



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

PRIMAX

致伸科技股份有限公司
 Primax Electronics Ltd.

中華民國
 106 年度 年報

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

PRIMAX

致伸科技股份有限公司
 Primax Electronics Ltd.

台北市內湖區瑞光路 669 號
 電話：(02) 2798-9008

www.primax.com.tw



PRIMAX

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司登記地址及電話：

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳美萍、黃泳華會計師 / 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)



1、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

對以出口導向為主的台灣電子製造業來說，受到全球經濟景氣在 106 年僅呈現緩步復甦，而同時間市場匯率的走向亦呈現較為不利的影響下，在業績與營收擴展上帶來了不小的壓力。面對此外部環境的挑戰，致伸科技本持著一貫穩健的公司經營策略，持續謀求公司獲利之成長與優化，並藉由審慎的對外投資合作，蓄積集團的下一階段成長動能。

受惠於電子消費產品的應用持續拓展及需求提升，包括如手機等智慧型裝置的雙鏡頭模組的導入、智慧音箱產品的推出，致伸科技多年耕耘的非電腦週邊業務，在 106 年持續成功切入主要廠商之相關產品開發與製造，並獲得顯著的訂單與營收成長。另一方面，在電競市場風起雲湧的潮流引領之下，致伸科技亦持續藉由在電腦週邊產品多年累積之競爭優勢，穩固與主要電競領導廠商的合作關係，持續在市場推出新型電競產品，在維持既有營收及獲利貢獻基礎下逐步進行電腦週邊產品之業務轉型。

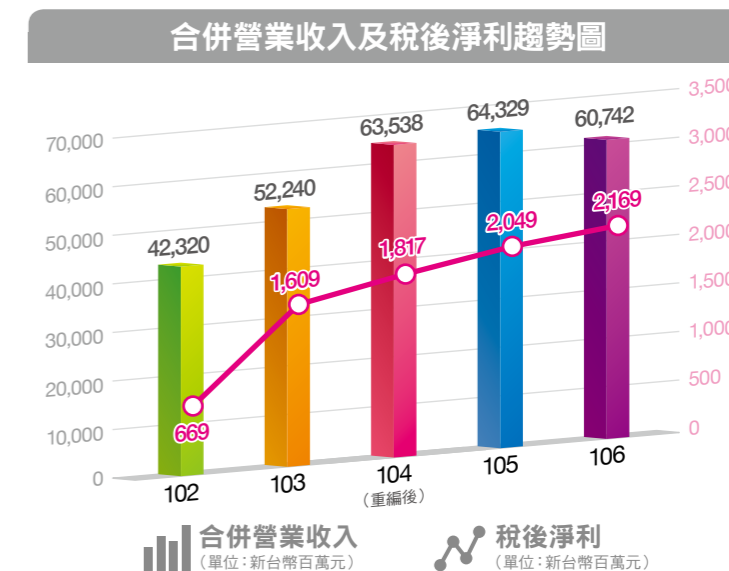
而一如既往，致伸科技持續秉持對於產品品質與良率的高標準要求，並強化自動化製程的相關投資，尋求對於製造成本控制的持續精進，在營收穩固之下，致伸科技之 106 年整體毛利相較於前年同期呈現進一步的優化提升。同時著眼於新技術及新產品的研發對於未來之重要性，致伸科技將費用做更有目標性的控管，讓本集團整體獲利在 106 年度又再度獲得極為亮眼的表現。

以下為本集團 106 年度的經營狀況報告。

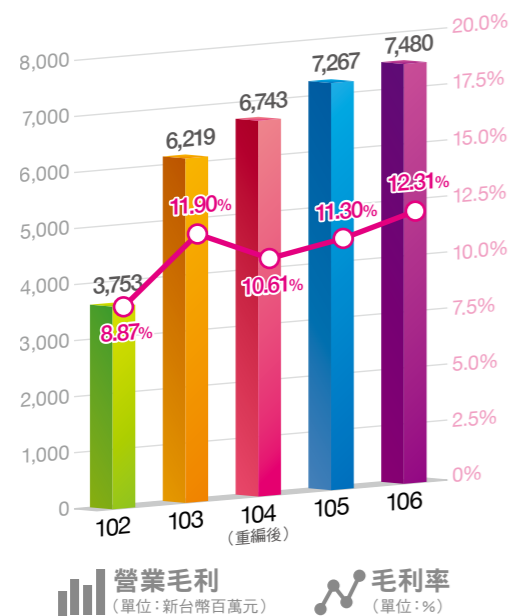
一、106 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

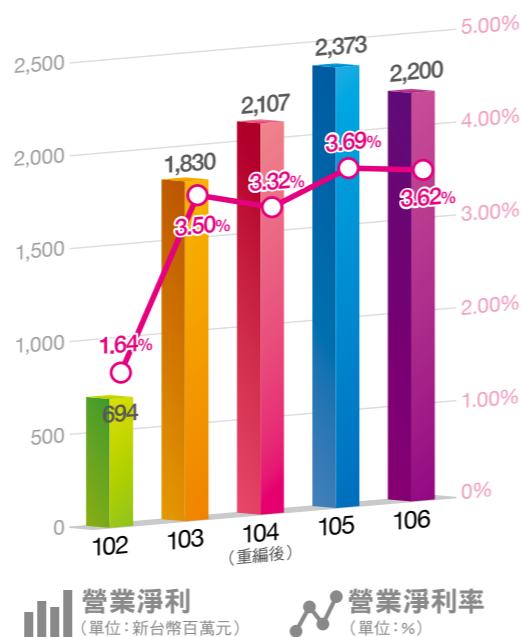
在全球景氣未呈現顯著復甦、智慧型手機及行動裝置整體成長趨緩、加上台幣對美元大幅升值等因素的影響，本集團 106 年度全球合併營業收入淨額為新台幣 60,741,692 仟元，較 105 年度之新台幣 64,329,462 仟元小幅下滑 5.58%。但也因為持續提升產品技術，並積極投資自動化製程及強化研發資源的努力，106 年度合併稅後淨利為新台幣 2,168,981 仟元，反較 105 年度之新台幣 2,048,662 仟元增加約 5.87%。



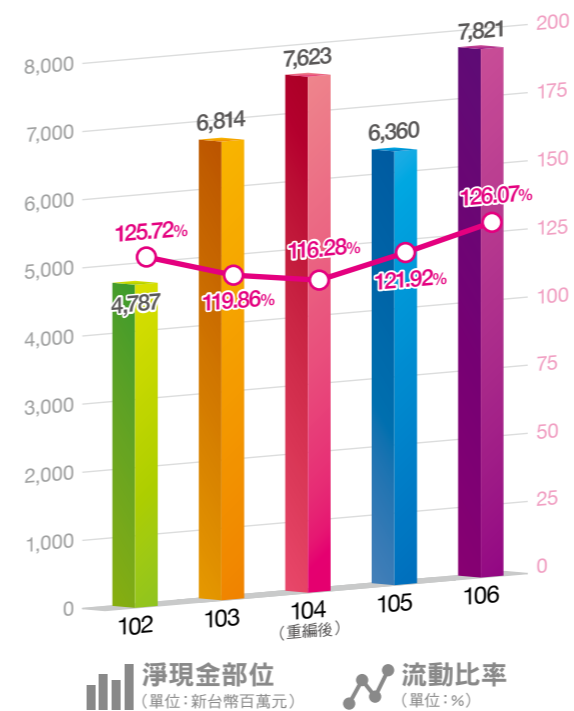
營業毛利及毛利率趨勢圖



營業淨利及營業淨利率趨勢圖



淨現金部位及流動比率趨勢圖



(二) 預算執行情形

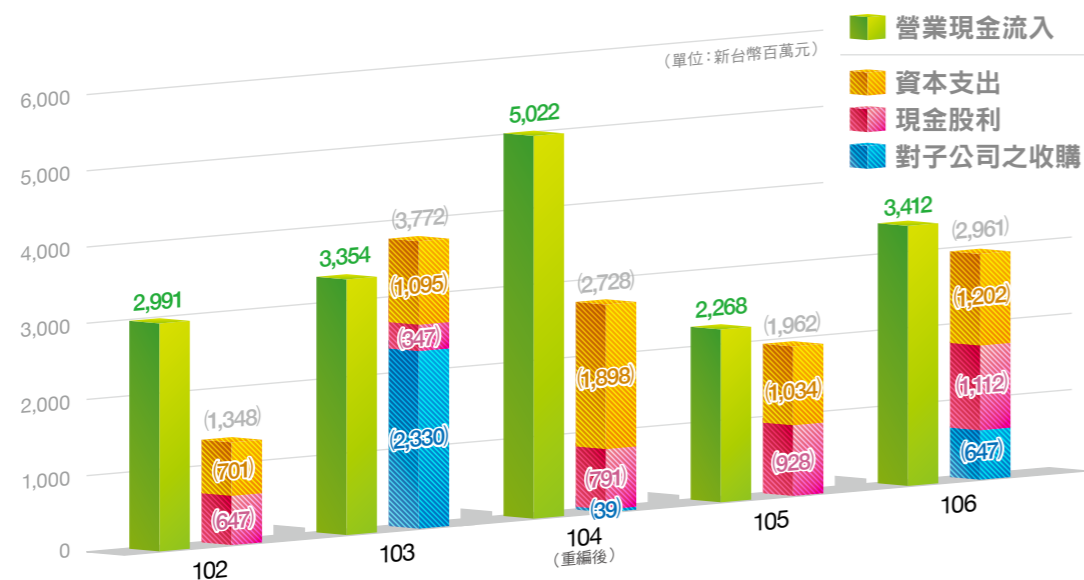
106 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支分析

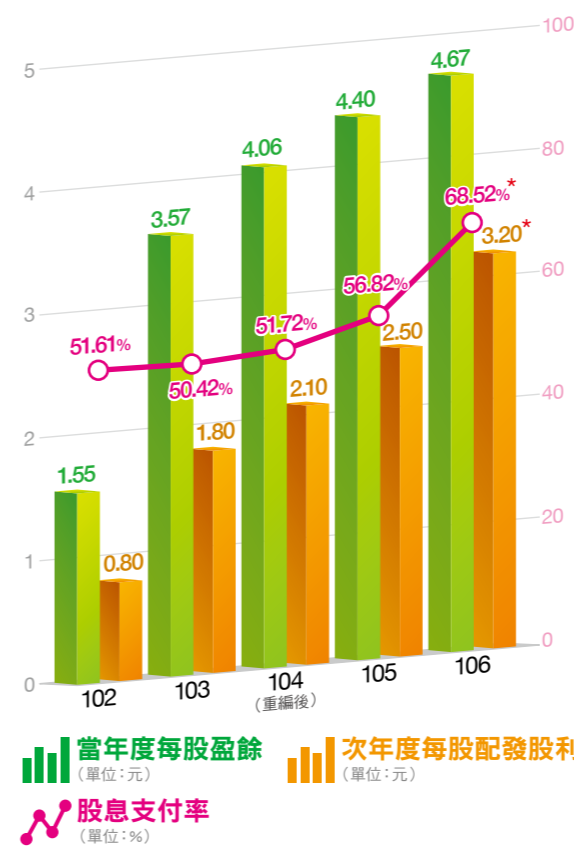
單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	3,412,165	2,268,257	1,143,908
投資活動之淨現金流出	(1,452,394)	(717,299)	(735,095)
籌資活動之淨現金流出	(451,649)	(2,615,165)	2,163,516

營業現金及其主要用途分配圖



每股盈餘、每股配發股利及股息支付率趨勢圖



*註：106 年度盈餘分配案俟 107 年 5 月 30 日股東常會決議通過後依規定執行辦理

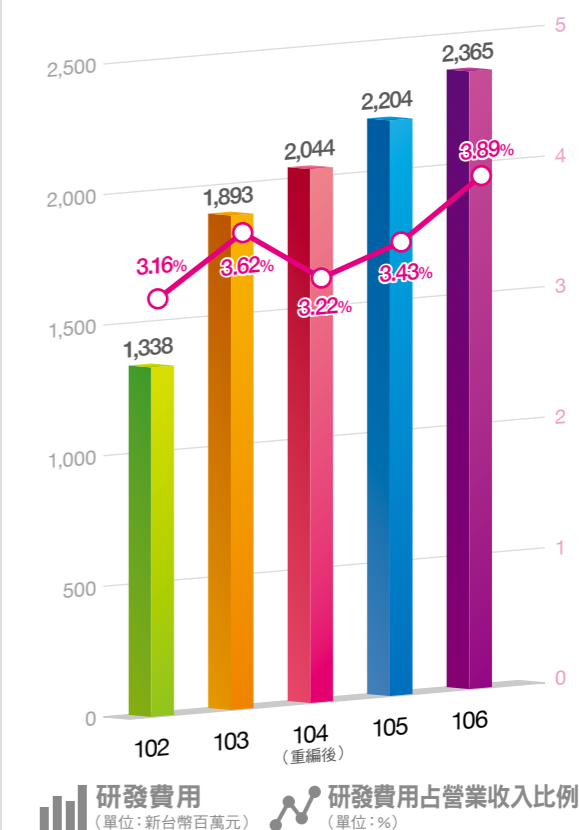
(四) 獲利能力分析

項目	106 年度	105 年度
股東權益報酬率 (%)	17.20	16.28
營業利益占實收資本比率 (%)	49.33	53.65
稅前純益占實收資本比率 (%)	63.85	62.48
純益率 (%)	3.57	3.18
每股盈餘 (元)	4.67	4.40

(五) 研究發展狀況

本公司於 106 年度投入新台幣 2,364,974 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。

研發費用及其占營業收入比例趨勢圖



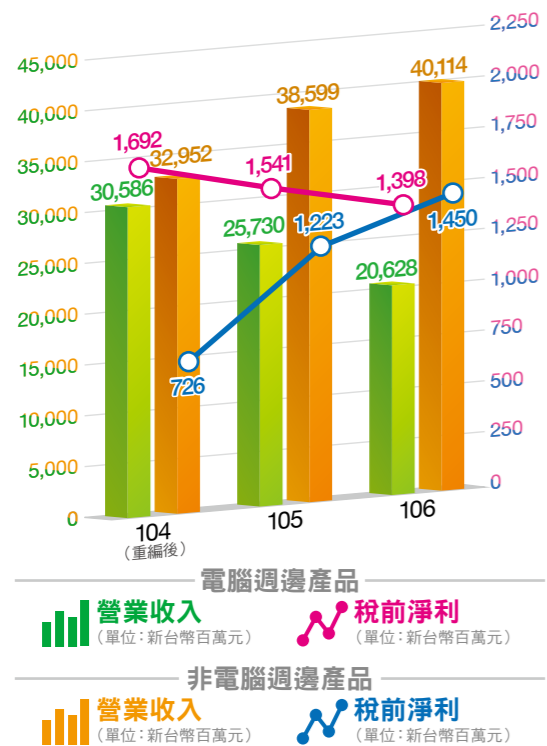
二、107 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略

展望未來，本集團在策略與產品規劃發展上，將持續專注於整體營收的穩步增長，並搭配以優質的產品組合發展；同時在工業 4.0 的趨勢下，進一步深化對於智慧製造等相關應用之導入，提升整體製造能力的核心競爭力。

鞏固電腦週邊基石、拓展電聲版圖、佈局車用電子

於業務發展上，非電腦週邊相關事業群中，Tymphony 的電聲產品於 106 年已遞交出亮眼的成長表現，並逐步成為本集團的營收及獲利重心。而 107 年預期相關對於智慧音箱、無線耳機等新產品開發，以及鏡頭模組相關高階應用的需求仍會繼續成長，本集團將穩固相關產品的製造開發，爭取營收的成長。同時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、人工智慧、數位家庭及物聯網之趨勢發展所帶來之應用

電腦週邊產品及非電腦週邊產品事業群之發展趨勢圖



產品持續進行研究開發，謀求高階電聲產品及鏡頭相關產品市場的業務開展商機。

而在非電腦週邊事業群中的車用電子領域，於 106 年底，本集團透過投資 Tier1 汽車電子系統供應商 Belfast Limited 37% 股權，踏出跨足車用布局相當重要的一步。該公司主要產品包括電動助力轉向系統 EPS (Electric Power Steering System) 與智能前燈轉向照明系統 ADF (Adaptive Front-Lighting System)，是未來發展電動車及無人 / 自動駕駛的關鍵技術，藉由這次的投資合作，將帶動雙方未來在產品技術、垂直整合、市場開發等面向的合併綜效，提供本集團在未來成長的新一波動能。

而在電腦週邊事業群方面，除成功切入電競領域產品並帶來穩定營收獲利貢獻，更將持續藉由本集團長期累積的技術與設計能量，因應新市場趨勢與客戶需求，開發新的應用技術，在整體 PC 市場需求已趨於成熟飽和的態勢下，尋求特定的新技術及新應用，兼顧電腦週邊事業群之業務轉型成長並維持穩定的獲利貢獻。

強化自動化製程優勢、邁向智慧製造及工業 4.0

最後，著眼於智慧製造及工業 4.0 的趨勢逐漸推展，本集團亦將尋求對於自動化製程的持續深化導入，以及善用資訊科技增加製造訊息的傳遞，期望能達到製造成本的降低、製造良率的提升及產能利用的優化。

整體而言，致伸科技將持續提升公司相關產品市場佔有率、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，以面對全球總體經濟環境變動以及競爭對手的挑戰，並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



2、公司簡介

一、設立日期：民國 95 年 3 月 20 日

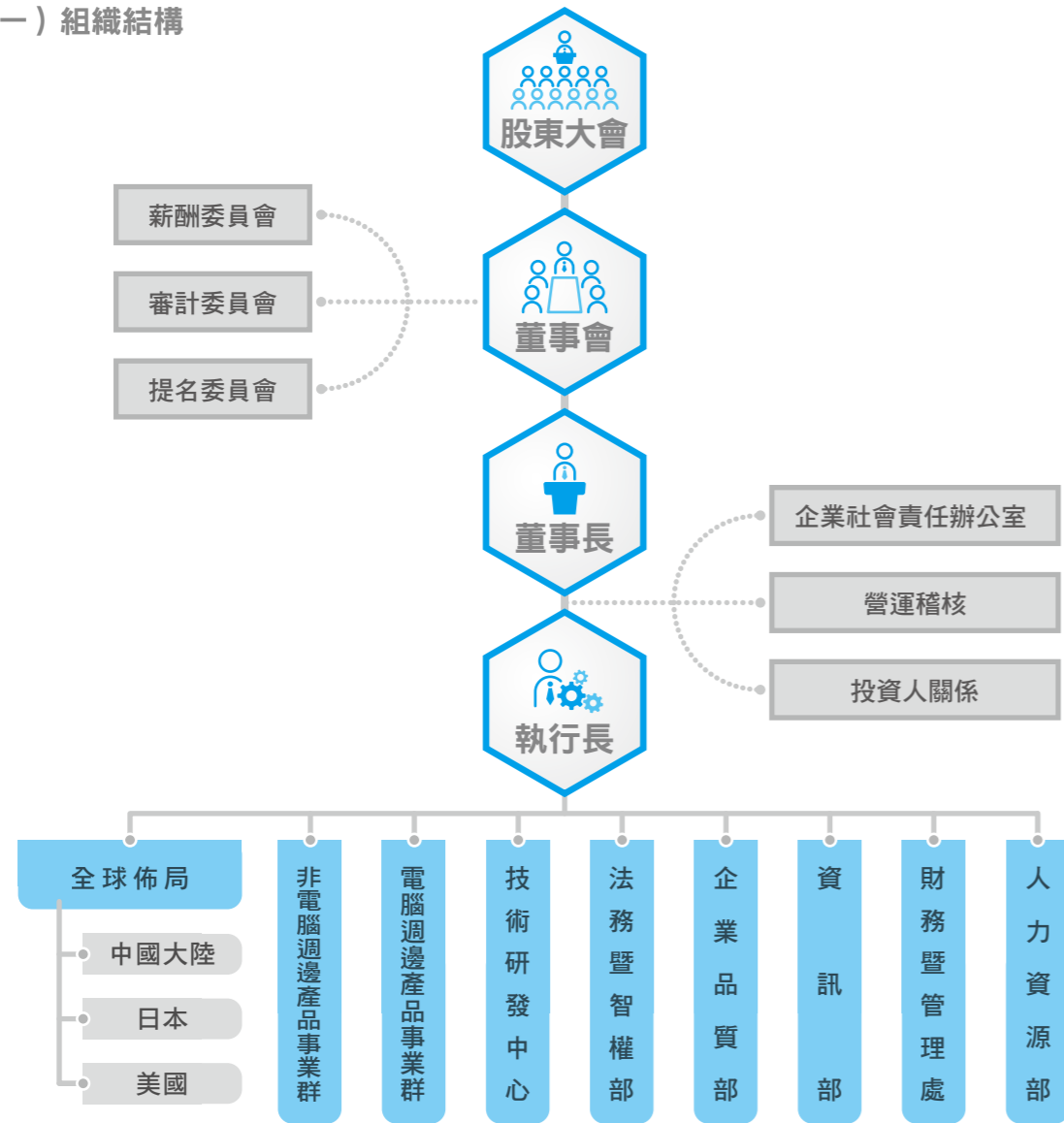
二、公司沿革：



3、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
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。
審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 監督公司財務報表之允當表達。 監督簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。 監督公司內部控制之有效實施。 監督公司遵循相關法令及規則。 監督公司存在或潛在風險之管控。 監督公司內部稽核部門績效。

部門	主要職掌
提名委員會	<ol style="list-style-type: none"> 尋找適任的董事及高階經理人人選，向董事會提出候選人名單。 審查股東或董事會推薦之提名對象候選人，並向董事會建議是否需要進行替換。
企業社會責任辦公室	<p>企業社會責任辦公室由董事會授權董事長成立：</p> <ol style="list-style-type: none"> 負責制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。 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。 學習國內外標竿企業永續經營最佳實務作法，提供建議及指導有關部門落實，以持續強化公司永續經營的競爭力。
營運稽核	執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施及提高各組織效能。
投資人關係	發言人體制及運作、投資人關係活動及意見處理、對外資訊揭露及媒體發佈聯絡等相關業務。
企業品質部	<ol style="list-style-type: none"> 品質系統規劃及監督。 設計品質技術提升。 產品品質水準提升。 客戶抱怨處理及改善。 員工品質訓練規劃及執行。
法務暨智權部	智慧財產權管理及法律性事務處理。
財務暨管理處	<ol style="list-style-type: none"> 處理有關會計、財務、稅務及股務相關事宜。 協助執行及推動專案。
人力資源處	<ol style="list-style-type: none"> 員工與人力資源管理。 薪資與福利管理。 教育訓練與發展。 總務服務。 安全衛生管理。
各產品事業群	<p>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> <ul style="list-style-type: none"> 研發： <ul style="list-style-type: none"> 新產品之研究、設計及開發。 新產品企劃案之評估、分析與計畫。 新產品生產技術及文件資料轉移。 行銷： <ul style="list-style-type: none"> 產品之企劃、行銷及市場開發。
技術研發中心	主掌各產品領域前瞻核心技術之研究、設計及開發。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 統籌規劃全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。 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。 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。 使用者教育訓練及作業規劃。 災難回復管理之規劃與執行。 設備規劃與管理。 電腦作業管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人資料

董事及監察人資料 (一)

107年4月1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9)	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9)	1,962,465	0.45	1,962,465	0.44	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	7,455,046	1.67	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	4,764,599	1.07	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	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	註6	-	-	-
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7	-	-	-
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8	-	-	-

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、惠州超聲音響有限公司 法人董事代表人、迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 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、日本德鑫科技(股)公司 董事。

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：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 法人董事代表人暨總經理、東莞迪芬尼電聲科技有限公司 執行董事暨總經理、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 執行董事暨總經理、香港迪芬尼電聲科技有限公司 董事、迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事。

註5：Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事。

註6：Belfast Limited 集團 營運副總經理。

註7：國泰金融控股股份有限公司 獨立董事、國泰世華商業銀行股份有限公司 獨立董事、聯強國際(股)公司獨立董事、遠東百貨(股)公司獨立董事、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、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8：中美冠科生物技術(股)公司 董事、Ureka Therapeutics (California) 董事、活水社企投資開發股份有限公司 董事長、社企流股份有限公司 董事、Gaatu Holding 董事、H3 Platform 董事、活水貳影響力投資股份有限公司 董事長、橡子園太平洋創投基金(Acorn Pacific Ventures) 合夥人。

註9：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)

107年4月1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、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
梁立省	-	-	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊海宏	-	-	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
楊子汀	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
潘永太	-	-	√				√	√	√	√	√	√	√	0
潘永中	-	-	√				√	√	√	√	√	√	√	0
曹中峰	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
古台昭	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
魏永篤	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
鄭志凱	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	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“√”。

- (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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資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

107年4月1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	1,962,465	0.44	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)	4,764,599	1.07	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	-	-	-
營運總經理	中華民國	郭佑民	男	107.01.15	0	0	0	0		0	0	美國北卡羅來納大學教堂山分校 Industrial Marketing——MBA 鴻海集團——資深副總經理	無	-	-	-
資深副總經理	中華民國	蕭英怡	男	105.09.19	60,000	0.01	0	0		0	0	Swiss Business School——EMBA 中環(股)公司——財務長	註 3	-	-	-
副總經理	中華民國	周衍洲	男	100.01.17	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 4	-	-	-
副總經理	中華民國	李秋生	男	103.10.01	510,000	0.11	24,000	0.01		0	0	清華大學——工業工程學系 FOXCONN VP Operations	註 5	-	-	-
副總經理	中華民國	江燕瑩	女	104.04.01	590,106	0.13	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	104.04.01	762,703	0.17	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	104.10.07	233,000	0.05	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	104.10.07	446,732	0.10	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 6	-	-	-
副總經理	中華民國	卓裕山	男	106.01.01	30,000	0.01	0	0		0	0	政治大學——經營管理研究所 廣明光電(股)公司——車用電子事業部總經理	無	-	-	-
副總經理	中華民國	曾建瑜	男	106.09.18	0	0	0	0		0	0	交通大學——應用化學所 鴻海集團——資深副總經理	無	-	-	-
協理	中華民國	張淑娟	女	106.11.15	0	0	0	0		0	0	成功大學——會計研究所 聯華食品工業股份有限公司——財務部協理	無	-	-	-

註 1：Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、昆山致伸東聚電子有限公司法定代表人暨執行董事、致伸科技(重慶)有限公司 法定代表人暨執行董事、北京德星電子科技有限公司 董事、Tymphany 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、日本德鑫科技(股)公司董事。

註 2：Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事。

註 3：日本德鑫科技(股)公司董事、Primax Tech. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、惠州超聲音響有限公司監察人、東莞迪芬尼電聲科技有限公司監察人、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司監察人、迪芬尼聲學科技股份有限公司監察人、Primax AE (Cayman Holding) Ltd. Director

註 4：日本德鑫科技(股)公司監察人。

註 5：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 6：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 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 (106) 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)		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				本公司	財務報告內所有公司
董事長	梁立省	14,452	14,452	0	0	3,611	3,611	0	0	0.88	0.88	0	0	0	0	0	0	0	0	0.88	0.88	0
董事兼總經理	楊海宏	0	0	0	0	30,389	30,389	796	796	1.52	1.52	29,767	29,767	0	0	7,950	0	7,950	0	3.35	3.35	0
董事	楊子汀																					
董事	潘永中																					
董事兼事業部總經理	潘永太																					
董事	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1：106年度本公司稅後純益為2,057,415仟元。

註2：係指最近年度(106年度)盈餘分配議案經董事會(107.03.13)通過配發之董事酬勞共計34,000仟元，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(106年度)盈餘分配議案經董事會(107.03.13)通過配發員工酬勞共計68,260仟元，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106年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益為新台幣2,281,709仟元，董事酬勞占比約為1.49%。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 古台昭 鄭志凱	楊海宏 潘永太 潘永中 曹中峰 楊子汀 魏永篤 古台昭 鄭志凱	楊子汀 魏永篤 潘永中 古台昭 鄭志凱	楊子汀 魏永篤 潘永中 古台昭 鄭志凱
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	曹中峰	曹中峰
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	潘永太	潘永太
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	梁立省	梁立省	梁立省 楊海宏	梁立省 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	9	9	9	9

(二) 最近年度 (106) 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														
副總經理 (註 3)	卓裕山														
董事兼事業部總經理	潘永太														
副總經理 (註 4)	曾建瑜														
董事兼副總經理 (註 5)	曹中峰														
副總經理	周衍洲	30,746	31,884	0	0	49,661	49,661	16,520	0	16,520	0	4.71%	4.77%	無	
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	蕭英怡														

註 1：係指最近年度 (106 年度) 盈餘分配議案經董事會 (107.03.13) 通過配發員工現金酬勞共計 68,260 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 2：106 年度本公司稅後純益為 2,057,415 仟元。

註 3：卓裕山 106/01/01 異動為副總經理。

註 4：曾建瑜 106/09/18 到職。

註 5：曹中峰 107/02/28 解任副總經理職務。

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	曾建瑜	曾建瑜
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曹中峰、張躍翰 卓裕山	曹中峰、張躍翰 卓裕山
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李秋生、江燕瑩 張清凱、周衍洲 潘永太、蕭英怡	李秋生、江燕瑩 張清凱、周衍洲 潘永太、蕭英怡
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	魏浩三	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	12	12

(三) 最近年度 (106) 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				
副總經理 (註 3)	卓裕山				
董事兼事業部總經理	潘永太				
副總經理 (註 4)	曾建瑜				
董事兼副總經理 (註 5)	曹中峰				
副總經理	周衍洲		16,650	16,650	0.81%
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	蕭英怡				
協理 (註 6)	張淑娟				

註 1：係指最近年度 (106 年度) 盈餘分配議案經董事會 (107.03.13) 通過配發員工現金酬勞共計 68,260 仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工酬勞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 2：106 年度本公司稅後純益為 2,057,415 仟元。

註 3：卓裕山 106/01/01 異動為副總經理。

註 4：曾建瑜 106/09/18 到職。

註 5：曹中峰 107/02/28 解任副總經理職務。

註 6：張淑娟 106/11/15 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	酬金總額占稅後純(損)益			
	105 年度		106 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	4.81%	4.81%	4.23%	4.23%
監察人	不適用	不適用	不適用	不適用
總經理 / 副總經理	4.84%	4.90%	4.71%	4.77%

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，提請董事會決議通過並向股東會報告；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 106 年度 (7 次) 及 107 年截至年報刊印日止 (3 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	9	1	90	—
董事	楊子汀	10	0	100	—
董事	潘永太	9	1	90	—
董事	潘永中	9	1	90	—
董事	曹中峰	9	1	90	—
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	10	0	100	—

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) 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。

- (2) 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。
- (3) 106 年 5 月 11 日董事會討論事項二第一案本公司董事長 105 年獎金修正案，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；第二案本公司高階經理人 105 年獎金修正案，董事楊海宏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 8 月 10 日董事會討論事項第一案本公司 105 年度限制員工權利新股第二次配發案，董事潘永太、潘永中、曹中峰迴避未參與討論與投票。
- (5) 107 年 1 月 31 日董事會討論事項第九案本公司高階經理人 106 年獎金分配案、第十一案本公司 106 年員工酬勞分派案、第十二案本公司 106 年度限制員工權利新股第一次配發案，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，董事潘永中迴避此案未參與討論與投票；第十案本公司董事長 106 年獎金案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。
- (6) 107 年 3 月 13 日董事會討論事項第十三案 106 年經理人市場薪酬福利競爭力檢討暨 107 年新資調整案，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，董事潘永中、曹中峰迴避此案未參與討論與投票。
- (7) 107 年 4 月 13 日董事會討論事項第五案 107 年高階主管暨重要幹部獎金計畫案，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，董事潘永中、曹中峰迴避此案未參與討論與投票；第六案 107 年董事長報酬調整案及第七案 107 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) 本公司業已於 106 年 3 月 7 日經董事會通過設置提名委員會，並依本公司提名委員會組織規程第四條規定委任提名委員會委員，藉由董事會項下之提名委員會強化董事會職能。
- (4) 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。
- (5) 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、106 年度審計委員會開會 5 次 (A) 及 107 年截至年報刊印日止 (1 次)，本公司審計委員會開會共計召開 6 次，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	6	100	—
獨立董事	魏永篤	6	100	—
獨立董事	鄭志凱	6	100	—

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、應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 106 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況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

項目	評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
		是	否	
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？	√		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？	√		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？	√		
	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？	√		
	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？	√		
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？	√		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？	√		

