

致伸科技股份有限公司



本年報採用 FSC 認證紙張  
及環保大豆油墨印製



**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

中華民國一十二年年度年報

**2023** Annual Report  
中華民國112年 年報

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>  
公司網址：<https://www.primax.com.tw>  
刊印日期：中華民國113年2月29日



<b>壹 致股東報告書</b>	<b>2</b>	<b>陸 財務概況</b>	<b>81</b>
一、112 年度營業結果	3	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	82
二、113 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略	6	二、最近五年度財務分析	84
		三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
<b>貳 公司簡介</b>	<b>7</b>	四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告	89
一、設立日期	7	五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告	89
二、公司沿革	7	六、財務週轉困難及其影響	89
		<b>柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>90</b>
<b>參 公司治理報告</b>	<b>8</b>	一、財務狀況	90
一、組織系統	8	二、財務績效	91
二、董事及經理人資料	10	三、現金流量	92
三、一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金	18	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	92
四、公司治理運作情形	24	五、轉投資政策	92
五、簽證會計師公費資訊	46	六、風險事項分析評估	94
六、更換會計師資訊	46	七、其他重要事項	98
七、公司經理人曾任職於簽證會計師事務所之情形	46	<b>捌 企業永續發展</b>	<b>99</b>
八、董事、經理人及大股東股權變動情形	47	一、概述	100
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊	48	二、環境面向	102
十、轉投資綜合持股比例	49	三、社會面向	108
		<b>玖 特別記載事項</b>	<b>111</b>
<b>肆 募資情形</b>	<b>50</b>	一、關係企業相關資料	112
一、資本及股份	50	二、私募有價證券辦理情形	119
二、公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形	55	三、子公司持有或處分本公司股票情形	119
三、員工認股權憑證之辦理情形	55	四、其他必要補充說明事項	119
四、限制員工權利新股辦理情形	56	五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	119
五、併購或受讓其他公司股份發行新股之辦理情形	57	附錄一、112 年度經會計師查核簽證之合併財務報告	120
六、資金運用計畫執行情形	57	附錄二、112 年度經會計師查核簽證之個體財務報告	121
		<b>伍 營運概況</b>	<b>58</b>
		一、業務內容	58
		二、市場及產銷概況	70
		三、從業員工資料	75
		四、環保支出資訊	75
		五、勞資關係	76
		六、資通安全管理	77
		七、重要契約	80

## 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：蕭英怡 職稱：財務長

聯絡電話：(02)2798-9008

電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

代理發言人：曾雅蘭

職稱：投資人關係資深協理

聯絡電話：(02)2798-9008

電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

## 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

## 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

網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

## 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：洪士剛、傅泓文會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段7號68樓

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

## 海外有價證券掛牌買賣之交易廠所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 公司網址

<https://www.primax.com.tw/>



# 壹. 致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

民國 112 年全球經濟復甦動能依然脆弱，主要央行升息週期雖然已接近尾聲，但在美、歐等經濟體高利率將維持一段時間的預期心理下，通膨壓力持續存在，持續壓抑著終端需求；同時中國疫後復甦不如預期，產業持續進行庫存調整及區域製造分散，整體經營環境對於電子製造業充滿挑戰。

對於致伸科技，112 年是集團持續進行穩健轉型的重要一年。從三感合一的產品核心發展角度出發，我們持續擴大對於新事業與新技術的佈局與投資，進行產品組合的優化，在車載、安全生活、居家辦公、聲學及智慧城市等領域持續拓展，並積極投入邊緣運算與 AI 相關 AIOT 產品的開發。

在終端需求動能不如預期下，致伸科技在 112 年進行嚴格成本、費用與資本支出的控管，庫存水位迅速回到疫情前的水準。優異的經營管理與韌性，使致伸科技在 112 年的毛利率、營業利益率及稅後淨利率都繳出了歷史新高的表現，而集團整體現金水位亦大幅提升，提供了後續轉型佈局最強而有力的後盾。

在 ESG 方面，致伸持續透過國內外各項永續評比，檢視自身 ESG 營運績效並強化精進成長。112 年，致伸首度入選為國際永續評比機構 – 標準普爾全球 2024 永續年鑑會員，並獲頒產業最佳進步獎之肯定。在全球具權威指標的環境非營利組織 CDP 氣候變遷問卷中，致伸也榮獲最高「領導等級 A」企業，在 21,000 間的參與企業中脫穎而出，顯示公司在全球氣候變遷議題上的積極行動，以及在資訊揭露的透明度上為領導者的表現。

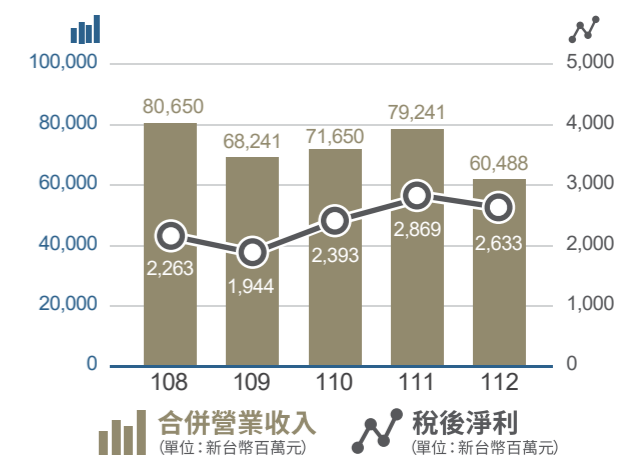
以下為本公司 112 年度的經營狀況報告。

## 一、112 年度營業結果

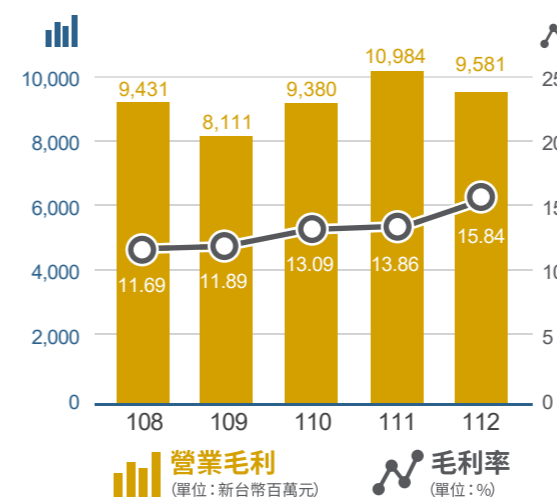
### (一) 營業計畫實施成果

本公司 112 年度全球合併營業收入淨額為新台幣 60,488,402 仟元，與 111 年度之新台幣 79,240,765 仟元相比，減少約 23.7%。112 年度合併稅後淨利為新台幣 2,633,489 仟元，與 111 年度之新台幣 2,868,961 仟元相比，減少約 8.2%。

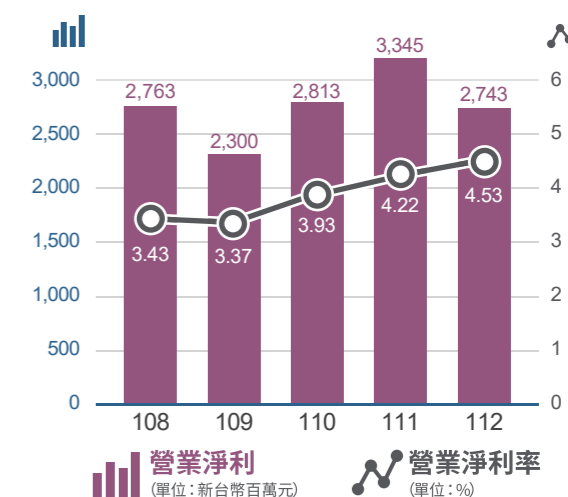
合併營業收入及稅後淨利趨勢圖



營業毛利及毛利率趨勢圖



營業淨利及營業淨利率趨勢圖



(二) 預算執行情形

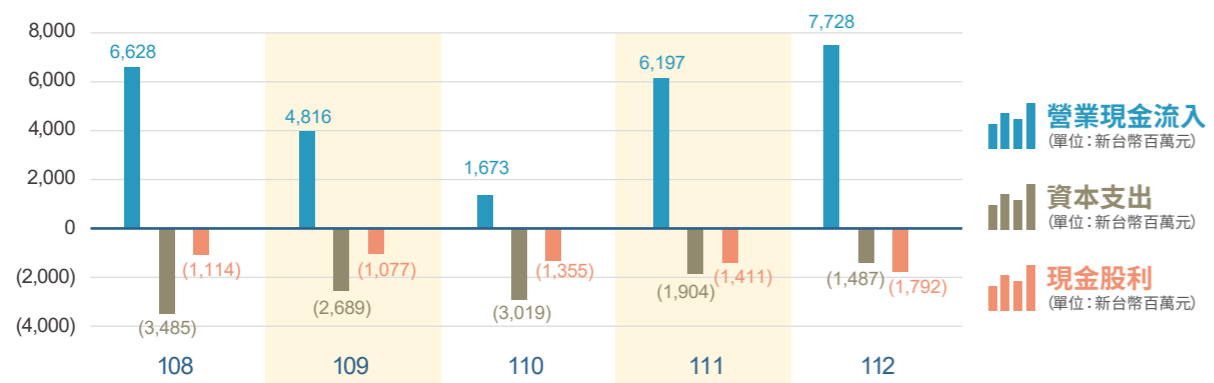
112 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支分析

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	7,727,513	6,196,660	1,530,853
投資活動之淨現金流出	(1,435,450)	(536,239)	(899,211)
籌資活動之淨現金流出	(1,496,505)	(4,532,764)	3,036,259

營業現金及其主要用途分配圖



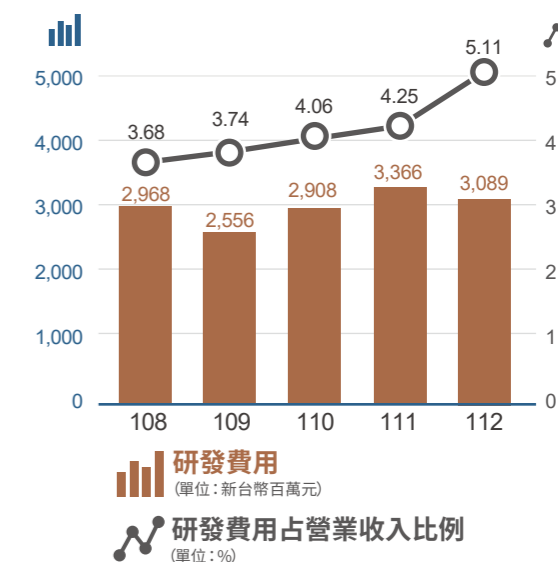
(四) 獲利能力分析

項目	112 年度	111 年度
股東權益報酬率 (%)	14.09	16.52
營業利益占實收資本比率 (%)	59.25	72.98
稅前純益占實收資本比率 (%)	70.55	79.19
純益率 (%)	4.35	3.62
每股盈餘 (元)	5.50	6.10

(五) 研究發展狀況

為持續強化本公司的研發與技術競爭優勢，本公司於 112 年度投入新台幣 3,089,186 仟元之研究發展費用，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。

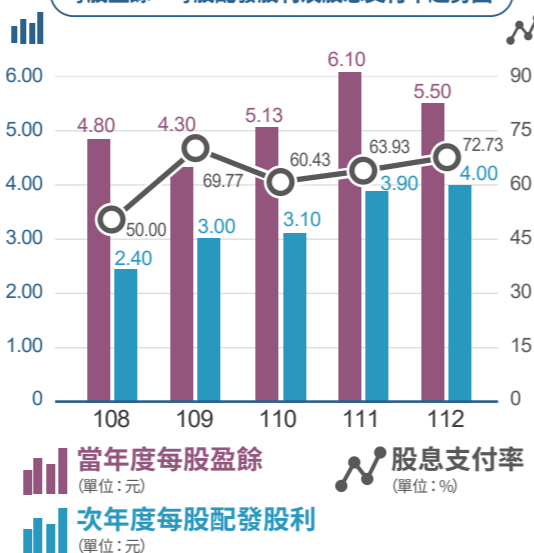
研發費用及其占營業收入比例趨勢圖



淨現金部位及流動比率趨勢圖



每股盈餘、每股配發股利及股息支付率趨勢圖



註：112 年度盈餘分配案俟 113 年 5 月 24 日股東常會決議通過後依規定執行辦理。

## 二、113 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略

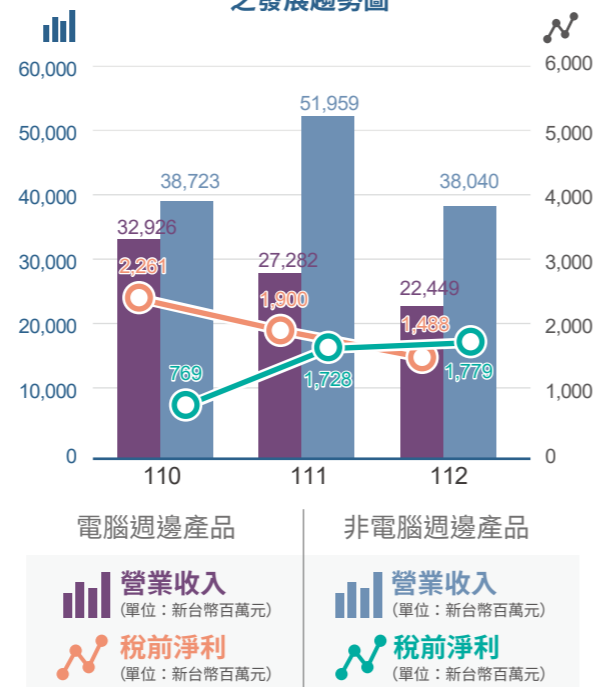
致伸科技持續進行集團的轉型，切入新事業與新技術，並朝利基型及高附加價值產品發展。致伸的技術開發重心在於三感合一的產品應用，也就是整合聲學、視覺、觸覺與人機介面，開發出為公司持續獲利之關鍵新技術與產品，深耕系統整合能力，並提供客戶全方位解決方案。

在視覺相關之光學產品開發上，車電/工業互聯網 (AIoT) 等相關新產品的比重持續增加，在智能化 AI 安全監控、汽車電子 (ADAS)、AIoT(B2B) 視覺方案和 AR/VR/MR 等領域深耕。在聽覺產品上，子公司迪芬尼以其在聲學領域的技術優勢，加速切入車用 Audio 產品市場，推出 AVAS 產品。同時整合集團資源，跨入視訊會議產品領域，提升高階聲學產品的比重，優化聲學業務的產品組合，為聲學業務的下一步成長做好準備。而觸覺與人機介面相關之產品，聚焦於智慧家庭之相關產品開發，如智慧門鎖、門鈴、監控及安全系統等，而既有的資訊產品事業群，協助客戶推出智慧型觸控介面產品，提升既有產品之附加價值及獲利貢獻。

全球製造上，泰國廠與捷克廠的生產及出貨穩健成長，而台灣竹北創新中心之興建持續進行，預計將包括先進實驗室、產學育成中心與新產品製造中心。

致伸重視企業永續發展，在 P.R.I.MAX 的精神下架構出致伸的永續策略藍圖，並依此藍圖開展各項策略目標，制訂對應的短、中、長期行動方案。加入 RE100 承諾 2040 年全球營運據點 100% 使用再生能源，並承諾 2050 年達成 Net Zero 的目標，在此承諾下我們積極展開每年度的節能減碳計畫。由內而外，我們深化永續至企業管理的每一個環節，在公司治理上維持標竿企業、建立優良企業文化，吸引並善待員工以成為最佳雇主、在社區持續進行公益投入，扶持弱勢偏鄉，在氣候變遷上做好超前部署，達到環境友善，做好世界公民的角色。

電腦週邊產品及非電腦週邊產品事業群之發展趨勢圖



## 貳. 公司簡介

一、設立日期：民國 95 年 3 月 20 日

二、公司沿革：

日期	大事記
95 年 03 月	95 年 3 月 20 日公司核准設立，原名鴻傳投資股份有限公司，創立資本額新台幣 1,000,000 元。
96 年 10 月	本公司更名為鴻傳科技股份有限公司。
96 年 12 月	本公司吸收合併原致伸科技股份有限公司 (以下簡稱原致伸科技)。合併後本公司為存續公司，原致伸科技為消滅公司。
97 年 02 月	本公司更名為致伸科技股份有限公司，董事長為梁立省。
98 年 12 月	股票公開發行。
98 年 12 月	股票於興櫃掛牌交易。
98 年 12 月	經投審會核准經第三地投資設立昆山致伸東聚電子有限公司。
100 年 02 月	經投審會核准經第三地投資設立致伸科技 (重慶) 有限公司。
101 年 10 月	股票於臺灣證券交易所上市掛牌交易。
101 年 10 月	辦理現金增資 235,290,000 元，資本額為 4,269,698,210 元。
103 年 01 月	本公司完成收購喇叭單體製造商 Tymphany 集團 70% 股權之轉讓及變更登記。
104 年 01 月	取得汽車及航太精密機械製造商時碩工業集團之 30% 股權。
105 年 10 月	出售時碩工業集團 20% 之股權，喪失對時碩集團之控制力。
106 年 06 月	本公司透過 Tymphany Worldwide Enterprise Limited 完成收購 Bang & Olufsen s.r.o. 100% 股權。
106 年 11 月	本公司設立 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.
107 年 01 月	本公司透過 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 取得 Belfast Limited 37% 股權。
108 年 08 月	本公司投資設立 Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd.，並透過其投資設立 Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd.

董事長暨總經理

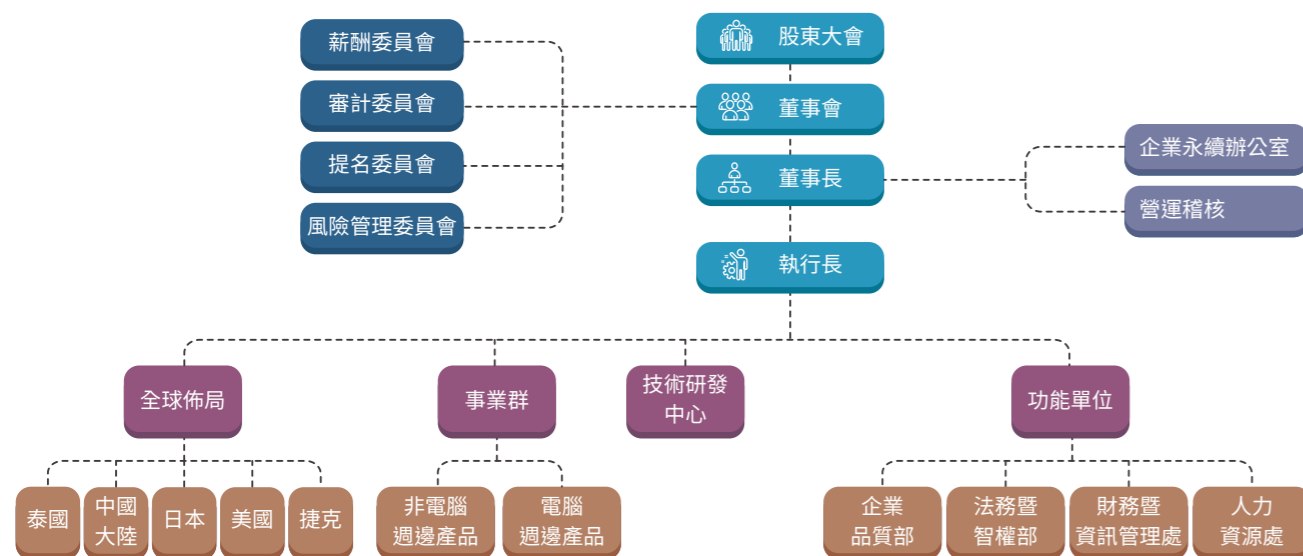
杜家濱



# 參. 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>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；並定期檢討之。</li> <li>定期評估董事、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，並依據董事及經理人之個別績效評估結果，核定個別薪資報酬之內容及數額。參酌董事報酬之內容及數額與董事會績效評估結果之關聯性及合理性。</li> <li>評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。</li> </ol>
審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>監督公司財務報表之允當表達。</li> <li>監督簽證會計師之選（解）任、獨立性及適任性與績效。</li> <li>監督公司內部控制之有效實施。</li> <li>監督公司遵循相關法令及規則。</li> <li>監督公司存在或潛在風險之管控。</li> <li>監督公司內部稽核部門績效。</li> </ol>
提名委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>尋找適任之董事及高階經理人人選，向董事會提出本公司董事、總經理、執行長、財務長、以及重要子公司之董監事候選人名單。</li> <li>審查提名對象之資格，並向董事會建議是否需要進行替換。</li> </ol>
風險管理委員會	<ol style="list-style-type: none"> <li>審視各類風險管理政策。</li> <li>審視風險管理架構之妥適性。</li> <li>審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。</li> <li>定期向董事會報告風險管理執行情形。</li> </ol>
企業永續辦公室	<ol style="list-style-type: none"> <li>協助各事業及幕僚單位推動和執行企業永續發展專案，以回應公司於治理、環境及社會的各項議題。</li> <li>學習國內外標竿企業永續經營最佳實務作法，提供建議及指導有關部門落實，以持續強化公司永續經營的競爭力。</li> </ol>
營運稽核	執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施及提高各組織效能。
企業品質部	<ol style="list-style-type: none"> <li>品質系統規劃及監督。</li> <li>設計品質技術提升。</li> <li>產品品質水準提升。</li> <li>客戶抱怨處理及改善。</li> <li>員工品質訓練規劃及執行。</li> </ol>
法務暨智權部	智慧財產權管理及法律性事務處理。
財務暨資訊管理處	<p>財務會計部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>處理有關會計、財務、稅務及股務相關事宜。</li> <li>協助執行及推動專案。</li> <li>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。</li> </ol> <p>資訊部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>統籌規劃全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。</li> <li>電腦化資訊系統管理制度之訂定及維護與現行人工作業流程分析及未來系統運作流程設計。</li> <li>新應用系統規劃、開發及已開發應用系統之功能擴充及更新。</li> <li>使用者教育訓練及作業規劃。</li> <li>災難回復管理之規劃與執行。</li> <li>設備規劃與管理。</li> <li>電腦作業管理。</li> </ol>
人力資源處	<ol style="list-style-type: none"> <li>員工與人力資源管理。</li> <li>薪資與福利管理。</li> <li>教育訓練與發展。</li> <li>總務服務。</li> <li>安全衛生管理。</li> </ol>
各產品事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>研發：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。</li> <li>行銷：產品之企劃、行銷及市場開發。</li> </ol>
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。

## 二、董事及經理人資料

### (一) 董事資料

#### 董事資料 (一)

113年2月29日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	TW	杜家濱	男/61~70歲	112.5.25	1.5年	110.7.13 (註9)	0	0	66,000	0.01	0	0	0	0	美國西北大學 Kellogg 管理學院和香港大學商學院工商管理碩士 富迅通科技股份有限公司董事長	註1	-	-	-	註8
副董事長兼事業部總經理	TW	潘永太	男/71~80歲	110.7.13	3年	103.9.5	4,982,599	1.10	5,010,599	1.08	815,517	0.18	0	0	中原大學機械系 致伸科技事業部總經理	註2	董事	潘永中	兄弟	-
董事	TW	潘永中	男/61~70歲	110.7.13	3年	103.9.5	7,455,046	1.65	6,012,046	1.30	165,000	0.04	0	0	逢甲大學電子系 致伸科技事業部總經理	註3	副董事長兼事業部總經理	潘永太	兄弟	-
董事	TW	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	-	110.7.13	3年	110.7.13	130,000	0.03	1,030,000	0.22	-	-	-	-	-	無	-	-	-	-
			男/61~70歲				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	美國依利諾大學香檳校區企業管理博士 國立臺灣大學管理學院教學與資源發展副院長	註4	-	-
獨立董事	TW	鄭志凱	男/61~70歲	110.7.13	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5	-	-	-	-
獨立董事	TW	吳均龐	男/61~70歲	110.7.13	3年	107.10.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密蘇里大學企管碩士 台灣大學法學學士 德意志銀行台灣區總經理	註6	-	-	-	-
獨立董事	TW	王加琪	女/51~60歲	110.7.13	3年	108.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西北大學 Kellogg 管理學院工商管理碩士 卓聞諮詢有限公司董事總經理及董事	註7	-	-	-	-
獨立董事	TW	沈英銓	男/71~80歲	110.7.13	3年	110.7.13	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學 Executive Program 佳世達科技股份有限公司獨立董事	無	-	-	-	-
獨立董事	TW	馬慧凡	女/61~70歲	112.5.25	1.5年	112.5.25	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學國際企業管理碩士 台積電人力資源副總	無	-	-	-	-

註1：Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Polaris Electronics,Inc. Director、Destiny Tech. Holding Co.,Ltd. 法人董事代表人、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Primax Ind. (HK) Ltd. 法人董事代表人、東莞東聚電子電訊製品有限公司法人董事代表人、昆山致伸東聚電子有限公司法人董事代表人、致伸科技(重慶)有限公司法人董事代表人、北京德星電子科技有限公司董事長、日本德鑫科技(股)公司董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、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、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director、Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. Director、英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司董事。

註2：惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director。

註3：Primax Ind.(HK) Ltd. 法人董事代表人、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Tymphony HK Ltd. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事長、東莞迪芬尼電聲科技有限公司執行董事、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司執行董事、Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.Director、Tymphony Logistics, Inc. Director、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事長、Gratus Technology Corp. Director、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director、Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. Director。

註4：國立臺灣大學名譽教授、誠致教育基金會董事長、艾新銳創業管理顧問股份有限公司法人董事代表人、活水參影響力投資股份有限公司董事長、社企流股份有限公司董事、台達電子工業股份有限公司獨立董事、榮成紙業股份有限公司法人董事代表人、親子天下股份有限公司董事、天下雜誌股份有限公司董事、達發科技股份有限公司獨立董事、研華股份有限公司董事。

註5：Eureka 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、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、活水參影響力投資股份有限公司董事、晨星活水影響力投資股份有限公司董事、Acorn Pacific Ventures Fund II 合夥人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事、創星物聯科技股份有限公司董事。

註6：遠東國際商業銀行法人董事代表人。

註7：卓聞諮詢有限公司董事總經理及董事、中信資本控股有限公司經營合夥人

註8：董事長與總經理為同一人其原因、合理性、必要性及因應措施之說明：

- 原因及必要性：因應產業快速變化，需要更多長期技術發展策略及投資，與全球化的布局，暫時維持此模式有其必要性。
- 合理性：杜家濱先生曾擔任公司策略長及董事，在產業經驗超過30年，並長期在資訊科技及經營管理經驗豐富，對產業及公司之掌握均極為完整。
- 因應措施：(1) 董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，並增加獨立董事席次強化董事會結構。

(2) 考量長遠公司治理之需要，董事會已通過繼任計畫，正積極培養總經理接班人選，並視實際需要於適當時間聘任總經理。

註9：111.11.18 至 112.5.24 期間未擔任本公司董事。

## 法人股東之主要股東

113年2月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
綠地股份有限公司	梁立省 (80%)、楊君玲 (20%)

## 董事資料 (二)

## 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113年2月29日

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
杜家濱	擔任本公司及子公司之董事、董事長及總經理、策略長，有產業、研發、行銷及管理之相關工作經驗超過 30 年，對產業及公司之掌握均極為完整，具領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技、財務會計之相關能力。 歷任富迅通科技股份有限公司董事長、誠實科技股份有限公司董事長、思科系統中國公司總裁、英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	無
潘永太	歷任本公司及子公司之高階經理人及董事，具有產業、研發、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過 35 年，具備領導決策、經營管理及資訊科技等相關能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
潘永中	歷任本公司及子公司之高階經理人及董事，具有產業、行銷、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過 33 年，具備領導決策、經營管理、風險管理能力及資訊科技等相關能力。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
李吉仁	曾任國立臺灣大學管理學院教學與資源發展副院長及管理學院副院長兼 EMBA 執行長，現為臺灣大學名譽教授，其專長為企業之策略管理與規劃，曾獲得 2014 年與 2015 年全國金書獎，協助企業組織建立中長期成長策略，發展組織能力與領導人才及企業變革轉型。 歷任臺灣百齡佳股格翰公司行銷服務部經理、誠致教育基金會董事長、艾新銳創業管理顧問股份有限公司法人董事代表人、活水參影響力投資股份有限公司董事長、社企流股份有限公司董事、台達電子工業股份有限公司獨立董事、榮成紙業股份有限公司法人董事代表人、親子天下股份有限公司董事、天下雜誌股份有限公司董事、達發科技股份有限公司獨立董事、研華股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。		2

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鄭志凱	具有產業、金融、財務會計及管理超過 35 年之相關工作經驗。具領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任聯訊創投公司 (Harbinger Venture Management) 共同創辦人及美國公司總經理、美國聯強公司 (Synnex Corporation) 資深副總、美西玉山科技協會理事長、台灣神達電腦機構各項高階管理職務、活水社企投資開發股份有限公司董事長、活水貳影響力投資股份有限公司董事長、活水參影響力投資股份有限公司董事、Eureka Therapeutics (California) 董事、社企流股份有限公司董事、H3 Platform 董事、橡子園太平洋創投基金 (Acorn Pacific Ventures) 合夥人、晨星活水影響力投資股份有限公司董事、Acorn Pacific Ventures Fund II 合夥人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事、創星物聯科技股份有限公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	左列五位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	無
吳均龐	有行銷、金融、管理及銀行業務等超過 35 年之相關工作經驗，並有臺灣大學法學士學位具法律專業以及領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之相關能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任德意志銀行台北分行總經理、花旗銀行副董事長、美國富達投資臺灣區負責人、美國信孚銀行東京負責人及董事總經理、美國大通銀行副總經理、遠東國際商業銀行法人董事代表人。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
王加琪	具有金融、風險、財務會計及管理超過 30 年之相關工作經驗，具領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之相關能力，可提升董事會品質及各功能性委員會監督功能。 歷任中國平安信託直接投資部導師、億康先達諮詢 (Egon Zehnder International) 全球資深合夥人兼消費電子產業事業部總經理、致伸科技股份有限公司企業發展部協理、麥肯錫公司 (香港 / 上海) 顧問、P&G, TAIWAN 項目經理、卓聞諮詢有限公司董事總經理、中信資本控股有限公司經營合夥人。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
沈英銓	具有產業、研發及管理超過 30 年之相關工作經驗，具領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之相關能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任華孚科技股份有限公司獨立董事、佳世達科技股份有限公司獨立董事、中國長安福特汽車有限公司總裁、福特六和汽車股份有限公司總裁、EAGLE OTTAWA ASIA CHAIRMAN。 未有公司法第 30 條各款情事。		無
馬慧凡	具有資訊、風險及管理超過 30 年之相關工作經驗，有領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技之相關能力，可提升董事會品質及各功能性委員會監督功能。 歷任美商安迅公司 (NCR) 大中國人力資源總監、美商 PE Bio Systems 公司亞太區人力資源總監、致伸實業人力資源處副總經理、趨勢科技股份有限公司人力資源資深副總經理、台灣積體電路製造股份有限公司人力資源組織長、台灣積體電路製造股份有限公司人力資源副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。		無



## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一) 董事會多元化：

本公司重視董事組成多元化，設定董事會多元化之具體階段目標：女性或外國籍董事比率於 109 年度前達到 10% 以上 (已達成)，於 113~116 年度期間達到 20% 以上 (已達成)，至 119~122 年度期間達到 30% 以上。

本公司 112 年底董事會共有 9 席，包括 5 席獨立董事 (佔比 56%)，其中 2 名獨立董事任期在 3 年以下，2 名獨立董事任期在 3~6 年，1 名獨立董事任期在 6~9 年。男性董事有 7 名 (佔比 78%)，女性董事有 2 名 (佔比 22%)。董事年齡 71~80 歲有 2 名 (佔比 22%)，61~70 歲有 6 名 (佔比 67%)，51~60 歲有 1 名 (佔比 11%)，已兼具不同年齡層並引導漸進式的世代交替。

在董事所具備的專業背景方面，9 名董事均具有管理之背景 (佔比 100%)，並有 7 名均具有產業之背景 (佔比 78%)，3 名具有研發背景 (佔比 33%)，4 名具有行銷背景 (佔比 44%)，3 名具有金融背景 (佔比 33%)。而在董事所具備之專業知識與技能方面，9 名董事均具有領導決策和經營管理之知識技能 (佔比 100%)，並有 7 名具有風險管理 (佔比 78%)，3 名具有資訊科技 (佔比 33%)，5 名具有財務會計 (佔比 56%)，1 名具有法律知識技能 (佔比 11%)。

職稱	姓名	基本組成				專業經驗					專業知識與技能				
		性別	國籍	年齡	獨立董事任期年資	產業	研發	行銷	金融	管理	領導決策	經營管理	風險管理	資訊科技	財務會計
董事長	杜家濱	男	中華民國	61~70		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	
董事	潘永太	男	中華民國	71~80		✓	✓			✓	✓		✓		
董事	潘永中	男	中華民國	61~70		✓		✓		✓	✓	✓	✓		
董事	綠地股份有限公司代表人：李吉仁	男	中華民國			✓		✓		✓	✓	✓		✓	
獨立董事	鄭志凱	男	中華民國		6~9 年	✓			✓	✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	吳均龐	男	中華民國	3~6 年			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
獨立董事	王加琪	女	中華民國		51~60				✓	✓	✓	✓	✓		✓
獨立董事	沈英銓	男	中華民國	71~80	3 年以下	✓	✓			✓	✓	✓			
獨立董事	馬慧凡	女	中華民國	61~70		✓				✓	✓	✓			

### (二) 董事會獨立性：

1. 本公司董事總共 9 席，其中獨立董事 5 席，已達董事席次半數 (佔比 56%)。獨立董事均具有獨立性，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額；未有公司法第 30 條各款情事之一。
2. 本公司董事間除潘永中及潘永太董事互為兄弟關係，其他董事並未有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

## (二) 經理人資料

113年2月29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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	TW	杜家濱	男	111.12.01	66,000	0.01	0	0	0	0	美國西北大學 Kellogg 管理學院和香港大學商學院工商管理碩士 富迅通科技股份有限公司董事長	註 1	-	-	-	註 10
副董事長兼事業部總經理	TW	潘永太	男	96.12.28 (註 7)	5,010,599	1.08	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	TW	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	註 3	-	-	-	-
財務暨資訊總經理	TW	蕭英怡	男	105.09.19	804,000	0.17	0	0	0	0	Swiss Business School EMBA 中環(股)公司財務長	註 4	-	-	-	-
事業部總經理	TW	周衍洲	男	100.01.17	503,000	0.11	0	0	0	0	美國辛辛那提大學工業工程博士 致伸科技資深副總經理	註 5	-	-	-	-
副總經理	TW	江燕瑩	女	104.04.01	525,106	0.11	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	TW	張清凱	男	104.04.01	917,703	0.20	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	TW	魏浩三	男	104.10.07	933,732	0.20	0	0	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	TW	張振德	男	109.04.15	356,880	0.08	0	0	0	0	中華工專機械工程學系 致伸科技行政管理資深協理	註 8	-	-	-	-
副總經理	TW	卓以禮	男	109.10.01	128,000	0.03	0	0	0	0	Claremont Graduate University 哲學研究所博士 致伸科技資深協理	註 9	-	-	-	-
副總經理	TW	王璟德	男	109.10.05	97,000	0.02	0	0	0	0	University of California at Berkeley 機械工程系 智邦科技副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	薛雅齡	女	111.04.01	75,000	0.02	0	0	0	0	國立彰化師範大學人力資源所 鴻海科技集團手機 A 次集團全球人資長	無	-	-	-	-
副總經理	TW	許家誌	男	111.10.01	194,500	0.04	0	0	0	0	University of Texas at Arlington 財務金融學研究所 致伸科技資深協理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	扈慶元	男	111.10.01	27,000	0.01	0	0	0	0	Thunderbird, THUNDERBIRD SCHOOL OF GLOBAL MANAGEMENT MBA 致伸科技資深協理	無	-	-	-	-
會計主管	TW	張淑娟	女	106.11.15	135,500	0.03	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	-	-	-	-
公司治理主管	TW	蘇育正	男	109.08.06	242,000	0.05	0	0	0	0	美國凱斯西儲大學企管碩士 致伸科技協理	無	-	-	-	-

註 1： Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Polaris Electronics, Inc. Director、Destiny Tech. Holding Co., Ltd. 法人董事代表人、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Primax Ind. (HK) Ltd. 法人董事代表人、東莞東聚電子電訊製品有限公司法人董事代表人、昆山致伸東聚電子有限公司法人董事代表人、致伸科技(重慶)有限公司法人董事代表人、北京德星電子科技有限公司董事長、日本德鑫科技(股)公司董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、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、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. Director、Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. Director、英屬開曼群島商務王餐飲國際股份有限公司董事。

註 2： 惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. Director。

註 3： Polaris Electronics, Inc. Director、Gratus Technology Corp. Director。

註 4： 東莞東聚電子電訊製品有限公司法人監事代表人、昆山致伸東聚電子有限公司法人監事代表人、致伸科技(重慶)有限公司法人監事代表人、北京德星電子科技有限公司法人董事代表人、日本德鑫科技(股)公司董事、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. 法人董事代表人、Diamond(Cayman) Holdings Ltd 法人董事代表人、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司監事、東莞迪芬尼電聲科技股份有限公司監事、東莞東城迪芬尼電聲科技股份有限公司監事、迪芬尼聲學科技股份有限公司監事、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人。

