



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 105 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](http://www.primax.com.tw)

The logo for PRIMAX, featuring the word "PRIMAX" in a bold, white, sans-serif font. The letter "I" has a small dot above it. The logo is set against a dark blue background.

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：陳愷璿 / 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)





## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

105 年度對致伸而言，是個在挑戰中擁抱機會的一年。放眼電腦週邊產業呈現成長放緩，需求較為疲弱的情況下，本公司仍致力於產品優化及提升技術和製程，並協助主要客戶在高成長之電競領域持續推出新產品，穩定帶動電腦週邊業務之成長轉型。

另一方面，集團下子公司 Tymphony 耕耘多年的電聲產品在 105 年度看到較為顯著的營收及獲利增長，配合行動裝置相關業務之成長動能，連袂推升非電腦週邊產品對於本公司營收與獲利之貢獻程度。

而在生產與成本及費用管控上，本公司持續秉持對於產品品質與良率的高標準要求，強化對於自動化製程的相關投資，尋求對於製造成本控制的持續精進，以優化產品之毛利結構；同時著眼於新技術及新產品的研發對於未來之重要性，將費用做更有目標性的控管，讓本公司在 105 年度又再繳出一個不俗的營運成果。

以下為本公司 105 年度的經營狀況報告。

# 一、105 年度營業結果

## (一) 營業計畫實施成果

本公司 105 年度全球合併營業收入淨額為新台幣 64,329,462 仟元，與 104 年度相比，小幅成長約 1.25%。105 年度合併稅後淨利為新台幣 2,048,662 仟元，較 104 年度增加約 12.75%。

## (二) 預算執行情形

105 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	105 年度	104 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	2,282,949	5,022,351	(2,739,402)
投資活動之淨現金流入(出)	(731,991)	(1,974,604)	1,242,613
籌資活動之淨現金流入(出)	(2,615,165)	(2,227,894)	(387,271)

## (四) 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	105 年度	104 年度(重編後)
股東權益報酬率(%)	16.28	15.65
營業利益佔實收資本比率(%)	53.68	47.75
稅前純益佔實收資本比率(%)	62.53	54.80
純益率(%)	3.18	2.86
每股盈餘(元)	4.40	4.06

## (五) 研究發展狀況

本公司於 105 年度投入新台幣 2,204,249 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生產製程的提昇與改善。

# 二、106 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略

本公司近年來在新技术、新產品策略方向逐漸開花結果，包括如觸控技術、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，皆將本公司在關鍵技術之研發能量轉化為相關之商品應用，提供營收成長動能。

就策略與產品規劃發展上，兩大核心事業群中，非電腦週邊相關事業部門在 105 年度已看到不錯的成果，後續除積極掌握市場發展趨勢與消費端需求，針對雲端科技、行動裝置、數位家庭及物聯網之趨勢發展所帶來之應用產品進行研究開發，如高階相機模組與雙鏡頭模組之應用，以及 Tymphony 的無線電聲產品、耳機等，以優化本公司之產品組合及對營收與獲利之貢獻。另外在新領域的開發上，本公司將以既有產品的扎實基礎，尋求車用電子相關應用產品之潛在商機。

而在電腦週邊事業群方面，其一直以來持續帶來穩定的營收與獲利貢獻；但在整體市場需求已逐漸趨於成熟飽和的態勢下，本公司除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與客戶需求，開發新的應用技術以滿足如電競週邊產品、高階觸控板等產品需求，並將整合各項人機介面之關鍵技術，延伸至更多產品應用上，以求電腦週邊事業群之營收穩定成長及逐步轉型。

整體而言，本公司在面臨全球總體經濟環境變動以及競爭對手挑戰的多重考驗下，將持續提升公司相關產品市場佔有率及成本結構、把現有的產品和技術延伸到不同的應用及平台上，針對各項投資進行更有效率的評估與控管，以達到中長期的業績穩定成長及獲利提升。

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：

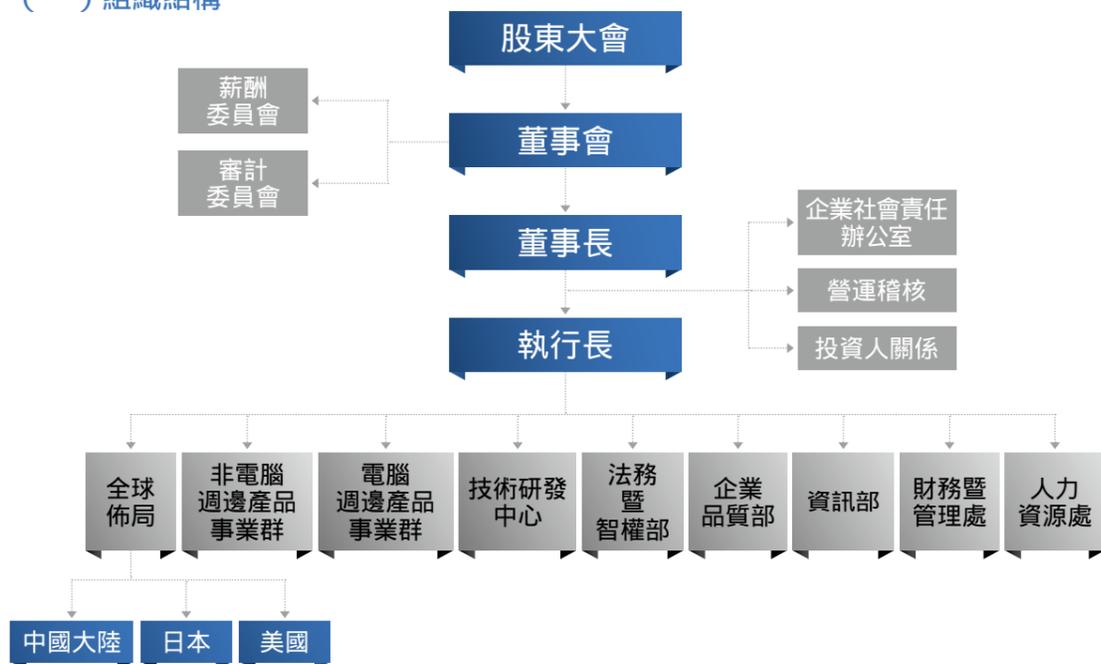
日期	大事記
95 年 3 月	95 年 3 月 20 日公司核准設立，原名鴻傳投資股份有限公司，創立資本額新台幣 1,000,000 元。
96 年 10 月	本公司更名為鴻傳科技股份有限公司。
96 年 12 月	本公司吸收合併原致伸科技股份有限公司(以下簡稱原致伸科技)。合併後本公司為存續公司，原致伸科技為消滅公司。
97 年 2 月	本公司更名為致伸科技股份有限公司，董事長為梁立省。
98 年 12 月	股票公開發行。
98 年 12 月	股票於興櫃掛牌交易。
98 年 12 月	經投審會核准經第三地投資設立昆山致伸東聚電子有限公司。
100 年 2 月	經投審會核准經第三地投資設立致伸科技(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 Tymphony 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。
105 年 10 月	出售時碩工業集團 20% 之股權，喪失對時碩集團之控制力。



# 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"> <li>1. 監督公司財務報表之允當表達。</li> <li>2. 監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。</li> <li>3. 監督公司內部控制之有效實施。</li> <li>4. 監督公司遵循相關法令及規則。</li> <li>5. 監督公司存在或潛在風險之管控。</li> <li>6. 監督公司內部稽核部門績效。</li> </ol>
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。</li> </ol>
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"> <li>1. 負責制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>
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"> <li>1. 品質系統規劃及監督。</li> <li>2. 設計品質技術提升。</li> <li>3. 產品品質水準提升。</li> <li>4. 客戶抱怨處理及改善。</li> <li>5. 員工品質訓練規劃及執行。</li> </ol>
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"> <li>1. 處理有關會計、財務、稅務及股務諸事項。</li> <li>2. 協助執行及推動專案事項。</li> </ol>
人力資源處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工與人力資源管理。</li> <li>2. 薪資與福利管理。</li> <li>3. 教育訓練與發展。</li> <li>4. 總務服務。</li> <li>5. 安全衛生管理。</li> </ol>
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，每個事業群各自主掌研發及行銷。 <p>研發：</p> 新產品之研究、設計及開發。 新產品企劃案之評估、分析與計畫。 新產品生產技術及文件資料轉移。 行銷： 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"> <li>1. 統籌規劃全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 使用者教育訓練及作業規劃。</li> <li>5. 災難回復管理之規劃與執行。</li> <li>6. 設備規劃與管理。</li> <li>7. 電腦作業管理。</li> </ol>

## 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)

106年3月31日 / 單位: 股 / %

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			股數	持股比例	職稱
董事長	中華民國	梁立省	男	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 致伸科技—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	男	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—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	男	104.6.29	3年	100.3.11	1,926,963	0.44	1,926,963	0.43	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	中華民國	潘永中	男	104.6.29	3年	103.9.5	8,291,046	1.89	8,264,046	1.86	0	0	0	0	逢甲大學—電子系 致伸科技—事業部總經理	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	男	104.6.29	3年	103.9.5	4,617,987	1.05	4,668,599	1.05	815,517	0.18	0	0	中原大學—機械系 致伸科技—事業部總經理	註5	董事	潘永中	兄弟
董事兼副總經理	中華民國	曹中峰	男	104.6.29	3年	104.6.29	3,078,651	0.70	3,212,651	0.72	406,586	0.09	0	0	台灣大學—商研所 致伸科技—副總經理	無	-	-	-
獨立董事	中華民國	古台昭	男	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—副總經理	無	-	-	-
獨立董事	中華民國	魏永篤	男	104.6.29	3年	104.6.29	500,000	0.11	620,000	0.14	0	0	1,000,000	0.22	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	男	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. 法人董事代表人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Alpine Asia Investment Limited Director, Gratus Technology Corp. Director, Tymphony Logistics, Inc. 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. 法人董事代表人、時碩工業(股)公司 法人董事代表人、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. 法人董事代表人、TYP Enterprises, Inc. Director, Tymphony HK Ltd. Director、惠州超聲音響有限公司法人董事代表人、東莞迪芬尼電聲科技有限公司法人董事代表人。

註5: Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人。

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、凱美電機(股)公司法人監察人代表人。

註7: 中美冠科生物技術(股)公司董事、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)

106年3月31日

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、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需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、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	0
楊海宏	-	-	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	0
潘永太	-	-	V				V	V	V	V	V	V	V	0
潘永中	-	-	V				V	V	V	V	V	V	V	0
曹中峰	-	-	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	0
魏永篤	-	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	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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者, 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、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司新資訊報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員, 不在此限。
- (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

106年3月31日 / 單位: 股 / %

職稱	國籍	姓名	性別	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 兼任其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事兼 總經理	中華民國	楊海宏	男	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	潘永太	男	96.12.28 (註 7)	4,668,599	1.05	815,517	0.18		0	0	中原大學——機械系 致伸科技——事業部總經理	註 2	-	-	-
董事兼 副總經理	中華民國	曹中峰	男	96.12.28 (註 7)	3,212,651	0.72	406,586	0.09		0	0	台灣大學——商研所 致伸科技——副總經理	無	-	-	-
資深副總經理	中華民國	蕭英怡	男	105.9.19	0	0	0	0		0	0	Swiss Business School——EMBA 中環——財務長	無	-	-	-
副總經理	中華民國	周衍洲	男	100.1.17	492,000	0.11	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	註 3	-	-	-
副總經理	中華民國	李秋生	男	103.10.1	510,000	0.11	42,000	0.01		0	0	清華大學——工業工程學系 FOXCONN——VP Operations	註 4	-	-	-
副總經理	中華民國	江燕瑩	女	104.4.1	626,606	0.14	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	男	104.4.1	646,203	0.15	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	男	104.10.7	139,000	0.03	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	男	104.10.7	409,732	0.09	10,000	0.002		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 5	-	-	-
副總經理	中華民國	卓裕山	男	106.1.1	0	0	0	0		0	0	政治大學——經營管理研究所 廣明光電——車用電子事業部總經理	無	-	-	-
協理	中華民國	潘彥仁	男	102.12.5	24,000	0.005	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	註 6	-	-	-

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. 法人董事代表人、時碩工業(股)公司 法人董事代表人、Campbell Technology Corporation Director、Gratus Technology Corp. Director。

註 2：Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人。

註 3：日本德鑫科技(股)公司監察人。

註 4：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 5：日本德鑫科技(股)公司董事、北京德星電子科技有限公司總經理。

註 6：東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司監察人。

註 7：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。

### 三、最近年度支付董事 監察人 總經理及副總經理之酬金：

#### (一) 最近年度 (105) 支付董事之酬金

單位：新台幣仟元 / 仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1)	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註1)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬 (A) (註4)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註2)(註5)		業務執行費用 (D) (註6)			薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註3)								
		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	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事長	梁立省	12,361	12,361	0	0	3,110	3,110	0	0	0.8	0.8	0	0	0	0	0	0	0	0	0.8	0.8	0	
董事兼總經理	楊海宏																						
董事	楊子汀																						
董事	潘永中																						
董事兼事業部總經理	潘永太	0	0	0	0	33,690	33,690	725	725	1.78	1.78	43,200	43,200	0	0	0	0	0	0	4.01	4.01	0	
董事兼副總經理	曹中峰																						
獨立董事	古台昭																						
獨立董事	魏永篤																						
獨立董事	鄭志凱																						

註1：105年度本公司稅後純益為1,934,070仟元。

註2：係指最近年度(105年度)盈餘分配議案經董事會(106.03.07)通過配發之董事酬勞共計36,800仟元，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註3：係指最近年度(105年度)盈餘分配議案經董事會(106.03.07)通過配發員工現金紅利共計74,000仟元，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註4：董事長報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，並依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。

註5：本公司105年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益為新台幣2,458,327,843元，董事酬勞占比約為1.5%。經薪酬委員會議定，提報董事會並經股東會決議通過後分配之。

註6：食宿交通費用以實報實支方式列支。



給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	-	-	-	-
2,000,000元(含) 5,000,000元(不含)	楊海宏 潘永太 潘永中 曹中峰 楊子汀 魏永篤	楊海宏 潘永太 潘永中 曹中峰 楊子汀 魏永篤	楊子汀 魏永篤	楊子汀 魏永篤
5,000,000元(含) 10,000,000元(不含)	古台昭 鄭志凱	古台昭 鄭志凱	潘永中 曹中峰 古台昭 鄭志凱	潘永中 曹中峰 古台昭 鄭志凱
10,000,000元(含) 15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含) 30,000,000元(不含)	梁立省	梁立省	梁立省 楊海宏 潘永太	梁立省 楊海宏 潘永太
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	9	9	9	9

(二) 最近年度 (105) 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)		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		
								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 (註 3)	潘永中														
董事兼事業部總經理	潘永太														
資深副總經理 (註 4)	李宜平														
董事兼副總經理	曹中峰														
副總經理	周衍洲	38,451	39,713	0	0	55,063	55,063	0	0	0	0	4.84%	4.90%	無	
副總經理 (註 5)	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														
資深副總經理 (註 6)	蕭英怡														

註 1：係指最近年度 (105 年度) 盈餘分配議案經董事會 (106.03.07) 通過配發員工現金紅利共計 74,000 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 2：105 年度本公司稅後純益為 1,934,070 仟元。

註 3：潘永中 105/12/31 自事業部總經理職務退休。

註 4：李宜平 105/08/31 離職。

註 5：劉家倫 105/06/30 離職。

註 6：蕭英怡 105/09/19 到職。



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
低於 2,000,000 元	劉家倫 蕭英怡	劉家倫 蕭英怡
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元 (不含)	曹中峰	曹中峰
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元 (不含)	李秋生 潘永中 張躍翰 江燕瑩 張清凱 李宜平 周衍洲	李秋生 潘永中 張躍翰 江燕瑩 張清凱 李宜平 周衍洲
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元 (不含)	潘永太 魏浩三	潘永太 魏浩三
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

(三) 最近年度 (105) 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 (註 3)	潘永中				
事業部總經理	潘永太				
董事兼副總經理	曹中峰				
資深副總經理 (註 4)	李宜平				
副總經理	周衍洲				
副總經理 (註 5)	劉家倫				0%
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				
資深副總經理 (註 6)	蕭英怡				
協理	潘彥仁				

註 1：係指最近年度 (105 年度) 盈餘分配議案經董事會 (106.03.07) 通過配發員工現金紅利共計 74,000 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 2：105 年度本公司稅後純益為 1,934,070 仟元。

註 3：潘永中 105/12/31 自事業部總經理職務退休。

註 4：李宜平 105/08/31 離職。

註 5：劉家倫 105/06/30 離職。

註 6：蕭英怡 105/09/19 到職。

(四) 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	酬金總額佔稅後純(損)益			
	104 年度		105 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	4.78%	4.78%	4.81%	4.81%
監察人	0.19%	0.19%	不適用	不適用
總經理 / 副總經理	6.48%	6.57%	4.84%	4.90%

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：

- (1) 本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。董事酬勞依公司章程規定，如有獲利應提撥不高於百分之二為董事酬勞，經薪酬委員會議定，提報董事會並經股東會決議通過後分配之；董事長報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，並依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。
- (2) 本公司總經理及副總經理獲派之酬金，乃依其職務、營運規模、競爭環境、業界薪酬水準、考量績效目標及未來風險，由人力資源處依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪酬委員會評估審定並送交董事會決議。

## 四 公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形：

本公司 105 年度 (8 次) 及 106 年截至年報刊印日止 (2 次)，本公司董事會開會共計召開 10 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	10	0	100	—
董事	楊海宏	10	0	100	—
董事	楊子汀	9	1	90	—
董事	潘永太	8	2	80	—
董事	潘永中	8	2	80	—
董事	曹中峰	10	0	100	—
獨立董事	古台昭	9	1	90	—
獨立董事	魏永篤	10	0	100	—
獨立董事	鄭志凱	8	2	80	—

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：
  - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：截至年報刊印日止，本公司董事會決議事項均經全體出席董事同意通過。
  - (二) 除前開事項外，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：無。
- 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) 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。
- (2) 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畫案，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 105 年董事長績效標準暨獎金計畫案，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) 106 年 1 月 23 日董事會討論事項第一案本公司高階經理人 105 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 105 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；第三案本公司 105 年員工酬勞分派案，董事楊海宏、潘永太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 105 年度限制員工權利新股第一次發行案，董事楊海宏、潘永太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。
- (4) 106 年 3 月 7 日董事會討論事項第四案本公司 106 年高階經理人調薪案及第五案本公司 106 年高階主管暨重要幹部獎金計畫案，董事楊海宏、潘永太、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；第六案本公司 106 年董事長績效標準暨獎金計畫案，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、105 年度審計委員會開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	實際出席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事	古台昭	7	100	—
獨立董事	魏永篤	7	100	—
獨立董事	鄭志凱	5	71	—

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
  - (一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：截至年報刊印日止，本公司審計委員會決議事項均經全體出席審計委員同意通過。
  - (二) 除前開事項外，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，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：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於審計委員會上向獨立董事報告稽核業務執行結果及其追蹤情形，會議上要求於稽核報告上載明風險層級以利辨識，並需依作業循環風險屬性在審計委員會上作內部稽核報告，針對獨立董事所提建議已立即執行，稽核業務執行情形及成效已充分溝通。
  - (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；簽證會計師於執行 105 年度財務報表查核前，已就新式查核報告及關鍵查核事項向審計委員會進行說明與討論。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀態良好。

(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，於每年度結束前至少進行一次評估，並應至少每三年對董事會績效執行外部評鑑。本評估辦法可至本公司網站或公開資訊觀測站下載。最近期董事會績效評估於106年1月完成，評鑑結果為優等。	
	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時效。 (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。 最近期評估於106年3月6日審計委員會審議完成，經審核以上要件皆符合無虞。	
四	上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司由企業社會責任辦公室為公司治理推動單位，財務暨管理處為執行單位，並由財務長督導，負責公司治理相關事務。	無重大差異
五	公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)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

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	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
七、 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？	√		本公司已架設網站，並設置「投資專區」，其中包含完整財務業務及公司治理資訊。	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)？	√		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。	
八	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)？	√		<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>6. 董事進修情形：請參閱本年報「105年度董事進修情形」(第17-18頁)。</li> <li>7. 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>	無重大差異
九	請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			本公司於104年度公司治理評鑑結果名列為21%~35%公司。於105年度，本公司股東會開始採行電子投票，並採取逐案表決，更加重視股東權益之維護。此外，亦通過了企業社會責任實務守則，董事會績效評估辦法，並設立企業社會責任辦公室，以強化董事會職能及落實企業社會責任。而在資訊透明度方面，本公司增加於年報及公司網站上資訊揭露之完整性，亦於公開資訊觀測站同步申報中英文重大訊息。本公司在各方面均有改善，於105年度公司治理評鑑結果排名大幅提升至前5%。	

105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	105年度進修總時數
董事	梁立省	105/11/29	公司治理協會	集團治理	3	6
		105/12/02	公司治理協會	專業董事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	105 年度進修總時數
董事	楊海宏	105/10/07	中華公司治理協會	第十二屆公司治理國際高峰論壇：論董事會組成多元性之發展與效益暨提名委員會之職能發揮與最佳實務	3	6
		105/10/28	中華公司治理協會	數位科技趨勢之機會與風險	3	
董事	楊子汀	105/1/26	證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列 - 內線交易與企業社會責任座談會	3	6
		105/5/11	中華公司治理協會	企業舞弊風險預防與偵測	3	
董事	潘永太	105/10/20	金融監督管理委員會	第十一屆臺北公司治理論壇全日班	6	6
董事	潘永中	105/10/20	金融監督管理委員會	第十一屆臺北公司治理論壇全日班	6	6
董事	曹中峰	105/5/20	中華公司治理協會	董事會能與董事會績效評估	3	6
		105/5/20	中華公司治理協會	營業秘密之保護	3	
獨立董事	古台昭	105/1/26	證券暨期貨市場發展基金會	105 年度公司治理論壇系列 - 內線交易與企業社會責任座談會	3	6
		105/6/3	中華公司治理協會	談董監事受託人義務之具體內涵	3	
獨立董事	魏永篤	105/3/4	中華公司治理協會	董事監察人財報責任之重大爭議案例	3	21
		105/4/13	台灣金融研訓院	高資產客戶之財富管理與稅務規劃	3	
		105/07/06	中華公司治理協會	租稅變革之趨勢	3	
		105/07/28	中華公司治理協會	公開收購與防衛案例 無可避免的法律戰	3	
		105/07/29	中華公司治理協會	獨立董事與功能性委員會實務運作	3	
		105/09/07	證券暨期貨市場發展基金會	國際動盪下的台灣經濟前瞻與區塊鏈全球產業應用未來趨勢	3	
		105/12/06	證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國之反避稅發展與企業應有之因應	3	
獨立董事	鄭志凱	105/03/22	台灣董事學會	2016 經濟展望與變革決策	3	6
		105/03/25	中華公司治理協會	受人之託，忠人之事？ - 談董監事受託人義務之具體內涵	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，最近年度共召開三次會議。

#### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	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薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料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	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	-
獨立董事	鄭志凱	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	104.7.7 就任
其他	姚衡山	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	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“V”。

- (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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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三次 (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	3	0	100%	
委員	鄭志凱	3	0	100%	
委員	姚衡山	3	0	100%	

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率 (%) 則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%) 則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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？	V		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 105 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？	V		本公司依循企業社會責任實務守則定期辦理訓練，加強相關知識。105 年共辦理 3 場公益相關分享會。	
	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？	V		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事務推動計畫之提出及執行，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？	V		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，不因性別、宗教、種族、國籍等而有所差異。	
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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		本公司之人員「招募任用管理辦法」皆遵守相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，如 EICC，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，在雇用政策上遵守平等、不歧視的原則，並塑造「友善職場」的氛圍，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？	V		本公司制定「誠信經營作業程序及行為指南」，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。 5. 本公司大陸各廠均通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。	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。	
四、加強資訊揭露	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標準？	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。	無重大差異
	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，是否遵守當地勞動法規及 EICC 規範等評估項目。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。	
四、加強資訊揭露	公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及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。	無重大差異
	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，並於官網上提供 CSR 信箱為利害關係人的溝通管道之一。	

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，無重大差異。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各項管理，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，包括舉辦球類比賽、蓬勃發展的運動性社團、補助路跑和極限運動、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。
5. 本公司之公司治理每年依循台灣金管會所辦理之評鑑項目，進行盤點同時逐步提出改善計畫，以健全董事會運作制度。
6. 本公司在社會公益上，認為教育是需要重視的議題，105年除與台科大簽約提供3年3000萬元的經費成立聯合技術研發中心之外，更以及與財團法人誠致教育基金會合作，捐贈5年1000萬元的經費，投入均一雲端教育平台及數位教材研發。

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105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) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營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。 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		與上市上櫃公司誠信經營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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		本公司設置匿名舉報系統，並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？	V		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？	V		本公司誠信經營守則內容請參閱公開資訊觀測站 ( <a href="http://newmops.twse.com.tw/">http://newmops.twse.com.tw/</a> ) 或本公司網站 ( <a href="http://www.primax.com.tw/">http://www.primax.com.tw/</a> ) 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：民國 106 年 3 月 7 日

本公司民國 105 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 105 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 106 年 3 月 7 日董事會通過，出席董事 9 人，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
105.6.20	1. 通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：於 105/8/12 獲經濟部准予登記。 2. 通過本公司 105 年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過本公司 104 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 105/7/25 為分配基準日，105/8/24 為發放日，每股分配現金股利 2.1 元。 4. 通過擬發行「限制員工權利新股」案。 執行情形：於 105/10/18 獲金管會核准申報生效並於生效後一年內辦理分次發行。 5. 通過解除新任董事競業行為禁止之限制案。 6. 通過本公司董事長退休規範案。 執行情形：後續依規範辦理。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
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畫案。 7. 通過本公司 105 年董事長績效標準 獎金計畫案。 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. 通過訂定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。
105.6.21	1. 通過 104 年度盈餘分配發放現金股利除息基準日暨發放日案。 2. 通過處分時碩工業股份有限公司 (Global TEK) 股權案。
105.8.11	1. 通過擬投資 Grove Ventures. L.P. 案。 2. 通過本公司「105 年度限制員工權利新股發行辦法」案。
105.8.30	1. 通過財務長變更案。
105.9.21	1. 通過處分時碩工業股份有限公司 (Global TEK) 股權交易重新議定案。
105.11.10	1. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 2. 通過修訂本公司董事會績效評估辦法案。
106.1.23	1. 通過本公司高階經理人 105 年獎金分配案。 2. 通過本公司董事長 105 年獎金案。 3. 通過本公司 105 年員工酬勞分派案。 4. 通過本公司 105 年度限制員工權利新股第一次發行案。 5. 通過成立提名委員會暨訂立提名委員會組織規程案。