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																			
三、 董事 會之 組成 及 職責	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？	√		無重大差異																		
	<p>本公司已於 105 年 11 月 10 日訂定董事會績效評估辦法，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。其中明訂公司每年應至少執行一次內部董事會績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。董事會績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估；評估之方式，包括董事會內部自評、董事成員自評、或其他適當方式進行績效評估。</p> <p>本公司之 106 年董事會績效評估、董事會成員績效評估及功能性委員會審計委員會、薪酬委員會績效評估委由安侯建業聯合會計師事務所林寶珠會計師進行評估，評估方式結合問卷、資料分析及訪談三種方式進行，並於 107 年 1 月份召開之董事會將評鑑結果及 107 年度將持續強化之方向進行提報。</p> <p>依安侯建業聯合會計師事務所之評估報告顯示評分等級分為五級：</p> <table border="1"> <tr> <th>需重大改善</th> <th>需改善</th> <th>普通</th> <th>良好</th> <th>優異</th> <th>不適用</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>不計分</td> </tr> </table> <p>綜合評估結果：本公司董事會績效評估、董事會成員績效評估、審計委員會及薪酬委員會績效評估皆介於良好至優異之間。</p> <p>等級內容說明：</p> <table border="1"> <tr> <th>優異</th> <td>符合國際治理較佳實務。</td> </tr> <tr> <th>良好</th> <td>符合國內治理較佳實務。</td> </tr> <tr> <th>普通</th> <td>符合國內法規或一般標準。</td> </tr> <tr> <th>需改善</th> <td>未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。</td> </tr> <tr> <th>需重大改善</th> <td>具嚴重缺失。</td> </tr> </table> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列九大構面及共計 89 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 建構有效能的董事會。 (2) 董事會之有效運作。 (3) 專業發展與進修。 (4) 企業前導。 (5) 履行職責。 (6) 經營階層之管理。 (7) 公司文化之創造。 (8) 與利害關係人之溝通。 (9) 績效評估。 <p>董事會成員績效評估之衡量項目，包含下列六大構面及共計 27 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 對公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職權認知。 (3) 專業發展與進修。 (4) 履行職責。 (5) 對公司營運參與程度 (6) 內部關係經營與溝通。 	需重大改善	需改善		普通	良好	優異	不適用	1	2	3	4	5	不計分	優異	符合國際治理較佳實務。	良好	符合國內治理較佳實務。	普通	符合國內法規或一般標準。	需改善	未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。
需重大改善	需改善	普通	良好	優異	不適用																	
1	2	3	4	5	不計分																	
優異	符合國際治理較佳實務。																					
良好	符合國內治理較佳實務。																					
普通	符合國內法規或一般標準。																					
需改善	未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。																					
需重大改善	具嚴重缺失。																					

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	
三、 董事會之組成及職責	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？	√	<p>審計委員會績效評估包含七大構面及共計 88 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 建構有效能的審計委員會。 (2) 審計委員會之有效運作。 (3) 專業發展與進修。 (4) 履行職責。 (5) 申訴管道之建立。 (6) 與董事會之關係。 (7) 績效評估。 <p>薪酬委員會績效評估包含六大構面及共計 54 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 建構有效能的薪酬委員會。 (2) 薪酬委員會之有效運作。 (3) 專業發展與進修。 (4) 履行職責。 (5) 與董事會之關係。 (6) 績效評估。 <p>依據 106 年董事會績效評估結果，提出三項可優化之建議事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 可考慮增加女性董事席次。 (2) 可將董事及經營團隊繼任計畫納入提名委員會之工作計畫，以符公司中長期發展之人才需求。 (3) 可依公司整體需求，規劃個別董事對特定內容之進修課程，以協助董事職能發揮。 	無重大差異
	公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	<p>本公司由審計委員會依上市上櫃公司治理實務守則規範及本公司審計委員會組織規章，每年定期評估簽證會計師獨立性及績效，評估內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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。 <p>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。</p>	無重大差異
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)？	√	<p>本公司由企業社會責任辦公室為公司治理推動單位，財務暨管理處則為執行單位，設有專職人員負責執行公司治理相關事務，並由財務長督導，負責執行公司治理相關事務。其主要職掌為：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 設置有效的公司治理架構。 (2) 提供董事執行業務所需資料，整理及保存董事會相關資料及會議記錄。 (3) 辦理股東會相關事宜。 (4) 辦理公司變更登記等相關作業。 <p>106 年度相關業務執行情形如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 安排規畫年度董事會及各功能委員會時程，確保符合相關法令規範。 • 定期安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。 • 協助安排合適的董事進修課程，確保董事均完成年度進修時數。 • 洽詢 106 年董事會績效評估外部專家，並順利完成外部評估且於 107 年 1 月完成提報董事會。 • 依照法令規定登記 106 年股東常會日期，並製作中英文股東會相關會議資料及年報。 • 於 106 年 5 月 11 日向董事會報告前一年度公司治理執行情形。 	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																																						
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？	√	<p>本公司透過各項工具及管道，廣納全體利害關係人，並且依據 AA1000 SES 原則鑑別六大利害關係人，包括：員工、非營利組織、股東、客戶、供應商及政府的各項寶貴反饋，溝通關鍵性的企業責任議題和潛在的經營機會。六大類利害關係人之主要關注議題及溝通途徑如下所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> <th>溝通途徑</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">員工</td> <td>勞資關係</td> <td rowspan="4"> 聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) </td> </tr> <tr> <td>勞雇關係</td> </tr> <tr> <td>訓練與教育</td> </tr> <tr> <td>職業安全衛生</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">非營利組織</td> <td>有關環境保護的法規遵循</td> <td rowspan="4"> 聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) </td> </tr> <tr> <td>廢污水及廢棄物排放</td> </tr> <tr> <td>間接經濟衝擊</td> </tr> <tr> <td>間接經濟衝擊</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">股東</td> <td>反貪腐</td> <td rowspan="3"> 聯絡窗口： 林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988) </td> </tr> <tr> <td>經濟績效</td> </tr> <tr> <td>社會經濟法規遵循</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">客戶</td> <td>客戶隱私</td> <td rowspan="3"> 聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) </td> </tr> <tr> <td>童工</td> </tr> <tr> <td>顧客的健康與安全</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">供應商</td> <td>供應商環境評估</td> <td rowspan="4"> 聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) </td> </tr> <tr> <td>有關環境保護的法規遵循</td> </tr> <tr> <td>社會經濟法規遵循</td> </tr> <tr> <td>廢污水及廢棄物</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">政府</td> <td>社會經濟法規遵循</td> <td rowspan="4"> 聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) </td> </tr> <tr> <td>員工多元化與平等機會</td> </tr> <tr> <td>反貪腐</td> </tr> <tr> <td>市場地位</td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關注議題	溝通途徑	員工	勞資關係	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)	勞雇關係	訓練與教育	職業安全衛生	非營利組織	有關環境保護的法規遵循	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)	廢污水及廢棄物排放	間接經濟衝擊	間接經濟衝擊	股東	反貪腐	聯絡窗口： 林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988)	經濟績效	社會經濟法規遵循	客戶	客戶隱私	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)	童工	顧客的健康與安全	供應商	供應商環境評估	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)	有關環境保護的法規遵循	社會經濟法規遵循	廢污水及廢棄物	政府	社會經濟法規遵循	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)	員工多元化與平等機會	反貪腐	市場地位	無重大差異
利害關係人	關注議題	溝通途徑																																							
員工	勞資關係	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)																																							
	勞雇關係																																								
	訓練與教育																																								
	職業安全衛生																																								
非營利組織	有關環境保護的法規遵循	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)																																							
	廢污水及廢棄物排放																																								
	間接經濟衝擊																																								
	間接經濟衝擊																																								
股東	反貪腐	聯絡窗口： 林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988)																																							
	經濟績效																																								
	社會經濟法規遵循																																								
客戶	客戶隱私	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)																																							
	童工																																								
	顧客的健康與安全																																								
供應商	供應商環境評估	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)																																							
	有關環境保護的法規遵循																																								
	社會經濟法規遵循																																								
	廢污水及廢棄物																																								
政府	社會經濟法規遵循	聯絡窗口： 李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020)																																							
	員工多元化與平等機會																																								
	反貪腐																																								
	市場地位																																								

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，並指派專人於公開資訊觀測站同步揭露中英文重大訊息，包括財務業務及公司治理等相關資訊。亦設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊之溝通並召開法人說明會。	
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"> 1. 本公司依據勞基法保障員工基本權益，並依職工福利金條例設立職工福利委員會，現行福利制度包括：定期健康檢查、生日與三節禮金(券)、婚喪補助、獎助學金、國內外旅遊補助、急難救助貸款、年終晚會及摸彩、社團活動等。 2. 本公司十分重視勞資關係之和諧，為維護員工權益及福利，員工可透過部門會議、員工座談會、勞資會議、員工意見箱等管道針對公司各項制度與工作環境等問題進行雙向溝通，並定期檢視及維護工作環境之安全及衛生，確保員工的工作安全與健康。 3. 本公司與員工、往來銀行、客戶或廠商或其他與公司之利益關係人，均提供暢通之溝通管道，以維護雙方之合法權益。 4. 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。 5. 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 6. 董事進修情形：請參閱本年報「106 年度董事進修情形」（第 25~26 頁）。 7. 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。 	無重大差異
九	請就臺灣證券交易所股份有限公司公司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%，於 105 年度排名上升至前 5%。而於 106 年度，本公司持續對公司治理評鑑中未盡完善的項目努力，包括 106 年股東常會提前至五月份召開，並於發放現金股利時，縮短除息基準日至發放日的時程，以維股東權益。此外，本公司亦於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會，負責董事及高階經理人之提名及審查，以達更有效率貫徹董事會多元化之政策。				

106 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	106/09/28	證券交易所	2017 許遠東先生紀念財經論壇	3	6
		106/10/25	中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇：提升董事職能創造公司價值	3	
董事	楊海宏	106/4/7	證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3	6
		106/7/13	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3	

106 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	潘永太	106/7/14	證券交易所	106 年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
		106/10/25	中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇：提升董事職能創造公司價值	3	
董事	潘永中	106/4/7	證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3	6
		106/10/25	中華公司治理協會	第十三屆公司治理國際高峰論壇：提升董事職能創造公司價值	3	
董事	曹中峰	106/7/28	中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3	6
		106/8/18	中華公司治理協會	董事會關注策略、競爭力、風險與危機議題	3	
董事	楊子汀	106/7/7	證券交易所	106 年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
		106/8/10	中華公司治理協會	第三方支付法制及案例	3	
獨立董事	古台昭	106/7/28	中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3	6
		106/8/29	中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3	
獨立董事	魏永篤	106/1/24	中華公司治理協會	本次攸關上市櫃公司治理之公司法修訂的重點說明	3	16
		106/4/7	證券暨期貨市場發展基金會	106 年度內線交易與企業社會責任座談會	3	
		106/8/29	中華公司治理協會	公司治理的幕後推手－揭開「公司秘書」的神祕面紗	1	
		106/9/6	中華公司治理協會	董監如何督導公司做好資訊安全風險管理	3	
		106/11/15	金融研訓院	公司治理講堂	3	
獨立董事	鄭志凱	106/12/26	金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6
		106/6/15	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易案相關法律問題之探討	3	
		106/11/16	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			商務、法務、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、法務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7		
獨立董事	古台昭	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
獨立董事	鄭志凱	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
其他	姚衡山	-	-	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-

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



- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

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

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	古台昭	4	0	100%	-
委員	鄭志凱	4	0	100%	-
委員	姚衡山	4	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。

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

項目	評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
		是	否		摘要說明
一、落實推動公司治理	公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	√		本公司訂定「致伸科技企業社會責任實務守則」，經董事會通過公布。其 106 年實施成效的詳細內容則揭露於年度企業社會責任報告書。	無重大差異
	公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	√		本公司依循企業社會責任實務守則定期辦理訓練，加強相關知識。106 年共辦理 1 場公益相關分享會、1 場減碳標籤授證儀式暨企業社會責任成果發表會。	
	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？	√		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、制度及相關管理方針暨具體推動計畫之提案、制定、執行和檢討，並定期至少每年一次向董事會報告。其下分別設立公司治理、綠色營運和社會關懷小組，以涵蓋企業社會責任不同面向之議題推動執行。	
	公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√		本公司定期參與外部市場薪酬調查，以確保公司薪酬競爭力，並做為內部薪酬策略之參考。此外，除了固定的保障年薪，同時依當年度目標達成狀況，及員工個人績效貢獻，發給績效獎金，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？	√		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。106 年度滑鼠產品更榮獲環保署減碳標籤認證。	無重大差異
	公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		本公司已建立綠色採購管理系統，並在製程與物料上進行管制，以確保所生產之產品均符合環境保護要求；並設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，並加強施行節能減碳之措施。	
	公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		本公司已制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，並致力於溫室氣體盤查，以利確實掌握氣體排放情形，並將依據盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。	
三、維護社會公益	公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		本公司之人員「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 電子工業行為準則）並定期檢討與修正本公司內部人事相關規範。本公司亦積極保障員工之合法權益，在雇用政策上遵守平等、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？	√		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、勞資會議、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。	
	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？	√		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： <ol style="list-style-type: none"> 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。 	

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。	無重大差異
	公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司的學習與發展以職能為核心架構，緊密地與公司未來發展策略與目標結合，訓練體系分為專業職能訓練、主管才能訓練、一般職能訓練等三大類。	
	公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。	
	對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司提供產品及服務時，皆將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，以符合法令及客戶要求並善盡地球公民的責任。除了符合綠色產品相關法令（如 RoHS, REACH, ErP...）與客戶要求外，更建立組織內部與供應商的應對能力及進行相關訓練，並與資訊管理系統（PLM）相結合，以落實綠色產品政策。	
	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，所有供應商都進行現場實地評鑑，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。	
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。同時，重要供應商更委託第三方機構進行風險評估與稽查，稽查項目包括職場安全與衛生、勞動人權等，稽查缺失部分要求限期改善。		
四、加強資訊揭露	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。	無重大差異

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

本公司訂定「致伸科技企業社會責任實務守則」，其運作依公司治理、愛護員工、守護社群、保護地球等面向實行，並遵循守則內規範，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、蓬勃發展及多采多姿的各式社團、補助路跑和登玉山等極限運動、員工餐廳卡路里標示，疾病預防、情緒抒壓、戒菸宣導等衛教講座，以及提供 EAP 員工協助專線服務。
5. 本公司企業社會責任辦公室下之公司治理、綠色營運和社會關懷小組，於 106 年度運作及執行情形如下：

(1) 公司治理：

- 推動 106 年股東常會提前至五月份召開。
- 發放現金股利時，縮短除息基準日至發放日的時程至 30 日內。
- 本公司於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會，負責董事及高階經理人之提名及審查，以達更有效率貫徹董事會多元化之政策。

(2) 綠色營運：

- 溫室氣體排放量及排放強度：106 年致伸集團溫室氣體排放總量為 89,784.313 噸 CO₂e/ 年，較 105 年 92,169.231 噸 CO₂e/ 年減少 2.59%。而 106 年溫室氣體排放強度為 14.78 kg CO₂e/ 萬元 NT，較 105 年 14.32kg CO₂e/ 萬元 NT 增加 3.17%，主要因為集團營收受匯率波動影響較 105 年減少所致。
- 106 年致伸集團能源消耗總量為 364,774,583,852 KJ，較 105 年之 375,499,191,256 KJ 減少 2.86%；106 年能源消耗密度為 60,053.4 KJ/ 新台幣萬元營收，較 105 年 58,371.3 KJ/ 新台幣萬元營收增加 2.88%，主要因為集團營收受匯率波動影響較 105 年減少所致。
- 本公司自 106 年起針對員工的飛行差旅進行溫室氣體排放量盤查。利用國際民航組織（International Civil Aviation Organization, ICAO）所建立的航空器碳排計算器進行計算，106 年本公司員工飛行差旅所產生溫室氣體排放量為 872.316 噸 CO₂e，並取得第三方查證聲明書。
- 105 年 12 月本公司榮獲環保署無線滑鼠的碳標籤證書，更繼而於 106 年 12 月取得環保署無線滑鼠的減碳標籤證書，整個無線滑鼠的溫室氣體減排達到 19%，為台灣第一張無線滑鼠減碳標籤，也是第一張電子產品減碳標籤。
- 子公司東莞東聚於 106 年榮獲環保信用評價為藍牌的環保良好企業、四星級東莞市綠色供應鏈企業認證，同時也獲得中國電子質量管理協會頒發「我心中的綠色製造企業」獎牌。
- 106 年環保費用支出項目共計 6 大類別，包括環保設備與工程、管理系統、人力資源、檢測設備、節能投資、資訊管理系統費用，本報告期間集團環保費用共支出新台幣 56,239,529 元，較 105 年增加 12,952,107 元。
- 在供應商社會責任管理部份，本公司於 106 年完成 11 家主要供應商稽核，並協助改善其缺失之處。對 73 家合作供應商透過線上問卷的方式進行了風險盤查，鑒別出 11 家具有潛在風險供應商，並透過第三方公正行對其進行現場評估。此外進行了 3 場次的供應商社會責任培訓，向 96 家合作供應商共計 138 位供應商夥伴進行了有關推動企業社會責任管理以及具體要求之執行規定的溝通與宣導。

(3) 社會關懷小組：

- 106 年度成立志工社，共 189 人次投入志工活動。
- 106 年 4 月與夢想之家青年發展協會簽訂合作意向書，致伸以五年捐贈 1,000 萬元的經費，支持夢想之家於弱勢青少年在教育及生活上的培育。
- 106 年 7 月贊助財團法人誠致教育基金會 KIST 台東桃源國小計畫，致伸以六年捐贈 1,000 萬元的計畫，投入偏鄉教育公辦民營。
- 106 年度成立志工社，當年度共 189 人次投入志工活動，包括配合弘道老人福利基金會所舉辦的爺奶健走活動、南港據點長輩一日遊、寒冬送暖陪長輩購物，以及結合台灣和大陸兩地員工一起完成的雲南山區建牛棚等。

(4) 企業社會責任辦公室於 106 年 5 月 11 日向董事會報告企業社會責任執行情形及各項推行計畫。

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 106 年企業社會責任報告書將依循 GRI Standards 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	
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	<ol style="list-style-type: none"> 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。	
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	<ol style="list-style-type: none"> 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。	

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	
二、落實誠信經營	公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	本公司每年定期舉辦各式溝通會議、宣導短片與趣味活動，以深入淺出的方式傳達誠信價值。每位新進人員於到職後一個月內須參加 8 小時的新人訓練課程，當中安排 1 小時的誠信道德相關介紹與說明。106 年度致伸新進人員共計 10,767 人，總受訓時數為 10,767 小時，受訓比例 100%。而迪芬尼於 106 年度舉辦 1 小時的 RBA 基礎教育訓練，共 1,590 名員工接受教育訓練，其中間接人員為 587 人、直接人員為 1,003 人，占企業社會責任報告書揭露範圍內所有員工的 50%，總訓練時數為 1,590 小時。	符合誠信經營守則規範 無重大差異
	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。	
	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。	
三、公司檢舉制度之運作情形	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。	符合誠信經營守則規範 無重大差異
	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 (http://newmops.twse.com.tw/) 或本公司網站 (http://www.primax.com.tw/) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業社會責任報告書。	
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 (http://newmops.twse.com.tw/) 或本公司網站 (http://www.primax.com.tw/) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業社會責任報告書。	符合誠信經營守則規範 無重大差異

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。
人力資源處為專責推動單位，擬定誠信經營守則及員工行為準則等相關辦法，明確規範不得收受不正當利益，透過內部訓練與推廣活動宣導誠信與道德價值之重要性，並建立檢舉制度，確保執行之有效性。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：
（一）要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」。
（二）本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範公司同仁於從事商業行為過程中，應向交易對象說明本公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。
（三）於新進人員訓練時，加強宣導誠信道德之重要性。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

致伸科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國 107 年 3 月 13 日

本公司民國 106 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 106 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 107 年 3 月 13 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
106.05.25	1. 通過本公司 105 年度營業報告書及財務報告案。 執行情形：決議通過。 2. 通過本公司 105 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 106/7/2 為分配基準日，106/7/28 為發放日，每股分配現金股利 2.5 元。 3. 通過擬發行「限制員工權利新股」案。 執行情形：於 106/10/31 獲金管會核准申報生效並於生效後一年內辦理分次發行。 4. 通過解除董事競業行為禁止之限制案。 執行情形：解除董事競業行為禁止之限制。 5. 通過修訂「股東會議事規則」案。 執行情形：後續依修訂後規則辦理。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
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。 6. 通過本公司 106 年度營運計畫預算案。
106.3.7	1. 通過本公司 105 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過本公司 105 年度盈餘分派案。 3. 通過本公司 106 年高階經理人調薪案。 4. 通過本公司 106 年高階主管暨重要幹部獎金計畫案。 5. 通過本公司 106 年董事長績效標準暨獎金計畫案。 6. 通過發行限制員工權利新股案。 7. 通過本公司 106 年度限制員工權利新股發行辦法案。 8. 通過 105 年董事酬勞及員工酬勞分派案。 9. 通過推舉第一屆提名委員會成員案。 10. 通過解除董事競業行為禁止之限制案。 11. 通過修訂「股東會議事規則」案。 12. 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。
106.5.11	1. 通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，擬更換簽證會計師為吳美萍及黃泳華會計師案。 2. 通過本公司 106 年第一季合併財務季報告案。 3. 通過本公司董事長 105 年獎金修正案。 4. 通過本公司高階經理人 105 年獎金修正案。 5. 通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 6. 通過本公司長期股權投資處分案。
106.6.6	1. 通過訂定 105 年度盈餘分配發放現金股利除息基準日暨發放日案。
106.8.10	1. 通過本公司 106 年第二季合併財務季報告案。 2. 通過 105 年度限制員工權利新股第二次配發案。
106.11.10	1. 通過擬投資 Belfast 集團案。
106.11.14	1. 通過本公司 106 年第三季合併財務季報告案。 2. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 3. 通過本公司會計主管異動案。 4. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 5. 通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 6. 通過本公司「審計委員組織規程」案。 7. 通過本公司長期股權投資處分案。
107.1.31	1. 通過本公司 107 年營運計畫預算案。 2. 通過本公司高階經理人 106 年獎金分配案。 3. 通過本公司董事長 106 年獎金案。 4. 通過本公司 106 年員工酬勞分派案。 5. 通過本公司 106 年度限制員工權利新股第一次配發案。

時間	重要議題
107.3.13	1. 通過本公司 106 年度營業報告書及財務報告案。 2. 通過國際財務報導準則第十六號「租賃」評估結果案。 3. 通過本公司 106 年度盈餘分派案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」案。 6. 通過全面改選董事案。 7. 通過解除新任董事競業行為禁止之限制案。 8. 通過本公司 107 年股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。 9. 通過就本公司召開 107 年股東常會選舉董事之事項，擬訂受理董事（含獨立董事）候選人提名相關事宜。 10. 通過提名本公司董事候選人案。 11. 通過修訂本公司「提名委員會組織規程」案。 12. 通過 106 年經理人市場薪酬福利競爭力檢討暨 107 年新資調整案。 13. 通過 106 年董事酬勞及員工酬勞分派案。 14. 通過「惠州超聲音響有限公司」增資案。
107.4.13	1. 通過增加本公司董事候選人案。 2. 通過 107 年高階主管暨重要幹部獎金計畫案。 3. 通過 107 年董事長報酬調整案。 4. 通過 107 年董事長績效標準暨獎金計畫案。

(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：

107 年 4 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	曹中峰	90 年 02 月 01 日	107 年 02 月 28 日	離職轉任集團子公司 Belfast Limited 擔任營運副總經理
協理	潘彥仁	102 年 07 月 15 日	106 年 11 月 14 日	離職轉任 Tymphony 集團擔任財務長

五、會計師公費資訊

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	吳美萍、黃泳華	106 年全年度	—

單位：新台幣仟元

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	9,320	—	9,320
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	吳美萍 黃泳華	9,320	0	0	0	0	0	106 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	106.02.21
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	吳美萍、黃泳華
委任之日期	106.02.21
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	106 年度		107 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	150,000	0
董事	楊子汀	0	0	0	0
董事	潘永中	(809,000)	(2,334,000)	0	2,800,000
董事兼事業部總經理	潘永太	36,000	0	60,000	0
董事	曹中峰	0	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
營運總經理	郭佑民(註1)	0	0	0	0
資深副總經理	蕭英怡	0	0	60,000	0
副總經理	周衍洲	(420,000)	0	15,000	0
副總經理	李秋生	51,000	0	75,000	0
副總經理	江燕瑩	(80,500)	0	25,000	0
副總經理	張清凱	96,500	0	35,000	0
副總經理	張躍翰	74,000	0	35,000	0
副總經理	魏浩三	(23,000)	0	60,000	0
副總經理	卓裕山	0	0	30,000	0
副總經理	曾建瑜(註2)	0	0	0	0
協理	張淑娟(註3)	0	0	0	0
協理	潘彥仁(註4)	0	0	0	0

註1：107年1月15日新任。

註2：106年9月18日新任。

註3：106年11月15日新任。

註4：106年11月14日解任。

(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

107年4月1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	27,751,062	6.21%	0	0	0	0	英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION (董事：楊海宏)	二親等關係	—
大通託管 富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金	11,219,000	2.51%	0	0	0	0	無	無	—
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION	10,204,909	2.28%	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	2.18%	0	0	0	0	無	無	—
渣打託管 富達精選投資組合科技投資組合專戶	9,076,000	2.03%	0	0	0	0	無	無	—
大通託管 寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶	8,999,000	2.01%	0	0	0	0	無	無	—
大通託管 富蘭克林特寶豐—新興市場小型公司基金	8,462,700	1.89%	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	8,068,000	1.81%	0	0	0	0	無	無	—
潘永中	7,455,046	1.67%	0	0	0	0	無	無	—
葉友榮	7,380,227	1.65%	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12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
致伸科技(重慶)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.	55,001	100.00	—	—	55,001	100.00
TYP Enterprises, Inc. (註2)	0.50	66.44	—	—	0.50	66.44
Tymphony HK Ltd. (註2)	144,395	66.44	—	—	144,395	66.44
Tymphony Logistics, Inc. (註2)	200	66.44	—	—	200	66.44
惠州超聲音響有限公司(註2)	— (註1)	66.44	—	—	— (註1)	66.44
東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	— (註1)	66.44	—	—	— (註1)	66.44
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	— (註1)	66.44	—	—	— (註1)	66.44
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd. (註2)	5,000	66.44	—	—	5,000	66.44
Tymphony Acoustic Technology (UK) Ltd. (註2)	400	66.44	—	—	400	66.44
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o. (註2)	187,800	66.44	—	—	187,800	66.44
迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2)	— (註1)	66.44	—	—	— (註1)	66.44
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (註3)	—	—	—	—	—	—

註1：係屬有限公司，故無發行股份

註2：係透過 Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 間接持有其 66.44% 之股份

註3：本公司於 107 年 1 月資金匯入至 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

4、募資情形

一、股本來源

107年3月08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	446,916,324	53,083,676	500,000,000	上市

107年3月08日 / 單位：新台幣仟元 / 仟股

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

註 1：95.03.20 府建商字第 09574650700 號函。
 註 2：96.06.26 經授商字第 09601140030 號函。
 註 3：96.09.27 經授商字第 09601235870 號函。
 註 4：96.11.07 經授商字第 09601273090 號函。
 註 5：98.11.04 經授商字第 09801254590 號函。
 註 6：99.04.16 經授商字第 09901076470 號函。
 註 7：99.09.13 經授商字第 09901206110 號函。
 註 8：100.01.11 經授商字第 10001005610 號函。

註 9：100.03.31 經授商字第 10001060980 號函。
 註 10：100.12.05 經授商字第 10001275550 號函。
 註 11：101.04.09 經授商字第 10101059950 號函。
 註 12：101.05.22 經授商字第 10101091810 號函。
 註 13：101.10.12 經授商字第 10101211370 號函。
 註 14：102.03.07 經授商字第 10201041250 號函。
 註 15：102.05.28 經授商字第 10201096770 號函。
 註 16：102.10.22 經授商字第 10201214400 號函。

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
102.12	10	500,000	5,000,000	433,573	4,335,733	1. 員工認股權憑證轉換 5,916 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,860 仟元	無	註 17
103.03	10	500,000	5,000,000	433,981	4,339,813	1. 員工認股權憑證轉換 2,730 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,350 仟元	無	註 18
103.06	10	500,000	5,000,000	433,831	4,338,313	1. 員工認股權憑證轉換 750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 2,250 仟元	無	註 19
103.08	10	500,000	5,000,000	434,051	4,340,513	1. 無償配發限制員工權利新股 2,200 仟元	無	註 20
103.12	10	500,000	5,000,000	434,658	4,346,578	1. 員工認股權憑證轉換 7,015 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 950 仟元	無	註 21
104.03	10	500,000	5,000,000	438,649	4,386,487	1. 員工認股權憑證轉換 27,659 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 12,250 仟元	無	註 22
104.06	10	500,000	5,000,000	439,529	4,395,287	1. 員工認股權憑證轉換 8,800 仟元	無	註 23
104.09	10	500,000	5,000,000	441,214	4,412,137	1. 無償配發限制員工權利新股 17,750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 900 仟元	無	註 24
105.01	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

註 17：102.12.11 經授商字第 10201247440 號函。
 註 18：102.12.11 經授商字第 10301032580 號函。
 註 19：103.06.12 經授商字第 10301102920 號函。
 註 20：103.08.14 經授商字第 10301160910 號函。
 註 21：103.12.12 經授商字第 10301251420 號函。
 註 22：104.03.24 經授商字第 10401045290 號函。

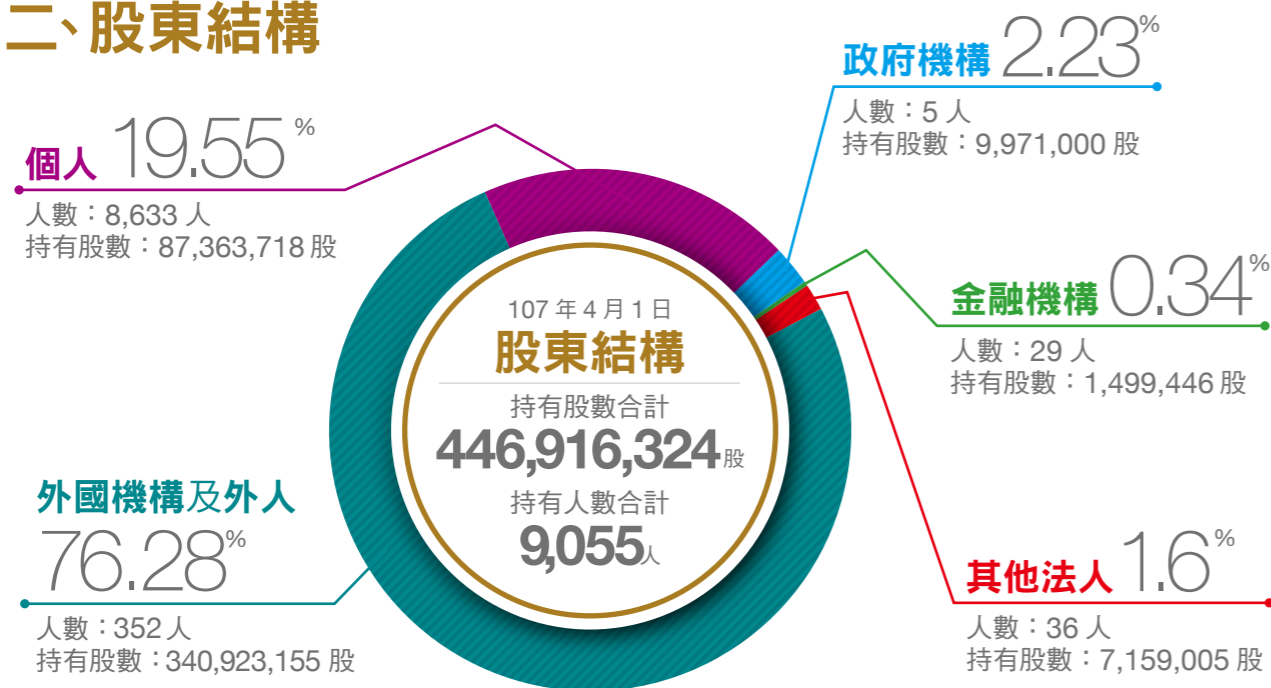
註 23：104.06.29 經授商字第 10401110510 號函。
 註 24：104.09.17 經授商字第 10401190870 號函。
 註 25：105.01.04 經授商字第 10401282090 號函。
 註 26：105.03.08 經授商字第 10501040780 號函。
 註 27：105.06.04 經授商字第 10501121270 號函。
 註 28：105.09.21 經授商字第 10501222010 號函。

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
105.12	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
106.06	10	500,000	5,000,000	444,779	4,447,793	員工認股權憑證轉換 250 仟元	無	註 32
106.08	10	500,000	5,000,000	444,697	4,446,973	註銷限制員工權利新股 820 仟元	無	註 33
106.10	10	500,000	5,000,000	445,247	4,452,473	無償配發限制員工權利新股 5,500 仟元	無	註 34
106.12	10	500,000	5,000,000	445,688	4,456,883	1. 員工認股權憑證轉換 4,530 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 120 仟元	無	註 35
107.02	10	500,000	5,000,000	446,788	4,467,883	無償配發限制員工權利新股 11,000 仟元	無	註 36
107.03	10	500,000	5,000,000	446,916	4,469,163	員工認股權憑證轉換 1,280 仟元	無	註 37