註 5： 日本德鑫科技(股)公司監察人。

註 6： 北京德星電子科技有限公司法人董事代表人。

註 7： 就任日期係以本公司吸收合併原致伸科技之合併基準日為準。

註 8： 東莞東聚電子電訊製品有限公司法人代表董事長、北京德星電子科技有限公司法人監事代表人。

註 9： 日本德鑫科技(股)公司董事。

註 10： 董事長與總經理為同一人其原因、合理性、必要性及因應措施之說明：

- 原因及必要性：因應產業快速變化，需要更多長期技術發展策略及投資，與全球化的布局，暫時維持此模式有其必要性。
- 合理性：杜家濱先生曾擔任公司策略長及董事，在產業經驗超過 30 年，並長期在資訊科技及經營管理經驗豐富，對產業及公司之掌握均極為完整。
- 因應措施：(1) 董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，並增加獨立董事席次強化董事會結構。  
(2) 考量長遠公司治理之需要，董事會已通過繼任計畫，正積極培養總經理接班人選，並視實際需要於適當時間聘任總經理。

### 三、一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金：

#### (一) 最近年度 (112) 支付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元 / 仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註1)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)(註4)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)(註5)		業務執行費用(D)(註6)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註9)		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							
董事長兼總經理	杜家濱(註7)	7,460	7,460	0	0	8,650	8,650	0	0	16,110	16,110	0.65%	0.65%	0	0	0	0	0	0	0	0	16,110	16,110	0.65%	0.65%	0
董事長兼總經理	梁立省(註8)	6,581	6,581	0	0	18,000	18,000	0	0	24,581	24,581	0.99%	0.99%	16,886	16,886	0	0	0	0	0	0	41,467	41,467	1.67%	1.67%	0
副董事長兼事業部總經理	潘永太																									
董事	潘永中																									
董事	綠地(股)公司 代表人：李吉仁	0	0	0	0	18,015	18,015	695	695	18,710	18,710	0.75%	0.75%	0	0	0	0	0	0	0	0	18,710	18,710	0.75%	0.75%	0
獨立董事	鄭志凱																									
獨立董事	吳均龐																									
獨立董事	王加琪																									
獨立董事	沈英銓	0	0	0	0	18,015	18,015	695	695	18,710	18,710	0.75%	0.75%	0	0	0	0	0	0	0	18,710	18,710	0.75%	0.75%	0	
獨立董事	馬慧凡(註7)																									

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，依董事會通過之「獨立董事酬勞計劃」規定辦理，獨立董事酬勞，為每月固定支領酬勞。其年度總酬勞以不超過依公司章程規定年度獲利不高於百分之二為董事酬勞之應分配比例，其相關合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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 1,000,000 元				
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	綠地股份有限公司、馬慧凡	綠地股份有限公司、馬慧凡	綠地股份有限公司、馬慧凡	綠地股份有限公司、馬慧凡
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	吳均龐、王加琪、沈英銓	吳均龐、王加琪、沈英銓	吳均龐、王加琪、沈英銓	吳均龐、王加琪、沈英銓
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	潘永中、潘永太、鄭志凱	潘永中、潘永太、鄭志凱	潘永中、鄭志凱	潘永中、鄭志凱
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	梁立省	梁立省	梁立省	梁立省
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	杜家濱	杜家濱	杜家濱、潘永太	杜家濱、潘永太
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	59,401 仟元	59,401 仟元	76,287 仟元	76,287 仟元

註1：112年度本公司歸屬於母公司稅後純益為2,485,289仟元。  
 註2：係指最近年度(112年度)盈餘分配議案經董事會(113.02.26)通過配發之董事酬勞共計44,665仟元，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(112年度)盈餘分配議案經董事會(113.02.26)通過配發員工酬勞共計89,330仟元，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112年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益為新台幣2,968,196仟元，董事酬勞占比約為1.50%。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。  
 註7：112/05/25 新任。  
 註8：112/05/24 辭任。  
 註9：此為依法提繳之退休金。依本公司退休辦法，實際支付梁立省先生之退休金共計23,477仟元。

(二) 最近年度 (112) 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)(註 5)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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					
董事長兼總經理 (註 3)	梁立省															
董事長兼總經理 (註 4)	杜家濱															
營運總經理	郭佑民															
董事兼事業部總經理	潘永太															
事業部總經理	周衍洲															
財務暨資訊總經理	蕭英怡															
副總經理	魏浩三															
副總經理	扈慶元	51,811	51,811	1,407	1,407	167,116	167,116	0	0	0	0	220,334	220,334	8.87%	8.87%	無
副總經理	江燕瑩															
副總經理	張清凱															
副總經理	許家誌															
副總經理	卓以禮															
副總經理	張振德															
副總經理	王璟德															
副總經理	薛雅齡															

註 1：係指最近年度 (112 年度) 盈餘分配議案經董事會 (113.02.26) 通過配發員工酬勞共計 89,330 仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工酬勞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 2：112 年度本公司歸屬於母公司稅後純益為 2,485,289 仟元。

註 3：112/05/31 退休。

註 4：112/06/01 出任。

註 5：此為依法提繳之退休金。依本公司退休辦法，實際支付梁立省先生之退休金共計 23,477 仟元。

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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	梁立省、張振德、張清凱、江燕瑩、扈慶元、王璟德	梁立省、張振德、張清凱、江燕瑩、扈慶元、王璟德
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	卓以禮、薛雅齡、許家誌	卓以禮、薛雅齡、許家誌
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	杜家濱、郭佑民、潘永太、蕭英怡、周衍洲、魏浩三	杜家濱、郭佑民、潘永太、蕭英怡、周衍洲、魏浩三
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	220,334 仟元	220,334 仟元

## (三) 最近年度(112)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)
董事長兼總經理(註3)	梁立省	0	0	0	0%
董事長兼總經理(註4)	杜家濱				
營運總經理	郭佑民				
董事兼事業部總經理	潘永太				
事業部總經理	周衍洲				
財務暨資訊總經理	蕭英怡				
副總經理	魏浩三				
副總經理	扈慶元				
副總經理	江燕瑩				
副總經理	張清凱				
副總經理	許家誌				
副總經理	卓以禮				
副總經理	張振德				
副總經理	王璟德				
副總經理	薛雅齡				
公司治理主管	蘇育正				
會計主管	張淑娟				

註1：係指最近年度(112年度)盈餘分配議案經董事會(113.02.26)通過配發員工酬勞共計89,330仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工酬勞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2：112年度本公司歸屬於母公司稅後純益為2,485,289仟元。

註3：112/05/31退休。

註4：112/06/01出任。

## (四) 酬勞總額佔稅後純益比例分析

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、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、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			
	111年度		112年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	2.80%	2.80%	2.39%	2.39%
總經理 / 副總經理	7.79%	7.81%	8.87%	8.87%

2. 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) 本公司董事酬金，包含董事報酬及酬勞。

- 董事報酬依公司章程第二十一條，全體董事之報酬得授權董事會依同業通常水準議定之。
- 董事酬勞依公司章程第二十五條，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。

c. 董事酬勞考量公司營運成果與永續發展，參酌個別董事對公司績效貢獻度和董事會績效評估之結果，給予合理報酬。

d. 董事長酬勞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。

e. 給付酬金參考指標包含但不限於：

- 經營績效，例如營收、毛利、每股盈餘等。
- 外部評比，例如公司治理評鑑等。
- 企業永續指標，例如減碳策略與達標狀況。

相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(2) 本公司總經理及副總經理給付酬金之政策，乃依其職務、營運規模、競爭環境、業界薪酬水準、考量公司整體的營運績效及個人績效達成率等，由人力資源處依據本公司經理人薪資報酬管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪資報酬委員會評估審定並送交董事會決議。其薪酬組成包含固定薪資和變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則主要連結公司(或各事業部單位)之營運績效和策略目標達成狀況，並且設有長短期激勵、遞延給付、同業比較等機制，以避免經理人過度追求短期利益所導致的風險，有效引導長期經營績效並提升公司價值。主要涵蓋的營運績效和策略目標包括但不限於：

- 營收、毛利、淨利、自由現金流量(Free Cash Flow)、資本回報率(Return on Invested Capital)、生產力(Productivity)、每股盈餘(EPS)、股東權益報酬率(ROE)等。
- 針對特定重要技術、產品、客戶、市場於設定期間內達到具體策略目標。
- 其他與ESG相關之重大策略目標，例如：減碳產品設計與開發、製造基地減碳率、人才發展計畫等。

前述總經理、副總經理及經理人之相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

## 四、公司治理運作情形

### (一) 董事會運作情形：

公司 112 年度 (8 次) 及 113 年截至年報刊印日止 (2 次)，本公司董事會開會共計召開 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席 (列) 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	3	3	0	100%	112/5/24 辭任，應出席次數 3 次。
董事長	杜家濱	7	7	0	100%	112/5/25 新任，應出席次數 7 次
副董事長	潘永太	10	10	0	100%	
董事	潘永中	10	10	0	100%	
董事	綠地股份有限公司 代表人：李吉仁	10	10	0	100%	
獨立董事	鄭志凱	10	9	1	90%	
獨立董事	吳均龐	10	10	0	100%	
獨立董事	王加琪	10	10	0	100%	
獨立董事	沈英銓	10	10	0	100%	
獨立董事	馬慧凡	7	7	0	100%	112/5/25 新任，應出席次數 7 次。

#### 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：

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因本公司已成立審計委員會，故毋需填報。
2. 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. 112 年 1 月 17 日董事會討論事項第一案本公司贊助誠致教育基金會辦理臺東縣桃源國小 112-117 學年度 KIST 校務實驗計畫案，董事李吉仁為次案之關係人迴避次案外，其餘出席董事同意照案通過；第五案本公司 111 年度限制員工權利新股第二次配發案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第六案本公司高階經理人 111 年獎金分配案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第七案本公司董事長 111 年獎金案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
2. 112 年 2 月 24 日董事會討論事項第二十三案本公司 112 年高階經理人暨重要幹部獎金計畫案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第二十四案本公司 112 年董事長績效標準暨獎金計畫案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
3. 112 年 5 月 9 日董事會討論事項第六案本公司 111 年度高階經理人薪資調查報告暨 112 年度薪資調整案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
4. 112 年 5 月 25 日董事會討論事項第二案委任第三屆審計委員缺額案，除馬慧凡女士為本案當事人不予計票外，其餘出席董事同意照案通過；第三案委任第五屆薪資報酬管理委員缺額案，除馬慧凡女士為本案當事人不予計票外，其餘出席董事同意照案通過；第四案委任第三屆提名委員缺額及推選委員會召集人案，除杜家濱先生為本案當事人不予計票外，其餘出席董事同意照案通過並推選杜家濱先生為召集人；第五案委任第一屆風險管理委員缺額及推選委員會召集人案，除杜家濱先生為本案當事人不予計票外，其餘出席董事同意照案通過並推選杜家濱先生為召集人。
5. 112 年 6 月 9 日董事會討論事項第一案本公司重要子公司董事提名案，本公司 111 年度高階經理人薪資調查報告暨 112 年度薪資調整案，除杜家濱先生為當事人不予計票外，其餘出席董事同意照案通過。
6. 112 年 8 月 3 日董事會討論事項第十案本公司 112 年度限制員工權利新股第一次配發授予非經理人案，潘永太先生、潘永中先生迴避此案皆未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過；第十一案本公司 112 年度限制員工權利新股第一次配發授予經理人案，除杜家濱先生、潘永太先生為此案之當事人，潘永中先生迴避此案皆未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過。
7. 113 年 1 月 24 日董事會討論事項第三案公司高階經理人 112 年獎金分配案，除潘永太先生為此案之當事人，潘永中先生迴避此案，未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過；第四案本公司董事長 112 年獎金案，除杜家濱先生為此案之當事人，迴避此案未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過。
8. 113 年 2 月 26 日董事會討論事項第十六案本公司 113 年高階經理人暨重要幹部獎金計畫案，除潘永太先生為此案之當事人，潘永中先生迴避此案，未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過；第十七案本公司 113 年董事長績效標準暨獎金計畫案，除杜家濱先生為此案之當事人，迴避此案未參與投票外，其餘出席董事同意照案通過。

### 三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會績效評估	公司內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
		董事成員績效評估		1. 對公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營及溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		審計委員會績效評估		1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 內部關係經營及溝通 5. 董事之專業及持續進修
		薪資報酬委員會績效評估		1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成、成員選任
		提名委員會績效評估		1. 對公司營運之參與程度 2. 提名委員會職責認知 3. 提升提名委員會決策品質 4. 提名委員會組成、成員選任
		風險管理委員會績效評估		1. 對公司營運之參與程度 2. 風險管理委員會職責認知 3. 提升風險管理委員會決策品質 4. 風險管理委員會組成、成員選任
每三年執行一次	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會績效評估	公司外部評估：委由「台灣投資人關係協會」擔任本公司外部董事會績效評估之單位	1. 董事會組成與專業發展 2. 董事會決策品質 3. 董事會運作效能 4. 內部控制及風險管理 5. 董事會參與企業社會責任程度
		董事成員績效評估		1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營及溝通 5. 董事之專業與持續進修 6. 內部控制
		功能委員會績效評估		1. 對公司營運之參與程度 2. 功能委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

四、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，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」強化董事會職能，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，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「審計委員會組織規程」強化董事會職能，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，已於 108 年 3 月 28 日暨 109 年 11 月 6 日董事會決議通過修訂「提名委員會組織規程」，藉由董事會項下之提名委員會強化董事會職能。
  - (4) 本公司業已於 108 年 3 月 28 日經董事會決議通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
  - (5) 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」，為更能健全監督功能及強化管理機能已於 109 年 3 月 10 日及 111 年 11 月 4 日經董事會決議通過修訂「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。
  - (6) 本公司已於 96 年 7 月 2 日經董事會決議通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，已於 106 年 11 月 14 日暨 109 年 11 月 6 日經董事會決議通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」，為使本公司獨立董事對董事會及公司營運發揮其功能強化董事會職能。
  - (7) 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董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。
  - (8) 本公司業已於 105 年 1 月 25 日經董事會決議通過訂定本公司「公司治理實務守則」為保障股東權益尊重利害關係人已於 109 年 5 月 7 日及 112 年 1 月 17 日經董事會決議通過修訂「公司治理實務守則」強化董事會職能及提升資訊透明度。
  - (9) 本公司業已與 110 年 11 月 4 日經董事會通過設置「風險管理委員會」暨訂立「風險管理委員會組織規程」為建立有效風險管理機制已於 111 年 11 月 4 日修訂「企業風險管理政策與程序」，以達組織永續經營之目的及符合與國際趨勢規範風險管理之管理機制，提升效能強化董事會職能。
  - (10) 本公司已於 105 年 3 月 24 日經董事會決議通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」已於 109 年 3 月 10 日暨 110 年 11 月 4 日經董事會決議通過修訂「企業社會責任實務守則」；111 年 1 月 21 日經董事會決議通過修改為「永續發展實務守則」積極實踐永續發展為目標，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
  - (11) 本公司已於 111 年 11 月 4 日董事會決議通過訂定本公司「永續報告書編製與驗證作業程序」符合發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製前一年度之永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及社會重大主題與影響、揭露項目及其報導要求。為加強永續報告書編製及驗證作業有所依循。
  - (12) 本公司 111 年 11 月 4 日董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」建立良好之內部重大資訊處理及公開機制，避免資訊不當洩漏，已於 112 年 11 月 8 日經董事會決議通過修訂，並確保所表資訊的一致性與正確性，並強化內線交易的防範，以資遵循。
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：

審計委員會主要協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。本公司審計委員會由全體獨立董事組成，委員會依本公司審計委員會組織規程運作，並與公司內部稽核人員、簽證會計師等均有良好充份之溝通與聯繫管道。

1. 審計委員會之年度審議工作重點。

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任、獨立性及適任性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。
- (6) 公司內部稽核部門績效。

2. 本公司審計委員會委員共計五人。本屆任期自 110 年 7 月 13 日至 113 年 7 月 12 日止。

3. 112 年度開會 (4 次) 及 113 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 5 次，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事	鄭志凱	5	5	0	100%	
獨立董事	吳均龐	5	5	0	100%	
獨立董事	王加琪	5	5	0	100%	
獨立董事	沈英銓	5	5	0	100%	
獨立董事	馬慧凡	3	3	0	100%	112/5/25 新任，應出席次數 3 次。

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1. 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後呈報董事會。

運作情形與決議結果：

工作重點	運作情形				公司對審計委員會意見之處理
	召開日期	議案內容	獨董意見	決議結果	
公司財務報表之允當表達	112/2/23	通過 111 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配案。	全體獨立董事無異議	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
	112/5/9	通過 112 年第一季合併財務報告案。			
	112/8/3	通過 112 年第二季合併財務報告案。			
	112/11/7	1. 通過 112 年第三季合併財務報告案。 2. 與會計師就財報查核結果進行溝通與重要法規更新。			
	113/2/26	通過 112 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配案。			
簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效	112/2/23	委任簽證會計師：審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務，簽證會計師事務所提供的所有服務必需要得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。於 112 年 2 月 23 日第三屆第十次審計委員會及 112 年 2 月 24 日第八屆第十七次董事會審議並通過安侯聯合會計師事務所之簽證會計師因內部組織調整，更換簽證會計師為洪士剛及傅泓文會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。	全體獨立董事無異議	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
	113/2/26	1. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 2. 通過制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。			

工作重點	運作情形				
	召開日期	議案內容	獨董意見	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
公司內部控制之有效實施	112/2/23	1. 通過 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司「內部控制制度」修訂案。	全體獨立董事無異議	審計委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
公司遵循相關法令及規則	112/8/3	通過本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案。			
公司內部稽核部門績效	112/11/7	1. 稽核主管每季均出席會議報告稽核作業及計劃執行情形並提報重大查核發現。 2. 通過 113 年度稽核計劃案。			
公司存在或潛在風險之管控	113/2/26	1. 通過 112 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司「內部控制制度」修訂案。			
		1. 每年皆執行內部控制自行評估作業辨識風險。 2. 依據風險高低，訂定年度稽核計劃據以執行，並完成 112 年度各項查核作業。			

2. 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：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 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。
2. 本公司簽證會計師定期與獨立董事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 112 年已針對重大會計估計政策及財務報表關鍵查核事項向獨立董事進行說明與討論。本公司獨立董事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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 1. 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？ 2. 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？ 3. 公司是否建立、執行與關係企業間之風險管控及防火牆機制？ 4. 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？	✓ ✓ ✓ ✓		1. 本公司已設置發言人及代理發言人，並有股務及法務等相關部門處理股東建議或糾紛等問題。 2. 本公司委由專門之股務機構並隨時掌握董事、經理人及主要股東之持股情形。 3. 公司已於內部控制制度中訂立相關辦法以建立適當風險控管機制及防火牆。 4. 本公司已訂定防範內線交易辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 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？ 3. 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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓ ✓ ✓ ✓		1. 本公司已訂定公司治理實務守則，並將完整內容揭露於公司網站及公開資訊觀測站。其中第二十條載明董事會成員組成多元化之方針宜包括但不限於以下二大面向： (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 此外，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。 本公司重視董事組成多元化，設定董事會多元化之具體階段目標，請參閱本年報第 14 頁。 2. 本公司已設立提名委員會及風險管理委員會，未來亦將視實際需要設置其他功能性委員會。 3. 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。評估對象包含董事會、董事成員及功能性委員會，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，最近期之 112 年度評估報告已提報 113 年 1 月 24 日董事會，相關評估內容請參閱本年報第 27 頁。	無重大差異



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																												
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>2. 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？</p> <p>3. 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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>4. 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。本公司取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標（AQIs）資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標（AQI）指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。最近一次評估經 113 年 2 月 26 日審計委員會決議通過後，並提報 113 年 2 月 26 日董事會決議通過。評估結果如下：</p> <p>會計師獨立性及適任性評估</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(2) 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(3) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(4) 依照法令規定，簽證會計師定期向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(5) 定期取得會計師出具之獨立聲明書</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(6) 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、PCAOB 等相關規定</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(7) 本公司未連續五年委任同一會計師簽證</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>(8) 其專業性及品質控管上皆優於同業平均水準（例如：查核經驗、訓練時數、專業支援、查核投入等）</td> <td>是</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> <p>針對 AQI 與有同業差異的指標，事務所業已於 113 年 2 月 26 日審計委員會提出說明及追蹤改善措施，委員會將持續追蹤改善狀況。委任會計師事務所與同業 AQI 並無重大差異。</p>	評估項目	評估結果	是否符合	(1) 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人	是	是	(2) 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替	是	是	(3) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准	是	是	(4) 依照法令規定，簽證會計師定期向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形	是	是	(5) 定期取得會計師出具之獨立聲明書	是	是	(6) 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、PCAOB 等相關規定	是	是	(7) 本公司未連續五年委任同一會計師簽證	是	是	(8) 其專業性及品質控管上皆優於同業平均水準（例如：查核經驗、訓練時數、專業支援、查核投入等）	是	是	<p>無重大差異</p>
評估項目	評估結果	是否符合																												
(1) 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人	是	是																												
(2) 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替	是	是																												
(3) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准	是	是																												
(4) 依照法令規定，簽證會計師定期向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形	是	是																												
(5) 定期取得會計師出具之獨立聲明書	是	是																												
(6) 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、PCAOB 等相關規定	是	是																												
(7) 本公司未連續五年委任同一會計師簽證	是	是																												
(8) 其專業性及品質控管上皆優於同業平均水準（例如：查核經驗、訓練時數、專業支援、查核投入等）	是	是																												

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																									
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司由企業永續辦公室為公司治理權責單位，由專人負責執行及推動公司治理相關事務。本公司於 109 年 8 月 6 日董事會決議通過，由蘇育正資深協理擔任本公司公司治理主管並直接向董事長報告。蘇育正資深協理已具備公開發行公司擔任財務主管職務三年以上，其資格符合法令。本公司公司治理主管之職務範圍如下：</p> <p>(1) 定期（至少每年一次）向董事會報告公司治理執行進度及改善計畫</p> <p>(2) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜</p> <p>(3) 製作董事會及股東會議事錄</p> <p>(4) 協助董事遵循法令</p> <p>(5) 協助董事就任及持續進修</p> <p>(6) 提供董事執行業務所需之資料</p> <p>(7) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任期期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果</p> <p>(8) 辦理董事異動相關事宜</p> <p>(9) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等，如交易所公司治理評鑑、市場上較佳公司治理實務之趨勢、國內公司治理相關法規之修訂等</p> <p>112 年度相關業務執行情形如下：</p> <p>a、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。</p> <p>b、定期安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。</p> <p>c、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。</p> <p>d、依照法令規定登記 112 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。</p> <p>e、於 112 年 5 月 9 日向董事會報告前一年度公司治理執行成果、本年度狀況及 113 年治理計畫。</p> <p>f、安排及規劃 112 年度董事會、董事成員暨各功能性委員會績效評估之內部評估，綜合結果已於 113 年 1 月 24 日提報董事會。</p> <p>公司治理主管之進修情形：依照法令規定，公司治理主管於董事會通過任命後，必須於任命後一年內完成 18 小時之進修課程，每年持續進修至少 12 小時。截至 112/12/31 止，本公司公司治理主管蘇育正已完成持續進修共 21 小時進修課程，進修課程內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/4/27</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/7/4</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>112/10/20</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>112 年度防範內線交易宣導會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112/11/14</td> <td>台灣永續能源研究基金會</td> <td>6th Global Corporate Sustainability Forum 1-2</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td colspan="3">總計</td> <td>21</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	112/4/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3	112/7/4	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	112/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	112/11/14	台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 1-2	9	總計			21	<p>無重大差異</p>
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																								
112/4/27	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3																								
112/7/4	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																								
112/10/20	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3																								
112/11/14	台灣永續能源研究基金會	6th Global Corporate Sustainability Forum 1-2	9																								
總計			21																								

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
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?	✓		針對致伸科技的利害關係人,除參考 AA 1000 利害關係人議合標準 (Stakeholder Engagement Standards, SES) 外,為使利害關係人鑑別能更扣合 GRI Standards(2021) 版準則精神,更評估致伸在各項永續議題管理上,實際或潛在受其影響之利害關係人。最後再依其影響程度取其分數較高之類別,並參酌 AA 1000 鑑別結果,由企業永續辦公室 (ESG Office) 擇定,定義 7 大類群體作為致伸主要利害關係人,依序為:政府/主管機關、客戶、股東/投資人/金融機構/外部評比機構、員工、供應商/承攬商/外包商、當地社區、非政府組織/非營利組織。 企業永續辦公室 (ESG Office) 每半年向各類別利害關係人的主要溝通窗口,蒐集他們所關注的永續議題、確認是否有重大衝擊事件,其統整報告將作為重大議題的鑑別參考,並且定期呈報於董事會。 詳細利害關係人溝通管道與關注議題請參閱本年報章節 - 企業永續發展第 100-101 頁。	無重大差異
六、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委由「永豐金證券服務代理部」處理相關事項。	無重大差異
七、資訊公開 1. 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? 2. 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)? 3. 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓ ✓		1. 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。 2. 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。 3. 本公司於 112 會計年度結束後 45 天內及各季度結束後之次月底前提前公告自結損益資訊,並皆於規定期限前 1~2 天公告各季財務報告,年度財務報告則提前於 113 年 2 月 26 日公告。並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異

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
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)?	✓		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、非營利組織、股東、客戶、廠商及政府等利害關係人,均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口,以維護其權益。 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「112 年度董事進修情形」(第 34 頁)。 7. 本公司每年均為董事購買責任保險。現有保單效期至 112 年 12 月 31 日,投保金額為美金兩千萬元。	無重大差異

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司於 105 至 111 年度公司治理評鑑結果,除 107 年度為 6-20% 外,其餘五屆(105~106 年度、108~111 年度)均排名整體上市公司的前 5%,截至股東會年報刊印日(113/2/29)止,112 年度公司治理評鑑結果尚未公佈。

本公司針對公司治理評鑑中未盡完善的項目努力,主要執行成果如下:

1. 落實董事會多元化並強化董事會結構及獨立性,已於 108 年及 112 年股東常會各補選一席女性獨立董事,總共二席女性獨立董事,獨立董事席次已達 50% 以上。
2. 強化各功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及風險管理委員會)之運作情形揭露。
3. 董事會指派專職之公司治理主管,以負責公司治理相關事務,並充分揭露其運作與執行情形。
4. 確實執行並詳實揭露董事會績效評估,且與董事薪酬合理連結。
5. 依法定期編製永續報告書,依循 GRI Standards 最新版本及 SASB-Hardware 指標,並申請 SGS 依據 AA 1000 ASv3 第 2 類型中度保證等級查證,且同時編製中英文版本。

## 112 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	112 年進修總時數
董事	杜家濱	112/6/2	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電子高峰論壇	3	6
		112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇 (上午場)	3	
董事	潘永太	112/12/13	中華財經發展協會	企業循環經濟與永續發展	3	6
		112/12/21	台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3	
董事	潘永中	112/10/13	證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3	6
		112/11/22	台灣專案管理學會	ESG 投資與企業社會責任	3	
董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	112/3/16	中華公司治理協會	2023 全球經濟展望	1.5	9
		112/5/4	中華公司治理協會	2023 年全球未來風險與永續轉型契機	1.5	
		112/7/31	中華公司治理協會	人工智能的技術、應用和社經影響	3	
		112/12/5	台灣董事學會	生成式 AI 引領產業變革及企業轉型	3	
獨立董事	鄭志凱	112/4/11	證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3	6
		112/5/30	中華公司治理協會	企業新興風險之氣候變遷	3	
獨立董事	吳均龐	112/3/28	證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	6
		112/3/30	證券暨期貨市場發展基金會	2023 年經濟展望及產業趨勢	3	
獨立董事	王加琪	112/2/14	中華公司治理協會	ESG 風潮下公司治理的新面貌	3	6
		112/5/19	中華財經發展協會	ESG 與法律遵循	3	
獨立董事	沈英銓	112/5/24	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 永續實踐·贏向未來	3	6
		112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇 (下午場)	3	
獨立董事	馬慧凡	112/5/24	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 永續實踐·贏向未來	3	15
		112/5/30	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人 (含獨立) 暨公司治理主管實務研習班	12	

## (四) 薪酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形：

## 1. 薪酬委員會

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」，委員會之成員由董事會決議委任，且委員會人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少應有一名獨立董事。薪酬委員會成員由董事會任命，薪酬委員會每年至少應召開 2 次會議，本公司 112 年度召開 (4 次) 及 113 年度截至年報刊印日止召開 (2 次)，薪酬委員會截至年報刊印日止，共計召開 6 次會議。

## (1) 薪資報酬委員會成員資料

113 年 2 月 29 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	鄭志凱		產業、金融、管理	✓	無
獨立董事	吳均龐		行銷、金融、管理	✓	無
獨立董事	沈英銓		產業、研發、管理	✓	無
獨立董事	馬慧凡 (註 1)		產業、人資、管理	✓	無

註 1：112 年 5 月 25 日新任

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 本公司之薪資報酬委員會委員，第五屆委員於任期開始時計四人，其中一人於 111 年 11 月 18 日辭任，並於 112 年 5 月 25 日補選一人，截至年報刊印第五屆委員計四人。
- 第五屆委員任期：110 年 7 月 22 日至 113 年 7 月 12 日，112 年度召開 4 次及 113 年度截至年報刊印日止召開 2 次，薪酬委員會共計召開 6 次會議，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數 (A)	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	鄭志凱	6	6	0	100%	
委員	吳均龐	6	6	0	100%	
委員	沈英銓	6	6	0	100%	
委員	馬慧凡	3	3	0	100%	112 年 5 月 25 日新任

其他應記載事項：

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

工作重點	運作情形			公司對薪資報酬委員會意見之處理
	召開日期	議案內容	決議結果	
1. 依據公司目標、營運績效及競爭環境等因素，訂定董事（含董事長）、總經理及副總經理以上經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構；並定期檢討之。	112/2/23	112 年度高階經理人暨重要幹部獎金計劃案	薪資委員會全體出席 委員同意通過	全體出席董事 同意通過
		112 年度董事長績效標準暨獎金計劃案		
	112/5/9	111 年度高階經理人薪資調查報告暨 112 年度薪資調整案		
	112/2/23	擬發行 112 年度限制員工權利新股案		
		112 年度限制員工權利新股發行辦法案		
	113/1/24	擬發行 113 年度限制員工權利新股案		
		113 年度限制員工權利新股發行辦法案		
	113/2/26	113 年度高階經理人暨重要幹部獎金計劃案		
		113 年度董事長績效標準暨獎金計劃案		
	2. 定期評估董事、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，並依據董事及經理人之個別績效評估結果，核定個別薪資報酬之內容及數額。參酌董事報酬之內容及數額與董事會績效評估結果之關聯性及合理性。	112/1/16		
董事長 111 年獎金案				
111 年限制員工權利新股第二次配發案				
112/2/23		111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案		
112/8/3		本公司 112 年度限制員工權利新股第一次配發案		
113/1/24	高階經理人 112 年獎金分配案			
	董事長 112 年獎金案			
113/2/26	112 年度員工酬勞及董事酬勞分派			
	111 年度薪酬委員會年終報告			
3. 評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。	112/1/16	111 年度薪酬委員會年終報告		
	113/1/24	112 年度薪酬委員會年終報告		

2. 提名委員會

(1) 提名委員會成員資料及運作情形資訊

為符合公司治理發展方向並強化董事會運作功能，本公司於 106 年 3 月訂定「提名委員會組織規程」，並通過設置提名委員會負責公司董事及高階經理人資格條件審查，向董事會提出適合之候選名單。定期審查各董事及高階經理人相關資格及適任性，並向董事會提出建議。委任資格條件：由董事長以及董事會推舉四名委員共計五人組成之，其中應至少有二位獨立董事參與。

提名委員會成員資料及運作情形：

- a. 本公司之提名委員會委員計五人，其中梁立省先生於 112 年 5 月 24 日辭任，並於 112 年 5 月 25 日由杜家濱先生新任。
- b. 第三屆委員任期 110 年 7 月 22 日至 113 年 7 月 12 日，112 年度提名委員會開會 3 次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
董事長	梁立省	產業、行銷、管理	2	2	0	100%	112 年 5 月 24 日辭任
董事長 (召集人)	杜家濱	產業、研發、行銷、管理	1	1	0	100%	112 年 5 月 25 日新任
董事	潘永中	產業、行銷、管理	3	3	0	100%	
董事	李吉仁	產業、行銷、管理	3	3	0	100%	
獨立董事	鄭志凱	產業、金融、管理	3	2	1	67%	
獨立董事	吳均龐	行銷、金融、管理	3	3	0	100%	

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

工作重點	運作情形			公司對提名委員會意見之處理
	召開日期	議案內容	決議結果	
1. 尋找適任的董事及高階經理人人選，向董事會提出本公司董事、總經理、執行長、財務長、以及重要子公司之董監事候選人名單。	112/2/24	補提本公司董事暨獨立董事候選人案	提名委員會全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
	112/5/9	本公司總經理變更案		
	112/5/9	提名子公司惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司之監事案		
2. 審查提名對象之資格，並向董事會建議是否需要進行替換。	112/6/9	本公司重要子公司董事提名案	提名委員會 1 人委託出席，全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展第 100 頁：(二) ESG 運作與管理	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展第 100-101 頁：(三) 利害關係人議合與溝通、(四) 企業營運風險鑑別與管理	無重大差異
三、環境議題 1. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ 2. 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ 3. 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ 4. 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓ ✓ ✓		請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展 1. 第 102-103 頁：(一) 環境政策、(二) 環境管理制度 2. 第 106-107 頁：(三) 氣候變遷因應 - 指標與目標、(四) 綠色設計與產品 3. 第 103-107 頁：(三) 氣候變遷因應。詳細氣候相關財務揭露請參考本公司 TCFD 報告書。氣候變遷之溫室氣體排放量、水資源及廢棄物管理等年度成果、目標達成狀況及相關數據，詳細說明請參考本公司永續報告書第四章：環境永續 4. 第 106-107 頁：(三) 氣候變遷因應 - 指標與目標	無重大差異
四、社會議題 1. 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？ 2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ 3. 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？ 4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ 5. 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ 6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓		請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展 1. 第 108 頁：(一) 人權政策 2. 第 108 頁：(二) 人才留任 3. 第 109 頁：(三) 職業健康與安全 4. 第 109 頁：(四) 員工發展 5. 第 109 頁：(五) 客戶關係 6. 第 101-102 頁：(五) 供應商管理	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司 112 年永續報告書，依循 GRI Standards 最新版本編寫及 SASB-Hardware 指標，並申請 SGS 依據 AA1000 ASV3 第二類型中度保證等級查證。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「致伸科技永續發展實務守則」，其運作依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業永續發展資訊揭露等面向實行，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，發展永續環境、維護社會公益等詳情，請參閱年度永續報告書。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展第 102 頁：(六) 2023 年 ESG 績效與榮耀、第 110 頁：(六) 社會參與  
本公司網站 ESG 專區：<https://esg.primax.com.tw/>

八、上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展 (三) 氣候變遷因應 1. 第 103-104 頁：(1) 治理 2. 第 104 頁：(2) 策略 3. 第 105 頁：氣候變遷風險與機會財務影響分析 4. 第 106 頁：3. 風險管理 5. 第 105 頁：氣候變遷風險與機會財務影響分析 6. 第 105 頁：氣候變遷風險與機會財務影響分析 7. 目前無使用內部碳定價制度，預計於 2024 年進行評估、2025 年試行 8. 第 106-107 頁：4. 指標與目標 9. 第 106-107 頁：4. 指標與目標

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>1. 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>2. 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>3. 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>1. 本公司制定經董事會通過之誠信經營政策，並於內部規章及公司對外網站中明示誠信經營之政策、作法。另外，董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾並均簽署誠信經營守則聲明書。</p> <p>2. 本公司於內部控制作業程序新增誠信經營作業，由營運稽核單位定期進行風險評估，並向董事會報告查核結果。</p> <p>3. 本公司為防範不誠信行為，於內部員工行為規範明訂作業程序、行為指南、違反規範之懲戒及申訴舉報方式，並由人力資源處定期檢視內部規範。</p>	<p>符合誠信經營守則規範，無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>1. 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？</p> <p>2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>3. 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？</p> <p>4. 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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>1. 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。</p> <p>2. 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，並定期至少每年一次向董事會報告年度執行狀況。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。</p> <p>3. (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。</p> <p>4. 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。</p> <p>5. 本公司 112 年度落實誠信經營的情況如下： (1) 舉辦溝通會議，向內部員工及供應商宣導公司誠信道德行為及檢舉制度。 (2) 以電子看板播放誠信宣傳短片並搭配趣味活動，以深入淺出的方式傳達誠信價值。 (3) 於公司網站及內部網站建立獨立檢舉信箱，以增進舉報制度有效性。 (4) 每位新進人員於新人訓練中安排 1 小時的誠信道德相關介紹及說明。</p>	<p>符合誠信經營守則規範，無重大差異。</p>

