黃亞興 |
| | 董事 | 劉光弘 |
| | 代表人 | 黃皓 |
| GP TECH INC. | 董事 | 黃亞興 |
| Gratus Technology Corp. | Director | 梁立省 |
| | Director | 楊海宏 |

(2) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元／104年12月31日

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|--|-----------|------------|------------|-----------|------------|---------|--------------|---------------------|
| 東莞東聚電子電訊製品有限公司 | 2,270,762 | 23,445,386 | 18,468,959 | 4,976,427 | 51,362,109 | 882,509 | 359,434 | - |
| 昆山致伸東聚電子有限公司 | 994,291 | 1,206,725 | 274,344 | 932,381 | 1,748,413 | 71,460 | 97,672 | - |
| 致伸科技(重慶)有限公司 | 638,152 | 2,221,106 | 1,485,802 | 735,304 | 3,994,408 | 82,205 | 108,001 | - |
| 北京德星電子科技有限公司 | 44,982 | 53,291 | 20,352 | 32,939 | 133,315 | 312 | 22,379 | - |
| 日本德鑫科技(股)公司 | 6,858 | 19,343 | 3,596 | 15,747 | 27,629 | 1,316 | 426 | 852 |
| Polaris Electronics, Inc. | 52,906 | 1,953,010 | 1,560,300 | 392,710 | 3,909,047 | 18,478 | 11,248 | 7.03 |
| Primax Industries (Hong Kong) Ltd. | 2,571,677 | 14,837,553 | 10,196,447 | 4,641,106 | 43,933,525 | 22,831 | 574,450 | 0.95 |
| Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. | 942,602 | 2,126,734 | - | 2,126,734 | - | -200 | 133,113 | 0.47 |
| Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. | 2,694,097 | 4,777,670 | 121,491 | 4,656,179 | 449,427 | -1,617 | 573,680 | 0.07 |
| Destiny Technology Holding Co., Ltd. | 34,719 | 32,943 | - | 32,943 | - | - | 22,379 | 21.31 |
| Primax Electronics Korea Co., Ltd. | 9,454 | 10,468 | - | 10,468 | 15,826 | 754 | 145 | 2.16 |
| Diamond (Cayman) Holdings Ltd. | 2,779,197 | 2,903,282 | - | 2,903,282 | 75,807 | 52,445 | 111,189 | 1.32 |
| Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. | 550,010 | 1,281,816 | 10,081 | 1,271,735 | 94,691 | -5,666 | 189,978 | 4.93 |
| Tymphany HK Ltd. | 616,004 | 4,220,630 | 2,955,969 | 1,264,661 | 6,270,205 | 185,052 | 191,857 | 1.33 |
| TYP Enterprises, Inc. | 17 | 22,633 | 20,405 | 2,228 | 111,850 | 4,551 | 2,079 | 4.158 |
| 惠州超聲音響有限公司 | 160,102 | 1,726,020 | 1,217,147 | 508,873 | 3,819,029 | 81,264 | 104,055 | - |
| 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 | 16,533 | 12,625 | 111,801 | 14,824 | - | -1,684 | -1,240 | - |
| Gratus Technology Corporation | 9,920 | 10,231 | 191 | 10,040 | 5,806 | 329 | 111 | 0.37 |
| Tymphany Logistics, Inc. | 6,613 | 554,112 | 548,088 | 6,024 | 195,242 | -570 | -570 | -2.85 |
| 時碩工業股份有限公司 | 551,000 | 1,637,967 | 551,011 | 1,086,956 | 631,908 | 11,573 | 110,794 | 2.04 |
| 時碩科技股份有限公司 | 166,000 | 634,130 | 532,608 | 101,522 | 772,337 | -27,638 | -19,046 | -1.15 |
| Global Tek Fabrication Co., Ltd. (Samoa) | 413,325 | 647,419 | 260 | 647,159 | - | -28 | 115,341 | 非股份有限公司 |
| GP TECH INC (US) | 661 | 963 | 1,957 | -994 | 5,585 | -1,556 | -1,767 | 非股份有限公司 |
| Global Tek Co., Ltd. (Samoa) | 304,207 | 541,717 | 30,009 | 511,708 | - | -504 | 93,878 | 非股份有限公司 |

單位：新台幣仟元／104年12月31日

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|-------------------------------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|--------------|---------------------|
| Global Tek Fabrication Co.,Ltd.(HK) | 111,772 | 145,560 | 18,928 | 126,632 | - | -42 | 21,003 | 非股份有 限公司 |
| 時碩科技(西安)有限公司 | 69,439 | 206,927 | 120,448 | 86,479 | 268,645 | 16,770 | 11,623 | 非股份有 限公司 |
| 時碩科技(無錫)有限公司 | 297,594 | 1,104,220 | 554,406 | 549,814 | 1,192,816 | 140,760 | 96,389 | 非股份有 限公司 |
| 無錫時碩金屬製品製造有限公司 | 111,763 | 145,950 | 506 | 145,444 | - | -4,572 | 20,354 | 非股份有 限公司 |

(二) 關係企業合併財務報表：

(1) 關係企業合併財務報表聲明書：請參閱第 77 頁

(2) 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 78~135 頁

(三) 關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

PRIMAX

致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省