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: 106.06.03 經授商字第 10601071370 號函。
 註 33: 106.08.30 經授商字第 10601125590 號函。

註 34: 106.10.13 經授商字第 10601143730 號函。
 註 35: 106.12.19 經授商字第 10601167890 號函。
 註 36: 107.02.23 經授商字第 10701019540 號函。
 註 37: 107.03.08 經授商字第 10701024500 號函。

二、股東結構



三、股權分散情形

107年4月1日 / 單位：人 / 股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	290	37,812	0.0085%
1,000 至 5,000	6,772	13,545,215	3.0308%
5,001 至 10,000	877	7,119,387	1.5930%
10,001 至 15,000	255	3,362,401	0.7524%
15,001 至 20,000	172	3,225,779	0.7218%
20,001 至 30,000	139	3,660,929	0.8192%
30,001 至 50,000	120	4,939,910	1.1053%
50,001 至 100,000	114	8,350,107	1.8684%
100,001 至 200,000	66	9,801,079	2.1930%
200,001 至 400,000	73	20,253,877	4.5319%
400,001 至 600,000	39	18,877,282	4.2239%
600,001 至 800,000	22	15,201,635	3.4014%
800,001 至 1,000,000	20	18,258,463	4.0854%
1,000,001 以上	96	320,282,447	71.6650%
合計	9,055	446,916,324	100.00%

四、主要股東名單

107年4月1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		27,751,062	6.21%
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金		11,219,000	2.51%
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION		10,204,909	2.28%
匯豐託管比特全球選擇之全球高收益新興證		9,757,000	2.18%
渣打託管富達精選投資組合科技投資組合專戶		9,076,000	2.03%
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶		8,999,000	2.01%
大通託管富蘭克林特寶豐-新興市場小型公司基金		8,462,700	1.89%
德銀託管雷查德小型公司股票信託投資專戶		8,068,000	1.81%
潘永中		7,455,046	1.67%
葉友榮		7,380,227	1.65%

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	105 年	106 年	
每股市價	最高	51.5	90	
	最低	34.2	41.9	
	平均(註 1)	42.45	63.67	
每股淨值	分配前	25.05	25.82	
	分配後	22.55	22.62	
每股盈餘	加權平均股數	439,169	440,907	
	每股盈餘	4.4	4.67	
每股股利(註 2)	現金股利(註 4)	2.5	3.2	
	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	9.65	13.63	
	本利比	16.98	19.90	
	現金股利殖利率(%)	5.89%	5.03%	

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 106 年度盈餘分派案業經 107 年 3 月 13 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 104 及 105 年度盈餘分配之股息支付率為 51.72% 及 56.82%，106 年度盈餘分配之預計股息支付率為 68.52%。

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 106 年度盈餘分配案，業經 107 年 3 月 13 日董事會決議通過，擬配發股東，現金股利新台幣 1,430,068,237 元（股息支付率約為 68.52%），本案將俟 107 年 5 月 30 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 107 年 3 月 13 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 68,260,000 元及 34,000,000 元，估列金額新台幣 68,181,524 元及 34,094,258 元，擬派發數與帳載數之差異數為新台幣 78,476 元及 -94,258 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 105 年度分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 74,000,000 元及 36,800,000 元，與估列金額新台幣 74,000,000 元及 36,803,496 元之差異數為新台幣 0 元及 3,496 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：

107 年 4 月 15 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	100.10.26
發行日期(註 3)	98.11.12	101.10.22
存續期間	8 年	5 年
發行單位數(註 4)	370,440	3,500
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	0.08	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%。	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
限制認股期間及比率(%)	註 1	註 2
已執行取得股數	159,289	2,495,500
已執行認股金額	1,819,081	64,650,600
未執行認股數量(註 5)	211,151	1,004,500
未執行認股者其每股認購價格	11.42	24.1
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.05	0.23
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 98.11.12 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 101.10.22 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（不含放棄單位數）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

107 年 4 月 15 日 / 單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	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										
	副總經理	周衍洲		159	11.42	1,819						
	副總經理	張清凱	620	0.14	125	26.5	3,313	0.17	211	11.42	3,014	0.07
	副總經理	魏浩三		100	24.1	2,410						
	副總經理	張躍翰										
	副總經理	曾建瑜										
員工(註 1)	資深協理(註 2)	羅明德										
	資深協理	陳盈守										
	協理	林君憲										
	協理	陳光哲			125	27.70	3,462					
	協理	陳蔚武			75	26.50	1,988					
	資深經理	馬育正	500	0.11	200	25.20	5,040	0.11	-	-	-	-
	資深經理(註 3)	曾美惠			100	24.10	2,410					
	資深經理	黃熙翔										
	資深經理	劉森祥										
	經理	凌睿淵										

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 2：106.5.15 離職。

註 3：107.1.25 離職。

註 4：員工認股權憑證未執行者已屆期失效。

註 5：107.4.15 已發行股份總數 446,916,324 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：

107年4月15日

限制員工權利新股種類	103年第二次(期)	105年第一次(期)	105年第二次(期)	106年第一次(期)
申報生效日期	103/10/6	105/10/18	105/10/18	106/10/31
發行日期	104/08/18	106/02/13	106/09/07	107/02/08
已發行限制員工權利新股股數(股)	1,775,000	2,450,000	550,000	1,100,000
發行價格	0	0	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.40	0.55	0.12	0.25
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。			
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。			
限制員工權利新股之保管情形	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。			
已收回或收買限制員工權利新股股數(股)	254,000	21,000	20,000	0
已解除限制權利新股之股數(股)	939,000	735,000	0	0
未解除限制權利新股之股數(股)	582,000	1,694,000	530,000	1,100,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.13	0.38	0.12	0.25
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響	無重大影響

註：107.4.15 已發行股份總數 446,916,324 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：

107年4月15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	
總經理	楊海宏											
事業部總經理	潘永太											
營運總經理	郭佑民											
資深副總經理	蕭英怡											
副總經理	周衍洲											
副總經理	曾建瑜											
副總經理	卓裕山	2,760,000	0.62%	753,000	0	0	0.17%	2,007,000	0	0	0.45%	
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	張躍翰											
副總經理	魏浩三											
資深協理	張振德											
資深協理	黃健南											
資深協理	周以德											
資深協理	單亦光											
資深協理	陳盈守											
資深協理	張世鵬	1,615,000	0.36%	552,000	0	0	0.12%	1,063,000	0	0	0.24%	
協理	劉瑞明											
協理	傅延宗											
協理	扈慶元											
協理	洪志明											
協理	陸毓宏											
協理	吉兆璽											

註：107.4.15 已發行股份總數 446,916,324 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



5、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	106 年度	
		金額	營業比重
電腦週邊產品		20,628,258	33.96
非電腦週邊產品		40,113,434	66.04
合計		60,741,692	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
<p>① 電腦輸入裝置</p> <ul style="list-style-type: none"> — 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 <p>② 筆記型電腦觸控板</p>	<p>① 行動裝置零組件產品</p> <ul style="list-style-type: none"> — 行動電話內建相機及指紋辨識模組 <ul style="list-style-type: none"> • 2,400 萬畫素光學防手震相機模組 • 1,300+1,300 萬雙相機模組 • 500、800 萬畫素定焦相機模組 (前鏡頭) • 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 • 2,000 萬 +1200 萬雙鏡頭變焦模組 • 2,000 萬 +1,200 萬變焦雙鏡頭 • 800 萬 ~2,000 萬超小型相機模組 • 3D / 2.5D 臉部辨識模組 • 3D 深度感測模組 • 屏下光學指紋模組 • 電容式指紋辨識模組 • 超音波式指紋辨識模組 • 智慧門鎖指紋模組 — 通訊週邊設備 <ul style="list-style-type: none"> • 藍牙耳機 / 藍牙立體聲耳機 / 藍牙立體聲模組 / 藍牙桌上 / 車用免持聽筒裝置 / 藍牙 USB 音頻信號接收器 • 藍牙衛星定位接收器 / 藍牙 USB 數據傳輸接受器 • 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

非電腦週邊產品

② 事務機器產品

- 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
 - 掃描器模組軟硬體開發
- 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硬體開發
 - 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
 - 多功能事務機軟硬體開發
- 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

③ 數位家庭及電聲產品

- 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)
- 支援杜比全景聲規格之單件式環繞音響
- 電腦 / 音響專用喇叭
- 頭戴式耳機
- 入耳式無線耳機
- 喇叭單體

④ 車用電子相關產品

- 車用鏡頭模組
 - 倒車輔助鏡頭模組
 - 無人駕駛專用鏡頭模組
 - 駕駛偵測鏡頭模組

4. 計畫開發之新商品 (服務)

電腦週邊產品

- | | |
|-----------------|-----------------------|
| 電腦輸入裝置滑鼠、鍵盤 | 藍牙觸控筆 |
| 背光鍵盤 | 平板手機遊戲控制器 |
| 鍵盤模組 | 客廳專用輸入裝置 |
| 藍牙及無線控制器、簡報器 | 薄型機械式鍵盤 |
| 遊戲專用滑鼠、鍵盤 | 薄型薄膜式鍵盤 |
| 遊戲主機週邊 | 平板電腦高速傳輸擴充埠 |
| 多點觸控板 | 音訊會議鍵盤 |
| 智能電視遙控器 | 世界首款 30W 高瓦數筆電用無線充電裝置 |
| 超薄平板電腦專用鍵盤及皮套鍵盤 | 可移動充電式無線充電滑鼠 |
| 電容式觸控筆 | 可移動充電式無線充電滑鼠墊 |

非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

- Full HD 薄型 NB 相機模組
- 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
- 智慧門鎖指紋模組
- 車用 ADAS 三相機模組
- 行車記錄器
- 穿戴式攝影機

② 事務機器產品

- 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

③ 數位家庭及電聲產品

- 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
- 入耳式左右分離無線耳機

④ 車用電子相關產品

- 倒車輔助鏡頭模組
- 無人駕駛專用百萬畫素鏡頭模組
- 駕駛偵測專用鏡頭模組

⑤ 無線充電相關產品

- 1~15W 耳機、穿戴式裝置、智能鞋專用無線充電組
- 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組
- 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電板、充電座
- 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電車架
- 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架
- 60W~120W 高功率無線充電裝置

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品以搭配桌上型及筆記型電腦使用之鍵盤及滑鼠為主，該產品線之市場變化與個人電腦產品之發展頗為密切。近年來全球市場及台灣桌上型及筆記型電腦出貨量成長動能趨緩，而平板電腦以及可拆卸式平板電腦也未帶動新的契機。PC 產業走向「大者恆大」，目前前六大 PC 品牌就包辦全球近八成的市場大餅。本集團長年的經營並掌握前六大品牌客戶，在整體電腦市場之中並未造成任何的衝擊。另外一提，兩年來電競市場以火山噴發之勢並連帶著 PC 產業的跟進，延伸出多個電競 PC 品牌，同時也帶動許多電競輸入週邊的需求。目前本集團已成功掌握到市場上多個電競周邊品牌客戶以及電競 PC 品牌客戶，預計 107 年將有持續之成長。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

根據 IDC 的統計，全球智能手機在 106 年共 14.9 億支，與去年幾乎持平，全球主要大市場均呈衰退，但新興國家市場明顯成長，足見成熟市場的換機週期已經往後遞延。根據分析師預測，107 年仍是持平格局，主要市場仍是衰退或持平，因此全球主要品牌均把觸角大量深入新興市場，尤以印度、印尼為最優先，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。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，107 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主流，再挑戰鏡頭相機模組供應商封裝技術與產能規畫的彈性。而行動支付當道，指紋辨識與臉部識別會有一定比例同時存在。

② 事務機器產品

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

由於掃描器、印表機及事務機均為技術十分成熟的產品，因此儘管各產品仍朝高解析度以及網路化邁進，價格仍不斷下滑。全球景氣持續低迷，新興市場成長也趨緩，導致印表機及事務機硬體銷售持續下滑。根據 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。

③ 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連連接 (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。

106 年是智能音響大放異彩的一年，智能音響結合許多服務與智能設備，更進一步進入了人們的生活，不管是購物、教育、安防、居家控制等，紛紛出現了實際可行的商業模式，龍頭廠商亞馬遜已經賣出了百萬台，同時開放給所有的音響廠商皆可接入其服務。Google 的智慧音響，也以平均每分鐘賣出一台的速度緊緊追趕。這在在顯示我們投資在正確的產品上，正高速向前邁進。

④ 無線充電相關產品

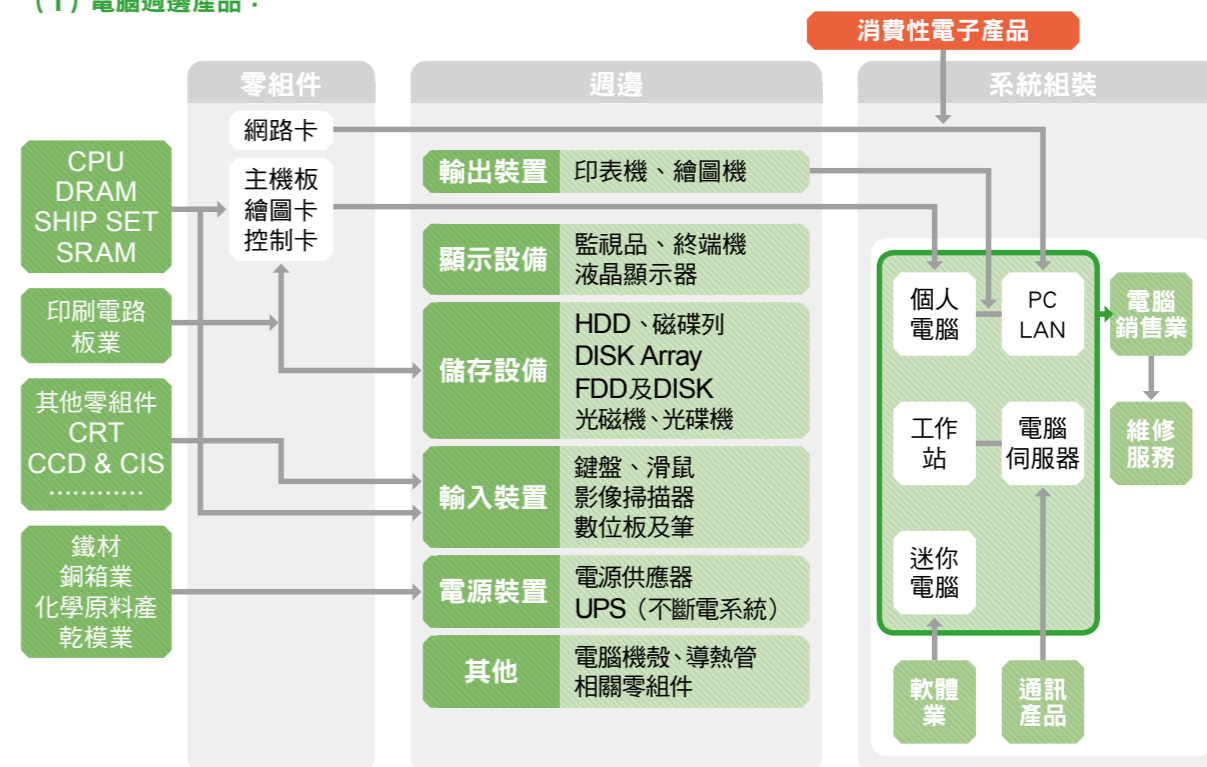
無線充電在過去十年中經歷規格爭戰以及技術演進後，在 106 年因為主要手機供應商 (如：蘋果，三星) 的支持，目前以 WPC (市場上稱之為 Qi (氣)) 的規格有勝出之姿，並且帶動新一波的需求熱潮。

根據 HIS 106 年第二季的報告中指出，105 年全球出貨達 205M units 之無線充電接收裝置，且無線充電之傳送裝置亦為此數字的 38%，二者未來五年複合成長率將達 30% 以上，推估 109 年將達 20 億台之譜。如此巨大的成長將歸功於行動通訊裝置與消費電子的採用，而新一代 iPhone 全部內建無線充電，將促使此成長勢頭更為兇猛。

目前市場最熱門的可分為二種，一種是低到中功率消費性電子或行動通訊裝置專用之無線充電產品，另一種則是超大功率車用無線充電產品。目前以前者為大宗，占市場需求超過九成，投入廠商亦以此類為主。

2. 產業之上中下游之關聯性

(1) 電腦週邊產品：

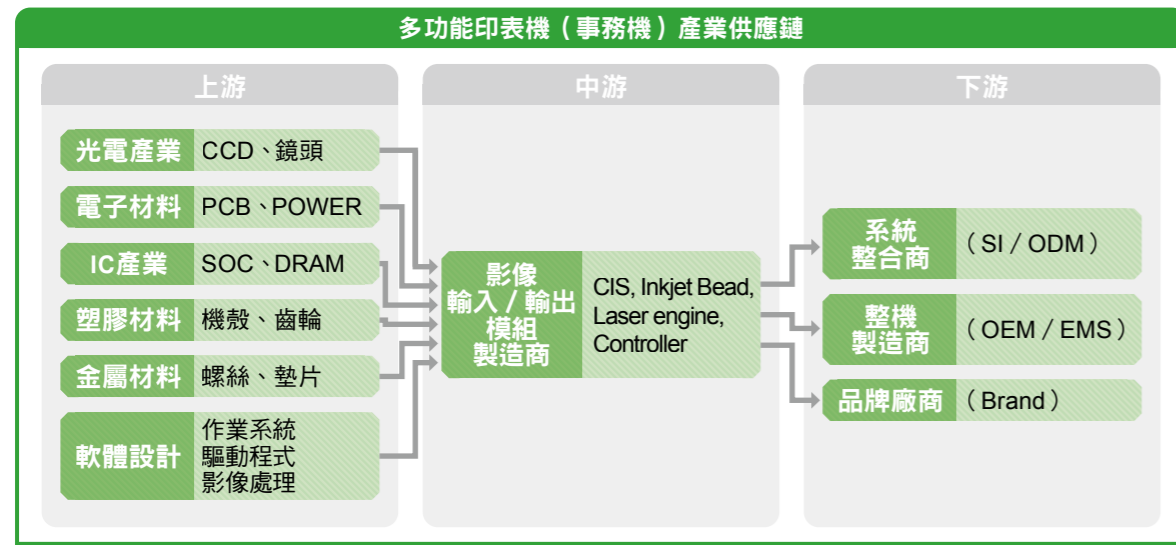


(2) 非電腦週邊產品：

① 行動裝置零組件產品：



② 事務機器產品：



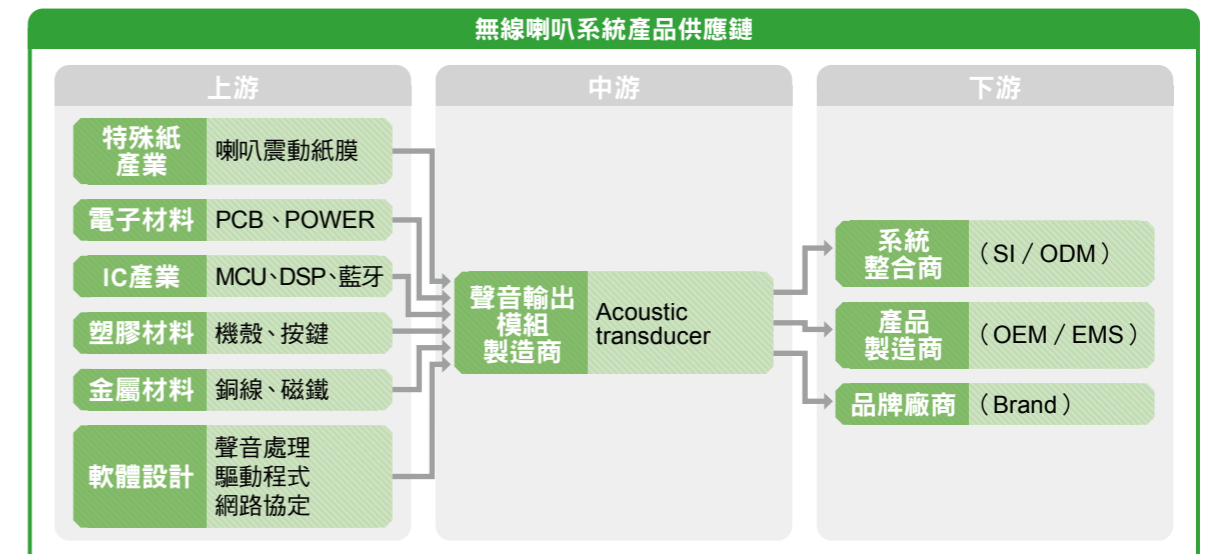
多功能印表機(事務機, MFP)由幾個重要模組組成,即文件掃描器、列印機(頭)、控制板、操作面板、自動送紙器、以及進(出)紙匣。文件掃描器(Document Scanner)的關鍵元件是感測元件(image sensor),有感光耦合元件(CCD)和互補金屬氧化半導體(CMOS)兩種主要技術,多由日系廠商掌握,主要供應商是 Sony 和 Toshiba。中游廠商則提供影像掃描模組(scan module),含感光元件(sensor)、濾鏡組(mirrors)和光源(lamp)。下游系統廠商則提供完整的掃描器(scanner),包括影像掃描模組、馬達控制、影像擷取控制電路、資料傳送控制電路、外殼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

本集團之上游廠商皆為全球知名大廠,且長期穩定合作建立良好合作關係,故供貨品質及交期方

面均未發生原料供貨短缺、中斷或延期之事件,故本集團受上游變化營運風險甚低。本集團藉由積極朝高速多功能事務機專屬模組之開發,並加強軟體和軟體應用程式及系統整合技術,以降低製造成本及提高產品品質。另外為了配合客戶在新興市場的產品策略,本集團也已經開發出多款中低階的黑白雷射印表機和多功能印表機,品質和成本都非常有競爭力。

③ 數位家庭及電聲產品：

本集團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。



④ 無線充電裝置

本集團在無線充電裝置的設計中,專注於模組與成品的開發,設計與組裝,從 MCU/晶片平台的選擇,電路板的設計,線圈的設計,散熱材質與模組的設計,進一步為各種產品的商品化做整機設計與製造,調校與測試,均能夠提供完整的設計,製造及服務,並且能夠為客戶進行 Qi 等無線充電相關之專屬認證,甚至進一步進行效率優化及產品客製化調整,為產品服務方案的專業供應商。

⑤ 車用鏡頭模組：

未來的汽車藉由先進駕駛輔助系統(Advanced Driver Assistance System, ADAS)藉以達成自動化駕駛與無人化已經是必然的趨勢。其中機械視覺已經成為未來汽車標準的感知方式之一。包括 SONY、On-Semi、OmniVision 及 ST 等大廠均投入大量資源開發車用影像傳感器解決方案。預估至 109 年,車用電子於汽車成本比重將超過 50%,全球市場規模將達 5,000 億美元。隨著自駕車趨勢發展,ADAS 朝向與車載資訊產品緊密結合,達到主動控制安全功能,而 ADAS 產品中扮演感知角色的光學攝影鏡頭(Camera Module)預估 107 年全球營業額為 55 億美元,未來 5 年內將以 23.6% 的年複合成長率成長。車用鏡頭模組未來的需求十分龐大,這也是本集團車用電子部門所專注的市場之一。

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更多元化因應市場的需求如配合電競裝置周邊、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、行動裝置等產品之週邊輸入裝置,以提高產品附加價值,拉大與競爭者之技術差距,朝高附加價值之新產品研發將是該產業未來發展趨勢。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

本集團相機模組主要應用在高階機種智慧型手機。近年手機趨勢走向「高屏佔比」也就是如 iPhone X 般的大螢幕或全螢幕。如此,已經無外露指紋辨識模組的空間,因此必須使用螢幕下指紋辨識模組(Under Display Fingerprint ID Module),或者以臉部辨識(Face ID)取代。而原本放置相機模組的空間也被壓縮,本集團專利的 HoC(Holder on Chip)封裝技術可以大幅縮小相機模組尺寸,並維持相機之光學性能。

光學式為手機螢幕下方能容納指紋辨識模組的趨勢。螢幕下方能容納光學式指紋辨識模組的空間非常小，而對於封裝精度要求非常高，本集團擁有業界最精密的封裝技術，為極少數能提供螢幕下光學指紋辨識模組的公司。

針對微小型相機模組的封裝，同業提出 MoC (Molding on Chip) 的製程，雖有效縮小相機模組尺寸，但其價格高、交期長、良率低、設備投資高，完全不適合手機產業。本集團專利的 HoC (Holder on Chip) 封裝技術，利用現有設備做到與 MoC 相同尺寸，並能提供接近傳統封裝的價格、交期、良率，為未來超小型相機模組主流封裝技術。

② 事務機器產品

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

不可否認的，智慧型手機及平板電腦已經對印表機產業造成不小的衝擊，對噴墨印表機的影響尤其大。為了提高營收和獲利，品牌大廠紛紛提出列印管理解決方案 (Managed Print Solution)，協助企業降低硬體設備支出與列印成本。一線廠商更是提出完整的辦公室文件數位化流程解決方案，朝向以服務為導向的 (Service-lead) 的營業模式發展，並且依據不同產業特性提出客製化的系統



解決方案和服務。其中最明顯的例子就是全錄公司 (Xerox)，其次是 HP, Canon, Lexmark, Ricoh 等等一線品牌。專注於中低階雷射 A4 MFP 開發與行動裝置的支援在未來將有顯著的硬體需求。

③ 數位家庭及電聲產品

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。

④ 車用鏡頭模組：

外在環境感知能力與判斷的強化：藉由硬體的進化、攝影機模組收集實際的道路資料與演算法的優化，許多的實際的駕駛狀況，已經是逐漸能被車輛系統掌控。例如車輛識別與車道偵測、行人偵測與交通號誌辨識、立體視覺結合導航之運用。

車用鏡頭模組小型化：隨著車用鏡頭模組從單純對外的應用，逐漸轉移入車室內部，藉以用來做疲勞偵測、抬頭顯示器校準與即時監控。使用者對此類鏡頭的存在感非常在意。因此車廠對此類鏡頭模組的體積與隱蔽性非常重視，這也是未來發展的必然方向。

朝向高畫素：越多的像素代表了越多的細節與資料。傳統的百萬像素攝影機模組在自動駕駛的時代已經無法提供足夠的資訊給後台系統判讀。因此後續 2M/5M 以上的攝影機模組會是 ADAS 系統 L3 以上之基本要求。



4. 產品之競爭情形

(1) 電腦週邊產品

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

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

手機產業是以十億為單位的，自然競爭者眾，所以全球號稱有 70 家相機模組供應商，但目前可以每月百萬顆以上且能提供全面相機產品線的供應商不超過 20 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，

此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，競爭更是不理性的，端看競爭的程度，來訂定本集團的策略。

② 事務機器產品

噴墨機種的銷售量仍佔有市場最大的比例(約60%)，而低價位的黑白雷射印表機及多功能事務機在新興市場快速崛起，競爭非常激烈。以產品的類別來看，未來多功能事務機的成長幅度會大於印表機。綜上所述，雷射多功能事務機後勢看好，挾著快速、可自動掃描優勢和雙面複印的優勢，持續迎合消費者需求的無線網路功能，以及持續提升產品的數位化應用，該產品的替代性並無重大風險，然而價格、環保、省電、列印成本、無線網路列印，以及在地化的設計都是在激烈競爭中能否脫穎而出的關鍵。

③ 數位家庭及電聲產品

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

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

另一方面，科技消費產品的市場伴隨著智慧型手機的崛起而蓬勃發展，進而帶動了許多個人無線多媒體娛樂享受的需求，本集團於影像處理、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，變成年輕人也即可購買使用的產品。購買產品的門檻降低也意味著大量競爭者的投入。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。

④ 無線出電裝置

本集團早在 96 年即投入相關產品開發研究，陸續為世界各大知名手機，消費性電子產品，電腦，周邊，甚至運動用品品牌及製造商進行無線充電產品之設計、製造、代工服務。迄今已累積數百萬台量產實力，並持續突破各種關鍵新技術的開發與推廣，例如 106 年最新的 15W 具三星快充能力的無線充電裝置，30W 中高功率電腦用無線充電裝置，以及即將在 107 年量產之世界第一款 Qi 無線充電供電滑鼠 / 滑鼠墊等，以及 15W 具 iPhone 快充能力之無線充電裝置。

未來仍將以過去十年之經驗與技術累積，針對各大客戶對於無線充電的各種需求，以及相關新技術的發展，設計出更具高效率，低耗熱，微小化，以及高功率的無線充電裝置，讓無線充電更能走入現代社會，進一步改變人們的用電習慣。

⑤ 車用鏡頭模組：

目前 OE (Original Equipment, 指車廠) 車用鏡頭的出貨市場還是掌控在一階供應商 (Tier One) 之手。原因無他，因為 OE 所使用的車用鏡頭模組，無法為單獨採買或使用之標準品。相關規格與要求必須與 Tier One 所掌控系統端來搭配。故此，以 OE 供應商來說，目前以 Autoliv/Continental/M cnex/Bosch/Delphi 為主要供應商。車用鏡頭因為要求精度與穩定性高，所以使用 AA (Active Alignment) 製程為業界趨勢。本集團在消費性鏡頭模組已經有 10 多年 AA 製程經驗，由此基礎延伸進入車用領域，是目前很大的利基所在。

Tier One 並非所有車用鏡頭皆為自製，目前有相當數量之成熟產品是由二階供應商 (Tier Two) 供貨的方式購入。此類供應商有 Panasonic/Truly/Jabil/Liteon 等。

(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
106 年度	2,364,974	3.89%

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

年度	研發成果
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、開發手勢辨認鍵盤 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單晶片控制板 設計、開發新一代彩色多功能印表機控制板 設計、開發高速高品質彩色掃描器模組 設計、開發高速超薄型雙面彩色掃描器模組 設計、開發眼球辨識用雙鏡頭相機模組
103 年	設計、開發新式樣薄型化多色背光鍵盤 設計、開發新世代穿戴式裝置 設計、開發行動裝置遊戲週邊 設計、開發一體式鍵盤保護套組 設計、開發機械式遊戲用鍵盤 設計、開發具語音指令（Voice command）Smart TV 遙控器 設計、開發 1,600 萬、2,000 萬及 2,600 萬光學防手震 + 快速對焦相機模組 設計、開發 2,400 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

年度	研發成果
106 年	設計、開發配備矩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 設計、開發世界第一款 30W 筆電用無線充電裝置 設計、開發世界第一款 5W 智能鞋用無線充電裝置 設計、開發 15W Qi 認證之無線充電車架 設計、開發 5~15W 無線充電板及相關產品
107 年	設計、開發多種麥克風組合的矩陣式麥克風 設計、開發陣列型喇叭 設計、開發結構光臉面部辨識模組 設計、開發深度辨識模組 設計、開發超小型封裝相機模組 設計、開發三相機變焦模組 設計、開發車用三相機模組 設計、開發新一代 A3 DADF 掃描器 設計、開發鍵盤用 Mini LED 多色背光模組 設計、開發複合式機械式鍵盤 設計、開發新一代高傳速無線訊號之輸入設計、開發 15W Qi 認證之三星快充，iPhone 快充之無線充電板 設計、開發 1~15W 耳機，穿戴式裝置，智能鞋專用無線充電組 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電車架 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架 設計、開發 60W~120W 高功率無線充電裝置

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

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

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。

② 事務機器產品

本集團積極開發高速低成本之掃描器模組，已經順利量產。高階商用掃描器和模組產品也即將進入量產，積極拓展全球業務。雷射印表機和多功能事務機的設計和製造業務方面，除了鞏固現有客戶之外，繼續開發更具競爭力的平台，積極爭取美日客戶的新產品開發案。目前多項專案進行中，將於今年陸續量產。標籤條碼印表機是另一個新產品線，第一代產品已經量產，獲市場好評。新一代產品即將量產。影像模組和事務機產品代工製造方面的業務持續穩定成長，積極爭取新客戶和新產品的業務。而在辦公室自動化的產品方面，隨著自有技術不斷提升，陸續取得多項重要專利，新客戶的開拓非常順利，已成功轉型為 ODM 為主的業務型態，並與客戶積極合作開發新產品。

③ 數位家庭及電聲產品

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，符合本集團成長的策略，將進一步擴大本集團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

本集團會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。此外，發展新產品線（如穿戴式裝置、行動裝置遊戲週邊等），以拓展新業務，提高營業額。

(2) 非電腦週邊產品

① 行動裝置零組件產品

長期策略上，以龐大的客戶基礎為籌碼，與鎖定的鏡頭模組 / 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非手機應用的客戶，預計明年會有顯著的成效。