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																																																						
<p>二、落實誠信經營</p> <p>1. 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？</p> <p>2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>3. 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？</p> <p>4. 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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(5) 112 年度相關訓練成效如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th>CN</th> <th>TP</th> <th>TH</th> <th colspan="2"></th> </tr> <tr> <th>上課人次</th> <th>上課堂數</th> <th>上課人次</th> <th>上課人次</th> <th>上課堂數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 新人訓練(誠信經營)/間接人員</td> <td>32</td> <td>5</td> <td>71</td> <td>4</td> <td>158</td> </tr> <tr> <td>新人訓練(誠信經營)/直接人員</td> <td>9,862</td> <td>464</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1,318</td> </tr> <tr> <td>2. 致伸集團的資訊安全教育訓練</td> <td>835</td> <td>12</td> <td>604</td> <td>4</td> <td>1,318</td> </tr> <tr> <td>3. 商業秘密培訓</td> <td>173</td> <td>1</td> <td>236</td> <td>1</td> <td>158</td> </tr> <tr> <td>4. 海關法律法規(海關貿易合規)</td> <td>619</td> <td>5</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>5. 重要職能人員訓練(C-TPAT)</td> <td>1,088</td> <td>113</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>1,318</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>12,609</td> <td>600</td> <td>911</td> <td>9</td> <td>4,270</td> </tr> </tbody> </table> <p>(6) 於 113 年 1 月 24 日向董事會報告 112 年度推動企業誠信經營情形。</p>	課程名稱	CN	TP	TH			上課人次	上課堂數	上課人次	上課人次	上課堂數	1. 新人訓練(誠信經營)/間接人員	32	5	71	4	158	新人訓練(誠信經營)/直接人員	9,862	464	-	-	1,318	2. 致伸集團的資訊安全教育訓練	835	12	604	4	1,318	3. 商業秘密培訓	173	1	236	1	158	4. 海關法律法規(海關貿易合規)	619	5	-	-	-	5. 重要職能人員訓練(C-TPAT)	1,088	113	-	-	1,318	Total	12,609	600	911	9	4,270	<p>符合誠信經營守則規範，無重大差異。</p>
課程名稱	CN	TP		TH																																																				
	上課人次	上課堂數	上課人次	上課人次	上課堂數																																																			
1. 新人訓練(誠信經營)/間接人員	32	5	71	4	158																																																			
新人訓練(誠信經營)/直接人員	9,862	464	-	-	1,318																																																			
2. 致伸集團的資訊安全教育訓練	835	12	604	4	1,318																																																			
3. 商業秘密培訓	173	1	236	1	158																																																			
4. 海關法律法規(海關貿易合規)	619	5	-	-	-																																																			
5. 重要職能人員訓練(C-TPAT)	1,088	113	-	-	1,318																																																			
Total	12,609	600	911	9	4,270																																																			
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>1. 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？</p> <p>2. 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>3. 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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>1. 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。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 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。</p>	<p>符合誠信經營守則規範，無重大差異。</p>																																																					
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司誠信經營守則內容請參閱公開資訊觀測站 (<a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a>) 或本公司網站 (<a href="https://www.primax.com.tw/">https://www.primax.com.tw/</a>) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業永續報告書。</p>	<p>符合誠信經營守則規範，無重大差異。</p>																																																					
<p>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。</p> <p>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。</p>																																																								
<p>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)：</p> <p>1. 要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 於新進人員訓練時，加強宣導誠信道德之重要性。</p>																																																								

**(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 (<https://mops.twse.com.tw/>) 或本公司網站 (<https://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：**

本公司董事長及管理階層繼任計畫，已於 107 年 11 月董事會通過，由人力資源部門為權責單位，負責計畫之擬定與執行，並定期至少每年一次向董事會報告，最近一次於 112 年 11 月 8 日向董事會報告執行狀況。本公司在規劃董事長與管理階層接班計畫中，接班人除了必須具備卓越的工作及策略思考能力外，價值觀要與公司相符，包括正派、清廉、謙虛、務實、尊重、守信、分享；108 年度已依組織發展需求篩選出第一階段需培養接班人才的職位，並在 3 至 5 年內選出候選人，接班人的培訓模式將以集團內之「工作輪調」與「專案任務指派」方式進行，強化策略思考與擬定的能力。

**(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 113 年 2 月 26 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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 112 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 113 年 2 月 26 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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
112.5.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 執行情形：決議通過。</li> <li>通過本公司 111 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 112 年 7 月 10 日為分配基準日，112 年 7 月 28 日為發放日，每股分配現金股利 3.9 元，並已發放完畢。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」案。 執行情形：公告於本公司網站並依修改後規定辦理。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。 執行情形：於 112 年 7 月 20 日獲金管會核准生效並於生效後兩年內辦理分次發行。</li> <li>補選董事案。 執行情形：補選董事杜家濱及獨立董事馬慧凡 2 位，並已於 112 年 6 月 16 日獲經濟部准予登記。</li> <li>通過解除原任董事及新任董事競業行為禁止之限制案。 執行情形：解除董事競業限制並於 112 年 5 月 25 日公告重大訊息。</li> </ol>

#### 2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
112.1.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司贊助誠致教育基金會辦理臺東縣桃源國小 112-117 學年度 KIST 校務實驗計畫案。</li> <li>通過本公司 112 年度營運計劃預算案。</li> <li>通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>通過本公司 111 年度限制員工權利新股第二次配發案。</li> <li>通過本公司高階經理人 111 年獎金分配案。</li> <li>通過本公司董事長 111 年獎金案。</li> </ol>
112.2.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>通過本公司之泰國子公司 Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd 擬在泰國新購土地案。</li> <li>通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，於民國 112 年度起，擬更換簽證會計師為洪士剛及傅泓文會計師。</li> <li>通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。</li> <li>通過本公司 111 年度盈餘分派案。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>通過本公司補選董事案。</li> <li>通過解除原任及新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過本公司為東莞東聚電子電訊製品有限公司等七家子公司背書保證案。</li> <li>通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。</li> <li>通過本公司「112 年度限制員工權利新股發行辦法」案。</li> <li>通過擬訂本公司 112 年度股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。</li> <li>通過擬補提名本公司董事暨獨立董事候選人案。</li> <li>通過本公司 112 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案。</li> <li>通過本公司 112 年董事長績效標準暨獎金計劃案。</li> </ol>
112.5.9	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 Corporate Venture Capital 投資評估程序案。</li> <li>通過本公司總經理變更案。</li> <li>通過本公司 111 年度高階經理人薪資調查報告暨 112 年度薪資調整案。</li> </ol>

時間	重要議題
112.5.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過選舉新任董事長案。</li> <li>通過委任第三屆審計委員缺額案。</li> <li>通過委任第五屆薪資報酬管理委員缺額案。</li> <li>通過委任第三屆提名委員缺額及推選委員會召集人案。</li> <li>通過委任第一屆風險管理委員缺額及推選委員會召集人案。</li> <li>通過選舉新任副董事長案。</li> </ol>
112.6.2	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過訂定本公司 111 年度盈餘分配發放現金股利除息基準日暨發放日案。</li> <li>通過本公司擬投資 THIN LINE CAPITAL FUND II, L.P. 案。</li> <li>通過 2022 年永續報告書重大性議題及利害關係人議合結果。</li> </ol>
112.6.9	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司重要子公司董事提名案。</li> </ol>
112.8.3	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司收回之限制員工權利新股股份註銷案。</li> <li>通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。</li> <li>通過本公司 112 年度限制員工權利新股第一次配發授予非經理人案。</li> <li>通過公司 112 年度限制員工權利新股第一次配發授予經理人案。</li> </ol>
112.11.8	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 113 年度稽核計劃案。</li> <li>通過修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。</li> <li>通過本公司收回之限制員工權利新股股份註銷案。</li> </ol>
113.1.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 113 年度營運計劃預算案。</li> <li>通過新設台灣子公司案。</li> <li>通過本公司高階經理人 112 年獎金分配案。</li> <li>通過本公司董事長 112 年獎金案。</li> </ol>
113.2.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 112 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。</li> <li>通過本公司 112 年度盈餘分派案。</li> <li>通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。</li> <li>通過本公司「113 年度限制員工權利新股發行辦法」案。</li> <li>通過全面改選董事案。</li> <li>通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過擬訂本公司 113 年度股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。</li> <li>通過依本公司召開 113 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案。</li> <li>通過本公司 113 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案。</li> <li>通過本公司 113 年董事長績效標準暨獎金計劃案。</li> </ol>

(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、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：

113年2月29日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	梁立省	110/07/13	112/05/24	退休
總經理	梁立省	107/10/01	112/05/31	退休



## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	洪士剛	112 年全年度	9,360		9,360	
	傅泓文	112 年全年度				
安侯建業聯合會計師事務所	洪士剛	112 年全年度		1,170	1,170	1. 112 年度營利事業所得稅結算申報查核簽證 1,070 仟元 2. 工商登記服務公費 100 仟元

(一) 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

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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：

更換日期	更換原因及說明	說明係委任人或會計師終止或不接受委任	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	與發行人有無不同意見	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)
111.02.25	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整	無	無	無	無
112.02.24	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整	無	無	無	無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	會計師姓名	委任之日期	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	繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、洪士剛	111.02.25	無	無
安侯建業聯合會計師事務所	洪士剛、傅泓文	112.02.24	無	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無

## 七、公司經理人曾任職於簽證會計師事務所之情形：無

## 八、董事、經理人及大股東股權變動情形

(一) 股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 2 月 29 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
董事長兼總經理	梁立省(註 1)	0	0	-	-
董事長兼總經理	杜家濱(註 2)	0	0	66,000	0
副董事長兼事業部總經理	潘永太	86,000	0	6,000	0
董事	潘永中	(1,515,000)	(900,000)	(48,000)	0
董事	綠地股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：李吉仁	0	0	0	0
獨立董事	王加琪	0	0	0	0
獨立董事	鄭志凱	0	0	0	0
獨立董事	吳均龐	0	0	0	0
獨立董事	沈英銓	0	0	0	0
獨立董事	馬慧凡(註 3)	0	0	0	0
營運總經理	郭佑民	(734,000)	0	(141,000)	0
財務暨資訊總經理	蕭英怡	170,000	0	32,000	0
事業部總經理	周衍洲	90,000	0	9,000	0
副總經理	江燕堂	(50,000)	0	12,000	0
副總經理	張清凱	42,000	0	18,000	0
副總經理	魏浩三	72,000	0	32,000	0
副總經理	張振德	3,000	0	0	0
副總經理	許家誌	36,000	0	24,000	0
副總經理	卓以禮	(8,000)	0	(17,000)	0
副總經理	王璟德	21,000	0	31,000	0
副總經理	薛雅齡	39,000	0	18,000	0
副總經理	扈慶元	(21,000)	0	0	0
會計主管	張淑娟	30,500	0	8,000	0
公司治理主管	蘇育正	76,000	0	12,000	0

註 1：112 年 5 月 24 日辭任董事，112 年 5 月 31 日辭任總經理。

註 2：112 年 5 月 25 日選任董事，112 年 6 月 1 日新任總經理。

註 3：112 年 5 月 25 日選任董事。

## (二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
潘永中	贈與	112/10/11	喻秀梅	配偶	900,000	不適用

## (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，其相互間之關係資訊

112年7月6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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	9,936,000	2.16%	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	9,764,000	2.13%	0	0	0	0	無	無	
大通託管 Stichting APG 新市股	8,918,000	1.94%	0	0	0	0	無	無	
潘永中	7,575,046	1.65%	0	0	0	0	無	無	
國泰世華商業銀行受託葉友茶信託財產專戶	7,380,227	1.61%	0	0	0	0	無	無	
中華郵政股份有限公司	6,948,000	1.51%	0	0	0	0	無	無	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	6,510,996	1.42%	0	0	0	0	無	無	
遠雄人壽保險事業股份有限公司	5,837,000	1.27%	0	0	0	0	無	無	
第一商業銀行股份有限公司	5,463,000	1.19%	0	0	0	0	無	無	
元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶	5,409,000	1.18%	0	0	0	0	無	無	

## 十、轉投資綜合持股比例

112年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註 6)	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.	129,050	100.00	-	-	129,050	100.00
Gratus Technology Corp.	300	100.00	-	-	300	100.00
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.	192,251	100.00	-	-	192,251	100.00
TYP Enterprises, Inc. (註 2)	0.39	77.01	-	-	0.39	77.01
Tymphany HK Ltd. (註 2)	111,199	77.01	-	-	111,199	77.01
Tymphany Logistics, Inc. (註 2)	154	77.01	-	-	154	77.01
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司(註 2)	291,493	77.01	-	-	291,493	77.01
東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註 2)	-(註 1)	77.01	-	-	-(註 1)	77.01
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司(註 2)	-(註 1)	77.01	-	-	-(註 1)	77.01
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (註 2)	321,971	77.01	-	-	321,971	77.01
Tymphany Acoustic Technology (UK) Limited (註 2)	308	77.01	-	-	308	77.01
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (註 2)	144,625	77.01	-	-	144,625	77.01
迪芬尼聲學科技股份有限公司(註 2)	3,851	77.01	-	-	3,851	77.01
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	48,200	100.00	-	-	48,200	100.00
Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. (註 2 及 3)	5,998	77.01	-	-	5,998	77.01
Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd.	40,100	100.00	-	-	40,100	100.00
Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd.	1,244	99.99	-	-	1,244	99.99
Tymphany Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd.(註 4)	0(註 5)	100.00	-	-	0(註 5)	100.00

註 1：係屬有限公司，故無發行股份。

註 2：係透過 Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 間接持有其 77.01% 之股份。

註 3：係透過 Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. 轉投資 99.99%。

註 4：係透過 Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 間接持有其 100.00% 之股份。

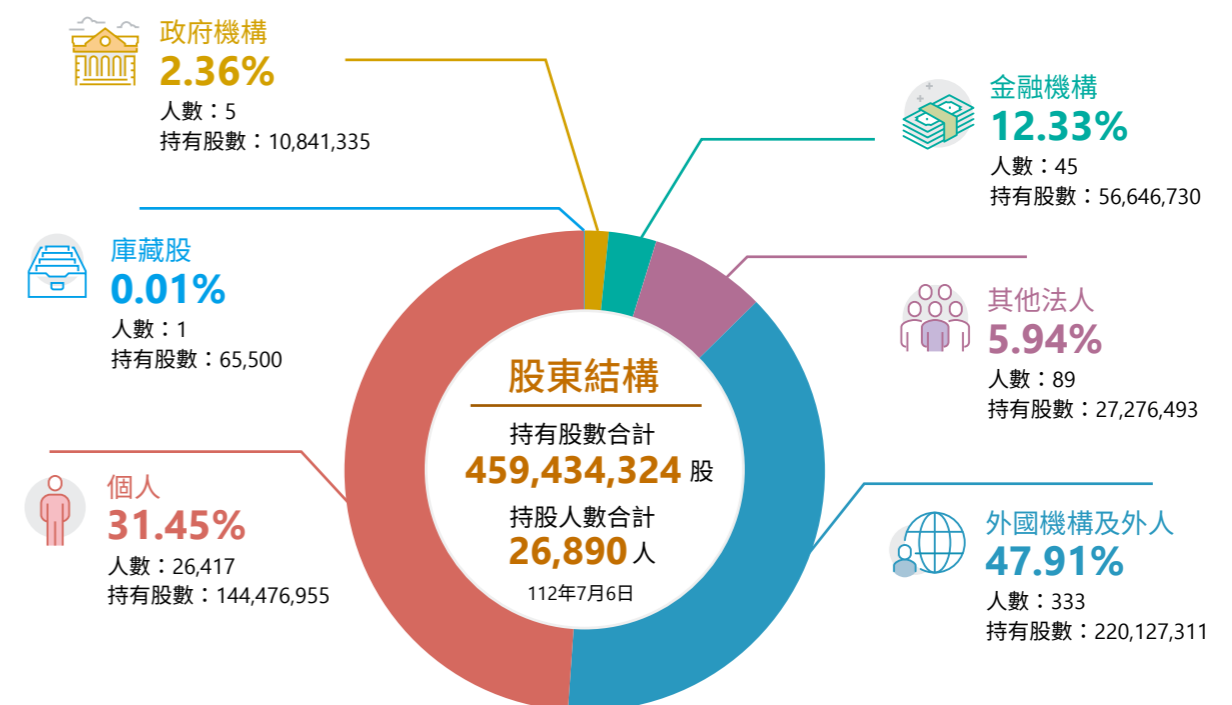
註 5：截至民國 112 年 12 月 31 日止，尚未投入資金。

註 6：係採權益法之投資。

113年2月29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	462,973,824	87,026,176	550,000,000	上市

## 2. 股東結構



# 肆. 募資情形

## 一、資本及股份

### 1. 股本來源

113年2月29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
112.03	10	550,000	5,500,000	459,434	4,594,343	發行限制員工權利新股 11,450 仟元	無	註 1
112.08	10	550,000	5,500,000	463,075	4,630,748	1. 註銷限制員工權利新股 995 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 37,400 仟元	無	註 2
112.12	10	550,000	5,500,000	462,974	4,629,738	註銷限制員工權利新股 1,010 仟元	無	註 3

註 1：112.03.01 經授商字第 11230026470 號函。  
 註 2：112.08.23 經授商字第 11230158550 號函。  
 註 3：112.12.07 經授商字第 11230224830 號函。

### 3. 股權分散情形

112年7月6日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	2,688	456,022	0.10%
1,000 至 5,000	20,310	39,152,216	8.52%
5,001 至 10,000	1,963	16,203,940	3.53%
10,001 至 15,000	516	6,745,172	1.47%
15,001 至 20,000	379	7,127,971	1.55%
20,001 至 30,000	272	7,073,546	1.54%
30,001 至 40,000	137	4,966,288	1.08%
40,001 至 50,000	90	4,268,649	0.93%
50,001 至 100,000	188	13,875,879	3.02%
100,001 至 200,000	106	14,729,715	3.21%
200,001 至 400,000	76	22,262,355	4.85%
400,001 至 600,000	28	13,851,808	3.01%
600,001 至 800,000	31	21,424,363	4.66%
800,001 至 1,000,000	18	16,108,395	3.51%
1,000,001 以上	88	271,188,005	59.03%
合計	26,890	459,434,324	100%

### 4. 主要股東名單

112年7月6日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		9,936,000	2.16%
富邦人壽保險股份有限公司		9,764,000	2.13%
大通託管 Stichting APG 新市股		8,918,000	1.94%
潘永中		7,575,046	1.65%
國泰世華商業銀行受託葉友茶信託財產專戶		7,380,227	1.61%
中華郵政股份有限公司		6,948,000	1.51%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		6,510,996	1.42%
遠雄人壽保險事業股份有限公司		5,837,000	1.27%
第一商業銀行股份有限公司		5,463,000	1.19%
元大台灣高股息低波動 ETF 基金專戶		5,409,000	1.18%

### 5. 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度	111年	112年	當年度截至 113年2月29日 (註5)	
		每股市價	最高	72.1	73.9
	最低	50.0	55.1	64.2	
	平均(註1)	58.95	63.78	67.62	
每股淨值	分配前	35.67	36.75	-	
	分配後	31.76	32.75(註2)	-	
每股盈餘	加權平均股數	449,522	452,268	-	
	每股盈餘	6.1	5.5	-	
每股股利	現金股利(註4)	3.9	4(註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	9.66	11.6	-	
	本利比	15.12	15.95(註2)	-	
	現金股利殖利率(%)	6.62%	6.27%(註2)	-	

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112年度盈餘分配案經113年2月26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111年度盈餘分配之股息支付率為63.93%，112年度盈餘分配之預計股息支付率為72.73%。

註5：截至年報刊印日前，尚無113年第一季經會計師核閱後之財務資料。

### 6. 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，次提撥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 112 年度盈餘分派案，業經 113 年 2 月 26 日董事會決議通過，擬配發股東，現金股利新台幣 1,851,727,296 元 (股息支付率約為 72.73%)，本案將俟 113 年 5 月 24 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

**(三) 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。**

## 7. 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：不適用

## 8. 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，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 113 年 2 月 26 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 89,330,000 元及 44,665,000 元，擬派發數與帳載估列數無差異。

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

本公司 111 年度分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 99,830,000 元及 49,915,000 元，擬派發數與帳載估列數無差異。

## 9. 公司買回本公司股份情形：無

## 二、公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形：無

## 三、員工認股權憑證之辦理情形：無

## 四、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：

113年2月29日

限制員工權利新股種類	109年第一次(期)	109年第二次(期)	110年第一次(期)	110年第二次(期)	111年第一次(期)	111年第二次(期)	112年第一次(期)
申報生效日期及總股數	109/7/20 3,000,000股		110/8/11 4,000,000股		111/7/26 4,500,000股		112/7/20 4,500,000股
發行日期	109/7/30	110/1/25	110/10/18	111/2/9	111/8/9	112/2/8	112/8/4
已發行限制員工權利新股股數(股)	2,260,000	740,000	3,800,000	200,000	3,355,000	1,145,000	3,740,000
尚可發行限制員工權利新股股數	0		0		0		760,000
發行價格	0	0	0	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(%)	0.49	0.16	0.82	0.04	0.72	0.25	0.81
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)	280,000	96,000	202,500	0	116,000	30,000	20,000
已解除限制權利新股之股數(股)	1,820,000	644,000	2,164,500	120,000	1,058,500	334,500	0
未解除限制權利新股之股數(股)	160,000	0	1,433,000	80,000	2,180,500	780,500	3,720,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.03	0	0.31	0.02	0.47	0.17	0.8
對股東權益影響	無重大影響。						

註：113.2.29 已發行股份總數 462,973,824 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：

113年2月29日 單位：股

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	杜家濱	5,850,000	1.26%	2,644,500	0	0	0.57%	3,205,500	0	0	0.69%
事業部總經理	潘永太										
營運總經理	郭佑民										
財務暨資訊總經理	蕭英怡										
事業部總經理	周衍洲										
副總經理	張振德										
副總經理	張清凱										
副總經理	江燕瑩										
副總經理	魏浩三										
副總經理	卓以禮										
副總經理	王環德										
副總經理	薛雅齡										
副總經理	許家誌										
會計主管	扈慶元	2,735,000	0.59%	1,067,500	0	0	0.23%	1,667,500	0	0	0.36%
公司治理主管	蘇育正										
員工	張世鵬										
員工	楊昌龍										
員工	陳麒旭										
員工	李易儒										
員工	胡智偉										
員工	陳仲淵										
員工	范綱洋										
員工	吳昌益										
員工	何怡瑩										
員工	張良平										

註1：113.2.29 已發行股份總數 462,973,824 股。

## 五、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

## 六、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

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

(二) 執行情形：

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



# 伍. 營運概況

## 一、業務內容

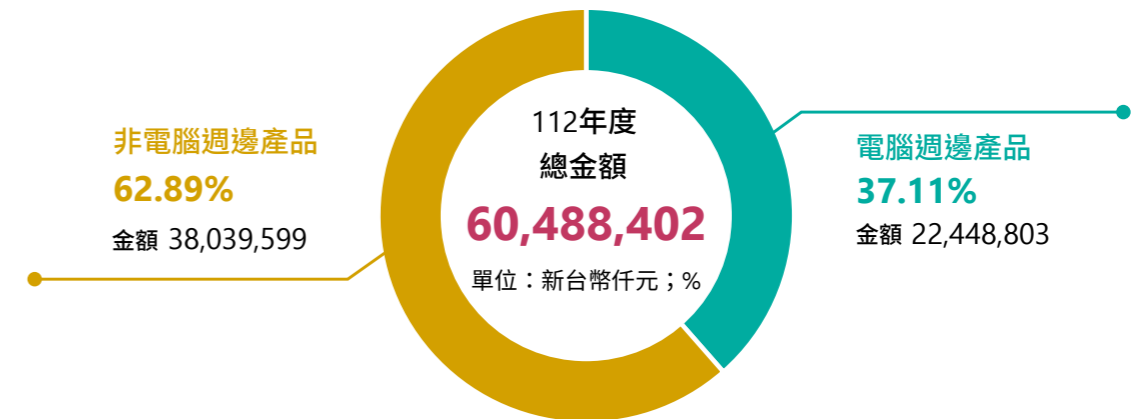
### (一) 業務範圍

#### 1. 公司所營業務之主要內容

- |                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| CB01020 事務機器製造業       | F118010 資訊軟體批發業               |
| CC01030 電器及視聽電子產品製造業  | F213030 電腦及事務性機器設備零售業         |
| CC01060 有線通信機械器材製造業   | F218010 資訊軟體零售業               |
| CC01070 無線通信機械器材製造業   | C805050 工業用塑膠製品製造業            |
| CC01080 電子零組件製造業      | CA02010 金屬結構及建築組件製造業          |
| CC01101 電信管制射頻器材製造業   | CA02090 金屬線製品製造業              |
| CC01110 電腦及其週邊設備製造業   | F401010 國際貿易業                 |
| CE01030 光學儀器製造業       | F114030 汽、機車零件配備批發業           |
| F401021 電信管制射頻器材輸入業   | F214030 汽、機車零件配備零售業           |
| I301010 資訊軟體服務業       | ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |
| F113050 電腦及事務性機器設備批發業 |                               |



## 2. 營業比重



## 3. 公司目前之商品 (服務) 項目

### 資訊產品

#### A-1 電腦週邊產品

- 有線/無線光學滑鼠、無線/藍芽雙模滑鼠
- 筆記型電腦機械式鍵盤
- 超薄平板電腦專用鍵盤
- 有線/無線鍵盤
- 有線背光薄膜式鍵盤、MFi有線鍵盤
- 無線簡報器
- 筆記型電腦鍵盤模組、筆記型電腦背光鍵盤模組
- 筆記型電腦觸控板
- 點擊回饋式/力度感測式/觸覺回饋式/動態全彩光效精準多點觸控板模組

#### A-2 電競週邊產品

- 有線電競滑鼠、有線/無線雙模電競滑鼠、有線/無線/藍芽三模電競滑鼠
- 有線機械式/無線機械式/有線光學式/電競鍵盤
- 有線磁軸機械式鍵盤
- 電視遊樂器有線/藍芽遊戲控制器、MFi手機遊戲控制器、智能電視遙控器
- 有線/無線電競耳機

#### A-3 事務機器產品

- 影像掃描器、印表機、多功能事務機、辦公室自動化產品
- 事務用掃描器模組
- 黑白暨彩色雷射印表機控制板開發、多功能事務機控制板開發
- 掃描器模組軟體開發、黑白暨彩色雷射印表機軟體開發、多功能事務機軟體開發
- 熱感式及熱轉式標籤印表機

#### A-4 多功能擴充底座

- Intel Thundebolt 3/ Intel Thundebolt 4擴充底座
- USB-C擴充底座
- USB-C隨身旅行擴充底座電源整合型智慧旅行擴充底座(Travel Power Dock)
- 無線充電整合型擴充底座(Wireless Charger Dock)
- 機架整合型擴充底座(Stand Dock)
- 內容創造擴充底座(Content Creation Dock)、直播及後製控制器

#### A-5 無線充電相關產品

- 5~15W Qi 認證之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組、成品裝置

- 30W中高功率之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組、裝置
- MagSafe(MFM)相關之無線充電裝置與模組
- 10W~40W手機快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 10W~15W手機快充功能之無線磁吸充電模組
- 10W~15W Qi認證具快充功能之無線充電板、充電座、前裝車載多線圈無線充電模組、車用無線充電支架
- <5W NFC-like 助聽器等醫療相關或IoT微型化相關使用之小功率不定位無線充電模組



### 智慧生活

#### B-1 消費性揚聲器

- 智慧聲控音響
- 藍牙可攜帶式音響
- 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
- 智慧家庭無線音響系統

- 可攜式無線喇叭
- 喇叭單體

#### B-2 耳機

- 入耳式無線耳機
- 頭戴式耳機
- 真無線藍牙耳機
- 遊戲專用耳機

- 聲控音響
- 喇叭單體
- 入耳式真無線抗噪耳機
- 真無線藍牙助聽耳機

#### B-3 麥克風

- USB智慧麥克風
- 無線智慧麥克風

### 車用及智慧物聯

#### C-1 車用電子產品

##### 1. 車用相機模組

- 倒車輔助、後視相機模組
- 車用先進輔助駕駛三目相機模組
- 先進輔助駕駛專用相機模組、控制器
- L4/L5自動駕駛專用相機模組
- 駕駛監控及車內偵測相機模組
- 環景攝影模組
- ToF飛時測距感測相機模組

##### 2. 車載物聯裝置

- 車聯影像系統
- 車聯攝影機
- 先進輔助駕駛攝影機
- 車聯閘道裝置
- 車聯智慧感測裝置

##### 3. 車用音訊裝置

- 車用可攜式音響
- 車內音響系統

#### C-2 智慧物聯產品

##### 1. 工業物聯裝置

- 工業物聯影像裝置
- 通訊閘道器
- 安全監控裝置

##### 2. 智慧介面產品

- Battery type智慧門鈴

- AC type智慧門鈴
- 搭載毫米波雷達感測器智慧門鈴
- 3D人臉辨識智慧門鈴
- 智慧門鎖
- Matter智慧門禁/門鎖裝置

#### C-3 影像產品

##### 1. 物聯網裝置相機模組

- 安控及其他B2B相機模組
- 視訊會議系統用相機模組
- 無人機相機模組
- AR/MR/VR相機模組
- 智慧機器人相機模組
- 智慧音箱/家庭中樞設備相機模組
- 智慧門鈴/智慧門鎖相機模組
- 智慧聯網健身裝置相機模組
- 智能商店用相機模組

##### 2. 智能影像系統

- 智能監控
- 智能門鎖人臉辨識模組、指紋模組、超廣角相機模組
- 監視攝影機
- 智能會議視訊攝影機
- 4K網路攝影機
- 創作者攝影機
- 遠距教學平板
- AR/VR Mixed Reality行動裝置
- 執法記錄儀

##### 3. 安控及儲存產品

- WiFi 6E家用型網路儲存裝置
- WiFi 6E家用無線快充暨無線備份儲存裝置
- 智慧家庭影音娛樂多媒體伺服器及相關應用軟體
- 超高頻雷達感知裝置
- 智慧雷達門鈴
- 毫米波雷達跌倒偵測及家庭安全防護感知裝置
- 5G防暴槍型數位式攝影機
- 專業型4G LTE無線記錄儀
- 超高解像力數位攝影機
- 快速球數位攝影機
- AI數位攝影機
- 交通監控用之數位攝影機
- 寵物監控攝影機
- 3D ToF AI攝影機

#### C-4 專業聲學產品

##### 1. 專業聲學揚聲器

- 專業個人表演用音響與數位混音器
- 專業表演場地用音響
- 全頻、低頻、高頻與各式專業喇叭單體

##### 2. 會議音訊裝置

- 視訊會議系統
- 線上音訊會議系統

### 4. 計畫開發之新商品 (服務)

#### 資訊產品

- 綠能電腦輸入裝置滑鼠、鍵盤
- 電競專用高速滑鼠、專用鍵盤、耳機
- 多點精準觸控板
- 會議室系統控制裝置
- 高速擴充基座
- 無線充電相關模組(助聽器等醫療相關, IoT相關微型化等之模組)

#### 智慧生活

- 新製程喇叭單體
- 無線智慧廣播麥克風

### 車用及智慧物聯

#### 1. 車用相機模組

- 車用相機模組
- 倒車輔助相機模組
- 無人駕駛及先進輔助駕駛專用相機模組
- 駕駛及車內監控專用相機模組
- 車用先進輔助駕駛三目相機模組
- 先進輔助駕駛控制器(ECU)
- ToF飛時測距感測模組

#### 2. 車載物聯裝置

- 智能型車聯網型影像系統
- 智能型車聯閘道裝置
- 智能型車聯資產管理裝置
- 智能單車監控記錄器

#### 3. 工業物聯裝置

- 整合式無線(Wi-Fi, LTE, Zigbee, Z-wave)通訊閘道裝置
- 場域監控用物聯影像裝置

#### 4. 智慧介面產品

- 智慧門鈴
- 智慧門鎖

#### 5. 智能影像系統

- 可攜式無線網路(廣域網路)隨身錄影機
- 家庭安全監控系統
- 智能監控系統
- 智能視訊會議系統
- 智慧門鎖指紋模組

#### 6. 安控及儲存產品

- WiFi 6E家用型網路儲存裝置
- WiFi 6E家用無線快充暨無線備份儲存裝置
- 智慧家庭影音娛樂多媒體伺服器及相關應用軟體
- 超高頻雷達感知裝置
- 智慧雷達門鈴
- 毫米波雷達跌倒偵測及家庭安全防護感知裝置

- 5G防暴槍型數位式攝影機
- 專業型4G LTE無線記錄儀
- 超高解像力數位攝影機
- 快速球數位攝影機
- AI數位攝影機
- 交通監控用之數位攝影機
- 寵物監控攝影機
- 3D ToF AI攝影機



(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展及產品之各種發展趨勢

I 資訊產品

本集團資訊產品以搭配桌上型、筆記型電腦及平板、手機等使用；產品包括鍵盤、滑鼠、鍵盤模組、觸控板模組、高速傳輸塢、電競遊戲裝置、創作者裝置週邊及無線充電等，其中以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。根據 Gartner (2023/10) 統計，2023 年前三季全球 PC 出貨量約 1.63 億台，較 2022 年同期下滑 18.1%，略低於疫情前水準。然而，2024 年有數個成長動能，其中微軟 Windows 12 預計在 2024 年夏季推出，其所帶來的換機潮將帶動全球 PC 出貨量再創高點，後市可期。

近年集團在新技術領域布局有成，影音創作者產品相關的技術已完成開發，提供商業用戶高速擴充底座相關產品，針對個人創作者提供高度可程式化的控制器，讓使用者在多媒體創作、直播和電競等應用上有更完整且多元的選擇。

無線充電亦為產業發展重點，在易用性、移動性、防電擊保護和靈活性等多項優勢下，有助於全球無線充電市場的增長。此外，物聯網 (IoT) 的日益普及，推動無線充電的需求。根據 IMARC Group 預測，全球無線充電市場價值 2028 年將達到 336 億美元，年增率 (CAGR) 為 13.77%。在車用領域上，已成功開發同時支援駕駛及乘客端的雙充無線充電。未來將結合 NFC & Bluetooth 等相關應用，提升無線充電系統便利性，實現車內行動辦公室商機。

II 智慧生活

聲學產品包括音響、耳機、功放、揚聲器、麥克風和收音機等多種整機產品及零配件。其中，音響包括藍牙音響、無線音響、智慧音響、條形音響 (Soundbar)、Hi-Fi 系統等產品。近年來隨著經濟增長和音訊技術的不斷創新，消費者對性能且科技含量高的音響產品需求不斷增長。智慧音響能獲取互聯網上的高品質內容，結合人工智慧技術為消費者提供多樣化的服務，提升使用體驗，拓寬了音訊產品的應用邊界，促進了音訊行業的快速發展。

視聽娛樂和消費電子產業的迅速發展，耳機為手機、音樂播放機和電腦的配套設備得到了廣泛的應用。早期耳機透過線材與播放設備相連接，而近年來，隨著技術不斷創新，各大消費電子廠商和科技公司紛紛進入耳機行業，推動耳機產業在技術、規模、應用領域上發展，為消費者提供音質更好，便攜性更強和智慧互動體驗更佳的耳機產品。

III 車用及智慧物聯

隨著行車安全需求和自動駕駛技術發展的推動，汽車越來越依賴先進的駕駛輔助系統 (ADAS)，部分國家對新車型強制規範安全標準，推升車用相機模組需求。隨著自動駕駛技術的進步，相機模組的應用不僅是為了行車安全，還包括對車輛周圍環境的感知和自主行駛。

同時，個人車輛需求的提升及自動駕駛和主動式安全系統的發展，推動車用音訊系統的需求增長。消費者對於豐富的用戶體驗和車上娛樂的要求不斷提高，高品質車用音響系統成為汽車內部重要配備。市場研究報告指出，車用音訊市場的規模預計將從 2022 年的 55 億美元增長到 2030 年的 79 億美元，年複合成長率為 5.30%。

此外，受惠於雲端計算、AI 人工智慧及邊緣計算的發展，智慧門鈴和智慧門鎖市場需求大幅增加，透過門鈴上的攝影機和對講功能，即使不在家仍可以和訪客進行視訊通話。智慧門鎖將鑰匙電子化，並