時間	重要議題
106.3.7	1. 通過本公司 105 年度盈餘分派案。 2. 通過本公司 106 年高階經理人調薪案 3. 通過本公司 106 年高階主管暨重要幹部獎金計畫案。 4. 通過本公司 106 年董事長績效標準暨獎金計畫案。 5. 通過發行限制員工權利新股案。 6. 通過 105 年董事酬勞及員工酬勞分派案。 7. 通過推舉第一屆提名委員會成員案。 8. 通過解除董事競業行為禁止之限制案。 9. 通過本公司 106 年股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。

(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：

106年4月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
事業部總經理	潘永中	78年02月22日	105年12月31日	退休
資深副總經理	李宜平	102年01月02日	105年8月31日	離職

## 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	105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	9,180	—	9,180
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。

單位：新台幣仟元

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	9,180	0	0	0	0	0	105 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 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	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六款第一目及第二目之第三點事項之復函：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	105 年度		106 年度截至 3 月 31 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	0	0
董事兼總經理	楊海宏	0	0	0	0
董事	楊子汀	0	0	0	0
董事	潘永中	(27,000)	0	0	(713,000)
董事兼事業部總經理	潘永太	(184,000)	0	0	0
董事兼副總經理	曹中峰	74,000	0	0	0
獨立董事	古台昭	0	0	0	0
獨立董事	魏永篤	0	0	0	0
獨立董事	鄭志凱	0	0	0	0
資深副總經理	蕭英怡(註1)	0	0	0	0
資深副總經理	李宜平(註2)	(63,000)	0	0	0
副總經理	周衍洲	180,000	0	0	0
副總經理	劉家倫(註3)	7,000	0	0	0
副總經理	李秋生	110,000	0	45,000	0
副總經理	江燕瑩	(17,500)	0	(19,000)	0
副總經理	張清凱	56,500	0	15,000	0
副總經理	張躍翰	64,000	0	15,000	0
副總經理	魏浩三	56,000	0	0	0
副總經理	卓裕山(註4)	0	0	0	0
協理	潘彥仁	27,000	0	(3,000)	0

註1：105年9月19日新任。  
 註2：105年8月31日辭任。  
 註3：105年6月30日辭任。  
 註4：106年1月1日新任。

(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

106年3月27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	6.43%	0	0	0	0	英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION (董事：楊海宏)	二親等關係	—
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION	11,204,909	2.52%	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	—
匯豐託管 比特全球選擇之全球高收益新興證	9,757,000	2.19%	0	0	0	0	無	無	—
葉友榮	9,600,227	2.16%	0	0	0	0	無	無	—
匯豐銀行託管 HSBCGIF 亞洲小型企業	8,860,000	1.99%	0	0	0	0	無	無	—
潘永中	8,264,046	1.86%	0	0	0	0	無	無	—
德銀託管 雷查德小型公司股票信託投資專戶	8,237,000	1.85%	0	0	0	0	無	無	—
匯豐銀行託管 卡敏克組合投資專戶	7,914,087	1.78%	0	0	0	0	無	無	—
公務人員 退休撫卹基金管理委員會	7,611,000	1.71%	0	0	0	0	無	無	—
大通託管 富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金	7,445,000	1.67%	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

106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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
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
TYMPHANY 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
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (註 2)	- (註 1)	70.00	-	-	- (註 1)	70.00

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



## 肆、募資情形

### 一、股本來源

106年3月27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	444,754,324	55,245,676	500,000,000	上市

106年3月27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	員工認股權證轉換 31,442 仟元	無	註 6

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。

106年3月27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	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

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。

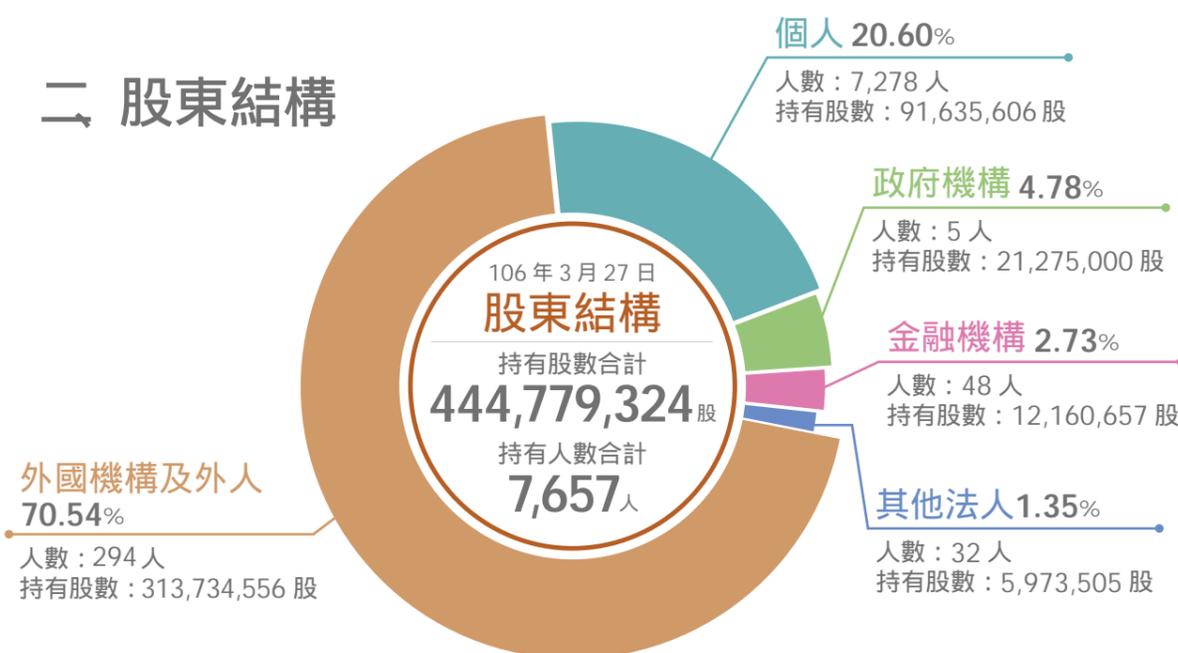
106年3月27日 / 單位：新台幣仟元 / 仟股

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
104.06	10	500,000	5,000,000	439,529	4,395,287	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
105.01	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
105.06	10	500,000	5,000,000	441,903	4,419,028	1. 員工認股權憑證轉換 2,390 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,300 仟元	無	註 27
105.09	10	500,000	5,000,000	441,748	4,417,478	註銷限制員工權利新股 1,550 仟元	無	註 28
105.12	10	500,000	5,000,000	442,134	4,421,343	員工認股權憑證轉換 3,865 仟元	無	註 29
106.02	10	500,000	5,000,000	444,704	4,447,043	1. 員工認股權憑證轉換 1,200 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 24,500 仟元	無	註 30
106.03	10	500,000	5,000,000	444,754	4,447,543	員工認股權憑證轉換 500 仟元	無	註 31

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 27：105.06.04 經授商字第 10501121270 號函。  
 註 28：105.09.21 經授商字第 10501222010 號函。

註 29：105.12.02 經授商字第 10501279810 號函。  
 註 30：106.02.24 經授商字第 10601026170 號函。  
 註 31：106.03.27 經授商字第 10601038880 號函。  
 註 32：250,000 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

106年3月27日 / 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	275	37,815	0.009%
1,000至5,000	5,614	11,415,949	2.567%
5,001至10,000	761	6,512,971	1.464%
10,001至15,000	170	2,268,429	0.51%
15,001至20,000	181	3,426,412	0.77%
20,001至30,000	114	2,993,442	0.673%
30,001至50,000	116	4,811,942	1.082%
50,001至100,000	113	8,285,052	1.863%
100,001至200,000	73	10,680,827	2.401%
200,001至400,000	60	17,411,336	3.915%
400,001至600,000	33	16,029,893	3.604%
600,001至800,000	29	20,293,472	4.563%
800,001至1,000,000	18	16,678,759	3.75%
1,000,001以上	100	323,933,025	72.83%
合計	7,657	444,779,324	100.00%

### 四 主要股東名單

106年3月27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	6.43%
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION		11,204,909	2.52%
匯豐託管比特全球選擇之全球高收益新興證		9,757,000	2.19%
葉友棻		9,600,227	2.16%
匯豐銀行託管 HSBCGIF 亞洲小型企業		8,860,000	1.99%
潘永中		8,264,046	1.86%
德銀託管雷查德小型公司股票信託投資專戶		8,237,000	1.85%
匯豐銀行託管卡敏克組合投資專戶		7,914,087	1.78%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		7,611,000	1.71%
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金		7,445,000	1.67%

### 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	104年	105年	
每股市價	最高	48.5	51.5	
	最低	30.8	34.2	
	平均(註1)	42.27	42.45	
每股淨值	分配前	23.90	25.05	
	分配後	21.80	22.55	
每股盈餘	加權平均股數	436,372	439,169	
	每股盈餘	4.06	4.4	
每股股利(註2)	現金股利(註4)	2.1	2.5	
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	
投資報酬分析(註3)	本益比	10.41	9.65	
	本利比	20.13	16.98	
	現金股利殖利率	0.0497	0.0589	

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105年度盈餘分派案業經106年3月07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。

註4：本公司103及104年度盈餘分配之股息支付率為51.21%及52.33%，105年度盈餘分配之預計股息支付率為57.49%。

### 六 公司股利政策及執行狀況

#### (一) 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司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105年度盈餘分配案，業經106年3月7日董事會決議通過，擬配發股東，現金股利新台幣1,111,885,810元(股息支付率約為57.49%)，本案將俟106年5月25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。

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 106 年 3 月 7 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 74,000,000 元及 36,800,000 元，估列金額新台幣 74,000,000 元及 36,803,496 元，擬派發數與帳載數之差異數為新台幣 0 元及 3,496 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 104 年度分派員工現金紅利及董事、監察人酬勞分別為新台幣 78,500,000 元及 32,000,000 元，與估列金額新台幣 78,268,840 元及 31,907,533 元之差異數為新台幣 -231,160 元及 -92,467 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 擬有解散清算之計畫，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：

106 年 3 月 31 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	1,914,500
已執行認股金額	70,507,084	1,819,081	12,040,000	50,648,500
未執行認股數量(註 5)	308,700	211,151	825,000	1,585,500
未執行認股者其每股認購價格	11.42	11.42	16.20	25.20
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.07	0.05	0.19	0.36
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，發行日期 100.11.24 已屆期。

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員工之姓名、取得及認購情形

106 年 3 月 31 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				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比例	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比例	
經理人	董事兼總經理	楊海宏										
	事業部總經理	潘永太										
	副總經理	曹中峰										
	副總經理	周衍洲			4,969	11.42	56,749					
	副總經理	劉家倫(註2)	5,830	1.31	50	18.20	910	1.24	211	11.42	5,561	0.08
	副總經理	劉家倫(註2)			50	17.90	895		125	25.20		
	副總經理	李秋生			425	26.5	3,312					
	副總經理	江燕瑩				25.2	7,560					
	副總經理	張清凱										
	副總經理	魏浩三										
員工(註1)	資深協理	李宏達										
	資深協理	羅明德										
	協理	林君憲										
	資深協理	張振德			515	11.42	5,876					
	協理	莊正和			25	18.20	455					
	資深經理(註3)	陳麒旭	1,245	0.28	225	17.90	4,027					
	經理	凌睿淵			100	17.10	1,710	0.28	100	25.20	2,520	0.00002
	資深經理	陳麒旭			140	27.70	3,878					
	資深經理	馬育正			90	26.50	2,385					
	資深協理	陳盈守			50	25.20	1,260					

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。

註 2：105.6.30 離職。

註 3：105.12.31 離職。

註 4：106.3.31 已發行股份總數 444,754,324 股。

(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：

106 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	103 年第一次(期)	103 年第二次(期)	105 年第一次(期)
申報生效日期	103/10/6	103/10/6	105/10/18
發行日期	104/02/24	104/8/18	106/02/13
已發行限制員工權利新股股數(股)	1,225,000	1,775,000	2,450,000
發行價格	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(%)	0.28	0.40	0.55
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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。</li> <li>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。</li> </ol>		<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。</li> <li>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。</li> </ol>
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)	240,000	160,000	0
已解除限制權利新股之股數(股)	633,000	484,500	0
未解除限制權利新股之股數(股)	352,000	1,130,500	2,450,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.08	0.25	0.55
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響

註：106.3.31 已發行股份總數 444,754,324 股

(二) 取得限制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：

106年3月31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	總經理	楊海宏										
	事業部總經理	潘永太										
	資深副總經理	蕭英怡										
	副總經理	周衍洲										
	副總經理	曹中峰										
	副總經理	卓裕山										
	副總經理	李秋生	2,500,000	0.56%	417,000	0	0	0.09%	2,083,000	0	0	0.47%
	副總經理	江燕瑩										
	副總經理	張清凱										
	副總經理	張躍翰										
員工	副總經理	魏浩三										
	協理	潘彥仁										
	資深協理	張振德										
	資深協理	黃健南										
	協理	應宗文										
	協理	洪志明										
	協理	陳盈守										
	協理	王文鹿	1,545,000	0.35%	390,500	0	0	0.09%	1,154,500	0	0	0.26%
	協理	劉瑞明										
	協理	吳大川										
協理	扈慶元											
協理	單亦光											
協理	陸毓宏											
協理	吉兆璽											

註：106.3.31 已發行股份總數 444,754,324 股

### 十三、併購或受讓他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
- F114030 汽、機車零件配備批發業
- F214030 汽、機車零件配備零售業
- 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	105 年度	
		金額	營業比重
電腦週邊產品		25,730,665	40.00
非電腦週邊產品		38,598,797	60.00
合計		64,329,462	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	
<b>電腦輸入裝置</b> 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 筆記型電腦觸控板 手寫數位板 網路相機模組 30 萬至 200 萬畫素相機 200 萬畫素自動對焦網路相機	<b>行動裝置零組件產品</b> 行動電話內建相機及指紋辨識模組 2,400 萬畫素光學防手震相機模組 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 <b>通訊週邊設備</b> 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 數據傳輸接受器 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	<b>事務機器產品</b> 影像掃描器 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 掃描器模組軟體開發 印表機 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 黑白暨彩色雷射多功能事務機 多功能事務機控制板開發 多功能事務機軟體開發 傳真機 黑白傳真機 資訊處理裝置產品 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 碎紙機 裝訂機 護貝機 裁紙機 智慧型網路攝影機 監視攝影機 會議攝影機
	<b>數位家庭及電聲產品</b> 可攜式無線網路儲存裝置 藍牙可攜帶式音箱 單件式環繞音響 (2.1, 5.1 聲道) 電腦 / 音響專用喇叭 頭戴式耳機 喇叭單體	<b>穿戴式裝置產品</b> 運動手環 智慧手錶

### 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 背光鍵盤 鍵盤模組 藍牙及無線控制器、簡報器 遊戲專用滑鼠、鍵盤 遊戲主機週邊 多點觸控板 手寫數位板 智能電視遙控器 超薄平板電腦專用鍵盤及皮套鍵盤 電容式觸控筆 藍牙觸控筆 平板手機遊戲控制器 客廳專用輸入裝置 薄型機械式鍵盤 薄型薄膜式鍵盤 平板電腦高速傳輸擴充埠 音訊會議鍵盤 高瓦數無線充電裝置	<b>行動裝置零組件產品</b> Full HD 薄型 NB 相機模組 500、800 萬畫素定焦相機模組 (前鏡頭) 500、800 萬畫素潛望式光學變焦相機模組 1,300、1,600、2,000 萬畫素閉迴路快速自動對焦相機模組 1,300、1,600、2,000、2,400 萬畫素光學防手震 + 自動對焦相機模組 相位差測距式快速對焦相機模組 1,300 萬 +1,300 萬雙鏡頭相機模組 1,300 萬 +800 萬雙鏡頭變焦模組 360°環景 / 運動相機 監控用相機 手機用指紋辨識模組 信用卡指紋辨識模組	<b>事務機器產品</b> 商用高速同步雙面 (DADF) 掃描器 商用網路掃描器 高速多功能事務機掃描器模組 高速彩色雷射印表機控制板開發 標籤條碼黑白 / 彩色印表機 高速黑白 / 彩色雷射多功能事務機控制板開發 行動上網裝置 定點交易服務機控制板開發 可攜式相片印表機與互聯網介面開發 <b>數位家庭及電聲產品</b> 家用型網路儲存裝置 可攜式無線網路儲存硬碟 數位家庭影音娛樂多媒體伺服器 數位家庭無線音響系統 數位家庭相關應用軟體 可攜式無線喇叭 聲控音響 主動抗噪耳機 具備生理量測功能之運動型耳機 <b>車用電子相關產品</b> 車用鏡頭模組

## (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，105 年平板電腦為負成長，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 106 年將有持續之成長。

## (2) 非電腦週邊產品

### 行動裝置零組件產品

根據 IDC 的統計，全球智慧手機在 105 年 14.7 億支，其中 Samsung 3.1 億支，Apple 2.2 億支，Huawei 1.4 億支，OPPO 9.9 千萬支，vivo 7.7 千萬支，中國市場三強 HOV 挺身成為成長最快的品牌。106 年第一季是傳統的淡季，特別是中國市場往往在消化前一年的庫存，預計第二季會逐步回復強烈需求，全球智慧手機格局仍以此五強為主，然而中國市場的飽和，手機品牌紛紛向東南亞、非洲、東歐俄羅斯趨近，特別是面對即將飽和的東南亞市場，在地化製造已經成為手機大廠的重要任務，相對的周邊元件大廠，也正思考如何做好相對應的改變。轉而新興市場會取代成為全球智慧手機市場成長的主力，預計全球 106 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，106 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，雙鏡頭的應用將成為下半年主流，再挑戰鏡頭相機模組供應商封裝技術與產能規劃的彈性。而行動支付當道，指紋辨識成為不二的優先選擇，連帶指紋辨識功能的手機預計會挑戰 6 成以上智能機的佔有率。



### 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 IDC 發布的 105 年年度中國印表機市場調研報告顯示，中國印表機市場新裝機總量繼續下滑，各主流印表機廠商新裝機量均持續下滑。在經濟不景氣的大環境下，來自政府和中小企業的採購明顯萎縮。與此同時，個人消費群體的購買習慣及需求也發生變化，價格和廣告促銷已經不再是影響消費者選購產品的首要因素，產品的性價比、可靠性、服務逐漸成為影響採購者決策的關鍵，行動裝置（智慧手機和平板電腦）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。但 IDC 的報告指出預計從 103 年到 108 年，以 2.3% 的年複合成長率（CAGR）擴大，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。

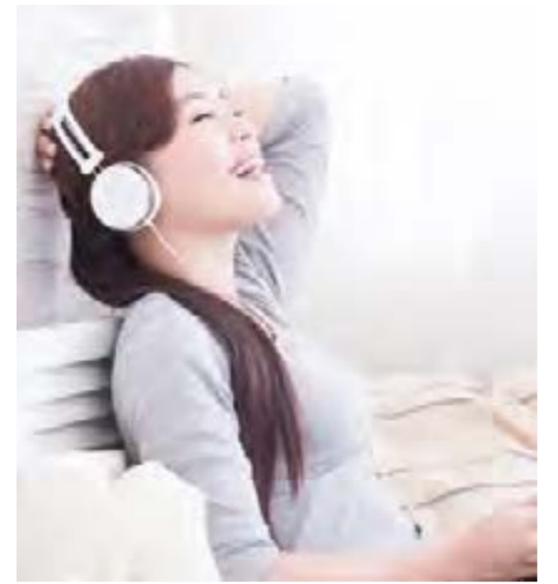
### 數位家庭及電聲產品

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，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用者帶來便利，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。

105 年智能音響的最新趨勢則是加入了語音助理的功能，使之能成為智慧家庭的控制中樞。語

音助理的功能在蘋果手機推出 Siri 的服務後開始受到各方重視。雖然手機具有隨身攜帶的便利性，然而在使用場景與實際生活應用上，仍然存在著先天的限制，也就是說，使用時必須將手機拿出。然而，具備語音助理功能的智慧音響問世後，使用習慣出現了變化，消費者只需要開口說話，就能立即得到回應，這使得語音助理進入生活應用成為可能。也使得智能音響的市場又更進一步的向上提升，開拓了新的市場領域。

### 穿戴式裝置產品

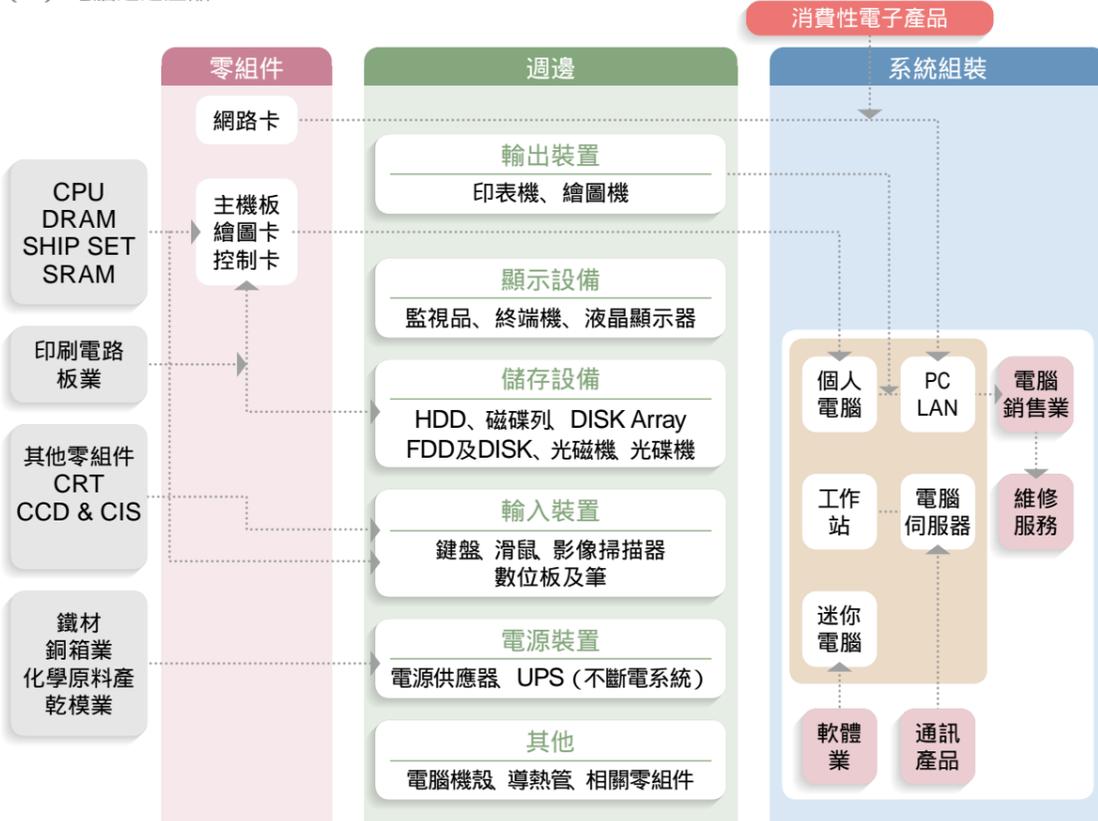
穿戴式裝置市場近兩年來快速增溫，亦吸引新創公司、PC 品牌商、行動裝置商等投入資源進入該產業。知名市場研究機構 IDC 的報告估計 105 年至 109 年全球穿戴式裝置的年複合成長率為 20.3%，並於 109 年達到年出貨量二億一千三百

萬出貨量的水準。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 27.8% 的年複合成長率領先運動手環，並於 109 年佔據整體穿戴式裝置 52.1% 的份額（目前為 41%）。