② 事務機器產品

本集團將持續拓展掃描器和多功能事務機的技術和業務，成為全球第一的 ODM 專業設計代工公司。另一方面，因應無線寬頻和行動多媒體裝置的龐大市場需求，已積極展開配合行動裝置掃描列印的相關技術開發、整合與應用的提升。在高階掃描器、自動進紙器、自動裝訂器、控制板的設計更是累積了厚實的能力與經驗。憑藉著二十幾年的影像產品和嵌入式裝置的開發與製造經驗，本集團必定能夠成功的拓展此類產品的業務。在辦公室自動化的產品方面，持續投入自有技術開發，在節能、系統整合及優異使用者便利性設計方面，領先市場，與選定重要客戶共同成長。

③ 數位家庭及電聲產品

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

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

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，本集團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	105 年度		106 年度	
		金額 (千元)	%	金額 (千元)	%
中國大陸		35,009,994	54.42	32,911,250	54.18
美國		14,221,870	22.11	13,508,587	22.24
其他		15,097,598	23.47	14,321,855	23.58
合計		64,329,462	100.00	60,741,692	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

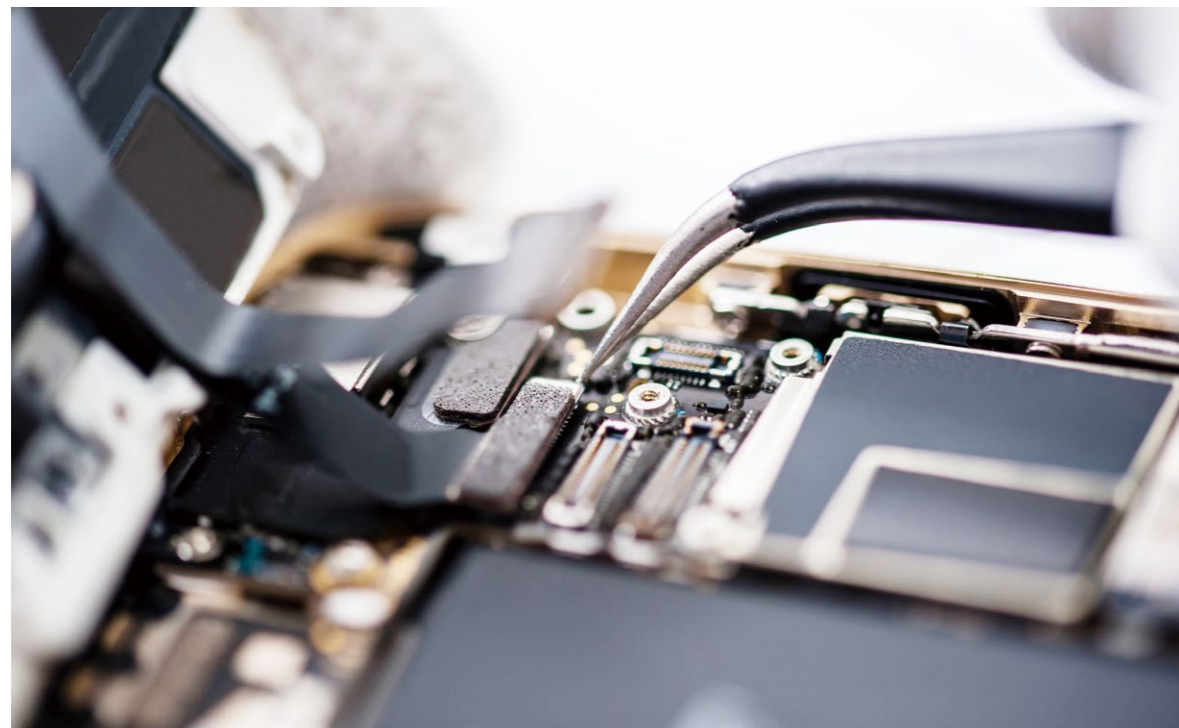
本集團所生產之週邊產品包括鍵盤、滑鼠、行動裝置週邊等，主要應用在電腦及平板電腦產品上，其中又以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。

106 年整體 PC 市場超出分析師預測呈現小幅上升，儘管分析整體 PC 市場不樂觀，但全球電競市場相當熱絡，反而帶動高階 PC 市場需求，依據 JPR 分析指出，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

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），於 107 年預估為持平。手機數量成長趨緩，但手機搭載多顆相機模組成為趨勢（前相機、雙主相機、臉部辨識），因此手機相機需求預估仍有一定的成長。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 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。

③ 數位家庭及電聲產品

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 無線充電產品

隨著智慧手機，平板電腦，穿戴裝置的普及，無線產品已經成為人們日常生活中不可或缺的一項電子產品。加上三星旗艦機種及蘋果所有機種於 106 年的導入，無線充電的成長勢頭更顯銳不可擋，各大手機廠亦密切準備導入中。目前初期仍以高價旗艦機種為主要導入產品。

除此之外，其他消費性電子產品，電腦產品提供者，亦希望在有限的功能中盡可能加入對於消費

者有幫助的功能，無線充電因此成為對消費者有幫助，且具有差異化及加值效果的功能。因此各大廠商亦跟進蘋果的步伐，同步準備導入無線充電於部分產品中。

IHS 預期在 113 年將達到 20 億台的需求量，此巨大商機，主要來自於手機的內建無線充電。因此可以推估的是，目前具無線充電的機種，將從高階旗艦級，陸續下放於中階甚至低階市場，帶來商機將如過去之相機模組、藍芽、WiFi、觸控及指紋辨識等，成為電子產品中另一個重要零組件及周邊的重要產品。

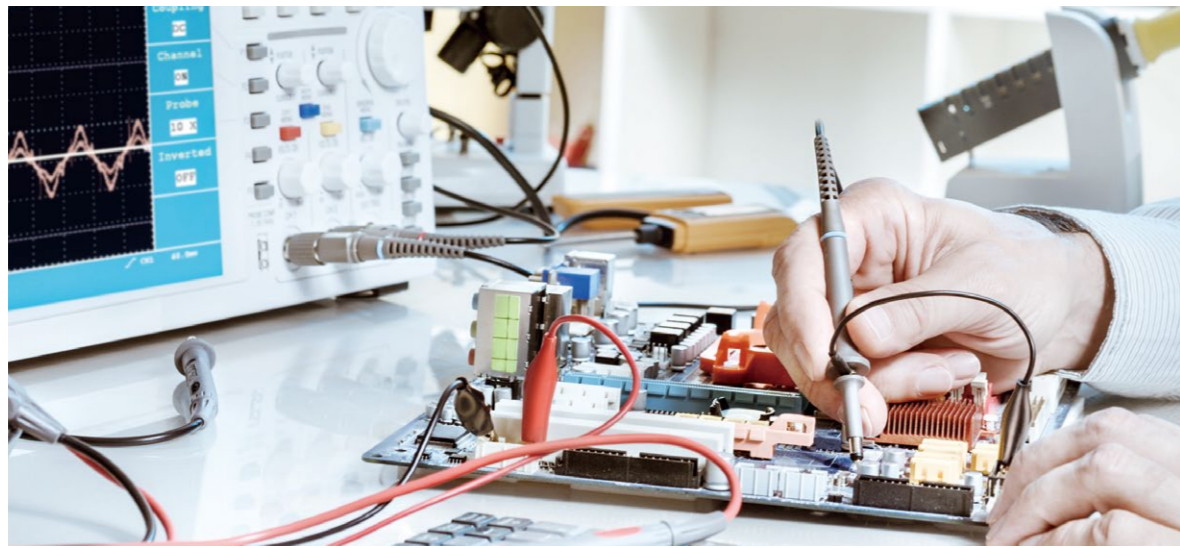
4. 競爭利基

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，同時更積極研發高度人性化軟體，轉換為一般消費大眾所廣為接受之消費性電子產品，如個人網路伺服器、無線硬碟等新興科技產品，此等將現有科技整合並發展出的新運用，對於未來發展將是一大利基。

E. 具備十年以上無線充電軟硬體設計與量產能力

無線充電由於牽涉到無線及磁電原理，加上產業規格及規模優勢亦尚未統一且市場並無主要規格制定或領導者，因此吸引許多中小型廠商加

入。但由於各大品牌有多樣化的產品設計要求，對於設計掌握度與優化，甚至是最終產品認證及量產的能力，均期待有等同於其他關鍵零組件之較具規模及設計能力的開發者，因此本集團在此機會下格外搶眼。

本集團從十年前陸續接獲各大手機及消費性電子品牌的青睞，持續導入無線充電於各大品牌之產品，樣式包括各種接收裝置（手機殼，智慧音箱，筆電，耳機，滑鼠等），發送裝置（充電板，充電座，充電車架，穿戴式專用充電底座，滑鼠墊等），對於設計，製造，測試，與品保要求，均為國際級水準，為其他無線充電競爭者短期內尚無法比擬，因此目前持續獲得各大品牌商的注意，對本集團釋出相關無線充電的詢問甚至合作。

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

① 行動裝置零組件產品

本集團行動裝置零組件主要包括筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦之內建相機模組、指紋辨識模組及通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座等。隨消費者習慣利用身邊手

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

② 事務機器產品

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



③ 數位家庭及電聲產品

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、無線連線能力等，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的。

◎因應對策：

本集團積極開發新技術以提升研發能力，並持續培養研發人才，改善生產效率與良率，以縮短產品開發週期。另本集團已與多家國內外知名大廠建立長期良好的合作關係，於產品開發時，採取與客戶交流合作方式，以充分了解客戶需求及市場趨勢，致能快速研發量產符合市場需求之產品，另針對特殊規格之原物料嚴格控管，積極降低庫存，減少產品呆滯之損失，可有效降低成本並提升市場競爭力。

B. 產品價格競爭激烈，壓縮獲利空間

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

◎因應對策：

本集團專注於本身之核心競爭力之提昇，加強產品

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

C. 大陸缺工問題及人工成本上升

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

◎因應對策：

為求根本改善勞動力問題及降低勞動成本，本集團積極導入模組式自動化生產設備與製程，提高生產效率，降低人工成本。同時透過改善其生產流程、製程簡化、自動化測試等領域不餘遺力，並設專責單位負責精密模具及自動化組裝設備之設計、製作並導入量產，以掌握生產流程及控制產品品質；另外近年來持續開發高度自動化生產及隨線檢測設備，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、消費性電子產品、工業用產品等，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、語音資料查詢、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) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

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

單位：新台幣百萬元

年度	105 年度				106 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 (%)
1	A 公司	9,525	14.81	無	A 公司	5,218	8.59	無
-	其他	54,804	85.19	-	其他	55,524	91.41	-
-	銷貨淨額	64,329	100.00	-	銷貨淨額	60,742	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 105 及 106 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額比分別為 50.04% 及 40.53%，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	生產量值	105 年度			106 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊產品		217,258	88,041	21,562,052	189,015	76,034	18,589,454
非電腦週邊產品		999,890	309,369	34,169,840	1,085,444	219,888	35,074,932
合計		1,217,148	397,410	55,731,892	1,274,459	295,922	53,664,386

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元 / 仟個

主要商品	銷售量值	105 年度				106 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品	1,526	242,656	94,216	25,053,772	2,718	131,063	105,037	20,306,095	
非電腦週邊產品	14,662	2,696,179	257,747	34,980,538	2,570	638,989	173,350	38,332,998	
服務收入	0	0	0	1,356,317	0	0	0	1,332,547	
合計	16,188	2,938,835	351,963	61,390,627	5,288	770,052	278,387	59,971,640	

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		105 年度	106 年度	當年度截至 107 年 4 月 15 日
員工人數	技術人(工程類)	1,419	2,941	2,992
	管理及業務人員	2,694	2,346	2,172
	合計	4,113	5,287	5,164
平均年歲		35	34.5	35
平均服務年資		5	4.7	4.8
學歷分布比率(%)	博士	0.3	0.2	0.3
	碩士	9.7	8.2	9.0
	大專	66.0	52.8	54.9
	高中	15.4	17.3	13.8
	高中以下	8.6	21.6	22.0

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)及處分之總額，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 106 年度各廠區之環保支出統計表

單位：新台幣元

環保成本項目分類	說明	費用支出
1. 減輕環境負荷之直接成本		
(1) 污染防治成本	包括空氣污染防治費用、水污染防治費用、其它污染防治費用	11,504,050
(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	11,427,728
(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	2,750,287
2. 減輕環境負荷之間接成本(環保相關管理費用)		
	包括(1)員工環保教育支出。 (2)環境管理系統架構和認證取得費用。 (3)監測環境負荷費用。 (4)採購環保產品所增加之費用。 (5)環保專責組織相關人事費用。	30,557,465
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		56,239,530

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% 的勞工退休金至勞工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慮。

(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
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	中國輸出銀行	104/2/12~109/2/12	銀行中長期借款	無

6、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	106 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		29,141,420	27,799,554	1,341,866	4.83%
投資					
固定資產		4,437,684	4,717,422	(279,738)	-5.93%
無形資產		2,730,188	2,673,670	56,518	2.11%
其他資產		1,465,851	1,931,403	(465,552)	-24.10%
資產總額		37,775,143	37,122,049	653,094	1.76%
流動負債		23,114,653	22,801,219	313,434	1.37%
長期負債		1,678,688	2,076,372	(397,684)	-19.15%
負債總額		24,793,341	24,877,591	(84,250)	-0.34%
股本		4,459,968	4,424,367	35,601	0.80%
資本公積		1,232,490	791,466	441,024	55.72%
保留盈餘		6,087,685	5,665,353	422,332	7.45%
其他權益		(394,871)	118,538	(513,409)	-433.12%
非控制權益		1,596,530	1,244,734	351,796	28.26%
股東權益總額		12,981,802	12,244,458	737,344	6.02%

重大變動項目說明如下：

- (一) 其他資產較去年減少：主係處分上市(櫃)公司 - 億豐股票，故備供出售金融資產減少所致。
- (二) 長期負債較去年減少：主係償還長期借款所致。
- (三) 資本公積較去年增加：主係發行員工權利新股增加及 Tymphany 組織重組所致。
- (四) 其他權益較去年減少：主係備供出售金融資產減少所致。
- (五) 非控制權益較去年增加：主係 Tymphany 組織重組，故使非控制權益增加所致。

綜上所述，本公司本年度營運狀況較前一年度更為優異，在營業淨利成長及轉投資獲利的情況下，穩定的現金流入並使股東權益總額增加，使本公司財務結構更為健全。

二、財務績效

(一) 最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	106 年度	105 年度	增減金額	(%)
營業收入淨額		60,741,692	64,329,462	(3,587,770)	-5.58%
營業成本		53,261,685	57,062,275	(3,800,590)	-6.66%
營業毛利		7,480,007	7,267,187	212,820	2.93%
營業費用		5,280,102	4,893,716	386,386	7.90%
營業利益		2,199,905	2,373,471	(173,566)	-7.31%
營業外收入及支出		647,675	390,981	256,694	65.65%
繼續營業部門稅前淨利		2,847,580	2,764,452	83,128	3.01%
所得稅費用(利益)		678,599	777,686	(99,087)	-12.74%
停業單位稅後損益		0	61,896	(61,896)	-100.00%
本期淨利 (含停業單位稅後損益)		2,168,981	2,048,662	120,319	5.87%

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. 營業外收入及支出較去年增加：主係處分備供出售金融資產淨利益增加所致。
2. 停業單位稅後損益較去年減少：主係去年處分時碩工業股權所致。

(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

本集團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107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。目前本集團之財務結構健全、營運體質佳；本集團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(106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
6,359,916	3,412,165	1,461,095	7,821,011	-	-

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 3,412,165 仟元，主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 1,452,394 仟元，主係增加取得不動產、廠房及設備所致。
- (3) 融資活動：融資活動淨現金流出 451,649 仟元，主係償還長期借款及發放現金股利所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本集團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(107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
7,821,011	3,209,057	(2,000,041)	5,820,970	-	-

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 3,209,057 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 3,818,280 仟元，主係預計取得廠房及設備所致。
- (3) 融資活動：預期融資活動淨現金流出 1,390,818 仟元，主係預計償還短期借款、長期借款及發放現金股利所致。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

註：未來一年(107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

本集團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

106年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	說明	106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.		853,625	營運正常	-
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		154,146	營運正常	-
Destiny Technology Holding Co.,Ltd		(10,972)	營運正常	-
日本德鑫科技(股)公司		1,025	營運正常	-
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.		293,587	營運正常	-
Gratus Technology Corp.		523	營運正常	-
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		967,397	營運正常	-
Polaris Electronics Inc.		8,712	營運正常	-
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd		298,734 (註2)	營運正常	-
Tymphony HK Ltd		20,869 (註1)	營運正常	-
TYP Enterprises Ltd		892 (註1)	營運正常	-
Tymphony Logistics, Inc.		3,447	營運正常	-
東莞東聚電子電訊製品有限公司		613,116	營運正常	-
北京德星電子科技有限公司		(10,972)	營運正常	-
昆山致伸東聚電子有限公司		(35,216)	營運正常	-
致伸科技(重慶)有限公司		176,309	營運正常	-
惠州超聲音響有限公司		194,561	營運正常	-
東莞迪芬尼電聲科技有限公司		129,391	營運正常	-
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司		3,432	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.		(22,017) (註1)	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (UK) Ltd.		563	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.		29,907	營運正常	-
迪芬尼聲學科技股份有限公司		-	營運正常	-
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (註3)		-	-	-

註：係106年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

註1：係於106年第三季組織重整，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。

註2：係於106年第四季收購少數股權30%，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。

註3：本公司於107年1月資金匯入至Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

(三) 未來一年投資計畫

本公司董事會於 106 年 11 月 10 日決議擬新設英屬開曼群島公司 (Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.) 以美金 48,100,000 之金額取得 Belfast Limited 37% 股權。Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 已於 107 年 1 月 25 日完成股權交割。

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

本集團營收業務係以外銷為主，外銷產品主要係以美元報價，惟本集團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；本集團 106 年度兌換損失淨額為 20,520 仟元，佔營業收入淨額 0.03%，因此整體匯兌因素未構成獲利狀況的風險負擔。然本集團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

本集團 106 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.05%，顯示利息費用對本集團損益尚無重大影響，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 106 年 12 月消費者物價指數年增率漲 1.21%、躉售物價指數年增率 0.24%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，對本集團 106 年度損益並無重大影響。本集團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。

2. 從事資金貸與他人及背書保證情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，僅有因業務往來之必要而對持股 100% 子公司進行資金貸與及背書保證，本公司之資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

3. 從事衍生性商品交易情形

本公司從事衍生性商品交易，皆經謹慎評估，任何衍生性商品交易之操作，乃以有助於提升營業績效、降低公司營運與財務風險為目標，並且依據「取得或處分資產處理程序」暨核決權限規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本集團目前主要發展之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、3D 感測模組、電腦內建相機模組、生物辨識模組、藍牙與連網智慧音響系統相關產品、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、人工智慧家電、智慧健康與智慧家庭科技產品等，進一步提升本集團之研發能力，以提高本集團產品之市場佔有率，讓本集團產品更加國際化且具競爭力。

2. 預計投入研發費用

本集團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，以確保本集團之競爭優勢。預計 107 年度將投入研發費用約 26 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：

本集團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，本集團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：

因應先進科技技術的日新月異，本集團除持續投入研發資源及定期掌握、蒐集與分析特定領域在電腦週邊產品、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，以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。本集團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集團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：

本集團重視形象維護，為全球電腦週邊產品、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，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，並

善盡企業應有之社會責任，致力於節能減碳改善環境，以及積極投入社會公益活動，以達企業永續經營之目標。本集團設有專責小組處理企業形象相關之預防、管理、及應變措施等。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：

本公司董事會於 106 年 11 月 10 日決議擬新設英屬開曼群島公司 (Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.) 以美金 48,100,000 之金額取得 Belfast Limited 37% 股權。透過此筆交易，將可

拓展本公司在車用電子，如汽車電動轉向系統及智慧頭燈的市場競爭力及業務能力。Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 已於 107 年 1 月 25 日完成股權交割。

(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

本集團除成品採購外，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，本集團應尚無進貨集中或斷料之風險。

為主，客戶多元且穩定性高，106 年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額約為 40.53%，且前十大銷貨客戶中，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。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團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：

本集團為因應裕利安宜保險公司 (Euler Hermes Insurance) 之要求，於 106 年 6 月間，針對科通國際 (香港) 有限公司及其連帶

保證人科通芯城集團逾期貸款事件，向香港高等法院提起訴訟，請求連帶返還逾期貸款美元 5,811,362.27 元整，案經受理，目前正由香港高等法院審理中。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近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

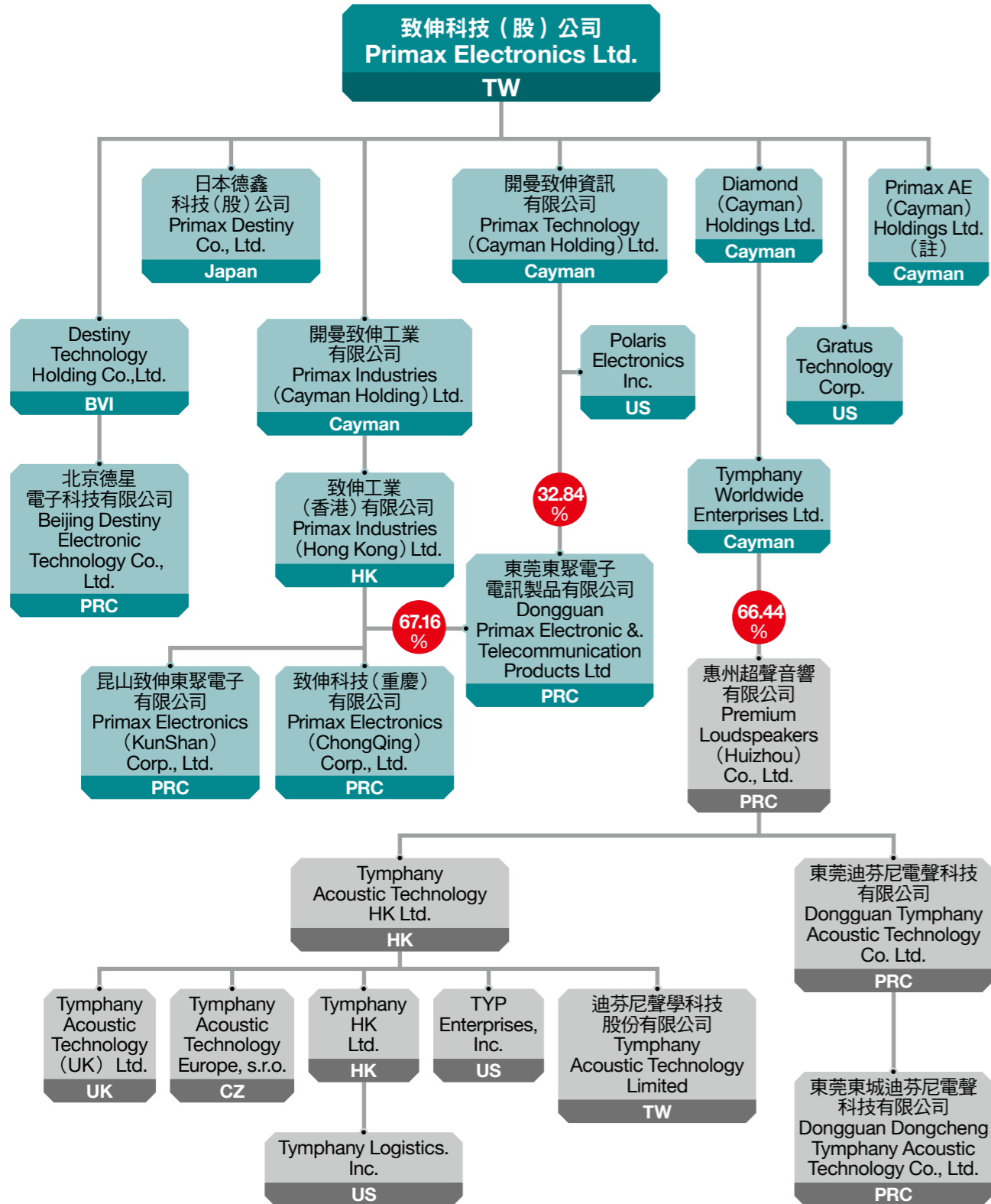
7、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

(1) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖 (106.12.31)



註：本公司於 107 年 1 月資金匯入至 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 106 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	2,037,050	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	891,956	生產電腦週邊產品
致伸科技(重慶)有限公司	100.02.23	重慶市永川區興龍大道 2669 號	572,472	生產電腦週邊產品
北京德星電子科技有限公司	83.03.24	北京市海澱區彩和坊路 10 號 2 樓 201-202 室	40,353	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	2nd Fl., Yamashita Bldg., 1-23-2, Hamamatsucho, Minato-ku, Tokyo 105-0013 Japan	6,610	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, CA95035, USA	47,757	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品
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.	2,301,736	控股公司及客戶服務
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	86.10.08	2nd Floor, Midtown Plaza, Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands.	850,867	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.	2,431,906	控股公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	90.01.19	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands	31,340	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.	2,508,724	控股公司
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	102.10.29	P.O. Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands.	550,010	控股公司
TYP Enterprises, Inc.	103.01.06	1 Thorndale Drive, Suite 200, San Rafael, CA 94903, USA	15	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等
Tymphony HK Ltd.	84.5.11	Room 1307-8 Dominion Centre, 43-59 Queens Road East, Wanchai, Hong Kong	551,343	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
惠州超聲音響有限公司	93.8.9	廣東省惠州市惠陽區新圩鎮新聯村迪芬尼工業區	1,311,036	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Logistics, Inc.	104.04.29	356 S. Milpitas Blvd, Milpitas, CA95035, USA	5,970	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	149,240	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	91,360	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件

單位：新台幣仟元 / 106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
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd.	106.01.05	RM 803 Tung Hip Comm Bldg 248 Des Voeux Rd Central, Hong Kong	19,092	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務
Tymphany Acoustic Technology (UK) Ltd.	106.01.20	C/O Broomfield & Alexander Ltd Ty Derw, Lime Tree Court, Cardiff Gate Business Park, Cardiff, United Kingdom, CF23 8AB	16,044	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o.	93.08.18	Průmyslový park 305, 742 21 Kopřivnice-Vlčovice, Czech Republic	261,644	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件
迪芬尼聲學科技股份有限公司	106.12.14	台北市南港區三重 19-2、19-3 號 10 樓	50,000	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件
Gratus Technology Corp	104.04.01	356 S. Milpitas Blvd, Milpitas, CA95035, USA	8,954	電腦周邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (註)	106.11.14	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Island	—	控股公司

註：本公司於 107 年 1 月資金匯入至 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

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：

本集團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

106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
	總經理	李秋生
昆山致伸東聚電子有限公司	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
	總經理	李秋生
致伸科技(重慶)有限公司	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
	總經理	李秋生

106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
日本德鑫科技(股)公司	總經理	魏浩三
	董事	魏浩三
	董事	楊海宏
	董事	蕭英怡
Polaris Electronics, Inc.	監察人	周衍洲
	Director	楊海宏
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	蕭英怡
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	Director	梁立省
	Director	楊海宏
	Director	蕭英怡
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	Director	梁立省
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：梁立省、蕭英怡
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.	Director	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 代表人：梁立省、楊海宏、潘永中、潘永太
TYP Enterprises, Inc.	Director	Edward Townsend Boyd III Thomas Lee Jacoby 代表人：潘永中
Tymphany HK Ltd.	Director	Edward Townsend Boyd III 代表人：潘永中
惠州超聲音響有限公司	董事	代表人：潘永中、梁立省、劉曉彤
	總經理	潘永中
	監事	范志良
	監察人	蕭英怡
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
	總經理	潘永中
	監察人	蕭英怡
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	代表人：潘永中
	總經理	潘永中
	監察人	蕭英怡

106年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	Director	潘永中
Tymphony Acoustic Technology (UK) Ltd.	Director	Philip Scott Mcphee
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	Director	Pavel Merhout
	Director	Philip Scott Mcphee
迪芬尼聲學科技股份有限公司	董事	梁立省、潘永太、潘永中
	監察人	蕭英怡
Gratus Technology Corp.	Director	梁立省
	Director	楊海宏
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (註)	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：梁立省、蕭英怡

註：本公司於107年1月資金匯入至 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

(2) 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 / 106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	2,037,050	13,918,072	8,914,102	5,003,970	32,033,587	1,044,714	613,116	-
昆山致伸東聚電子有限公司	891,956	1,229,778	362,156	867,622	1,079,793	(8,402)	(35,216)	-
致伸科技(重慶)有限公司	572,472	3,546,380	2,470,219	1,076,161	5,838,051	173,814	176,309	-
北京德星電子科技有限公司	40,353	49,170	34,623	14,547	103,346	(11,063)	(10,972)	-
日本德鑫科技(股)公司	6,610	20,783	4,397	16,386	12,696	803	1,025	2,050.00
Polaris Electronics, Inc.	47,757	940,233	567,040	373,193	2,949,865	15,214	8,712	5.45
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	2,301,736	5,360,434	13,348	5,347,086	12,777	25,242	967,397	1.60
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	850,867	2,105,188	0	2,105,188	0	(215)	204,489	0.72
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	2,431,906	5,413,454	56,946	5,356,508	315,126	(2,613)	963,666	0.12
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	31,340	14,551	0	14,551	0	0	(10,972)	-10.45
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	2,508,724	3,193,840	104,468	3,089,372	0	1,141	293,587	3.49
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	550,010	1,758,529	217,493	1,541,036	748,412	24,789	500,879	13.01
Tymphony HK Ltd.	551,343	8,757,405	8,010,213	747,192	19,841,424	313,524	376,600	2.61
TYP Enterprises, Inc.	15	29,404	21,204	8,200	125,586	5,215	3,748	7,496.00
惠州超聲音響有限公司	1,311,036	4,763,679	2,484,243	2,279,436	5,506,184	322,893	265,156	-
東莞迪芬尼電聲科技股份有限公司	149,240	6,440,402	6,075,425	364,977	11,458,970	228,347	197,738	-

單位：新台幣仟元 / 106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)
Gratus Technology Corporation	8,954	10,782	1,135	9,647	15,306	866	523	1.74
Tymphony Logistics, Inc.	5,970	412,298	402,241	10,057	819,982	4,354	1,219	6.10
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	91,360	437,508	340,087	97,421	1,264,187	8,484	5,320	-
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	19,092	2,066,008	1,918,983	147,025	1,275,781	(57,441)	(14,475)	-2.90
Tymphony Acoustic Technology (UK) Ltd.	16,044	31,631	15,005	16,626	19,671	697	563	2.82
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	261,644	1,029,658	483,598	546,060	1,383,133	37,123	29,907	0.16
迪芬尼聲學科技股份有限公司	50,000	0	0	0	0	0	0	-
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (註)	0	0	0	0	0	0	0	-

註：本公司於107年1月資金匯入至 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.