結合 3D 人臉辨識技術，提供給消費者多元、安全和方便的解鎖方式。

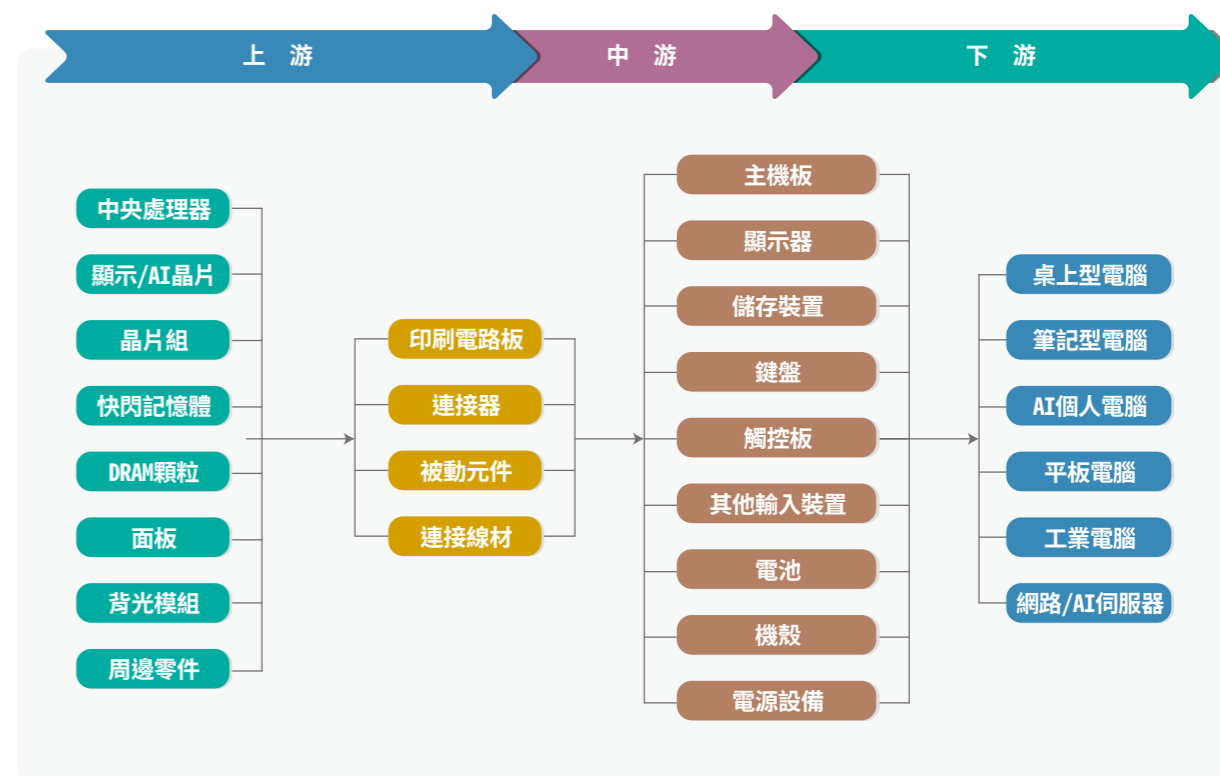
疫情改變了全球的工作模式，帶動高科技和數位化產業發展。遠距會議、教育和醫療等領域的需求大幅增加，加速了相關技術的創新和應用。人工智慧 (AI) 智慧影像系統在影像辨識、分析、以及處理方面發揮了重要作用。透過深度學習和機器學習技術，不僅提升了攝影機的影像品質，為各行業帶來更多 AI 智慧化應用。

全球受新冠肺炎 (COVID-19) 疫情影響，視訊會議系統為使用者的主要溝通方式，也帶來極大的改變。這種新型溝通方式打破地域限制，促進跨國合作。同時，AI 智慧影像系統的需求也持續增加，應用範圍逐漸擴展到新興領域，如元宇宙和虛擬混合實境等，創造更真實、智能化的體驗。

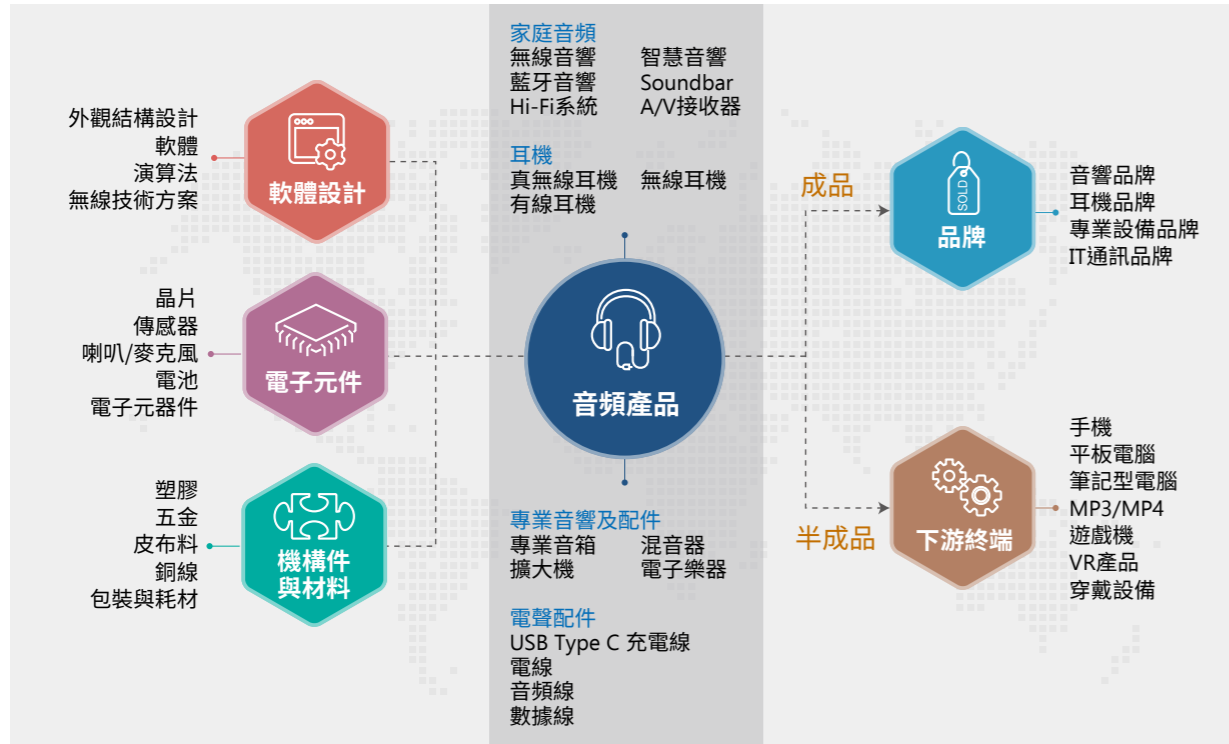
居家安全、智慧城市、智慧交通及人身安全需求的增加使得安全監控產業蓬勃發展。許多廠商推出更多元的全方位型高畫質影像監控產品，結合行動裝置及雲端運算，大幅增加安全防護的即時性和方便性，同時降低設備建置的複雜度和成本顯著，相關技術包括 AI 人工智慧、Edge Computing 及高速無線網路的傳輸技術 (ex. WiFi 6E 及 5G 的技術應用是未來發展重點。技術和應用的推陳出新，使得全球安全監控產值一直保持雙位數的成長力道。

2. 產業之上中下游之關聯性

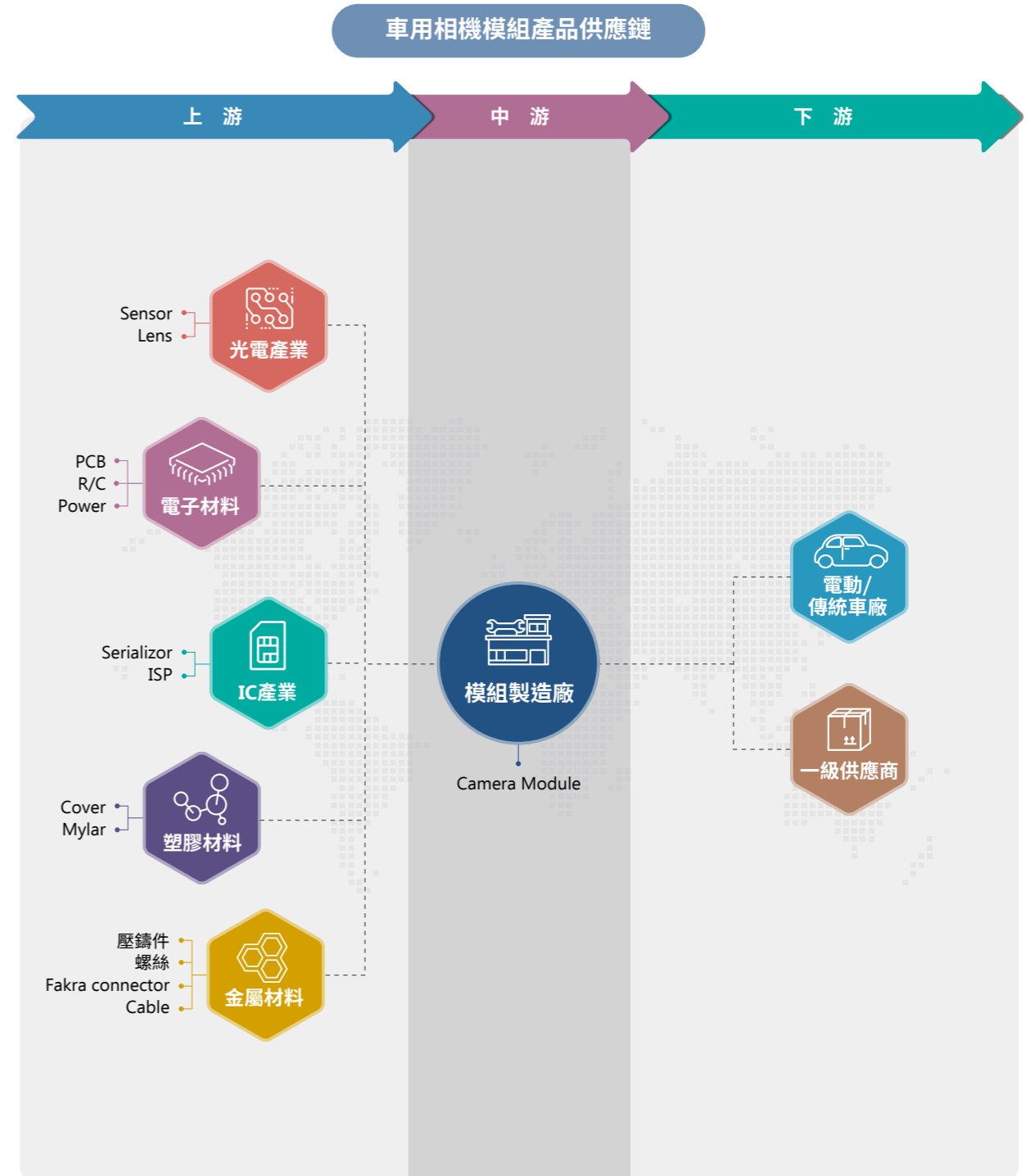
I 資訊產品

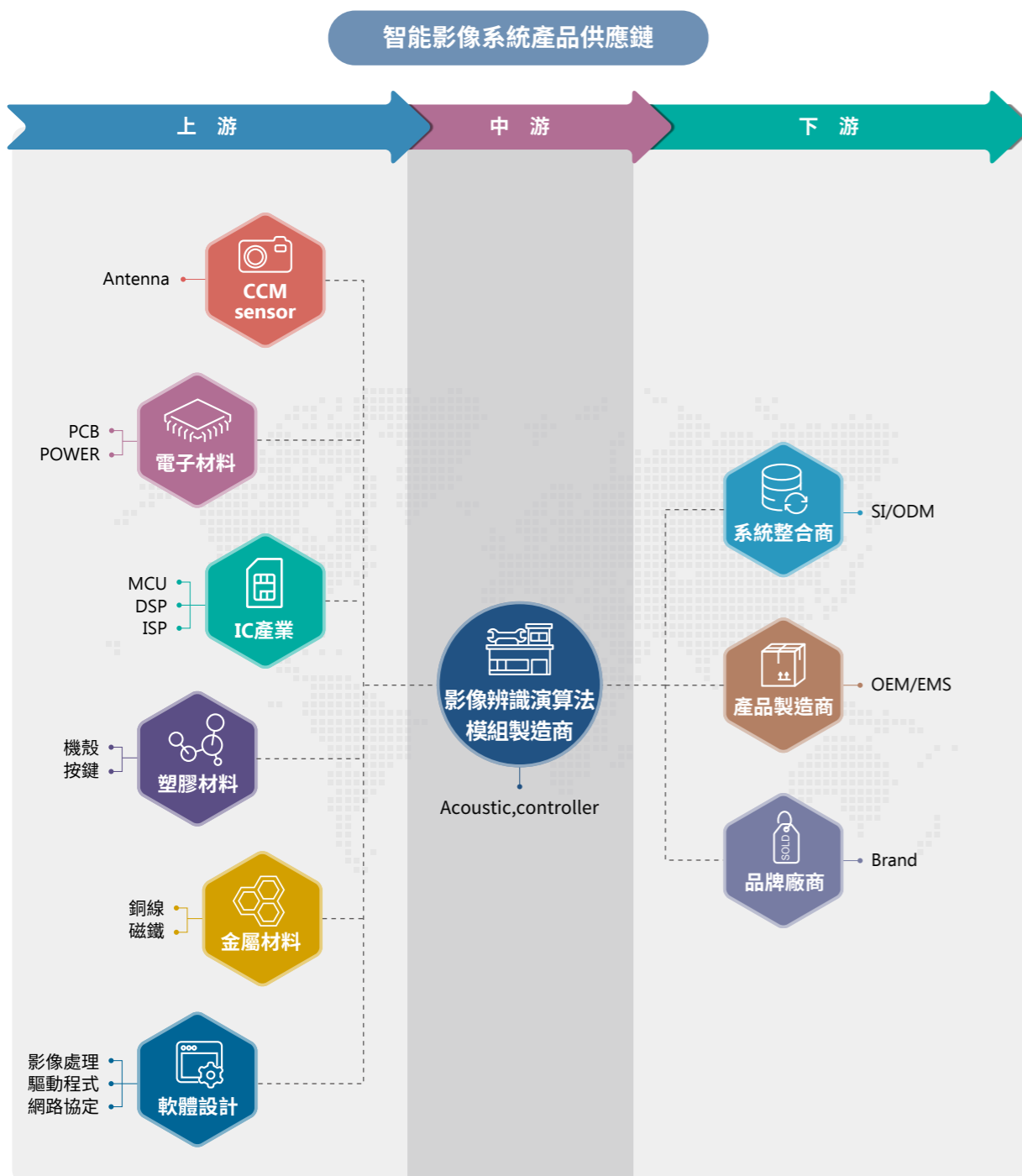


### II 智慧生活



### III 車用及智慧物聯





### 3. 產品之競爭情形

#### I 資訊產品

個人電腦之輸入裝置雖有語音及體感等方式可供選擇，惟在輸入辨識、輸入效率與終端使用情境，目前鍵盤或滑鼠輸入裝置仍為主流。隨著資訊及電子產品走向輕薄短小且易於攜帶，觸控面板易於接收和傳送資訊的特性，在可攜式電子產品上廣泛應用。然而，桌上型及筆記型電腦輸入裝置仍以鍵盤為主要輸入方式，為解決此一問題，本集團已研發完成高精度之振動回饋觸控板可供長時間使用，並解決輸入準確度以及便利性的問題。

除常態性的輸入應用之外，在相對個性化以及專業化的需求下，可程式化控制器也在現今蔚為風潮，而這也是本集團在傳統的人機介面市場中所做的市場區隔，以期獲得更高的市佔率。

#### II 智慧生活

隨著技術的發展和消費者需求的演變，市場趨勢正與我們的核心能力緊密相符。集團技術優勢包括自主開發的喇叭元件、音響工程整合、機構與材料開發、數位訊號處理以及自動化生產。針對不同音訊需求，公司能迅速調整及適應，提供客人高品質音訊和智能音訊系統。

#### III 車用及智慧物聯

車用相機模組市場競爭激烈，競爭者多為大型汽車零組件製造商和科技公司。競爭面向包括技術創新、性能優越性、成本效益和品質保證。各公司競相引進新技術，如低光噪聲技術、高動態範圍（HDR）影像處理等，提升相機模組的性能。同時，與汽車製造商的合作和品牌聲譽也是競爭的重要因素，有助提升產品的市場份額和影響力。

本集團在既有產品穩定發展，也積極規畫開發具市場潛力的新產品線，以智能影像系統相關應用為發展中心，產品類別包含智能門鈴、攜帶式安防錄影機、家用數位影音智能監控、數位智能視訊會議系統、智能門禁系統、智能監控系統等。在市場競爭方面，廠商之間積極推陳出新，滿足不斷變化的用戶需求。此外，安全性和隱私保護成為購買考量的重要因素，產品在數據加密、身份驗證等方面展現差異化。致伸掌握關鍵影像處理工程技術，並兼備高品質產能力，必能在競爭中脫穎而出。

(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
112 年度	3,089,186	5.11%

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
111 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設計、開發無線高傳輸電競滑鼠</li> <li>■ 設計、開發無線極輕量電競滑鼠</li> <li>■ 設計、開發直播影音控制器</li> <li>■ 設計、開發新一代力度感測式精準多點觸控板模組</li> <li>■ 設計、開發新一代觸覺回饋式精準多點觸控板模組</li> <li>■ 設計、開發具 3D 人臉辨識之智能門鈴 / 門鎖</li> <li>■ 設計、開發半球罩型戶外防暴攝影機</li> <li>■ 設計、開發半球罩型室內攝影機</li> <li>■ 設計、開發槍型防暴攝影機</li> <li>■ 設計、開發智慧影像 AI 辨識系統及演算法</li> <li>■ 設計、開發毫米波智慧門鈴</li> <li>■ 設計、開發專業攝影機</li> <li>■ 設計、開發寵物攝影機</li> <li>■ 設計、開發車庫專用攝影機</li> <li>■ 設計、開發毫米波雷達及攝像機融合系統</li> <li>■ 設計、開發毫米波雷達跌倒偵測裝置及演算法</li> <li>■ 設計、開發熱轉印標籤打印機</li> <li>■ 設計、開發高速 DADF 掃描儀</li> <li>■ 設計、開發領夾式無線智慧麥克風</li> <li>■ 設計、開發智慧電競耳機</li> <li>■ 設計、開發新型可攜式會議音訊裝置</li> <li>■ 設計、開發 AI 麥克風降噪技術</li> <li>■ 設計、開發小型空間音訊音響</li> <li>■ 設計、開發空間音訊音響校正手機軟體</li> </ul>

年度	研發成果
112 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設計、開發內含創新滾輪充電無線滑鼠</li> <li>■ 設計、開發具太陽能 / 光照充電之無線鍵盤</li> <li>■ 設計、開發電磁式震動架構觸控板</li> <li>■ 設計、開發電容式壓力感測技術觸控板</li> <li>■ 設計、開發應用於按鍵控制器之內容創作者控制軟件及其演算法</li> <li>■ 設計、開發音訊會議電腦擴充塢基座</li> <li>■ 設計、開發 USB4.0 功能電腦擴充塢基座</li> <li>■ 設計、開發具遠端控制更新功能之電腦擴充塢基座</li> <li>■ 設計、開發具備麥克風輸入介面之可設定圖像與功能之按鍵控制器</li> <li>■ 設計、開發具備可自動偵測面板啟動對應軟體功能之觸控控制器</li> <li>■ 設計、開發 8 線圈雙通道車用無線充電模組</li> <li>■ 設計、開發無線低延遲之頭戴式電競耳機</li> <li>■ 設計、開發 USB 高傳真之頭戴式電競耳機</li> <li>■ 設計、開發電競筆電使用之力量感應按鍵</li> <li>■ 設計、開發高按壓手感之皮套鍵盤</li> <li>■ 設計、開發具備飛時測距技術的高速對焦攝影機</li> <li>■ 設計、開發自動偵測與變形校正白板的攝影機</li> <li>■ 設計、開發無刷直流馬達控制的 AI 智慧攝影機</li> <li>■ 設計、開發運用人物追蹤技術的 AI 智慧攝影機</li> <li>■ 設計、開發具備手勢控制功能的 AI 智慧攝影機</li> <li>■ 設計、開發第四代警用專業攝影機</li> <li>■ 設計、開發 POV Professional Camera</li> <li>■ 設計、開發第二代 3D 人臉辨識智能門鎖</li> <li>■ 設計、開發 OTS Smart Lock</li> <li>■ 設計、開發 Mini Dome AI Camera</li> <li>■ 設計、開發 Micro Dome AI Camera</li> <li>■ 設計、開發 5G Bullet Surveillance AI Camera</li> </ul>

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- a. 持續提升資訊產品、智慧生活及車用及智慧物聯網等產品市佔率。
- b. 提升產品品質，滿足客戶對產品的需求及服務。
- c. 深厚客戶關係，產品設計之初參與客戶研發計畫，並積極提供有利之方案，與客戶共同成長以維持訂單來源的穩定度。
- d. 持續拓展高單價及高附加價值之產品之滲透率，提高公司整體獲利。

2. 長期業務發展計畫

- a. 持續研發新技術、提高產品競爭力，也推動產品環保設計、建立完整及環保的安全生態系統。
- b. 提升所有生產據點之生產自動化能力、降低製造成本，並縮短產品交期。
- c. 持續開發新客戶，以擴大業績的持續增長。

## 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	111 年度		112 年度	
		金額 (千元)	%	金額 (千元)	%
中國大陸		28,212,456	35.60	23,867,070	39.46
歐洲		20,771,566	26.21	15,358,686	25.39
美國		21,964,066	27.72	17,574,186	29.05
其他		8,292,677	10.47	3,688,460	6.10
合計		79,240,765	100.00	60,488,402	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、聲學產品及智慧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應用廣泛，產品涵蓋滑鼠、鍵盤、觸控板、筆記型電腦、手機、耳機、充電座、印表機、掃描器、聲學領域等產品上。自 104 年起，切入車用電子市場，由於最終產品應用的多樣性，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

##### I 資訊產品

本集團所生產之週邊產品包括鍵盤、滑鼠、筆記型電腦鍵盤模組、觸控板模組、高速傳輸塢、電競遊戲及創作者裝置週邊等，其中以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。隨著筆記型電腦輕薄簡約化，AIPC 帶來的換機潮，以及創作者產業持續發展，整體市場需求回溫並增強需求。

##### II 智慧生活

全球家用音響設備市場預計將顯著成長，從 2021 年的 253.2 億美元增長至 2030 年的 820.7 億美元，年複合成長率為 11.75%。主要是產品創新和消費者對耐用電子產品日益增加的流行。

全球耳機和頭戴式耳機市場預計將從 2022 年的 236 億美元增長到 2030 年的 480 億美元，複合年增長率為 9.3%。市場受到音樂串流的普及和對個人深度音樂體驗需求提升。同時，隨著智能手機的普及、工作模式的改變，進而增加視訊會議需求，耳機和頭戴式耳機的市場有了進一步的拓展空間。

全球麥克風市場預計將從 2022 年的 23 億美元增長到 2032 年的 46 億美元，年複合增長率為 7.1%。這趨勢反映市場對高品質麥克風的需求，特別是在娛樂、媒體和公共演講領域。隨著技術的進步和創作者需求的變化，市場對先進麥克風技術的追求將繼續加強。

##### III 車用及智慧物聯

自動駕駛技術和智慧交通系統日益普及，以及車內娛樂的興起，帶動車用相機模組、車用物聯裝置及車用音訊裝置的需求。隨著車輛技術不斷進步，市場的成長性來自於新興市場的開發和汽車產業的技術創新。

調研機構 Mordor Intelligence 預測，智慧門鈴和門鎖的年複合成長率在 2022~2029 年達 15.4%。預計 2024 年，智慧門鈴和門鎖市場規模分別超過 45 億及 28 億美金。面對市場的快速成長，致伸將掌握智慧物聯網的成長商機。

疫情改變了生活型態，遠距工作和虛擬協作的趨勢持續增強，推升視訊會議系統的長期需求。許多企業現仍秉持遠距工作模式，進一步顯示高效視訊會議系統的不可或缺。在市場競爭中，安全保護和隱私控制的創新將成為關鍵的區分因素。企業和使用者對數據安全的關切，促使供應商提供更可靠的安全解決方案，進而在市場中贏取更多份額。因此，具備高解析度和融合人工智慧技術的視訊會議系統，將呈現強勁需求且持續成長。根據 Grandview Research 數據顯示，會議視訊裝置市場預計於 2022 年至 2030 年之間以每年約 12.5% 的複合年增長率成長，預計達到 197 億美金。

#### 4. 競爭利基

##### A 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的軟體研發團隊，具備軟硬體人機介面的研發能力，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，轉換為廣受消費大眾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，將現有科技整合並發展出新應用，將成為未來發展一大優勢。

##### B 產能充足具規模經濟

本集團擁有數十年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及嚴格的製造和品質管理流程。卓越堅強的研發團隊能即時調整生產流程並對既有產品進行優化，以滿足客戶需求，同時本集團於大陸東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等地設立生產基地，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，使得新進競爭者切入困難度相對提高。

##### C 全球運籌式生產

本集團採全球運籌策略模式管理，提供高品質產品及後勤支援，擁有良好的製程管理和高度彈性生產能力，產銷遍佈東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等，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），縮短產品運送時間，提供客戶穩定且快速服務及生產效率。



**D 與國際大廠維持深厚合作關係**

本集團專注於電腦週邊產品、行動裝置相機模組、事務機器，智慧家庭及電聲相關商品等產品之研發，在品質與穩定度深獲國際客戶認可。本集團與客人為策略合作夥伴，深耕關鍵技術掌握市場脈動，多年來，與產業上下游建立良好合作關係，未來在新產品開發時亦為各大廠緊密合作之重要夥伴。

**5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策**

**■ 有利因素：**

本集團為就近服務客戶，於大陸東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等地建立生產基地。近年來，在產品開發技術能力和豐富的生產資源深獲客戶認同，且及時快速地提供客戶最完整的服務。憑藉專業的開發技術能力及卓越的生產管理模式，有效降低產品的生產成本，在競爭的市場中開拓更大的商機。

**■ 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，導致產品生命週期縮短，使管理風險提高，對公司存貨庫存管理及資金管理能力帶來挑戰。此外，產品開發設計及量產時間縮短，也考驗本集團專業技術及管理能力。

因應對策：本集團積極開發新技術以提升研發能力，並持續培養研發人才，改善生產效率與良率，以縮短產品開發週期。同時，公司已與多家國內外知名大廠建立長期良好的合作關係，於產品開發初期，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，並針對特殊規格之原物料嚴格控管、積極降低庫存、減少產品呆滯損失，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**

隨著 3C 產品的蓬勃發展，帶動電腦週邊產品、行動裝置相機模組及事務機器產品等相關零組件之市場需求，同時帶來市場競爭，導致產品價格壓力增加，影響獲利空間。

因應對策：本集團專注提升核心競爭力，加強產品研發技術及製造能力，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，同時持續拓展高毛利率且高附加價值品，尋求產品差異化及市場區隔，並與客戶保持密切合作關係，穩固市場佔有率。

**C 大陸缺工問題及人工成本上升**

大陸近年來工資上漲，加上經濟發展快速，使大陸沿海地區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。

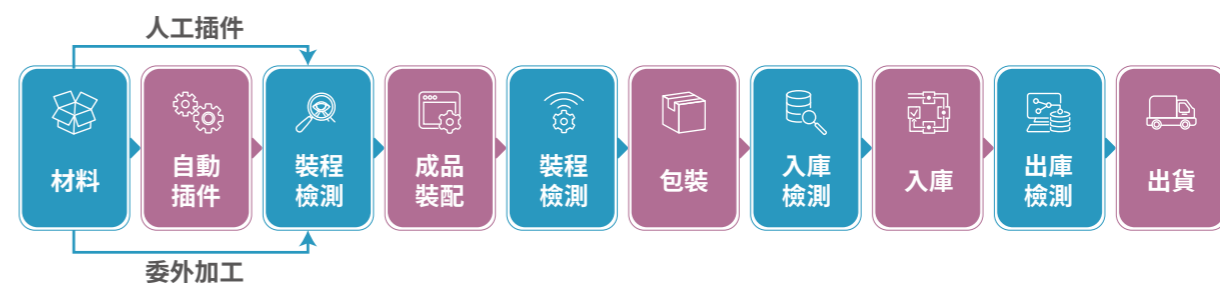
因應對策：為改善勞動力問題及降低勞動成本，本集團積極導入模組式自動化生產設備與製程，提高生產效率、降低人工成本。同時，透過改善其生產流程、製程簡化、自動化測試等領域，並設專責單位負責精密模具及自動化組裝設備設計、製作並導入量產，掌握生產流程及控制產品品質。近年來持續開發高度自動化生產及隨線檢測設備，以提高生產效率、降低生產成本。

**(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
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，工具機，家用產品，醫療等，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、視訊系統、智慧門鎖相機模組
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
智慧音響	適用於個人與家庭，智慧家庭控制、語音資料查訊、App 連結與相關服務聯結，以及音樂聆賞
麥克風	適用於語音內容創作、線上會議、線上通話與生活紀錄
影像智能	適用於企業、家庭與個人，專業知能監控、智能家庭監控、智能視訊會議系統、影像辨識、App 連結與相關服務聯結

**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。本集團產品所需之原物料，除了透過中國東莞東聚、昆山致伸、重慶致伸以及泰國致伸採購外，在總部台灣有設立集團供應鏈部門，協同各事業部採購開發單位對客戶需求，庫存以及關鍵零組件與之上下游之供給與需求做嚴格的監控。

2023 年在疫情趨緩的同時，全球物料供應短缺的現象也得到緩解。公司面對未來可能會發生的外部不確定性影響，為了降低供應鏈風險以及增加生產的彈性與交貨速度，也積極地開發在地生產之供應商與持續關鍵零組件之策略採購。也因此，本集團供應鏈在面對市場快速變動之下，憑藉與客戶和供應商所建立的資訊共享機制及內部作業的敏捷與韌性能力，可以完全掌握交期以及供貨來源，無物料來源短缺之情事。

(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：無
- 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：新台幣仟元

項目	年度	111 年度				112 年度			
		名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1		A 公司	11,850,853	15%	無	A 公司	8,175,939	14%	無
2		B 公司	8,055,476	10%	無	B 公司	6,610,707	11%	無
		其他	59,334,436	75%	-	其他	45,701,756	75%	-
		銷貨淨額	79,240,765	100%	-	銷貨淨額	60,488,402	100%	-

本集團主要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，而最近兩年客戶銷貨超過年度營收 10% 以上之合計比重維持在相同比例。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度	111 年度			112 年度			
		生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊產品			190,360	76,072	26,301,337	200,899	73,514	23,335,912
非電腦週邊產品			167,916	70,003	49,179,729	108,923	39,329	38,777,336
合計			358,276	146,075	75,481,066	309,822	112,843	62,113,248

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度	111 年度				112 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	245	85,147	27,128,128	1	90	64,749	22,293,699
非電腦週邊產品		14	14,558	99,021	50,193,664	14	15,211	56,736	37,010,138
服務收入			978		1,903,192		7,894		1,161,370
合計		15	15,781	184,168	79,224,984	15	23,195	121,485	60,465,207

### 三、從業員工資料

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		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 2 月 29 日
員工人數	技術人(工程類)	3,120	2,711	2,691
	管理及業務人員	1,398	1,290	1,284
	直接員工(含派遣)	10,067	8,656	8,010
	合計	14,585	12,657	11,985
平均年歲		34.2	34.2	34.8
平均服務年資		4.2	4.2	4.8
學歷分布比率 (%)	博士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩士	5.0%	5.5%	5.8%
	大專	26.2%	27.1%	27.9%
	高中	27.6%	27.9%	27.0%
	高中以下	41.1%	39.4%	39.2%

註：以上人數計算範圍為間接與直接之正職員工、派遣直接工。

### 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。

環保支出統計請參閱本年報章節捌 - 企業永續發展(第 103 頁)。

## 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、生育補助、托育補助、員工急難救助貸款、年終及摸彩、社團活動、員工團體旅遊、促進員工身心健康措施、員工休閒空間等。

#### 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 E-Learning 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。

#### 3. 退休制度與其實施狀況

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

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

#### 4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

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

- (1) 定期舉辦部門溝通會議，與同仁溝通公司與部門之營運計畫、業務概況及市場狀況等資訊。
- (2) 設置員工申訴及意見信箱，針對各項措施提出建議，或揭發違反道德廉潔、不合理對待、性騷擾或其他有損公司利益的行為。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 成立職工福利委員會，定期舉辦團康活動並辦理福利事項。
- (6) 設立彈性工時制度，俾利員工工作與生活的平衡。
- (7) 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。
- (8) 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。
- (9) 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。

#### 5. 公司推動職場多元化或性別平等措施情形

- (1) 增設性別友善廁所。
- (2) 提供生產後女性可在原本產假後再申請4周的居家上班，不需馬上返回辦公環境。
- (3) 提供5萬元做月子禮金。111年5月此新政策上路後，共有40位(111年13人、112年27人)員工及其眷屬受惠。
- (4) 超額進用身心障礙員工，並獲得台北市政府公開表揚及錄製宣導影片。

### (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

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、資通安全管理

### (一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1. 資安管理政策、目標及相關程序文件

本公司基於股東、客戶對資安期望與外部監管單位要求，訂定資通安全政策並已建立資訊安全管理系統，資安政策的核心價值在於保護客戶機密資訊與公司營業秘密，主要分為四大目標：

- (1) 致力保護公司重要資訊系統及資料的機密性、完整性、可用性及遵循性
- (2) 確保公司數位資產避免被盜取、入侵損害或攻擊而造成損失
- (3) 通過 ISO 27001 資訊安全認證及定期審核以維持資訊安全管理系統有效性
- (4) 持續提升員工資訊安全意識及落實機敏資訊及個資保護機制



依據資通安全政策與目標發展本公司資訊安全管理系統及其四階管理程序文件，並每年定期通過第三方公正單位驗證，確保資訊安全管理系統運作持續有效。

參照資訊安全管理系統的 PDCA 持續改善的精神建立集團資通安全風險管理與持續改善架構如下：

集團資通安全風險管理與持續改善架構

資通安全持續改善

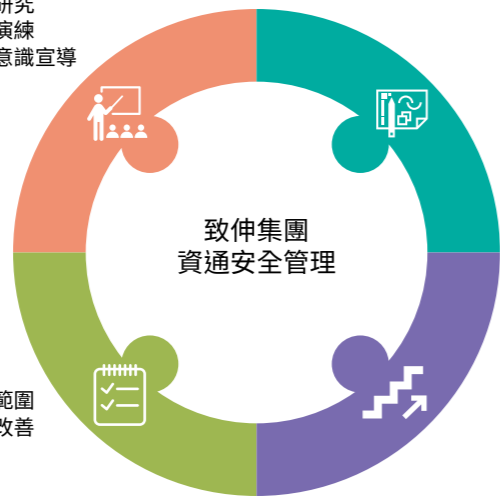
- 資通安全管理措施檢討改善
- 資安威脅及新型資安技術研究
- 規劃與執行資安社交工程演練
- 定期執行資安教育訓練與意識宣導

資通安全管理制度

- 遵循國際資安標準(ISO 27001、21434)
- 建立資訊安全管理制度
- 規劃並購買資通安全保險
- 定期審查更新相關程序文件
- 定期配合資安外部稽核續審驗證

資通安全內部評鑑

- 資通安全自評與評鑑
- 資通安全基準導入並實施
- 資通安全內部稽核計畫與範圍
- 定期執行資通安全內稽與改善



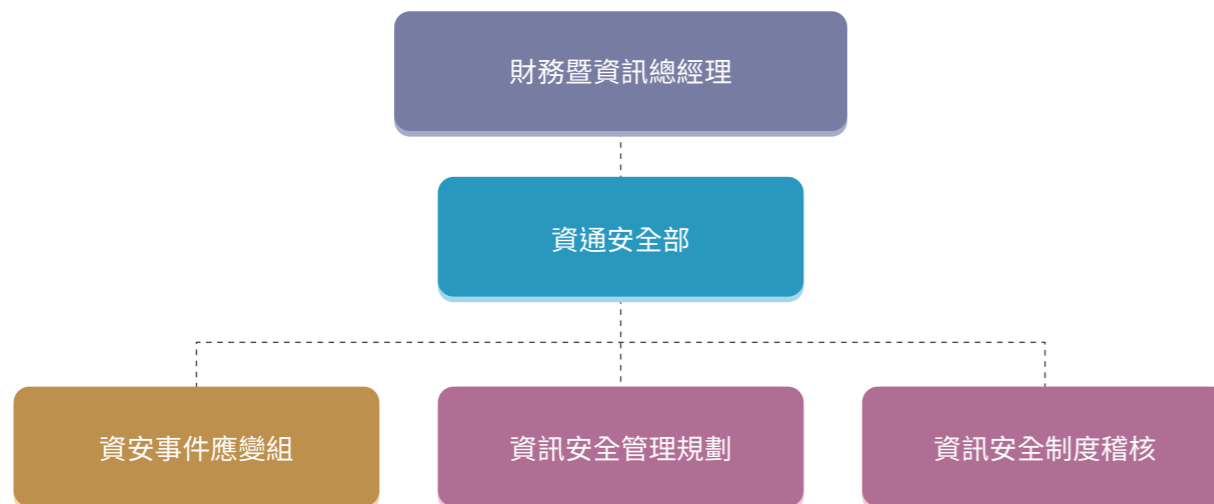
資通安全強化策略與管控措施

- 外部滲透測試管理
- 系統弱點掃描管理
- 伺服器端點偵測與回應
- 網路設備組態管理
- 雙因子認證強化機制
- 用戶端特權帳號管理
- 特權帳號存取管理
- 郵件社交工程演練
- 資料外洩防護系統
- 雲端異地備援
- 資安事件管理系統
- 日誌監控機制