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。

## 2. 產業之上中下游之關聯性

### (1) 電腦週邊產品

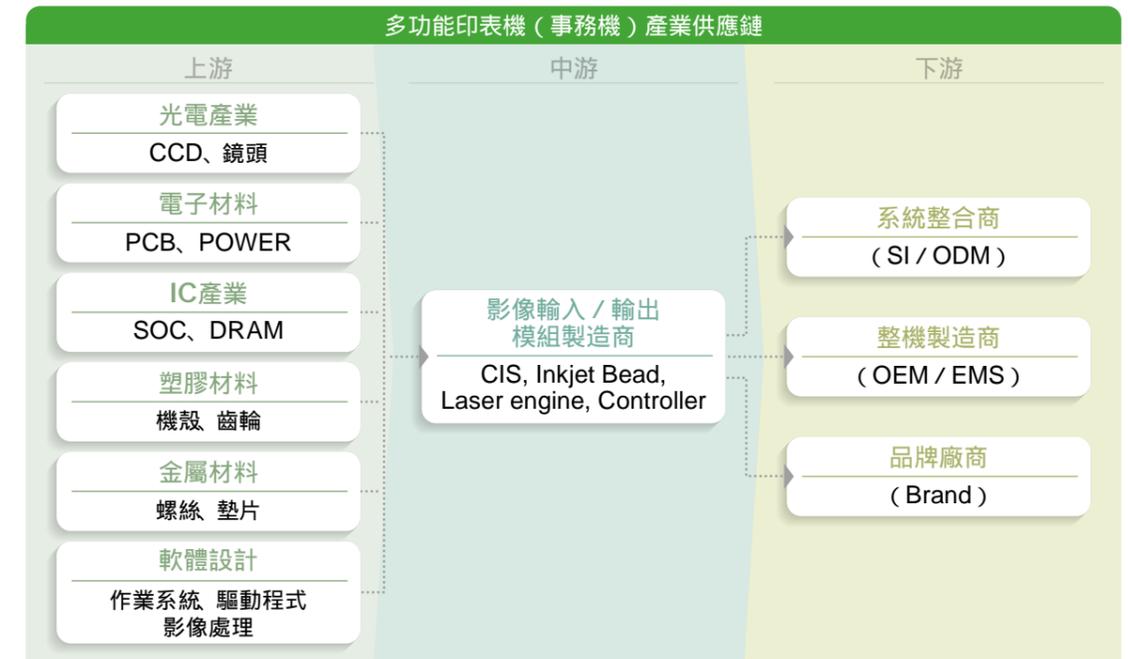


### (2) 非電腦週邊產品：

#### 行動裝置零組件產品



#### 事務機器產品



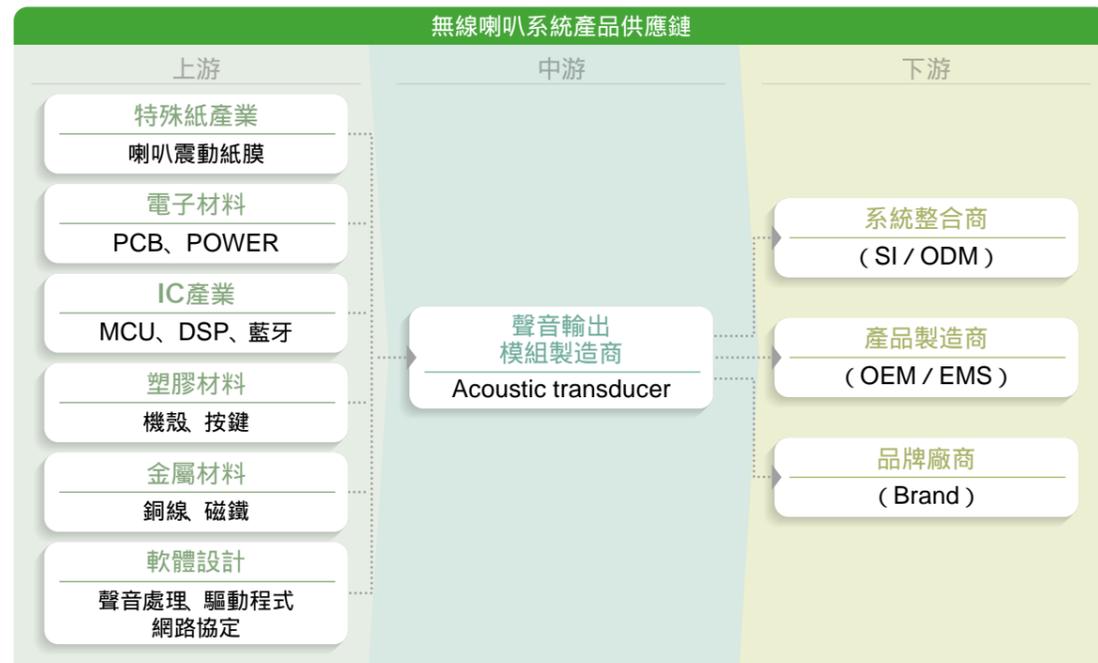
多功能印表機（事務機，MFP）由幾個重要模組組成，即文件掃描器、列印機（頭）、控制面板、操作面板、自動送紙器、以及進（出）紙匣。文件掃描器（Document Scanner）的關鍵元件是感測元件（image sensor），有感光耦合元件（CCD）和互補金屬氧化半導體（CMOS）兩種主要技術，多由日系廠商掌握，主要供應商是 Sony 和 Toshiba。中游廠商則提供影像掃描模組（scan module），含感光元件（sensor）、濾鏡組（mirrors）和光源（lamp）。下游系統廠商則提供完整的掃描器（scanner），包括影像掃描模組、馬達控制、影像擷取控制電路，資料傳送控制電路、外殼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

### 數位家庭及電聲產品

公司在數位家庭及電聲產品方面，提供各類影音相關的產品設計與製造，例如喇叭單體、被動喇叭、無線音響、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



### 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。

### 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激烈。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

##### 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），已經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，HD（720P），FHD（1080P）到 4K2K，目前

HD 已成為筆記電腦的主流了，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，早已成為新技術主流，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，主動校正製程（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置必走的趨勢，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）；（7）雙相機模組：相關應用很多，但最受歡迎的主要在於景深應用、光學變焦，我司最獨特在於分體式的雙相機模組設計，以自製設備達成最精準與最有效率的生產。以上所述的相關產業鏈，包含 Sensor, Lens, VCM 馬達，紅外線濾波 此等產業均已成熟，有互有結盟的伙伴關係。

在指紋辨識模組方面，本集團為全球主要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。此產業在 Sensor 的選擇性多，但依產業特性，必將大者恆大，選對策略伙伴會是成其競爭力的關鍵。

### 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。

### 數位家庭及電聲產品

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 WiFi, 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。由於語音助理功能的興起，使得在音響產品裡，除了原有的喇叭外，麥克風收音裝置成為新的功能需求。

以往麥克風多半是單一個麥克風，搭配藍牙音響，做為電話會議時的收音用途。進入到語音助理時代後，單一麥克風無法滿足需求，可以全方位偵測聲音來源方向並準確收音的矩陣式麥克風成為市場上的關鍵新技術。同時，搭配麥克風後端的語音處理與語音辨識處理器與軟體也同樣得到發展。這是電聲產品下一波的浪潮。

#### 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 105 年穿戴式裝置銷量超過一億一百萬件，年成長率 29%，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。

#### 4. 產品之競爭情形

##### (2) 非電腦週邊產品

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。

##### (1) 電腦週邊產品

###### 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 年之後，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，105 年開始不理性的殺價搶單，造成模組廠有一定程度的洗牌，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。指紋模組技術門檻更低，競爭也日益激烈，端看競爭的程度，來訂定我們整體的策略。

###### 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，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。

###### 數位家庭及電聲產品

本集團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 年起即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。同時我們亦觀察到具備藍牙連線功能的音響為當今的主流產品。這樣的產品在市場的價格差異極大，從低價無名品牌美金十元的產品到高

端近千美金的產品都有。這樣的無線音響產品已經跳脫以往音響是高級品，只有高收入，三四十歲以上收入穩定族群才能購買的產品，變成年輕人也購買使用的產品。購買產品的門檻降低也意味著大量競爭者的投入。也同時促使原本以高階機種為主的傳統音響品牌也紛紛推出入門級產品，希望能在消費者年輕的時候就開始培養品牌忠誠度。這樣的市場變化，促使傳統音響品牌廠釋出更多的委外代工訂單，也就給致伸帶來更多的商機。

與此同時，具備語音助理的智慧音響的興起，也給市場帶來新的衝擊與新的商機。最具代表性的就是 Amazon 的 Echo。Amazon 挾著其強大電商通路的力量以及強大的雲端電腦處理功能，使得產品推出後迅速獲得市場熱烈的回應。推出一年多市場銷售突破了百萬台，這在音響類產品是非常巨大的成功。也促使了 Google 在 106 年底推出了同樣具備語音助理功能的智慧音響 Google Home。像這樣非傳統音響廠商，而是電商強權或是網路霸主推出音響產品，訴求強項是該公司背後強大的網路連結與雲端運算能力，搭配不俗的音響品質，勢必會給市場帶來非常大的變化。

在這樣的競爭環境中，掌握關鍵音響工程能力與兼備大量高品質產能力的廠商必能在競爭中脫穎而出。

###### 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
105 年度	2,204,249	3.43%

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 300 萬畫素光學防手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 萬畫素光學防手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 1,300 萬畫素光學防手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 萬光學防手震 + 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 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

年度	研發成果
103 年	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 萬光學防手震 + 快速對焦相機模組 設計、開發 2,400 萬畫素光學防手震自動對焦相機模組 設計、開發全球最低高度 1,300 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 + 500 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、開發低型揚聲器換能器 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 萬光學防手震相機模組 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
106 年	設計、開發配備陣式麥克風的語音助理模組 設計、開發薄型家庭劇院用 Sound bar 設計、開發支援杜比全景聲功能的家庭劇院系統 設計、開發左右分離式無線入耳式耳機 設計、開發具語音輸入與手勢動作的 smart speaker 設計、開發 180 度具無線遠端監控設備之 Surveillance Camera 設計、開發多鏡頭 360 度具無線與即時傳輸 4K Video 之相機系統 設計、開發雙光學元件進紙掃描模組 設計、開發新一代中階進紙掃描模組 設計、開發新一代低階進紙掃描模組 設計、開發卡紙偵測技術模組 設計、開發影像動態補正技術 設計、開發藍芽行動標籤機 設計、開發掌上型熱感式標籤打印機 設計、開發運動式攝影機穩定控制桿 設計、開發運動式攝影機控制延長桿 設計、開發新一代中高速無線網路印表機控制板

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. 短期業務發展計畫

###### (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

###### 行動裝置零組件產品

有過前幾大歐美品牌的認證，我們以此優勢努力經營中國市場，在過去成功的策略定位下，目前中國手機品牌四大廠均已成為我司客戶。短期主要策略會以現有客戶關係，進行整個集團的最佳佈局。相機模組方面，全力導入雙攝像頭，重新取得技術領先優勢；指紋模組方面，滿足客戶需求的卡位持續進行。因應競爭的激烈，甚至不理性的競爭，我司也努力追求高附加價值的機種邁進，並強化供應商伙伴策略，務求優勢持續。

客戶經營上，現有客戶提升毛利率為最重要指標。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持續發展之任務。

###### 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。

###### 數位家庭及電聲產品

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。在內部的研發計畫方面，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，持續深化與廣化目前主要客戶合作關係以及產品品項。目前主要客戶皆為市場的領導者，符合本公司成長的策略，將進一步擴大本公司的市場佔有率以及領先程度。

同時將擴大跨入耳機產品領域，也是在現有客戶且同為市場領導品牌的狀況下，持續擴展業務的發展。

##### 2. 長期業務發展計畫

###### (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

###### 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，與鎖定的鏡頭模組 / 指紋模組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、陶瓷片），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模組 / 指紋模組生意，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，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。



###### 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。

###### 數位家庭及電聲產品

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术和業務，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。

在電聲產品的長期策略發展上，將擴大喇叭單體的銷售業務，除了現有系統業務的客人推動完全採用自家的喇叭單體外，也將加強喇叭單體的獨立銷售。如此的目的除了業績的成長外，也是推動公司在單體音響品質努力上的能見度與知名度，藉此與系統開發業務互為助力。

新的市場開發則是加強中國與歐洲的客戶開發。中國是新興音響產品的大市場，也是未來語音助理智慧音響的新興市場。歐洲則是有許多傳統音響廠商力求轉型，本公司可發揮長處助其轉型。

## 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	104 年度(重編後)		105 年度	
		金額(千元)	%	金額(千元)	%
中國大陸		38,259,055	60.22	35,009,994	54.42
美國		11,216,040	17.65	14,221,870	22.11
其他		14,063,092	22.13	15,097,598	23.47
合計		63,538,187	100.00	64,329,462	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。

105 年整體 PC 市場下滑約 6%，預測 106 年全球 PC 出貨還會有小幅下滑，儘管整體 PC 市場消弭，反觀全球電競市場相當熱絡，依據 JPR 分析指出，106 年全年度電競硬體市場將突破 300 億美金的總營收，以電競周邊來看是一個 50 億美金的市場，更預測每年 13% 的成長持續至 109 年，本集團在 104 年早已提早佈局，掌握了全球前幾大的電競品牌，也開出了不錯的成績。相對來說，電競產品出貨單價較高，除了彌補原有電腦及平板電腦周邊的缺口，更增加了營收的成長。

##### (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這幾年出現停滯成長，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），106 年預估平板應該持平。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、4G 與將來到的 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，更是帶領全球智慧型手機出貨持續上揚；超過 70% 以上會帶一前一後鏡頭；品牌方面，全球排名不斷洗牌，大陸業者已取得前十大的 6 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. 數位家庭產品及電聲產品

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。

隨著語音助理音響的市場蓬勃發展，加上人工智慧近兩年來的快速開發，在可預期的未來，具備網路連接、語音助理並聯結雲端人工智慧能力的智慧音響甚至是包含智慧音響模組的新興產品會越來越多。可望為音響界帶來新一波且力道極大的成長機會。

#### 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，數位家庭及電聲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硬體開發能力

本集團擁有經驗豐富且資歷良好的軟體研發團隊，具備軟硬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。而同時需求增加亦來自於電競產業之逐漸蓬勃發



展，相關鍵盤、滑鼠因應產生。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

###### 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，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。

###### 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仍持續成長，對本集團產品銷量成長也會有直接的貢獻。

###### 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。

本集團同時具備深厚的聲學知識與開發能力，並有關鍵零件喇叭單體的開發與製造能力，加上集團整體的製造與採購能力，使得我們具備極佳的競爭優勢。

加上智慧音響同時需要新的人機介面、無線連網能力等，也都是集團的核心競爭力之一，使得我們在面對外界競爭時，具備很好的條件。

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。

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線檢測設備，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
無線音響	適用於個人與家庭，音樂聆賞、影音結合、手機通訊
智能音響	適用於個人與家庭，智慧家庭控制、語音資料查訊、App 連結與相關服務連結，以及音樂聆賞。

### 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東莞東聚、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	104 年度(重編後)				105 年度				
	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
1	A 公司	A 公司	13,605	21.41	無	A 公司	9,525	14.81	無
-	其他	其他	49,933	78.59	-	其他	54,804	85.19	-
-	銷貨淨額	銷貨淨額	63,538	100.00	-	銷貨淨額	64,329	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 104 及 105 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額比分別為 53.37% 及 50.04%，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	104 年度(重編後)			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊產品		200,872	92,758	26,386,263	217,258	88,041	21,562,052
非電腦週邊產品		679,591	343,285	31,154,963	999,890	309,369	34,169,840
合計		880,463	436,043	57,541,226	1,217,148	397,410	55,731,892

## (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	104 年度(重編後)				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		6,404	2,124,479	135,153	27,950,138	1,526	242,656	94,216	25,053,772
非電腦週邊產品		21,179	3,704,236	136,590	27,815,031	14,662	2,696,179	257,747	34,980,538
服務收入		0	0	0	1,944,303	0	0	0	1,356,317
合計		27,583	5,828,715	271,743	57,709,472	16,188	2,938,835	351,963	61,390,627

### 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		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 4 月 15 日
員工人數	技術人 (工程類)	816	1,419	1,552
	管理及業務人員	2,209	2,694	2,593
	合計	3,025	4,113	4,145
平均年歲		38	35	35
平均服務年資		5	5	4
學歷分布比率 (%)	博士	0.3	0.3	0.3
	碩士	9.2	9.7	9.8
	大專	66	66	65.4
	高中	15.9	15.4	15.2
	高中以下	8.5	8.6	9.3

### 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 105 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	包括空氣污染防制費用、水污染防治費用、其它污染防治費用	5,061,250
(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	8,605,580
(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	2,030,952
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) 環境管理系統架構及認證取得費用； (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	27,589,640
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		43,287,422

### 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) 教育訓練計畫與補助，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~ 計畫結束	相機模組、滑鼠代工	機密
商品代工	G 客戶	95/2/20~ 計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	B 客戶	96/05/22~ 計畫結束	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~ 計畫結束	滑鼠代工	機密
商品代工	T 客戶	97/02/20~ 計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	H 客戶	97/06/01~ 計畫結束	多功能事務機代工	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	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	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		27,799,554	30,413,161	(2,613,607)	-8.59%
投資			-		
固定資產		4,717,422	6,284,023	(1,566,601)	-24.93%
無形資產		2,673,670	3,322,191	(648,521)	-19.52%
其他資產		1,931,403	1,712,358	219,045	12.79%
資產總額		37,122,049	41,731,733	(4,609,684)	-11.05%
流動負債		22,801,219	26,154,964	(3,353,745)	-12.82%
長期負債		2,076,372	2,660,184	(583,812)	-21.95%
負債總額		24,877,591	28,815,148	(3,937,557)	-13.66%
股本		4,424,367	4,427,051	(2,684)	-0.06%
資本公積		791,466	777,368	14,098	1.81%
保留盈餘		5,665,353	4,660,556	1,004,797	21.56%

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異	
				金額	%
其他權益		118,538	565,406	( 446,868 )	-79.03%
非控制權益		1,244,734	2,486,204	( 1,241,470 )	-49.93%
股東權益總額		12,244,458	12,916,585	( 672,127 )	-5.20%

重大變動項目說明如下：

- (一) 固定資產較去年減少：主係出售時碩工業，固定資產減少所致。
- (二) 長期負債較去年減少：主係償還長期借款所致。
- (三) 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。
- (四) 其他權益較去年減少：主係外幣換算調整數減少所致。
- (五) 非控制權益較去年減少：主係出售時碩工業股權所致。

綜上所述，本公司本年度營運狀況甚為穩健，在營業淨利成長及獲利的情況下，穩定的現金流入，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	105 年度	104 年度 (重編後)	增減金額	(%)
營業收入淨額		64,329,462	63,538,187	791,275	1.25%
營業成本		57,062,275	56,794,922	267,353	0.47%
營業毛利		7,267,187	6,743,265	523,922	7.77%
營業費用		4,893,716	4,636,397	257,319	5.55%
營業利益		2,373,471	2,106,868	266,603	12.65%
營業外收入及支出		390,981	311,034	79,947	25.70%
繼續營業部門稅前淨利		2,764,452	2,417,902	346,550	14.33%
所得稅費用 (利益)		777,686	631,009	146,677	23.24%
本期淨利 (含停業單位稅後損益)		2,048,662	1,816,935	231,727	12.75%

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. 營業外收入較上一年度增加：主係處分備供出售資產及處分權益法投資淨利益增加所致。
2. 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畫

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 106 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 (105 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	
				投資計畫	理財計畫
7,623,380	2,282,949	(1,263,464)	6,359,916	-	-

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 2,282,949 仟元，主要係本期獲利及應收票據、應收帳款減少所致。
- (2) 投資活動：投資活動淨現金流出 731,991 仟元，主要係增加取得不動產、廠房及設備所致。
- (3) 融資活動：融資活動淨現金流出 2,615,165 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 (106 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	
				投資計畫	理財計畫
6,359,916	3,584,139	2,020,265	8,380,181	-	-

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 3,584,139 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 1,874,103 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入 310,229 仟元，主係預計員工執行認股權所致。

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 (106 年) 之數據係為合併數。

## 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

105 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

項目	說明	105 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.		251,896	營運正常	—
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		11,354	營運正常	—
Destiny Technology Holding Co.,Ltd		(3,452)	營運正常	—
日本德鑫科技(股)公司		242	營運正常	—
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.		145,891	營運正常	—
Gratus Technology Corp.		75	營運正常	—
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		213,540	營運正常	—
Polaris Electronics Inc.		11,071	營運正常	—
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd		166,285	營運正常	—
Tymphany HK Ltd		337,425	營運正常	—
TYP Enterprises Ltd		2,692	營運正常	—
TYMPHANY LOGISTICS, INC		4,674	營運正常	—
東莞東聚電子電訊製品有限公司		(103,572)	營運正常	—
北京德星電子科技有限公司		(3,452)	營運正常	—
昆山致伸東聚電子有限公司		69,114	營運正常	—
致伸科技(重慶)有限公司		246,273	營運正常	—
惠州超聲音響有限公司		88,159	營運正常	—
東莞迪芬尼電聲科技有限公司		25,180	營運正常	—
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司		0	營運正常	—
無錫時碩金屬製品製造有限公司		7,343	營運正常	—
時碩科技(西安)有限公司		2,171	營運正常	—
時碩科技(無錫)有限公司		37,395	營運正常	—

註：係 105 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 105 年度兌換利益淨額為

242,423 千元，佔營業收入淨額 0.38%，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。



#### 2. 利率變動

本公司 105 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.14%，顯示利息費用對本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 105 年 12 月消費者物價指數年增率漲 1.70%、躉售物價指數年增率 1.84%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，對本公司 105 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。

### (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。

保證作業程序」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。

#### 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

#### 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。

### (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、電腦內建相機模組、生物辨識模組、藍牙與無線智慧音響系統設備、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。

#### 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 106 年度將投入研發費用約 25 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：

本公司之重要子公司 Tymphany Worldwide Enterprise Limited 董事會於 106/3/13 決議擬新設香港公司 (Tymphany Acoustic Technology HK Limited) 以歐元 18,000,000 之金額取得

Bang & Olufsen s.r.o. 100% 股權。透過此筆交易，Tymphany 將可擴展其電聲產品在歐洲的整體佈局並深化客戶之合作關係，另外可進一步擴展電聲產品的設計、技術與製程的深度與廣度。

### (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。

為主，客戶多元且穩定性高，105 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額約為 50%，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

### (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。

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。惟美國紐約州東區地方法院已於 105 年 12 月 15 日以該法院對本公司無管轄權為由駁回本案。

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。

### (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

## 七 其他重要事項：無

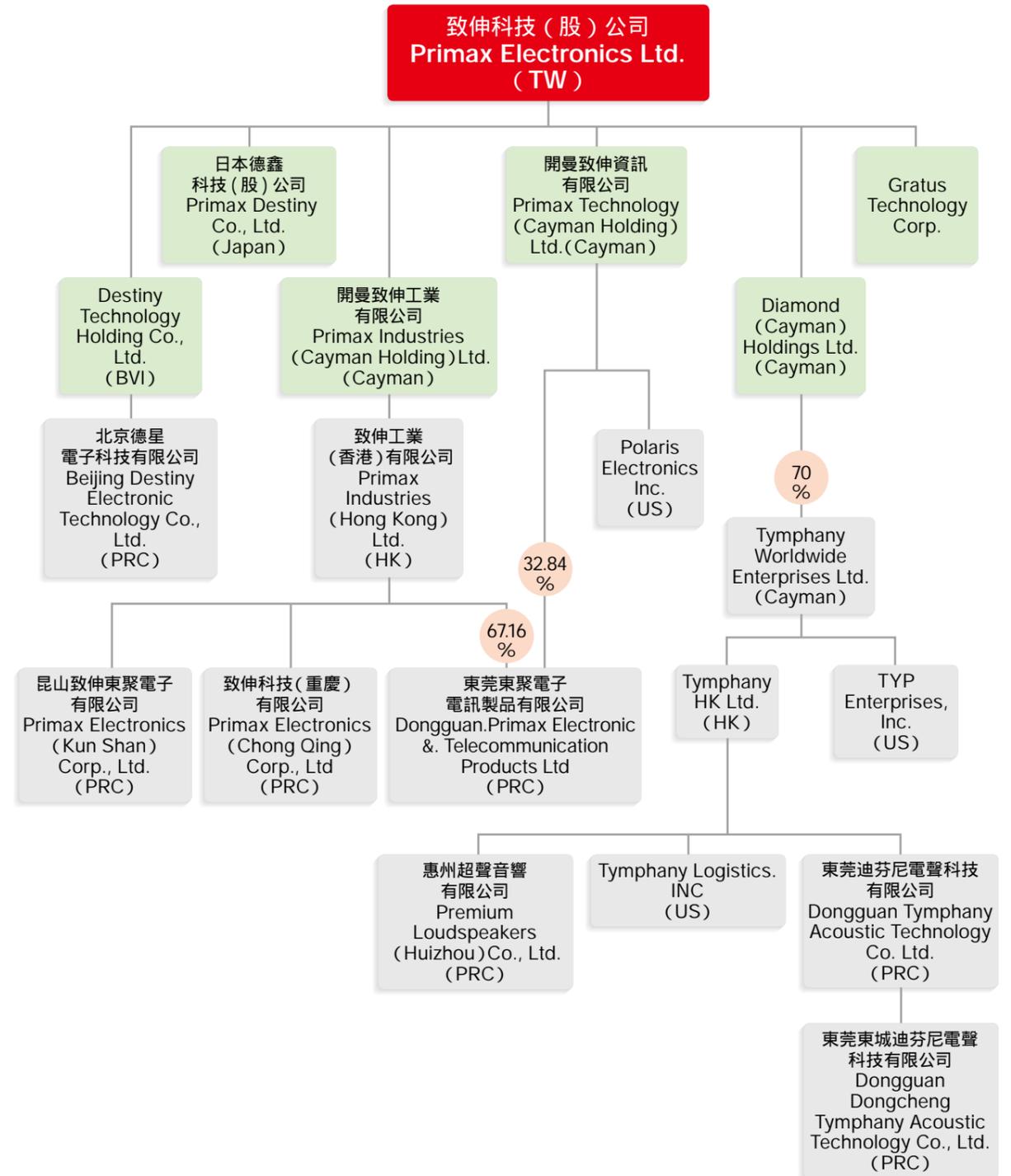


# 一、關係企業相關資料

## (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 (105.12.31)



# 柒、特別記載事項



柒、特別記載事項



## 2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 105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	2,075,044	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	908,593	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	583,149	生產電腦週邊產品
北京德星電子科技有限公司	83.03.24	北京市海淀區彩和坊路 10 號 2 樓 201-202 室	41,105	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	6,933	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	51,646	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.	2,509,105	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.	920,167	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.	2,629,975	控股公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	90.01.19	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands	33,893	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.	2,713,050	控股公司
Tymphany 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	3 Harbor Drive, Suite 209 Sausalito, CA94965	16	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等
Tymphany HK Ltd.	84.5.11	ROOM 1307-8 DOMINION CENTRE. 43-59 QUEENS ROAD EAST, WANCHAI, HONG KONG	601,015	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等

單位：新台幣仟元 / 105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	146,303	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	6,456	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	16,140	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	105.10.11	東莞市東城區樟村大園路 27 號	93,064	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	9,684	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

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

105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

105年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人
北京德星電子科技有限公司	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
	總經理	魏浩三
日本德鑫科技(股)公司	董事	魏浩三
	董事	潘永中
	董事	李宜平
	監察人	周衍洲
Polaris Electronics, Inc.	Director	楊海宏
	Director	梁立省
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	Director	梁立省
	Director	楊海宏
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	Director	梁立省
	Director	楊海宏
	Director	李宜平
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	Director	梁立省
	Director	楊海宏
	Director	李宜平
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	Director	梁立省
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人: 梁立省 李宜平
Tymphony 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
Tymphony 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	執行董事	代表人: 潘永中
	監察人	李宜平
TYMPHANY LOGISTICS, INC	Director	梁立省
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	代表人: 潘永中
	監察人	李宜平
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	代表人: 吳志銘 (Eric Wu)
	監察人	潘彥仁
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 / 105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	2,075,044	18,213,585	13,757,449	4,456,136	45,237,957	413,292	(103,572)	-
昆山致伸東聚電子有限公司	908,593	1,272,998	352,407	920,591	1,013,113	34,857	69,114	-
致伸科技(重慶)有限公司	583,149	3,488,733	2,573,537	915,196	5,879,924	170,030	246,273	-
北京德星電子科技有限公司	41,105	56,606	30,290	26,316	109,530	(8,318)	(3,452)	-
日本德鑫科技(股)公司	6,933	19,228	3,082	16,146	25,704	1,224	242	484.00
Polaris Electronics, Inc.	51,646	1,358,038	963,716	394,322	3,910,475	17,077	11,071	6.92
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	2,509,105	4,771,167	337,205	4,433,962	16,363,218	503	213,540	0.35
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	920,167	1,955,366	0	1,955,366	0	(206)	(24,669)	(0.09)
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	2,629,975	4,501,546	54,393	4,447,153	632,059	(1,538)	211,690	0.03
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	33,893	26,320	0	26,320	0	0	(3,452)	(3.29)
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	2,713,050	3,007,259	0	3,007,259	(139)	(18,271)	144,863	1.72
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	550,010	1,634,075	71,029	1,563,046	261,293	11,582	349,720	9.08
Tymphony HK Ltd.	601,015	4,514,701	2,974,575	1,540,126	8,605,899	188,644	337,425	2.34
TYP Enterprises, Inc.	16	37,723	32,847	4,876	127,165	4,731	2,692	5,384.00
惠州超聲音響有限公司	146,303	1,816,872	1,230,103	586,768	4,054,479	88,273	125,942	-
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	16,140	2,003,048	1,954,613	48,435	3,878,361	45,143	35,972	-
Gratus Technology Corporation	9,684	10,141	266	9,875	4,307	244	75	0.25