(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 8、財務概況之 106 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 A
- (2) 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱 8、財務概況之 106 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 A

(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

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)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		17,385,420	23,078,336	30,413,161	27,799,554	29,141,420
不動產、廠房及設備		3,389,048	3,935,145	6,284,023	4,717,422	4,437,684
無形資產		46,479	2,916,644	3,322,191	2,673,670	2,730,188
其他資產		769,975	1,093,648	1,712,358	1,931,403	1,465,851
資產總額		21,590,922	31,023,773	41,731,733	37,122,049	37,775,143
流動負債	分配前	13,828,775	19,254,757	26,154,964	22,801,219	23,114,653
	分配後	14,175,880	20,045,864	27,082,897	23,913,105	24,544,721
非流動負債		220,580	1,460,269	2,660,184	2,076,372	1,678,688
負債總額	分配前	14,049,355	20,715,026	28,815,148	24,877,591	24,793,341
	分配後	14,396,460	21,506,133	29,743,081	25,989,477	26,223,409
歸屬於母公司業主之權益		7,541,567	9,150,513	10,430,381	10,999,724	11,385,272
股本		4,339,529	4,385,481	4,427,051	4,424,367	4,459,968
資本公積		648,747	673,543	777,368	791,466	1,232,490
保留盈餘	分配前	2,485,712	3,686,641	4,660,556	5,665,353	6,087,685
	分配後	2,138,607	2,895,534	3,732,623	4,553,467	4,657,617
其他權益		67,579	404,848	565,406	118,538	(394,871)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	1,158,234	2,486,204	1,244,734	1,596,530
股東權益總額	分配前	7,541,567	10,308,747	12,916,585	12,244,458	12,981,802
	分配後	7,194,462	9,517,640	11,988,652	11,132,572	11,551,734

註1：102至106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)				
		102年	103年	104年	105年	106年
流動資產		10,459,628	13,197,595	16,329,746	16,123,543	12,698,756
採用權益法之投資		4,745,311	8,596,698	10,088,961	9,317,894	10,287,105
不動產、廠房及設備		63,517	61,287	65,554	68,785	69,036
無形資產		46,479	37,997	29,514	22,966	18,351
其他資產		429,204	659,461	1,182,141	1,551,115	1,055,636
資產總額		15,744,139	22,553,038	27,695,916	27,084,303	24,128,884
流動負債	分配前	8,002,029	12,157,266	15,204,972	13,579,780	10,889,520
	分配後	8,349,134	12,948,373	16,132,905	14,691,666	12,319,588
非流動負債		200,543	1,245,259	2,060,563	2,504,799	1,854,092
負債總額	分配前	8,202,572	13,402,525	17,265,535	16,084,579	12,743,612
	分配後	8,549,677	14,193,632	18,193,468	17,196,465	14,173,680
業主權益		7,541,567	9,150,513	10,430,381	10,999,724	11,385,272
股本		4,339,529	4,385,481	4,427,051	4,424,367	4,459,968
資本公積		648,747	673,543	777,368	791,466	1,232,490
保留盈餘	分配前	2,485,712	3,686,641	4,660,556	5,665,353	6,087,685
	分配後	2,138,607	2,895,534	3,732,623	4,553,467	4,657,617
其他權益		67,579	404,848	565,406	118,538	(394,871)
庫藏股票		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	7,541,567	9,150,513	10,430,381	10,999,724	11,385,272
	分配後	7,194,462	8,359,406	9,502,448	9,887,838	9,955,204

註1：102至106年度資料係經會計師查核簽證。

8、財務概況

(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)				
		102 年度	103 年度	104 年 (重編後)	105 年	106 年
營業收入		42,319,988	52,239,777	63,538,187	64,329,462	60,741,692
營業毛利		3,752,695	6,218,799	6,743,265	7,267,187	7,480,007
營業損益		694,444	1,829,742	2,106,868	2,373,471	2,199,905
營業外收入及支出		216,308	217,839	311,034	390,981	647,675
稅前淨利		910,752	2,047,581	2,417,902	2,764,452	2,847,580
繼續營業單位本期淨利		668,554	1,608,967	1,786,893	1,986,766	2,168,981
停業單位損失		-	-	30,042	61,896	-
本期淨利		668,554	1,608,967	1,816,935	2,048,662	2,168,981
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		239,067	342,273	225,310	(547,079)	(445,910)
本期綜合損益總額		907,621	1,951,240	2,042,245	1,501,583	1,723,071
淨利歸屬於母公司業主		668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070	2,057,415
淨利歸屬於非控制權益		6	64,277	43,813	114,592	111,566
綜合損益總額歸屬於母公司業主		907,589	1,871,224	1,987,738	1,432,480	1,606,886
綜合損益總額歸屬於非控制權益		32	80,016	54,507	69,103	116,185
每股盈餘 (註 2)		1.55	3.57	4.06	4.4	4.67

註 1：102 至 106 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)				
		102 年度	103 年度	104 年	105 年	106 年
營業收入		37,257,934	42,356,385	51,638,181	45,739,783	35,023,563
營業毛利		2,471,611	2,665,779	2,934,548	3,633,341	2,237,909
營業損益		737,781	753,349	926,670	1,549,861	226,352
營業外收入及支出		121,510	879,985	1,007,253	797,663	1,952,481
稅前淨利		859,291	1,633,334	1,933,923	2,347,524	2,178,833
繼續營業單位本期淨利		668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070	2,057,415
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		668,548	1,544,690	1,773,122	1,934,070	2,057,415
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		239,041	326,534	214,616	(501,590)	(450,529)
本期綜合損益總額		907,589	1,871,224	1,987,738	1,432,480	1,606,886
每股盈餘 (註 2)		1.55	3.57	4.06	4.4	4.67

註 1：102 至 106 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
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
106	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、黃泳華	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				
		102 年	103 年	104 年 (重編後)	105 年	106 年
財務結構 %	負債占資產比率	65.07	66.77	69.05	67.02	65.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	229.04	299.07	247.88	303.57	330.36
償債能力 %	流動比率	125.72	119.86	116.28	121.92	126.07
	速動比率	93.98	92.42	86.61	90.80	94.40
	利息保障倍數	53.34	31.76	17.52	31.55	88.06
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.65	5.72	5.11	4.59	4.56
	平均收現日數	64.60	63.81	71.43	79.52	80.04
	存貨週轉率 (次)	8.39	10.26	9.34	8.14	7.91
	應付款項週轉率 (次)	3.86	3.99	3.62	3.20	3.20
	平均銷貨日數	43.52	35.58	39.08	44.84	46.14
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	11.74	14.26	12.44	11.69	13.27
	總資產週轉率 (次)	2.03	1.99	1.75	1.63	1.62
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.28	6.33	5.33	5.39	5.86
	權益報酬率 (%)	9.06	18.03	15.65	16.28	17.20
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	21.01	46.69	54.62	62.48	63.85
	純益率 (%)	1.58	3.08	2.86	3.18	3.57
	每股盈餘 (元)	1.55	3.57	4.06	4.40	4.67
現金流量	現金流量比率 (%)	21.63	17.42	19.20	9.95	14.76
	現金流量允當比率 (%)	159.46	179.72	132.27	128.08	131.73
	現金再投資比率 (%)	19.76	21.34	23.31	7.71	12.45
槓桿度	營運槓桿度	2.60	1.65	1.64	1.66	1.69
	財務槓桿度	1.03	1.04	1.07	1.04	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 106 年度利息支出減少，故利息保障倍數上升。
2. 現金流量比率：主係 106 年度營業活動之淨現金流入增加，故現金流量比率上升。
3. 現金再投資比率：主係 106 年度營業活動之淨現金流入增加，故現金再投資比率上升。

(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				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 %	負債占資產比率	52.10	59.43	62.34	59.39	52.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	12,189.04	16,962.44	19,054.43	19,632.95	19,177.48
償債能力 %	流動比率	130.71	108.56	107.40	118.73	116.61
	速動比率	108.15	96.38	90.46	101.67	96.86
	利息保障倍數	52.96	27.92	37.23	74.85	202.37
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.57	5.42	5.15	4.76	4.95
	平均收現日數	65.53	67.34	70.87	76.68	73.74
	存貨週轉率 (次)	18.68	24.45	24.29	17.38	14.83
	應付款項週轉率 (次)	6.11	5.63	5.03	3.92	3.54

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		102年	103年	104年	105年	106年
經營能力	平均銷貨日數	19.54	14.93	15.03	21.00	24.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	614.59	678.77	814.22	680.96	508.25
	總資產週轉率(次)	2.49	2.21	2.06	1.67	1.37
獲利能力	資產報酬率(%)	4.55	8.33	7.23	7.16	8.07
	權益報酬率(%)	9.05	18.51	18.11	18.05	18.38
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.80	37.24	43.68	53.06	48.85
	純益率(%)	1.79	3.65	3.43	4.23	5.87
	每股盈餘(元)	1.55	3.57	4.06	4.40	4.67
現金流量	現金流量比率(%)	12.33	12.46	6.82	29.22	4.15
	現金流量允當比率(%)	103.17	192.99	103.65	171.89	151.46
	現金再投資比率(%)	4.31	11.06	2.03	23.71	(5.05)
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.05	1.04	1.02	1.18
	財務槓桿度	1.02	1.09	1.06	1.02	1.05

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 106 年度利息支出減少，故利息保障倍數上升。
2. 不動產、廠房及設備週轉率：主係 106 年度銷貨金額下降，故不動產、廠房及設備週轉率下降。
3. 純益率：主係處分備供出售金融資產，致稅後盈餘增加，故純益率上升。
4. 現金流量比率：主係 106 年度營業活動淨現金流量減少，故現金流量比率下降。
5. 現金再投資比率：主係 106 年度營業活動淨現金流量下降，且現金股利金額增加，致現金再投資比率下降。

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、106 年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 106 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 七 年 三 月 十 三 日

四、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



五、106 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 A

股票代碼：4915

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號
電話：(02)2798-9008

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~27
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27~28
(六)重要會計項目之說明	28~64
(七)關係人交易	64~65
(八)質押之資產	65
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	65~66
(十)重大之災害損失	66
(十一)重大之期後事項	66
(十二)其 他	67
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	68~71
2.轉投資事業相關資訊	71~72
3.大陸投資資訊	72
(十四)部門資訊	72~74

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自民國一〇六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：民國一〇七年三月十三日



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)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之30%及14%，民國一〇六年及一〇五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34%及14%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五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，對致伸集團民國一〇六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；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；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Tymphony 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係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、不實聲明或踰越內部控制，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。
- 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，以及使致伸集團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合併財務報告使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對致伸集團民國一〇六年度合併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：

吳美萍
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇七年三月十三日

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 7,821,011	21	6,359,916	17	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	141,151	-	141,317	-	
1170 應收票據及帳款(附註六(四))	13,014,207	35	13,603,873	37	
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	105,911	-	102,841	-	
1200 其他應收款(附註六(四))	737,687	2	495,392	2	
1310 存貨(附註六(五))	6,791,093	18	6,670,547	18	
1470 其他流動資產	530,360	1	425,668	1	
	<u>29,141,420</u>	<u>77</u>	<u>27,799,554</u>	<u>75</u>	
非流動資產：					
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)及(七))	402,997	1	887,801	2	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	4,437,684	12	4,717,422	13	
1760 投資性不動產(附註六(十))	35,214	-	35,677	-	
1780 無形資產(附註六(十一))	2,730,188	7	2,673,670	7	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	548,995	1	570,205	2	
1985 長期預付租金	217,520	1	264,014	1	
1990 其他非流動資產(附註八)	261,125	1	173,706	-	
	<u>8,633,723</u>	<u>23</u>	<u>9,322,495</u>	<u>25</u>	
資產總計	<u>\$ 37,775,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,122,049</u>	<u>100</u>	
負債及權益					
負債：					
2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 995,638	3	-	-	
2170 應付票據及帳款	16,350,178	43	16,892,918	46	
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	103,107	-	150,430	-	
2200 其他應付款	3,991,128	11	3,878,606	10	
2201 應付薪資(附註六(十八))	1,105,153	3	1,146,183	3	
2300 其他流動負債	433,894	1	350,860	1	
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十三))	135,555	-	382,222	1	
	<u>23,114,653</u>	<u>61</u>	<u>22,801,219</u>	<u>61</u>	
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(十三))	83,333	-	218,889	1	
2630 長期遞延收入(附註六(九))	1,039,581	3	1,408,138	4	
2600 其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	555,774	2	449,345	1	
	<u>1,678,688</u>	<u>5</u>	<u>2,076,372</u>	<u>6</u>	
	<u>24,793,341</u>	<u>66</u>	<u>24,877,591</u>	<u>67</u>	
負債合計	<u>24,793,341</u>	<u>66</u>	<u>24,877,591</u>	<u>67</u>	
歸屬母公司業主之權益：					
3110 普通股股本(附註六(十七))	4,456,883	12	4,421,343	12	
3140 預收股本(附註六(十七))	3,085	-	3,024	-	
3200 資本公積(附註六(十七)及(十八))	1,232,490	3	791,466	2	
3310 法定盈餘公積(附註六(十七))	982,041	3	788,634	2	
3320 特別盈餘公積(附註六(十七))	97,300	-	97,300	-	
3350 未分配盈餘(附註六(十七))	5,008,344	13	4,779,419	13	
3400 其他權益	(394,871)	(1)	118,538	-	
36XX 非控制權益(附註六(八))	1,596,530	4	1,244,734	4	
	<u>12,981,802</u>	<u>34</u>	<u>12,244,458</u>	<u>33</u>	
權益合計	<u>12,981,802</u>	<u>34</u>	<u>12,244,458</u>	<u>33</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 37,775,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,122,049</u>	<u>100</u>	



董事長：梁立省



經理人：楊海宏

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 60,741,692	100	64,329,462	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(十八)、(廿一)及十二(一))	<u>53,261,685</u>	<u>88</u>	<u>57,062,275</u>	<u>89</u>
營業毛利	<u>7,480,007</u>	<u>12</u>	<u>7,267,187</u>	<u>11</u>
營業費用(附註六(六)、(十五)、(十八)、(廿一)及十二(一)):				
6100 推銷費用	1,460,339	2	1,555,372	2
6200 管理費用	1,454,789	2	1,134,095	2
6300 研究發展費用	<u>2,364,974</u>	<u>4</u>	<u>2,204,249</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>5,280,102</u>	<u>8</u>	<u>4,893,716</u>	<u>7</u>
營業淨利	<u>2,199,905</u>	<u>4</u>	<u>2,373,471</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出:				
7010 其他收入(附註六(廿二))	143,367	-	149,924	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(七)、(廿三)及七)	541,030	1	331,952	-
7050 財務成本	<u>(36,722)</u>	<u>-</u>	<u>(90,895)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>647,675</u>	<u>1</u>	<u>390,981</u>	<u>-</u>
稅前淨利	<u>2,847,580</u>	<u>5</u>	<u>2,764,452</u>	<u>4</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>678,599</u>	<u>1</u>	<u>777,686</u>	<u>1</u>
繼續營業單位淨利	<u>2,168,981</u>	<u>4</u>	<u>1,986,766</u>	<u>3</u>
8100 停業單位稅後損益(附註十二(二))	-	-	<u>61,896</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>2,168,981</u>	<u>4</u>	<u>2,048,662</u>	<u>3</u>
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(附註六(十五))	(5,909)	-	(1,340)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	<u>(5,909)</u>	<u>-</u>	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>
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	(108,024)	-	(656,445)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(三)及(廿四))	(331,977)	(1)	110,706	-
8399 與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	<u>(440,001)</u>	<u>(1)</u>	<u>(545,739)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(445,910)</u>	<u>(1)</u>	<u>(547,079)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,723,071</u>	<u>3</u>	<u>1,501,583</u>	<u>2</u>
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 2,057,415	4	1,934,070	3
8620 非控制權益(附註六(八))	<u>111,566</u>	<u>-</u>	<u>114,592</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,168,981</u>	<u>4</u>	<u>2,048,662</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 1,606,886	3	1,432,480	2
8720 非控制權益(附註六(八))	<u>116,185</u>	<u>-</u>	<u>69,103</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,723,071</u>	<u>3</u>	<u>1,501,583</u>	<u>2</u>
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$ 4.67		4.36	
來自停業單位淨利	-		0.04	
本期淨利	<u>\$ 4.67</u>		<u>4.40</u>	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$ 4.63		4.32	
來自停業單位淨利	-		0.04	
本期淨利	<u>\$ 4.63</u>		<u>4.36</u>	

董事長：梁立省

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：楊海宏

會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目									
	股本	資本公積	法定盈餘公積	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	員工未賺得酬勞	總計	非控制權益	權益合計
民國一〇五年一月一日餘額	4,411,877	777,368	611,322	97,300	351,045	294,760	(80,399)	10,430,381	2,486,204	12,916,585
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,934,070	114,592	2,048,662
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(501,590)	(45,489)	(547,079)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(610,956)	110,706	-	(501,590)	(45,489)	(547,079)
盈餘指撥及分配：					(610,956)	110,706		1,432,480	69,103	1,501,583
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	177,312	-	-	-	-	(927,933)	-	(927,933)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	(3,850)	(6,350)	-	-	-	-	10,200	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	43,182	-	-	43,182
股份基礎給付酬勞成本	-	2,517	-	-	-	-	-	2,517	1,079	3,596
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	19,097	-	19,097
員工認股權轉增資及放棄執行	13,316	(31,247)	-	-	-	-	-	-	-	-
處分子公司除列非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,311,652)	(1,311,652)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	4,421,343	791,466	788,634	97,300	(259,911)	405,466	(27,017)	10,999,724	1,244,734	12,244,458
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	2,057,415	111,566	2,168,981
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(112,643)	(331,977)	-	(450,529)	4,619	(445,910)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(112,643)	(331,977)	-	(450,529)	4,619	(445,910)
盈餘指撥及分配：					(112,643)	(331,977)		1,606,886	116,185	1,723,071
提列法定盈餘公積	-	-	193,407	-	-	-	-	(1,111,886)	-	(1,111,886)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(217,774)	-	(217,774)
採權益法之長期股權投資之變動數	-	299,514	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	30,000	122,030	-	-	-	-	(152,030)	-	-	-
註銷限制員工權利新股	(940)	(2,881)	-	-	-	-	3,821	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	79,420	-	-	79,420
股份基礎給付酬勞成本	-	11,072	-	-	-	-	-	11,072	2,604	13,676
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	15,892	-	15,892
員工認股權轉增資及放棄執行	6,480	(15,831)	-	-	-	-	-	1,938	-	1,938
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	233,007	233,007
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,456,883	1,232,490	982,041	97,300	(372,554)	73,489	(95,806)	11,385,272	1,596,530	12,981,802

民國一〇五年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

現金股利

法定盈餘公積

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

員工認股權轉增資及放棄執行

處分子公司除列非控制權益

民國一〇五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：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

採權益法之長期股權投資之變動數

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

員工認股權轉增資及放棄執行

非控制權益變動數

民國一〇六年十二月三十一日餘額



董事長：梁立省



經理人：楊海宏

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,847,580	2,764,452
停業單位稅前淨利	-	105,225
本期稅前淨利	2,847,580	2,869,677
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用及各項攤提費用	1,513,201	1,650,235
存貨相關損失	67,188	947,465
呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	(10,392)	137,481
處分子公司利益	-	(248,006)
出售備供出售金融資產利益	(330,887)	(140,969)
不動產、廠房及設備減損損失	-	86,850
利息費用	32,707	98,693
利息收入	(110,012)	(126,400)
股份基礎給付酬勞成本	93,096	46,778
處分不動產、廠房及設備損失及報廢損失	77,548	14,814
收益費損項目合計	1,332,449	2,466,941
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	166	(53,611)
應收票據及帳款	1,002,173	(1,165)
應收帳款-關係人	(3,070)	(47,846)
其他應收款-流動及非流動	(259,689)	(132,548)
存貨	224,508	(691,918)
其他流動資產	60	(185,378)
遞延所得稅資產	-	(223,244)
其他	1,131	(6,288)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	965,279	(1,341,998)
應付票據及帳款	(856,204)	(1,271,222)
應付薪資	(39,092)	(80,924)
其他應付款	220,175	224,411
其他流動負債	9,942	104,737
其他	(412,083)	115,582
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,077,262)	(907,416)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(111,983)	(2,249,414)
調整項目合計	1,220,466	217,527
營運產生之現金流入	4,068,046	3,087,204
收取之利息	110,012	126,400
支付之利息	(32,639)	(98,448)
支付之所得稅	(733,254)	(846,899)
營業活動之淨現金流入	3,412,165	2,268,257
投資活動之現金流量：		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(646,638)	-
處分及清算子公司(扣除子公司現金)	-	108,980
非控制權益變動數	25,366	-
取得不動產、廠房及設備	(1,226,326)	(1,107,108)
處分不動產、廠房及設備	24,358	72,617
取得未攤銷費用	(89,783)	(50,813)
取得備供出售金融資產	(21,045)	-
處分備供出售金融資產	497,186	220,270
收取之股利	23,325	14,692
其他	(38,837)	24,063
投資活動之淨現金流出	(1,452,394)	(717,299)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	995,638	(974,439)
長期借款減少	(382,223)	(759,456)
存入保證金增加	30,930	27,566
發放現金股利	(1,111,886)	(927,933)
員工執行認股權	15,892	19,097
籌資活動之淨現金流出	(451,649)	(2,615,165)
匯率變動之影響	(47,027)	(199,257)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,461,095	(1,263,464)
期初現金及約當現金餘額	6,359,916	7,623,380
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,821,011	6,359,916

(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：張淑娟



致伸科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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。

本公司民國一〇六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一〇七年三月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另合併公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值402,997千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少38,042千元及增加38,042千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

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

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

合併公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

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

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)銷售商品

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

(2)過渡處理

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

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(以下稱「子公司」)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

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

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

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

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。

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
			106.12.31	105.12.31	
本公司	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫)	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
本公司	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Gratus Technology Corp. (以下稱Gratus Tech.)	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
本公司	時碩工業股份有限公司 (以下稱時碩工業)	精密加工、汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等製造及銷售業務	- %	- %	(註1)
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	控股公司及客戶服務	100.00 %	100.00 %	
Diamond	Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	控股公司	100.00 %	70.00 %	(註2)
時碩工業	時碩科技股份有限公司 (以下稱時碩科技)	精密加工及生產汽車零組件等	- %	- %	(註1)
時碩工業	Global TEK Fabrication Co., Ltd. (Samoa)(以下稱GTF-S)	控股公司	- %	- %	(註1)
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	
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 %	

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
			106.12.31	105.12.31	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品及市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	
TWEL	Tymphany HK Ltd. (以下稱TYM HK)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- %	100.00 %	(註3)
TWEL	惠州超聲音響有限公司 (以下稱惠州超聲)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	66.44 %	- %	(註4)
TWEL	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	- %	100.00 %	(註5)
惠州超聲	Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	100.00 %	- %	(註6)
惠州超聲	東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	(註7)
TYM Acoustic HK	TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	(註6)
TYM Acoustic HK	Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	100.00 %	- %	(註8)
TYM Acoustic HK	TYP	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	- %	(註5)
TYM Acoustic HK	TYM HK	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	(註3)
TYM Acoustic HK	迪芬尼聲學科技有限公司 (以下稱迪芬尼聲學)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	- %	(註9)
TYM HK	TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱TYML)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM HK	惠州超聲	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- %	100.00 %	(註4)
TYM HK	東莞迪芬尼	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	- %	100.00 %	(註7)
東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
時碩科技	GP Tech, Inc. (以下稱GP)	汽車零組件、工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等銷售業務	- %	- %	(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
			106.12.31	105.12.31	
GTF-S	Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	控股公司	- %	- %	(註1)
GTF-S	Global TEK Co., Ltd (Samoa) (以下稱GTS)	控股公司	- %	- %	(註1)
GTF-HK	無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	生產低功率氣動控制閥、氣動工具及零配件、小型空壓機、高檔五金開發等	- %	- %	(註1)
GTS	時碩科技(西安)有限公司 (以下稱時碩西安)	生產工業自動控制零件、通訊零件、航太設備零件等	- %	- %	(註1)
GTS及 無錫時碩金屬	時碩科技(無錫)有限公司 (以下稱時碩無錫)	精密加工及生產汽車零組件等	- %	- %	(註1)

註1：本公司分別於民國一〇五年六月二十一日及九月二十一日，經董事會決議通過處分時碩工業20%股權，本次股權交易已於民國一〇五年十月三日完成交割程序，並於交割日喪失對時碩工業及其子公司之控制力。

註2：TWEL係於民國一〇二年十月設立，以發行新股方式取得TYM HK全部股權。本公司則透過子公司Diamond於民國一〇三年一月十日以現金取得TWEL70%股權，透過TWEL間接持有所有子公司股權，並自該日起將其併入合併主體。另，於民國一〇六年十月三十一日以現金取得TWEL 5.5%股權及採股份交換方式以惠州超聲股權換入TWEL 24.5%股權。

註3：TYM HK原屬TWEL持股100%之子公司，於民國一〇六年第三季組織重組為TYM Acoustic HK持股100%之子公司。

註4：惠州超聲原屬TYM HK持股100%之子公司，於民國一〇六年第三季組織重組為TWEL持股100%之子公司。民國一〇六年第四季因股權交換及員工認股，致TWEL對惠州超聲之股權比例降至66.44%。

註5：TYP原屬TWEL持股100%之子公司，於民國一〇六年第三季組織重組為TYM Acoustic HK持股100%之子公司。

註6：係於民國一〇六年一月設立。

註7：東莞迪芬尼原屬TYM HK持股100%之子公司，於民國一〇六年第三季組織重組為惠州超聲持股100%之子公司。

註8：TYM Acoustic HK於民國一〇六年六月一日以現金取得Bang & Olufsen s.r.o.(併入後更名為Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o.)之所有股權。

註9：於民國一〇六年十二月設立。

(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，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，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，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

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

(九)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的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

1.客戶關係：10年

2.技術：10年

3.商標權：10年

4.專利權：2.5~10年

5.著作權：15年

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

(十四)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。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

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

2. 勞 務

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

(十六)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酬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酬數量予以調整；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酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(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複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依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(含商譽)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，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

	106.12.31	105.12.31
庫存現金及零用金	\$ 3,279	2,946
活期存款及支票存款	6,022,395	1,761,981
定期存款	<u>1,795,337</u>	<u>4,594,989</u>
	<u>\$ 7,821,011</u>	<u>6,359,916</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
衍生金融資產：		
遠期外匯合約	\$ 125,940	141,317
外匯換匯合約	<u>15,211</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 141,151</u>	<u>141,317</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	\$ (69,167)	(72,909)
外匯換匯合約	<u>(33,940)</u>	<u>(77,521)</u>
	<u>\$ (103,107)</u>	<u>(150,430)</u>

2.合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

<u>106.12.31</u>				
<u>衍生性金融商品</u>	<u>名目</u>	<u>本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>交割匯率/交換利率</u>
遠期外匯合約	美金	299,000	107.01.04~107.06.26	29.437~30.021
一買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	276,500	107.01.04~107.03.26	29.792~30.328
一買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	75,000	107.01.19~107.04.19	6.6085~6.6677
一買入美金/賣出人民幣				
遠期外匯合約	美金	66,000	107.01.19~107.04.19	6.5475~6.6875
一買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	103,500	107.01.12~107.02.09	30.052~30.232
一換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金	116,000	107.01.05~107.06.26	29.583~30.0155
一換入台幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

105.12.31

衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	252,000	106.01.05~106.03.27	31.157~32.015
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	189,500	106.01.05~106.03.27	31.765~32.290
—買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金	81,000	106.01.05~106.01.19	31.245~31.920
—換入台幣/換出美金				

3.上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿五)。

(三)備供出售金融資產—非流動

	106.12.31	105.12.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ -	586,404
國內非上市(櫃)公司股票	380,835	287,517
國外非上市(櫃)公司股票	22,162	13,880
	\$ 402,997	887,801

- 1.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一〇五年四月及民國一〇六年七月辦理減資退還股款1,280千元及2,816千元。
- 2.合併公司持有之被投資公司—達訊參創業投資股份有限公司分別於民國一〇五年四月及民國一〇六年七月辦理減資退還股款2,254千元及4,757千元。
- 3.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)。
- 4.合併公司於民國一〇五年第二季出售被投資公司—億豐綜合工業股份有限公司之普通股841千股，總價款220,270千元，扣除帳列成本79,301千元，認列處分利益140,969千元；並於民國一〇六年第四季出售普通股1,764千股，總價款497,186千元，扣除帳列成本166,299千元，認列處分利益330,887千元。處分利益皆帳列其他利益及損失項下。
- 5.合併公司於民國一〇六年三月以成本21,045千元投資非上市(櫃)公司—Grove Ventures, L.P，帳列備供出售金融資產—非流動項下。
- 6.合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度分別認列未實現評價損失1,090千元及利益110,706千元，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。另將億豐綜合工業股份有限公司民國一〇六年度已實現之評價利益330,887千元轉列至處分損益。
- 7.合併公司之備供出售金融資產—非流動並未提供作為抵押擔保。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收票據	\$ 175,324	3,761
應收帳款	13,019,199	13,798,350
應收帳款－關係人	105,911	102,841
其他應收款	737,687	495,392
減：備抵呆帳	(127,640)	(99,936)
備抵銷貨退回及折讓	(52,676)	(98,302)
合 計	<u>\$ 13,857,805</u>	<u>14,202,106</u>

- 1.合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)並未提供作為抵押擔保。
- 2.合併公司民國一〇六年度及一〇五年度應收票據、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)。
- 3.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

<u>106.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
兆豐銀行	\$ -	美金 15,000 千元	-	-	美金 3,750 千元	-	-
匯豐銀行	-	美金 45,000 千元	-	-	美金 13,500 千元	-	-
台灣銀行	-	美金 29,250 千元	-	-	台幣 210,000 千元	-	-
安泰銀行	<u>81,751</u>	美金 <u>7,000</u> 千元	-	-	-	-	<u>81,751</u>
	<u>\$ 81,751</u>	美金 <u>96,250</u> 千元	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>81,751</u>
<u>105.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
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	<u>449,051</u>	美金 <u>26,000</u> 千元	<u>404,146</u>	2.10 %	台幣 772,200 千元	<u>404,146</u>	<u>44,905</u>
	<u>\$ 1,415,505</u>	美金 <u>110,400</u> 千元	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</u>

- 4.本公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 1,797,211	1,618,227
半成品及在製品	1,351,885	1,485,837
製成品及商品	<u>3,641,997</u>	<u>3,566,483</u>
	<u>\$ 6,791,093</u>	<u>6,670,547</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一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
存貨(跌價損失)迴升利益	\$ 72,997	(792,757)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(66,035)	(135,888)
存貨報廢損失	(90,243)	(19,737)
存貨盤盈	<u>16,093</u>	<u>7,126</u>
	<u>\$ (67,188)</u>	<u>(941,256)</u>

(六)企業合併

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

1.移轉對價

依股份買賣合約書，股權交易之移轉對價為歐元18,000千元。截至民國一〇六年十二月三十一日，TYM Acoustic HK為此股權交易案而提存於信託帳戶(Escrow Account)之價款計歐元1,500千元。

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

2.取得控制力

本公司透過TWEL間接持有TYM Acoustic Europe 66.44%股權，並自股權交割日起，將其納入本公司之合併財務報告。

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

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

4.收購之相關成本

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

5.經營成果之擬制資訊

自收購日起，Bang & Olufsen s.r.o.之經營成果即併入本公司之合併綜合損益表，貢獻之收入及稅前淨利分別為1,398,688千元及33,264千元。若假設Bang & Olufsen s.r.o.收購日發生於民國一〇六年一月一日，則合併公司之擬制性營業收入及稅前淨利將分別為61,690,924千元及2,833,659千元。

(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，相關價款已全數收訖。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	<u>(6,075)</u>
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	
		106.12.31	105.12.31
TWEL及其子公司	香港及中國大陸/開曼	33.56 %	30 %
時碩工業及其子公司	台灣及中國大陸/台灣	- %	- %

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：

	106.12.31	105.12.31
流動資產	\$ 10,455,985	4,510,885
非流動資產	3,479,864	3,377,729
流動負債	(9,105,990)	(3,496,113)
非流動負債	(72,344)	(243,387)
淨資產	<u>\$ 4,757,515</u>	<u>4,149,114</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,596,530</u>	<u>1,244,734</u>
	106年度	105年度
營業收入	<u>\$ 20,473,852</u>	<u>8,902,027</u>
本期淨利	\$ 389,297	237,550
其他綜合損益	122	(62,004)
綜合損益總額	<u>\$ 389,419</u>	<u>175,546</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 111,566</u>	<u>71,265</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 116,185</u>	<u>52,664</u>
	106年度	105年度
營業活動現金流量	\$ 2,164,634	(572,724)
投資活動現金流量	(1,224,052)	(221,015)
籌資活動現金流量	1,106,085	(607)
匯率變動之影響	(3,807)	(22,145)
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 2,042,860</u>	<u>(816,491)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.時碩工業及其子公司彙總性財務資訊：

	106年1月至12月	105年1月至9月
營業收入	\$ -	<u>1,929,626</u>
本期淨利	\$ -	61,896
其他綜合損益	-	(38,410)
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>23,486</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ -</u>	<u>43,327</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>16,439</u>
	106年1月至12月	105年1月至9月
營業活動現金流量	\$ -	321,226
投資活動現金流量	-	(161,102)
籌資活動現金流量	-	38,022
匯率變動之影響	-	(26,190)
現金及約當現金增加數	<u>\$ -</u>	<u>171,956</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	土 地	建築物、 租賃改良 及附屬設備	機器設備	辦 公 及其他設備	未完工程 及待驗設備	政府補助款	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 134,701	3,802,758	5,672,304	510,457	347,678	(16,286)	10,451,612
增 添	-	58,945	473,923	93,159	625,190	-	1,251,217
處分/報廢	-	(116,139)	(375,911)	(34,088)	-	13,701	(512,437)
合併取得	-	25,997	-	12,883	59	-	38,939
重分類	-	98,776	349,984	22,678	(554,871)	-	(83,433)
匯率變動之影響	-	(60,973)	(95,646)	(7,889)	(4,267)	301	(168,474)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 134,701</u>	<u>3,809,364</u>	<u>6,024,654</u>	<u>597,200</u>	<u>413,789</u>	<u>(2,284)</u>	<u>10,977,424</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 284,973	4,145,565	6,578,407	680,211	503,242	(12,731)	12,179,667
增 添	-	49,514	396,263	41,155	988,516	-	1,475,448
處分/報廢	-	(94,696)	(696,426)	(83,133)	(63)	-	(874,318)
合併取得	111,822	381,033	425,506	(12,851)	(977,213)	(4,813)	(76,516)
重分類	(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	<u>\$ 134,701</u>	<u>3,802,758</u>	<u>5,672,304</u>	<u>510,457</u>	<u>347,678</u>	<u>(16,286)</u>	<u>10,451,612</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)