2. 資通安全管理架構

為提升集團安全管理而成立集團資通安全部門，財務暨資訊總經理是最高負責人，資通安全部門負責資通安全政策推動及資源調度事務，由專責資安同仁確保資通安全各項管理規範與管控措施能有效持續地執行實施。

集團資通安全部門組織架構如下圖所示：



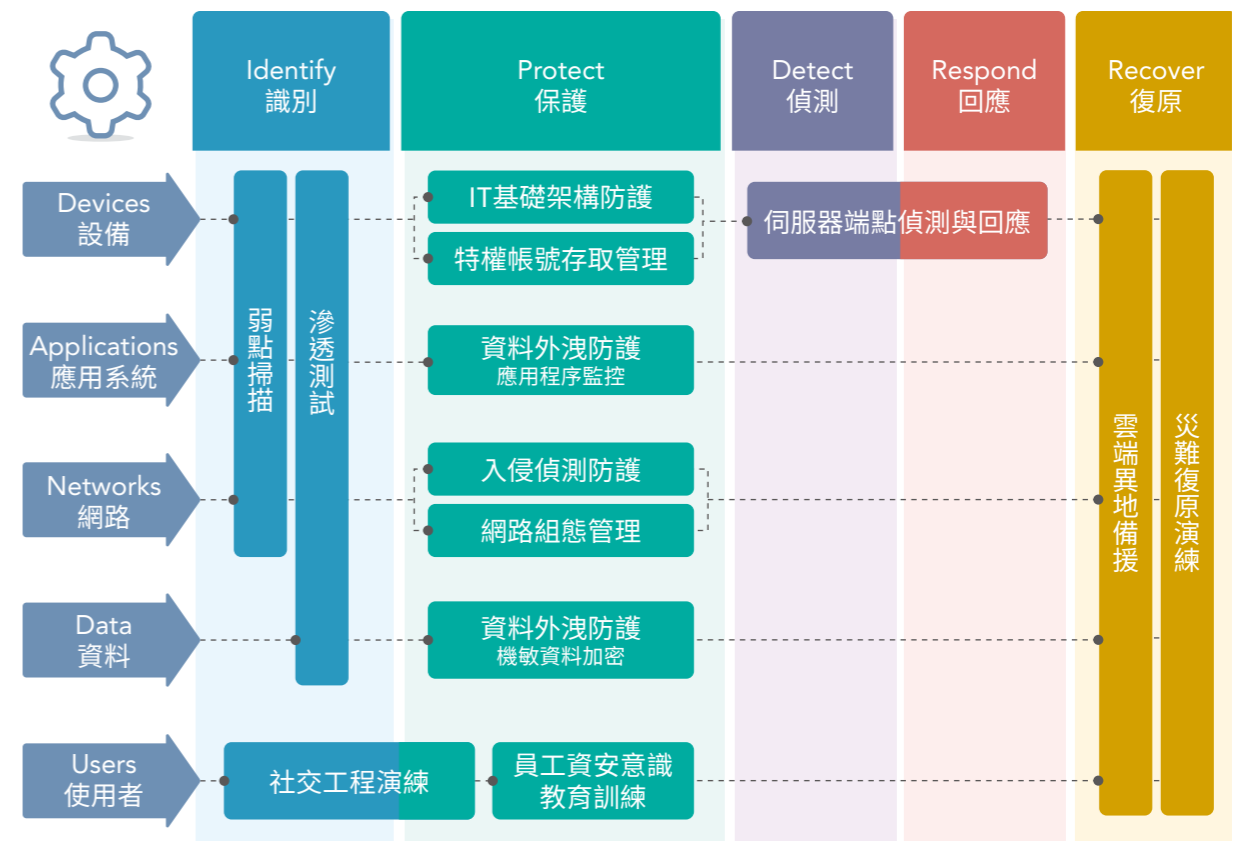
3. 資通安全具體管理方案及投入資源

為提升應用系統安全與降低風險，每年定期執行系統設備弱點掃描及滲透測試，並對中高風險的弱點進行修補，並已新增特權帳號存取管理、資料外洩防護系統、伺服器端點偵測與回應系統及網路設備組態管理等，保護並降低外部入侵風險與內部機敏資料外洩風險產生，持續透過資安事件管理系統日誌監控，以期達成異常即時監控，強化資通安全管理機制。

定期安排一年至少兩次以上多元的資安意識教育訓練，包括教室 + 即時線上訓練和 E-learning 線上資安教育訓練課程及一年至少 6 次社交工程演練，並經由電子郵件、即時通訊和數位電視等方式，進行資通安全防護和時事案例宣導，強化集團員工的資安意識，已投保『企業資訊安全風險管理保險 / 詐欺風險保障保險』降低或轉移資通安全之損失。

本公司已於 2018 年 1 月通過「ISO 27001:2013」國際標準認證，目前證書之有效期為 2023 年 11 月 16 日至 2025 年 10 月 31 日，並規劃 2024 年「ISO 27001: 2022」版與持續擴大驗證範圍，依序為研發流程、工程和製造等公司主要運營流程且每年通過第三方驗證公司的續審驗證。

資通安全防護及控制措施



#### 4. 資通安全內部查核

資通安全部門 - 資安稽核小組依據風險性訂定評估項目，已於 2023 年 3 月 29 日完成資通安全自行評估及檢核作業，並將評估結果及佐證資料，交稽核部覆核。本公司稽核部目前每半年執行一次資訊循環查核，其中資通安全為必要查核項目，並定期至少每年一次將所有查核報告提交審計委員會及董事會。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司落實資通安全管控措施並持續更新，最近年度及截至年報刊印日止，尚無重大資通安全事件所遭受之損失。

## 七、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
租賃	新光人壽	110/2~124/12	致伸大樓租賃	無
授信合約	玉山銀行	110/10~113/9	銀行中長期額度	無
營建工程契約	富泰營造	111/8~ 保固責任完成	台灣創新中心新建工程	無
機電工程契約	高逸工程	111/8~ 保固責任完成	台灣創新中心新建工程	無
租賃	東莞環舒信息技術服務公司	112/9~115/8	東莞閒置廠房	無



## 陸. 財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一) 簡明合併資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		39,323,212	35,110,091	35,729,467	33,260,417	32,936,374
不動產、廠房及設備		7,363,740	6,542,015	7,604,823	8,246,823	7,740,909
使用權資產		1,843,153	1,568,052	2,380,370	2,134,317	1,891,531
無形資產		2,501,156	2,370,578	2,256,589	2,130,259	2,013,589
其他資產		2,114,693	1,716,346	1,502,949	1,492,245	1,970,717
資產總額		53,145,954	47,307,082	49,474,198	47,264,061	46,553,120
流動負債	分配前	33,562,806	27,940,913	28,532,224	25,335,762	23,637,001
	分配後	34,639,682	29,295,786	29,943,454	27,127,556	25,488,728
租賃負債 - 非流動		1,195,744	981,436	1,879,350	1,704,857	1,559,401
其他非流動負債		3,883,764	2,884,143	2,620,112	1,929,857	2,260,142
負債總額	分配前	38,642,314	31,806,492	33,031,686	28,970,476	27,456,544
	分配後	39,719,190	33,161,365	34,442,916	30,762,270	29,308,271
歸屬於母公司業主之權益		12,308,002	13,287,833	14,175,512	16,347,094	17,013,509
股本		4,485,808	4,508,983	4,552,633	4,582,893	4,629,738
資本公積		1,483,045	1,567,628	1,758,780	2,129,908	2,359,753
保留盈餘	分配前	7,533,016	8,370,872	9,308,707	10,649,455	11,340,522
	分配後	6,456,140	7,015,999	7,897,477	8,857,661	9,488,795
其他權益		(1,193,867)	(1,159,650)	(1,444,608)	(1,015,162)	(1,316,504)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		2,195,638	2,212,757	2,267,000	1,946,491	2,083,067
權益總額	分配前	14,503,640	15,500,590	16,442,512	18,293,585	19,096,576
	分配後	13,426,764	14,145,717	15,031,282	16,501,791	17,244,849

註 1：108 至 112 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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		13,258,726	15,161,997	13,864,963	14,104,977	16,149,279
採用權益法之投資		14,973,751	15,465,579	15,732,110	17,830,483	19,000,624
不動產、廠房及設備		92,804	100,891	863,616	983,581	1,567,007
使用權資產		342,146	255,763	1,227,541	1,139,985	1,111,300
無形資產		9,763	7,708	5,653	3,598	1,543

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
其他資產		914,307	906,754	1,159,660	1,245,330	1,229,383
資產總額		29,591,497	31,898,692	32,853,543	35,307,954	39,059,136
流動負債	分配前	15,168,513	16,843,558	15,540,854	15,769,502	18,485,452
	分配後	16,245,389	18,198,431	16,952,084	17,561,296	20,337,179
租賃負債 - 非流動		260,939	174,194	1,190,212	1,121,079	1,090,896
其他非流動負債		1,854,043	1,593,107	1,946,965	2,070,279	2,469,279
負債總額	分配前	17,283,495	18,610,859	18,678,031	18,960,860	22,045,627
	分配後	18,360,371	19,965,732	20,089,261	20,752,654	23,897,354
股本		4,485,808	4,508,983	4,552,633	4,582,893	4,629,738
資本公積		1,483,045	1,567,628	1,758,780	2,129,908	2,359,753
保留盈餘	分配前	7,533,016	8,370,872	9,308,707	10,649,455	11,340,522
	分配後	6,456,140	7,015,999	7,897,477	8,857,661	9,488,795
其他權益		(1,193,867)	(1,159,650)	(1,444,608)	(1,015,162)	(1,316,504)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	12,308,002	13,287,833	14,175,512	16,347,094	17,013,509
	分配後	11,231,126	11,932,960	12,764,282	14,555,300	15,161,782

註 1：108 至 112 年度資料係經會計師查核簽證。

### (三) 簡明合併綜合損益表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		80,649,608	68,240,939	71,649,849	79,240,765	60,488,402
營業毛利		9,431,016	8,111,074	9,379,603	10,984,275	9,581,300
營業損益		2,762,627	2,299,797	2,812,605	3,344,773	2,742,983
營業外收入及支出		151,274	178,640	217,358	284,191	523,389
稅前淨利		2,913,901	2,478,437	3,029,963	3,628,964	3,266,372
繼續營業單位本期淨利		2,262,919	1,944,267	2,393,221	2,868,961	2,633,489
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		2,262,919	1,944,267	2,393,221	2,868,961	2,633,489
本期其他綜合損益		(544,662)	(4,663)	(223,709)	541,267	(288,924)
本期綜合損益總額		1,718,257	1,939,604	2,169,512	3,410,228	2,344,565
淨利歸屬於母公司業主		2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609	2,485,289
淨利歸屬於非控制權益		128,049	25,002	94,939	126,352	148,200
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,644,893	1,927,312	2,121,938	3,214,191	2,220,824
綜合損益總額歸屬於非控制權益		73,364	12,292	47,574	196,037	123,741
每股盈餘 (註 2)		4.80	4.30	5.13	6.10	5.50

註 1：108 至 112 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)				
		108年	109年	110年	111年	112年
營業收入		36,178,733	34,990,027	42,506,020	42,694,520	33,459,786
營業毛利		3,508,999	3,353,886	4,149,614	4,628,684	3,490,735
營業損益		1,257,493	1,248,364	1,793,066	1,879,118	1,061,053
營業外收入及支出		1,236,821	974,678	884,465	1,286,717	1,773,148
稅前淨利		2,494,314	2,223,042	2,677,531	3,165,835	2,834,201
繼續營業單位本期淨利		2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609	2,485,289
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609	2,485,289
本期其他綜合損益		(489,977)	21,626	(176,344)	471,582	(264,465)
本期綜合損益總額		1,644,893	1,940,891	2,121,938	3,214,191	2,220,824
每股盈餘 (註 2)		4.80	4.30	5.13	6.10	5.50

註 1：108 至 112 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
108	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、洪士剛	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	洪士剛、傅泓文	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				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	72.71	67.23	66.77	61.29	58.98
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	265.94	296.03	275.38	265.90	296.04
償債能力 (%)	流動比率	117.16	125.66	125.22	131.28	139.34
	速動比率	81.39	83.14	75.24	91.37	103.33
	利息保障倍數	15.35	15.02	18.09	13.75	23.15

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.43	4.10	5.24	5.65	4.63
	平均收現日數	82.39	89.02	69.65	64.60	78.83
	存貨週轉率 (次)	7.80	5.80	5.32	6.06	5.87
	平均銷貨日數	46.79	62.93	68.60	60.23	62.18
	應付款項週轉率 (次)	3.37	2.81	3.39	4.30	3.89
	平均付款日數	108.31	129.89	107.67	84.88	93.83
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	12.53	9.81	10.13	10.00	7.57
	總資產週轉率 (次)	1.67	1.36	1.48	1.64	1.29
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.03	4.15	5.24	6.40	5.87
	權益報酬率 (%)	15.36	12.96	14.98	16.52	14.09
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	64.96	54.97	66.55	79.19	70.55
	純益率 (%)	2.81	2.85	3.34	3.62	4.35
	每股盈餘 (元)	4.80	4.30	5.13	6.10	5.50
現金流量	現金流量比率 (%)	19.75	14.18	5.87	24.45	32.69
	現金流量允當比率 (%)	85.02	84.43	68.26	75.94	101.55
	現金再投資比率 (%)	22.43	11.53	1.21	16.85	19.76
槓桿度	營運槓桿度	1.79	1.97	1.69	1.56	1.69
	財務槓桿度	1.08	1.08	1.07	1.09	1.06

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20 % 者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係 112 年度間借款減少，利息費用相對減少所致。
2. 平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係營業收入下降所致。
3. 純益率：主係毛利率提高及利息收入增加所致。
4. 現金流量比率、現金流量允當比率：主係應付票據及帳款產生之營業活動現金流出減少，造成營業活動淨現金流量增加所致。

## (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				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.41	58.34	56.85	53.70	56.44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	15,541.34	14,922.18	2,004.67	1,986.46	1,312.93
償債能力 (%)	流動比率	87.41	90.02	89.22	89.44	87.36
	速動比率	65.96	65.25	64.13	71.22	71.95
	利息保障倍數	37.09	54.91	55.93	52.91	77.48
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.87	4.86	5.71	5.47	4.40
	平均收現日數	74.95	75.10	63.92	66.73	82.95
	存貨週轉率 (次)	12.11	8.61	9.63	11.53	10.95
	平均銷貨日數	30.13	42.39	37.90	31.66	33.33
	應付款項週轉率 (次)	3.01	2.76	3.56	3.96	2.86
	平均付款日數	121.26	132.25	102.53	92.17	127.62
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	391.49	361.29	88.14	46.23	26.24
	總資產週轉率 (次)	1.26	1.14	1.31	1.25	0.90
獲利能力	資產報酬率 (%)	7.65	6.35	7.22	8.19	6.76
	權益報酬率 (%)	17.84	15.00	16.74	17.97	14.90
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	55.60	49.30	58.81	69.08	61.22
	純益率 (%)	5.90	5.49	5.41	6.42	7.43
	每股盈餘 (元)	4.80	4.30	5.13	6.10	5.50
現金流量	現金流量比率 (%)	17.62	14.39	4.23	20.69	25.66
	現金流量允當比率 (%)	123.00	140.68	116.93	111.52	132.45
	現金再投資比率 (%)	11.24	9.00	(4.32)	9.47	14.12
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.11	1.08	1.08	1.14
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.03	1.03	1.04

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因應全球策略佈局，致使不動產、廠房及設備增加所致。
2. 利息保障倍數：主係 112 年度間借款減少，利息費用相對減少所致。
3. 應收款項週轉率、平均收現日數、總資產週轉率：主係營業收入下降所致。
4. 應付款項週轉率、平均付款日數：主係銷貨成本下降所致。
5. 不動產、廠房及設備週轉率：主係營業收入下降，且因應全球策略佈局致使不動產、廠房及設備增加所致。
6. 現金流量比率、現金再投資比率：主係應付票據及帳款產生之營業活動現金流出減少，造成營業活動淨現金流量增加所致。

## 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

## 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) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (5) 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。
- (6) 平均付款日數 = 365 / 應付款項週轉率。
- (7) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (8) 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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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、最近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

董事會造具本公司民國 112 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，認為符合公司法及相關法令規定，爰依公司法第 219 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：吳均龐



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 6 日

### 四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報附錄一

### 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

請參閱本年報附錄二

### 六、財務週轉困難及其影響

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒. 財務狀況及財務績效 之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
流動資產		32,936,374	33,260,417	(324,043)	(0.97%)
不動產、廠房及設備		7,740,909	8,246,823	(505,914)	(6.13%)
無形資產		2,013,589	2,130,259	(116,670)	(5.48%)
其他資產		3,862,248	3,626,562	235,686	6.50%
資產總額		46,553,120	47,264,061	(710,941)	(1.50%)
流動負債		23,637,001	25,335,762	(1,698,761)	(6.70%)
非流動負債		3,819,543	3,634,714	184,829	5.09%
負債總額		27,456,544	28,970,476	(1,513,932)	(5.23%)
股本		4,629,738	4,582,893	46,845	1.02%
資本公積		2,359,753	2,129,908	229,845	10.79%

項目	年度	112 年度	111 年度	差異	
				金額	%
保留盈餘		11,340,522	10,649,455	691,067	6.49%
其他權益		(1,316,504)	(1,015,162)	(301,342)	29.68%
非控制權益		2,083,067	1,946,491	136,576	7.02%
權益總額		19,096,576	18,293,585	802,991	4.39%

重大變動項目說明如下(前後期變動達 20% 以上)：  
其他權益較去年增加：主係外幣換算調整數所致。

## 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	112 年度	111 年度	增減金額	%
營業收入淨額		60,488,402	79,240,765	(18,752,363)	(23.67%)
營業成本		50,907,102	68,256,490	(17,349,388)	(25.42%)
營業毛利		9,581,300	10,984,275	(1,402,975)	(12.77%)
營業費用		6,838,317	7,639,502	(801,185)	(10.49%)
營業利益		2,742,983	3,344,773	(601,790)	(17.99%)
營業外收入及支出		523,389	284,191	239,198	84.17%
繼續營業部門稅前淨利		3,266,372	3,628,964	(362,592)	(9.99%)
所得稅費用		632,883	760,003	(127,120)	(16.73%)
本期淨利(含停業單位稅後損益)		2,633,489	2,868,961	(235,472)	(8.21%)

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)：

- 營業收入淨額較去年減少：主係終端需求受全球景氣影響，同時公司積極進行優化產品組合所致。
- 營業成本較去年減少：如上述因營業收入降低，公司積極進行各項成本控管所致。
- 營業外收入及支出較去年增加：主係淨利息收益增加所致。

### (二) 預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預估銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務發展、目前接單狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎。針對 113 年度各主要產品銷售，考量全球通貨膨脹與景氣復甦尚未明朗，預期產品銷售與營運於上半年較為保守，下半年有機會穩步成長，與此同時，公司進行產品組合優化，聚焦獲利率提升。目前本公司之財務結構健全，營運體質佳，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 (112 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
6,284,887	7,727,513	4,619,796	10,904,683	-	-

最近年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：營業活動淨現金流入 7,727,513 仟元，主係存貨去化所致。
- 投資活動：投資活動淨現金流出 1,435,450 仟元，主係取得不動產、廠房及設備所致。
- 融資活動：融資活動淨現金流出 1,496,505 仟元，主係發放現金股利所致。

#### (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 (113 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
10,904,683	4,650,012	1,297,736	12,202,419	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預期營業活動淨現金流入 4,650,012 仟元，主係預計當期獲利增加。
  - 投資活動：預期投資活動淨現金流出 1,721,486 仟元，主係預計取得廠房及設備。
  - 融資活動：預期融資活動淨現金流出 1,630,790 仟元，主係預計發放現金股利。
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 (113 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：

因應全球策略佈局，致伸擴大在台投資，於 111 年 4 月 12 日公告新增新台幣 21.01 億元建廠資本支出預算，在台灣竹北成立創新中心。目前興建持續進行，預計將包括先進實驗室、產學育成中心與新產品製造中心。

### 五、轉投資政策

#### (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，並由財務暨資訊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

112 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

項目	說明	112 年度認列獲利(虧損)金額(註 1)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.		655,774	營運正常	-
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		192,001	營運正常	-
Destiny Technology Holding Co.,Ltd.		5,895	營運正常	-
日本德鑫科技(股)公司		364	營運正常	-
Diamond(Cayman)Holdings Ltd.		485,956	營運正常	-
Gratus Technology Corp.		2,225	營運正常	-
Primax AE(Cayman) Holdings Ltd.		2,528	營運正常	-
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		602,133	營運正常	-
Polaris Electronics, Inc.		13,087	營運正常	-
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.		(9,303)	營運正常	-
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.		(18,971)	營運正常	-
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.		489,764	營運正常	-
Tymphony HK Ltd.		(364,720)	營運正常	-
TYP Enterprises, Inc.		5,534	營運正常	-
Tymphony Logistics, Inc.		(1,345)	營運正常	-
東莞東聚電子電訊製品有限公司		527,890	營運正常	-
北京德星電子科技有限公司		5,895	營運正常	-
昆山致伸東聚電子有限公司		13,947	營運正常	-
致伸科技(重慶)有限公司		233,597	營運正常	-
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司		575,996	營運正常	-
東莞迪芬尼電聲科技有限公司		220,113	營運正常	-
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司		121,600	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.		170,294	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited		1,418	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.		44,454	營運正常	-
迪芬尼聲學科技股份有限公司		21,989	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.		63,101	營運正常	-
ALT International Co.,Ltd(Cayman)		0	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. (註 2)		0	營運正常	-

註 1：係 112 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

註 2：截至民國 112 年 12 月 31 日止，尚未投入資金。

#### (三) 未來一年投資計畫：無重大投資案



## 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

本集團營業業務係以外銷為主，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 112 年度兌換利益淨額為 260,975 仟元，佔營業收入淨額 0.43%，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 112 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.24%，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 112 年消費者物價指數平均年增率漲 2.5%、生產者物價指數平均年增率跌 0.56%、國產與進口品物價指數平均年增率跌 1.98%，顯示通貨膨脹較 111 年溫和變化，對本集團 112 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% 子公司或母公司及子公司間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、物聯網裝置相機模組、車用相機模組、網路攝影機、安防系統、多功能事務機器、音響系統及智慧家庭產品。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，著重於壓力觸控板、智慧家庭產品、自媒體影音裝置、電競耳機、智慧安防相機系統、物聯網裝置相機模組、3D 感測模組、會議音響系統、專業音響產品、汽車電子、工業 4.0 及智慧

製造等，進一步提升本集團之研發力，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 113 年度將投入研發費用約 31 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（包括資通安全風險）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、行動裝置相機模組、事務機器產品、智慧家庭產品及車用暨車聯網相關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。

公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施且持續推展資訊安全管理系統至全集團，但駭客可能將電腦病毒、惡意軟體或勒索軟體入侵公司的網路及系統，企圖干擾公司的營運、損害電腦系統，進而取得系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷生產而需賠償客戶的損失；或因違反合約可能需要負擔龐大的費用。為了預防及降低惡意攻擊所造成的傷害，持續更新落實相關資安管控措施，例如：已每年定期執行網路與系統弱點掃描及滲透測試並對中高風險的弱點或漏洞進行修補，並已導入全集團端點防護軟體並新增伺服器端點偵測與回應系統、特權帳號存取管理、入侵偵測防護系統、網路設備組態管理等，以降低機密或敏感性資料異常事件的發生，持續透過資安事件管理系統日誌監控並導入資料外洩保護系統，及一年至少 6 次郵件社交工程演練與每半年員工資安意識訓練。

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（包括資通安全風險）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

致伸致力於創新研發、厚植競爭能力，整體營運穩健成長，並將經營成果回饋給股東。公司的正面形象也體現在嚴謹的公司治理及風險管理，並持續實踐企業永續經營。此外，致伸在國內外評比上，績效屢獲肯定，包括 MSCI ESG 評級為 A 等級、台灣證交所「公司治理評鑑」6 度榮獲上市公司排名前 5%、連續四年獲頒「TCSA 台灣 100 大永續典範企業獎」並入選天下雜誌「天下永續公民 100 強」等，彰顯公司的良好的企業形象。本公司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：無

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

因應全球策略佈局，致伸擴大在台投資，於 111 年 4 月 12 日公告新增新台幣 21.01 億元建廠資本支出預算，在台灣竹北成立創新中心，預計將在 2025 年完工，將包括先進實驗室、產學育成中心與新產品製造中心。

**(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，本集團尚無進貨集中或斷料之風險。

**2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

本集團主要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，而最近兩年客戶銷貨超過年度營收 10% 以上之合計比重維持在相同比例。

**(十) 董事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：無
2. 公司董事、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****A 智慧財產管理策略與目標**

為因應先進科技技術的日新月異並維護得之不易的先進技術成果，本公司除持續投入研發資源及定期掌握蒐集與分析與本公司產品相關之市場與技術變化，並推動結合營運目標與研發資源之智慧財產策略，持續累積智財權能量以強化競爭優勢。

本公司持續精進專利實力，在市場可觀察指標保持競爭力，除提升專利管理之品質外，整合並完善公司既有之智慧財產管理內規制度，強化未為專利化之研發保護，確保智財保護標的與公司未來主要營收產品或關鍵技術的關聯性。本公司並針對主力發展產品制訂專利策略，獎勵研發創新，密切注意同業專利情形以強化本公司在客戶市場的專利佈局，預計在 2030 年時達成進入本國法人專利申請百大排名前三十名之目標。

為此，本公司制定以下智財政策：

- (1)  完善公司既有之智慧財產管理內規制度
- (2)  提升專利管理之品質
- (3)  強化未為專利化之研發成果保護
- (4)  獎勵研發創新
- (5)  強化客戶市場之智財佈局

**B 智慧財產管理計劃****1. 專利管理**

本公司為保護公司研發成果及技術領先地位，對內，公司透過獎勵創新制度，輔以評鑑流程，持續激勵員工提出發明申請；同時建立專利管理及風險控管政策及機制，透過人工智慧工具，系統化管理員工專利申請的數量與品質。對外，則與本地及國外主要市場所在地之專利主管機關密切聯繫與配合，以提升審查效率並取得高品質專利保護，並採取各項有效措施以降低專利風險，本公司並致力於特定產品的競爭者監控，以及相關市場的市場與專利分析。

**2. 著作權管理**

本公司制定著作權管理辦法及管理程序，規範著作之取得、保存及維護等流程。

**3. 營業秘密保護**

營業秘密攸關公司營運及技術核心，本公司除制定智財機密文件管理辦法、智財機密文件保密作業規則對營業秘密進行管理外，並於員工守則與聘僱契約明定相關規則，以及對員工舉辦教育訓練宣導營業秘密之重要性及保護措施。

**C 執行情形**

本公司已將智慧財產相關事項提報董事會報告，最近一次提報日期為 2023 年 11 月 8 日。本公司自 1990 年起積極推動智慧財產管理計劃，近年來主要執行情形如下：

**1. 專利申請**

自 1990 年迄今申請多件專利申請案 (含子公司)。

**2. 程序管理**

- (1) 1990 年：實施專利申請管理辦法
- (2) 2002 年：新增風險管理及專利運用規範
- (3) 2004 年：導入企業專利管理系統 (EPS)
- (4) 2021 年：制定著作權管理辦法及機密資訊管理辦法導入 AI 工具提升分析各國資料庫數據能力，輔助辨識高品質專利與創新人員
- (5) 2022 年：制定機密資料及著作權管理程序
- (6) 2023 年：完善既有之智慧財產管理內規制度，修 / 制定專利管理程序、智財機密文件管理辦法、智財機密文件保密作業規則

**3. 資產活化**

2006 年出售約 900 件專利，實現無形資產貨幣化效益。

**4. 風險控管**

自 2012 年起進行專利調查資料編檔控管，確實執行產品開發期間之專利風險排除。

**5. 營業秘密管理**

本公司於機密資訊管理辦法及員工守則與聘僱契約規定節錄如下：

- (1) 員工有保守個人經辦業務及公司業務機密之義務。
- (2) 員工在職期間及離職後，均不得洩漏任何業務機密，否則公司除有權免職外，並具有法律追溯

賠償公司損失及刑事責任之權利。

(3) 受雇本公司員工，亦不得洩漏或使用前雇主所有之營業秘密。

#### D 智財相關之風險應對措施

本公司偶爾會接獲第三方或客戶通知，主張本公司之產品或有智慧財產權爭議情事。本公司一向秉持尊重他人著作財產權，敵不犯我、我不犯人之原則，於處理該等爭議時，分析法律、商業及技術各層面擬定因應策略，以保護公司及利害關係人權益。

#### E 取得智財清單及成果

截至 2023 年底，本公司專利案已核准 897 件，申請中之專利案則有 467 件。

## 七、其他重要事項：無

## 捌. 企業永續發展

## 一、概述

### (一) 願景與策略

我們在 P.R.I.MAX 的精神下，架構出永續策略藍圖，以 2022 年為基準年至 2030 年，三大面向共分為 8 項策略構面，並依這 8 項構面制訂 29 個細項目標，同時呼應 7 項聯合國永續發展目標 (SDGs)，開展對應的行動方案，設定各負責單位的績效指標，讓永續深化至企業營運當中。同時，致伸在 SDG17 夥伴關係的目標下，我們積極呼應國際倡議，包括 RE100、GRI、SASB、CDP、DJSI 等。並依據 SASB 技術與通訊 - 硬體指標，於報告書中進行對應與揭露，增加資訊揭露完整性。

### (二) ESG 運作與管理

致伸科技經董事會授權，於董事長辦公室下成立企業永續辦公室 (ESG Office)，由江燕瑩副總經理擔任召集人，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益和加強資訊揭露這 4 大層面之企業永續發展，並針對經濟、環境及社會衝擊議題，分別設立公司治理、綠色營運和社會關懷小組，蒐集所有與營運活動攸關的經濟、公司治理、環境及社會面向等外部倡議訊息，負責與利害關係人議合，並根據議合結果排序重大議題，向董事會提出企業願景藍圖，制訂企業永續相關政策、制度或管理方針，再由董事會核定具體推動計劃，並且至少每半年向董事會報告執行狀況或年度績效成果。

2023 年董事會共計召開 8 次會議，其中與永續相關議案內容如下表所示：

會議時間	議案內容
2023/01/17	贊助誠致教育基金會辦理台東桃源國小 112-117 學年度 KIST 校務實驗計畫
2023/06/02	(1) 2023 年企業永續策略藍圖目標執行計畫報告 (2) 2022 年溫室氣體盤查結果報告 (3) 致伸集團 2050 年淨零路徑報告 (4) 2022 年永續報告書重大主題及利害關係人議合結果
2023/11/08	2023 年營運暨氣候變遷風險評估報告

### (三) 利害關係人議合與溝通

針對致伸科技的利害關係人，除參考 AA 1000 利害關係人議合標準 (Stakeholder Engagement Standards, SES) 外，為使利害關係人鑑別能更扣合 GRI Standards (2021) 版準則精神，更評估致伸在各項永續議題管理上，實際或潛在受其影響之利害關係人。最後再依其影響程度取其分數較高之類別，並參酌 AA 1000 鑑別結果，由企業永續辦公室 (ESG Office) 擇定，定義 7 大類群體作為致伸主要利害關係人，依序為：政府 / 主管機關、客戶、股東 / 投資人 / 金融機構 / 外部評比機構、員工、供應商 / 承攬商 / 外包商、當地社區、非政府組織 / 非營利組織。

企業永續辦公室 (ESG Office) 每半年向各類別利害關係人的主要溝通窗口，收集他們所關注的永續議題、確認是否有重大衝擊事件，其統整報告將作為重大議題的鑑別參考，並且定期呈報於董事會。詳細利害關係人的永續關注議題與溝通管道請參照下表：

利害關係人	關注議題	溝通管道
政府 / 主管機關	公司治理 / 法規遵循 / 綠色創新與生命週期管理 / 氣候變遷因應 / 經濟績效 / 水資源 / 空氣污染排放 / 廢棄物管理	公文往返 / 公開資訊觀測站 / 公司官網
客戶	公司治理 / 誠信經營 / 法規遵循 / 隱私與資訊安全 / 職業安全衛生 / 供應鏈永續管理 / 綠色創新與生命週期管理 / 勞工管理與人權 / 產品健康與安全 / 社會參與 / 水資源 / 空氣污染排放 / 廢棄物管理 / 生態保育	GP、RBA、QPA、QSA 稽核 / 客戶 GP、環保要求 / 客戶滿意度調查 / 客戶供應商大會 / 產品 RFQ
股東 / 投資人 金融機構 / 外部評比機構	公司治理 / 隱私與資訊安全 / 經濟績效 / 職業安全衛生 / 誠信經營 / 氣候變遷因應 / 風險管理	年度股東大會 / 季度營運成果說明會及電話會議 / 月營收公告 / 國內訪談會議 / 海外投資人論壇
員工	經濟績效 / 職業安全衛生 / 勞工管理與人權 / 隱私與資訊安全	勞資會議 / 員工績效面談 / 事業部溝通會議 / 基層員工訪談 / 工會或福委會談 / 意見調查 / 內部宣傳管道 / 申訴諮詢管道
供應商 / 承攬商 / 外包商	誠信經營 / 法規遵循 / 勞工管理與人權 / 職業安全衛生 / 供應鏈永續管理	新進 AVL 評鑑及聲明書 / 致伸及客戶環保要求 / 年度審核 / 供應商訓練 (GHG/CFP/GP) / 供應商大會
當地社區	經濟績效 / 風險管理 / 法規遵循 / 社會參與 / 水資源 / 空氣污染排放 / 廢棄物管理 / 生態保育	風險評估 / 志工活動 / 捐款
非政府組織 / 非營利組織	間接經濟衝擊 / 氣候行動 / 良好工作及經濟成長 / 不歧視 / 顧客的健康與安全 / 優質教育	電話訪談 / ESG 信箱 / Mail / 公文往返

### (四) 企業營運風險鑑別與管理

致伸經董事會授權企業永續辦公室召集並指派各功能單位成立風險評估小組，每年至少召開一次風險與機會鑑別會議，針對企業永續營運風險、永續風險及氣候變遷風險進行鑑別。而風險評估小組針對風險來源、風險項目、風險指數之評估，鑑別可能對營運造成的重大性風險與機會，提出其相關應對策略，對風險管理委員會提出企業風險管理報告，並由風險管理委員會召集人每年至少一次向董事會報告。2023 年風險評估小組共彙集 54 項風險因子，鑑別出主要企業風險包括：產業變化、競爭、創新及氣候變遷等共 12 項高風險項目，其相關風險應對策略包括：掌握產業趨勢提早佈局、運用優勢開拓新市場、建立完整綠色設計和管理體系等。

### (五) 供應商管理

致伸持續強化供應商管理，鼓勵供應商致力於掌控品質、成本、交期、同時在環保、安全與衛生方面精益求精。致伸在 2023 年全面檢視基於永續觀點的供應商管理制度，除修訂內部供應商管理程序，亦更加明確供應商 ESG 管理計畫，從合規管理持續提升、氣候變遷因應到深度合作專案建立等，將與供應商夥伴一同努力，避免內部經營風險的同時，致力減緩社會環境外部風險、強化韌性並抓住市場機會。

致伸於 2023 年完成制定第一版致伸集團供應商行為準則，要求所有交易供應商簽署承諾書以宣示遵循 RBA 責任商業聯盟行為準則 (Code of Conduct-Responsible Business Alliance, RBA) 並符合相關要求。截至 2023 年底，完成簽署率已達 80% 以上，最終簽署率以永續報告經查證數據為主。

同時依據致伸重要供應商執行現況，規劃在 2024 年起於既有供應商季度評分系統加入 ESG 相關評分項目，將於每季追蹤重要供應商在建議優先關注的永續主題持續改善；除深化供應商的永續提升外，我們將加強與供應商交流的頻率，透過年度審核、季度追蹤會議、經驗分享工作坊、不定期問卷調查等，以確保供應商均能保持應有水準。致伸更積極為供應商創造更多學習及提升的機會與資源以求共同進步，攜手第三方公正夥伴逐步展開供應商 ESG 培訓。

2023 年主要執行績效包含：完成辦理氣候溝通與因應認知培訓大會之參與家數共 257 家；完成供應商氣候因應調查共 223 家。

## (六) 2023 年 ESG 績效與榮耀

1. 入選 2023 年 S&P Global 永續年鑑並獲產業最佳進步獎
2. 榮獲 MSCI ESG 評級 A 級
3. CDP 氣候變遷問卷及供應鏈議合評價皆獲得 Score A ( 領導等級 )
4. 台灣證券交易所公司治理評鑑前 5%
5. TCSA 百大永續企業獎及永續報告書白金獎
6. 天下永續公民獎第 20 強
7. 商業周刊碳競爭力 100 強
8. 天下控溫 1.5 度 C 認證標章
9. 天下永續人才獎前 50 強
10. HR Asia 亞洲最佳雇主獎