單位：新台幣仟元 / 105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)
Tymphany Logistics, Inc.	6,456	1,173,362	1,163,795	9,567	1,986,995	6,268	3,436	17.18
東莞東城迪芬尼電聲科技 有限公司	93,064	94,402	1,339	93,063	0	0	0	-

(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 84 頁
- (2) 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱第 85~157 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三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



## 捌、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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		15,384,183	17,385,420	23,078,336	30,413,161	27,799,554
不動產、廠房及設備		3,822,324	3,389,048	3,935,145	6,284,023	4,717,422
無形資產		54,961	46,479	2,916,644	3,322,191	2,673,670
其他資產		757,256	769,975	1,093,648	1,712,358	1,931,403
資產總額		20,018,724	21,590,922	31,023,773	41,731,733	37,122,049
流動負債	分配前	12,648,580	13,828,775	19,254,757	26,154,964	22,801,219
	分配後	13,295,599	14,175,880	20,045,864	27,082,897	23,913,105
非流動負債		144,506	220,580	1,460,269	2,660,184	2,076,372
負債總額	分配前	12,793,086	14,049,355	20,715,026	28,815,148	24,877,591
	分配後	13,440,105	14,396,460	21,506,133	29,743,081	25,989,477
歸屬於母公司業主之權益		7,224,867	7,541,567	9,150,513	10,430,381	10,999,724
股本		4,292,492	4,339,529	4,385,481	4,427,051	4,424,367
資本公積		607,334	648,747	673,543	777,368	791,466
保留盈餘	分配前	2,462,943	2,485,712	3,686,641	4,660,556	5,665,353
	分配後	1,815,924	2,138,607	2,895,534	3,732,623	4,553,467
其他權益		(137,902)	67,579	404,848	565,406	118,538
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		771	-	1,158,234	2,486,204	1,244,734
股東權益總額	分配前	7,225,638	7,541,567	10,308,747	12,916,585	12,244,458
	分配後	6,578,619	7,194,462	9,517,640	11,988,652	11,132,572

註1：101至105年度資料係經會計師查核簽證。

## (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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		9,913,021	10,459,628	13,197,595	16,329,746	16,123,543
採用權益法之投資		3,778,057	4,745,311	8,596,698	10,088,961	9,317,894
不動產、廠房及設備		57,728	63,517	61,287	65,554	68,785
無形資產		54,961	46,479	37,997	29,514	22,966
其他資產		432,405	429,204	659,461	1,182,141	1,551,115
資產總額		14,236,172	15,744,139	22,553,038	27,695,916	27,084,303
流動負債	分配前	6,893,386	8,002,029	12,157,266	15,204,972	13,579,780
	分配後	7,540,405	8,349,134	12,948,373	16,132,905	14,691,666
非流動負債		117,919	200,543	1,245,259	2,060,563	2,504,799
負債總額	分配前	7,011,305	8,202,572	13,402,525	17,265,535	16,084,579
	分配後	7,658,324	8,549,677	14,193,632	18,193,468	17,196,465
業主權益		7,224,867	7,541,567	9,150,513	10,430,381	10,999,724
股本		4,292,492	4,339,529	4,385,481	4,427,051	4,424,367
資本公積		607,334	648,747	673,543	777,368	791,466
保留盈餘	分配前	2,462,943	2,485,712	3,686,641	4,660,556	5,665,353
	分配後	1,815,924	2,138,607	2,895,534	3,732,623	4,553,467
其他權益		(137,902)	67,579	404,848	565,406	118,538
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	10,999,724
	分配後	6,577,848	7,194,462	8,359,406	9,502,448	9,887,838

註1：101至105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)				
		101年	102年	103年	104年(重編後)	105年
營業收入		43,132,771	42,319,988	52,239,777	63,538,187	64,329,462
營業毛利		4,497,277	3,752,695	6,218,799	6,743,265	7,267,187
營業損益		1,404,096	694,444	1,829,742	2,106,868	2,373,471
營業外收入及支出		172,794	216,308	217,839	311,034	390,981
稅前淨利		1,576,890	910,752	2,047,581	2,417,902	2,764,452
繼續營業單位本期淨利		1,183,698	668,554	1,608,967	1,786,893	1,986,766
停業單位損失		-	-	-	30,042	61,896
本期淨利		1,183,698	668,554	1,608,967	1,816,935	2,048,662
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(137,661)	239,067	342,273	225,310	(547,079)
本期綜合損益總額		1,046,037	907,621	1,951,240	2,042,245	1,501,583
淨利歸屬於母公司業主		1,183,461	668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070
淨利歸屬於非控制權益		237	6	64,277	43,813	114,592
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	1,432,480
綜合損益總額歸屬於非控制權益		42	32	80,016	54,507	69,103
每股盈餘(註2)		2.91	1.55	3.57	4.06	4.4

註1：101至105年度資料係經會計師查核簽證。

註2：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)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		39,129,275	37,257,934	42,356,385	51,638,181	45,739,783
營業毛利		3,200,641	2,471,611	2,665,779	2,934,548	3,633,341
營業損益		1,323,770	737,781	753,349	926,670	1,549,861
營業外收入及支出		100,150	121,510	879,985	1,007,253	797,663
稅前淨利		1,423,920	859,291	1,633,334	1,933,923	2,347,524
繼續營業單位本期淨利		1,183,461	668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,183,461	668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(137,466)	239,041	326,534	214,616	(501,590)
本期綜合損益總額		1,045,995	907,589	1,871,224	1,987,738	1,432,480
每股盈餘(註2)		2.91	1.55	3.57	4.06	4.4

註1：101至105年度資料係經會計師查核簽證。

註2：基本每股盈餘。

## (五) 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
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
105	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華、于紀隆	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	最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年 (重編後)	105年
財務結構 %	負債占資產比率	63.91	65.07	66.77	69.05	67.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	192.82	229.04	299.07	247.88	303.57
償債能力 %	流動比率	121.63	125.72	119.86	116.28	121.92
	速動比率	79.45	93.98	92.42	86.61	90.80
	利息保障倍數	35.43	53.34	31.76	17.52	31.55
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.18	5.65	5.72	5.11	4.59
	平均收現日數	50.84	64.60	63.81	71.43	79.52
	存貨週轉率(次)	7.13	8.39	10.26	9.34	8.14
	應付款項週轉率(次)	3.96	3.86	3.99	3.62	3.20
	平均銷貨日數	51.19	43.52	35.58	39.08	44.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	11.23	11.74	14.26	12.44	11.69
	總資產週轉率(次)	2.25	2.03	1.99	1.75	1.89
獲利能力	資產報酬率(%)	6.36	3.28	6.33	5.33	5.39
	權益報酬率(%)	18.25	9.06	18.03	15.65	16.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)	36.93	21.00	47.11	54.80	62.53
	純益率(%)	2.74	1.58	3.08	2.86	3.18
	每股盈餘(元)	2.91	1.55	3.57	4.06	4.40
現金流量	現金流量比率(%)	11.02	21.63	17.42	19.20	10.01
	現金流量允當比率(%)	114.18	159.46	179.72	132.27	128.21
	現金再投資比率(%)	11.51	19.76	21.34	23.31	7.80
槓桿度	營運槓桿度	1.75	2.60	1.65	1.64	1.66
	財務槓桿度	1.03	1.03	1.04	1.07	1.04

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 105 年度固定資產減少造成比率上升。
2. 利息保障倍數：主係 105 年度本公司獲利較佳且利息費用減少，故利息保障倍數上升。
3. 現金流量比率：主係 105 年度營業活動之淨現金流入下降，故現金流量比率下降。
4. 現金再投資比率：主係 105 年度營業活動之淨現金流入下降，故現金再投資比率下降。

### (二) 財務分析 - 國際財務報導準則—個體

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
財務結構 %	負債占資產比率	49.25	52.10	59.43	62.34	59.39
	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	19,632.95
償債能力 %	流動比率	143.80	130.71	108.56	107.40	118.73
	速動比率	115.09	108.15	96.38	90.46	101.67
	利息保障倍數	40.61	52.96	27.92	37.23	74.85
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.18	5.82	5.52	6.11	5.49
	平均收現日數	44.62	62.71	66.12	59.74	66.48
	存貨週轉率(次)	14.50	18.68	24.45	24.29	17.38
	應付款項週轉率(次)	6.27	6.11	5.63	5.03	3.92

### (二) 財務分析 - 國際財務報導準則—個體

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		101年	102年	103年	104年	105年
經營能力	平均銷貨日數	25.17	19.54	14.93	15.03	21.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	658.97	614.59	678.77	814.22	680.96
	總資產週轉率(次)	2.86	2.49	2.21	2.06	1.67
獲利能力	資產報酬率(%)	8.86	4.55	8.33	7.23	7.16
	權益報酬率(%)	18.25	9.05	18.51	18.11	18.05
	稅前純益占實收資本額比率(%)	33.35	19.82	37.58	43.83	53.10
	純益率(%)	3.02	1.79	3.65	3.43	4.23
現金流量	每股盈餘(元)	2.91	1.55	3.57	4.06	4.40
	現金流量比率(%)	0.81	12.33	12.46	6.82	29.33
	現金流量允當比率(%)	24.91	103.17	192.99	103.65	172.23
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.43	4.31	11.06	2.03	23.82
	營運槓桿度	1.04	1.06	1.05	1.04	1.02
槓桿度	財務槓桿度	1.03	1.02	1.09	1.06	1.02

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 105 年度本公司獲利較佳且利息費用減少，故利息保障倍數上升。
2. 存貨週轉率：主係 105 年度本公司毛利率上升、銷售成本下降，故存貨週轉率下降。
3. 應付帳款週轉率：主係 105 年度本公司毛利率上升、銷售成本下降，故應付帳款週轉率下降。
4. 平均銷貨日數：主係 105 年度本公司存貨週轉率下降，故平均銷貨日數上升。
5. 稅前純益占實收資本額比率：主係 105 年度本公司稅前純益增加所致。
6. 純益率：主係 105 年度本公司稅後損益增加所致。
7. 現金流量比率：主係 105 年度本公司營業活動淨現金流量增加，且流動負債減少所致。
8. 現金流量允當比率：主係 105 年度本公司營業活動淨現金流量增加，致現金流量允當比率上升。
9. 現金再投資比率：主係 105 年度本公司營業活動淨現金流量增加，致現金再投資比率上升。

#### 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 / 平均固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 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、105 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

董事會送本公司 105 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 六 年 三 月 七 日

### 四、105 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註

#### 聲 明 書

本公司民國一〇五年度(自一〇五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

公司名稱：致伸科技股份有限公司



董 事 長：梁立省



日 期：民國一〇六年三月七日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

#### 會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

致伸科技股份有限公司及其子公司(致伸集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致伸集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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。

#### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

列入致伸集團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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之14%及17%，民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日繼續營業單位營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之14%及13%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；存貨明細及變動請詳附註六(五)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技進展汰換速度快，且新產品及生產技術更新可能會讓消費者需求發生重大改變，導致存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因此，存貨評價為本會計師執行致伸集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸集團所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡之正確性並分析存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期估列存貨備抵損失的方法及假設是否允當；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

另，部分子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與其他會計師溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

#### 二、無形資產之減損評估

有關無形資產減損之會計政策請詳附註四(十四)；無形資產減損之會計估計及假設不確定性請詳附註五；無形資產變動情形請詳合併財務報告附註六(十一)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 併購Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.，並辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，無形資產之減損評估為本會計師執行致伸集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對無形資產減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外減損跡象，取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性，依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於合併財務報告適當揭露。

### 三、處分子公司

有關處分子公司及停業單位之會計政策請詳附註四(三)及四(九)；相關交易及資訊揭露請詳附註六(七)及十二(二)。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇五年十月三日處分子公司時碩工業股份有限公司之部分股權並喪失控制力，此項交易非致伸集團常態性交易，且出售對象係屬關係人。因此，本會計師將處分子公司列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對處分子公司所執行之主要查核程序包括：檢視此交易是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則及內部控制制度之規定辦理；閱讀合約了解其交易對象、條款及相關約定；檢視收款及股權變更登記等外部文件；取得其他會計師於喪失控制力之日對該子公司財務報告之查核結果，作為喪失控制力之日除列該子公司相關之各項資產負債及將該子公司本期營運結果於合併綜合損益表列為停業單位表達之依據；檢視此項交易是否已於合併財務報告適當揭露。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估致伸集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算致伸集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致伸集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸集團內部控制之有效性表示意見。



致伸科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 64,329,462	100	63,538,187	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(十七)、(十八)、(廿一)及十二)	57,062,275	89	56,794,922	89
營業毛利	7,267,187	11	6,743,265	11
營業費用(附註六(六)、(十五)、(十七)、(十八)、(廿一)及十二)：				
6100 推銷費用	1,555,372	2	1,445,224	2
6200 管理費用	1,134,095	2	1,147,541	2
6300 研究發展費用	2,204,749	3	2,043,632	3
營業費用合計	4,893,716	7	4,636,397	7
營業淨利	2,373,471	4	2,106,868	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二))	149,924	-	173,459	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(七)及(廿三))	331,952	-	280,153	-
7070 採用權益法認列之子公司份額	-	-	3,772	-
7050 財務成本	(90,895)	-	(146,350)	-
營業外收入及支出合計	390,981	-	311,034	-
稅前淨利	2,764,452	4	2,417,902	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	777,686	1	631,009	1
繼續營業單位淨利	1,986,766	3	1,786,893	3
8100 停業單位稅後損益(附註十二(二))	61,896	-	30,042	-
本期淨利	2,048,662	3	1,816,935	3
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	(1,340)	-	(8,540)	-
不重分類至損益之項目合計	(1,340)	-	(8,540)	-
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	(656,445)	(1)	(60,203)	-
8362 備供出售金融資產重現評價損益(附註六(三)及(廿四))	110,706	-	294,053	-
8399 向可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(545,739)	(1)	233,850	-
8300 本期其他綜合損益	(547,079)	(1)	225,310	-
本期綜合損益總額	\$ 1,501,583	2	2,042,245	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,934,070	3	1,773,122	3
8620 非控制權益	114,592	-	43,813	-
	\$ 2,048,662	3	1,816,935	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,432,480	2	1,987,738	3
8720 非控制權益	69,103	-	54,507	-
	\$ 1,501,583	2	2,042,245	3
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.36	4.04	
來自停業單位淨利		0.04	0.02	
本期淨利	\$	4.40	4.06	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.32	3.99	
來自停業單位淨利		0.04	0.02	
本期淨利	\$	4.36	4.01	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張立省

經理人：楊海宏

會計主管：潘彥仁

單位：新台幣千元

致伸科技 股份有限公司 及其子公司 合併財務報表	民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日		民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
股本				
普通股	4,411,877	-	4,411,877	-
資本公積	777,368	-	611,322	-
法定盈餘公積	456,853	-	456,853	-
特別盈餘公積	97,300	-	97,300	-
保留盈餘	1,352,534	-	1,165,552	-
未分配盈餘	3,132,488	-	1,773,122	-
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(656,445)	(1)	(60,203)	-
備供出售金融資產重現評價損益	110,706	-	294,053	-
向可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(545,739)	(1)	233,850	-
本期其他綜合損益	(547,079)	(1)	225,310	-
本期綜合損益總額	\$ 1,501,583	2	2,042,245	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,934,070	3	1,773,122	3
8620 非控制權益	114,592	-	43,813	-
	\$ 2,048,662	3	1,816,935	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,432,480	2	1,987,738	3
8720 非控制權益	69,103	-	54,507	-
	\$ 1,501,583	2	2,042,245	3
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.36	4.04	
來自停業單位淨利		0.04	0.02	
本期淨利	\$	4.40	4.06	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.32	3.99	
來自停業單位淨利		0.04	0.02	
本期淨利	\$	4.36	4.01	

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
現金股利  
發行限制員工權利新股  
註銷限制員工權利新股  
限制員工權利新股攤銷費用  
股份基礎給付酬勞成本  
員工執行認股權  
員工認股權證增資及股票執行  
合併取得非控制權益  
民國一〇四年十二月三十一日餘額

本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
現金股利  
註銷限制員工權利新股  
限制員工權利新股攤銷費用  
股份基礎給付酬勞成本  
員工執行認股權  
員工認股權證增資及股票執行  
處分子公司給列非控制權益  
民國一〇五年十二月三十一日餘額

董事長：張立省



經理人：楊海宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：潘彥仁



## 致伸科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,764,452	2,417,902
停業單位稅前淨利	105,225	55,051
本期稅前淨利	2,869,677	2,472,953
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用及各項攤提費用	1,650,235	1,473,215
存貨相關損失	947,465	427,434
呆帳費用及銷貨退回提列(迴轉)數	137,481	(409)
處分子公司利益	(248,006)	-
出售備供出售金融資產利益	(140,969)	-
不動產、廠房及設備減損損失	85,850	-
利息費用	98,693	160,220
利息收入	(126,400)	(161,713)
股份基礎給付酬勞成本	46,778	51,217
其他	14,814	30,339
收益費損項目合計	2,466,941	1,980,303
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	(53,611)	8,771
應收票據及帳款	(1,165)	(3,355,531)
應收帳款-關係人	(47,846)	5,386
其他應收款-流動及非流動	(117,856)	(80,280)
存貨	(691,918)	(2,536,143)
其他流動資產	(185,378)	162,065
遞延所得稅資產	(223,244)	(222,248)
其他	(6,288)	47,455
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,327,306)	(5,970,325)
應付票據及帳款	(1,271,222)	5,698,649
應付薪資	(80,924)	174,267
其他應付款	224,411	1,121,644
其他流動負債	104,737	122,926
其他	115,582	(1,732)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(907,416)	7,114,854
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,234,722)	1,144,529
調整項目合計	232,219	3,124,832
營運產生之現金流入	3,101,896	5,597,785
收取之利息	126,400	161,713
支付之利息	(98,448)	(160,105)
支付之所得稅	(846,899)	(577,042)
營業活動之淨現金流入	2,282,949	5,022,351
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(39,041)
處分及清算子公司(扣除子公司現金)	108,980	-
取得不動產、廠房及設備	(1,107,108)	(1,964,248)
處分不動產、廠房及設備	72,617	66,055
取得未攤銷費用	(50,813)	(50,646)
處分備供出售金融資產價款	220,270	-
其他	24,063	13,276
投資活動之淨現金流出	(731,991)	(1,974,604)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(974,439)	(1,100,639)
長期借款減少	(759,456)	(261,402)
存入保證金增加(減少)	27,566	(46,069)
其他應付款-關係人增加	-	(61,350)
發放現金股利	(927,933)	(791,107)
員工執行認股權	19,097	32,673
籌資活動之淨現金流出	(2,615,165)	(2,227,894)
匯率變動之影響	(199,257)	(10,496)
本期現金及於當現金增加(減少)數	(1,263,464)	809,357
期初現金及於當現金餘額	7,623,380	6,814,023
期末現金及於當現金餘額	\$ 6,359,916	7,623,380

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：潘彥仁



## 致伸科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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。

本公司民國一〇五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、喇叭及音響系統等產品之製造與銷售，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日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一〇六年三月七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)尚未採用金管會認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

## (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。
2016.6.20	國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	闡明下列事項： • 現金交割股份基礎給付之公允價值衡量如何考慮既得及非既得條件； • 股份基礎給付係以扣繳稅額後之淨額交割者，如何決定其分類；及 • 條款及條件修改導致股份基礎給付之分類由現金交割改變為權益交割時之會計處理。
2016.12.8	國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收對價」	闡明用以決定外幣交易匯率之交易日為企業原始認列預付或預收對價之日。

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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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
			105.12.31	104.12.31	
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	日本德器科技股份有限公司 (以下稱日本德器)	電腦週邊、行動裝置零件、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、行動裝置零件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	- %	100.00 %	Primax Korea 已於民國一〇五年三月完成清算
本公司	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Gratus Technology Corp. (以下稱Gratus Tech.)	電腦週邊、行動裝置零件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
本公司	時碩工業股份有限公司 (以下稱時碩工業)	精密加工、汽車零件、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及註3)
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	買賣電腦週邊、行動裝置零件、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件等	- %	100.00 %	(註2及註3)
時碩工業	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa) (以下稱GTF-S)	控股公司	- %	100.00 %	(註2及註3)
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、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、揚聲器及其零件	100.00 %	100.00 %	(註1)
TWEL	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零件之市場開發、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、揚聲器及其零件	100.00 %	100.00 %	(註1)

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105.12.31	104.12.31	
TYM HK	TYMPHANY LOGISTICS, INC. (以下稱TYML)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00 %	100.00 %	TYML於一〇四年五月由TYM HK投資設立
TYM HK	東莞地芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞地芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00 %	100.00 %	東莞地芬尼於一〇四年九月由TYM HK投資設立
東莞地芬尼	東莞東城地芬尼電聲科技有限公司(以下稱東莞東城地芬尼)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00 %	- %	東莞東城地芬尼於一〇五年十月由東莞地芬尼投資設立
時碩科技	GP Tech, Inc. (以下稱GP)	汽車零件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務	- %	100.00 %	(註2及註3)
GTF-S	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	- %	100.00 %	(註2及註3)
GTF-S	Global TEK Co., LM (Samoa) (以下稱GTF-S)	控股公司	- %	100.00 %	(註2及註3)
GTF-HK	無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	生產低功率自動控制閥、自動工具及零件、小型塑膠機、高精密金屬零件	- %	100.00 %	(註2及註3)
GTS	時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安)	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等	- %	100.00 %	(註2及註3)
GTS及無錫時碩金屬	時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫)	精密加工及生產汽車零件等	- %	100.00 %	(註2及註3)

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二十二日臨時股東會取得時碩工業董事會過半數以上之表決權，可控制時碩工業之營運及人事方針，並自該日起將其併入合併主體。在取得控制力前，則採權益法認列投資份額。  
 註3：本公司分別於民國一〇五年六月二十一日及九月二十一日，經董事會決議通過處分時碩工業20%股權，本次股權交易已於民國一〇五年十月三日完成交割程序，並於交割日喪失對時碩工業及其子公司之控制力。

(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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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)認列為損益，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，惟短期應收帳款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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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。

## (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，並按加權平均法計算。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) 停業單位

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

## (十) 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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，以變更新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。

### (十一)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新用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更新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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)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。

### (十三)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之未來經濟效益時，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。

### (十四)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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十五)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。收入係俟其說服力之證據存在、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

合併公司提供撰具研究、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。

### (十六)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、建造或以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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十七)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。

### (十八)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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (十九)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務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。並於每一報導日子以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

### (二十)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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

### (廿一)每股盈餘

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

### (廿二)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覆核，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。

管理階層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。

本合併財務報告會計政策未有涉及重大判斷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險可能於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。

(二)無形資產(含商標)之減損評估

無形資產減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤無形資產至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，由於經濟環境變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

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所有重大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：

- (一)第一級：相同資產或負債於活躍市場之公開報價(未經調整)。
- (二)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。
- (三)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(廿五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
庫存現金及零用金	\$ 2,946	4,097
活期存款及支票存款	1,761,981	2,939,622
定期存款	4,594,989	4,679,661
	<u>\$ 6,359,916</u>	<u>7,623,380</u>

合併公司現金及約當現金之匯率及利率風險揭露請詳附註六(廿五)。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.合併公司持有之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
非衍生金融資產：		
開放型基金	\$ -	969
衍生金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 141,317	87,748
外匯換匯合約	-	-
	<u>\$ 141,317</u>	<u>87,748</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：		
衍生金融負債：		
遠期外匯合約	\$ (72,909)	(60,105)
外匯換匯合約	(77,521)	-
	<u>\$ (150,430)</u>	<u>(60,105)</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

105.12.31				
衍生性金融商品	名目本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率	
遠期外匯合約	美金 252,000	106.01.05~106.03.27	31.157~32.015	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 189,500	106.01.05~106.03.27	31.765~32.290	
一買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 81,000	106.01.05~106.01.19	31.245~31.920	
一換入台幣/換出美金				
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	美金 205,000	105.01.07~105.02.26	32.754~32.892	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 205,000	105.01.07~105.02.26	32.802~33.010	
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 63,500	105.01.04~105.01.19	6.4115~6.5934	
一買入美金/賣出人民幣				
遠期外匯合約	美金 40,000	105.1.19	6.6380	
一買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 516	105.01.25	120.75~122.40	
一買入日圓/賣出美金				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿五)。

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

(三) 備供出售金融資產－非流動

	105.12.31	104.12.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ 586,404	551,600
國內非上市(櫃)公司股票	287,517	16,297
國外非上市(櫃)公司股票	13,880	16,533
	<u>\$ 887,801</u>	<u>584,430</u>

- 合併公司持有之被投資公司－普實創業投資股份有限公司分別於民國一〇四年七月及民國一〇五年四月辦理減資退還股款1,600千元及1,280千元。
- 合併公司持有之被投資公司－達訊參創業投資股份有限公司於民國一〇五年四月辦理減資退還股款2,254千元。
- 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，合併公司取得清算股款共175千元，並帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司因持有之股票價值已有減損，於民國一〇四年度認列減損損失939千元，並帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司原持有子公司時碩工業30%股權，合併公司已於民國一〇五年十月三日處分所持有之20%股權，並將剩餘股權之帳面價值275,500千元分類至備供出售金融資產－非流動項下表達。有關子公司時碩工業之處分請詳附註六(七)。
- 合併公司於民國一〇五年第二季出售被投資公司－德豐綜合工業股份有限公司之普通股841千股，總價款220,270千元，扣除帳列成本79,301千元，認列處分利益140,969千元，帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司於民國一〇五年度及一〇四年度分別認列未實現評價利益110,706千元及294,053千元，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。
- 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)