累計折舊及減損損失：	土 地	建築物、	機 器 設 備	辦 公	未 完 工 程	政 府 補 助 款	合 計
		租 賃 改 良 及 附 屬 設 備		及 其 他 設 備	及 待 驗 設 備		
民國106年1月1日餘額	\$ -	1,731,111	3,632,382	383,934	-	(13,237)	5,734,190
本年度折舊	-	224,238	1,037,844	54,426	-	(2,926)	1,313,582
處分/報廢	-	(93,204)	(299,809)	(31,219)	-	13,701	(410,531)
重分類	-	(3,797)	(5,477)	(118)	-	-	(9,392)
匯率變動之影響	-	(27,386)	(53,762)	(7,139)	-	178	(88,109)
民國106年12月31日餘額	\$ -	<u>1,830,962</u>	<u>4,311,178</u>	<u>399,884</u>	-	<u>(2,284)</u>	<u>6,539,740</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	1,737,377	3,718,475	449,371	-	(9,579)	5,895,644
本年度折舊	-	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	\$ -	<u>1,731,111</u>	<u>3,632,382</u>	<u>383,934</u>	-	<u>(13,237)</u>	<u>5,734,190</u>
帳面價值：							
民國106年12月31日餘額	\$ <u>134,701</u>	<u>1,978,402</u>	<u>1,713,476</u>	<u>197,316</u>	<u>413,789</u>	-	<u>4,437,684</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>134,701</u>	<u>2,071,647</u>	<u>2,039,922</u>	<u>126,523</u>	<u>347,678</u>	<u>(3,049)</u>	<u>4,717,422</u>
民國105年1月1日餘額	\$ <u>284,973</u>	<u>2,408,188</u>	<u>2,859,932</u>	<u>230,840</u>	<u>503,242</u>	<u>(3,152)</u>	<u>6,284,023</u>

1.截至民國一〇六年及一〇五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946,180千元及1,310,945千元。

2.合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作為抵押擔保之情形。

(十)投資性不動產淨額

成本或認定成本：	建築物及		總 計
	土 地	其 他 設 備	
民國106年1月1日餘額	\$ 50,190	31,735	81,925
本期增添	-	-	-
民國106年12月31日餘額	\$ <u>50,190</u>	<u>31,735</u>	<u>81,925</u>
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	\$ <u>50,190</u>	<u>31,735</u>	<u>81,925</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)

	<u>土 地</u>	<u>建築物及 其他設備</u>	<u>總 計</u>
累計折舊及減損：			
民國106年1月1日餘額	\$ 33,941	12,307	46,248
本年度折舊	-	463	463
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>12,770</u>	<u>46,711</u>
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	<u>\$ 33,941</u>	<u>12,307</u>	<u>46,248</u>
帳面價值：			
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>18,965</u>	<u>35,214</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>19,428</u>	<u>35,677</u>
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 128,071</u>	<u>130,638</u>	<u>258,709</u>
公允價值：			
民國106年12月31日			<u>\$ 81,930</u>
民國105年12月31日			<u>\$ 84,490</u>
民國105年1月1日			<u>\$ 592,092</u>

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. 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。
3. 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)。
4. 合併公司之投資性不動產均未有提供作為質押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總計
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 1,850,383	718,800	419,300	122,044	3,110,527
單獨取得	-	-	-	34	34
企業合併取得	178,796	-	-	-	178,796
匯率變動影響數	(3,684)	-	-	(92)	(3,776)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 2,025,495</u>	<u>718,800</u>	<u>419,300</u>	<u>121,986</u>	<u>3,285,581</u>
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	<u>\$ 1,850,383</u>	<u>718,800</u>	<u>419,300</u>	<u>122,044</u>	<u>3,110,527</u>
累計折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ -	213,901	124,776	98,180	436,857
本期攤銷	-	71,880	41,930	4,766	118,576
匯率變動影響數	-	-	-	(40)	(40)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>285,781</u>	<u>166,706</u>	<u>102,906</u>	<u>555,393</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>213,901</u>	<u>124,776</u>	<u>98,180</u>	<u>436,857</u>
帳面價值：					
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 2,025,495</u>	<u>433,019</u>	<u>252,594</u>	<u>19,080</u>	<u>2,730,188</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 1,850,383</u>	<u>504,899</u>	<u>294,524</u>	<u>23,864</u>	<u>2,673,670</u>
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 2,191,382</u>	<u>676,241</u>	<u>423,954</u>	<u>30,614</u>	<u>3,322,191</u>

- 1.民國一〇五年度合併公司因董事會決議通過處分時碩工業部份股權而轉移無形資產之相關說明請參閱附註六(七)。
- 2.民國一〇六年六月一日合併公司因取得TYM Acoustic Europe而辨認無形資產之相關說明請參閱附註六(六)。
- 3.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
信用借款	\$ <u>995,638</u>	<u>-</u>
未動支額度	\$ <u>17,453,299</u>	<u>13,301,651</u>
利率區間	<u>0.97%~4.96%</u>	<u>0.93%~1.27%</u>

(十三)長期借款

<u>106.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.48%	民國107~109年	\$ 218,888
減：一年內到期部分				<u>(135,555)</u>
				<u>\$ 83,333</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>
<u>105.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	0.95~1.56%	民國106~109年	\$ 601,111
減：一年內到期部分				<u>(382,222)</u>
				<u>\$ 218,889</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>

1. 本公司分別與中國輸出入銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核(核閱)之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司並未違反各借款合同所訂之財務比例限制：

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

2. 本公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

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)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃未來應付租金付款情形如下：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 299,316	234,469
一年至五年	489,361	327,873
五年以上	461,370	12,989
	\$ 1,250,047	575,331

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：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 1,484	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：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務現值	\$ 156,494	160,593
計畫資產之公允價值	88,082	96,865
計劃短絀	68,412	63,728
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債	\$ 68,412	63,728

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計88,082千元。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。

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)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 160,593	180,297
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	(12,898)	(4,995)
當期服務成本及利息	2,707	3,417
淨確定福利負債再衡量數	<u>6,092</u>	<u>1,258</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 156,494</u>	<u>160,593</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 96,865	113,587
企業處分影響之資產	-	(15,904)
淨確定福利負債再衡量數	183	(271)
已提撥至計畫之金額	3,231	3,506
利息收入	701	942
計畫已支付之福利	<u>(12,898)</u>	<u>(4,995)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 88,082</u>	<u>96,865</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司繼續營業單位民國一〇六年度及一〇五年度認列為損益之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ 1,153	1,401
淨確定福利負債之淨利息	<u>853</u>	<u>1,074</u>
帳列退休金費用	<u>\$ 2,006</u>	<u>2,475</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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 4,421	3,081
本期認列	<u>5,909</u>	<u>1,340</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 10,330</u>	<u>4,421</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)

(6)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：

	106.12.31	105.12.31
折現率	1.250 %	1.375%
未來薪資增加	3.250 %	3.250%

合併公司預計於民國一〇六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3,192千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)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。

民國一〇六年及一〇五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%
106年12月31日		
折現率	\$ (3,420)	3,533
未來薪資增加	\$ 3,374	(3,283)
105年12月31日		
折現率	\$ (3,586)	3,708
未來薪資增加	\$ 3,545	(3,447)

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一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為337,071千元及370,871千元。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一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅費用	\$ 591,664	970,336
遞延所得稅費用(利益)	86,935	(192,650)
所得稅費用	<u>\$ 678,599</u>	<u>777,686</u>

2.合併公司繼續營業單位民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 901,871	606,212
依權益法認列國外投資(利益)損失淨額	(168,149)	(47,655)
免稅所得	(232,750)	(96,547)
核定及申報差異	24,801	3,501
未分配盈餘加徵	62,744	65,978
投資抵減本期發生淨額	(74,012)	(41,196)
其他	164,094	287,393
所得稅費用	<u>\$ 678,599</u>	<u>777,686</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ <u>573,124</u>	<u>422,133</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>73,400</u>	<u>109,500</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)合併公司民國一〇六年度及一〇五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：	本公司採 權益法國外 投資利益		未實現 兌換利益	無形資產 鑑價差異 攤銷		其他	合計	
	民國106年1月1日餘額	\$ 136,577	-	73,631	17,538	227,746		
借記/(貸記)損益	51,480	24,493	(10,483)	235	65,725			
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 188,057</u>	<u>24,493</u>	<u>63,148</u>	<u>17,773</u>	<u>293,471</u>			
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>			

遞延所得稅資產：	呆帳 超限數	虧損扣除	退休金 準備 未提撥數	未實現 銷貨退回 及折讓	存貨 跌價損失	遞延 補助收入	未實現 兌換損失	其他	合計
	民國106年1月1日餘額	\$ 31,636	-	14,298	57,615	179,573	220,770	49	66,264
(借記)/貸記損益	15,695	12,755	(208)	42,483	(59,140)	(47,475)	(49)	14,729	(21,210)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 47,331</u>	<u>12,755</u>	<u>14,090</u>	<u>100,098</u>	<u>120,433</u>	<u>173,295</u>	<u>-</u>	<u>80,993</u>	<u>548,995</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 33,566	22,328	14,473	44,241	9,446	189,223	19,653	57,484	390,414
處分子公司	-	(8,300)	-	-	(3,852)	-	(2,314)	(28,987)	(43,453)
(借記)/貸記損益	(1,930)	(14,028)	(175)	13,374	173,979	31,547	(17,290)	37,767	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>66,264</u>	<u>570,205</u>

4.本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇三年度尚未核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
	(註)	\$ <u>4,779,419</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>508,028</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度</u>	<u>105年度(實際)</u>
	(註)	<u>14.50 %</u>

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為5,500,000千元，每股面額10元，均為550,000千股，已發行普通股股份分別為445,688千股及442,134千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	106年度	105年度
一月一日期初股數	442,134	441,188
員工認股權執行	648	1,331
發行限制員工權利新股	3,000	-
註銷限制員工權利新股	(94)	(385)
十二月三十一日期末股數	<u>445,688</u>	<u>442,134</u>

1. 普通股之發行

(1) 民國一〇六年度及一〇五年度，本公司因執行員工認股權證轉換並完成法定登記程序之股份分別為648千股及1,331千股。

(2) 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權憑證係帳列預收股本項下，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之認購價格、單位及履約價款明細如下：

	106.12.31	
	已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格24.10元	<u>128</u>	<u>\$ 3,085</u>
	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>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 545,657	508,583
員工認股權	233,624	229,175
限制員工權利新股	150,209	53,708
長期股權投資	303,000	-
	<u>\$ 1,232,490</u>	<u>791,466</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。截至民國一〇六年十二月三十一日，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

本公司分別於民國一〇六年五月二十五日及一〇五年六月二十日股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金2.5元及2.1元，計1,111,886千元及927,933千元。

(十八)股份基礎給付

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。

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

B.履約方式：由本公司之母公司Primax Holdings發行新股交付。

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

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

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。民國一〇六年度及一〇五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11,072千元及2,517千元，並相對認列資本公積。
- (7) 本公司截至民國一〇六年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

	員工認股權 計畫一(註)	員工認股權 計畫二(註)	員工認股權計畫三(註)	
			民國一〇〇年 十一月發行	民國一〇一年 十月發行
修改日/給與日	97.12.30/98.11.12	97.12.30/98.11.12	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	16.20元	24.10元
給付數量(千單位)	30,828	7,224	1,500	3,500
合約期間	5年	6~8年	5年	5年
(延續原認股期間計算)	(94.5.23~103.11.11)	(97.1.2~106.11.11)	(100.11.24~105.11.23)	(101.10.22~106.10.21)
既得期間	2~3年之服務	3~5年之服務	2~3年之服務	2~3年之服務
(延續原認股期間計算)				

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

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

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

(8)上述(4)之修正後獎酬計劃公平價值增加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：

	106年度		105年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	22.16	957	24.66	1,728
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	15.21	(301)	25.20	(25)
本期執行	24.23	(656)	25.62	(746)
本期失效	-	-	-	-
12月31日流通在外數量	-	-	22.16	957
12月31日可執行數量	-	-	22.16	957

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
員工認股權計畫一	-	-
員工認股權計畫二	-	211
員工認股權計畫三一民國一〇〇年十一月發行	-	-
員工認股權計畫三一民國一〇一年十月發行	-	746
流通在外數量	-	957
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.82

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)合併公司截至民國一〇六年十二月三十一日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

	員工認股權憑證		員工持股增資計畫
	民國一〇三年十一月發行	民國一〇四年七月發行	民國一〇六年九月發行
給與日	103.11.18	104.7.1	106.9.30
履約價格	15.74元	18.82元	人民幣1.3406元
給付數量(千單位)	700	2,750	35,937
合約期間	5年	5年	15年
既得期間	3~4年之服務	3~5年之服務	惠州超聲上市12個月後

合併對上述二項股份基礎給付交易評估其公允價值，公平價值評估考量之因素彙總如下：

	員工認股權憑證		員工持股增資計畫
	民國一〇三年十一月發行	民國一〇四年七月發行	民國一〇六年九月發行
履約價格	15.74元	18.82元	人民幣1.3406元
預期存續期間(年)	4~4.5	4~5	15
標的股票於給予日之價格	14.81元	18.23元	人民幣2.0121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%	-

合併公司員工認股權計畫之相關認股權變動資訊：

	106年度		105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	18.27	3,308	18.20	3,450
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	-	-	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期失效	18.27	(3,308)	16.50	(142)
12月31日流通在外數量	-	-	18.27	3,308
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) 本公司截至民國一〇六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)		限制員工權利 新股計畫三(註1)	
	102.10.01	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24	104.08.18	106.02.13	106.09.07
給與日公平價值(每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40	45.80	72.40
履約價格	無償給與	無償給與	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	2,450	550
既得期間	1~3年之服務 (註2及3)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3及4)	1~2年之服務 (註3)	1~3年之服務 (註2及3)	1~3年之服務 (註2)	1~3年之服務 (註2)	1~3年之服務 (註2)

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

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

限制員工權利新股計畫三係本公司於民國一〇五年六月二十日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇六年一月二十三日及八月十日決議發行2,450千股及550千股。

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

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

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

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)	106年度	105年度
1月1日流通在外數量	1,771	3,270
本期給與	3,000	-
本期放棄	-	-
本期執行	(743)	(1,214)
本期失效	(94)	(285)
12月31日流通在外數量	<u>3,934</u>	<u>1,771</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)

3.合併公司繼續營業單位民國一〇六年度及一〇五年度因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
因員工認股權證所產生之費用	\$ 13,676	3,596
限制員工權利新股	<u>79,420</u>	<u>43,182</u>
合 計	<u>\$ 93,096</u>	<u>46,778</u>
應付薪資：		
流動	<u>\$ -</u>	<u>1,938</u>

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 2,057,415	1,915,501
停業單位	<u>-</u>	<u>18,569</u>
合 計	<u>\$ 2,057,415</u>	<u>1,934,070</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>440,907</u>	<u>439,169</u>
基本每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 4.67	4.36
停業單位	<u>-</u>	<u>0.04</u>
合 計	<u>\$ 4.67</u>	<u>4.40</u>

加權平均流通在外股數(以千股表達)

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期初流通在外普通股	440,363	437,818
員工認股權認購	152	760
限制員工權利新股執行	<u>392</u>	<u>591</u>
期末加權平均流通在外股數	<u>440,907</u>	<u>439,169</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)

2.稀釋每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利		
繼續營業單位	\$ 2,057,415	1,915,501
停業單位	-	18,569
合 計	<u>\$ 2,057,415</u>	<u>1,934,070</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)	<u>444,846</u>	<u>443,212</u>
稀釋每股盈餘(元)		
繼續營業單位	\$ 4.63	4.32
停業單位	-	0.04
合 計	<u>\$ 4.63</u>	<u>4.36</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)		
	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
期末加權平均流通在外股數(基本)	440,907	439,169
員工認股權之影響	529	745
員工股票酬勞之估計影響	1,117	2,174
限制員工權利新股之影響	<u>2,293</u>	<u>1,124</u>
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>444,846</u>	<u>443,212</u>

(二十)收入

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 59,409,145	62,973,145
勞務提供	<u>1,332,547</u>	<u>1,356,317</u>
繼續營業單位	60,741,692	64,329,462
停業單位	-	1,926,626
合 計	<u>\$ 60,741,692</u>	<u>66,256,088</u>

停業單位之經營結果及現金流量請詳附註十二(二)。

(廿一)員工及董事、監察人酬勞

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度及一〇五年度估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	\$ 68,182	74,000
董事酬勞	34,094	36,803
	<u>\$ 102,276</u>	<u>110,803</u>

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工及董事酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

	<u>105年度</u>		
	<u>董事會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	74,000	74,000	-
董事酬勞	36,800	36,803	3
	<u>104年度</u>		
	<u>董事會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	78,500	78,269	(231)
董事酬勞	32,000	31,907	(93)

上述差異主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，分別列為民國一〇六年度及一〇五年度之損益，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)其他收入

合併公司繼續營業單位民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 110,012	124,882
租金收入	8,423	5,028
股利收入	23,325	14,692
其他	1,607	5,322
	<u>\$ 143,367</u>	<u>149,924</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一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105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)	\$ 76,196	(9,111)
外幣兌換利益(損失)淨額	(20,520)	242,423
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	(77,548)	(19,100)
處分備供出售金融資產淨利益	330,887	140,969
處分子公司利益	-	248,006
賠償損失	-	(200,263)
其他	232,015	(48,295)
	\$ 541,030	331,952

(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：

	106年度	105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	\$ (1,090)	251,675
公允價值淨變動數重分類至損益	(330,887)	(140,969)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ (331,977)	110,706

(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：

	106.12.31	105.12.31
逾期0~30天	\$ 827,739	763,565
逾期31~90天	62,006	213,509
逾期91~180天	9,641	17,593
逾期181~360天	2,218	13,247
逾期超過一年	91,632	-
	\$ 993,236	1,007,914

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇六年度及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ -	99,936	99,936
認列減損損失(迴升利益)	66,591	(31,357)	35,234
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	-	(7,530)	(7,530)
106年12月31日餘額	<u>\$ 66,591</u>	<u>61,049</u>	<u>127,640</u>
	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	<u>\$ -</u>	<u>99,936</u>	<u>99,936</u>

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 995,638	997,078	997,078	-	-	-	-
應付票據及帳款	16,350,178	16,350,178	16,350,178	-	-	-	-
其他應付款	2,858,327	2,858,327	2,858,327	-	-	-	-
長期借款	218,888	221,752	108,721	28,532	56,677	27,822	-
存入保證金	174,167	174,167	-	-	-	-	174,167
衍生金融負債	103,107	-	-	-	-	-	-
流 出	-	3,187,373	3,187,373	-	-	-	-
流 入	-	(3,089,268)	(3,089,268)	-	-	-	-
	<u>\$ 20,700,305</u>	<u>20,699,607</u>	<u>20,412,409</u>	<u>28,532</u>	<u>56,677</u>	<u>27,822</u>	<u>174,167</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 16,892,918	16,892,918	16,892,918	-	-	-	-
其他應付款	2,713,494	2,713,494	2,713,494	-	-	-	-
長期借款	601,111	609,653	277,546	110,096	137,431	84,580	-
存入保證金	143,237	143,237	-	-	-	-	143,237
衍生金融負債	150,430	-	-	-	-	-	-
流 出	-	2,766,941	2,766,941	-	-	-	-
流 入	-	(2,615,359)	(2,615,359)	-	-	-	-
	<u>\$ 20,501,190</u>	<u>20,510,884</u>	<u>20,035,540</u>	<u>110,096</u>	<u>137,431</u>	<u>84,580</u>	<u>143,237</u>

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.12.31			105.12.31		
	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	\$ 529,047	6.534	15,790,922	385,629	6.937	12,447,718
美金：港幣	262,270	7.817	7,828,236	101,376	7.755	3,272,316
美金：台幣	361,298	29.848	10,784,026	428,216	32.279	13,822,384
美金：歐元	20,037	0.8375	598,060	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：人民幣	412,867	6.5342	12,323,269	366,735	6.937	11,837,839
美金：港幣	259,738	7.8170	7,752,673	94,552	7.755	3,052,044
美金：台幣	345,140	29.848	10,301,737	377,974	32.279	12,200,623
美金：歐元	7,203	0.8375	214,983	-	-	-

(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。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣、人民幣、港幣及歐元相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少220,429千元及122,595千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度繼續營業單位外幣兌換淨損失及利益(含已實現及未實現)分別為損失20,520千元及利益242,423千元。

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，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少16,508千元14,390千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款、銀行活期存款與定期存款。

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.其他價格風險

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

<u>報導日證券價格</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
	<u>其他綜合損益 稅後金額</u>	<u>其他綜合損益 稅後金額</u>
上漲10%	\$ -	58,640
下跌10%	\$ -	(58,640)

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：

	<u>106.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
		<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—流動	\$ <u>141,151</u>	-	-	141,151	141,151
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>402,997</u>	-	-	402,997	402,997
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 7,821,011				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	13,120,118				
其他應收款	737,687				
存出保證金	<u>90,805</u>				
小計	\$ <u>21,769,621</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ <u>103,107</u>	-	-	103,107	103,107
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 1,214,526				
應付票據及帳款	16,350,178				
其他應付款	3,991,128				
應付薪資	1,105,153				
存入保證金	<u>174,167</u>				
小計	\$ <u>22,835,152</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)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—流動	\$ <u>141,317</u>	-	-	141,317	141,317
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>887,801</u>	586,404	-	301,397	887,801
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 6,359,916				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	13,706,714				
其他應收款	495,392				
存出保證金	<u>44,429</u>				
小計	\$ <u>20,606,451</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ <u>150,430</u>	-	-	150,430	150,430
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 601,111				
應付票據及帳款	16,892,918				
其他應付款	3,878,606				
應付薪資	1,146,183				
存入保證金	<u>143,237</u>				
小計	\$ <u>22,662,055</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

(3) 合併公司民國一〇六年度及一〇五年度公並無任何公允價值層級移轉。

(4) 第三級之變動明細表

	106年度			105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	透過損益 按公允價值 衡量之金融 資產及負債		備供出售 金融資產	合 計
期初餘額	\$ (9,113)	301,397	292,284	27,643	32,830	60,473	
認列於損益	38,044	-	38,044	(9,113)	-	(9,113)	
認列於其他綜合損益	-	88,128	88,128	-	(3,399)	(3,399)	
購買/處分/清償/轉入	9,113	13,472	22,585	(27,643)	271,966	244,323	
期末餘額	<u>\$ 38,044</u>	<u>402,997</u>	<u>441,041</u>	<u>(9,113)</u>	<u>301,397</u>	<u>292,284</u>	

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
備供出售金融資產－ 興櫃權益證券投資	可類比上市上櫃 公司法	• 缺乏市場流通性 折價(106.12.31為 10%)	• 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低。
備供出售金融資產－ 非興櫃權益證券投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產負債	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

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

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於本期 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國106年12月31日				
備供出售金融資產				
興櫃權益證券投資	流通性折價	±10%	\$ <u>37,468</u>	<u>(37,468)</u>

(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險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

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

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

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

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司現金及約當現金(含受限制銀行存款)中分別約有7,282,716千元及5,994,946千元分別存放匯豐銀行等十六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19%及16%，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

合併公司營業收入於民國一〇六年度未有佔10%以上客戶，而民國一〇五年度佔10%以上客戶之銷售金額佔合併公司營業收入15%，其佔民國一〇五年十二月三十一日應收帳款及票據總額7%，為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)衍生金融商品

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

4.流動性風險

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

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度分別為17,453,299千元及13,301,651千元。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美元、港幣及人民幣。該等交易主要之計價貨幣為美元。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司從事之遠期外匯買賣合約及外匯換匯交易主要係為避險性質，合併公司定期製作交易績效報告及擬定未來操作策略，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故合併公司評估其市場風險並不重大。

(2)利率風險

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

(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，並已於民國一〇六年度全數處份完畢。

(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。

合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日負債比率分別為66%及67%。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Specialty Technologies, LLC (Specialty)、 United Industrial Development Limited (UIDL)、Stuart Croxford(SC)、X.T. Liu(XT)、Tom Zilvervloot B.V.(TZBV)、 惠州博創投資合夥企業(博創)	實質關係人
黃亞興及其家族成員	本公司之子公司時碩之主要管理階層 人員(已於民國一〇五年十月因處 份時碩部份持股而喪失控制力)

(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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
其他關係人	\$ 273,551	238,563	105,911	102,841

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款及收款條件，與一般客戶無顯著不同。

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. 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	帳列項目	106年度			105年度				
		交易股數	交易標的	交易價款	處分損益	交易股數	交易標的	交易價款	處分損益
黃亞興及其 家族成員	採用權益 法之投資	-	-	-	-	11,020(千股)	股票	549,347	164,785
TZBV、SC 及博創	"	-	股權	479,752	-	-	-	-	-
								(註)	
									(註1)

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

註1：係屬組織重組，售價與帳面成本差異帳入資本公積，未有相關處分損益。

截止至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，相關處分價款已全數收訖。

3. 財產交易—取得股權交易

關係人類別	帳列項目	106年度			105年度		
		交易股數	交易標的	交易價款	交易股數	交易標的	交易價款
UIDL、SC 及XT	採用權益 法之投資	16,500 (千股)	股票	723,139	-	-	-

截止至民國一〇六年十二月三十一日，相關價款已全數收訖。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 155,349	183,825
退職後福利	1,111	1,129
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	40,783	17,088
	<u>\$ 197,243</u>	<u>202,042</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	106.12.31	105.12.31
其他非流動資產—受限制資產	銀行履約保證	\$ 1,142	1,163

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司為集團公司原物料採購提供保證而開立未到期之信用狀之情形如下：

	106.12.31	105.12.31
	\$ 298,480	-

(二) 合併公司為集團公司提供保證之情形，請詳附註十三。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
履約保證函	\$ <u>173,837</u>	<u>198,121</u>

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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款債權移轉	\$ <u>724,878</u>	<u>2,805,777</u>
長期借款	\$ <u>880,000</u>	<u>2,160,000</u>

(五)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
不動產、廠房及設備	\$ <u>41,209</u>	<u>42,286</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

(一)總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加55,383千元及36,184千元。

(二)合併公司為拓展業務及加強市場競爭力，於民國一〇六年十一月十日經董事會決議，擬以美金48,100千元透過現金增資及股份購買方式取得汽車電動助力轉向系統、智能前燈轉向照明系統製造商Belfast Limited 37%股權。截至民國一〇七年三月十三日止，該投資案已經經濟部投資審議委員會核准，其交易價款美金48,100千元亦全數於民國一〇七年一月匯出。

(三)合併公司為因應子公司惠州超聲音響有限公司未來廠房設備等資本支出及充實營運資金需求，於民國一〇七年三月十三日經董事會決議擬對惠州超聲音響有限公司增資美金45,000千元。

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)繼續營業單位員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105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	3,431,156	2,805,559	6,236,715	3,829,623	2,572,977	6,402,600
勞健保費用	108,800	133,246	242,046	105,984	107,713	213,697
退休金費用	224,062	115,015	339,077	272,241	101,105	373,346
其他員工福利費用	78,218	166,846	245,064	46,599	151,697	198,296
折舊費用	1,198,737	114,845	1,313,582	1,264,078	110,004	1,374,082
攤銷費用	17,730	181,426	199,156	19,708	162,226	181,934

(二)停業單位

合併公司於民國一〇五年六月二十一日經董事會決議處分時碩工業部分股權，該停業單位之經營結果及現金流入(出)如下：

	<u>105年1月至9月</u>
停業單位之經營結果：	
營業收入	\$ 1,926,626
營業成本	<u>(1,457,401)</u>
營業毛利	469,225
營業費用	<u>(277,699)</u>
營業淨利	191,526
營業外收(支)	<u>(86,301)</u>
稅前淨利	105,225
所得稅	<u>(43,329)</u>
停業單位淨利	<u><u>\$ 61,896</u></u>
停業單位損益歸屬於	
母公司業主	\$ 18,569
非控制權益	<u>43,327</u>
	<u><u>\$ 61,896</u></u>
停業單位現金流量：	
營業活動現金流量	\$ 321,226
投資活動現金流量	(161,102)
籌資活動現金流量	38,022
匯率變動之影響數	<u>(26,190)</u>
現金及約當現金增加數	<u><u>\$ 171,956</u></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)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	Y	781,263	423,944	423,944	-	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	867,628	867,628
2	東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼	其他應收款	"	38,341	-	-	2%	"	-	"	-	-	-	364,980	364,980
3	TYM HK	TYM Acoustic HK	其他應收款	"	863,693	761,124	722,322	2%	"	-	投資目的	-	-	-	747,124	747,124

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

註2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	東聚電子電訊	Primax HK及Primax Tech.之子公司	3,415,582	338,930	313,404	-	-	2.75 %	9,108,218	Y	-	Y
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,501,202	193,674	131,331	16,938	-	2.62 %	4,003,206	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,501,202	167,398	164,164	56,552	-	3.28 %	4,003,206	-	-	Y

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

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

註3：上述背書保證對象業於編製合併財務報告時納入合併主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股		備註
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價	單位或股數(千)	持股比率%	
本公司	股票：									
	金瑞治科技(股)	-	備供出售金融資產—非流動	359	2,000	3.59	2,000	359	3.59	
	普實創業投資(股)	-	"	230	2,004	0.38	2,004	512	0.38	
	全景軟體(股)	-	"	179	2,102	1.62	2,102	179	1.66	
	時景科技(股)	-	"	53	-	0.76	-	53	0.76	
	智成電子(股)	-	"	6	49	0.02	49	6	0.02	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	917	2.04	
	時碩工業(股)	-	"	5,510	374,680	9.18	374,680	5,510	10.00	
Grove Ventures L.P.	-	"	-	16,417	2.73	16,417	-	5.74		
					<u>397,252</u>					
Primax Tech.	股票：									
	Echo. Bahn.	-	備供出售金融資產—非流動	400	-	11.90	-	400	11.90	
	達訊參創業投資(股)	-	"	473	5,745	1.32	5,745	630	1.32	
					<u>5,745</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)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
TYM Acoustic HK	股票：TYM Acoustic Europe	採權益法之長期股權投資	原始認購	無	-	-	187,800	653,796	-	-	-	-	187,800	545,980 (註2)
TYM HK	惠州超聲	"	TWEL	集團企業	-	410,738	-	-	-	569,138	643,733	-	-	- (註1)
TWEL	惠州超聲	"	TYM HK	"	-	-	-	569,138	-	-	-	-	-	1,514,469 (註2)
TWEL	TYM HK	"	TYM Acoustic HK	"	144,395	1,540,112	-	-	144,395	714,258	837,712	-	-	- (註1)
TYM Acoustic HK	TYM HK	"	TWEL	"	-	-	144,395	714,258	-	-	-	-	144,395	747,124 (註2)
Diamond	TWEL	"	UIDL、SC及XT	實質關係人	38,501	2,904,380	16,500	723,139	-	-	-	-	55,001	3,187,565 (註3)
TWEL	惠州超聲	"	TZBV、SC及博創	"	-	586,768	-	-	-	479,752	479,752	-	-	1,514,469 (註3)
本公司	股票：億豐	備供出售金融資產	原始認購	無	1,763,621	586,404	-	-	1,763,621	497,186	166,299	330,887	-	-
東聚電子電訊	保本浮動收益理財商品	交易目的金融資產	"	"	-	-	-	1,450,402	-	1,455,108	1,450,402	4,706	-	- (註4)
"	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	9,146,504	-	9,167,750	9,144,803	21,246	-	- (註4)
重慶致伸	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	3,684,887	-	3,705,442	3,694,627	20,555	-	- (註4)
昆山致伸	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	550,197	-	558,263	555,556	8,066	-	- (註4)

註1：係於106年第三季組織重組，售價與帳面成本差異帳入資本公積，未有相關處分損益。另，該投資業於合併財務報告時沖銷。
 註2：期末金額與買入金額差異，係依權益法認列之投資損益、買入金額與淨值差異、增資及匯率換算影響數。另，該投資業於合併財務報告時沖銷。
 註3：係於106年第四季認購子公司股權及組織重組，售價與帳面成本差異帳入資本公積，未有相關處分損益。另，該投資業於合併財務報告時沖銷。
 註4：處分損益含評價損益及匯率換算影響數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	140,623	- %	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(31,085)	- %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	26,362,084	81 %	"	"	"	(6,137,747)	(73)%	
"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	1,079,140	3 %	月結360天	"	"	(421,786)	(5)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	5,278,105	16 %	月結60天	"	"	(1,748,395)	(21)%	
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(2,886,921)	(8)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	22,202	- %	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(202,897)	(1)%	月結60天	"	"	6,979	- %	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(140,623)	(100)%	"	"	"	31,085	100 %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	140,623	100 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(16,045)	(100)%	
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(26,362,084)	(82)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	6,137,747	82 %	
"	Primax Cayman	係Primax HK之母公司	(銷貨)	(140,623)	- %	"	"	"	16,045	- %	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,079,140)	(100)%	月結360天	"	"	421,786 (註1)	100 %	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(5,278,105)	(90)%	月結60天	"	"	1,748,395	90 %	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	2,886,921	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(22,202)	(100)%	