## 二、環境面向

### (一) 環境政策

致伸科技致力於企業永續發展，環境保護極大化是本公司永續策略藍圖核心目標之一，從生產活動、產品和服務履行合規義務並持續改善，引領本公司員工、供應商及其他主要商業夥伴具體實踐，共同維護永續環境。致伸承諾與推動方針如下：

- (1) 履行合規義務與倡議
- (2) 減緩與調適氣候變遷
- (3) 避免汙染與維護生態
- (4) 綠色產品與低碳策略
- (5) 強化利害關係人議合

### (二) 環境管理制度

#### 1. 管理系統

致伸針對本公司產業特性，呼應 SDG 及氣候變遷等重大議題，已導入環境管理系統 (ISO14001)、能源管理系統 (ISO50001)、組織生命週期水足跡標準 (ISO14046) 及有害物質過程管理系統 (IECQ QC080000) 等，並且均通過第三方驗證，證明致伸在製程、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；同時設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，加強施行節能減碳之措施。

#### 2. 環境會計

致伸最近年度及截至年報刊印止，無因污染環境所受損失 ( 包括賠償 ) 及處分，以下為本集團 2023 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	
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	6,171,462
	(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	1,896,052
	(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	2,646,414
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	60,800,756	
總計		71,514,684	

### (三) 氣候變遷因應

#### 1. 氣候相關財務揭露

面對全球暖化、極端氣候、環保節能、安全衛生及保育意識高漲，致伸集團於 2021 年正式簽署成為 TCFD Supporters，並於 2022 年首次發布《TCFD 氣候相關財務揭露報告書》。參考金融穩定委員會 (Financial Stability Board, FSB) 發布之 TCFD 氣候相關財務資訊揭露建議書，建立風險架構，鑑別可能對營運造成衝擊的風險與機會，並提出相關應對策略。

#### 2. 氣候相關風險與機會之管理架構

##### (1) 治理：

##### a. 董事會定期審視氣候變遷相關的風險與機會

致伸科技於董事長辦公室下成立企業永續辦公室 (ESG Office)，授權董事長指派企業永續辦公室負責氣候風險的評估與管理，由江燕瑩副總經理擔任主席，並指派各功能單位成立風險評估小組，依致伸科技「企業風險管理政策與程序」之風險管理流程，每年至少進行一次氣候變遷相關之風險與機會鑑別，評估及管理其對財務的影響，並依相關項目擬定因應策略及設定目標，且每年向董事會報告執行結果。

企業永續辦公室是風險評估小組召集、推動與執行單位，負責營運風險、永續風險、氣候變遷風險等評估與管理及永續管理之執行與推動。

風險管理委員會負責審核風險評估對應政策與執行結果，由召集人每年至少一次向董事會報告。

b. 透過薪酬機制連結強化目標推進與進程監督

自 2023 年開始，副總級以上高階主管變動薪酬 10~15% 將與永續績效連結，其中包含智慧製造、溫室氣體減量等目標。

c. 發展與強化董事會及管理階層氣候管理專業能力

為強化董事會及管理階層氣候變遷相關知識，致伸科技不定期安排進修課程。2023 年共規劃 5 次相關課程，內容包含淨零、循環經濟、新興風險與風險管理等。

課程日期	課程名稱	時數	參與人員/職稱
2023/06/02	2023 台新淨零電子高峰論壇	3	杜家濱 / 董事長
2023/12/13	企業循環經濟與永續發展	3	潘永太 / 董事
2023/05/04	2023 年全球未來風險與永續轉型契機	1.5	李吉仁 / 董事
2023/05/30	企業新興風險之氣候變遷	3	鄭志凱 / 獨立董事
2023/03/28	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度	3	吳均龐 / 獨立董事

(2) 策略：

a. 鑑別氣候相關風險與機會

運用定量與定性之情境分析，評估重大氣候風險與機會對公司帶來的潛在營運與財務衝擊；透過跨部門組成的風險評估小組討論與鑑別短期 (2024-2025 年)、中期 (2026-2028 年) 及長期 (2029-2033 年) 的氣候實體風險及轉型風險；2023 年在實體風險評估方面，依據過去因應經驗、情境分析結果及潛在財務衝擊等，綜合評估發生衝擊及可能性，判定實體風險在短期及中長期並不會造成顯著之實體風險與財務影響，但將持續依據情境評估結果追蹤情境之可能變動與影響，規劃調適與管理方案並執行因應措施。

b. 鑑別致伸經營模式與交易關鍵供應商預期影響

2023 年將致伸科技交易關鍵供應商所在地理區域納入氣候情境評估範疇，了解關鍵材料供貨供應商所面對的氣候相關風險與可能影響；透過夥伴關係建立，提升供應商氣候風險意識與因應能力，依評估結果溝通對應策略，並促進其積極設定減碳目標與逐步達成。

c. 對應策略擬定

依據氣候情境分析並評估氣候相關風險機會對致伸短、中、長期財務狀況影響，訂定對應的氣候減緩或調適策略。致伸 2023 年氣候變遷風險與機會財務影響分析重點統整於下表。掌握低碳商品服務機會，邁向淨零排放，並強化氣候韌性。

☑氣候變遷風險與機會財務影響分析：

高風險 / 機會分析及其對應策略						
情境設定	衝擊說明	風險項目	潛在財務損害風險	機會項目	潛在財務效益機會	對應策略
NZE 情境	在全球淨零排放的趨勢下，永續評鑑機構與國內外法規對氣候管理將越加嚴格，若無法符合相關要求，可能直接對企業商譽產生衝擊，甚至影響客戶對致伸的觀感	強制氣候資訊揭露與報導	<ul style="list-style-type: none"> <li>違法造成之罰款主管機關稽核行伸之相關成本導致成本增加</li> <li>商譽損害導致營收減少</li> </ul>	提升企業聲譽	<ul style="list-style-type: none"> <li>降低裁罰風險，降低成本</li> <li>客戶訂單提升、商譽提升導致之營收增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>導入各項管理系統，強化 ESG 各面向管理績效，降低風險。</li> <li>透過每年永續報告書、網站等平台，揭露 ESG 資訊，積極回應利害關係人期待。</li> <li>2021 年開始導入 TCFD，鑑別與揭露氣候變遷相關風險資訊，並參與 CDP、DJSI、RE100 等，增加永續績效之展現與溝通，進一步爭取貸款利率優惠、增加營收及商譽。</li> </ul>
		企業聲譽衝擊	<ul style="list-style-type: none"> <li>商譽損害、客戶流失、產品需求量下降等導致營收減少</li> </ul>			
		永續評鑑普及化	<ul style="list-style-type: none"> <li>商譽影響導致營收減少</li> </ul>			
STEPS 情境 NZE 情境	<p>在既有政策推動下，近年電動車市場逐年提升，隨著淨零目標的明確，將帶動整體電動車市場蓬勃發展，致伸亦積極投入車載產品開發，研擬產能布局，以搶佔電動車市場先機</p> <p>隨著國際淨零政策演進，市場對低碳產品的要求日益增加，若無法提前因應市場需求，提升產品競爭力，則可能流失訂單，致伸目前積極建構內部系統，並強化客戶交流，以符合甚至提前達成客戶需求，強化企業永續競爭力</p>	-	-	進入新市場	<ul style="list-style-type: none"> <li>增加客戶訂單，營收增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>佈局區域供應基地，建制海外工廠，滿足汽車行業在地化要求。</li> <li>持續提升車載市場產品設計能力，製造技術與供應鏈管理。</li> <li>完善車載行業體系的建制並滿足規範。</li> </ul>
		客戶氣候變遷應對要求增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品競爭力下降與客戶流失導致營收下降</li> </ul>			

3. 風險管理

(1) 運用 TCFD 框架建構致伸科技的氣候風險鑑別程序，整合於企業風險管理 (ERM) 流程

致伸科技於企業風險鑑別過程將營運風險 (含永續面向) 及氣候風險一併納入 ERM 流程進行評估，風險等級判定以「可能性」與「衝擊性」兩項因素為考量，可能性衡量包含風險曾否發生過之發生機率或頻率；衝擊性衡量以量化財務衝擊為主，並輔以質性描述如營運活動影響、客戶流失或信譽傷害規模等進行評估。

(2) 依據氣候變遷相關風險與機會鑑別與排序結果，設定對應策略

依「可能性」與「衝擊性」相乘分數於風險與機會矩陣圖之落點進行風險分級，針對高風險項目，擬定風險緩解方案，進行持續監控與改善。並由稽核單位將重要方案之執行納入稽核計畫定期查核。

4. 指標和目標

致伸科技設定氣候相關目標，包含溫室氣體排放減量、能源管理、水資源管理及廢棄物管理等指標，並積極掌握低碳商品服務機會、邁向淨零排放、強化氣候韌性。目前所列 2023 年各項環境指標數據是組織內部盤查資訊，最終資訊以第三方盤查報告與永續報告為準。

(a) 溫室氣體排放減量

致伸制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，定期執行溫室氣體盤查 (ISO14064-1) 並通過第三方查證，以利確實掌握氣體排放情形，同時依據盤查結果，以 SBTi 1.5°C 方法制定集團減碳目標，依據 2050 年達成淨零排放之承諾制定以下階段目標：

- (1) 以 2019 年為基準年，2025 年 Scope1、2 較基準年減少 30% GHG 排放量 (CO<sub>2</sub>e)。
- (2) 2030 年再生能源使用佔總用電量 60%。
- (3) 2040 年 100% 使用再生能源並達成 Scope1、2 碳中和。
- (4) 2050 年達到淨零排放。

我們自 2013 年就開始執行溫室氣體盤查，涵蓋範圍包括子公司共十個廠區，並取得第三方查證聲明。盤查範圍包括 Scope1~3。

最近二年溫室氣體排放量 (Market Base)：

單位：公噸 CO<sub>2</sub>e

	Scope 1	Scope 2	Scope 3	確信機構	確信情形說明
2022 年	4,646.228	37,789.468	1,695,434.469	SGS	已取得確信聲明書
2023 年	4,979.167	28,683.119	1,651,573.835	SGS	預計 3 月執行

2023 年 Scope 1、2 合計為 33,662.286 公噸 CO<sub>2</sub>e，較 2022 年 42,435.696 公噸 CO<sub>2</sub>e 減少 20.67%，較 2019 年基準年減少 59.36%。Scope 3 對產品進行上游運輸、下游運輸、原物料採購、廢棄物處理與運輸、員工通勤、商務旅行、電力燃料使用上游、產品使用...等進行盤查。

2020 年開始購買再生能源憑證，每年持續購買，2023 年購買再生能源憑證 36,310,000kwh 佔總用電量 39.91%。

除購買再生能源憑證外，我們也自建太陽能發電設施與透過綠色電力購電協議 (PPA) 直接使用再生能源，2023 年共使用 1,840,471kwh 太陽能發電電力，佔總用電量 2.02%。整體使用再生能源達 41.93%。

(b) 能源管理

- 目標：每年減少 3% 能源 (含電力) 密度使用量。
- 2023 年致伸集團能源消耗總量為 336,212,456,054 KJ，較 2022 年之 376,894,102,484 KJ 減少 10.79%；2023 年能源消耗密集度為 5.5583GJ/ 新台幣百萬元營收，較 2022 年 4.756GJ/ 新台幣百萬元營收增加 16.87%，能源密度增加主因為營收減少，但實際能源使用較前一年減少。

(c) 水資源管理

- 目標：每年減少 2% 用水量。以 2020 年為基準年，2030 年較基準年用水密集度減少 40%。
- 本公司自 2018 年就開始執行水足跡盤查，2023 年涵蓋範圍包括子公司共十個廠區，並取得第三方查證聲明。

最近二年用水量：

	總用水量 (m <sup>3</sup> )	用水密度 (m <sup>3</sup> / 百萬 NT)
2022 年	871,672	11.00
2023 年	780,330	12.90

本公司於 2019 年導入中水回收系統，並於廠內宣導節約用水、更換節水設備。2023 年較 2022 年減少 10.48% 的用水量，用水密度則增加 17.27%。

(d) 廢棄物管理

- 目標：每年減少 2% 廢棄物產生量、2% 一般廢棄物產生量。
- 本公司將廢棄物管理積極納入 ISO 14001 環境管理系統中，以符合法令要求與達到減量目標。

最近二年廢棄物產生量

	事業廢棄物 (公噸)	一般廢棄物 (公噸)	廢棄物總量 (公噸)
2022 年	373.519	2,293.203	2,666.722
2023 年	708.103	1,806.905	2,515.008

- 2023 年廢棄物總量較 2022 年減少 5.69% (約 151.714 公噸)。

(四) 綠色設計與產品

致伸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，從產品生命週期角度於各階段找尋綠色低碳的機會，產品所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求，並規劃逐年增加使用 PCR，降低生產時對環境所帶來的衝擊；生產製造階段導入能源管理系統、並定期進行水足跡和溫室氣體的盤查，於生產基地建置太陽能發電設施，並積極採購綠電，同時持續改善生產效率、降低生產工時；廢棄回收階段則依循客戶符合 WEEE 回收率的要求，降低產品棄置後廢棄物之產生。2023 年致伸導入碳盤查管理系統，系統化掌握主要生產據點之碳排放數據，有助於後續落實綠色產品生命週期管理目的，達到碳資產管理最佳化目標。

## 三、社會面向

### (一) 人權政策

致伸集團以人為本，參考負責任商業聯盟行為準則、聯合國企業和人權指導原則、聯合國世界人權宣言、國際勞工組織公約、社會責任國際標準等國際規範訂定人權政策，各據點定期進行人權風險評估，並針對風險項目追蹤及確認因應措施，以打造多元包容、安全、舒適之職場環境視為己任。

致伸承諾遵守公司全球經營所在地的人權保護法律規範，恪盡職守避免與第三方或造成第三方侵害人權，並依循以下方針營造平權、尊重、關懷、安心安全的企業文化，同時監督價值鏈夥伴共同維護人權。

- 落實就業自由暨平等對待
- 禁止強迫勞動
- 禁止雇用童工
- 建立多元包容、不歧視、禁騷擾、人道對待的工作環境
- 提供符合法規的薪資福利
- 確保工作和食宿場所的安全衛生
- 透過人權制度建立及內部活動以加強少數民族人權保護
- 積極保護員工健康
- 保障同仁自由結社、員工籌組及加入各類社團組織的權利
- 維護正向勞資關係，提供多元的溝通平台營造開放溝通文化

### (二) 人才留任

本公司薪酬除了皆符合當地法令之外，更定期檢視市場水準，搜集參考當地薪酬調查報告，規劃及調整薪酬政策。除了一般薪資之外，更依據公司經營績效及個人績效發給績效獎金，不因性別、宗教、種族、國籍而有所差異。另員工福利措施皆符合或優於當地法令，項目如下，詳情參考「112年永續報告書 - 人才招募與留任章節」。

- 退休計畫
- 涵蓋員工家屬的團體保險
- 優於當地勞動法規之幸福彈性假期及 Primax Holidays
- 員工休閒場所，如咖啡廳、員工餐廳、員工宿舍、醫務中心及休閒大樓等
- 各項補助及禮金
- 員工身心照顧措施，包括 EAP、每年定期健康促進活動
- 多彩多姿的大型聯歡、團體旅遊及休閒活動
- 豐富的社團活動

### (三) 職業健康與安全

1. 集團主要營運據點位於台灣、中國大陸及泰國。
2. 2023年致伸集團職業安全相關訓練共計 17,634 人次，訓練費用共計新台幣 689,636 元。
3. 為力求提供員工安全健康的作業環境，致伸的相關管理措施如下：
  - (1) 定期教育訓練：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，大陸廠區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。
4. 本公司已取得集團 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證 (效期：2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 18 日)，並且定期召開職業安全委員會，以零職業病、零重大職災、工傷事件下降為目標，讓員工在安全無虞的健康職場中安心工作。2023 年工作相關職業傷害共 52 件 (中國大陸 11 件、泰國 41 件)，均已妥善處理，並協助受傷員工申請保險並視其復原情況調整工作職務等。其中，在泰國廠生產量能成長的同時，我們亦關注到作業人員安全意識提升的重要性，因此為預防未來職業傷害發生，我們進一步分析事件根本原因並強化因應行動，包括安排安全培訓課程、加強現場巡檢頻率等，以加強人員安全意識，降低因疏忽造成之意外傷害。
5. 本公司 2023 年並無火災事件發生，針對火災相關風險辨識及減災措施說明如下：
  - (1) 新人培訓：新進人員須完成防火、防災等相關教育訓練。
  - (2) 綜合演練：成立自衛消防編組，每年對在職員工進行二次通報、滅火、避難的綜合演練。
  - (3) 專責編組實施檢查：以防火管理人為中心實施預防管理編組，於各樓層設置防火負責人進行每日及每月的火災防制措施檢查。
  - (4) 消防檢修：於每年 5 月前，委託專業檢修機構將檢修結果報請當地消防機關備查。

### (四) 員工發展

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，詳細說明請參考「112年永續報告書 - 人才發展與培育章節」。

### (五) 客戶關係

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。每年會進行客戶滿意度調查，將客戶反饋意見落實於管理流程中以減少申訴案件發生，內部也制定保護客戶財產與申訴相關程序。



客戶隱私與機密資訊保護是客戶多年來願意與本公司建立合作關係的主要原因。因此集團致力於保護客戶資訊安全以維護客戶的權益，導入 ISO 27001 資訊安全管理系統並通過第三方查證，確保本公司資訊資產的機密性、完整性及可用性，並將其視為本公司最重要的資訊安全管理目標。

#### (六) 社會參與

致伸長期以來關注長者陪伴及偏鄉教育議題，同時關懷在地社區，除了公司對公益夥伴的定期贊助之外，我們更設立內部員工薪資捐款平台，與公益夥伴合作辦理各項活動，讓他們與員工之間藉由互動產生連結與認同感，並進一步鼓勵員工參與志工服務。因此，我們針對社會共好的願景，在受益人次、志工服務時數、社會扶助金額及公益合作夥伴等面向，訂定 2030 年的策略目標。2023 年致伸集團社會共好績效如下：

- 公益受益人次達 20,298 人次
- 志工服務總計為 5,679 小時
- 社會扶助金額 (含公益活動經費 / 公司及員工捐贈) 合計為 10,450 仟元
- 新增 29 間公益合作夥伴



## 玖. 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

關係企業組織圖 (112.12.31)



## 2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 112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	東莞市石碣鎮石碣科技東路 135 號	1,935,108	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	江蘇省昆山市玉山鎮錦淞路 278 號	847,319	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	828,084	生產電腦週邊產品
北京德星電子科技有限公司	83.03.24	北京市海淀區中關村彩和坊路 10 號 2 樓 201 室	38,333	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	5,448	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	890 Hillview Court, Suite 270 Milpitas, CA 95035	49,176	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品
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.	2,370,578	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.	876,153	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.	2,504,176	控股公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	90.01.19	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands	32,272	控股公司
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	102.10.08	P.O. Box 32052, The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1208 Cayman Islands.	3,966,352	控股公司
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	102.10.29	P.O. Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands.	1,922,510	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.	84.05.11	Room 1521, 15/F, Block A, Hi-Tech Industrial Centre, 5-21 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	568,375	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
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	93.08.09	廣東省惠州市惠陽區新圩鎮花果村迪芬尼智能音頻科技產業園	1,642,541	生產、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	1 Thorndale Drive, Suite 200, San Rafael, CA 94903, USA	6,147	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	104.09.06	廣東省東莞市石碣鎮石碣科技東路 135 號 9 棟	153,675	生產、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	86,788	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	106.01.05	Room 1521, 15/F., Block A, Hi-Tech Industrial Centre, 5-21 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong	1,648,618	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
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	106.01.20	C/O AZETS Ty Derw, Lime Tree Court, Cardiff Gate Business Park, Cardiff, United Kingdom, CF23 8AB	15,652	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	93.08.18	Průmyslový park 305, 742 21 Koprivnice-Vlčovice, Czech Republic	259,540	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	890 Hillview Court, Suite 270 Milpitas, CA 95035	9,221	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	106.11.14	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Island	1,481,427	控股公司
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	108.08.05	61 KAKI BUKIT AVENUE 1#04-38 SHUN LI INDUSTRIAL PARK SINGAPORE(417943)	1,232,474	買賣電腦週邊及其他零組件等產品
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	108.08.15	No. 888/8, Moo 7, Tambol Khlong Kio, Ban Bueng, Chonburi Province	1,120,243	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	108.10.08	No. 888/9, Moo7, Klong Kiew Sub-district, Ban Bueng District, Chonburi Province 20220 Thailand	701,244	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. (註 1)	112.03.03	61 KAKI BUKIT AVENUE 1#04-38 SHUN LI INDUSTRIAL PARK SINGAPORE(417943)	0	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

註 1：截至民國 112 年 12 月 31 日止，尚未投入資金。

### 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。整體而言，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

112 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：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：范綱洋
		Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：杜家濱
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
昆山致伸東聚電子有限公司	董事長	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：杜家濱
		Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：王堯偉
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
致伸科技(重慶)有限公司	董事長	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：杜家濱
		Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：范綱洋
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
北京德星電子科技有限公司	董事長	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：杜家濱
	董事	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：蕭英怡
		Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：魏浩三
	監事	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：張振德

企業名稱	職稱	姓名或代表人
日本德鑫科技(股)公司	董事	卓以禮
		杜家濱
		蕭英怡
	監察人	周衍洲
Polaris Electronics, Inc.	Director	杜家濱
		郭佑民
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	Director	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. 代表人：杜家濱
		Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. 代表人：潘永中
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：杜家濱
		潘永中
		蕭英怡
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：杜家濱
		Primax Electronics Ltd. 代表人：潘永中
		Primax Electronics Ltd. 代表人：蕭英怡
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：杜家濱
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：杜家濱、蕭英怡
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	Director	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 代表人：潘永中、梁立省、吳昌益、杜家濱
	Independent Director	鄭志凱
TYP Enterprises, Inc.	Director	Edward Townsend Boyd
Tymphony HK Ltd.	Director	Edward Townsend Boyd、潘永中
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	董事長	潘永中
	總經理	吳昌益
	董事	潘永太、曹中峰、吳昌益、劉曉彤、Edward Townsend Boyd
	監事	陳銘瑞、蕭英怡、劉小函
Tymphony Logistics, Inc.	Director	潘永中

企業名稱	職稱	姓名或代表人
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	潘永中
	總經理	吳昌益
	監事	蕭英怡
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	潘永中
	總經理	吳昌益
	監事	蕭英怡
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	Director	潘永中
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	Director	Philip Scott Mcphee
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o	Director	Pavel Merhout
		Philip Scott Mcphee
迪芬尼聲學科技股份有限公司	董事長	潘永中
	董事	杜家濱、潘永太
	監察人	蕭英怡
Gratus Technology Corp.	Director	郭佑民、潘永中
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：杜家濱、蕭英怡
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	Director	杜家濱、潘永太、潘永中、許昭男
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	Director	杜家濱、潘永太、潘永中、楊昌龍
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	Director	杜家濱、潘永太、潘永中、楊昌龍
Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd.	Director	吳昌益、潘永中、許昭男、杜家濱

## 6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 / 112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	1,935,108	12,934,786	5,431,684	7,503,102	23,168,777	536,248	527,890	-
昆山致伸東聚電子有限公司	847,319	1,474,118	676,977	797,141	1,425,770	19,905	13,947	-
致伸科技(重慶)有限公司	828,084	5,372,094	3,020,601	2,351,493	8,519,880	227,688	233,597	-
北京德星電子科技有限公司	38,333	64,550	60,920	3,630	104,218	7,301	5,895	-

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)
日本德鑫科技(股)公司	5,448	17,221	1,940	15,281	10,806	515	364	727.38
Polaris Electronics, Inc.	49,176	1,854,254	1,408,563	445,691	3,531,896	14,140	13,087	8.18
Gratus Technology Corp.	9,221	21,786	4,001	17,785	48,883	2,872	2,225	7.42
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	2,370,578	8,240,702	8,339	8,232,363	9,643	(2,272)	602,133	1.00
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	876,153	3,029,311	0	3,029,311	0	(301)	191,367	0.67
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	2,504,176	8,247,171	5,977	8,241,194	0	(266)	601,890	0.07
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	32,272	3,634	0	3,634	0	0	5,895	5.61
Diamond (Cayman) Holding Ltd.	3,966,352	7,013,093	0	7,013,093	0	(278)	489,841	3.80
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	1,481,427	64,336	0	64,336	0	(262)	2,528	0.05
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	1,922,510	5,580,127	2,665	5,577,462	0	(3,739)	569,336	2.96
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	1,232,474	2,980,027	2,244,300	735,727	7,452	355	(10,672)	(0.27)
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	1,120,243	1,859,815	1,129,523	730,292	2,738,914	(3,778)	(18,971)	(15.25)
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	701,244	2,336,089	1,663,345	672,744	3,908,585	65,006	63,101	8.10
Tymphony HK Ltd.	568,375	4,868,322	4,003,191	865,131	13,100,562	(284,551)	(364,720)	(2.53)
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	1,642,541	8,562,139	1,354,337	7,207,802	6,237,180	245,094	747,956	-
Tymphony Logistics, Inc.	6,147	8,148	154	7,994	0	(276)	(1,345)	(6.72)
TYP Enterprises, Inc.	15	76,305	25,436	50,869	148,301	8,444	5,534	11,067.61
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	153,675	4,085,508	2,987,037	1,098,471	6,923,400	104,398	285,824	-
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	86,788	918,526	550,622	367,904	4,036,089	178,781	157,901	-

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)
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	1,648,618	6,652,311	3,636,971	3,015,340	9,694,043	392,633	170,294	0.41
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	15,652	93,727	53,978	39,749	115,921	4,164	1,418	3.54
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	259,540	1,639,154	820,719	818,435	2,249,712	56,242	44,454	0.24
迪芬尼聲學科技股份有限公司	50,000	744,488	390,629	353,859	1,040,239	49,533	21,989	4.40
Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd.(註1)	0	0	0	0	0	0	0	0

註1：截至民國112年12月31日止，尚未投入資金。

## (二) 關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書、關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱附錄一、112年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

## (三) 關係報告書：不適用

## 二、私募有價證券辦理情形：無

## 三、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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

致伸科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號  
電話：(02)2798-9008

附錄一、112 年度經會計師查核  
簽證之合併財務報告

## 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	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~25
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26
(六)重要會計項目之說明	27~61
(七)關係人交易	61
(八)抵質押之資產	61
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十)重大之災害損失	62
(十一)重大之期後事項	62
(十二)其 他	62
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63~67
2.轉投資事業相關資訊	68
3.大陸投資資訊	69
4.主要股東資訊	69
(十四)部門資訊	70~71

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二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：杜家濱

日 期：民國一一三年二月二十六日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw



## 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及其子公司民國一一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(七)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司及其子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及其子公司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：瞭解致伸科技股份有限公司及其子公司所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期估列存貨備抵損失的方法及假設是否允當。

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，並檢視其他會計師工作底稿及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附註六(十三)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.。前述交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該子公司受市場環境等因素而波動，且減損估計係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科技股份有限公司及其子公司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、取得管理階層委託外部專家出具之減損評估報告、覆核該減損評估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。

## 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民國一一年度及一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年度及一一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，足以允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一年度及一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年度及一一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受託查核簽證財務報表規則及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，與致伸科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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及其子公司合併財務報告之部分子公司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。該部分子公司民國一一年度及一一年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之31%及35%，民國一一年度及一一年一月一日至十二月三十一日營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之37%及40%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一一年度及一一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。



### 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科技股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對致伸科技股份有限公司及其子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及其子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科技股份有限公司及其子公司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，決定對致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一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

洪士剛  
會計師：  
傅炳文



證券主管機關：金管證審字第1110336423號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號  
民國一一年二月二十六日

致伸科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

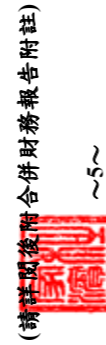
民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31	111.12.31	112.12.31	111.12.31
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	10,904,683	24	6,284,887	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	379,608	1	396,984	1
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(四))	302,334	-	130,023	-
1170 應收帳款(附註六(五)及(二十三)及七)	11,481,787	25	14,338,084	30
1180 應收帳款-關係人(附註六(五)及(六))	70,606	-	54,587	-
1200 其他應收款(附註六(七))	1,556,671	3	1,944,391	4
1310 存貨(附註六(七))	7,996,397	17	9,353,504	20
1470 其他流動資產	516,388	1	757,957	2
	<u>32,936,374</u>	<u>71</u>	<u>33,260,417</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產：</b>				
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	12,048	-	2,662	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	290,285	1	350,788	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	7,740,909	17	8,246,823	17
1755 使用權資產(附註六(十一))	1,891,531	4	2,134,317	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	649,515	1	32,900	-
1780 無形資產(附註六(十三))	2,013,589	4	2,130,259	4
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	699,981	1	747,289	2
1990 其他非流動資產(附註八)	318,888	1	358,606	1
	<u>13,616,746</u>	<u>29</u>	<u>14,003,644</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 46,553,120</u>	<u>100</u>	<u>\$ 47,264,061</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十四))	2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120		2120	
應付票據及帳款	2170		2170	
應付薪資	2201		2201	
其他應付款	2219		2219	
租賃負債-流動(附註六(十六))	2280		2280	
一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)	2320		2320	
退稅負債	2365		2365	
其他流動負債(附註六(二十三))	2399		2399	
	<u>12,048</u>	<u>-</u>	<u>2,662</u>	<u>-</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十五)及八)	2540		2540	
租賃負債-非流動(附註六(十六))	2580		2580	
長期遞延收入(附註六(十))	2630		2630	
其他非流動負債(附註六(十八)及(十九))	2670		2670	
	<u>7,740,909</u>	<u>17</u>	<u>8,246,823</u>	<u>17</u>
<b>負債合計</b>				
<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
普通股股本(附註六(二十))	3110		3110	
資本公積(附註六(九)及(二十))	3200		3200	
法定盈餘公積(附註六(二十))	3310		3310	
特別盈餘公積(附註六(二十))	3320		3320	
未分配盈餘(附註六(二十))	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
	<u>13,616,746</u>	<u>29</u>	<u>14,003,644</u>	<u>30</u>
<b>非控制權益(附註六(九))</b>	36XX			
<b>權益合計</b>				
<b>負債及權益總計</b>				
	<u>\$ 46,553,120</u>	<u>100</u>	<u>\$ 47,264,061</u>	<u>100</u>



董事長：杜家濱



經理人：杜家濱

會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 60,488,402	100	\$ 79,240,765	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)、(十八)、(二十四)及十二)	50,907,102	84	68,256,490	86
營業毛利	9,581,300	16	10,984,275	14
營業費用(附註六(五)、(六)、(十六)、(十八)、(二十一)、(二十四)及十二)：				
6100 推銷費用	1,710,326	3	1,868,828	3
6200 管理費用	2,074,862	3	2,313,027	3
6300 研究發展費用	3,089,186	5	3,366,095	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(36,057)	-	91,552	-
營業費用合計	6,838,317	11	7,639,502	10
營業淨利	2,742,983	5	3,344,773	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	361,013	-	95,190	-
7010 其他收入(附註六(三)、(十七)及(二十五))	40,491	-	63,709	-
7020 其他利益及損失(附註六(八)、(十)、(十三)、(二十六)及十二)	269,338	-	457,298	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	-	-	(42,489)	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(147,453)	-	(289,517)	-
營業外收入及支出合計	523,389	-	284,191	-
稅前淨利	3,266,372	5	3,628,964	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	632,883	1	760,003	1
本期淨利	2,633,489	4	2,868,961	3
其他綜合損益：				
8300 不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八))	(2,428)	-	6,971	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(87,755)	-	11,974	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(90,183)	-	18,945	-
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	(198,741)	-	522,322	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(198,741)	-	522,322	1
8300 本期其他綜合損益	(288,924)	-	541,267	1
本期綜合損益總額	\$ 2,344,565	4	\$ 3,410,228	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,485,289	4	\$ 2,742,609	3
8620 非控制權益(附註六(九))	148,200	-	126,352	-
	<u>\$ 2,633,489</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,868,961</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 2,220,824	4	\$ 3,214,191	4
8720 非控制權益(附註六(九))	123,741	-	196,037	-
	<u>\$ 2,344,565</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,410,228</u>	<u>4</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十二))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.50		\$ 6.10	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.42		\$ 6.02	



董事長：杜家濱

(請詳閱後合併財務報告附註)  
經理人：杜家濱

~6~



會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一十二年及一十一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

民國一十一年一月一日餘額	資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報告換算之兌換差額		其他權益項目		總計	非控制權益	權益合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現(損)益	員工未賺得	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
\$ 4,552,633	1,758,780	1,769,946	1,046,360	2,742,609	(1,265,160)	452,637	11,974	14,175,512	2,742,609	2,267,000	16,442,512
-	-	-	-	6,971	452,637	11,974	-	2,742,609	471,582	126,352	2,868,961
-	-	-	-	2,749,580	452,637	11,974	-	3,214,191	3,214,191	196,037	3,410,228
-	-	229,271	-	(229,271)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	170,770	(170,770)	-	-	-	(1,411,230)	(1,411,230)	-	(1,411,230)
-	183,738	-	-	2,741	(2,741)	-	-	183,738	183,738	(516,546)	(332,808)
(5,290)	(21,683)	-	-	-	-	-	-	184,883	184,883	-	184,883
35,550	209,073	-	-	-	-	-	-	26,973	26,973	-	26,973
-	-	-	-	(343)	-	-	343	-	-	-	-
4,582,893	2,129,908	1,999,217	1,217,130	7,433,108	(812,523)	57,605	57,605	16,347,094	1,946,491	18,293,585	
-	-	-	-	2,485,289	-	-	-	2,485,289	148,200	2,633,489	
-	-	-	-	(2,428)	(188,627)	(73,410)	(73,410)	(264,465)	(24,459)	(288,924)	
-	-	-	-	2,482,861	(188,627)	(73,410)	(73,410)	2,220,824	123,741	2,344,565	
-	-	275,197	-	(275,197)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(462,212)	462,212	-	-	-	(1,791,794)	(1,791,794)	-	(1,791,794)
-	(12,835)	-	-	-	-	-	-	(12,835)	(12,835)	12,835	-
(2,005)	(12,194)	-	-	-	-	-	-	250,220	250,220	-	250,220
48,850	254,874	-	-	-	-	-	-	14,199	14,199	-	14,199
4,629,738	2,359,753	2,274,414	754,918	8,311,190	(1,001,150)	(15,805)	(15,805)	17,013,509	2,083,067	19,096,576	

民國一十一年一月一日餘額  
本期淨利  
本期其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現金股利  
採用權益法之投資之變動數  
限制員工權利新股攤銷費用  
發行限制員工權利新股  
發行限制員工權利新股  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算影響數

民國一十二年一月三十一日餘額  
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：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現金股利  
採用權益法之投資之變動數  
限制員工權利新股攤銷費用  
發行限制員工權利新股  
發行限制員工權利新股



董事長：杜家濱



會計主管：張淑娟

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杜家濱

致伸科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	112年度	111年度
本期稅前淨利	\$ 3,266,372	3,628,964
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,709,347	1,658,468
攤銷費用	204,035	228,854
預期信用減損損失(迴轉利益)	(36,057)	91,552
利息費用	147,453	284,692
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	613,592	619,677
利息收入	(361,013)	(95,190)
股份基礎給付酬勞成本	250,220	200,363
股利收入	(690)	(10,744)
無形資產減損損失	-	29,198
採用權益法認列之關聯企業減損損失	-	157,740
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	42,489
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(42,630)	(3,510)
不動產、廠房及設備減損損失	-	6,084
處分使用權資產利益	(21,491)	(17,338)
處分未攤銷費用損失	3,832	-
收益費損項目合計	2,466,598	3,192,335
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	397,484	156,238
應收帳款	3,449,280	(2,065,746)
應收帳款-關係人	(16,019)	75,693
其他應收款	(71,760)	367,422
存貨	1,357,107	3,811,097
其他流動資產	241,569	339,712
其他	21,913	(5,702)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	5,379,574	2,678,714
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(1,016,661)	(603,054)
應付票據及帳款	(1,903,404)	(3,654,734)
應付薪資	(368,520)	196,700
其他應付款	(556,765)	1,087,725
退款負債	326,657	212,842
其他流動負債	421,988	863,648
其他	(35,932)	(74,244)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,132,637)	(1,971,117)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,246,937	707,597
調整項目合計	4,713,535	3,899,932
營運產生之現金流入	7,979,907	7,528,896
收取之利息	361,013	95,190
支付之利息	(147,374)	(284,614)
支付之所得稅	(466,033)	(1,142,812)
營業活動之淨現金流入	7,727,513	6,196,660
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(27,419)	(108,358)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算返還剩餘財產	-	8,538
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	99,789	1,535,721
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,747)	(2,662)
取得不動產、廠房及設備	(1,571,521)	(1,931,157)
處分不動產、廠房及設備	84,657	27,574
存出保證金減少(增加)	8,069	(47,388)
取得未攤銷費用	(19,279)	(33,665)
處分未攤銷費用	311	4,414
收取之股利	690	10,744
投資活動之淨現金流出	(1,435,450)	(536,239)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	266,882	(1,541,459)
長期借款增加(減少)	243,979	(996,955)
存入保證金增加(減少)	21,379	(127)
租賃本金償還	(236,951)	(234,706)
發放現金股利	(1,791,794)	(1,411,230)
回購持股增資計畫之股份	-	(348,287)
籌資活動之淨現金流出	(1,496,505)	(4,532,764)
匯率變動之影響	(175,762)	317,989
本期現金及約當現金增加數	4,619,796	1,445,646
期初現金及約當現金餘額	6,284,887	4,839,241
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,904,683	6,284,887