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 3,761	134,860
應收帳款	13,798,350	14,353,936
應收帳款－關係人	102,841	54,995
其他應收款	495,392	462,242
減：備抵呆帳	(99,936)	(29,247)
備抵銷貨退回及折讓	(98,302)	(34,927)
合計	<u>\$ 14,202,106</u>	<u>14,941,859</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 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。
- 合併公司民國一〇五年度及一〇四年度應收票據、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(廿五)。
- 本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，有關符合除列條件之應收帳款債權轉移相關資訊明細如下：

		105.12.31						
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備價本息	除列金額	轉售尾款	
萬豐銀行	\$ 374,057	美金20,000千元	336,651	1.75%	美金 5,000千元	336,651	37,406	
匯豐銀行	592,397	美金64,400千元	533,157	1.42%	美金 58,000千元	533,157	59,240	
台灣銀行	449,051	美金26,000千元	404,146	2.10%	台幣 772,200千元	404,146	44,905	
	<u>\$ 1,415,505</u>	美金110,400千元	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</u>	

		104.12.31						
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備價本息	除列金額	轉售尾款	
萬豐銀行	\$ -	美金25,000千元	-	-	美金 7,000千元	-	-	
匯豐銀行	-	美金64,400千元	-	-	美金 58,000千元	-	-	
台灣銀行	-	美金26,000千元	-	-	台幣 725,400千元	-	-	
	<u>\$ -</u>	美金115,400千元	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	

4. 本公司因前述之應收帳款債權轉移所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五) 存 貨

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 1,618,227	1,465,472
半成品及在製品	1,485,837	1,488,325
製成品及商品	3,566,483	4,396,812
	<u>\$ 6,670,547</u>	<u>7,350,609</u>

上列存貨均未提供質押擔保；另，合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	105年度	104年度
存貨跌價損失	\$ (792,757)	(140,387)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(135,888)	(92,214)
存貨報廢損失	(19,737)	(184,276)
存貨盤盈	7,126	1,033
	<u>\$ (941,256)</u>	<u>(415,844)</u>

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## (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	<u>\$ 1,818,300</u>

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 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)
	<u>1,268,301</u>
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
	<u>549,999</u>
	<u>\$ 1,818,300</u>

## (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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(6)收購之相關成本

此項收購交易截至目前所發生之銀價費用及實地審查成本計824千元，帳列於民國一〇四年度之管理費用項下。

(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。

(七)喪失對子公司之控制

合併公司原持有子公司時碩工業30%股權，合併公司於民國一〇五年十月三日以新台幣每股50元處分所持有之20%股權，相關債款已全數收訖。本次股權交易認列處分利益248,004千元，帳列其他利益及損失項下；該處分利益中包括合併公司因喪失對時碩工業之控制力而將剩餘股權按公允價值衡量所產生之利益83,219千元，合併公司並將剩餘股權之帳面價值分類至備供出售金融資產—非流動項下表達。

民國一〇五年九月三十日時碩工業及其子公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 450,518
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,011
應收票據及帳款	684,433
其他應收款	84,738
存貨	424,515
其他流動資產	91,601
不動產、廠房及設備	1,141,947
無形資產	509,072
遞延所得稅資產—非流動	43,453
長期預付租金	97,068
其他非流動資產	13,474
長短期借款	(693,050)
應付票據及帳款	(559,790)
其他應付款	(256,220)
其他流動負債	(32,997)
遞延所得稅負債—非流動	(119,909)
其他非流動負債	(6,075)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 1,873,789</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益 及表決權之比例	
		105.12.31	104.12.31
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：

	105.12.31	104.12.31
流動資產	\$ 4,510,885	4,380,696
非流動資產	3,377,729	3,126,982
流動負債	(3,496,113)	(3,440,368)
非流動負債	(243,387)	(97,340)
淨資產	<u>\$ 4,149,114</u>	<u>3,969,970</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,244,734</u>	<u>1,190,991</u>

	105年度	104年度
營業收入	\$ 8,902,027	6,683,250
本期淨利	\$ 237,550	75,945
其他綜合損益	(62,004)	31,069
綜合損益總額	<u>\$ 175,546</u>	<u>107,014</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 71,265</u>	<u>22,784</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 52,664</u>	<u>32,104</u>

	105年度	104年度
營業活動現金流量	\$ (572,724)	499,900
投資活動現金流量	(221,015)	(129,569)
籌資活動現金流量	(607)	9,852
匯率變動之影響	(22,145)	32,610
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ (816,491)</u>	<u>412,793</u>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 時項工業及其子公司業總性財務資訊：

	105.12.31	104.12.31
流動資產	\$ -	1,447,425
非流動資產	-	1,805,801
流動負債	-	(994,338)
非流動負債	-	(408,586)
淨資產	\$ -	1,850,302
非控制權益期末帳面金額	\$ -	1,295,213
	105年1月至9月	104年2月至12月
營業收入	\$ 1,929,626	2,051,106
本期淨利	\$ 61,896	30,042
其他綜合損益	(38,410)	1,961
綜合損益總額	\$ 23,486	32,003
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 43,327	21,029
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 16,439	22,403
	105年1月至9月	104年2月至12月
營業活動現金流量	\$ 321,226	184,499
投資活動現金流量	(161,102)	(194,508)
籌資活動現金流量	38,022	(211,459)
匯率變動之影響	(26,190)	(6,419)
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 171,956	(227,887)
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

(九) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

成本或認定成本：	建築物、租賃改良及附屬設備						未完工程及待驗設備	政府補助款	合計
	土地	建築物、租賃改良及附屬設備	機器設備	辦公及其他設備	未完工程及待驗設備	政府補助款			
民國105年1月1日餘額	\$ 284,973	4,145,565	6,578,407	680,211	503,242	(12,731)		12,179,667	
增 添	-	49,514	396,263	41,155	988,516	-		1,475,448	
處分/報廢	-	(94,696)	(696,426)	(83,133)	(63)	-		(874,318)	
重分類	111,822	281,033	425,506	(12,851)	(977,213)	(4,813)		(76,516)	
處分子公司	(262,094)	(340,019)	(461,910)	(58,963)	(133,277)	-		(1,256,263)	
匯率變動之影響	-	(338,639)	(569,536)	(55,962)	(33,527)	1,258		(996,406)	
民國105年12月31日餘額	\$ 134,701	3,892,758	5,672,504	510,487	247,678	(16,286)		10,451,612	
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	\$ 284,973	4,145,565	6,578,407	680,211	503,242	(12,731)		12,179,667	
累計折舊及減損損失：									
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,737,377	3,718,475	449,371	-	(9,579)		5,895,644	
本年度折舊	-	245,594	1,126,355	79,501	-	(4,622)		1,446,828	
本年度減損	-	-	74,584	384	11,882	-		86,850	
處分/報廢	-	(90,910)	(619,931)	(76,609)	-	-		(787,450)	
重分類	-	35,827	(249,717)	(29,572)	-	-		(243,462)	
處分子公司	-	(47,041)	(58,972)	3,579	(11,882)	-		(114,316)	
匯率變動之影響	-	(149,736)	(358,412)	(42,720)	-	964		(549,904)	
民國105年12月31日餘額	\$ -	1,731,111	3,632,582	383,984	-	(13,237)		5,734,190	
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	\$ -	1,737,377	3,718,475	449,371	-	(9,579)		5,895,644	
帳面價值：									
民國105年12月31日餘額	\$ 134,701	2,071,647	2,039,922	126,523	247,678	(3,049)		4,717,422	
民國104年12月31日餘額	\$ 284,973	2,408,188	2,859,932	230,840	503,242	(3,152)		6,284,023	
民國104年1月1日餘額	\$ 22,879	1,418,282	1,526,873	194,269	779,029	(6,187)		3,935,145	

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.截至民國一〇五年及一〇四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1,310,945千元及1,018,732千元。

2.合併公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形請詳附註八。

(十)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
<b>成本或認定成本：</b>			
民國105年1月1日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
本期增添	-	-	-
重分類	(111,822)	(140,432)	(252,254)
民國105年12月31日餘額	\$ 50,190	31,735	81,925
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
<b>累計折舊及減損：</b>			
民國105年1月1日餘額	\$ 33,941	41,529	75,470
本年度折舊	-	3,560	3,560
重分類	-	(32,782)	(32,782)
民國105年12月31日餘額	\$ 33,941	12,307	46,248
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
<b>帳面價值：</b>			
民國105年12月31日餘額	\$ 16,249	19,428	35,677
民國104年12月31日餘額	\$ 128,071	130,638	258,709
民國104年1月1日餘額	\$ 128,071	134,198	262,269
<b>公允價值：</b>			
民國105年12月31日		\$ 84,490	
民國104年12月31日		\$ 592,092	
民國104年1月1日		\$ 561,338	

1.上列投資性不動產之公允價值係以第三方報價資訊進行評估，屬第三等級之公允價值。

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(十四)。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一〇五年度合併公司因投資性不動產轉供自用，將帳面價值219,472千元轉列不動產、廠房及設備項下。

4.合併公司之投資性不動產均未有提供作為抵押擔保之情形。

(十一)無形資產

合併公司民國一〇五年度及一〇四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
<b>成本或認定成本：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ 2,191,382	827,800	519,300	122,128	3,660,610
單獨取得	-	-	-	9	9
處分子公司	(340,999)	(109,000)	(100,000)	-	(549,999)
匯率變動影響數	-	-	-	(93)	(93)
民國105年12月31日餘額	\$ 1,850,383	718,800	419,300	122,044	3,110,527
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	\$ 2,191,382	827,800	519,300	122,128	3,660,610
<b>累計折舊及減損損失：</b>					
民國105年1月1日餘額	\$ -	151,559	95,346	91,514	338,419
本期攤銷	-	80,055	52,644	6,708	139,407
處分子公司	-	(17,713)	(23,214)	-	(40,927)
匯率變動影響數	-	-	-	(42)	(42)
民國105年12月31日餘額	\$ -	213,901	124,776	98,180	436,857
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	\$ -	151,559	95,346	91,514	338,419
<b>帳面價值：</b>					
民國105年12月31日餘額	\$ 1,850,383	504,899	294,524	23,864	2,673,670
民國104年12月31日餘額	\$ 2,191,382	676,241	423,954	30,614	3,322,191
民國104年1月1日餘額	\$ 1,850,383	648,659	378,384	39,218	2,916,644

1.民國一〇五年度合併公司因董事會決議通過處分時項工業部份股權而轉移無形資產之相關說明請參閱附註六(七)。

2.民國一〇四年一月五日合併公司因取得時項工業及其子公司而辨認無形資產之相關說明請參閱附註六(六)。

3.合併公司之無形資產均未有提供作為抵押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
信用借款	\$ -	1,130,518
抵押借款	-	220,051
短期借款	\$ -	1,350,569
未動支額度	\$ 13,301,651	10,729,002
利率區間	0.93%~1.27%	0.85%~5.89%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)長期借款

105.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95~1.56%	民國106~109年	\$ 601,111
減：一年內到期部分				(382,222)
				\$ 218,889
未動支額度				\$ -

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

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。截至民國一〇五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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十四)營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 234,469	251,403
一年至五年	327,873	508,595
五年以上	12,989	7,203
	\$ 575,331	767,201

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(十)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 1,060	1,060

(十五)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：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 160,593	180,297
計畫資產之公允價值	96,865	113,587
計劃短絀	63,728	66,710
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債	\$ 63,728	66,710

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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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96,865千元。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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 180,297	162,598
企業合併承受之負債	-	18,522
企業處分影響之負債	(3,105)	-
停業單位本期異動數	(16,279)	-
計畫支付之福利	(4,995)	(15,239)
當期服務成本及利息	3,417	5,000
淨確定福利負債再衡量數	1,258	9,416
12月31日確定福利義務	\$ 160,593	180,297

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 113,587	104,919
企業合併購入之資產	-	15,299
企業處分影響之資產	(15,904)	-
淨確定福利負債再衡量數	(271)	748
已提撥至計畫之金額	3,506	5,432
利息收入	942	2,428
計畫已支付之福利	(4,995)	(15,239)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 96,865	113,587

(4)認列為損益之費用

合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度認列為損益之費用如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 1,401	1,322
淨確定福利負債之淨利息	1,074	1,196
帳列退休金費用	\$ 2,475	2,518

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.375%	1.375%-1.750%
未來薪資增加	3.250%	2%-3.250%

合併公司預計於民國一〇五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3,336千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12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。

民國一〇五年及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%
105年12月31日		
折現率	\$ (3,586)	3,708
未來薪資增加	\$ 3,545	(3,447)
104年12月31日		
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

繼續營業單位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%之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下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。

合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為370,871千元及379,653千元。列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)繼續營業單位所得稅

1.合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用	\$ 970,336	823,113
遞延所得稅費用(利益)	(192,650)	(192,104)
所得稅費用	<u>\$ 777,686</u>	<u>631,009</u>

2.合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 606,212	710,249
依權益法認列國外投資(利益)損失淨額	(47,655)	(105,331)
免稅所得	(96,547)	(104,317)
核定及申報差異	3,501	225
未分配盈餘加徵	65,978	60,246
投資抵減本期發生淨額	(41,196)	(83,224)
其他	287,393	153,161
所得稅費用	<u>\$ 777,686</u>	<u>631,009</u>

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：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 422,133</u>	<u>475,399</u>

(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：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ 109,500	73,829
課稅損失	-	73,004
	<u>\$ 109,500</u>	<u>146,833</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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司民國一〇五年度及一〇四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	無形資產攤銷	其他	合計
遞延所得稅負債：					
民國105年1月1日餘額	\$ 155,486	-	152,009	9,566	317,061
處分子公司	(43,432)	-	(63,309)	(13,168)	(119,909)
借記/(貸記)損益	24,523	-	(15,069)	21,140	30,594
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 136,577</u>	<u>-</u>	<u>73,631</u>	<u>17,538</u>	<u>227,746</u>
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>

	原帳短期存款	遞延所得稅負債	未實現兌換利益	存貨跌價損失	遞延所得稅資產	未實現兌換損失	其他	合計
遞延所得稅資產：								
民國105年1月1日餘額	\$ 33,566	22,328	14,473	44,241	9,446	189,223	19,653	390,414
處分子公司	-	(8,300)	-	-	(3,852)	-	(2,314)	(43,453)
(借記)/貸記損益	(1,930)	(14,028)	(175)	13,374	173,979	31,547	(17,290)	223,244
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 31,636</u>	<u>-</u>	<u>14,298</u>	<u>57,615</u>	<u>179,573</u>	<u>220,770</u>	<u>49</u>	<u>570,205</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 11,653	38,914	14,875	29,977	19,860	15,595	-	134,691
合併取得	-	-	463	-	2,842	-	2,581	13,475
(借記)/貸記損益	21,913	(16,586)	(994)	14,264	(13,256)	173,628	17,072	222,119
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	129	-	-	-	-	129
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>390,414</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇二年度。其中本公司針對民國九十七年度核定內容不服部分已依法提出行政救濟，相關稅務影響業已適當評估入帳。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 4,779,419	3,951,934
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 508,028</u>	<u>420,838</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.06 %</u>	<u>13.69 %</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十七)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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442,134千股及441,188千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	105年度	104年度
一月一日期初股數	441,188	434,658
員工認股權執行	1,331	3,810
發行限制員工權利新股	-	3,000
註銷限制員工權利新股	(385)	(280)
十二月三十一日期末股數	<u>442,134</u>	<u>441,188</u>

1. 普通股之發行

(1) 民國一〇五年度及一〇四年度，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1,331千單位及3,810千單位。

(2) 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權證係列預收股本項下，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之認購價格、單位及履約借款明細如下：

	105.12.31	
	已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格25.20元	<u>120</u>	<u>\$ 3,024</u>
	104.12.31	
	已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格11.42元	<u>235</u>	<u>\$ 2,679</u>
每股認購價格26.50元	<u>472</u>	<u>12,495</u>
	<u>707</u>	<u>\$ 15,174</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 508,583	447,630
員工認股權	229,175	236,277
限制員工權利新股	53,708	93,461
	<u>\$ 791,466</u>	<u>777,368</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，每年年終決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年十二月三十一日，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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十日及一〇四年六月二十九日股東常會議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金2.1元及1.8元，計927,933千元及791,107千元。

(十八)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，認股權人自被授予以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與後屆滿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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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，授與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。民國一〇五年度及一〇四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2,517千元及1,523千元，並相對認列資本公積。

(7)本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

修改日/給與日	員工認股權計畫三(註)			
	員工認股權計畫一(註)	員工認股權計畫二(註)	民國一〇〇年十一月發行	民國一〇一年十月發行
	97.12.30/98.11.12	97.12.30/98.11.12	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	16.20元	25.20元
給付數量(千單位)	30,828	7,224	1,500	3,500
合約期間	5年	6-8年	5年	5年
	(延項原認股期間計算) (94.5.23-103.11.11) (97.1.2-106.11.11) (100.11.24-105.11.23) (101.10.22-106.10.21)			
既得期間	2~3年之服務	3~5年之服務	2~3年之服務	2~3年之服務
	(延項原認股期間計算)			

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註：員工認股權計劃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。  
員工認股權計劃二係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。  
員工認股權計劃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	
	美金	0.2 元	美金	0.2 元
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	民國一〇〇年 十一月發行	民國一〇一年 十月發行	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	11.42 元	11.42 元	18.2 元	28.25 元
預期存續期間(年)	5	8	5	5	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	26.02 元	28.25 元
預期波動率(%)	45.18%	45.18%	29.12%	32.38%~34.61%	29.12%	32.38%~34.61%
預期現金股利率(%)	-	-	6%	3.77%	6%	3.77%
無風險利率(%)	2.26%	2.26%	1.81%	1.425%	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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

	105年度		104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	24.66	1,728	22.66	3,724
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	25.20	(25)	25.66	(169)
本期執行	25.62	(746)	18.67	(1,750)
本期失效	-	-	27.70	(77)
12月31日流通在外數量	22.16	957	24.66	1,728
12月31日可執行數量	22.16	957	24.66	1,728

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
員工認股權計畫一	-	-
員工認股權計畫二	211	211
員工認股權計畫三-民國一〇〇年十一月發行	-	-
員工認股權計畫三-民國一〇一年十月發行	746	1,517
流通在外數量	957	1,728
加權平均剩餘合約期間(年)	0.82	1.82

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(10)TWEL發行以該公司股票為標的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，截至民國一〇五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
標的股票於給與日之價格	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：

	105年度		104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	18.20	3,450	15.74	700
本期給與	-	-	18.82	2,750
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期失效	16.50	(142)	-	-
12月31日流通在外數量	18.27	3,308	18.20	3,450
12月31日可執行數量	-	-	-	-

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.限制員工權利新股

(1)本公司截至民國一〇五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)		
	102.10.01	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24	104.08.18
給與日公平價值(每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40
履約價格	無償配股	無償配股	無償配股	無償配股	無償配股	無償配股
給付數量(千股)	1,450	186	135	220	1,225	1,775
既得期間	1~3年之服務	1~2年之服務	1~2年之服務	1~2年之服務	1~3年之服務	1~3年之服務
	(註2及3)	(註3及4)	(註3及4)	(註3)	(註2及3)	(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、一〇二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)	105年度	104年度
1月1日流通在外數量	3,270	1,310
本期給與	-	3,000
本期放棄	-	-
本期執行	(1,214)	(660)
本期失效	(285)	(380)
12月31日流通在外數量	1,771	3,270

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年度	104年度
因員工認股權證所產生之費用	\$ 3,596	4,740
限制員工權利新股	43,182	46,477
合計	\$ 46,778	51,217
應付薪資：		
流動	\$ 1,938	4,092

(十九) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 1,915,501	1,764,109
停業單位	18,569	9,013
合計	\$ 1,934,070	1,773,122
加權平均流通在外股數(千股)	439,169	436,372
基本每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 4.36	4.04
停業單位	0.04	0.02
合計	\$ 4.40	4.06

加權平均流通在外股數(以千股表達)

	105年度	104年度
期初流通在外普通股	437,818	433,348
員工認股權認購	760	2,818
限制員工權利新股執行	591	206
期末加權平均流通在外股數	439,169	436,372

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 1,915,501	1,764,109
停業單位	18,569	9,013
合計	\$ 1,934,070	1,773,122
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)	443,212	441,810
稀釋每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 4.32	3.99
停業單位	0.04	0.02
合計	\$ 4.36	4.01

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	105年度	104年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	439,169	436,372
員工認股權之影響	745	1,707
員工股票酬勞之估計影響	2,174	2,769
限制員工權利新股之影響	1,124	962
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	443,212	441,810

(二十) 收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 62,973,145	61,593,884
勞務提供	1,356,317	1,944,303
繼續營業單位	64,329,462	63,538,187
停業單位	1,926,626	2,051,106
合計	\$ 66,256,088	65,589,293

停業單位之經營結果及現金流量詳附註十二(二)。

(廿一) 員工及董事、監察人酬勞

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇五年度及一〇四年度估列之員工及董事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 74,000	78,269
董事酬勞	36,803	31,907
	<u>\$ 110,803</u>	<u>110,176</u>

員工及董事酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為各期之營業成本及營業費用，若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

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

上述差異主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，列為民國一〇五年度之損益，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)其他收入

合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
銀行存款利息收入	\$ 124,882	160,753
租金收入	5,028	9,711
股利收入	14,692	263
其他	5,322	2,732
	<u>\$ 149,924</u>	<u>173,459</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)其他利益及損失

合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104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)	\$ (9,111)	27,871
外幣兌換利益淨額	242,423	350,762
備供出售金融資產減損損失	-	(939)
不動產、廠房及設備減損損失	(22,677)	-
處分/報廢不動產、廠房及設備淨損失	(19,100)	(29,678)
處分及清算備供出售金融資產淨利益	140,969	175
處分子公司利益	248,006	-
賠償損失	(200,263)	(75,322)
其他	(48,295)	7,284
	<u>\$ 331,952</u>	<u>280,153</u>

(廿四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部份之重分類調整情形如下：

	105年度	104年度
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)：		
當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 251,675	294,053
公允價值淨變動數重分類至損益	(140,969)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 110,706</u>	<u>294,053</u>

(廿五)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：

	105.12.31	104.12.31
逾期0-30天	\$ 763,565	1,215,010
逾期31-90天	213,509	122,456
逾期91-180天	17,593	14,149
逾期181-360天	13,247	26,023
逾期超過一年	-	-
	<u>\$ 1,007,914</u>	<u>1,377,638</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收票據、應收帳款(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。

合併公司民國一〇五年度及一〇四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
105年1月1日餘額	\$ -	29,247	29,247
認列減損損失	-	74,106	74,106
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	(605)	(605)
本期處分子公司	-	(2,812)	(2,812)
105年12月31日餘額	\$ -	99,936	99,936

	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

2. 流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 16,892,918	16,892,918	16,892,918	-	-	-	-
其他應付款	2,713,494	2,713,494	2,713,494	-	-	-	-
長期借款	601,111	609,653	277,546	110,096	137,431	84,580	-
存入保證金	143,237	143,237	-	-	-	-	143,237
衍生金融負債	150,430	-	-	-	-	-	-
流出	-	2,766,941	2,766,941	-	-	-	-
流入	-	(2,615,359)	(2,615,359)	-	-	-	-
\$	20,501,190	20,510,884	20,035,540	110,096	137,431	84,580	143,237

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,350,569	1,350,569	1,350,569	-	-	-	-
應付票據及帳款	18,723,930	18,723,930	18,723,930	-	-	-	-
其他應付款	2,737,288	2,737,288	2,737,288	-	-	-	-
長期借款	1,677,487	1,735,887	338,378	332,881	641,587	326,777	96,264
存入保證金	118,641	118,641	-	-	-	-	118,641
衍生金融負債	60,105	-	-	-	-	-	-
流出	-	1,217,415	1,217,415	-	-	-	-
流入	-	(1,157,310)	(1,157,310)	-	-	-	-
\$	24,668,020	24,726,420	23,210,270	332,881	641,587	326,777	214,905

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) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 385,629	6.937	12,447,718	472,140	6.4936	15,611,768
美金：港幣	101,376	7.755	3,272,316	403,487	7.7510	13,341,701
美金：台幣	428,216	32.279	13,822,384	430,293	33.066	14,228,077
金融負債						
貨幣性項目						
美金：人民幣	366,735	6.937	11,837,839	434,501	6.4936	14,367,209
美金：港幣	94,552	7.755	3,052,044	395,385	7.7510	13,073,812
美金：台幣	377,974	32.279	12,200,623	397,940	33.066	13,158,292

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、衍生性金融商品、銀行借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年度及一〇四年度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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少101,754千元及107,163千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度繼續營業單位外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為242,423千元及350,762千元。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六(廿六)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。其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額係整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將增加或減少8,287千元3,427千元，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.其他價格風險

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

報導日證券價格	105年度		104年度	
	其他綜合損益 稅後金額		其他綜合損益 稅後金額	
上漲10%	\$ 58,640		\$ 55,160	
下跌10%	\$ (58,640)		\$ (55,160)	

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.12.31				
	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	\$ 141,317	-	-	141,317	141,317
備供出售金融資產—非流動	\$ 887,801	586,404	-	301,397	887,801
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,359,916				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	13,706,714				
其他應收款	495,392				
存出保證金	44,429				
小計	\$ 20,606,451				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ 150,430	-	-	150,430	150,430
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 601,111				
應付票據及帳款	16,892,918				
其他應付款	3,878,606				
應付薪資	1,146,183				
存入保證金	143,237				
小計	\$ 22,662,055				

	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				
存出保證金	63,463				
小計	\$ 22,628,702				

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—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				
其他應付款	3,891,786				
應付薪資	1,227,107				
存入保證金	118,641				
小計	\$ 26,989,520				

(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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

(3) 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，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日公允價值分別為586,404千元及551,600千元。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度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

	105年度			104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	\$ 27,643	32,830	60,473	15,695	292,916	308,611
認列於損益	(9,113)	-	(9,113)	27,643	(939)	26,704
認列於其他綜合損益	-	(3,399)	(3,399)	-	294,053	294,053
自第三級轉出	-	-	-	-	(551,600)	(551,600)
購買/處分/清償/轉入	(27,643)	271,966	244,323	(15,695)	(1,600)	(17,295)
期末餘額	\$ (9,113)	301,397	292,284	27,643	32,830	60,473