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(5,073,442)	(92)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,888,768	93%	
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(11,102,092)	(97)%	"	"	"	4,873,979	97%	
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,246,821)	(99)%	"	"	"	65,706	80%	
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	1,281,595	96%	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(437,898)	(93)%	
TYM HK	本公司	係Diamond之母公司	進貨	202,897	1%	月結60天	"	"	(6,979)	-%	
"	惠州超聲	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	5,073,442	27%	"	"	"	(1,888,768)	(26)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州超聲之子公司	進貨	11,102,092	60%	"	"	"	(4,873,979)	(67)%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,246,821	7%	"	"	"	(65,706)	(1)%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(1,281,595)	(93)%	90天以內	"	"	437,898	93%	

註1：超過正常授信期間部分已轉列長期應收款一關係人。

註2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	6,137,747	4.02%	-	-	5,399,648	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	845,730	2.60%	423,944	轉列長期應付款一關係人，並加強應收款項之控管。	133,362	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,748,395	2.88%	-	-	973,149	-
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	1,888,768	3.53%	-	-	649,807	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	4,873,979	3.66%	-	-	3,699,981	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	437,898	5.85%	-	-	316,220	-

註1：係截至民國一〇七年三月十三日之收款金額。

註2：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	106年度交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	140,623	依雙方約定之價格交易	0.23%
"	"	東聚電子電訊	Primax HK之子公司	進貨	26,362,084	依雙方約定之價格交易	43.40%
"	"	"	"	應付帳款	6,137,747	月結60天	16.25%
"	"	昆山致伸	Primax HK之子公司	進貨	1,079,140	依雙方約定之價格交易	1.78%
"	"	"	"	應付帳款	421,786	月結360天	1.12%
"	"	重慶致伸	"	進貨	5,278,105	依雙方約定之價格交易	8.69%
"	"	"	"	應付帳款	1,748,395	月結60天	4.63%
"	"	Polaris	Primax Tech.之子公司	銷貨	2,886,921	依雙方約定之價格交易	4.75%
"	"	TYM HK	TWEL之子公司	銷貨	202,879	依雙方約定之價格交易	0.33%
1	Primax Cayman	東聚電子電訊	Primax HK之子公司	進貨	140,623	依雙方約定之價格交易	0.23%

致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	106年度交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
2	惠州超聲	TYM HK	TYM Acoustic HK 之子公司	銷貨	5,073,442	依雙方約定之價格交易	8.35%
"	"	"	"	應收帳款	1,888,768	月結60天	5.00%
3	東莞迪芬尼	"	"	銷貨	11,102,092	依雙方約定之價格交易	18.28%
"	"	"	"	應收帳款	4,873,979	月結60天	12.90%
4	東莞東城迪芬尼	"	"	銷貨	1,246,821	依雙方約定之價格交易	2.05%
5	TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	1,281,595	依雙方約定之價格交易	2.11%
"	"	"	"	應付帳款	437,898	90天以內	1.16%

註1：揭露交易金額達一億元以上者。

註2：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%	帳面金額	股數(千股)	比率%			
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	5,135,159	8,147,636	100.00	963,666	853,625	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,021,715	285,067	100.00	204,489	154,146	
"	Destiny BV1.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	14,551	1,050	100.00	(10,972)	(10,972)	
"	日本德鑫	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	16,386	0.5	100.00	1,025	1,025	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	3,089,647	84,050	100.00	293,587	293,587	
"	Gratus Tech.	美國	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	9,330	9,330	300	100.00	9,647	300	100.00	523	523	
	合計			6,002,608	6,002,608			10,287,105			1,452,318	1,291,934	
Primax Cayman	Primax HK	香港	控股公司及客戶服務	2,375,164	2,375,164	602,817	100.00	5,346,825	602,817	100.00	967,397	967,397	
Primax Tech.	Polaris	美國	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	52,680	52,680	1,600	100.00	373,193	1,600	100.00	8,712	8,712	
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	2,711,450	2,515,800	55,001	100.00	3,187,565	55,001	100.00	500,879	298,734	(註3)
惠州超聲	TYM Acoustic HK	香港	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	19,497	-	5,000	100.00	147,011	5,000	100.00	(14,475)	(22,017)	(註2)
TYM Acoustic HK	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280 (註1)	-	144,395	100.00	747,124	144,395	100.00	376,600	20,869	(註2)
"	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15 (註1)	-	0.50	100.00	8,200	0.5	100.00	3,748	892	(註2)
"	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	-	400	100.00	16,624	400	100.00	563	563	
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	-	187,800	100.00	545,980	187,800	100.00	29,907	29,907	
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	-	-	-	100.00	-	-	100.00	-	-	
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	6,628	200	100.00	10,057	200	100.00	1,219	3,447	

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1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。
 註2：係於106年第三季組織重組，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。
 註3：係於106年第四季收購少數股權30%，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。
 註4：上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回							
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	2,037,050	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,773,902	-	-	-	1,636,597	613,116	100%	100%	613,116	5,004,008	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	40,353	透過Destiny BVI.間接投資	33,893	-	-	-	31,340	(10,972)	100%	100%	(10,972)	14,547	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	891,956	透過Primax Cayman間接投資	710,138	-	-	-	656,656	(35,216)	100%	100%	(35,216)	867,628	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	572,472	透過Primax Cayman間接投資	645,580	-	-	-	596,960	176,309	100%	100%	176,309	1,076,168	-
惠州超聲	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	1,311,036	透過Diamond間接投資	2,711,436	-	-	-	2,507,232	265,156	66.44%	75.5%	194,561	1,514,469	-
東莞迪芬尼	"	149,240	"	16,140	-	-	-	14,924	197,738	66.44%	75.5%	129,391	242,493	-
東莞東城迪芬尼	"	91,360	"	-	-	-	-	-	5,320	66.44%	75.5%	3,432	64,726	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.8183台幣、1美金兌換29.8480台幣、1人民幣兌換4.5680台幣計算。
 註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差異係外幣換算、子公司盈餘轉增資及子公司以自有資金投資所產生。
 註3：上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	5,526,547	6,282,248	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：

合併公司民國一〇六年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有兩個應報導組織部門：電腦週邊事業群及非電腦週邊事業群。電腦週邊事業群主要係製造滑鼠、鍵盤及觸控板等電腦週邊產品，非電腦週邊事業群主要係產銷數位相機模組、手機配件、多功能事務機、掃描器、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統、汽車零組件、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。

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)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	106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	\$ 20,628,258	40,113,434	60,741,692
部門間收入	-	-	-
銷除停業部門	-	-	-
收入合計	<u>\$ 20,628,258</u>	<u>40,113,434</u>	<u>60,741,692</u>
應報導部門稅前淨利	\$ 1,397,982	1,449,598	2,847,580
銷除停業部門	-	-	-
稅前淨利	<u>\$ 1,397,982</u>	<u>1,449,598</u>	<u>2,847,580</u>
	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	<u>\$ 25,730,665</u>	<u>38,598,797</u>	<u>64,329,462</u>
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	<u>\$ 1,541,299</u>	<u>1,223,153</u>	<u>2,764,452</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)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：

<u>地 區 別</u>	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 32,911,250	35,009,994
美 國	13,508,587	14,221,870
其 他	<u>14,321,855</u>	<u>15,097,598</u>
合 計	<u>\$ 60,741,692</u>	<u>64,329,462</u>
	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
非流動資產：		
中國大陸	\$ 4,309,012	4,701,807
臺 灣	358,412	371,047
其 他	<u>2,904,466</u>	<u>2,722,283</u>
合 計	<u>\$ 7,571,890</u>	<u>7,795,137</u>

(四)主要客戶資訊

合併公司繼續營業單位民國一〇六年度及一〇五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：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>比例</u>	<u>金額</u>	<u>比例</u>
A公司	<u>\$ 5,218,313</u>	<u>9 %</u>	<u>9,524,714</u>	<u>15 %</u>



六、106 年度經會計師查 核簽證之公司個體財 務報告暨附註 B

股票代碼：4915

致伸科技股份有限公司

個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號
電話：(02)2798-9008

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23~52
(七)關係人交易	52~55
(八)質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55~56
(十)重大之災害損失	56
(十一)重大之期後事項	56
(十二)其 他	56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	57~59
2.轉投資事業相關資訊	59~60
3.大陸投資資訊	60~61
(十四)部門資訊	61
九、重要會計項目明細表	62~72



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民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五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。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之6%及4%，民國一〇六年及一〇五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17%及11%。

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一〇六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；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。

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、不實聲明或踰越內部控制，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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致伸科技股份有限公司查核意見。

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一〇六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：

吳美萍
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一〇七年三月十三日



致伸科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,979,290	17	4,751,198	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	93,095	-	141,317	1
1170 應收帳款(附註六(四))	6,256,390	26	7,339,708	27
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	29,181	-	513,446	2
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	184,718	1	1,050,923	4
1310 存貨(附註六(五))	2,128,441	9	2,293,419	8
1470 其他流動資產	27,641	-	33,532	-
	<u>12,698,756</u>	<u>53</u>	<u>16,123,543</u>	<u>60</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	397,252	2	873,921	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	10,287,105	43	9,317,894	35
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	69,036	-	68,785	-
1760 投資性不動產(附註六(八))	251,589	1	255,149	1
1780 無形資產(附註六(九))	18,351	-	22,966	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	338,330	1	348,269	1
1990 其他非流動資產	68,465	-	73,776	-
	<u>11,430,128</u>	<u>47</u>	<u>10,960,760</u>	<u>40</u>
資產總計	<u>\$ 24,128,884</u>	<u>100</u>	<u>27,084,303</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2170 應付票據及帳款	2170			
2180 應付帳款-關係人(附註七)	2180			
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	2120			
2200 其他應付款(附註七)	2200			
2201 應付薪資(附註六(十六))	2201			
2300 其他流動負債	2300			
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十一))	2320			
	<u>10,889,520</u>	<u>45</u>	<u>13,579,780</u>	<u>50</u>
非流動負債：				
2622 長期應付款-關係人(附註七)	2622			
2540 長期借款(附註六(十一))	2540			
2630 長期遞延收入(附註六(七))	2630			
2600 其他非流動負債(附註六(十三)及(十四))	2600			
	<u>423,944</u>	<u>2</u>	<u>781,263</u>	<u>3</u>
負債合計	<u>11,313,464</u>	<u>47</u>	<u>14,361,043</u>	<u>53</u>
權益				
3110 普通股股本(附註六(十五))	3110			
3140 預收股本(附註六(十五))	3140			
3200 資本公積(附註六(十五)及(十六))	3200			
3310 法定盈餘公積(附註六(十五))	3310			
3320 特別盈餘公積(附註六(十五))	3320			
3350 未分配盈餘(附註六(十五))	3350			
3400 其他權益	3400			
	<u>(394,871)</u>	<u>(1)</u>	<u>118,538</u>	<u>1</u>
權益合計	<u>12,743,612</u>	<u>53</u>	<u>12,723,265</u>	<u>47</u>
負債及權益總計	<u>\$ 24,128,884</u>	<u>100</u>	<u>27,084,303</u>	<u>100</u>



董事長：梁立省

經理人：楊海宏

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 35,023,563	100	45,739,783	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十九)、七及十二)	<u>32,785,654</u>	<u>94</u>	<u>42,106,442</u>	<u>92</u>
營業毛利	<u>2,237,909</u>	<u>6</u>	<u>3,633,341</u>	<u>8</u>
營業費用(附註六(十三)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	605,515	2	670,475	2
6200 管理費用	434,624	1	442,145	1
6300 研究發展費用	<u>971,418</u>	<u>3</u>	<u>970,860</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>2,011,557</u>	<u>6</u>	<u>2,083,480</u>	<u>5</u>
營業淨利	<u>226,352</u>	<u>-</u>	<u>1,549,861</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	52,076	-	33,468	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(廿一)及七)	619,291	2	371,406	1
7070 採用權益法認列之子公司損益份額	1,291,934	4	424,575	1
7050 財務成本	<u>(10,820)</u>	<u>-</u>	<u>(31,786)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>1,952,481</u>	<u>6</u>	<u>797,663</u>	<u>2</u>
稅前淨利	2,178,833	6	2,347,524	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	<u>121,418</u>	<u>-</u>	<u>413,454</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>2,057,415</u>	<u>6</u>	<u>1,934,070</u>	<u>4</u>
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	<u>(5,909)</u>	<u>-</u>	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>
	<u>(5,909)</u>	<u>-</u>	<u>(1,340)</u>	<u>-</u>
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	(112,643)	-	(610,956)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿二))	<u>(331,977)</u>	<u>(1)</u>	<u>110,706</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(444,620)</u>	<u>(1)</u>	<u>(500,250)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(450,529)</u>	<u>(1)</u>	<u>(501,590)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,606,886</u>	<u>5</u>	<u>1,432,480</u>	<u>3</u>
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>4.67</u>		\$ <u>4.40</u>	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>4.63</u>		\$ <u>4.36</u>	

(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：張淑娟





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本				保留盈餘			其他權益項目			
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	權益合計
民國一〇五年一月一日餘額	4,411,877	15,174	777,368	611,322	97,300	3,951,934	351,045	294,760	-	(80,399)	10,430,381
本期淨利	-	-	-	-	-	1,934,070	-	-	-	-	1,934,070
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,340)	-	-	-	-	(501,590)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,932,730	(610,956)	110,706	-	-	1,432,480
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	177,312	-	(177,312)	-	-	-	-	-
現金股利	(3,850)	-	(6,350)	-	-	(927,933)	-	-	-	-	(927,933)
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,200	10,200
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,182	43,182
股份基礎給付酬勞成本	-	-	2,517	-	-	-	-	-	-	-	2,517
員工執行認股權	-	19,097	-	-	-	-	-	-	-	-	19,097
員工認股權轉增資及放棄執行	13,316	(31,247)	17,931	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	4,421,343	3,024	791,466	788,634	97,300	4,779,419	(259,911)	405,466	(27,017)	-	10,999,724
本期淨利	-	-	-	-	-	2,057,415	(112,643)	(331,977)	-	-	2,057,415
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,909)	(112,643)	(331,977)	-	-	(450,529)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,051,506	(112,643)	(331,977)	-	-	1,606,886
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	193,407	-	(193,407)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,111,886)	-	-	-	-	(1,111,886)
採權益法之長期股權投資之變動數	-	-	299,514	-	-	(517,288)	-	-	-	-	(217,774)
註銷限制員工權利新股	(940)	-	(2,881)	-	-	-	-	-	-	3,821	3,821
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,420	79,420
股份基礎給付酬勞成本	-	-	11,072	-	-	-	-	-	-	-	11,072
員工執行認股權	-	15,892	-	-	-	-	-	-	-	-	15,892
員工認股權轉增資及放棄執行	6,480	(15,831)	11,289	-	-	-	-	-	-	-	1,938
發行限制員工權利新股	30,000	122,030	-	-	-	-	-	-	-	(152,030)	-
民國一〇六年二月三十一日餘額	4,456,883	3,085	1,232,490	982,041	97,300	5,008,344	(372,554)	73,489	(95,806)	-	11,385,272

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為34,094千元及36,803千元、員工酬勞分別為68,182千元及74,000千元，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：張淑娟



致伸科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,178,833	2,347,524
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提費用	43,534	41,765
存貨相關損益	112,940	32,516
遞延補助收入攤銷	(378,087)	(336,211)
呆帳費用及銷貨退折提列數	37,431	43,345
利息費用	6,804	31,383
利息收入	(20,293)	(11,599)
股份基礎給付酬勞成本	79,420	43,182
採用權益法認列之子公司利益份額	(1,291,934)	(424,575)
處分子公司利益	-	(248,006)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(186)	474
出售備供出售金融資產利益	(330,887)	(140,969)
收益費損項目合計	(1,741,258)	(968,695)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,530,152	3,477,770
其他應收款	842,880	(1,036,774)
存貨	52,038	225,636
其他流動資產	5,891	(5,079)
遞延所得稅資產	-	(54,750)
其他	48,222	(62,265)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,479,183	2,544,538
應付票據及帳款(含關係人)	(1,769,025)	(422,970)
應付薪資	(151,212)	(52,401)
其他應付款	(120,371)	569,820
其他流動負債	28,697	72,680
其他	(48,548)	132,613
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,060,459)	299,742
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	418,724	2,844,280
調整項目合計	(1,322,534)	1,875,585
營運產生之現金流入	856,299	4,223,109
收取之利息	20,293	11,599
支付之利息	(6,736)	(31,315)
支付之所得稅	(417,927)	(234,992)
營業活動之淨現金流入	451,929	3,968,401
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
取得備供出售金融資產	(21,045)	-
備供出售金融資產減資退回股款	2,816	1,280
處分備供出售金融資產價款	497,186	220,270
取得不動產、廠房及設備	(21,309)	(23,062)
收取長期遞延收入	104,594	476,552
取得未攤銷費用	(10,120)	(23,710)
存出保證金減少	(510)	(441)
收取之股利	23,325	14,692
其他	1,826	91
投資活動之淨現金流入	576,763	1,225,170
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(1,120,518)
償還長期借款	(382,223)	(715,556)
存入保證金減少	34,936	34,977
發放現金股利	(1,111,886)	(927,933)
員工執行認股權	15,892	19,097
應付關係人融資款減少	(357,319)	-
籌資活動之淨現金流出	(1,800,600)	(2,709,933)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(771,908)	2,483,638
期初現金及約當現金餘額	4,751,198	2,267,560
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,979,290	4,751,198

(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：張淑娟



致伸科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(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報經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)備查上市，並於民國一〇一年十月五日於台灣證券交易所正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。另本公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值397,252千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少38,042千元及增加38,042千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

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

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

本公司預估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

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

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)銷售商品

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

(2)過渡處理

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

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019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
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： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 外幣

1. 外幣交易

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

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

2. 國外營運機構

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

(五)現金及約當現金

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

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

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為：備供出售金融資產及放款及應收款。

(1)備供出售金融資產

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(2)放款及應收款

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

(3)金融資產減損

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

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

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

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

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

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

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

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(4)金融資產之除列

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

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

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

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

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

(2)其他金融負債

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

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(4)金融資產及負債之互抵

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 衍生金融工具

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

(七) 存 貨

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

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

(八) 投資子公司

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

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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改用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更改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的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

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

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

(十三)非金融資產減損

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

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

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

(十四)收入認列

1.商品銷售

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

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

2.勞 務

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

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

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

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酬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酬數量予以調整；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酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

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

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

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數、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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(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)，本公司帳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)。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 451	543
活期存款及支票存款	2,600,847	931,183
定期存款	<u>1,377,992</u>	<u>3,819,472</u>
	<u>\$ 3,979,290</u>	<u>4,751,198</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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ 77,884	141,317
外匯換匯合約	<u>15,211</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,095</u>	<u>141,317</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ (69,167)	(72,909)
外匯換匯合約	<u>(33,940)</u>	<u>(77,521)</u>
	<u>\$ (103,107)</u>	<u>(150,430)</u>

2.本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

<u>106.12.31</u>				
<u>衍生性金融商品</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>交割匯率/交換利率</u>	
遠期外匯合約	美金 299,000	107.01.04~107.06.26	29.437~30.021	
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 276,500	107.01.04~107.03.26	29.792~30.328	
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 6,000	107.02.26	6.6875	
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金 103,500	107.01.12~107.02.09	30.052~30.232	
—換入美金/換出台幣				
換匯合約	美金 116,000	107.01.05~107.06.26	29.583~30.0155	
—換入台幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

105.12.31

衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	252,000	106.01.05~106.03.27	31.157~32.015
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	189,500	106.01.05~106.03.27	31.765~32.290
—買入台幣/賣出美金				
換匯合約	美金	81,000	106.01.05~106.01.19	31.245~31.920
—換入台幣/換出美金				

3.上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿三)。

(三)備供出售金融資產-非流動

	106.12.31	105.12.31
國內上市(櫃)公司股票	\$ -	586,404
國內非上市(櫃)公司股票	380,835	287,517
國外非上市(櫃)公司股票	16,417	-
	<u>\$ 397,252</u>	<u>873,921</u>

- 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一〇五年四月及民國一〇六年七月辦理減資退還股款1,280千元及2,816千元。
- 2.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類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，請參閱民國一〇六年合併財務報告。
- 3.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；並於民國一〇六年第四季出售普通股1,764千股，總價款497,186千元，扣除帳列成本166,299千元，認列處分利益330,887千元。處分利益皆帳列其他利益及損失項下。
- 4.本公司於民國一〇六年三月以成本21,045千元投資非上市(櫃)公司—Grove Ventures, L.P.，帳列備供出售金融資產—非流動項下。
- 5.本公司於民國一〇六年度及一〇五年度分別認列未實現評價利益2,288千元及111,105千元，並帳列備供出售金融資產未實現評價損益項下。另將億豐綜合工業股份有限公司民國一〇六年度已實現之評價利益330,887千元轉列至處分損益。
- 6.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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收帳款及其他應收款(含關係人)

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
應收帳款	\$ 6,385,246	7,437,179
應收帳款－關係人	29,181	513,446
其他應收款	184,718	1,050,923
減：備抵呆帳	(101,027)	(76,977)
備抵銷貨退回及折讓	<u>(27,829)</u>	<u>(20,494)</u>
合 計	<u>\$ 6,470,289</u>	<u>8,904,077</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.本公司民國一〇六年度及一〇五年度應收帳款及其他應收款(含關係人)之備抵呆帳變動表及其暴露於信用與匯率風險之揭露，請詳附註六(廿三)。
- 3.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款出售合約，依約本公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款出售時本公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，本公司另須支付一定比率之手續費支出。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，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：

<u>106.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
兆豐銀行	\$ -	美金 15,000 千元	-	-	美金 3,750 千元	-	-
匯豐銀行	-	美金 45,000 千元	-	-	美金 13,500 千元	-	-
台灣銀行	-	美金 29,250 千元	-	-	台幣 210,000 千元	-	-
安泰銀行	<u>81,751</u>	美金 <u>7,000</u> 千元	-	-	-	-	<u>81,751</u>
	<u>\$ 81,751</u>	美金 <u>96,250</u> 千元	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>81,751</u>

<u>105.12.31</u>							
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>承購額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>商業糾紛備償本票</u>	<u>除列金額</u>	<u>轉售尾款</u>
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	<u>449,051</u>	美金 <u>26,000</u> 千元	<u>404,146</u>	2.10 % 台幣	772,200 千元	<u>404,146</u>	<u>44,905</u>
	<u>\$ 1,415,505</u>	美金 <u>110,400</u> 千元	<u>1,273,954</u>			<u>1,273,954</u>	<u>141,551</u>

- 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

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
原料	\$ 9,896	102,684
製成品及商品	<u>2,118,545</u>	<u>2,190,735</u>
	<u>\$ 2,128,441</u>	<u>2,293,419</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上列存貨均未提供抵押擔保；另，本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨相關(損)益明細如下：

	106年度	105年度
存貨跌價損失	\$ (23,422)	(10,601)
存貨報廢損失	(90,243)	(19,737)
存貨盤盈(虧)	725	(2,178)
	\$ (112,940)	(32,516)

(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：

	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 10,287,105	9,317,894

1. 子公司請參閱民國一〇六年度合併財務報告。
2. 本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	建築物 及附屬設備	儀器設備	其他設備	待驗設備	合 計
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 22,879	141,789	71,514	46,264	4,646	287,092
增 添	-	-	6,149	3,596	11,564	21,309
處 分	-	(116)	(2,593)	(663)	-	(3,372)
重 分 類	-	-	2,987	8,136	(15,014)	(3,891)
民國106年12月31日餘額	\$ 22,879	141,673	78,057	57,333	1,196	301,138
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	\$ 22,879	141,789	71,514	46,264	4,646	287,092
累計折舊：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	131,935	48,516	37,856	-	218,307
本年度折舊	-	353	10,788	5,496	-	16,637
處 分	-	(116)	(2,099)	(627)	-	(2,842)
民國106年12月31日餘額	\$ -	132,172	57,205	42,725	-	232,102
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	\$ -	131,935	48,516	37,856	-	218,307

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	建築物 及附屬設備	儀器設備	其他設備	待驗設備	合 計
帳面價值：						
民國106年12月31日餘額	\$ 22,879	9,501	20,852	14,608	1,196	69,036
民國105年12月31日餘額	\$ 22,879	9,854	22,998	8,408	4,646	68,785
民國105年1月1日餘額	\$ 22,879	10,212	22,961	9,298	204	65,554

1.截至民國一〇六年及一〇五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885,580千元及1,159,073千元。

2.本公司之不動產、廠房及設備並未提供作為抵押擔保。

(八)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
成本或認定成本：			
民國106年1月1日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
本期增添	-	-	-
民國106年12月31日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
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
累計折舊及減損：			
民國106年1月1日餘額	\$ 33,941	45,089	79,030
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國106年12月31日餘額	\$ 33,941	48,649	82,590
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
帳面價值：			
民國106年12月31日餘額	\$ 128,071	123,518	251,589
民國105年12月31日餘額	\$ 128,071	127,078	255,149
民國105年1月1日餘額	\$ 128,071	130,638	258,709
公允價值：			
民國106年12月31日			\$ 555,061
民國105年12月31日			\$ 629,690
民國105年1月1日			\$ 592,092

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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有提供作為質押擔保之情形。

(九)無形資產

本公司民國一〇六年度及一〇五年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	商標權	專利權	著作權	總計
成本：				
民國106年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
單獨取得	-	-	-	-
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>30,832</u>	<u>120,687</u>
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	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>30,832</u>	<u>120,687</u>
累計攤銷：				
民國106年1月1日餘額	\$ 18,548	64,271	14,902	97,721
本期攤銷	2,559	-	2,056	4,615
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 21,107</u>	<u>64,271</u>	<u>16,958</u>	<u>102,336</u>
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	<u>\$ 18,548</u>	<u>64,271</u>	<u>14,902</u>	<u>97,721</u>
帳面價值：				
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 4,477</u>	<u>-</u>	<u>13,874</u>	<u>18,351</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 7,036</u>	<u>-</u>	<u>15,930</u>	<u>22,966</u>
民國105年1月1日餘額	<u>\$ 9,594</u>	<u>1,934</u>	<u>17,986</u>	<u>29,514</u>

本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	106.12.31	105.12.31
信用借款	\$ -	-
未動支額度	<u>\$ 8,966,896</u>	<u>10,044,220</u>
利率區間	<u>0.97%~1.84%</u>	<u>0.93%~1.27%</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

106.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	1.19%~1.48%	民國107~109年	\$ 218,888
減：一年內到期部分				<u>(135,555)</u>
				<u>\$ 83,333</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>
105.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	台幣	0.95%~1.56%	民國106~109年	\$ 601,111
減：一年內到期部分				<u>(382,222)</u>
				<u>\$ 218,889</u>
未動支額度				<u>\$ -</u>

1.本公司分別與中國輸出入銀行及中國信託銀行訂有財務比例限制條款，規定本公司應依每半年度經會計師查核(核閱)之合併財務報告計算並維持下列財務比率，若無法維持相關財務比率，各該銀行將依借款餘額計收一定比率之違約金或採行其他措施以要求本公司改善。截至民國一〇六年十二月三十一日止，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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
一年內	\$ 93,430	90,708
一年至五年	-	93,430
	<u>\$ 93,430</u>	<u>184,138</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室，租賃期間為15年。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	106.12.31	105.12.31
一年內	\$ 11,381	10,957
二年～五年	37,135	37,775
五年以上	75,600	84,857
	\$ 124,116	133,589

(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：

	106.12.31	105.12.31
確定福利義務現值	\$ 156,494	160,593
計畫資產之公允價值	88,082	96,865
計劃短絀	68,412	63,728
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債	\$ 68,412	63,728

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88,082千元。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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 160,593	160,913
計畫支付之福利	(12,898)	(4,995)
當期服務成本及利息	2,707	3,417
淨確定福利負債再衡量數	<u>6,092</u>	<u>1,258</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 156,494</u>	<u>160,593</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 96,865	97,683
利息收入	701	942
淨確定福利負債再衡量數	183	(271)
已提撥至計畫之金額	3,231	3,506
計畫已支付之福利	<u>(12,898)</u>	<u>(4,995)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 88,082</u>	<u>96,865</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列為損益之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期服務成本	\$ 1,153	1,401
淨確定福利負債之淨利息	<u>853</u>	<u>1,074</u>
帳列退休金費用	<u>\$ 2,006</u>	<u>2,475</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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 4,421	2,892
本期認列	<u>5,909</u>	<u>1,529</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 10,330</u>	<u>4,421</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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	1.250 %	1.375 %
未來薪資增加	3.250 %	3.250 %

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇六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3,192千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11年。

(7)敏感度分析

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

民國一〇六年及一〇五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%
106年12月31日		
折現率	\$ (3,420)	3,533
未來薪資增加	\$ 3,374	(3,283)
105年12月31日		
折現率	\$ (3,586)	3,708
未來薪資增加	\$ 3,545	(3,447)

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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為43,315千元及41,230千元。列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十四)所得稅

1.本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

	106年度	105年度
當期所得稅費用	\$ 35,506	432,225
遞延所得稅利益	85,912	(18,771)
所得稅費用	<u>\$ 121,418</u>	<u>413,454</u>

2.本公司民國一〇六年度及一〇五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.本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利	\$ 2,178,833	2,347,524
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	370,401	399,079
依權益法認列國外投資利益淨額	(168,149)	(47,655)
投資抵減本期發生淨額	(51,586)	(41,196)
核定及申報差異	5,620	7,106
未分配盈餘加徵	62,744	65,978
處分股票利得	(56,251)	(50,023)
其他	<u>(41,361)</u>	<u>80,165</u>
所得稅費用	<u>\$ 121,418</u>	<u>413,454</u>

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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	\$ <u>573,124</u>	<u>422,133</u>

(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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ <u>73,400</u>	<u>109,500</u>

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)本公司民國一〇六年度及一〇五年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	權益法國外 投資利益	未實現 兌換利益	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國106年1月1日餘額	\$ 136,577	-	16,984	153,561
借記/(貸記)損益	<u>51,480</u>	<u>24,493</u>	<u>-</u>	<u>75,973</u>
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 188,057</u>	<u>24,493</u>	<u>16,984</u>	<u>229,534</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 112,054	-	5,528	117,582
借記/(貸記)損益	<u>24,523</u>	<u>-</u>	<u>11,456</u>	<u>35,979</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 136,577</u>	<u>-</u>	<u>16,984</u>	<u>153,561</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	呆帳 超限數	退休金 準備未 提撥數	未實現 銷貨退回 及折讓	存貨跌價 損失	遞延補 助收入	未實現兌 換損失	其他	合計
遞延所得稅資產：								
民國106年1月1日餘額	\$ 25,454	14,298	57,615	4,570	197,042	49	49,241	348,269
(借記)/貸記損益	21,818	(208)	42,483	2,781	(46,493)	(49)	(30,271)	(9,939)
民國106年12月31日餘額	<u>\$ 47,272</u>	<u>14,090</u>	<u>100,098</u>	<u>7,351</u>	<u>150,549</u>	<u>-</u>	<u>18,970</u>	<u>338,330</u>
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	(17,290)	29,166	54,750
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 25,454</u>	<u>14,298</u>	<u>57,615</u>	<u>4,570</u>	<u>197,042</u>	<u>49</u>	<u>49,241</u>	<u>348,269</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報除民國一〇三年度尚未核定外，餘業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇四年度。

6. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>106.12.31</u> (註)	<u>105.12.31</u> \$ <u>4,779,419</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ <u>508,028</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>106年度</u> (註)	<u>105年度(實際)</u> <u>14.50 %</u>

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

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

(十五) 資本及其他權益

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為5,500,000千元，每股面額10元，均為550,000千股，已發行普通股股份分別為445,688千股及442,134千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	106年度	105年度
一月一日期初股數	442,134	441,188
員工認股權執行	648	1,331
發行限制員工權利新股	3,000	-
註銷限制員工權利新股	(94)	(385)
十二月三十一日期末股數	<u>445,688</u>	<u>442,134</u>

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) 民國一〇六年度及一〇五年度，本公司因執行員工認股權證轉換並完成法定登記程序之股份分別為648千股及1,331千股。

(2) 本公司已執行轉換尚未完成變更登記之員工認股權憑證係帳列預收股本項下，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之認購價格、單位及履約價款明細如下：

106.12.31	
已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格24.1元	128 \$ 3,085
105.12.31	
已執行單位 (千單位)	履行價款
每股認購價格25.2元	120 \$ 3,024

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 545,657	508,583
員工認股權	233,624	229,175
限制員工權利新股	150,209	53,708
長期股權投資	303,000	-
	\$ 1,232,490	791,466

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。

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。截至民國一〇六年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為97,300千元。

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

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年五月二十五日及一〇五年六月二十日股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，分別決議發放股東股利每股現金2.5元及2.1元，總計分別為1,111,886千元及927,933千元。