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：杜家濱

董事長：杜家濱

會計主管：張淑娟

**致伸科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
**(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。

本公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為多功能事務機、光學掃描器、數位相機模組、滑鼠、鍵盤、觸控板、行動電話配件、通訊器材、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統及其他電子零組件等產品之製造與銷售，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日經金融監督管理委員會備查上市，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一一三年二月二十六日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

**致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

**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會計準則」)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)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；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

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(即「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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產（包含商譽）及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並以喪失控制日之公允價值重新衡量對前子公司所保留之投資。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
			112.12.31	111.12.31	
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	Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore)	買賣電腦週邊及其他零組件等產品	100.00 %	100.00 %	
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 %	
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
			112.12.31	111.12.31	
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	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 %	
Primax Singapore	Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下稱Primax Thailand)	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品	99.99 %	99.99 %	
Diamond	Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
TWEL	惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	77.01 %	77.01 %	
TWEL	Tymphony Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱TYM Singapore)	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1)
惠州迪芬尼	Tymphony Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK)	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	100.00 %	100.00 %	
惠州迪芬尼	東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	Tymphony HK Ltd. (以下稱TYM HK)	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	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱迪芬尼聲學)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. (以下稱TYTH)	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	99.99 %	99.99 %	
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 %	
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)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	

註1：截至民國一十二年十二月三十一日止，尚未投入資金。

(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。於後續每一報導期間結束日(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。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認為其他綜合損益。

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

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(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零用金、庫存現金及銀行存款。約當現金係指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

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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)。

### 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

#### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

#### (5)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

### 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十一日，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十一日，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十一日；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

#### (6)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之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2)權益交易

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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)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目前有法律上有可執行之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；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。

(八)存貨

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

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

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於合併公司損益。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益。

(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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入及支出項下之其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。



## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### 4.重分類至投資性不動產

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

### (十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

(1)固定給付，包括實質固定給付；

(2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；

(3)預期支付之殘值保證金額；及

(4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

(1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；

(2)預期支付之殘值保證金額有變動；

(3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、技術、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(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

合併公司於每一財務年度結束日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一財務年度結束日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產以外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至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。

## 致伸科技股份有限公司及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處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司製造電腦週邊及非電腦週邊商品，並銷售予客戶。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司以累積銷售商品達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。商品銷售之平均授信期間為四十五天至一百二十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.勞務服務

合併公司提供企業模具研究、開發及設計等服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

3.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)遞延補助收入

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

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

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服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎勵之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

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

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十九)所得稅

所得稅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。

合併公司判斷其於全球最低稅負-支柱二規範下所應支付之補充稅屬於國際會計準則第十二號「所得稅」範圍，並已適用補充稅相關遞延所得稅會計處理之暫時性強制豁免，對於實際發生之補充稅則認列為當期所得稅。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，認為遞延所得稅資產。並於每一財務年度結束日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人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及限制員工權利新股。

### (二十一)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層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，會計估計值變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)對子公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有ALT International Co., Ltd. (以下稱AIC)37%之有表決權股份，惟合併公司未取得AIC之董事席次，且AIC之董事長控制45%之有表決權股份，故合併公司不具主導AIC攸關活動之權利而僅具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

### (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。存貨評價估列請詳附註六(七)。

### (二)無形資產(含商譽)之減損評估

無形資產之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。

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(二十七)。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$ 2,987	4,889
活期存款及支票存款	7,511,456	5,098,742
定期存款	3,390,240	1,181,256
	<u>\$ 10,904,683</u>	<u>6,284,887</u>

(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：

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 102,225	291,210
外匯換匯合約	277,383	105,774
非衍生金融資產		
國外非上市(櫃)公司股權－Storm Venture Fund VII, L.P.	5,040	2,662
國外非上市(櫃)公司股權－Thin Line Capital Fund II, L.P.	7,008	-
合 計	<u>\$ 391,656</u>	<u>399,646</u>
流動	\$ 379,608	396,984
非流動	12,048	2,662
	<u>\$ 391,656</u>	<u>399,646</u>

持有供交易之金融負債：

	112.12.31	111.12.31
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ (985,204)	(622,886)
外匯換匯合約	(7,135)	(393,775)
	<u>\$ (992,339)</u>	<u>(1,016,661)</u>

2.合併公司於民國一一年七月及九月分別以2,065千元及597千元投資非上市(櫃)公司－Storm Venture Fund VII, L.P.，並於民國一一二年度參與其增資認購3,097千元。

3.合併公司於民國一一二年六月以7,650千元投資非上市(櫃)公司－Thin Line Capital Fund II, L.P.。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司民國一一二年及一一年十二月三十一日因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

112.12.31				
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		
－買入港幣/賣出美金				
遠期外匯合約	歐元	1,000	113.01.30	24.620
－買入捷克克朗/賣出歐元				
遠期外匯合約	美金	9,000	113.01.30	22.278
－買入捷克克朗/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	643,000	113.01.16~113.06.27	30.418~31.990
－買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	31,800	113.01.16~113.06.20	30.739~31.315
－買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	303,000	113.01.04~113.03.28	7.0943~7.1756
－買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	19,000	113.01.22~113.01.30	34.400~34.980
－買入美金/賣出泰銖				
遠期外匯合約	歐元	3,500	113.01.30	8.6270
－買入港幣/賣出歐元				
換匯合約	美金	462,000	113.01.16~113.06.24	30.457~31.761
－換入台幣/換出美金				
111.12.31				
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		
－買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	199,000	112.01.04~112.07.03	6.7117~7.2580
－買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	32,000	112.01.09~112.02.24	34.390~35.000
－買入美金/賣出泰銖				
遠期外匯合約	歐元	7,500	112.02.13	8.320
－買入港幣/賣出歐元				
換匯合約	美金	585,000	112.01.10~112.07.26	29.095~31.935
－換入台幣/換出美金				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－全景軟體(股)	\$ 11,093	7,535
國內非上市(櫃)公司股票－智成電子(股)	250	250
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures, L.P.	158,070	183,766
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures II, L.P.	97,145	85,267
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures III, L.P.	23,727	11,853
國外非上市(櫃)公司股票－ 深圳市邁斯高科技有限公司	-	62,117
合 計	<u>\$ 290,285</u>	<u>350,788</u>

1. 合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為690千元及10,744千元，帳列其他收入項下。
3. 合併公司持有之被投資公司－普實創業(股)於民國一一一年五月辦理清算返還剩餘財產60千元。
4. 合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購1,377千元及5,340千元。
5. 合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購10,773千元及26,415千元。
6. 合併公司持有之被投資公司－達訊參創業投資(股)於民國一一一年十一月辦理清算返還剩餘財產8,478千元。
7. 合併公司於民國一一一年一月以7,756千元投資非上市(櫃)公司－Grove Ventures III, L.P.，並參與該公司辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購15,269千元及5,328千元。
8. 合併公司於民國一一一年一月以63,519千元投資非上市(櫃)公司－深圳市邁斯高科技有限公司。
9. 合併公司投資之Grove Ventures, L.P.、Grove Ventures II, L.P.及Grove Ventures III, L.P.，係屬具存續期間之投資。合併公司於原始認列時對上列有限合夥之投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依會計研究發展基金會於民國一一二年六月十五日發布之IFRS問答集，此金融資產不得指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，惟依金管會投資有限合夥之金融資產分類疑義是否追溯適用之問答集，此為民國一一二年六月三十日以前之有限合夥投資，無須追溯適用過去之分類，故合併公司繼續認列上列有限合夥於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

10. 上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
定期存單	<u>\$ 30,234</u>	<u>130,023</u>
利率區間	<u>0.54%~1.53%</u>	<u>0.88%~0.98%</u>
到期日	<u>113.07.10</u>	<u>112.01.16~112.02.20</u>

1. 合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為收取本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。
2. 上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(五)應收帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 11,549,203	14,442,722
應收帳款－關係人	70,606	54,587
減：備抵損失	(67,416)	(104,638)
合 計	<u>\$ 11,552,393</u>	<u>14,392,671</u>

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

	112.12.31		
	應收帳款(含關係人)帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 10,450,695	0%~0.21%	22,061
逾期0~30天	1,047,527	0%~3%	17,568
逾期31~60天	77,561	0%~5%	3,713
逾期61~90天	2,631	0%~10%	213
逾期91~180天	5,577	0%~25%	595
逾期181~360天	19,330	0%~80%	6,778
逾期超過361天以上	16,488	0%~100%	16,488
	<u>\$ 11,619,809</u>		<u>67,416</u>

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收帳款(含關係人)帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 12,459,350	0%~0.02%	2,244
逾期0~30天	1,460,646	0%~3%	27,161
逾期31~60天	320,558	0%~5%	15,060
逾期61~90天	28,285	0%~10%	2,829
逾期91~180天	228,022	0%~25%	56,985
逾期181~360天	444	0%~80%	355
逾期超過361天以上	4	0%~100%	4
	<u>\$ 14,497,309</u>		<u>104,638</u>

3. 合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 104,638	29,635
減損損失提列(迴轉)	(36,057)	73,093
匯率變動之影響	(1,165)	1,910
期末餘額	<u>\$ 67,416</u>	<u>104,638</u>

4. 合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依約合併公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時合併公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。民國一一二年及一一一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：

112.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
星辰銀行	\$ 942,729	848,456	-	942,729	-	-
兆豐銀行	-	-	-	-	-	美金 2,500千元
	<u>\$ 942,729</u>	<u>848,456</u>	<u>-</u>	<u>942,729</u>		
111.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
匯豐銀行	\$ 686,846	387,560	299,286	387,560	4.34%~4.86%	美金 56,940千元
星辰銀行	2,199,261	891,005	1,088,331	1,110,930	4.79%~5.32%	-
台灣銀行	-	-	-	-	-	台幣 297,000千元
兆豐銀行	-	-	-	-	-	美金 3,750千元
	<u>\$ 2,886,107</u>	<u>1,278,565</u>	<u>1,387,617</u>	<u>1,498,490</u>		

5. 合併公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六) 其他應收款

	112.12.31	111.12.31
其他應收款－應收帳款讓售	\$ 942,729	1,498,490
其他應收款－應收退稅款	446,860	381,800
其他應收款－其他	183,360	80,641
減：備抵損失	(16,278)	(16,540)
合計	<u>\$ 1,556,671</u>	<u>1,944,391</u>

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 16,540	-
減損損失提列	-	18,459
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(1,879)
匯率變動之影響	(262)	(40)
期末餘額	<u>\$ 16,278</u>	<u>16,540</u>

(七) 存貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 2,941,221	3,724,911
半成品及在製品	1,853,451	1,956,621
製成品及商品	3,201,725	3,671,972
	<u>\$ 7,996,397</u>	<u>9,353,504</u>

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

	112年度	111年度
存貨報廢及跌價(損失)回升利益	\$ 58,863	(440,359)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(47,657)	(62,079)
存貨盤盈(虧)	444	(4,834)
	<u>\$ 11,650</u>	<u>(507,272)</u>

(八) 採用權益法之投資

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

	112.12.31	111.12.31
個別不重大關聯企業之期末彙總帳面金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ -	(42,489)
其他綜合損益	-	28,662
綜合損益總額	\$ -	<b>(13,827)</b>

- 合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。
- AIC因受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，合併公司評估該股權投資之無形資產及帳面價值已有減損。合併公司於報導日對採用權益法之投資之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一年六月三十日使用年折現率21.70%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一年度認列減損損失157,740千元，帳列其他利益及損失項下。

(九)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	
		112.12.31	111.12.31
惠州迪芬尼及其子公司	香港及中國大陸/開曼	22.99 %	22.99 %

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會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

1.惠州迪芬尼及其子公司彙總性財務資訊：

	112.12.31	111.12.31
流動資產	\$ 10,972,844	12,433,413
非流動資產	5,566,788	6,358,816
流動負債	(7,013,879)	(9,618,839)
非流動負債	(465,002)	(706,703)
淨資產	\$ <b>9,060,751</b>	<b>8,466,687</b>
非控制權益期末帳面金額	\$ <b>2,083,067</b>	<b>1,946,491</b>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年度	111年度
營業收入	\$ <b>22,530,076</b>	<b>31,445,453</b>
本期淨利	\$ 644,628	529,308
其他綜合(損)益	(106,390)	279,563
綜合(損)益總額	\$ <b>538,238</b>	<b>808,871</b>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <b>148,200</b>	<b>126,352</b>
歸屬於非控制權益之綜合(損)益總額	\$ <b>123,741</b>	<b>196,037</b>

	112年度	111年度
營業活動現金流量	\$ 2,353,646	2,436,507
投資活動現金流量	(11,038)	743,188
籌資活動現金流量	(28,899)	(2,979,658)
匯率變動之影響	(1,429)	90,864
現金及約當現金增加數	\$ <b>2,312,280</b>	<b>290,901</b>
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

- 惠州迪芬尼於民國一一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，並辦理減資註銷該等股份，致非控制權益之所有權益之比率自28.57%降低至22.99%，請詳附註六(二十)及(二十一)。

合併公司對惠州迪芬尼所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

非控制權益之帳面金額減少	\$ 534,606
支付予非控制權益之對價	(348,287)
資本公積—長期股權投資	\$ <b>186,319</b>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	建築物、租賃改良及附屬設備					未完工程及待驗設備	合計
	土地	機器設備	辦公及其他設備	未完工程及待驗設備	合計		
民國112年1月1日餘額	\$ 1,077,437	6,714,735	7,407,901	1,176,279	459,164	16,835,516	
增 添	-	54,398	197,560	48,449	1,370,774	1,671,181	
處分/報廢	-	(85,042)	(500,925)	(82,733)	(7,442)	(676,142)	
重分類	-	239,996	423,508	23,610	(821,707)	(134,593)	
轉出至投資性不動產	-	(655,587)	-	(2,133)	(4,166)	(661,886)	
匯率變動之影響	2,755	(55,445)	(84,104)	(12,147)	(2,168)	(151,109)	
民國112年12月31日餘額	\$ <b>1,080,192</b>	<b>6,213,055</b>	<b>7,443,940</b>	<b>1,151,325</b>	<b>994,455</b>	<b>16,882,967</b>	



致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	建築物、 租賃改良		機器設備	辦公 及其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
	土地	及附屬設備				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,065,753	3,979,270	6,666,371	1,181,926	2,372,934	15,266,254
增 添	-	60,949	257,965	71,927	1,499,329	1,890,170
處分/報廢	-	(95,921)	(460,983)	(59,612)	(1,905)	(618,421)
重分類	-	2,672,074	815,301	(44,126)	(3,463,129)	(19,880)
匯率變動之影響	11,684	98,363	129,247	26,164	51,935	317,393
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,077,437</u>	<u>6,714,735</u>	<u>7,407,901</u>	<u>1,176,279</u>	<u>459,164</u>	<u>16,835,516</u>
<b>累計折舊及減損損失：</b>						
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,345,364	5,496,266	747,063	-	8,588,693
本年度折舊	-	298,869	957,454	168,203	-	1,424,526
處分/報廢	-	(79,852)	(470,701)	(75,313)	-	(625,866)
重分類	-	218	(69,504)	(1,464)	-	(70,750)
轉出至投資性不動產	-	(45,492)	-	(2,133)	-	(47,625)
匯率變動之影響	-	(37,862)	(78,560)	(10,498)	-	(126,920)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,481,245</u>	<u>5,834,955</u>	<u>825,858</u>	<u>-</u>	<u>9,142,058</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,191,333	4,780,194	689,904	-	7,661,431
本年度折舊	-	214,316	991,872	171,292	-	1,377,480
減損損失	-	4,685	1,399	-	-	6,084
處分/報廢	-	(95,154)	(433,857)	(56,175)	-	(585,186)
重分類	-	(651)	76,246	(71,485)	-	4,110
匯率變動之影響	-	30,835	80,412	13,527	-	124,774
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>2,345,364</u>	<u>5,496,266</u>	<u>747,063</u>	<u>-</u>	<u>8,588,693</u>
<b>帳面價值：</b>						
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,080,192</u>	<u>3,731,810</u>	<u>1,608,985</u>	<u>325,467</u>	<u>994,455</u>	<u>7,740,909</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,077,437</u>	<u>4,369,371</u>	<u>1,911,635</u>	<u>429,216</u>	<u>459,164</u>	<u>8,246,823</u>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>1,065,753</u>	<u>1,787,937</u>	<u>1,886,177</u>	<u>492,022</u>	<u>2,372,934</u>	<u>7,604,823</u>

- 民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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529,007千元及723,418千元，帳列長期遞延收入項下。
- 合併公司位於大陸之子公司於民國一一一年度因搬遷新廠計畫，將其帳面金額依可回收金額調整，認列減損損失6,084千元，帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司於民國一一一年開始竹北廠房之興建，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，已發生支出金額分別為662,663千元及58,556千元。民國一一一年度與廠房興建有關之資本化借款成本1,039千元，係依資本化利率1.1%計算。
- 合併公司之不動產、廠房及設備提供作為擔保之情形，請詳附註八。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)使用權資產

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

使用權資產成本：	房 屋 及 建 築		運輸設備	其他設備	總 計
	土 地	土 地			
民國112年1月1日餘額	\$ 371,616	2,523,498	40,756	2,106	2,937,976
增 添	-	193,627	23,479	-	217,106
減 少	(90,273)	(217,842)	(7,896)	(2,106)	(318,117)
租約修改	-	44,330	-	-	44,330
轉出至投資性不動產	(30,814)	-	-	-	(30,814)
匯率變動之影響	(4,706)	5,500	168	-	962
民國112年12月31日餘額	\$ <u>245,823</u>	<u>2,549,113</u>	<u>56,507</u>	<u>-</u>	<u>2,851,443</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 401,900	2,689,447	20,124	2,106	3,113,577
增 添	-	215,751	23,600	-	239,351
減 少	(17,305)	(436,885)	(4,086)	-	(458,276)
租約修改	(18,911)	8,504	-	-	(10,407)
匯率變動之影響	5,932	46,681	1,118	-	53,731
民國111年12月31日餘額	\$ <u>371,616</u>	<u>2,523,498</u>	<u>40,756</u>	<u>2,106</u>	<u>2,937,976</u>
<b>使用權資產之累計折舊：</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 34,845	745,246	21,462	2,106	803,659
本期折舊	7,375	252,719	13,169	-	273,263
減 少	(8,435)	(89,959)	(7,600)	(2,106)	(108,100)
租約修改	-	(766)	-	-	(766)
轉出至投資性不動產	(8,732)	-	-	-	(8,732)
匯率變動之影響	(482)	1,028	42	-	588
民國112年12月31日餘額	\$ <u>24,571</u>	<u>908,268</u>	<u>27,073</u>	<u>-</u>	<u>959,912</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 39,013	678,513	13,747	1,934	733,207
本期折舊	9,284	260,657	10,412	172	280,525
減 少	(12,747)	(212,364)	(3,182)	-	(228,293)
租約修改	(1,423)	-	-	-	(1,423)
匯率變動之影響	718	18,440	485	-	19,643
民國111年12月31日餘額	\$ <u>34,845</u>	<u>745,246</u>	<u>21,462</u>	<u>2,106</u>	<u>803,659</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國112年12月31日	\$ <u>221,252</u>	<u>1,640,845</u>	<u>29,434</u>	<u>-</u>	<u>1,891,531</u>
民國111年12月31日	\$ <u>336,771</u>	<u>1,778,252</u>	<u>19,294</u>	<u>-</u>	<u>2,134,317</u>
民國111年1月1日	\$ <u>362,887</u>	<u>2,010,934</u>	<u>6,377</u>	<u>172</u>	<u>2,380,370</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	使用權資產 —土地	總 計
<b>成本或認定成本：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ 50,190	31,735	-	81,925
重分類轉入	-	661,886	30,814	692,700
匯率變動之影響	-	(8,723)	(299)	(9,022)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 50,190</u>	<u>684,898</u>	<u>30,515</u>	<u>765,603</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 50,190</u>	<u>31,735</u>	<u>-</u>	<u>81,925</u>
(即民國111年12月31日餘額)				
<b>累計折舊及減損：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ 33,941	15,084	-	49,025
重分類轉入	-	47,625	8,732	56,357
本期折舊	-	11,354	204	11,558
匯率變動之影響	-	(765)	(87)	(852)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>73,298</u>	<u>8,849</u>	<u>116,088</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 33,941	14,621	-	48,562
本期折舊	-	463	-	463
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>15,084</u>	<u>-</u>	<u>49,025</u>
<b>帳面價值：</b>				
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>611,600</u>	<u>21,666</u>	<u>649,515</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>16,651</u>	<u>-</u>	<u>32,900</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>17,114</u>	<u>-</u>	<u>33,363</u>
<b>公允價值：</b>				
民國112年12月31日			\$	<u>1,035,637</u>
民國111年12月31日			\$	<u>117,774</u>
民國111年1月1日			\$	<u>102,412</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. 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1~3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(十七)。
3. 合併公司之投資性不動產均未提供作為擔保。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷金額變動如下：

	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總 計
<b>成本或認定成本：</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 2,038,574	718,800	357,271	124,459	3,239,104
減少	-	-	-	(281)	(281)
匯率變動影響數	(291)	-	-	(22)	(313)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,038,283</u>	<u>718,800</u>	<u>357,271</u>	<u>124,156</u>	<u>3,238,510</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,020,049	718,800	357,271	122,708	3,218,828
增添	-	-	-	1,609	1,609
匯率變動影響數	18,525	-	-	142	18,667
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,038,574</u>	<u>718,800</u>	<u>357,271</u>	<u>124,459</u>	<u>3,239,104</u>
<b>累計攤銷及減損損失：</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 30,439	645,180	314,328	118,898	1,108,845
本期攤銷	-	71,880	41,930	2,712	116,522
減少	-	-	-	(281)	(281)
匯率變動影響數	(47)	-	-	(118)	(165)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 30,392</u>	<u>717,060</u>	<u>356,258</u>	<u>121,211</u>	<u>1,224,921</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	573,300	272,398	116,541	962,239
本期攤銷	-	71,880	41,930	2,295	116,105
減損損失	29,198	-	-	-	29,198
匯率變動影響數	1,241	-	-	62	1,303
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 30,439</u>	<u>645,180</u>	<u>314,328</u>	<u>118,898</u>	<u>1,108,845</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,007,891</u>	<u>1,740</u>	<u>1,013</u>	<u>2,945</u>	<u>2,013,589</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,008,135</u>	<u>73,620</u>	<u>42,943</u>	<u>5,561</u>	<u>2,130,259</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 2,020,049</u>	<u>145,500</u>	<u>84,873</u>	<u>6,167</u>	<u>2,256,589</u>

1. 合併公司於報導日對併購TWEL產生之商譽可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一二年及一一一年十二月三十一日分別使用年折現率13.08%及16.78%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一二年度及一一一年度並未認列任何商譽之減損損失。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司於財務報導期間結束日對併購TYM Acoustic Europe產生之商譽可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一一年十二月三十一日使用年折現率15.80%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。由於TYM Acoustic Europe之經營績效及獲利成長不如預期經評估其可回收金額已小於帳面價值，故於民國一一一年度認列商譽減損損失29,198千元，帳列其他利益及損失項下。

3. 合併公司之無形資產均未有提供作為擔保之情形。

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>756,252</u>	<u>489,370</u>
未動支額度	\$ <u>26,822,784</u>	<u>27,873,579</u>
利率區間	<u>3.04%~3.64%</u>	<u>1.95%~4.98%</u>

(十五)長期借款

112.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	台幣	1.1%~1.65%	民國115年~ 民國117年	\$ 707,979
減：一年內到期部分				(16,667)
				<u>\$ 691,312</u>
未動支額度				<u>\$ 2,321,407</u>
111.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	台幣	1.03%~1.40%	民國115年	\$ 464,000
減：一年內到期部分				-
				<u>\$ 464,000</u>
未動支額度				<u>\$ 1,950,166</u>

1. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

2. 合併公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>225,189</u>	<u>193,405</u>
非流動	\$ <u>1,559,401</u>	<u>1,704,857</u>

到期分析請詳附註六(二十七)。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>58,614</u>	<u>68,016</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ <u>95,597</u>	<u>105,866</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之租金費用支付數	\$ (95,597)	(105,866)
營業活動之租賃負債利息支付數	(58,614)	(68,016)
融資活動之租賃本金償還支付數	(236,951)	(234,706)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (391,162)</u>	<u>(408,588)</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所、員工宿舍、工廠廠房及倉儲地點，租賃期間通常為一到五十年。部份合約之租賃給付取決於租賃標的資產公允價值之變動。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備及部分其他設備之租賃期間為一至五年。

另，合併公司承租機器設備及部分其他設備之租賃期間為一至五年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十七)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十二)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
一年內	\$ 58,702	1,497
二年至五年	95,317	417
未折現租賃給付總額	<u>\$ 154,019</u>	<u>1,914</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為15,807千元及1,370千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 119,828	125,391
計畫資產之公允價值	<u>64,056</u>	<u>70,037</u>
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債項下)	<u>\$ 55,772</u>	<u>55,354</u>

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64,056千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 125,391	134,375
計畫支付之福利	(10,208)	(9,099)
當期服務成本及利息	1,692	1,195
淨確定福利負債再衡量數	<u>2,953</u>	<u>(1,080)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 119,828</u>	<u>125,391</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 70,037	69,942
利息收入	936	530
淨確定福利負債再衡量數	525	5,891
已提撥至計畫之金額	2,766	2,773
計畫已支付之福利	<u>(10,208)</u>	<u>(9,099)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 64,056</u>	<u>70,037</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ -	192
淨確定福利負債之淨利息	<u>756</u>	<u>473</u>
帳列退休金費用	<u>\$ 756</u>	<u>665</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

合併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>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 16,085	23,056
本期認列	<u>2,428</u>	<u>(6,971)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 18,513</u>	<u>16,085</u>

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.300 %	1.400 %
未來薪資增加	2.750 %	2.750 %

合併公司預計於民國一一二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2,742千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8年。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一一二年及一一一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%
112年12月31日		
折現率	\$ (2,033)	2,089
未來薪資增加	\$ 2,007	(1,963)
111年12月31日		
折現率	\$ (2,198)	2,261
未來薪資增加	\$ 2,169	(2,119)

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。

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。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為397,532千元及455,196千元。列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十九)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 470,465	852,771
遞延所得稅費用(利益)	162,418	(92,768)
所得稅費用	<u>\$ 632,883</u>	<u>760,003</u>

2.合併公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 3,266,372	3,628,964
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	938,458	1,098,069
依權益法認列國外投資利益淨額	(267,941)	(313,077)
核定及申報差異	(44,188)	20,337
未分配盈餘加徵	35,470	22,425
投資抵減本期發生淨額	(130,339)	(146,968)
其他	101,423	79,217
所得稅費用	<u>\$ 632,883</u>	<u>760,003</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

合併公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因合併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：

	112.12.31	111.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 1,475,850</u>	<u>1,339,438</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：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ 243,900</u>	<u>207,558</u>

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

(3)合併公司已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	本公司採 權益法國外 投資利益	未實現 兌換利益	無形資產 攤銷 攤銷	其他	合計
遞延所得稅負債：					
民國112年1月1日餘額	\$ 253,637	-	10,736	4,925	269,298
借記/(貸記)損益	98,898	-	(10,482)	26,694	115,110
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 352,535</u>	<u>-</u>	<u>254</u>	<u>31,619</u>	<u>384,408</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 222,385	48,701	21,219	15,295	307,600
借記/(貸記)損益	31,252	(48,701)	(10,483)	(10,370)	(38,302)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 253,637</u>	<u>-</u>	<u>10,736</u>	<u>4,925</u>	<u>269,298</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	呆帳 超限數	虧損 扣除	退休金 準備未 提撥數	退款 負債	存貨跌 價損失	未實現 兌換 損失	遞延補 助收入	未實現 處分資 產利益	金融資 產/負 債評價 損益	其 他	合 計
遞延所得稅資產：											
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,181	12,814	243,832	119,051	43,802	135,870	18,026	129,391	41,322	747,289
(借記)/貸記損益	-	(3,181)	(402)	32,981	(62,919)	(21,200)	(20,276)	(3,090)	(3,342)	34,121	(47,308)
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	12,412	276,813	56,132	22,602	115,594	14,936	126,049	75,443	699,981
民國111年1月1日餘額	\$ 39,958	13,523	13,235	227,235	94,321	-	160,509	21,116	89,860	33,066	692,823
(借記)/貸記損益	(39,958)	(10,342)	(421)	16,597	24,730	43,802	(24,639)	(3,090)	39,531	8,256	54,466
民國111年12月31日餘額	\$ -	3,181	12,814	243,832	119,051	43,802	135,870	18,026	129,391	41,322	747,289

5. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

6. 全球最低稅負

合併公司營運所在之英國、日本及捷克已頒布實施全球最低稅負制之新稅法。由於合併公司位於開曼群島之子公司當地法定稅率為0%，合併公司預計將繳納最低稅負制之補充稅。

惟於英國、日本及捷克頒布之新稅法係於民國一一三年一月一日生效，因此截至民國一一二年十二月三十一日止合併公司並無當期所得稅影響數。

合併公司於實際發生補充稅時認為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免，會計政策請詳附註四(十九)之說明。

倘若補充稅已於民國一一二年生效，則合併公司於開曼群島截至民國一一二年十二月三十一日止之相關淨利4,415千元屬於補充稅課徵範圍，其平均有效稅率為0%。

(二十) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一二年及一一一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462,974千股及458,289千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	112年度	111年度
一月一日期初股數	458,289	455,263
發行限制員工權利新股	4,885	3,555
註銷限制員工權利新股	(200)	(529)
十二月三十一日期末股數	462,974	458,289

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 1,076,639	945,508
員工認股權	259,401	259,401
限制員工權利新股	463,007	351,458
長期股權投資	560,706	573,541
	\$ 2,359,753	2,129,908

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。

本公司之子公司惠州迪芬尼於民國一一一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，並辦理減資註銷該等股份，致本公司持股比例自71.43%增加至77.01%，本公司將其對子公司所有權益之變動數認列於資本公積—長期股權投資項下，請詳附註六(九)及(二十一)。

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

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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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會計準則時，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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為97,300千元。

另依金管會規定，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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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

本公司分別於民國一一二年五月二十五日及民國一一一年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，並分別決議發放股東股利為每股現金3.9元及3.1元，總計1,791,794千元及1,411,230千元。

本公司於民國一一三年二月二十六日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，擬議發放股東股利為每股現金4元，總計1,851,727千元。

(二十一)股份基礎給付

1.員工認股權憑證

(1)合併公司計有下列股份基礎給付交易：

	<u>員工持股增資計畫</u> <u>民國一〇六年九月發行</u>
給與日	106.9.29
履約價格	人民幣1.1952元
給付數量(千單位)	40,310
合約期間	15年
既得期間	惠州超聲上市12個月後

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併對上述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：

	<u>員工持股增資計畫</u> <u>民國一〇六年九月發行</u>
履約價格	人民幣1.1952元
預期存續期間(年)	-
標的股票於給與日之價格	人民幣1.7784元
預期波動率(%)	37.53%
預期現金股利率(%)	-
無風險利率(%)	3.17%

合併公司於民國一一一年二月十四日及三月一日分別經惠州迪芬尼董事會及股東會決議通過調整股權激勵方案，截至民國一一一年十二月三十一日，該等員工持股增資計畫之股份已全數回購並予以註銷。

2.限制員工權利新股

(1)合併公司計有下列限制員工權利新股發行計畫：

	限制員工權利 新股計畫五(註1)		限制員工權利 新股計畫六(註1)		限制員工權利 新股計畫七(註1)		限制員工權利 新股計畫八(註1)		限制員工權利 新股計畫九(註1)
給與日	108.11.21	109.02.20	109.07.30	110.01.25	110.10.18	111.02.09	111.08.09	112.02.08	112.08.04
給與日公平價值(每股)	64.30	53.20	41.75	55.80	50.40	53.90	69.70	58.50	63.30
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	無償給與
給付數量(千股)	1,820	180	2,260	740	3,800	200	3,355	1,145	3,740
既得期間	1~3年 之服務 (註2及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~5年 之服務 (註2、3、4 及5)	1~3年 之服務 (註2、3及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)	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五係本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇八年十一月及民國一〇九年二月決議分別發行1,820千股及180千股。

限制員工權利新股計畫六係本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇九年七月及民國一一〇年一月決議分別發行2,260千股及740千股。

限制員工權利新股計畫七係本公司於民國一一〇年七月十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一一〇年八月及民國一一一年一月分別決議發行3,800千股及200千股。

限制員工權利新股計畫八係本公司於民國一一一年五月二十六日經股東會決議並向金管會證期局申報生效。本公司董事會於民國一一一年八月及民國一一二年一月分別決議發行3,355千元及1,145千股。

限制員工權利新股計畫九係本公司於民國一一二年五月二十五日經股東會決議並向金管會證期局申報生效。本公司董事會於民國一一二年八月決議發行3,740千股。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：自獲配之日起持續於被授予以員工任職公司任職滿一年、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被授予以員工任職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被授予以員工任職公司任職滿一年，且前一年度個人績效達標，將既得所獲配之股份。

註5：自獲配之日起持續於被授予以員工任職公司任職滿一年、二年、三年、四年及五年，且前一年度個人績效達標，將分別既得所獲配股份之15%、15%、20%、20%及30%。

員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付合併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，其股份由合併公司予以註銷。

(2)合併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)	112年度	111年度
1月1日流通在外數量	7,148	6,487
本期給與	4,885	3,555
本期既得	(2,793)	(2,365)
本期喪失	(243)	(529)
12月31日流通在外數量	<u>8,997</u>	<u>7,148</u>

3.合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
員工認股權憑證	\$ -	15,480
限制員工權利新股	250,220	184,883
合計	<u>\$ 250,220</u>	<u>200,363</u>

(二十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,485,289</u>	<u>2,742,609</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>452,268</u>	<u>449,522</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.50</u>	<u>6.10</u>
	112年度	111年度
期初流通在外普通股	451,142	448,777
限制員工權利新股既得	1,126	745
期末加權平均流通在外股數	<u>452,268</u>	<u>449,522</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

合併公司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：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>2,485,289</u>	<u>2,742,609</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>458,794</u>	<u>455,337</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.42</u>	<u>6.02</u>
	112年度	111年度
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)	452,268	449,522
期末加權平均流通在外股數(基本)	1,605	2,074
員工股票酬勞之估計影響	4,921	3,741
限制員工權利新股之影響	<u>458,794</u>	<u>455,337</u>
期末加權平均流通在外股數(稀釋)		

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 22,293,789	37,025,349	59,319,138
勞務提供	155,014	1,014,250	1,169,264
	<u>\$ 22,448,803</u>	<u>38,039,599</u>	<u>60,488,402</u>
	111年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 27,128,373	50,208,222	77,336,595
勞務提供	153,541	1,750,629	1,904,170
	<u>\$ 27,281,914</u>	<u>51,958,851</u>	<u>79,240,765</u>

	112年度	111年度
中國大陸	\$ 23,867,070	28,212,456
歐洲	15,358,686	20,771,566
美國	17,574,186	21,964,066
其他	3,688,460	8,292,677
	<u>\$ 60,488,402</u>	<u>79,240,765</u>



致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 11,619,809	14,497,309	13,534,590
減：備抵損失	(67,416)	(104,638)	(29,635)
	<u>\$ 11,552,393</u>	<u>14,392,671</u>	<u>13,504,955</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 488,099</u>	<u>534,641</u>	<u>196,113</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為432,673千元及196,113千元。

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

(二十四) 員工及董事酬勞

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。

本公司估列之員工及董事酬勞如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 89,330	99,830
董事酬勞	44,665	49,915
	<u>\$ 133,995</u>	<u>149,745</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：

	111年度		
	董事會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工酬勞－現金	\$ 99,830	99,830	-
董事酬勞	49,915	49,915	-

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度		
	董事會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
員工酬勞－現金	\$ 85,798	85,799	1
董事酬勞	42,899	42,899	-

民國一一〇年度之差異主要係估列計算之差異，差異數視為估計變動，列為民國一一一年度之損益，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。

(二十五) 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
政府補助收入	22,433	45,289
租金收入	16,725	6,731
股利收入	690	10,744
其他	643	945
	<u>\$ 40,491</u>	<u>63,709</u>

(二十六) 其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	\$ (613,592)	(619,677)
不動產、廠房及設備減損損失	-	(6,084)
外幣兌換利益淨額	874,567	1,255,089
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	42,630	3,510
採用權益法之投資之減損損失	-	(157,740)
無形資產減損損失	-	(29,198)
處分使用權資產利益	21,491	17,338
其他	(55,758)	(5,940)
	<u>\$ 269,338</u>	<u>457,298</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