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產—非興櫃權益證券投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

(廿六) 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露資訊，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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

民國一〇五年及一〇四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5,994,946千元及7,104,404千元分別存放星展銀行等十家金融機構及中國郵政儲蓄銀行等九家金融機構，佔總資產約為16%及17%，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一〇五年度及一〇四年度佔合併公司營業收入分別為15%及21%，其佔民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應收帳款及票據總額分別為7%及12%，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其壓力之情況下，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。

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，合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度分別為13,301,651千元及10,957,088千元。

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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(3)其他市價風險

合併公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。

(廿七)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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日負債比率分別為67%及69%。

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	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
其他關係人	\$ 238,563	153,394	102,841	54,995

合併公司銷售予其他關係人之銷售條款及收款條件，與一般客戶無顯著不同。

2.向關係人借款

合併公司向關係人借入資金之明細如下：

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 財產交易—處分股權交易

本公司出售子公司股權予關係人明細彙總如下：

關係類別	權利項目	105年度			104年度		
		交易股數	交易價格	交易價格(註)	交易股數	交易價格	交易價格
其他關係人	孫育福益法之股票	11,020(十股)	-	549,347	164,785	-	

註：孫育福之特種工業會計師事務所之財務報告及買賣會計師事務所出具之交易價格合理性專家意見書。

截止至民國一〇五年十二月三十一日，相關處分價款已全數收訖。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 183,825	174,528
退職後福利	1,129	1,233
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	17,088	15,124
	<u>\$ 202,042</u>	<u>190,885</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.12.31	104.12.31
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	\$ 1,163	4,667
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) 合併公司為集團公司原物料採購及借款提供保證之情形，請詳附註十三。

(二) 合併公司為向海關出具完稅保證，爰洽請銀行開具履約保證函之金額如下。因而提供存款質押予銀行作為開具履約保證之擔保金額，請詳附註八。

	105.12.31	104.12.31
履約保證函	<u>\$ 198,121</u>	<u>39,912</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	105.12.31	104.12.31
應收帳款債權移轉	<u>\$ 2,805,777</u>	<u>2,874,690</u>
長期借款	<u>\$ 2,160,000</u>	<u>2,598,906</u>
購買原物料	<u>\$ -</u>	<u>39,732</u>

(四) 合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	105.12.31	104.12.31
不動產、廠房及設備	<u>\$ 63,890</u>	<u>66,482</u>

(五) TWEL集團於民國一〇四年七月與其他廠商簽署專利授權合約，依合約規定，未來應支付之專利授權金如下：

	105.12.31	104.12.31
	<u>\$ -</u>	<u>69,670</u>

(六) 合併公司因承租辦公室及廠房所簽訂之租賃合約，其未來應付租金請詳附註六(十四)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一) 繼續營業單位員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	105年度			104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	3,829,623	2,572,977	6,402,600	4,217,912	2,434,943	6,652,855
勞健保費用	105,984	107,713	213,697	111,028	98,844	209,872
退休金費用	272,241	101,105	373,346	284,197	97,974	382,171
其他員工福利費用	46,599	151,697	198,296	77,354	146,764	224,118
折舊費用	1,264,078	110,004	1,374,082	1,056,396	119,772	1,176,168
攤銷費用	19,708	162,226	181,934	13,264	157,646	170,910

(二) 停業單位

合併公司於民國一〇五年十月三日處分時項工業部分股權。由於時項工業及其子公司於民國一〇四年十二月三十一日非屬停業單位或待出售資產，故重編以前期間之合併綜合損益表，將該停業單位與繼續營業單位分開列示。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

停業單位之經營結果：	105年1月至9月		104年2月至12月	
	金額	美金	金額	美金
營業收入	\$ 1,926,626		2,051,106	
營業成本	(1,457,401)		(1,654,033)	
營業毛利	469,225		397,073	
營業費用	(277,699)		(335,759)	
營業淨利	191,526		61,314	
營業外收(支)	(86,301)		(6,263)	
稅前淨利	105,225		55,051	
所得稅	(43,329)		(25,009)	
停業單位淨利	\$ 61,896		30,042	
停業單位損益歸屬於：				
- 母公司業主	\$ 18,569		9,013	
- 非控制權益	43,327		21,029	
	\$ 61,896		30,042	
停業單位現金流量：				
營業活動現金流量	\$ 321,226		184,499	
投資活動現金流量	(161,102)		(194,508)	
籌資活動現金流量	38,022		(211,459)	
匯率變動之影響數	(26,190)		(6,419)	
現金及約當現金增加(減少)數	\$ 171,956		(227,887)	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年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	貸出對象	貸出金額	用途	本公司	本公司	本公司	利率	償還日期	有無擔保	是否逾期	對本公司之影響	備註
1	茂山科技	781,263	其他應收	781,263	781,263	-	0%	-	有擔保	-	-	920,588
2	時瑞工業	96,848	其他應收	47,049	47,049	0%	-	-	-	-	-	217,391
3	時瑞科技	400,353	其他應收	30,000	30,000	2.800%	-	-	-	-	-	434,782
4	時瑞電子	30,000	其他應收	-	-	2.800%	-	-	-	-	-	434,782

註1：茂山科技及時瑞工業均持有本公司百分之十之股份，茂山科技持有本公司百分之十之股份，其與本公司之關係，請參閱本報告附註之說明。  
 註2：時瑞工業對本公司之資金貸與係以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之七十為限；對外資金貸與應以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。本公司已於民國一〇五年十月喪失對時瑞工業之控制力，時瑞工業併入民國一〇五年九月之資訊。  
 註3：相關交易事項之編製合併財務報告時調整。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	貸出對象	被保證對象	對單一企業背書保證	本期最高背書保證	期末背書保證	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	其他背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證總額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	廣聚電子電訊	3,299,917	299,432	238,970	20,917	-	3.08%	8,799,779	Y	-	Y
1	廣聚電子電訊	廣聚科技	1,336,831	233,200	193,674	26,560	-	4.33%	3,564,936	-	-	Y
2	廣聚電子電訊	茂山科技	1,336,831	100,800	96,817	36,678	-	2.17%	3,564,936	-	-	Y
3	時瑞工業	時瑞科技	217,391	30,000	-	-	-	-%	543,478	Y	-	-
4	時瑞工業	時瑞電子	30,761	30,000	-	-	-	-%	91,370	-	Y	-
5	時瑞工業	時瑞商務	50,761	50,400	47,049	27,445	-	46.34%	91,370	-	-	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之總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：廣聚電子電訊對單一企業背書保證之總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。  
 註3：時瑞工業對單一企業背書保證之總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。本公司已於民國一〇五年十月喪失對時瑞工業之控制力，時瑞工業併入民國一〇五年九月之資訊。  
 註4：時瑞工業對單一企業背書保證之總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；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。本公司已於民國一〇五年十月喪失對時瑞工業之控制力，時瑞工業併入民國一〇五年九月之資訊。  
 註5：上述背書保證對象之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)：

持有公司	有價證券種類及名稱	持有價證券之關係	類別	期末			期末最高		
				單位數(千)	美金	比率%	單位數(千)	美金	比率%
本公司	股票：								
	廣聚科技(股)	-	提供出售金融資產-非流動	359	4,000	3.59	4,000	1,680	3.59
	廣聚投資(股)	-	-	512	3,820	0.38	3,820	640	0.38
	金華軟體(股)	-	-	179	2,802	1.66	2,802	179	1.72
	時瑞科技(股)	-	-	52	646	0.76	646	52	1.07
	廣聚電子(股)	-	-	6	749	0.02	749	6	0.02
	Microson International Inc.	-	-	917	-	2.04	-	917	2.04
	德寶聯合工業(股)	-	-	1,764	586,404	0.60	586,404	2,605	1.00
	時瑞工業(股)	-	-	5,510	275,500	10.00	275,500	16,530	30.00
					873,913				
Primax Tech.	股票：								
	Felco Tablet	-	提供出售金融資產-非流動	400	-	11.90	-	400	11.90
	達訊科技創業投資(股)	-	-	630	13,890	1.32	13,890	700	1.32
					17,889				

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、賣公司	有價證券種類及名稱	類別	交易日期	買入		賣出		期末	
				單位數(千)	美金	單位數(千)	美金	單位數(千)	美金
本公司	股票：								
	時瑞工業	提供出售金融資產-非流動	民國一〇五年三月	16,535	355,000	-	-	11,020	549,343
	廣聚電子	提供出售金融資產-非流動	民國一〇五年三月	-	-	-	-	2,308,408	3,315,451
	廣聚電子	提供出售金融資產-非流動	民國一〇五年三月	-	-	-	-	667,774	666,565
	廣聚電子	提供出售金融資產-非流動	民國一〇五年三月	-	-	-	-	559,312	558,388
惠州超聲	提供出售金融資產-非流動	民國一〇五年三月	-	-	-	-	534,061	537,401	

註1：處分該項有價證券之金額及匯率調整影響數。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 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、權益		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	帳額	佔總應收(付)票據、權益之比率	
本公司	Primax Cayman	孫子公司	進貨	429,806	1%	月結60天	依雙方約定之價格交易	(49,873)	0%
"	Primax HK	孫Primax Cayman之子公司	進貨	16,357,886	39%	"	"	-	0%
"	東莞電子電訊	孫Primax HK之子公司	進貨	18,234,471	45%	"	"	(6,971,192)	(69)%
"	昆山旗伸	孫Primax HK之子公司	進貨	1,012,723	2%	"	"	(409,294)	(4)%
"	重慶致伸	孫Primax HK之子公司	進貨	5,189,828	13%	"	"	(1,922,281)	(19)%
"	Polaris	孫Primax Tech之子公司	(銷貨)	(3,804,963)	(9)%	90天以內	與一般銷貨交易無重大差異	226,050	3%
"	TYM HK	孫TYWEL之子公司	(銷貨)	(400,149)	(1)%	月結60天	"	165,384	2%
"	東莞迪芬尼	孫TYM HK之子公司	(銷貨)	(239,956)	(1)%	"	"	-	0%
Primax Cayman	本公司	母公司	(銷貨)	(429,806)	(100)%	"	"	49,873	100%
Primax HK	本公司	孫公司	(銷貨)	(16,357,886)	(100)%	"	"	-	0%
"	東莞電子電訊	孫子公司	進貨	16,272,682	100%	月結30天	與一般進貨交易無重大差異	(305,434)	(100)%
東莞電子電訊	Primax HK	孫母公司	(銷貨)	(16,272,682)	(100)%	"	與一般銷貨交易無重大差異	305,434	3%
"	本公司	孫Primax Cayman之子公司	(銷貨)	(18,234,471)	(40)%	月結60天	"	6,971,192	63%
昆山旗伸	本公司	孫Primax Cayman之子公司	(銷貨)	(1,012,723)	(100)%	"	"	409,294	34%
重慶致伸	本公司	孫Primax Cayman之子公司	(銷貨)	(5,189,828)	(89)%	"	"	1,922,281	89%
Polaris	本公司	孫Primax Tech之子公司	進貨	3,804,963	99%	90天以內	與一般進貨交易無重大差異	(226,050)	(24)%
TYM HK	惠州超聲	孫子公司	進貨	3,825,446	49%	月結60天	"	(996,123)	(40)%
"	本公司	孫Diamond之子公司	進貨	400,149	5%	"	"	(165,384)	(7)%
"	東莞迪芬尼	孫子公司	進貨	3,871,980	48%	"	"	(1,191,888)	(49)%
惠州超聲	TYM HK	孫母公司	(銷貨)	(3,825,446)	(94)%	"	與一般銷貨交易無重大差異	986,123	98%
東莞迪芬尼	本公司	孫之子公司	進貨	239,956	6%	"	與一般進貨交易無重大差異	-	0%
"	TYM HK	孫母公司	(銷貨)	(3,871,980)	(100)%	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,191,888	99%
時碩工業	時碩西安	孫GTS之子公司	進貨	122,441	32%	"	與一般進貨交易無重大差異	(35,080)	(27)%
時碩科技	時碩無錫	孫GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	393,728	62%	月結90天	"	(236,385)	(42)%
時碩西安	時碩工業	孫GTF-HDC之子公司	(銷貨)	(122,441)	(71)%	"	與一般銷貨交易無重大差異	35,080	58%
時碩無錫	時碩科技	孫時碩工業之子公司	(銷貨)	(393,728)	(37)%	"	"	236,385	40%

註1：超過此會計期間部分已轉列在應收帳款一關係人。  
 註2：本公司已於民國一〇五年十月喪失對時碩集團之控制力，時碩集團係截至民國一〇五年九月之資訊。  
 註3：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

類別及收帳之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項總額(註1)	備註	逾期應收關係人款項		應收關係人款項總額(註1)	佔列傳訊資產總額
					金額	或理方式		
本公司	Polaris	孫Primax Tech之子公司	226,050	12.72	-	-	226,050	0%
"	TYM HK	孫TYWEL之子公司	165,384	9.43	-	-	86,141	0%
東莞電子電訊	Primax HK	孫母公司	305,434	3.11	-	-	1,316	0%
"	本公司	孫Primax Cayman之子公司	6,971,192	5.23	-	-	6,550,647	0%
昆山旗伸	本公司	孫Primax Cayman之子公司	1,190,553	1.36	381,263	特別列報應收帳款一關係人，其加提應收帳款之提管。	241,863	0%
重慶致伸	本公司	孫Primax Cayman之子公司	1,922,281	3.92	-	-	1,241,674	0%
惠州超聲	TYM HK	孫母公司	986,123	4.37	-	-	600,391	0%
東莞迪芬尼	TYM HK	孫母公司	1,191,888	6.50	-	-	426,004	0%
時碩無錫	時碩科技	孫時碩工業之子公司	236,385	2.41	-	-	19,726	0%

註1：係截至民國一〇六年二月七日之收款金額。  
 註2：本公司已於民國一〇五年十月喪失對時碩集團之控制力，時碩集團係截至民國一〇五年九月之資訊。  
 註3：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

- 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	105年度交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	東莞電子電訊	Primax HK之子公司	進貨	18,234,471	依雙方約定之價格交易	28.35%
"	"	"	"	應付帳款	6,971,192	月結60天	18.78%
"	"	Primax Cayman	孫子公司	進貨	429,806	依雙方約定之價格交易	0.67%
"	"	Primax HK	Primax Cayman之子公司	進貨	16,357,886	依雙方約定之價格交易	23.43%
"	"	昆山旗伸	Primax HK之子公司	進貨	1,012,723	依雙方約定之價格交易	1.57%
"	"	"	"	應付帳款	409,294	月結60天	1.10%
"	"	重慶致伸	"	進貨	5,189,828	依雙方約定之價格交易	8.07%
"	"	"	"	應付帳款	1,922,281	月結60天	5.18%
"	"	Polaris	Primax Tech之子公司	(銷貨)	3,804,963	依雙方約定之價格交易	5.91%
"	"	"	"	應收帳款	226,050	90天以內	0.61%
"	"	TYM HK	TYWEL之子公司	(銷貨)	400,149	依雙方約定之價格交易	0.62%
"	"	"	"	應收帳款	165,384	月結60天	0.45%
"	"	東莞迪芬尼	孫TYM HK之子公司	(銷貨)	239,956	依雙方約定之價格交易	0.37%
1	Primax HK	東莞電子電訊	孫子公司	進貨	16,272,682	依雙方約定之價格交易	25.30%
"	"	"	"	應付帳款	305,434	月結30天	0.82%
2	TYM HK	惠州超聲	孫子公司	進貨	3,825,446	依雙方約定之價格交易	5.95%
"	"	"	"	應付帳款	986,123	月結60天	2.66%
"	"	東莞迪芬尼	孫子公司	進貨	3,871,980	依雙方約定之價格交易	6.02%
"	"	"	"	應付帳款	1,191,888	月結60天	3.21%
3	時碩工業	時碩西安	孫GTS之子公司	進貨	122,441	依雙方約定之價格交易	0.19%
4	時碩科技	時碩無錫	孫GTS及無錫時碩金屬之子公司	進貨	393,728	依雙方約定之價格交易	0.61%
"	"	"	"	應付帳款	236,385	月結90天	0.64%

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。  
 註3：本公司已於民國一〇五年十月喪失對時碩集團之控制力，時碩集團係截至民國一〇五年九月之資訊。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五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)：

被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原帳幣金額		換算後金額		期中期末換算		被投資公司本期帳幣金額(美金)	本期帳幣金額換算(美金)	備註
				本期期末	上期期末	原帳幣金額(千元)	比率%	換算金額	原帳幣金額(千元)			
本公司	Primos Ceyron	美國	資訊公司	2,540,568	2,540,568	8,147,638	100.00	4,336,009	8,147,638	100.00	211,099	251,896
"	Primos Tech.	美國	資訊公司	897,421	897,421	285,067	100.00	1,822,225	285,067	100.00	(24,600)	11,354
"	Dynasty DVI	美國	資訊公司	50,939	50,939	1,850	100.00	26,320	1,850	100.00	(5,432)	(5,432)
"	山森遠東	日本	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	7,832	7,832	8,50	100.00	16,148	8,50	100.00	242	242
"	Primos Korea	韓國	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	-	9,391	-	-	-	47	100.00	-	(383)
"	Diamond	美國	資訊公司	2,517,298	2,517,298	84,850	100.00	3,007,259	84,850	100.00	144,863	145,895
"	時鐘工業	台灣	精密加工、汽車零件、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	30,000	30.00	79,912	18,509
"	Yanhu Tech.	美國	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	9,340	9,340	300	100.00	8,875	300	100.00	73	73
合計				6,002,608	6,557,939	9,317,894		408,641			424,575	
Primos Ceyron	Primos HK	香港	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件	2,375,144	2,375,144	602,817	100.00	4,833,362	602,817	100.00	213,540	213,540
Primos Tech.	Polaris	美國	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件	52,680	52,680	1,600	100.00	304,222	1,600	100.00	11,011	11,011
Diamond	DWELL	美國	資訊公司	2,515,800	2,515,800	38,501	70.00	2,904,388	38,501	70.00	349,720	366,285
DWELL	TYM HK	香港	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	76,280	76,280	144,393	100.00	1,340,112	144,393	100.00	337,423	337,423
"	TYP	美國	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	15	15	8,50	100.00	4,836	8,50	100.00	2,692	2,692
TYM HK	TYME	美國	資訊公司、行動裝置零件、業務機器零件	4,628	4,628	300	100.00	(10,366)	300	100.00	3,836	4,634
時鐘工業	時鐘科技	台灣	精密加工及汽車零件	-	146,000	-	-	16,000	100.00	(31,844)	(31,844)	
"	GTP-S	美國	資訊公司	-	300,029	-	-	12,500	100.00	116,707	116,543	
時鐘科技	GIP	美國	汽車零件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造業務	-	441	-	-	30	100.00	(190)	(190)	
GTP-S	GTS	美國	資訊公司	-	330,630	-	-	9,200	100.00	94,849	94,849	
"	GTP-HK	香港	資訊公司	-	123,914	-	-	26,300	100.00	22,000	22,000	

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權，原始股東之原始投資金額。  
 註2：係本公司透過時鐘工業間接持有其股權，原始股東之原始投資金額。  
 註3：致伸科技已於民國一〇五年三月完成收購。  
 註4：本公司已於民國一〇五年十月與友邦時鐘集團之控制人。  
 註5：上述投資事業均編製合併財務報告時併列。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本期帳幣金額換算美金	本期帳幣金額換算美金	本期帳幣金額換算美金	被投資公司本期帳幣金額換算美金	本公司直接或間接持有之比例	本期帳幣金額換算美金	本期帳幣金額換算美金	截至本期末止累計投資美金
東聚電子	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、業務機器零件	2,073,044	透過Primos Ceyron及Primos Tech間接投資	1,817,427	-	-	1,773,902	100.572%	(40,525)	(38,272)	4,456,130
北京德星	研究開發電腦週邊及業務機器零件	43,395	透過Dystry DVI間接投資	38,719	-	-	33,891	100%	(5,828)	(5,828)	26,318
昆山致伸	生產電腦週邊產品	988,393	透過Primos Ceyron間接投資	727,452	-	-	700,134	100%	40,114	40,114	930,501
重慶致伸	生產電腦週邊產品	383,149	透過Primos Ceyron間接投資	461,320	-	-	445,580	100%	246,273	246,273	913,196
惠州致伸	研發、設計及銷售電腦週邊零件、業務機器零件	146,303	透過Diamond間接投資	2,777,544	-	-	2,731,436	70%	88,159	430,718	-
東莞致伸	研發、設計及銷售電腦週邊零件、業務機器零件	163,140	透過Primos Ceyron間接投資	16,533	-	-	36,140	35.972%	25,180	33,804	-
重慶東聚	-	93,064	-	-	-	-	-	70%	-	45,144	-
昆明時鐘	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、業務機器零件、客戶服務等	-	透過時鐘工業間接投資	102,360	-	-	102,360	30%	7,343	-	-
時鐘精密	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件	-	透過時鐘工業間接投資	21,243	-	-	21,243	30%	2,170	-	-
時鐘精密	精密加工、汽車零件	-	透過時鐘工業間接投資	386,447	-	-	386,447	30%	37,393	-	-

註1：本公司及子公司之匯率兌換率係以美金兌換台幣計算。  
 註2：係由東聚電子間接持有其股權，本公司直接持有其股權。  
 註3：係本公司透過Diamond間接持有其股權，原始股東之原始投資金額。  
 註4：係時鐘工業間接持有其股權之原始投資金額。  
 註5：本公司已於民國一〇五年十月與友邦時鐘集團之控制人。  
 註6：上述投資事業均編製合併財務報告時併列。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	5,980,672	6,797,921	無(註)

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、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：

合併公司民國一〇五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。

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

## 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、掃瞄器、碎紙機、掃聲器、喇叭、音響系統、汽車零組件、工業自動控制零件及航太設備等產品。

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業總相同。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：

	105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	\$ 25,730,665	40,525,423	66,256,088
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	(1,926,626)	(1,926,626)
收入合計	\$ 25,730,665	38,598,797	64,329,462
應報導部門稅前淨利	\$ 1,541,299	1,328,378	2,869,677
銷除停業部門	-	(105,225)	(105,225)
稅前淨利	\$ 1,541,299	1,223,153	2,764,452

## 致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度(重編後)		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
收 入			
來自外部客戶收入	\$ 30,586,105	35,003,188	65,589,293
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	(2,051,106)	(2,051,106)
收入合計	\$ 30,586,105	32,952,082	63,538,187
應報導部門稅前淨利	\$ 1,691,877	781,076	2,472,953
銷除停業部門	-	(55,051)	(55,051)
稅前淨利	\$ 1,691,877	726,025	2,417,902

## (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	105年度	104年度 (重編後)
	來自外部客戶收入：	
中國大陸	\$ 35,009,994	38,259,055
美 國	14,221,870	11,216,040
其 他	15,097,598	14,063,092
合 計	\$ 64,329,462	63,538,187
	105,12.31	104,12.31
非流動資產：		
中國大陸	\$ 4,701,807	5,825,906
臺 灣	371,047	1,624,591
其 他	2,722,283	2,806,056
合 計	\$ 7,795,137	10,256,553

## (四)主要客戶資訊

合併公司繼續營業單位民國一〇五年度及一〇四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：

A公司	105年度		104年度	
	金額	比例	金額	比例
	\$ 9,524,714	15 %	13,605,216	21 %

## 五、105 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告暨附註



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 0007  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

致伸科技股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

列入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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，均佔資產總額之4%，民國一〇五年及一〇四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佔稅前淨利之11%及9%。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：



#### 一、存貨評價

有關存貨會計政策請詳附註四(七)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；存貨明細及變動請詳附註六(五)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於科技進展汰換速度快，且新產品及生產技術更新可能會讓消費者需求發生重大改變，導致存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計。因此，存貨評價為本會計師執行致伸科技股份有限公司個體財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸科技股份有限公司所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期估列存貨備抵損失的方法及假設是否允當；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

#### 二、採用權益法之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，且影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關存貨淨變現價值估計列為重要查核事項。

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 併購Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 並辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，該產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，本會計師將上述採用權益法之子公司因併購而認列相關無形資產之減損評估列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關存貨評價估計所執行之主要查核程序請詳關鍵查核事項一、存貨之評價評估。另，子公司中有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司之查核人員溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

本會計師對採用權益法之投資有關無形資產減損估計所執行之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性、依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於財務報告適當揭露。

### 三、處分子公司

有關處分子公司之會計政策請詳附註四(八)；相關交易及資訊揭露請詳附註六(三)及合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇五年十月三日處分子公司時碩工業股份有限公司之部分股權並喪失控制力，此項交易非致伸科技股份有限公司常態性交易，且出售對象係屬關係人，因此，本會計師將處分子公司列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對處分子公司所執行之主要查核程序包括：檢視此交易是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則及致伸科技股份有限公司內部控制制度之規定辦理；閱讀合約了解其交易對象、條款及相關約定；檢視收款及股權變更登記等外部文件；取得其他會計師於喪失控制力之日對該子公司財務報告之查核結果，作為依權益法認列投資損益之依據；評估此項交易之揭露是否適當。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估致伸科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算致伸科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致伸科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸科技股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
黃泳華  
于紀隆

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  
民國一〇六年三月七日

致伸科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

Balance Sheet table with columns for 105.12.31 and 104.12.31, showing assets and liabilities.

會計主管：潘彥仁

經理人：楊海宏

董事長：梁立省

董事長：梁立省

會計主管：潘彥仁

致伸科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

Income Statement table with columns for 105年度 and 104年度, showing revenue, costs, and profit.