(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。

<u>認股權憑證既得期間</u>	<u>可行使認股比例(累計)</u>
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將該認股計畫之酬勞成本認列為對本公司之投資，本公司則相對認列為薪資費用及資本公積。Primax Holdings於民國九十七年四月修正上述員工認股計劃，將無表決權股票認股計劃修正為無表決權股票之認股權。此項修正，對財務報表並無影響。
- (3)Primax Holdings另於民國九十七年一月、五月及十一月，授與本公司員工Primax Holdings無表決權股份之認股權，既得期間包括立即既得及給予後屆滿2年至5年既得。Primax Holdings以公平價值衡量該員工認股權，作為對本公司之投資，本公司並相對認列為民國九十七年度薪資費用及資本公積。
- (4)Primax Holdings及本公司董事會於民國九十七年十二月決議修改Primax Holdings上述(1)~(3)給與本公司部分員工之員工認股權計劃，將截至民國九十七年十二月三十日原Primax Holdings所給與之部分尚未既得及部分已既得尚未履約之員工認股權憑證換發為本公司之員工認股權憑證。每單位Primax Holdings員工認股權憑證換發2.94單位本公司員工認股權憑證；另，每單位本公司認股權憑證得認購本公司股份一股，Primax Holdings員工認股權之履約價格原為美金0.2元，修改後本公司之員工認股權認購價格為新台幣11.42元，同時約定相關員工於約定服務期間屆滿行使認股權時，每單位額外給予一定數額之留任獎金，認股辦法中其餘既得期間及權利期間等條款並未修改。此認股辦法修改致原認列之資本公積於民國九十七年十二月三十日調減118,089千元，並相對調增應付留任獎金(帳列應付薪資)，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。民國一〇六年度及一〇五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11,072千元及2,517千元，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)本公司截至民國一〇六年十二月三十一日止，計有下列員工認股權憑證計畫：

	員工認股權 計畫一(註)	員工認股權 計畫二(註)	員工認股權計畫三(註)	
			民國一〇〇年 十一月發行	民國一〇一年 十月發行
修改日/給與日	97.12.30/98.11.12	97.12.30/98.11.12	100.11.24	101.10.22
履約價格	11.42元	11.42元	16.20元	24.10元
給付數量(千單位)	30,828	7,224	1,500	3,500
合約期間	5年	6~8年	5年	5年
(延續原認股期間計算)	(94.5.23~103.11.11)	(97.1.2~106.11.11)	(100.11.24~105.11.23)	(101.10.22~106.10.21)
既得期間	2~3年之服務	3~5年之服務	2~3年之服務	2~3年之服務
(延續原認股期間計算)				

註：員工認股權計畫一係原致伸科技民國九十四年五月、九十五年六月及十二月、九十六年二月及三月、Primax Holdings九十七年一月、五月及十一月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。
員工認股權計畫二係Primax Holdings民國九十七年一月及五月所發行之部分認股權，暨本公司於民國九十八年十一月所發行之認股權。
員工認股權計畫三係本公司於民國一〇〇年十一月及一〇一年十月所發行之認股權。

Primax Holdings採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權之公平價值時，股份基礎給付所考量之因素彙總如下：

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

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

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

	員工認股權計畫一		員工認股權計畫二	
	修改前	修改後	修改前	修改後
履約價格	美金0.20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：

	106年度		105年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外數量	22.16	957	24.66	1,728
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	15.21	(301)	25.20	(25)
本期執行	24.23	(656)	25.62	(746)
本期失效	-	-	-	-
12月31日流通在外數量	-	-	22.16	957
12月31日可執行數量	-	-	22.16	957

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	106.12.31	105.12.31
員工認股權計畫一	-	-
員工認股權計畫二	-	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
流通在外數量	-	957
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.82

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) 本公司截至民國一〇六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)		限制員工權利 新股計畫三(註1)	
	102.10.1	102.11.20	103.02.10	103.07.17	104.02.24	104.08.18	106.02.13	106.09.07
給與日公平價值(每股)	22.80	25.15	27.30	52.00	43.70	38.40	45.80	72.40
履約價格	無償給與	無償給與	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	2,450	550
既得期間	1~3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	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2)	(註2)

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

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

限制員工權利新股計畫三係本公司於民國一〇五年六月二十日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇六年一月二十三日及八月十日決議發行2,450千股及550千股。

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

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

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

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

(2) 本公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	106年度	105年度
1月1日流通在外數量	1,771	3,270
本期給與	3,000	-
本期放棄	-	-
本期執行	(743)	(1,214)
本期失效	(94)	(285)
12月31日流通在外數量	<u>3,934</u>	<u>1,771</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：

	106年度	105年度
限制員工權利新股	\$ <u>79,420</u>	<u>43,182</u>
應付薪資：		
流動	\$ <u>-</u>	<u>1,938</u>

(十七)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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：

	106年度	105年度
本期淨利	\$ <u>2,057,415</u>	<u>1,934,070</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>440,907</u>	<u>439,169</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.67</u>	<u>4.40</u>

加權平均流通在外股數(以千股表達)

	106年度	105年度
期初流通在外普通股	440,363	437,818
員工認股權認購	152	760
限制員工權利新股執行	392	591
期末加權平均流通在外股數	<u>440,907</u>	<u>439,169</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五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：

	106年度	105年度
本期淨利	\$ <u>2,057,415</u>	<u>1,934,070</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>444,846</u>	<u>443,212</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.63</u>	<u>4.36</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	106年度	105年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	440,907	439,169
員工認股權之影響	529	745
員工股票酬勞之估計影響	1,117	2,174
限制員工權利新股之影響	2,293	1,124
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>444,846</u>	<u>443,212</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售	\$ 34,135,266	44,778,842
勞務提供	<u>888,297</u>	<u>960,941</u>
合計	<u>\$ 35,023,563</u>	<u>45,739,783</u>

(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。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工酬勞	\$ 68,182	74,000
董事酬勞	<u>34,094</u>	<u>36,803</u>
	<u>\$ 102,276</u>	<u>110,803</u>

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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工及董事酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

	<u>105年度</u>		
	<u>董事會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	74,000	74,000	-
董事酬勞	36,800	36,803	3
	<u>104年度</u>		
	<u>董事會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工酬勞—股票	\$ -	-	-
員工酬勞—現金	78,500	78,269	(231)
董事酬勞	32,000	31,907	(93)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述差異主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，分別列為民國一〇六年度及一〇五年度之損益，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

	106年度	105年度
銀行存款利息收入	\$ 20,293	11,599
租金收入	8,458	7,177
現金股利	23,325	14,692
	\$ 52,076	33,468

(廿一)其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

	106年度	105年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
淨損失	\$ (10,012)	(9,113)
外幣兌換利益淨額	57,284	160,646
處分備供出售金融資產損益	330,887	140,969
處分子公司利益	-	248,006
賠償損失	-	(180,000)
其 他	241,132	10,898
	\$ 619,291	371,406

(廿二)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司民國一〇六年度及一〇五年度其他綜合損益組成部分之重分類調整情形如下：

	106年度	105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	\$ (1,090)	251,675
公允價值淨變動數重分類至損益	(330,887)	(140,969)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ (331,977)	110,706

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：

	<u>106.12.31</u>	<u>105.12.31</u>
逾期0~30天	\$ 365,148	505,192
逾期31~90天	14,794	208,462
逾期91~180天	7,381	10,926
逾期181~365天	473	4,028
逾期超過一年	<u>88,597</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 476,393</u>	<u>728,608</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及帳款保險情形，以估計帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收帳款及其他應收款(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透過保險回收，故無減損疑慮。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之備抵呆帳變動情形如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>集體評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
106年1月1日餘額	\$ -	76,977	76,977
認列減損損失(迴轉金額)	66,591	(36,495)	30,096
本年度沖銷金額	-	-	-
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>(6,046)</u>	<u>(6,046)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 66,591</u>	<u>34,436</u>	<u>101,027</u>
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	<u>-</u>	<u>(448)</u>	<u>(448)</u>
105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>76,977</u>	<u>76,977</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
106年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 28,195	28,195	28,195	-	-	-	-
應付帳款-關係人	8,339,013	8,339,013	8,339,013	-	-	-	-
其他應付款	1,334,403	1,334,403	1,334,403	-	-	-	-
長期應付款-關係人	423,944	423,944	-	-	-	423,944	-
長期借款	218,888	221,752	108,721	28,532	56,677	27,822	-
存入保證金	160,639	160,639	-	-	-	-	160,639
衍生金融負債	103,107	-	-	-	-	-	-
流 出	-	3,187,373	3,187,373	-	-	-	-
流 入	-	(3,089,268)	(3,089,268)	-	-	-	-
	<u>\$ 10,608,189</u>	<u>10,606,051</u>	<u>9,908,437</u>	<u>28,532</u>	<u>56,677</u>	<u>451,766</u>	<u>160,639</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據及帳款	\$ 783,593	783,593	783,593	-	-	-	-
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	601,111	609,653	277,546	110,096	137,431	84,580	-
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	-	(2,615,359)	(2,615,359)	-	-	-	-
	<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>

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：

	106.12.31			105.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金：台幣	\$ 348,026	29.848	10,387,878	416,943	32.279	13,458,517
金融負債						
貨幣性項目						
美金：台幣	339,620	29.848	10,136,980	376,297	32.279	12,146,505

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。於民國一〇六年及一〇五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，民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少12,545千元及65,601千元。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	106年度		105年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ 57,284	1	160,646	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，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅前淨利將分別增加或減少9,400千元及10,374千元，主因係本公司之變動利率長短期借款、銀行活期存款與定期存款。

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	106年度	105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
下跌10%	\$ -	(58,640)

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：

	106.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—流動	\$ <u>93,095</u>	-	-	93,095	93,095
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>397,252</u>	-	-	397,252	397,252
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 3,979,290				
應收票據及應收帳款 (含關係人)	6,285,571				
其他應收款	184,718				
存出保證金	<u>26,719</u>				
小計	\$ <u>10,476,298</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	\$ <u>103,107</u>	-	-	103,107	103,107
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 218,888				
應付票據及帳款(含關係人)	8,367,208				
其他應付款	1,828,968				
長期應付款-關係人	423,944				
應付薪資	206,129				
存入保證金	<u>160,639</u>				
小計	\$ <u>11,205,776</u>				
		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產—流動	\$ <u>141,317</u>	-	-	141,317	141,317
備供出售金融資產—非流動	\$ <u>873,921</u>	586,404	-	287,517	873,921

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
放款及應收款：					
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	26,209				
小計	<u>\$ 13,681,484</u>				
透過損益按公允價值衡量之					
金融負債—流動	<u>\$ 150,430</u>	-	-	150,430	150,430
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 601,111				
應付票據及帳款(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	<u>\$ 14,335,349</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

(3)本公司民國一〇六年度及一〇五年度並無任何公允價值層級移轉。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	106年度			105年度		
	透過損益 按公允價值 衡量金融資 產及負債			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		備供出售 金融資產	合 計	
期初餘額	\$ (9,113)	287,517	278,404	26,287	16,297	42,584
認列於損益	(10,012)	-	(10,012)	(9,113)	-	(9,113)
認列於其他綜合損益	-	91,506	91,506	-	(3,000)	(3,000)
購買/處分/清償/轉入	9,113	18,229	27,342	(26,287)	274,220	247,933
期末餘額	<u>\$ (10,012)</u>	<u>397,252</u>	<u>387,240</u>	<u>(9,113)</u>	<u>287,517</u>	<u>278,404</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
備供出售金融資產—興櫃權益證券投資	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(106.12.31為10%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
備供出售金融資產—非興櫃權益證券投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於本期 其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國106年12月31日				
備供出售金融資產				
興櫃權益證券投資	流通性折價	±10%	\$ <u>37,468</u>	<u>(37,468)</u>

(廿四)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

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

(1)現金及約當現金

民國一〇六年及一〇五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3,935,028千元及4,634,282千元分別存放匯豐銀行等九家金融機構及星展(台灣)商業銀行等八家金融機構，佔總資產約為16%及17%，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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)應收帳款

本公司營業收入佔10%以上客戶(含關係人)之銷售金額於民國一〇六年度及一〇五年度佔本公司營業收入分別為15%及21%，其佔民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收帳款總額(包含應收帳款—關係人)分別為10%及7%，為降低信用風險，本公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

(3)衍生金融商品

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

4.流動性風險

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

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度分別為8,966,896千元及10,044,220千元。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣為美元。

本公司從事之遠期外匯買賣合約及外匯換匯交易主要係為避險性質，本公司定期製作交易績效報告及擬定未來操作策略，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故本公司評估其市場風險並不重大。

(2)利率風險

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

(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，並已於民國一〇六年度全數處份完畢。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日負債比率分別為53%及59%。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	本公司之子公司
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	本公司之子公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	本公司之子公司
日本德鑫科技股份有限公司(以下稱日本德鑫)	本公司之子公司
Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	本公司之子公司
Gratus Technology Corp.(以下稱Gratus Tech.)	本公司之子公司
Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	本公司之子公司
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	本公司之子公司
東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	本公司之子公司
昆山致伸東聚電子有限公司(以下稱昆山致伸)	本公司之子公司
致伸科技(重慶)有限公司(以下稱重慶致伸)	本公司之子公司
Polaris Electronics Inc.(以下稱Polaris)	本公司之子公司
北京德星電子科技有限公司(以下稱北京德星)	本公司之子公司
惠州超聲音響有限公司(以下稱惠州超聲)	本公司之子公司
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK)	本公司之子公司

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	本公司之子公司
TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	本公司之子公司
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	本公司之子公司
TYP Enterprises, Inc.(以下稱TYP)	本公司之子公司
Tymphany HK Ltd.(以下稱TYM HK)	本公司之子公司
迪芬尼聲學科技有限公司(以下稱迪芬尼聲學)	本公司之子公司
TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱 TYML)	本公司之子公司
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)	本公司之子公司
黃亞興及其家族成員	本公司之子公司時碩之主要管理階層人員(時碩已於民國一〇五年六月處份)
Primax Electronics Korea Co., Ltd. (以下稱Primax Korea)	本公司之子公司(Primax Korea已於民國一〇五年三月完成清算)
時碩工業股份有限公司(以下稱時碩工業)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
時碩科技股份有限公司(以下稱時碩科技)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
Global TEK Fabrication Co., Ltd.(Samoa) (以下稱GTF-S)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
GP Tech, Inc.(以下稱GP)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
Global TEK Fabrication Co.,Ltd. (HK) (以下稱GTF-HK)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
Global TEK Co., Ltd (Samoa)(以下稱GTS)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
無錫時碩金屬製品製造有限公司 (以下稱無錫時碩金屬)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
時碩科技(西安)有限公司(以下稱時碩西安)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)
時碩科技(無錫)有限公司(以下稱時碩無錫)	本公司之子公司(已於民國一〇五年十月因處分時碩部份持股而喪失控制力)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷貨及勞務收入		應收關係人款項	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 3,089,818	4,445,229	29,181	513,446

本公司銷售予關係人之銷售價款，與一般客戶並無顯著不同；一般客戶收款條件均為九十天以內，但關係人得展延。

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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
東聚電子電訊	\$ 26,362,084	18,234,471	6,137,747	6,971,192
Primax HK	-	16,357,886	-	-
重慶致伸	5,278,105	5,189,828	1,748,395	1,922,281
其他子公司(註)	1,224,274	1,476,216	452,871	459,167
	\$ 32,864,463	41,258,401	8,339,013	9,352,640

註：個別金額均小於10%。

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～三百六十天，一般供應商則為月結二十天～一二〇天。

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，民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，長期應付款一關係人金額分別為423,944千元及781,263千元。

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	
	106年度	105年度	106.12.31	105.12.31
子公司	\$ 40,733	28,448	3,242	1,540

4.代收付款項

本公司民國一〇六年及一〇五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16,322千元及9,828千元。

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日代子公司購料及代墊運費等所產生之其他應收款分別為94,599千元及854,518千元。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	帳列項目	106年度				105年度			
		交易股數	交易標的	處份價款	處份損益	交易股數	交易標的	處份價款 (註)	處份損益
其他關係人	採用權益法之投資	-	-	-	-	11,020(千股)	股票	549,347	164,785

註：係參酌時碩工業會計師查核之財務報告及首賢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. 背書保證

本公司為子公司保證之金額如下：

	106.12.31	105.12.31
原料採購	<u>\$ 313,404</u>	<u>338,930</u>

7. 租 賃

本公司民國一〇五年三月起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。民國一〇六年度及一〇五年度租金收入分別為9,914千元及8,640千元，截至民國一〇六年及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：

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 122,978	121,107
退職後福利	1,111	1,129
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	<u>40,783</u>	<u>17,088</u>
	<u>\$ 164,872</u>	<u>139,324</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：

	106.12.31	105.12.31
履約保證函	<u>\$ 6,000</u>	<u>6,000</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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票金額如下。

	106.12.31	105.12.31
應收帳款債權移轉	\$ 724,878	2,805,777
長期借款	\$ 880,000	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

(一)總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅；惟，將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失，將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加55,383千元及36,184千元。

(二)本公司為拓展業務及加強市場競爭力，於民國一〇六年十一月十日經董事會決議，擬以美金48,100千元透過現金增資及股份購買方式取得汽車電動助力轉向系統、智能前燈轉向照明系統製造商Belfast Limited 37%股權。截至民國一〇七年三月十三日止，該投資案已經經濟部投資審議委員會核准，其交易價款美金48,100千元亦全數於民國一〇七年一月匯出。

(三)本公司為因應子公司惠州超聲音響有限公司未來廠房設備等資本支出及充實營運資金需求，於民國一〇七年三月十三日經董事會決議擬對惠州超聲音響有限公司增資美金45,000千元。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年度			105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	102,796	1,135,525	1,238,321	153,736	1,178,444	1,332,180
勞健保費用	6,619	73,508	80,127	6,883	68,929	75,812
退休金費用	3,463	41,858	45,321	3,699	40,006	43,705
其他員工福利費用	4,226	52,820	57,046	5,963	53,531	59,494
折舊費用	7	16,630	16,637	7	18,058	18,065
攤銷費用	-	23,337	23,337	-	20,140	20,140

本公司一〇六年度及一〇五年度平均員工人數分別為811人及783人。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年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	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	Y	781,263	423,944	423,944	-	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	867,628	867,628
2	東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼	其他應收款	"	38,341	-	-	2%	"	-	"	-	-	-	364,980	364,980
3	TYM HK	TYM Acoustic HK	其他應收款	"	863,693	761,124	722,322	2%	"	-	投資目的	-	-	-	747,124	747,124

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

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	東聚電子電訊	Primax HK及Primax Tech.之子公司	3,415,582	338,930	313,404	-	-	2.75 %	9,108,218	Y	-	Y
1	東聚電子電訊	重慶致伸	係同一母公司	1,501,202	193,674	131,331	16,938	-	2.62 %	4,003,206	-	-	Y
"	"	昆山致伸	"	1,501,202	167,398	164,164	56,552	-	3.28 %	4,003,206	-	-	Y

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

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價	
本公司	股票：							
	金瑞治科技(股)	-	備供出售金融資產—非流動	359	2,000	3.59	2,000	
	普實創業投資(股)	-	"	230	2,004	0.38	2,004	
	全景軟體(股)	-	"	179	2,102	1.62	2,102	
	琦景科技(股)	-	"	53	-	0.76	-	
	智成電子(股)	-	"	6	49	0.02	49	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
	時碩工業(股)	-	"	5,510	374,680	9.18	374,680	
Primax Tech.	Grove Ventures, L.P	-	"	-	16,417	2.73	16,417	
					<u>397,252</u>			
	股票：							
	Echo. Bahn.	-	備供出售金融資產—非流動	400	-	11.90	-	
	達訊參創業投資(股)	-	"	473	5,745	1.32	5,745	
					<u>5,745</u>			

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
TYM Acoustic HK	股票：TYM Acoustic Europe	採權益法之長期股權投資	原始認購	無	-	-	187,800	653,796	-	-	-	-	187,800	545,980 (註2)
TYM HK	惠州超聲	"	TWEL	集團企業	-	410,738	-	-	-	569,138	643,733	-	-	-
TWEL	惠州超聲	"	TYM HK	"	-	-	-	569,138	-	-	-	-	-	1,514,469 (註2)
TWEL	TYM HK	"	TYM Acoustic HK	"	144,395	1,540,112	-	-	144,395	714,258	837,712	-	-	-
TYM Acoustic	TYM HK	"	TWEL	"	-	-	144,395	714,258	-	-	-	-	144,395	747,124 (註2)
Diamond	TWEL	"	UIDL、SC及XT	實質關係人	38,501	2,904,380	16,500	723,139	-	-	-	-	55,001	3,187,565 (註3)
TWEL	惠州超聲	"	TZBV、SC及博創	"	-	586,768	-	-	-	479,752	479,752	-	-	1,514,469 (註3)
本公司	股票：德豐	備供出售金融資產	原始認購	無	1,763,621	586,404	-	-	1,763,621	497,186	166,299	330,887	-	-
東聚電子電訊	保本浮動收益理財商品	交易目的金融資產	"	"	-	-	-	1,450,402	-	1,455,108	1,450,402	4,706 (註3)	-	-
"	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	9,146,504	-	9,167,750	9,144,803	21,246 (註3)	-	-
重慶致伸	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	3,684,887	-	3,705,442	3,694,627	20,555 (註3)	-	-
昆山東聚	人民幣貨幣型基金	"	"	"	-	-	-	550,197	-	558,263	555,556	8,066 (註3)	-	-

註1：係於106年第三季組織重組，售價與帳面成本差異帳入資本公積，未有相關處分損益。
 註2：期末金額與買入金額差異，係依權益法認列之投資損益、買入金額與淨值差異、增資及匯率換算影響數。
 註3：處分損益含評價損益及匯率換算影響數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Primax Cayman	係子公司	進貨	140,623	- %	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(31,085)	- %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	26,362,084	81 %	"	"	"	(6,137,747)	(73)%	
"	昆山致伸	係Primax HK之子公司	進貨	1,079,140	3 %	月結360天	"	"	(421,786)	(5)%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	進貨	5,278,105	16 %	月結60天	"	"	(1,748,395)	(21)%	
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(2,886,921)	(8)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	22,202	- %	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(202,897)	(1)%	月結60天	"	"	6,979	- %	
Primax Cayman	本公司	係母公司	(銷貨)	(140,623)	(100)%	"	"	"	31,085	100 %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	140,623	100 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(16,045)	(100)%	
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(26,362,084)	(82)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	6,137,747	82 %	
"	Primax Cayman	係Primax HK之母公司	(銷貨)	(140,623)	- %	"	"	"	16,045	- %	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,079,140)	(100)%	月結360天	"	"	421,786 (註1)	100 %	
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(5,278,105)	(90)%	月結60天	"	"	1,748,395	90 %	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	2,886,921	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(22,202)	(100)%	

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(5,073,442)	(92)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,888,768	93 %	
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(11,102,092)	(97)%	"	"	"	4,873,979	97 %	
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,246,821)	(99)%	"	"	"	65,706	80 %	
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	1,281,595	96 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(437,898)	(93)%	
TYM HK	本公司	係Diamond之母公司	進貨	202,897	1 %	月結60天	"	"	(6,979)	- %	
"	惠州超聲	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	5,073,442	27 %	"	"	"	(1,888,768)	(26)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州超聲之子公司	進貨	11,102,092	60 %	"	"	"	(4,873,979)	(67)%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,246,821	7 %	"	"	"	(65,706)	(1)%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(1,281,595)	(93)%	"	"	"	437,898	93 %	

註1：超過授信期間部分已轉列長期應收款一關係人。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	6,137,747	4.02 %	-	-	5,399,648	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	845,730	2.60 %	423,944	轉列長期應付款一關係人，並加強應收款項之控管。	133,362	-
重慶致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	1,748,395	2.88 %	-	-	973,149	-
惠州超聲	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	1,888,768	3.53 %	-	-	649,807	-
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK子公司	4,873,979	3.66 %	-	-	3,699,981	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	437,898	5.85 %	-	-	316,220	-

註1：係截至民國一〇七年三月十三日之收款金額。

9.從事衍生工具交易：請詳民國一〇六年度合併財務報告附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	5,135,159	963,666	853,625	
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,021,715	204,489	154,146	
"	Destiny BVI.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	14,551	(10,972)	(10,972)	
"	日本德鑫	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	16,386	1,025	1,025	
"	Diamond	開曼群島	控股公司	2,517,298	2,517,298	84,050	100.00	3,089,647	293,587	293,587	
"	Gratus Tech.	美國	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	9,330	9,330	300	100.00	9,647	523	523	
				<u>6,002,608</u>	<u>6,002,608</u>			<u>10,287,105</u>	<u>1,452,318</u>	<u>1,291,934</u>	

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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
Primax Cayman	Primax HK	香港	控股公司及客戶服務	2,375,164	2,375,164	602,817	100.00	5,346,825	967,397	967,397	
Primax Tech.	Polaris	美國	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	52,680	52,680	1,600	100.00	373,193	8,712	8,712	
Diamond	TWEL	關曼群島	控股公司	2,711,450	2,515,800	55,001	100.00	3,187,565	500,879	298,734	(註3)
惠州超聲	TYM Acoustic HK	香港	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	19,497	-	5,000	100.00	147,011	(14,475)	(22,017)	(註2)
TYM Acoustic HK	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280 (註1)	-	144,395	100.00	747,124	376,600	20,869	(註2)
"	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15 (註1)	-	0.50	100.00	8,200	3,748	892	(註2)
"	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	-	400	100.00	16,624	563	563	
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	-	187,800	100.00	545,980	29,907	29,907	
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	-	-	-	100.00	-	-	-	
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	6,628	200	100.00	10,057	1,219	3,447	

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註2：係於106年第三季組織重組，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。

註3：係於106年第四季收購少數股權30%，相關資訊係依最終調整後組織表達期間資訊。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	2,037,050	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,773,902	-	-	1,636,597	613,116	100%	613,116	5,004,008	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	40,353	透過Destiny BVI.間接投資	33,893	-	-	31,340	(10,972)	100%	(10,972)	14,547	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	891,956	透過Primax Cayman間接投資	710,138	-	-	656,656	(35,216)	100%	(35,216)	867,628	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	572,472	透過Primax Cayman間接投資	645,580	-	-	596,960	176,309	100%	176,309	1,076,168	-
惠州超聲	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	1,311,036	透過Diamond間接投資	2,711,436	-	-	2,507,232	265,156	66.44%	194,561	1,514,469	-
東莞迪芬尼	"	149,240	"	16,140	-	-	14,924	197,738	66.44%	129,391	242,493	-
東莞東城迪芬尼	"	91,360	"	-	-	-	-	5,320	66.44%	3,432	64,726	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.8183台幣、1美金兌換29.8480台幣、1人民幣兌換4.5680台幣計算。

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

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	5,526,547	6,282,248	無(註)

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、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：

本公司民國一〇六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

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

致伸科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金		\$ 451
活期存款及支票存款		2,600,847
定期存款	美金46,167千元，匯率29.848	<u>1,377,992</u>
		<u><u>\$ 3,979,290</u></u>

應收帳款明細表

項 目	摘 要	金 額
應收帳款：		
P公司	營業收入	\$ 644,354
A公司	"	611,451
U公司	"	355,049
其他（個別金額均小於5%）	"	<u>4,774,392</u>
合 計		6,385,246
減：備抵呆帳		(101,027)
備抵銷貨退回及折讓		<u>(27,829)</u>
淨 額		<u><u>\$ 6,256,390</u></u>

致伸科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他應收關係人款	代付款	\$ 94,599
應收讓售帳款	出售應收帳款予金融機構之保留款	81,751
其他(個別金額均小於5%)		<u>8,368</u>
合 計		<u>\$ 184,718</u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>淨變現價值</u>
製成品及商品	\$ 2,179,971	2,164,677
減：備抵損失	<u>(61,426)</u>	
小 計	<u>2,118,545</u>	
原 料	9,948	<u>10,285</u>
減：備抵損失	<u>(52)</u>	<u>\$ 2,174,962</u>
小 計	<u>9,896</u>	
淨 額	<u>\$ 2,128,441</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

民國一〇六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		本期增購		本期出售		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	
金瑞洽科技(股)	359	\$ 4,000	-	-	-	-	-	(2,000)	359	2,000	無
普實創業投資(股)	512	3,820	-	-	-	-	(282)	(1,816)	230	2,004	"
全景軟體(股)	179	2,802	-	-	-	-	-	(700)	179	2,102	"
琦景科技(股)	53	646	-	-	-	-	-	(646)	53	-	"
智成電子(股)	6	749	-	-	-	-	-	(700)	6	49	"
時碩工業(股)	5,510	275,500	-	-	-	-	-	99,180	5,510	374,680	"
億豐綜合工業(股)	1,764	586,404	-	-	1,764	(166,299)	-	(420,105)	-	-	"
Ricavision International Inc.	917	-	-	-	-	-	-	-	917	-	"
Grove Ventures, L.P	-	-	-	21,045	-	-	-	(4,628)	-	16,417	"
		<u>\$ 873,921</u>		<u>21,045</u>		<u>(166,299)</u>		<u>(331,415)</u>		<u>397,252</u>	

註：其他異動係減資退還股款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

民國一〇六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		股數	期末餘額 持股比例%	金額	106.12.31 市價或 股權淨值	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)					
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	8,147,636	\$ 4,336,069	-	-	-	-	-	799,090	8,147,636	100.00 %	5,135,159	5,356,284	無
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	285,067	1,922,225	-	-	-	-	-	99,490	285,067	100.00 %	2,021,715	2,105,199	"
Destiny Technology Holding Co., Ltd	1,050	26,320	-	-	-	-	(11,769)	1,050	1,050	100.00 %	14,551	14,551	"
日本德鑫科技股份有限公司	0.5	16,146	-	-	-	-	240	0.5	0.5	100.00 %	16,386	16,386	"
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	84,050	3,007,259	-	-	-	-	82,388	84,050	84,050	100.00 %	3,089,647	3,089,647	"
Gratus Technolgy Corp.	300	9,875	-	-	-	-	(228)	300	300	100.00 %	9,647	9,647	"
		<u>\$ 9,317,894</u>					<u>969,211</u>				<u>10,287,105</u>	<u>10,591,714</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

民國一〇六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

應付票據及帳款明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
乙公司	營業成本	\$ 19,300
甲公司	"	8,079
其他(個別金額均小於5%)		<u>816</u>
		<u>\$ 28,195</u>

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	應付備抵銷貨退回及折讓	\$ 737,212
	專案研發支出及研發檢驗費	450,387
	員工酬勞及董監酬勞	340,128
	所得稅、關稅等稅捐	132,174
其他(註)	應計維修費與設備款、勞健保、福利金等	<u>169,067</u>
合 計		<u>\$ 1,828,968</u>

註：個別金額均小於5%

致伸科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
預收貨款	預收非關係人貨款	\$ 231,497
其他(註)		<u>17,056</u>
合 計		<u>\$ 248,553</u>

註：個別金額均小於5%

其他非流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延所得稅負債－非流動	\$ 229,534
存入保證金	160,639
應計退休金負債	68,412
其他(註)	<u>2,650</u>
	<u>\$ 461,235</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

民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率</u>	<u>抵押或擔保</u>
中國信託銀行	長期借款	\$ 80,000	104.1~107.1	註1	無
中國輸出入銀行	"	138,888	104.2~109.2	註2	"
	減：一年內到期部分	<u>(135,555)</u>			
合 計		<u>\$ 83,333</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

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>數量(單位：千個)</u>	<u>金 額</u>
營業收入：		
電腦週邊產品	79,715	\$ 20,463,268
非電腦週邊產品	77,460	<u>14,443,138</u>
		34,906,406
減：銷貨退回		(65,261)
銷貨折讓		<u>(705,879)</u>
		34,135,266
服務收入淨額		<u>888,297</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 35,023,563</u></u>

致伸科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初原料	\$ 102,736
加：本期進料	662,710
減：期末原料	(9,948)
出售原料	<u>(755,498)</u>
本期耗用原料	-
製造費用	<u>130,474</u>
製成品成本	130,474
加：期初製成品及商品	2,228,739
三角貿易購入商品	31,357,296
製成品及商品盤盈	725
減：期末製成品及商品	(2,179,971)
存貨報廢	<u>(90,243)</u>
製成品及商品銷售成本	31,447,020
服務成本	470,196
出售原料成本	755,498
存貨跌價損失及盤盈	22,697
存貨報廢	<u>90,243</u>
營業成本	<u><u>\$ 32,785,654</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

民國一〇六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	\$ 268,875	256,997	609,653
租金支出	17,542	23,139	48,870
旅 費	40,825	11,317	64,071
勞 務 費	31,084	65,013	13,522
倉儲費用	58,603	-	-
呆帳費用	30,096	-	-
運 費	35,133	47	822
其他費用(註)	<u>123,357</u>	<u>78,111</u>	<u>234,480</u>
合 計	<u>\$ 605,515</u>	<u>434,624</u>	<u>971,418</u>

註：個別金額均小於5%。

PRiMAX

PRiMAX



致伸科技股份有限公司



董事長 梁立省