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省

經理人：楊海宏

會計主管：潘彥仁

致伸科技股份有限公司

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇四年一月一日餘額	股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差		備供出售金融商品未實現(損)益		員工未賺得股票		權益合計
	普通股	預收股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差	現(損)益	融(損)益	得股票	融(損)益	融(損)益	得股票	
\$ 4,346,578	38,903	673,543	456,853	97,300	3,132,488	422,382	707	-	(18,241)	9,150,513	-	-	1,773,122
-	-	-	-	-	1,773,122	(8,100)	294,053	-	-	1,773,122	-	-	214,616
-	-	-	-	-	1,765,022	(71,337)	294,053	-	-	1,987,738	-	-	1,987,738
-	-	-	154,469	-	(154,469)	-	-	-	-	-	-	-	(791,107)
-	-	-	-	-	(791,107)	-	-	-	-	-	-	-	(791,107)
30,000	-	91,693	-	-	-	-	-	-	(121,693)	-	-	-	-
(2,800)	-	(10,258)	-	-	-	-	-	-	13,058	-	-	-	-
-	-	4,087	-	-	-	-	-	-	46,477	-	-	-	-
-	32,673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38,099	(56,402)	18,303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,411,877	15,174	777,368	611,322	97,300	3,951,934	351,045	294,760	-	(80,399)	10,430,381	-	-	1,934,070
-	-	-	-	-	1,934,070	-	-	-	-	1,934,070	-	-	(501,590)
-	-	-	-	-	(1,340)	-	-	-	-	(610,956)	-	-	(501,590)
-	-	-	-	-	1,932,730	-	-	-	-	1,932,730	-	-	1,432,480
-	-	-	177,312	-	(177,312)	-	-	-	-	-	-	-	(927,933)
-	-	-	-	-	(927,933)	-	-	-	-	-	-	-	(927,933)
-	-	-	(6,350)	-	-	-	-	-	10,200	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,182	-	-	-	-
-	-	2,517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	19,097	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13,316	(31,247)	17,931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4,421,343	3,024	791,466	788,634	97,300	4,779,419	(259,911)	405,466	-	(27,017)	10,999,724	-	-	10,999,724

註1：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董事監察酬勞分別為36,803千元及31,907千元、員工酬勞分別為74,000千元及78,269千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：梁立省



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：楊海宏



會計主管：潘彥仁



致伸科技股份有限公司



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,347,524	1,933,923
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提費用	41,765	36,999
存貨相關損益	32,516	175,361
遞延補助收入攤銷	(336,211)	(121,262)
呆帳費用及銷貨退回提列(迴轉)數	43,345	(4,603)
利息費用	31,383	53,380
利息收入	(11,599)	(13,235)
股份基礎給付酬勞成本	43,182	49,041
採用權益法認列之子公司利益份額	(424,575)	(755,092)
處分子公司利益	(248,006)	-
處分不動產、廠房及設備損失	474	269
出售備供出售金融資產利益	(140,969)	-
金融資產減損損失	-	939
收益費損項目合計	(968,695)	(578,203)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	3,477,770	(2,686,191)
其他應收款	(1,022,082)	(19,177)
存貨	225,636	(1,268,443)
其他流動資產	(5,079)	(4,688)
遞延所得稅資產	(54,750)	(229,498)
其他	(62,265)	(58,729)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,559,230	(4,266,726)
應付帳款及應付(含關係人)	(422,970)	3,206,055
應付薪資	(52,401)	23,768
其他應付款	569,820	679,328
其他流動負債	72,680	86,321
其他	132,613	51,366
與營業活動相關之負債之淨變動合計	299,742	4,146,838
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,858,972	(119,888)
調整項目合計	1,890,277	(698,091)
營運產生之現金流入	4,237,801	1,235,832
收取之利息	11,599	13,235
支付之利息	(31,315)	(53,265)
支付之所得稅	(234,992)	(159,152)
營業活動之淨現金流入	3,983,093	1,036,650
投資活動之現金流量：		
處分及清算採權益法認列之子公司股權價款	559,498	-
取得採權益法認列之子公司股權	-	(808,020)
備供出售金融資產減價退回股款	1,280	1,600
處分備供出售金融資產價款	220,270	-
取得不動產、廠房及設備	(23,062)	(23,292)
收取長期遞延收入	476,552	1,076,851
取得未攤銷費用	(23,710)	(9,862)
存出保證金減少	(441)	(684)
其他資產	91	(35)
投資活動之淨現金流入	1,210,478	236,558
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,120,518)	(1,028,282)
償還長期借款	(715,556)	(183,333)
存入保證金(增加)減少	34,977	(37,478)
發放現金股利	(927,933)	(791,107)
員工執行認股權	19,097	32,673
籌資活動之淨現金流出	(2,709,933)	(2,007,527)
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,483,638	(734,319)
期初現金及約當現金餘額	2,267,560	3,001,879
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,751,198	2,267,560

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：潘彥仁



**致伸科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日  
 (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一〇六年三月七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)尚未採用金管會認可國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日

**致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之均務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2016.1.29	國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	要求企業提供金融負債變動之相關資訊，使投資者能評估企業來自籌資活動負債之變動情形，包括現金流量之變動或非現金變動(例如兌換損益)。
2016.6.20	國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	闡明下列事項： • 現金交割股份基礎給付之公允價值衡量如何考慮既得及非既得條件； • 股份基礎給付係以扣繳稅額後之淨額交割者，如何決定其分類；及 • 條款及條件修改導致股份基礎給付之分類由現金交割改變為權益交割時之會計處理。
2016.12.8	國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	闡明用以決定外幣交易匯率之交易日為企業原始認列預付或預收對價之日。

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。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，且其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組之可能性大增，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。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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，本公司對其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。當喪失對子公司之控制，按喪失控制日之帳面金額除列，並將剩餘股權投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。

## (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

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之未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之高學及品牌。

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。收入係俟其說服力之證據存在、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。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。任何計畫資產之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。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，將該金額認列為負債。

## (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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。並於每一報導日子以重評估，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酬勞估計數、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。

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。

管理階層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，存有重大風險可能於次一年度造成調整之相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)採用權益法之投資之存貨評價及無形資產減損評估

存貨評價請詳附註五(一)，本公司係列採用權益法之投資所包含溢價投資所取得之無形資產，其減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤無形資產至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。由於經濟環境變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

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。

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：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)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。
- (三)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

	105.12.31	104.12.31
庫存現金及零用金	\$ 543	625
活期存款及支票存款	931,183	1,075,455
定期存款	3,819,472	1,191,480
	<u>\$ 4,751,198</u>	<u>2,267,560</u>

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：

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 141,317	79,052
外匯換匯合約	-	-
	<u>\$ 141,317</u>	<u>79,052</u>

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31	104.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ (72,909)	(52,765)
外匯換匯合約	(77,521)	-
	<u>\$ (150,430)</u>	<u>(52,765)</u>

2. 本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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：

105.12.31				
衍生性金融商品	名目本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率	
遠期外匯合約	美金 252,000	106.01.05~106.03.27	31.157~32.015	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 189,500	106.01.05~106.03.27	31.765~32.290	
一買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金 81,000	106.01.05~106.01.19	31.245~31.920	
一換入台幣/換出美金				
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	美金 205,000	105.01.07~105.02.26	32.754~32.892	
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 40,000	105.01.19	6.6380	
一買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 205,000	105.01.07~105.02.26	32.802~33.010	
一買入台幣/賣出美金				

3. 上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿三)。

4. 本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動並未提供作為買押擔保。

## (三) 備供出售金融資產－非流動

	105.12.31	104.12.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ 586,404	551,600
國內非上市(櫃)公司股票	287,517	16,297
	<u>\$ 873,921</u>	<u>567,897</u>

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 本公司持有之被投資公司－普實創業投資股份有限公司分別於民國一〇四年七月及民國一〇五年四月辦理減資退還股款1,600千元及1,280千元。
2. 本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。
3. 本公司因持有之股票價值已有減損，於民國一〇四年度認列減損損失939千元，並帳列其他利益及損失項下。
4. 本公司原持有時碩工業股份有限公司30%股權帳列採用權益法之投資項下，本公司於民國一〇五年十月三日以新台幣每股50元處分所持有之20%股權，總價款549,347千元已全數收訖。本次股權交易認列處分利益248,004千元，帳列其他利益及損失項下；該處分利益中包括本公司因喪失對時碩工業股份有限公司之控制力而將剩餘股權按公允價值衡量所產生之利益83,219千元，本公司並將剩餘股權之帳面價值分攤至備供出售金融資產－非流動項下表達。本公司喪失對子公司之控制，請參閱民國一〇五年合併財務報告。
5. 本公司於民國一〇五年第二季出售被投資公司－億豐綜合工業股份有限公司之普通股841千股，總價款220,270千元，扣除帳列成本79,301千元，認列處分利益140,969千元，帳列其他利益及損失項下。
6. 本公司於民國一〇五年度及一〇四年度分別認列未實現評價利益111,105千元及294,900千元，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)

	105.12.31	104.12.31
應收帳款	\$ 7,437,179	9,376,338
應收帳款－關係人	513,446	2,052,505
其他應收款	1,050,923	28,841
減：備抵呆帳	(76,977)	(19,647)
備抵銷貨退回及折讓	(20,494)	(34,927)
合計	<u>\$ 8,904,077</u>	<u>11,403,110</u>

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. 本公司民國一〇五年度及一〇四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)。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

105.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備價本息	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ 374,057	美金 20,000 千元	336,651	1.75 % 美金	5,000 千元	336,651	37,406
匯豐銀行	592,397	美金 64,400 千元	533,157	1.42 % 美金	58,000 千元	533,157	59,240
台灣銀行	449,051	美金 26,000 千元	404,146	2.10 % 台幣	772,200 千元	404,146	44,905
	<u>\$ 1,415,505</u>	<u>美金 110,400 千元</u>	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</u>

104.12.31							
承購人	轉售金額	承購額度	已預支金額	利率區間	商業糾紛備價本息	除列金額	轉售尾款
兆豐銀行	\$ -	美金 25,000 千元	-		美金 7,000 千元	-	-
匯豐銀行	-	美金 64,400 千元	-		美金 58,000 千元	-	-
台灣銀行	-	美金 26,000 千元	-		台幣 725,400 千元	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>美金 115,400 千元</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

4.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

	105.12.31	104.12.31
原料	\$ 102,684	1,188
製成品及商品	2,190,735	2,550,383
	<u>\$ 2,293,419</u>	<u>2,551,571</u>

上列存貨均未提供抵押擔保；另，本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	105年度	104年度
存貨跌價回升利益(損失)	\$ (10,601)	9,500
存貨報廢損失	(19,737)	(184,276)
存貨盤虧	(2,178)	(585)
	<u>\$ (32,516)</u>	<u>(175,361)</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

子公司	105.12.31	104.12.31
	<u>\$ 9,317,894</u>	<u>10,088,961</u>

1.子公司請參閱民國一〇五年度合併財務報告。

2.本公司採用權益法之投資均未提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇五年度及一〇四年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	建築物					合計
	土地	及附屬設備	儀器設備	其他設備	待驗設備	
民國105年1月1日餘額	\$ 22,879	141,789	67,355	44,743	204	276,970
增 添	-	-	10,148	4,580	8,334	23,062
處 分	-	-	(8,759)	(3,059)	-	(11,818)
重 分 類	-	-	2,770	-	(3,892)	(1,122)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,879</u>	<u>141,789</u>	<u>71,514</u>	<u>46,264</u>	<u>4,646</u>	<u>287,092</u>
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	<u>\$ 22,879</u>	<u>141,789</u>	<u>67,355</u>	<u>44,743</u>	<u>204</u>	<u>276,970</u>
累計折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	131,577	44,394	35,445	-	211,416
本年度折舊	-	358	12,712	4,995	-	18,065
處 分	-	-	(8,590)	(2,584)	-	(11,174)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>131,935</u>	<u>48,516</u>	<u>37,856</u>	<u>-</u>	<u>218,207</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>131,577</u>	<u>44,394</u>	<u>35,445</u>	<u>-</u>	<u>211,416</u>
帳面價值：						
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 22,879</u>	<u>9,854</u>	<u>22,998</u>	<u>8,408</u>	<u>4,646</u>	<u>68,785</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 22,879</u>	<u>10,212</u>	<u>22,961</u>	<u>9,298</u>	<u>204</u>	<u>65,554</u>
民國104年1月1日餘額	<u>\$ 22,879</u>	<u>10,571</u>	<u>15,067</u>	<u>11,881</u>	<u>889</u>	<u>61,287</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.截至民國一〇五年及一〇四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1,159,073千元及1,018,732千元。

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
<b>成本或認定成本：</b>			
民國105年1月1日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
本期增添	-	-	-
民國105年12月31日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
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
<b>累計折舊及減損：</b>			
民國105年1月1日餘額	\$ 33,941	41,529	75,470
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國105年12月31日餘額	\$ 33,941	45,089	79,030
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
<b>帳面價值：</b>			
民國105年12月31日餘額	\$ 128,071	127,078	255,149
民國104年12月31日餘額	\$ 128,071	130,638	258,709
民國104年1月1日餘額	\$ 128,071	134,198	262,269
<b>公允價值：</b>			
民國105年12月31日		\$ 629,690	
民國104年12月31日		\$ 592,092	
民國104年1月1日		\$ 561,338	

1.上列投資性不動產之公允價值係以第三方報價資訊進行評估，屬第三等級之公允價值。

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提供作為質押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司民國一〇五年度及一〇四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
<b>成本：</b>				
民國105年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
單獨取得	-	-	-	-
民國105年12月31日餘額	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
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
<b>累計攤銷：</b>				
民國105年1月1日餘額	\$ 15,990	62,337	12,846	91,173
本期攤銷	2,558	1,934	2,056	6,548
民國105年12月31日餘額	\$ 18,548	64,271	14,902	97,721
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
<b>帳面價值：</b>				
民國105年12月31日餘額	\$ 7,036	-	15,930	22,966
民國104年12月31日餘額	\$ 9,594	1,934	17,986	29,514
民國104年1月1日餘額	\$ 12,153	5,803	20,041	37,997

本公司之無形資產均未提供作為質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	105.12.31	104.12.31
信用借款	\$ -	1,120,518
未動支額度	\$ 10,044,220	6,960,042
利率區間	0.93%-1.27%	0.85%-1.38%

(十一)長期借款

	105.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95%-1.56%	民國106-109年	\$ 601,111
減：一年內到期部分				(382,222)
				\$ 218,889
未動支額度				\$ -

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

104.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~1.56%	民國106~109年 \$ 1,316,667
減：一年內到期部分			(548,889)
			<u>\$ 767,778</u>
未動支額度			<u>\$ 150,000</u>

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。截至民國一〇五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：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 90,708	90,708
一年至五年	93,430	184,138
	<u>\$ 184,138</u>	<u>274,846</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：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 10,957	1,060
二年~五年	37,775	-
五年以上	84,857	-
	<u>\$ 133,589</u>	<u>1,060</u>

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (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：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 160,593	160,913
計畫資產之公允價值	96,865	97,683
計劃短絀	\$ 63,728	63,230
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債	<u>\$ 63,728</u>	<u>63,230</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96,865千元。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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 160,913	162,598
計畫支付之福利	(4,995)	(14,885)
當期服務成本及利息	3,417	4,685
淨確定福利負債再衡量數	1,258	8,515
12月31日確定福利義務	<u>\$ 160,593</u>	<u>160,913</u>

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 97,683	104,919
利息收入	942	2,167
淨確定福利負債再衡量數	(271)	603
已提撥至計畫之金額	3,506	4,879
計畫已支付之福利	(4,995)	(14,885)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 96,865</u>	<u>97,683</u>

## (4)認列為損益之費用

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損益之費用如下：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$ 1,401	1,322
淨確定福利負債之淨利息	1,074	1,196
帳列退休金費用	<u>\$ 2,475</u>	<u>2,518</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：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ 2,892	(5,020)
本期認列	1,529	7,912
12月31日累積餘額	<u>\$ 4,421</u>	<u>2,892</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：

	105年度	104年度
折現率	1.375 %	1.750 %
未來薪資增加	3.250 %	3.250 %

本公司預計於民國一〇五年度及報日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為3,336千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為12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。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇五年及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%
105年12月31日		
折現率	\$ (3,586)	3,708
未來薪資增加	\$ 3,545	(3,447)
104年12月31日		
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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為41,230千元及39,743千元。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.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用	\$ 432,225	366,500
遞延所得稅利益	(18,771)	(205,699)
所得稅費用	<u>\$ 413,454</u>	<u>160,801</u>

2.本公司民國一〇五年度及一〇四年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ 2,347,524	1,933,923
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	399,079	328,767
依權益法認列國外投資利益淨額	(47,655)	(105,331)
投資抵減本期發生淨額	(41,196)	(83,224)
核定及申報差異	7,106	157
未分配盈餘加徵	65,978	60,246
處分股票利得	(50,023)	-
其他	80,165	(39,814)
所得稅費用	\$ 413,454	160,801

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：

	105.12.31	104.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ 422,133	475,399

(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：

	105.12.31	104.12.31
可減除暫時性差異	\$ 109,500	60,300

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)本公司民國一〇五年度及一〇四年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：	權益法國外		其他	合計
	投資利益	未實現兌換利益		
民國105年1月1日餘額	\$ 112,054	-	5,528	117,582
借記/(貸記)損益	24,523	-	11,456	35,979
民國105年12月31日餘額	\$ 136,577	-	16,984	153,561
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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：	原帳 期限數	遞延金 準備未 提撥數	未實現 匯兌退回 及折讓	存貨跌價 準備	遞延補 貼收入	未實現兌 換損失	其他	合計
民國105年1月1日餘額	\$ 20,939	14,473	44,241	3,267	173,185	17,339	20,075	293,519
(借記)/貸記損益	4,515	(175)	13,374	1,303	23,857	(17,299)	29,166	54,759
民國105年12月31日餘額	\$ 25,454	14,298	57,615	4,570	197,042	49	49,241	348,269
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	(802)	14,264	(1,115)	173,185	17,339	16,899	229,898
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

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：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 4,779,419	3,951,934
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 508,028	420,838

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	19.06%	13.69%

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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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442,134千股及441,188千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普通股	
	105年度	104年度
一月一日期初股數	441,188	434,658
員工認股權執行	1,331	3,810
發行限制員工權利新股	-	3,000
註銷限制員工權利新股	(385)	(280)
十二月三十一日期末股數	442,134	441,188

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

- (1) 民國一〇五年度及一〇四年度，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1,331千單位及3,810千單位。
- (2) 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權證係列預收股本項下，民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之認購價格、單位及履約價款明細如下：

	105.12.31	
	已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格25.20元	120	\$ 3,024
	<hr/>	
	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

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31	104.12.31
發行股票溢價	\$ 508,583	447,630
員工認股權	229,175	236,277
限制員工權利新股	53,708	93,461
	\$ 791,466	777,368

依公司法規定，資本公積當優先填補虧損後，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，每年年終決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，次提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 法定盈餘公積

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

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇五年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為97,300千元。

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

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月二十日及一〇四年六月二十九日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金2.1元及1.8元，總計分別為927,933千元及791,107千元。

(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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (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將該認股計劃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。民國一〇五年及一〇四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2,517千元及1,523千元，並相對認列資本公積。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)本公司截至民國一〇五年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

修改日/給與日	員工認股權計畫三(註)			
	員工認股權計畫一(註)	員工認股權計畫二(註)	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	97.12.30/98.11.12 11.42元	97.12.30/98.11.12 11.42元	100.11.24 16.20元	101.10.22 25.20元
給付數量(千單位)	30,828	7,224	1,500	3,500
合約期間	5年	6-8年	5年	5年
既得期間	(延續原認股期間計算) (94.5.23-103.11.11) (97.1.2-106.11.11) (100.11.24-105.11.23) (101.10.22-106.10.21)			
	2~3年之服務	3~5年之服務	2~3年之服務	2~3年之服務
	(延續原認股期間計算)			

註：員工認股權計劃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。  
員工認股權計劃二係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	員工認股權計畫三			
	員工認股權計畫一	員工認股權計畫二	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%

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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三十一日(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 Primax Holdings	修改後 本公司	修改前 Primax Holdings	修改後 本公司
標的股票				
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
標的股票	美金0.20元	11.42元	美金0.20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：

	105年度		104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	24.66	1,728	22.66	3,724
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	25.20	(25)	25.66	(169)
本期執行	25.62	(746)	18.67	(1,750)
本期失效	-	-	27.70	(77)
12月31日流通在外數量	22.16	<u>957</u>	24.66	<u>1,728</u>
12月31日可執行數量	22.16	<u>957</u>	24.66	<u>1,728</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
員工認股權計畫一	-	-
員工認股權計畫二	211	211
員工認股權計畫三-民國一〇〇年十一月發行	-	-
員工認股權計畫三-民國一〇一年十月發行	746	1,517
流通在外數量	<u>957</u>	<u>1,728</u>
加權平均剩餘合約期間(年)	<u>0.82</u>	<u>1.82</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.限制員工權利新股

(1)本公司截至民國一〇五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)		1~3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，將分別獲得所獲配股份之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，將分別獲得所獲配股份之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，將獲得所獲配之股份。

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)	105年度	104年度
1月1日流通在外數量	3,270	1,310
本期給與	-	3,000
本期放棄	-	-
本期執行	(1,214)	(660)
本期失效	(285)	(380)
12月31日流通在外數量	<u>1,771</u>	<u>3,270</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.本公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	105年度	104年度
因員工認股權證所產生之費用	\$ -	2,564
限制員工權利新股	43,182	46,477
合計	\$ 43,182	49,041
應付薪資：		
流動	\$ 1,938	4,092

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
本期淨利	\$ 1,934,070	1,773,122
加權平均流通在外股數(千股)	439,169	436,372
基本每股盈餘(元)	\$ 4.40	4.06

加權平均流通在外股數(以千股表達)

	105年度	104年度
期初流通在外普通股	437,818	433,348
員工認股權認購	760	2,818
限制員工權利新股執行	591	206
期末加權平均流通在外股數	439,169	436,372

2.稀釋每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四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：

	105年度	104年度
本期淨利	\$ 1,934,070	1,773,122
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	443,212	441,810
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.36	4.01

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	105年度	104年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	439,169	436,372
員工認股權之影響	745	1,707
員工股票酬勞之估計影響	2,174	2,769
限制員工權利新股之影響	1,124	962
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	443,212	441,810

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 44,778,842	50,323,410
勞務提供	960,941	1,314,771
合計	\$ 45,739,783	51,638,181

(十九)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度估列之員工及董事酬勞如下：

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 74,000	78,269
董事酬勞	36,803	31,907
合計	\$ 110,803	110,176

員工及董事酬勞係以本公司各項稅期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂分派成數為估計基礎，並列報為各期之營業成本及營業費用，若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

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

上述差異主要係估計計算之差異，差異數均視為估計變動，列為民國一〇五年度之損益，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二十)其他收入

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他收入明細如下：

	105年度	104年度
銀行存款利息收入	\$ 11,599	13,235
租金收入	7,177	8,555
現金股利	14,692	263
	<u>\$ 33,468</u>	<u>22,053</u>

## (廿一)其他利益及損失

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之其他利益及損失明細如下：

	105年度	104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)	\$ (9,113)	26,287
外幣兌換利益淨額	160,646	263,893
備供出售金融資產減損損失	-	(939)
處分及清算備供出售金融資產淨利益	140,969	175
處分子公司利益	248,006	-
賠償損失	(180,000)	-
其他	10,898	(5,928)
	<u>\$ 371,406</u>	<u>283,488</u>

## (廿二)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇五年度及一〇四年度其他綜合損益組成部分之重分類調整情形如下：

	105年度	104年度
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)		
當年度產生公允價值淨變動數	\$ 251,675	294,053
公允價值淨變動數重分類至損益	(140,969)	-
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	<u>\$ 110,706</u>	<u>294,053</u>

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (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：

	105.12.31	104.12.31
逾期0-30天	\$ 505,192	989,857
逾期31-90天	208,462	8,870
逾期91-180天	10,926	7,107
逾期181-365天	4,028	855
	<u>\$ 728,608</u>	<u>1,006,689</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。

本公司民國一〇五年度及一〇四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
105年1月1日餘額	\$ -	19,647	19,647
認列減損損失	-	57,778	57,778
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	(448)	(448)
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>76,977</u>	<u>76,977</u>
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>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 783,393	783,393	783,393	-	-	-	-
應付帳款-關係人	9,352,640	9,352,640	9,352,640	-	-	-	-
其他應付款	1,520,893	1,520,893	1,520,893	-	-	-	-
長期應付款-關係人	781,263	781,263	-	-	-	781,263	-
長期借款	601,311	609,633	277,346	110,096	137,431	84,380	-
存入保證金	125,703	125,703	-	-	-	-	125,703
衍生金融負債	150,430	-	-	-	-	-	-
流出	-	2,766,941	2,766,941	-	-	-	-
流入	-	(2,613,339)	(2,613,339)	-	-	-	-
	<u>\$ 13,315,633</u>	<u>13,325,327</u>	<u>12,086,254</u>	<u>110,096</u>	<u>137,431</u>	<u>865,843</u>	<u>125,703</u>
<b>104年12月31日</b>							
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	-	-	-	-	90,726
衍生金融負債	52,765	-	-	-	-	-	-
流出	-	32,763	32,763	-	-	-	-
流入	-	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 14,946,455</u>	<u>14,972,313</u>	<u>13,821,865</u>	<u>280,977</u>	<u>555,552</u>	<u>223,493</u>	<u>90,726</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) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
貨幣性項目						
美金：台幣	\$ 416,943	32.279	13,458,517	411,446	33.066	13,604,883
金融負債						
貨幣性項目						
美金：台幣	376,297	32.279	12,146,505	392,674	33.066	12,984,166

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少54,449千元及25,760千元。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：

台 幣	105年度		104年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
\$	160,646	1	263,893	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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之淨利將增加或減少6,678千元及減少或增加2,585千元，主因係本公司之變動利率長短期借款與銀行定期存款。

5. 其他價格風險：

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

報 導 日 證券價格	105年度	104年度
	其他綜合損益 稅後金額	其他綜合損益 稅後金額
上漲10%	\$ 58,640	55,160
下跌10%	\$ (58,640)	(55,160)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 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：

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動</b>	\$ 141,317	-	-	141,317	141,317
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	\$ 873,921	586,404	-	287,517	873,921
<b>放款及應收款：</b>					
現金及約當現金	\$ 4,751,198				
應收票據及應收帳款					
(含關係人)	7,853,154				
其他應收款	1,050,923				
存出保證金	26,709				
小計	\$ 13,681,484				
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債—流動</b>	\$ 150,430	-	-	150,430	150,430
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債：</b>					
銀行長短期借款	\$ 601,111				
應付票據及帳款(含關係人)	10,136,233				
其他應付款	2,331,760				
長期應付款—關係人	781,263				
應付薪資	359,279				
存入保證金	125,703				
小計	\$ 14,335,349				

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動</b>	\$ 79,052	-	-	79,052	79,052
<b>備供出售金融資產—非流動</b>	\$ 567,897	551,600	-	16,297	567,897
<b>放款及應收款：</b>					
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				
存出保證金	25,768				
小計	\$ 13,696,438				
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債—流動</b>	\$ 52,765	-	-	52,765	52,765
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債：</b>					
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				
存入保證金	90,726				
小計	\$ 15,863,535				

(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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)第一等級與第三等級間之移轉

本公司持有德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，於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日公允價值分別為586,404千元及551,600千元。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度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

	105年度			104年度		
	透過損益 按公允價值 衡量金融資 產及負債		備供出售 金融資產 合計	透過損益 按公允價值 衡量金融資 產及負債		備供出售 金融資產 合計
	產及負債	金融資產	合計	產及負債	金融資產	合計
期初餘額	\$ 26,287	16,297	42,584	(1,737)	275,536	273,799
認列於損益	(9,113)	-	(9,113)	26,287	(939)	25,348
認列於其他綜合損益	-	(3,000)	(3,000)	-	294,900	294,900
自第三等級轉出	-	-	-	-	(551,600)	(551,600)
購買/處分/清償/轉入	(26,287)	274,220	247,933	1,737	(1,600)	137
期末餘額	\$ (9,113)	287,517	278,404	26,287	16,297	42,584

(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一衍生金融工具及備供出售金融資產一權益證券投資。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
備供出售金融資產一非興權權益證券投資	(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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。進一步量化揭露詳個體財務報告各項附註。

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

民國一〇五年及一〇四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4,634,282千元及1,909,353千元分別存放星展(台灣)商業銀行等八家金融機構及中國信託商業銀行等四家金融機構，佔總資產約為17%及7%，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)之銷售金額於民國一〇五年度及一〇四年度佔本公司營業收入分別為21%及26%，其佔民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日應收帳款總額(包含應收帳款一關係人)分別為7%及15%，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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日未使用之借款額度分別為10,044,220千元及7,110,042千元。

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露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。

(3) 其他市價風險

本公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險，該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。

(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。

本公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日負債比率分別為59%及62%。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	重要性質	所持股權百分比		說明
			105.12.31	104.12.31	
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 BVL)	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	日本佳森科技股份有限公司 (以下稱日本佳森)	電腦週邊、行動裝置零件、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、行動裝置零件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	-	100.00%	Primax Korea已於民國一〇五年五月完成清算
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	時碩工業股份有限公司 (以下稱時碩工業)	積層加工、汽車零件、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	-	70.00%	(註2及註3)
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	買賣電腦週邊、行動裝置零件、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)	積層加工及生產汽車零件等	-	100.00%	(註2及註3)
時碩工業	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa) (以下稱GTF-S)	控股公司	-	100.00%	(註2及註3)
Primax HK and Primax Tech	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零件、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、行動裝置零件及事務機器等產品及市場開發、客戶服務等	100.00%	100.00%	
Destiny BVL	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、揚聲器及其他零件	100.00%	100.00%	(註1)
TWEL	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零件之市場開發、客戶服務等	100.00%	100.00%	(註1)
TYM HK	惠州超聲命智有限公司 (以下稱惠州超聲)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其他零件	100.00%	100.00%	(註1)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			105.12.31	104.12.31	
TYM HK	TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱TYML)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00%	100.00%	TYML於一〇四年五月由TYM HK投資設立
TYM HK	東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00%	100.00%	東莞迪芬尼於一〇四年九月由TYM HK投資設立。
東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零件	100.00%	-	% 東莞東城迪芬尼於一〇五年十月由東莞迪芬尼投資設立
時碩科技	GP Tech, Inc. (以下稱GP)	汽車零件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務	-	100.00%	(註2及註3)
GTF-S	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	-	100.00%	(註2及註3)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	-	100.00%	(註2及註3)
GTF-HK	無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	生產低功率自動控制閥、氣動工具及零件、小型空壓機、高精密金屬零件	-	100.00%	(註2及註3)
GTS	時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安)	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等	-	100.00%	(註2及註3)
GTS及無錫時碩金屬	時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫)	精密加工及生產汽車零件等	-	100.00%	(註2及註3)

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聯席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。在取得控制前，則採權益法列投資份額。

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

(二)母公司与最終控制者

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：

	銷售及勞務收入		應收關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 4,445,229	6,264,761	513,446	2,052,505

本公司銷售予關係人之銷售價格，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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 41,258,401	49,233,250	9,352,640	11,340,202

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。

本公司將上述部份子公司應付帳款超過正常授信一定期間者，依雙方約定予以轉列長期應付款一關係人項下，民國一〇五年十二月三十一日，長期應付款一關係人金額為781,263千元。

本公司代子公司銷售產品予子公司之客戶，民國一〇五年度及一〇四年度之金額分別為883,662千元及1,209,503千元，相關進銷貨業已沖銷以淨額入帳。

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：

	勞務支出		其他應付款	
	105年度	104年度	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ 28,448	45,293	1,540	3,490

4.代收付款項

本公司民國一〇五年及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分別為9,828千元及60,958千元。

本公司民國一〇五年及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分別為854,518千元及17,018千元。

5.財產交易—處份股權交易

本公司出售採用權益法之投資予關係人明細彙總如下：

關係類別	權利項目	105年度		104年度	
		交易股數	交易價格 (註)	交易股數	交易價格
其他關係人	採用權益法之投資	11,020(十股)	549,347	164,783	

註：係參酌時碩工業會計師查核之財務報告及實質會計師事務所出具之交易價格合理性專家意見書。

截止至民國一〇五年十二月三十一日，相關處分價款已全數收訖。

6.質書保證

本公司為子公司保證之金額如下：

	105.12.31	104.12.31
原料採購	\$ 338,930	384,227

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.租 賃

本公司民國一〇五年三月出租投資性不動產予子公司作為辦公室大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂十五年期租賃合約。民國一〇五年度租金收入8,640千元，截至民國一〇五年十二月三十一日已全數收訖，其未來應收租賃款請詳附註六(十二)。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 121,107	123,092
退職後福利	1,129	721
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	17,088	15,124
	<u>\$ 139,324</u>	<u>138,937</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十六)。

八、質押之資產：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：

	105.12.31	104.12.31
履約保證函	\$ 6,000	-

(三)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案金額如下：

	105.12.31	104.12.31
應收帳款債權移轉	\$ 2,805,777	2,874,690
長期借款	\$ 2,160,000	2,160,000

(四)本公司因承租辦公室所簽訂之租賃合約，其未來應付租金請詳附註六(十二)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

功 能 別	105年度			104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	153,736	1,178,444	1,332,180	121,905	1,209,513	1,331,418
勞健保費用	6,883	68,929	75,812	6,190	66,821	73,011
退休金費用	3,699	40,006	43,705	3,415	38,846	42,261
其他員工福利費用	5,963	53,531	59,494	4,040	57,451	61,491
折舊費用	7	18,058	18,065	10	15,801	15,811
攤銷費用	-	20,140	20,140	-	17,628	17,628

本公司一〇五年度及一〇四年度平均員工人數分別為783人及752人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年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資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸與對象	關係	種類	金額	利率	期限	用途	是否提供擔保	是否逾期	對本公司資產負債表之影響	對本公司損益表之影響
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	191,263	-	-	短期拆借	-	-	930,509	930,509
2	時碩工業	時碩科技	其他應收款	96,888	47,049	47,049	0%-2%	-	-	217,301	434,782
3	時碩工業	時碩科技	其他應收款	101,333	30,000	30,000	2.896%	-	-	217,301	434,782
4	時碩工業	Global Tech Co., Ltd.	其他應收款	30,000	-	-	2.000%	-	-	217,301	434,782

註1：昆山致伸直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，產產與間接持有該公司百分之百之公司從事資金貸與，其貸與總額在限制範圍內，得經董事會同意後，以該公司最近期財務報表之淨值為限。

註2：時碩工業對第一分公司資金拆借期限以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之十為限；對外資金拆借總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。本公司已於民國一〇五年十月與時碩工業訂立拆借合約，時碩工業自民國一〇五年九月起貸與。

2.為他人背書保證：

編號	貸與對象	被保證對象	對單一企業	本期最高	期末實	實際動	以財產擔	其對貸與保證	貸與保	屬本公司	屬子公司	屬對大陸	
公司名稱	公司名稱	關係	保證	保證	保證	支金額	保金額	額佔最近期財務報表淨值之比率	最高	對子公司	對子公司	地區貸與	
0	本公司	生益電子資訊	Primax IDC	3,299,917	390,432	338,930	20,917	-	3.08%	8,799,779	Y	-	Y
1	表殼電子資訊	表殼致伸	係同一母	1,336,831	235,200	193,674	26,560	-	4.33%	3,364,936	-	-	Y
-	-	昆山致伸	-	1,336,831	100,800	96,827	36,676	-	2.17%	3,264,936	-	-	Y
2	時碩工業	時碩科技	係同一母	217,391	30,000	-	-	-	-%	543,478	Y	-	-
3	時碩工業	時碩工業	係同一母	50,761	50,000	-	-	-	-%	91,370	-	Y	-
-	-	時碩無錫	-	50,761	50,400	47,049	27,443	-	46.34%	91,370	-	-	Y

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：本公司對第一企業資產保證之限制以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外資產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：東莞電子電訊對第一企業資產保證之限制以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外資產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：特瑞工業對第一企業資產保證之限制以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之二十為限；對外資產保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。本公司已於民國一〇五年十月喪失對特瑞集團之控制力，特瑞集團係截至民國一〇五年九月之資訊。  
 註4：特瑞科技對第一企業資產保證之限制以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；對外資產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。本公司已於民國一〇五年十月喪失對特瑞集團之控制力，特瑞集團係截至民國一〇五年九月之資訊。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價
本公司	股票：						
	金流活利社(股)	-	備供出售金融資產-非流動	359	4,000	3.59	4,000
	晉寶創業投資(股)	-	"	512	3,820	0.38	3,820
	金豐軟體(股)	-	"	179	2,802	1.66	2,802
	瑞星科技(股)	-	"	53	646	0.76	646
	智成電子(股)	-	"	6	749	0.02	749
	Microvision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-
	德豐綜合工業(股)	-	"	1,764	586,904	0.60	586,904
	特瑞工業(股)	-	"	5,510	275,500	10.00	275,500
					<u>873,921</u>		
Primax Tech.	股票：						
	Echo Balm	-	備供出售金融資產-非流動	400	-	11.90	-
	遠訊創業投資(股)	-	"	630	13,880	1.32	13,880
					<u>13,880</u>		

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

買/賣	有價證券種類及名稱	帳列科目	買/賣	關係	初		末	
					單位(千)	金額	單位(千)	金額
本公司	股票：							
	特瑞工業	備供出售金融資產	買入	其他關係人	35,530	355,091	-	-
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	3,313,471	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	7,308,499	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	407,774	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	600,703	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	558,388	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	557,754	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	354,061	
	東莞電子電訊	備供出售金融資產	買入	"	-	-	527,801	

註1：處分金額及淨損益及淨損益數。

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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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說明		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	帳額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	429,806	1%	月結60天	與一般進貨交易無重大差異	(49,873)	-%
	Primax HK	係Primax Cayman之子公司	進貨	16,557,886	39%	-	-	-	-%
	東莞電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	18,234,471	43%	-	-	(6,971,192)	(60)%
	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	1,012,723	2%	-	-	(409,294)	(4)%
	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	5,189,828	13%	-	-	(1,922,281)	(19)%
	Polaris	係Primax Tech之子公司	(銷貨)	(3,804,963)	(9)%	90天以內	與一般銷貨交易無重大差異	226,050	3%
	TYM HK	係TWEL之子公司	(銷貨)	(400,149)	(1)%	月結60天	-	165,384	2%
	東莞地信元	係TYM HK之子公司	(銷貨)	(239,956)	(1)%	-	-	-	-%
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(479,806)	(100)%	-	-	49,873	100%
Primax HK	本公司	係母公司	(銷貨)	(16,337,886)	(100)%	-	-	-	-%
	東莞電子電訊	係子公司	進貨	16,272,682	100%	月結30天	與一般進貨交易無重大差異	(305,434)	(100)%
東莞電子電訊	Primax HK	係母公司	(銷貨)	(16,272,682)	(36)%	-	-	305,434	3%
	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(18,234,471)	(40)%	月結60天	-	6,971,192	65%
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,012,723)	(100)%	-	-	409,294	34%
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(5,189,828)	(88)%	-	-	1,922,281	89%
Polaris	本公司	係Primax Tech之母公司	進貨	3,804,963	99%	90天以內	與一般進貨交易無重大差異	(226,050)	(24)%
TYM HK	惠州超聲	係子公司	進貨	3,825,446	47%	月結60天	-	(986,123)	(40)%
	本公司	係Primax Tech之母公司	進貨	400,149	5%	-	-	(165,384)	(7)%
	東莞地信元	係子公司	進貨	3,871,980	48%	-	-	(1,191,888)	(49)%
惠州超聲	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(3,825,446)	(94)%	-	-	986,123	98%
東莞地信元	本公司	係之母公司	進貨	239,956	6%	-	-	-	-%
	TYM HK	係母公司	(銷貨)	(3,871,980)	(100)%	-	-	1,191,888	99%
特瑞工業	特瑞西安	係GTS之子公司	進貨	122,441	32%	-	-	(35,080)	(27)%
特瑞科技	特瑞蘇州	係GTS及蘇州特瑞金屬電子之子公司	進貨	393,728	63%	月結90天	-	(236,385)	(42)%
特瑞西安	特瑞工業	係GTP-HK之母公司	(銷貨)	(122,441)	(71)%	-	-	35,080	58%
特瑞蘇州	特瑞科技	係特瑞工業之子公司	(銷貨)	(393,728)	(37)%	-	-	236,385	40%

註1：超過正常信用期間部分已轉列其他應收款-非流動。

註2：本公司已於民國一〇五年十月喪失對特瑞集團之控制力，特瑞集團係截至民國一〇五年九月之資訊。

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：

帳列應收帳款之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項帳額(註1)	週轉率	應收關係人款項		帳列應收帳款之金額
					金額	處理方式	
本公司	Polaris	係Primax Tech之子公司	226,050	12.72	-	-	226,050
	TYM HK	係TWEL之子公司	165,384	0.43	-	-	86,141
	東莞電子電訊	係母公司	305,434	3.11	-	-	1,316
	本公司	係Primax Cayman之母公司	6,971,192	5.23	-	-	6,550,647
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,190,557	1.36	781,263	轉列長期應付款-關係人，並加強應收帳款之控管。	241,863
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,922,281	3.92	-	-	1,241,634
惠州超聲	TYM HK	係母公司	986,123	4.37	-	-	400,391
東莞地信元	TYM HK	係母公司	1,191,888	0.50	-	-	426,004
特瑞蘇州	特瑞科技	係特瑞工業之子公司	236,385	2.41	-	-	19,726

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註1：係截至民國一〇五年三月三十一日止之數額。  
註2：本公司已於民國一〇五年十月九日對時碩集團之控制力，時碩集團係截至民國一〇五年九月之資訊。

9.從事衍生工具交易：請詳民國一〇五年度合併財務報告附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	應收投資金額		股 本 佔 有		轉投資公司本期(匯)員	本期編列之投資(匯)員	備註
			本期末	上期末	股數(千股)	比 率 %			
本公司	Prism Cayman	矽晶製造	2,540,598	2,540,598	8,187,634	100.00	4,336,969	213,099	213,096
-	Prism Tech	矽晶製造	897,421	897,421	285,067	100.00	1,922,225	(24,669)	11,254
-	Display BVT	矽晶製造	30,979	30,979	1,000	100.00	24,720	(3,492)	(3,492)
-	日本德島	日本	7,832	7,832	0.50	100.00	16,146	242	242
-	Prism Korea	韓國	-	9,381	-	-	-	-	(18.3)
-	Diamond	紐西蘭	2,517,238	2,517,238	84,050	100.00	3,007,239	164,863	143,891
-	時碩工業	台灣	-	543,490	-	-	-	79,312	18,709
-	Gratec Tech	美國	9,330	9,330	300	100.00	9,875	75	75
合 計			6,002,668	6,557,199	8,317,804		408,661	424,575	
Prism Cayman	Prism HK	香港	2,375,544	2,375,544	402,813	100.00	4,433,962	213,540	213,540
Prism Tech	Polaris	美國	52,600	52,600	1,000	100.00	304,372	11,071	11,071
Diamond	TWEL	矽晶製造	2,513,890	2,513,890	30,501	70.00	2,064,390	349,720	146,281
TWEL	TYM HK	香港	76,280	76,280	144,395	100.00	1,540,112	337,425	337,425
-	TYF	美國	15	15	0.50	100.00	4,874	2,692	2,692
TYM HK	TYML	美國	4,621	4,621	200	100.00	(10,794)	3,436	4,674
時碩工業	時碩科技	台灣	-	166,000	-	-	-	(31,844)	(31,844)
-	GTF-S	廣東省珠海	-	500,829	-	-	-	116,707	116,743
時碩科技	GTP	美國	-	641	-	-	-	(149)	(149)
GTF-S	GTS	廣東省珠海	-	330,650	-	-	-	94,849	94,849
-	GTF-HK	香港	-	123,414	-	-	-	22,001	22,001

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權，專辦製造光學玻璃。  
註2：係本公司透過時碩工業間接持有其股權，專辦製造光學玻璃。  
註3：係本公司已於民國一〇五年三月完成清算。  
註4：本公司已於民國一〇五年十月九日對時碩集團之控制力。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實 收 資本額	投資 方式	本期編列之投資金額		本期編列之投資金額		轉投資公司本期編列之投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期編列之投資金額	截至本期末已編列之投資金額	
				原 則	收 回	原 則	收 回					
東聚電子電訊	生產及銷售電腦周邊、行動裝置零件、零件機房等產品	2,071,044	透過Prism Cayman及Prism Tech 間接投資	1,817,427	-	-	-	1,773,902	(93,572)	100%	(93,572)	4,476,136
北京德星	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	41,389	透過Dorley 間接投資	34,719	-	-	-	33,893	(3,492)	100%	(3,492)	26,714
昆山致伸	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	908,793	透過Prism Cayman間接投資	727,452	-	-	-	790,139	69,114	100%	69,114	920,591
重慶致伸	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	383,149	透過Prism Cayman間接投資	661,320	-	-	-	643,580	246,273	100%	246,273	913,196
廣州致伸	研發、設計及銷售電腦零件、機殼及光學零件	146,263	透過Diamond間接投資	2,977,544	-	-	-	2,711,436	125,942	70%	88,159	418,759
重慶致伸	研發、設計及銷售電腦零件、機殼及光學零件	16,180	透過Diamond間接投資	16,533	-	-	-	16,180	35,972	70%	25,180	33,964
重慶致伸	研發、設計及銷售電腦零件、機殼及光學零件	97,664	-	-	-	-	-	-	-	70%	-	48,344
廣州致伸	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	-	透過時碩工業間接投資	102,306	-	-	-	102,306	-	30%	7,843	-
時碩科技	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	-	透過時碩工業間接投資	21,245	-	-	-	21,245	-	30%	2,171	-
時碩科技	生產及銷售電腦周邊、零件機房等產品	-	透過時碩工業間接投資	286,617	-	-	-	286,617	-	30%	37,305	-

註1：係在大陸所發行之人民幣總額4,342,310元、美金總額32,279元、人民幣總額4,603,320元。  
註2：係本公司透過Prism Cayman及Prism Tech間接持有其股權，本公司直接間接持有本公司所有股份投資總額。  
註3：係本公司透過Diamond間接持有其股權，原編列之原投資金額。  
註4：係時碩工業申請大陸地區投資之原編列金額。  
註5：本公司已於民國一〇五年十月九日對時碩集團之控制力。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	5,980,672	6,797,921	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：

本公司民國一〇五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

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

致伸科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 543
活期存款及支票存款		931,183
定期存款	美金118,327千元，匯率32.279	3,819,472
		<u>\$ 4,751,198</u>

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
應收帳款：		
A公司	營業收入	\$ 567,098
S公司	"	509,727
P公司	"	477,199
T公司	"	439,073
Q公司	"	419,081
其他（個別金額均小於5%）	"	5,025,001
合 計		7,437,179
減：備抵呆帳		(76,977)
備抵銷貨退回及折讓		(20,494)
淨 額		<u>\$ 7,339,708</u>

致伸科技股份有限公司  
其他應收款明細表  
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收關係人款	代付款	\$ 854,518
應收讓售帳款	出售應收帳款予金融機構之保留款	141,551
應收退稅款	所得稅及營業稅之退稅款	48,272
其他（個別金額均小於5%）		6,582
合 計		<u>\$ 1,050,923</u>

存貨明細表

項 目	成 本	淨變現價值
製成品及商品	\$ 2,228,739	2,424,891
減：備抵損失	(38,004)	
小 計	2,190,735	
原 料	102,736	98,207
減：備抵損失	(52)	
小 計	102,684	
淨 額	<u>\$ 2,293,419</u>	

致伸科技股份有限公司

備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動(註)		期末餘額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
金瑞浩科技(股)	1,680	\$ 7,000	-	-	-	-	(1,321)	(3,000)	359	4,000	無
普實創業投資(股)	640	5,100	-	-	-	-	(128)	(1,280)	512	3,820	"
全景軟體(股)	179	2,802	-	-	-	-	-	-	179	2,802	"
瑞景科技(股)	53	646	-	-	-	-	-	-	53	646	"
智成電子(股)	6	749	-	-	-	-	-	-	6	749	"
時碩工業(股)	-	-	-	-	-	-	5,510	275,500	5,510	275,500	"
億豐綜合工業(股)	2,605	551,600	-	-	(841)	(79,301)	-	114,105	1,764	586,404	"
Ricavision International Inc.	917	-	-	-	-	-	-	-	917	-	"
		<u>\$ 567,897</u>				<u>(79,301)</u>		<u>385,325</u>		<u>873,921</u>	

註：其他異動係減資彌補虧損、減資退還股款、由採用權益法之投資轉入及備供出售金融資產未實現評價損益。

致伸科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註1)	股數	金額	
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	8,147,636	\$ 4,504,851	-	-	-	-	(168,782)	(168,782)	8,147,636	4,336,069	4,447,153
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	285,067	2,057,568	-	-	-	-	(135,343)	(135,343)	285,067	1,922,225	1,955,366
Destiny Technology Holding Co., Ltd	1,050	32,943	-	-	-	-	(6,623)	(6,623)	1,050	26,320	26,320
日本德鑫科技股份有限公司	0.5	15,746	-	-	-	-	400	400	0.5	16,146	16,146
Primax Electronics Korea Co.,Ltd	67	10,468	-	-	(67)	(10,149)	(319)	(319)	-	-	"
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	84,050	2,902,254	-	-	-	-	105,005	105,005	84,050	3,007,259	3,007,259
時碩工業股份有限公司	16,530	555,091	-	-	(16,530)	(576,843)	21,752	21,752	-	-	"
Gratus Technology Corp.	300	10,040	-	-	-	-	(165)	(165)	300	9,875	9,875
		<u>\$ 10,088,961</u>				<u>(586,992)</u>		<u>(184,075)</u>		<u>9,317,894</u>	<u>9,462,119</u>

註1：係依權益法評價所作之調整。

致伸科技股份有限公司  
 不動產、廠房及設備變動明細表  
 民國一〇五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(七)。

投資性不動產變動明細表

投資性不動產相關資訊請參閱附註六(八)。

致伸科技股份有限公司  
 其他應付款明細表  
 民國一〇五年十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付備抵銷貨退回及折讓	\$ 681,917
	所得稅、關稅等稅捐	524,832
	專業研發支出及研發檢驗費	413,887
	員工酬勞、董監酬勞及報酬	274,666
	賠償款	180,000
其他(註)	應計維修費與設備款、勞健保、福利金等	256,458
合 計		<u>\$ 2,331,760</u>

註：個別金額均小於5%

應付票據及帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
甲公司	營業成本	\$ 652,922
乙公司	"	86,961
丙公司	"	41,655
其他(個別金額均小於5%)		2,055
		<u>\$ 783,593</u>

致伸科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	金額
預收貨款	預收非關係人貨款	\$ 212,326
其他(註)		7,530
合計		<u>\$ 219,856</u>

註：個別金額均小於5%

其他非流動負債明細表

項目	金額
遞延所得稅負債－非流動	\$ 153,561
存入保證金	125,703
應計退休金負債	63,728
其他(註)	2,582
合計	<u>\$ 345,574</u>

註：個別金額均小於5%。

致伸科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	金額	契約期限	利率	抵押或擔保
台灣工業銀行	長期借款	\$ 166,667	103.1-106.1	註1	無
中國信託銀行	"	240,000	104.1-107.1	註1	"
中國輸出入銀行	"	194,444	104.2-109.2	註2	"
	減：一年內到期部分	(382,222)			
合計		<u>\$ 218,889</u>			

註1：係依美金定存利率加年息0.30%計收。

註2：係依台北金融業拆款定盤利率加年息0.48%計收。

## 致伸科技股份有限公司

## 營業收入明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	數量(單位：千個)	金 額
營業收入：		
電腦週邊產品	86,962	\$ 24,692,372
非電腦週邊產品	209,586	<u>20,750,838</u>
		45,443,210
減：銷貨退回		(113,753)
銷貨折讓		<u>(550,615)</u>
		44,778,842
服務收入淨額		<u>960,941</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 45,739,783</u></u>

## 致伸科技股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 1,240
加：本期進料	101,496
減：期末原料	<u>(102,736)</u>
本期耗用原料	-
製造費用	<u>184,676</u>
製成品成本	184,676
加：期初製成品及商品	2,577,786
三角貿易購入商品	40,783,089
減：期末製成品及商品	(2,228,739)
製成品及商品盤虧	(2,178)
存貨報廢	<u>(19,737)</u>
製成品及商品銷售成本	41,294,897
服務成本	779,029
存貨跌價損失及盤虧	12,779
存貨報廢	<u>19,737</u>
營業成本	<u><u>\$ 42,106,442</u></u>

致伸科技股份有限公司  
 推銷、管理及研究發展費用明細表  
 民國一〇五年一月一日至十二月三十一日 單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展 費 用
薪資支出	\$ 278,763	251,619	648,062
租金支出	17,084	23,207	49,095
旅 費	37,934	12,717	59,100
勞務費	31,765	86,955	7,223
倉儲費用	57,848	-	-
呆帳費用	57,778	-	-
運 費	46,083	49	872
其他費用(註)	143,220	67,598	206,508
合 計	<u>\$ 670,475</u>	<u>442,145</u>	<u>970,860</u>

註：個別金額均小於5%。

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

**PRIMAX**

致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省