合併公司信用風險集中情況資訊請詳附註六(二十八)。

2. 流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響：

	帳面金額	合約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 756,252	759,171	759,171	-	-	-
應付票據及帳款	12,135,123	12,135,123	12,135,123	-	-	-
其他應付款	2,999,687	2,999,687	2,999,687	-	-	-
應付薪資	1,310,137	1,310,137	1,310,137	-	-	-
租賃負債	1,784,590	2,017,258	272,412	248,423	631,932	864,491
退款負債	2,239,016	2,239,016	2,239,016	-	-	-
長期借款	707,979	732,135	26,686	240,064	465,385	-
存入保證金	33,505	33,505	-	-	-	33,505
衍生金融負債	992,339	-	-	-	-	-
流出	-	2,134,469	2,134,469	-	-	-
流入	-	(1,142,130)	(1,142,130)	-	-	-
	<u>\$ 22,958,628</u>	<u>23,218,371</u>	<u>20,734,571</u>	<u>488,487</u>	<u>1,097,317</u>	<u>897,996</u>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 489,370	502,282	502,282	-	-	-
應付票據及帳款	14,038,527	14,038,527	14,038,527	-	-	-
其他應付款	3,365,325	3,365,325	3,365,325	-	-	-
應付薪資	1,678,657	1,678,657	1,678,657	-	-	-
租賃負債	1,898,262	2,213,790	246,684	223,907	587,179	1,156,020
退款負債	1,912,359	1,912,359	1,912,359	-	-	-
長期借款	464,000	482,562	6,256	22,923	453,383	-
存入保證金	12,126	12,126	-	-	-	12,126
衍生金融負債	1,016,661	-	-	-	-	-
流出	-	16,739,065	16,739,065	-	-	-
流入	-	(15,722,404)	(15,722,404)	-	-	-
	<u>\$ 24,875,287</u>	<u>25,222,289</u>	<u>22,766,751</u>	<u>246,830</u>	<u>1,040,562</u>	<u>1,168,146</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：

金融資產	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：人民幣	\$ 546,979	7.0827	16,811,402	484,442	6.9646	14,876,249
美金：港幣	264,835	7.8157	8,139,702	278,389	7.7967	8,548,784
美金：台幣	413,715	30.7350	12,715,538	345,280	30.7080	10,602,846
歐元：捷克幣	6,326	24.6773	215,742	5,063	24.2078	165,707
美金：捷克幣	17,471	22.2390	536,971	16,806	22.7180	516,079
美金：泰銖	35,502	34.1400	1,091,140	19,139	34.6530	587,708
歐元：港幣	7,719	8.6723	263,249	11,806	8.3098	386,399
捷克幣：港幣	94,345	0.3514	130,385	135,484	0.3433	183,174
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：人民幣	\$ 259,769	7.0827	7,984,009	291,417	6.9646	8,948,836
美金：港幣	191,851	7.8157	5,896,555	214,250	7.7967	6,579,182
美金：台幣	495,314	30.7350	15,223,471	421,099	30.7080	12,931,116
歐元：捷克幣	4,786	24.6773	163,222	5,871	24.2078	192,152
美金：泰銖	52,348	34.1400	1,608,905	63,027	34.6530	1,935,447
歐元：港幣	3,341	8.6723	113,941	2,646	8.3098	86,601
美金：捷克幣	3,278	22.2390	100,749	10,461	22.7180	321,236

(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、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣、人民幣、港幣、捷克幣及泰銖相對於美金、港幣相對於捷克幣以及港幣、捷克幣相對於歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少440,664千元及243,619千元。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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換淨損益(含已實現及未實現)分別為874,567千元及1,255,089千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額係整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少15,122千元及10,434千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款及銀行活期存款。

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	112年度		111年度	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅前金額	稅前損益	稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ 29,029	1,205	35,079	266
下跌10%	\$ (29,029)	(1,205)	(35,079)	(266)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		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	\$ 391,656	-	-	391,656	391,656
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 290,285	-	-	290,285	290,285
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 10,904,683				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	30,234				
應收票據及應收帳款(含關係人)	11,552,393				
其他應收款	1,556,671				
存出保證金	122,405				
小計	\$ 24,166,386				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		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負債—流動	\$ 992,339	-	-	992,339	992,339
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 1,464,231				
應付票據及帳款	12,135,123				
其他應付款	2,999,687				
應付薪資	1,310,137				
租賃負債	1,784,590				
退款負債	2,239,016				
存入保證金	33,505				
小計	\$ 21,966,289				

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		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	\$ 399,646	-	-	399,646	399,646
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 350,788	-	-	350,788	350,788
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 6,284,887				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	130,023				
應收票據及應收帳款(含關係人)	14,392,671				
其他應收款	1,944,391				
存出保證金	130,474				
小計	\$ 22,882,446				

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		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負債—流動	\$ 1,016,661	-	-	1,016,661	1,016,661
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 953,370				
應付票據及帳款	14,038,527				
其他應付款	3,365,325				
應付薪資	1,678,657				
租賃負債	1,898,262				
退款負債	1,912,359				
存入保證金	12,126				
小計	\$ 23,858,626				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

- A.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，係以即期匯率及換匯點數就合約個別之到期日分別計算其公平價值。
- B.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非衍生金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資係投資於國內外非上市(櫃)公司股票及股權，使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之市場價格為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響，無市場價格者，係以不加調整之先前交易價格為基礎衡量。

(3)合併公司民國一一二年度及一一一年度皆無任何公允價值層級移轉。

(4)第三級之變動明細表

	112年度			111年度		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	\$ (617,015)	350,788	(266,227)	(446,816)	240,397	(206,419)
認列於損益	(613,592)	-	(613,592)	(619,677)	-	(619,677)
認列於其他綜合損益	-	(87,755)	(87,755)	-	11,974	11,974
購買/處分/清償/轉入	629,924	27,419	657,343	449,478	99,820	549,298
匯率變動影響數	-	(167)	(167)	-	(1,403)	(1,403)
期末餘額	\$ (600,683)	290,285	(310,398)	(617,015)	350,788	(266,227)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級包括透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－非衍生金融資產及非避險之衍生工具，及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資。其中存在重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－非衍生金融資產	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－非避險之衍生工具	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

(二十八)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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收票據及帳款(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

民國一十二年及一十一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9,625,255千元及6,120,011千元分別存放王道銀行等十八家金融機構及匯豐銀行等十六家金融機構，佔總資產約為21%及13%，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一一二年度及一一一年度佔10%以上客戶之銷售金額分別佔合併公司營業收入24%及25%，其分別佔民國一一二年及一一一年十二月三十一日應收帳款及票據(含關係人)總額20%及34%，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，合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為29,144,191千元及29,823,745千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、人民幣、捷克幣及泰銖。該等交易主要之計價貨幣為美元。

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

(2)利率風險

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

(二十九)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。

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日負債比率分別為59%及61%。

(三十)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	112.12.31
短期借款	\$ 489,370	266,882	-	-	756,252
長期借款	464,000	243,979	-	-	707,979
租賃負債	1,898,262	(236,951)	5,014	118,265	1,784,590
存入保證金	12,126	21,379	-	-	33,505
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,863,758</u>	<u>295,289</u>	<u>5,014</u>	<u>118,265</u>	<u>3,282,326</u>

	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	111.12.31
短期借款	\$ 2,030,829	(1,541,459)	-	-	489,370
長期借款	1,460,955	(996,955)	-	-	464,000
租賃負債	2,108,070	(234,706)	41,852	(16,954)	1,898,262
存入保證金	12,253	(127)	-	-	12,126
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,612,107</u>	<u>(2,773,247)</u>	<u>41,852</u>	<u>(16,954)</u>	<u>2,863,758</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十一)現金流量補充資訊

- 1.合併公司於民國一一二年度及一一一年度分別取得不動產、廠房及設備1,671,181千元及1,890,170千元，另應付設備款分別增加99,660千元及減少40,987千元，合計產生之現金流出分別為1,571,521千元及1,931,157千元。
- 2.合併公司於民國一一二年度處分不動產、廠房及設備50,276千元，其中89千元係沖減未攤銷遞延補助收入，另其他應收款增加8,160千元。民國一一一年度處分不動產、廠房及設備，則沖減未攤銷遞延補助收入9,171千元。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
Specialty Technologies, LLC (Specialty)	實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
其他關係人	\$ 570,633	288,746	70,606	54,587

合併公司銷售予其他關係人之銷售價款與一般客戶無顯著不同，其他關係人收款條件為六十天，而一般客戶收款條件為四十五天至一百二十天。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 181,262	183,890
退職後福利	1,407	1,315
股份基礎給付	115,818	87,379
	\$ 298,487	272,584

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十一)。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
其他非流動資產—受限制資產	銀行履約保證	\$ 3,414	3,414
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	\$ 769,580	769,580

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為集團公司提供保證之情形，請詳附註十三。

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

	112.12.31	111.12.31
履約保證函	\$ 62,449	57,333

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

	112.12.31	111.12.31
應收帳款債權移轉	\$ 76,838	2,160,669
長期借款	\$ 1,800,400	1,800,400

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	\$ 1,555,520	965,744

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年度			111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	3,590,149	4,157,297	7,747,446	4,105,848	4,501,966	8,607,814
勞健保費用	157,612	234,410	392,022	157,678	226,982	384,660
退休金費用	226,427	171,861	398,288	256,244	199,617	455,861
其他員工福利費用	58,718	182,091	240,809	107,306	236,613	343,919
折舊費用	1,314,795	382,994	1,697,789	1,329,460	328,545	1,658,005
攤銷費用	20,228	183,807	204,035	23,066	205,788	228,854

註：未含投資性不動產之折舊(帳列其他利益及損失項下)，民國一一二年度及一一一年度之金額分別為11,558千元及463千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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	實際動支金額	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	提列備抵損失金額	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	327,475	317,197	317,197	0	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	797,141	797,141

註1：昆山致伸直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，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：上述交易業於編製合併財務報告時沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	5,104,053	324,190	307,350	-	-	1.81%	13,610,807	Y	N	Y
"	"	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	5,104,053	2,700,000	2,700,000	307,919	-	15.87%	13,610,807	Y	N	N
1	惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	子公司	2,162,341	4,863	4,610	-	-	0.06%	3,603,901	N	N	N

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

註2：惠州迪芬尼對單一企業背書保證之限額以不超過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五十為限。

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(股權)： 金瑞治科技(股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	359	-	3.59	-	359	3.59				
			全景軟體(股)	223	11,093	1.29	11,093	223	1.34				
			琦景科技(股)	11	-	0.41	-	11	0.41				
			智成電子(股)	7	250	0.02	250	7	0.02				
			Ricavision International Inc.	917	-	2.04	-	917	2.04				
			Grove Ventures,L.P.	-	158,070	2.73	158,070	-	2.73				
			Grove Ventures II,L.P.	-	97,145	3.29	97,145	-	3.29				
			Grove Ventures III,L.P.	-	23,727	2.21	23,727	-	2.23				
			Storm Ventures Fund VII, L.P.	-	5,040	0.44	5,040	-	0.48				
			Thin Line Capital Fund II, L.P.	-	7,008	7.10	7,008	-	9.80				
							302,333						
			Primax Tech.	股票： Echo. Bahn.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	-	11.90	-	400	11.90	
			惠州迪芬尼	股票： 深圳市邁斯高科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	556	-	10.00	-	556	10.00	

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 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 Singapore	係子公司	(銷貨)	(10,935,549)	(33)%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	1,823,757	25%	註1
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	18,148,657	61%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(7,032,690)	(61)%	註1
"	昆山致伸	"	進貨	1,423,450	5%	"	"	"	(672,574)	(6)%	註1
"	重慶致伸	"	進貨	6,194,057	21%	"	"	"	(3,057,622)	(26)%	註1
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(3,450,949)	(10)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	806,440	11%	註1
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	2,369,368	8%	月結60天	"	與一般進貨交易無重大差異	(309,592)	(3)%	註1
Primax Singapore	本公司	係母公司	進貨	10,935,549	99%	"	"	"	(1,823,757)	(84)%	註1
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	151,474	1%	"	"	"	(33,986)	(2)%	註1
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(18,148,657)	(78)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	7,032,690	89%	註1
"	Primax Singapore	係本公司之子公司	(銷貨)	(151,474)	(1)%	"	"	"	33,986	-%	註1
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,423,450)	(100)%	"	"	"	672,574	68%	註1
重慶致伸	"	"	(銷貨)	(6,194,057)	(73)%	"	"	"	3,057,622	79%	註1
Primax Thailand	"	係Primax Singapore之母公司	(銷貨)	(2,369,368)	(87)%	"	"	"	309,592	91%	註1
Polaris	"	係Primax Tech.之母公司	進貨	3,450,949	100%	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(806,440)	(100)%	註1
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	(銷貨)	(2,902,735)	(47)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	898,112	46%	註1
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(2,755,372)	(44)%	"	"	"	828,359	43%	註1
"	"	"	進貨	107,004	2%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(42,943)	(4)%	註1
"	TYM Acoustic Europe	"	(銷貨)	(247,151)	(4)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	58,316	3%	註1
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	147,433	3%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(36,950)	(3)%	註1
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(148,907)	(2)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	131,551	7%	註1
東莞迪芬尼	TYM HK	"	進貨	318,190	6%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(99,430)	(7)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(4,170,008)	(61)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,136,082	65%	註1
"	惠州迪芬尼	係母公司	(銷貨)	(147,433)	(2)%	"	"	"	36,950	2%	註1
"	TYM Acoustic Europe	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(458,859)	(7)%	"	"	"	188,239	11%	註1
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(1,094,421)	(16)%	"	"	"	291,991	17%	註1
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	(銷貨)	(401,058)	(6)%	"	"	"	48,990	3%	註1
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,211,762)	(30)%	"	"	"	(931)	-%	註1
"	"	"	進貨	203,179	6%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(3,502)	(1)%	註1
"	東莞迪芬尼	係母公司	進貨	401,058	12%	"	"	"	(48,990)	(13)%	註1
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(2,538,905)	(63)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	691,017	97%	註1

致伸科技股份有限公司及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	
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,246,710	26%	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	(608,020)	(21)%	註1
"	惠州迪芬尼	係母公司	進貨	2,902,735	33%	"	"	"	(898,112)	(32)%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	1,094,421	13%	"	"	"	(291,991)	(10)%	註1
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼子公司	進貨	2,538,905	29%	"	"	"	(691,017)	(24)%	註1
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(570,633)	(6)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	70,606	4%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(2,246,710)	(100)%	"	"	"	608,020	100%	註1
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	247,151	14%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(58,316)	(12)%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	458,859	27%	"	"	"	(188,239)	(39)%	註1
TYM HK	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	2,755,372	23%	"	"	"	(828,359)	(28)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(107,004)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	42,943	2%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	4,170,008	35%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(1,136,082)	(38)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(318,190)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	99,430	5%	註1
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,211,762	10%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	931	-%	註1
"	"	"	(銷貨)	(203,179)	(2)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	3,502	-%	註1
"	TYTH	TYM Acoustic HK之子公司	進貨	3,838,067	32%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(635,356)	(21)%	註1
TYTH	TYM HK	"	(銷貨)	(3,838,067)	(98)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	635,356	91%	註1
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	148,907	4%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(131,551)	(12)%	註1

註1：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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Primax Singapore	係子公司	1,823,757	5.23	-	-	1,322,353	-
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	806,440	6.18	-	-	806,440	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	452,242	3.74	-	-	130,966	-
"	"	"	73,234	(註3)	-	-	29,791	-
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	7,032,690	2.79	-	-	2,916,857	-
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	241,682	(註3)	-	-	53,522	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	672,574	2.38	-	-	132,787	-
"	"	"	317,197	(註4)	-	-	-	-
重慶致伸	"	"	3,057,622	2.23	-	-	443,626	-
Primax Thailand	"	係Primax Singapore之子公司	309,592	12.69	-	-	-	-
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	898,112	3.09	-	-	458,410	-
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	828,359	2.89	-	-	213,616	-
"	TYTH	"	131,551	2.15	-	-	18,774	-

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	1,136,082	3.82	-	-	342,413	-
"	TYM Acoustic Europe	"	188,239	2.24	-	-	34,471	-
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	291,991	5.75	-	-	235,544	-
東莞東城迪芬尼	"	"	691,017	3.19	-	-	125,517	-
TYM Acoustic HK	惠州迪芬尼	係母公司	242,498	(註3)	-	-	242,156	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	"	608,020	3.92	-	-	439,898	-
TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	99,430	2.15	-	-	99,430	-
"	"	"	1,157,861	(註3)	-	-	305,753	-
"	TYM Acoustic HK	"	279,433	(註3)	-	-	257,207	-
迪芬尼聲學	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	335,490	(註3)	-	-	150,245	-
TYTH	"	"	635,356	6.96	-	-	-	-

註1：係截至民國一一年二月六日之收款金額。

註2：係本公司將半成品銷予子公司加工生產後售回，並銷售予本公司之客戶，民國一二年一月一日至十二月三十一日銷售金額1,695,973千元，業於財務報告與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。

註3：係屬母子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註4：係屬母子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

註5：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	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Primax Singapore	係子公司	銷貨	10,935,549	依雙方約定之價格交易	18.08%
"	"	"	"	應收帳款	1,823,757	月結60天	3.92%
"	"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	18,148,657	依雙方約定之價格交易	30.00%
"	"	"	"	應付帳款	7,032,690	月結60天	15.11%
"	"	"	"	應收帳款	452,242	"	0.97%
"	"	昆山致伸	"	其他應收款	73,234	(註2)	0.16%
"	"	"	"	進貨	1,423,450	依雙方約定之價格交易	2.35%
"	"	"	"	應付帳款	672,574	月結60天	1.44%
"	"	"	"	其他應付款	317,197	(註3)	0.68%
"	"	重慶致伸	"	進貨	6,194,057	依雙方約定之價格交易	10.24%
"	"	"	"	應付帳款	3,057,622	月結60天	6.57%
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	3,450,949	依雙方約定之價格交易	5.71%
"	"	"	"	應收帳款	806,440	90天以內	1.73%
"	"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	2,369,368	依雙方約定之價格交易	3.92%
"	"	"	"	應付帳款	309,592	月結60天	0.67%
1	東聚電子電訊	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	勞務收入	259,403	依雙方約定之價格交易	0.43%
"	"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	應收帳款	241,682	(註2)	0.52%
"	"	Primax Singapore	係本公司之子公司	銷貨	151,474	依雙方約定之價格交易	0.25%
"	"	北京德星	係Destiny Tech.之子公司	勞務費	104,218	"	0.17%



## 致伸科技股份有限公司及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	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	銷貨	2,902,735	依雙方約定之價格交易	4.80 %
"	"	"	"	應收帳款	898,112	月結60天	1.93 %
"	"	"	"	其他應付款	242,498	(註2)	0.52 %
"	"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	2,755,372	依雙方約定之價格交易	4.56 %
"	"	"	"	進貨	107,004	"	0.18 %
"	"	"	"	應收帳款	828,359	月結60天	1.78 %
"	"	TYTH	"	應收帳款	131,551	"	0.28 %
"	"	"	"	銷貨	148,907	依雙方約定之價格交易	0.25 %
"	"	TYM Acoustic Europe	"	銷貨	247,151	"	0.41 %
"	"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	147,433	"	0.24 %
3	東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	318,190	"	0.53 %
"	"	"	"	銷貨	4,170,008	"	6.89 %
"	"	"	"	應收帳款	1,136,082	月結60天	2.44 %
"	"	"	"	其他應付款	1,157,861	(註2)	2.49 %
"	"	"	"	應付帳款	99,430	月結60天	0.21 %
"	"	TYM Acoustic Europe	"	銷貨	458,859	依雙方約定之價格交易	0.76 %
"	"	"	"	應收帳款	188,239	月結60天	0.40 %
"	"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	應收帳款	291,991	"	0.63 %
"	"	"	"	銷貨	1,094,421	依雙方約定之價格交易	1.81 %
"	"	東莞東城迪芬尼	係子公司	銷貨	401,058	"	0.66 %
"	"	"	"	勞務收入	93,650	"	0.15 %
4	東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	1,211,762	"	2.00 %
"	"	"	"	進貨	203,179	"	0.34 %
"	"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	銷貨	2,538,905	"	4.20 %
"	"	"	"	應收帳款	691,017	月結60天	1.48 %
5	TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,246,710	依雙方約定之價格交易	3.71 %
"	"	"	"	應付帳款	608,020	月結60天	1.31 %
6	TYM HK	TYM Acoustic HK	係母公司	其他應收款	279,433	(註2)	0.60 %
"	"	"	"	勞務收入	573,110	依雙方約定之價格交易	0.95 %
"	"	迪芬尼聲學	係TYM Acoustic HK之子公司	其他應付款	335,490	(註2)	0.72 %
"	"	"	"	勞務費	1,038,863	依雙方約定之價格交易	1.72 %
"	"	TYP	"	勞務費	148,301	"	0.25 %
"	"	TYUK	"	勞務費	115,302	"	0.19 %
"	"	TYTH	"	進貨	3,838,067	"	6.35 %
"	"	"	"	應付帳款	635,356	月結60天	1.36 %

註1：揭露交易金額達一億元以上者。

註2：係屬母子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註3：係屬母子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

註4：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## (二)轉投資事業相關資訊：

民國一二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	8,221,648	8,147,636	100.00	601,890	655,774	註3
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	3,007,677	285,067	100.00	191,367	192,001	註3
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	3,634	1,050	100.00	5,895	5,895	註3
"	日本德森	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	15,281	0.5	100.00	364	364	註3
"	Diamond	開曼群島	控股公司	3,889,798	3,889,798	129,050	100.00	6,943,949	129,050	100.00	489,841	485,956	註3
"	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	17,784	300	100.00	2,225	2,225	註3
"	Primax AE	開曼群島	控股公司	1,431,540	1,431,540	48,200	100.00	64,336	48,200	100.00	2,528	2,528	註3
"	Primax Singapore	新加坡	買賣電腦週邊及其他零組件等產品	1,181,150	1,181,150	40,100	100.00	726,315	40,100	100.00	(10,672)	(9,303)	註3
	合計			9,987,798	9,987,798			19,000,624			1,283,438	1,335,440	
Primax Singapore	Primax Thailand	泰國	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品	1,162,928	1,162,928	1,244	99.99	730,196	1,244	99.99	(18,971)	(18,971)	註3
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	8,232,363	602,817	100.00	602,133	602,133	註3
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	445,691	1,600	100.00	13,087	13,087	註3
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	4,083,950	4,083,950	192,251	100.00	7,004,331	192,551	100.00	569,336	489,764	註3
Primax AE	AIC	開曼群島	控股公司	1,356,995	1,356,995	30	37.00	-	30	37.00	(108,401)	-	註4
TWEL	TYM Singapore	新加坡	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3 註5
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	香港	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	1,592,954	1,592,954	418,090	100.00	3,015,340	418,090	100.00	170,294	170,294	註3
TYM Acoustic HK	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280(註1)	76,280(註1)	144,395	100.00	865,131	144,395	100.00	(364,720)	(364,720)	註3
"	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15(註1)	15(註1)	0.50	100.00	50,869	0.5	100.00	5,534	5,534	註3
"	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	15,631	400	100.00	39,749	400	100.00	1,418	1,418	註3
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	653,796	187,800	100.00	975,943	187,800	100.00	44,454	44,454	註3
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	48,318	48,318	5,000	100.00	353,858	5,000	100.00	21,989	21,989	註3
"	TYTH	泰國	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	725,091	725,091	7,789	99.99	672,676	7,789	99.99	63,101	63,101	註3
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	7,995	200	100.00	(1,345)	(1,345)	註3

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。

註2：上述投資(除AIC外)業於編製合併財務報告時沖銷。

註3：係本公司之子公司。

註4：係本公司之關聯企業。

註5：截至民國一二年十二月三十一日止，尚未投入資金。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	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							
東聚電子電訊	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	1,935,108	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,685,001	-	-	1,685,321	527,890	100%	100%	527,890	7,503,102	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	38,333	透過Destiny BVI.間接投資	32,243	-	-	32,272	5,895	100%	100%	5,895	3,630	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	847,319	透過Primax Cayman間接投資	675,576	-	-	676,170	13,947	100%	100%	13,947	797,141	-
重慶致伸	"	828,084	"	614,160	-	-	614,700	233,597	100%	100%	233,597	2,351,492	-
惠州迪芬尼	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	1,642,541	透過Diamond間接投資	3,961,332	-	-	3,964,815	747,956	77.01%	77.01%	575,996	5,550,780	-
東莞迪芬尼	"	153,675	"	15,354	-	-	15,368	285,824	77.01%	77.01%	220,113	845,933	-
東莞東城迪芬尼	"	86,788	"	-	-	-	-	157,901	77.01%	77.01%	121,600	283,323	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.9325台幣、1美金兌換30.7350台幣、1人民幣兌換4.3394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	7,442,764	8,712,498	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：

合併公司民國一一二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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
群益台灣精選高息ETF基金專戶		31,599,000	6.82 %

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、喇叭及音響系統等產品。

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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112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	\$ 22,448,803	38,039,599	60,488,402
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 22,448,803</u>	<u>38,039,599</u>	<u>60,488,402</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 1,487,854</u>	<u>1,778,518</u>	<u>3,266,372</u>

	111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	\$ 27,281,914	51,958,851	79,240,765
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 27,281,914</u>	<u>51,958,851</u>	<u>79,240,765</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 1,900,472</u>	<u>1,728,492</u>	<u>3,628,964</u>

(二)地區別資訊

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

地區別	112年度		111年度	
來自外部客戶收入：				
中國大陸	\$ 23,867,070		28,212,456	
歐洲	15,358,686		20,771,566	
美國	17,574,186		21,964,066	
其他	3,688,460		8,292,677	
合計	<u>\$ 60,488,402</u>		<u>79,240,765</u>	

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
中國大陸	\$ 5,049,655	5,944,116
臺灣	3,195,771	2,616,075
泰國	1,957,361	1,819,730
其他	<u>2,214,848</u>	<u>2,296,205</u>
合 計	<u>\$ 12,417,635</u>	<u>12,676,126</u>

(三)主要客戶資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
A公司—來自非電腦週邊事業群	<u>\$ 8,175,939</u>	<u>11,850,853</u>
B公司—來自電腦週邊事業群	\$ 6,610,707	8,001,352
—來自非電腦週邊事業群	<u>-</u>	<u>54,124</u>
	<u>\$ 6,610,707</u>	<u>8,055,476</u>



附錄二、112 年度經會計師查核  
簽證之個體財務報告

致伸科技股份有限公司  
 個體財務報告暨會計師查核報告  
 民國一一二年度及一一一年度

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21~22
(六)重要會計項目之說明	22~50
(七)關係人交易	50~54
(八)抵質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	55
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56~59
2.轉投資事業相關資訊	59~60
3.大陸投資資訊	60~61
4.主要股東資訊	61
(十四)部門資訊	61
九、重要會計項目明細表	62~74

公司 地址：台北市內湖區瑞光路669號  
 電 話：(02)2798-9008



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw



## 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一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

### 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對採用權益法之投資，依其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.之交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產。因上述子公司受市場環境等因素而波動，且減損估計係具不確定性之會計估計，因此本會計師將採用權益法之投資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、存貨評價。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，本會計師分別發出查核指示函與該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。

## 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託查核簽證財務報表規則及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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，皆佔資產總額之14%，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額分別佔稅後淨利之23%及17%。

本會計師對採用權益法之投資有關可回收金額估計所執行之主要查核程序包括：評估管理階層現金產生單位之辨認及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之減損評估報告、覆核該減損評估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之達成情形，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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一二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，除非法令不允許公開揭露特定事項，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

洪士剛



會計師：

傅承文



證券主管機關：金管證審字第1110336423號  
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號  
民國一一三年二月二十六日

	112.12.31	%	111.12.31	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,478,685	14	2,961,693	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	358,835	1	367,032	1
1170 應收帳款(附註六(四)及(十九))	4,142,696	11	4,830,467	14
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)、(十九)及七)	3,169,112	8	2,980,766	9
1200 其他應收款(附註七)	150,306	-	90,840	-
1310 存貨(附註六(五))	2,701,623	7	2,772,215	8
1470 其他流動資產	148,022	-	101,964	-
	16,149,279	41	14,104,977	40
<b>非流動資產：</b>				
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	12,048	-	2,662	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	290,285	1	288,671	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	19,000,624	49	17,830,483	50
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	1,567,007	4	983,581	3
1755 使用權資產(附註六(八))	1,111,300	3	1,139,985	3
1760 投資性不動產(附註六(九))	230,228	1	233,788	1
1780 無形資產(附註六(十))	1,543	-	3,598	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	562,802	1	580,948	2
1990 其他非流動資產	134,020	-	139,261	-
	22,909,857	59	21,202,977	60
<b>資產總計</b>	<b>\$ 39,059,136</b>	<b>100</b>	<b>\$ 35,307,954</b>	<b>100</b>

	112.12.31	%	111.12.31	%
<b>負債及權益：</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據及帳款	500,695	1	301,600	1
應付帳款—關係人(附註七)	11,072,478	28	9,050,436	26
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	989,080	2	1,013,985	3
其他應付款(附註七)	2,276,135	6	2,258,638	7
應付薪資	307,335	1	493,350	1
租賃負債—流動(附註六(十二))	92,448	-	72,294	-
其他流動負債(附註六(十九))	1,036,790	3	727,384	2
一年內到期之長期借款(附註六(十一)及八)	16,667	-	-	-
退款負債—流動	2,193,824	6	1,851,815	5
	18,485,452	47	15,769,502	45
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十一)及八)	691,312	2	464,000	1
租賃負債—非流動(附註六(十二))	1,090,896	3	1,121,079	3
長期遞延收入(附註六(七))	488,088	1	586,567	2
其他非流動負債(附註六(十四)及(十五))	1,289,879	3	1,019,712	3
	3,560,175	9	3,191,358	9
<b>負債合計</b>	<b>22,045,627</b>	<b>56</b>	<b>18,960,860</b>	<b>54</b>
普通股股本(附註六(十六))	4,629,738	12	4,582,893	13
資本公積(附註六(六)及(十六))	2,359,753	6	2,129,908	6
法定盈餘公積(附註六(十六))	2,274,414	6	1,999,217	6
特別盈餘公積(附註六(十六))	754,918	2	1,217,130	3
未分配盈餘(附註六(十六))	8,311,190	21	7,433,108	21
其他權益	(1,316,504)	(3)	(1,015,162)	(3)
	17,013,509	44	16,347,094	46
<b>權益合計</b>	<b>\$ 39,059,136</b>	<b>100</b>	<b>\$ 35,307,954</b>	<b>100</b>

董事長：杜家濱

經理人：杜家濱

會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司  
綜合損益表

民國一一二一年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 33,459,786	100	42,694,520	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十二)、(十四)、(二十)、七及十二)	29,969,051	90	38,065,836	89
營業毛利	3,490,735	10	4,628,684	11
營業費用(附註六(四)、(十)、(十二)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	611,924	2	698,879	2
6200 管理費用	598,281	1	586,822	2
6300 研究發展費用	1,273,722	4	1,411,652	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(54,245)	-	52,213	-
營業費用合計	2,429,682	7	2,749,566	7
營業淨利	1,061,053	3	1,879,118	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	127,308	-	11,347	-
7010 其他收入(附註六(三)、(十三)、(二十一)及七)	13,293	-	20,344	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二)及十二)	334,166	1	200,516	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	1,335,440	4	1,118,831	3
7050 財務成本(附註六(十二)及(十四))	(37,059)	-	(64,321)	-
營業外收入及支出合計	1,773,148	5	1,286,717	3
稅前淨利	2,834,201	8	3,165,835	7
減：所得稅費用(附註六(十五))	348,912	1	423,226	1
本期淨利	2,485,289	7	2,742,609	6
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(十四))	(2,428)	-	6,971	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(25,805)	-	22,345	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(47,605)	-	(10,371)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(75,838)	-	18,945	-
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	(188,627)	-	452,637	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(188,627)	-	452,637	1
8300 本期其他綜合損益	(264,465)	-	471,582	1
本期綜合損益總額	\$ 2,220,824	7	\$ 3,214,191	7
每股盈餘(元)(附註六(十八))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.50		\$ 6.10	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 5.42		\$ 6.02	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：杜家濱

經理人：杜家濱

會計主管：張淑娟

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	國外營運機構財務報告換算之兌換差額		保留盈餘		未分配盈餘	員工未賺得酬勞	權益合計
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	未實現(損)益	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
其他權益項目	48,029	(1,265,160)	1,769,946	1,046,360	6,492,401	(227,477)	14,175,512
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	-	-	2,742,609	-	2,742,609
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	-	-	6,971	-	471,582
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	2,749,580	-	3,214,191
其他權益項目	-	-	229,271	-	(229,271)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	-	170,770	(170,770)	-	-
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	-	-	(1,411,230)	-	(1,411,230)
員工未賺得酬勞	-	-	183,738	-	2,741	-	183,738
其他權益項目	-	-	-	-	-	184,883	184,883
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	(5,290)	-	(21,683)	-	-
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	209,073	-	-	-	26,973
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	-	(244,623)	-
其他權益項目	-	-	-	-	(343)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	1,999,217	1,217,130	7,433,108	(260,244)	16,347,094
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	-	-	2,485,289	-	2,485,289
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	(2,428)	-	(264,465)
其他權益項目	-	-	-	-	2,482,861	-	2,220,824
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	275,197	-	(275,197)	-	-
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	-	(462,212)	462,212	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	(1,791,794)	-	(1,791,794)
其他權益項目	-	-	(12,835)	-	-	-	(12,835)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	(12,194)	-	-	-	250,220
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	254,874	-	-	-	14,199
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	-	(303,724)	-
其他權益項目	-	-	48,850	-	-	-	(299,549)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	-	2,359,753	754,918	8,311,190	-	17,013,509
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	2,274,414	-	(1,001,150)	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	-	-	-
其他權益項目	-	-	-	-	-	-	-

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：杜家濱

會計主管：張淑娟



民國一一年一月一日餘額

本期淨利  
其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現盈餘  
採用權益法之投資之變動數  
限制員工新股權利新股  
發行限制員工新股權利新股  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具清算影響數

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利  
其他綜合損益  
本期綜合損益總額  
盈餘指撥及分配：  
法定盈餘公積  
特別盈餘公積  
現盈餘  
採用權益法之投資之變動數  
限制員工新股權利新股  
發行限制員工新股權利新股

民國一一年十二月三十一日餘額

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利	\$ 2,834,201	3,165,835
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	136,438	123,267
攤銷費用	19,396	28,739
遞延補助收入攤銷	(172,655)	(199,573)
預期信用減損損失(迴轉利益)	(54,245)	52,213
利息費用	37,059	60,992
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之利益淨損失	631,606	646,954
利息收入	(127,308)	(11,347)
股利收入	(690)	(8,337)
股份基礎給付酬勞成本	181,902	123,795
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(1,335,440)	(1,118,831)
處分不動產、廠房及設備利益	(1)	-
處分使用權資產利益	(2)	(5)
未實現專利權收入攤銷	(15,450)	(15,450)
收益費損項目合計	(699,390)	(317,583)
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	367,032	153,675
應收帳款(含關係人)	553,670	(149,364)
其他應收款	(59,466)	61,512
存貨	70,592	1,059,738
其他流動資產	(46,058)	(34,715)
其他	21,914	(5,703)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	907,684	1,085,143
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(1,013,985)	(602,978)
應付票據及帳款(含關係人)	2,221,137	(508,888)
應付薪資	(186,015)	52,941
其他應付款	(92,062)	592,809
退款負債	342,009	238,852
其他流動負債	309,406	147,391
長期遞延收入	74,176	76,541
其他	168,761	235,254
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,823,427	231,922
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	2,731,111	1,317,065
調整項目合計	2,031,721	999,482
營運產生之現金流入	4,865,922	4,165,317
收取之利息	127,308	11,347
支付之利息	(36,979)	(60,915)
支付之所得稅	(213,237)	(850,773)
營業活動之淨現金流入	4,743,014	3,264,976

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(27,419)	(44,839)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算返還剩餘財產	-	60
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,747)	(2,662)
取得採用權益法之投資	-	(277,000)
取得不動產、廠房及設備	(552,452)	(149,664)
處分不動產、廠房及設備	19	-
取得未攤銷費用	(2,420)	(7,091)
存出保證金(增加)減少	(2,401)	1,099
收取之股利	690	8,337
投資活動之淨現金流出	(594,730)	(471,760)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	-	(332,000)
長期借款增加	243,979	34,500
存入保證金增加	-	100
租賃本金償還	(83,477)	(68,544)
發放現金股利	(1,791,794)	(1,411,230)
籌資活動之淨現金流出	(1,631,292)	(1,777,174)
本期現金及約當現金增加數	2,516,992	1,016,042
期初現金及約當現金餘額	2,961,693	1,945,651
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,478,685	\$ 2,961,693

董事長：杜家濱



經理人：杜家濱

(請詳閱後附個體財務報告附註)

~7~



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**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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。

本公司主要營業項目為多功能事務機、光學掃描器、數位相機模組、滑鼠、鍵盤、觸控板、行動電話配件、通訊器材及碎紙機等產品之製造與銷售。

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日經金融監督管理委員會備查上市，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一一三年二月二十六日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

**致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

**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)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；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。於後續每一報導期間結束日(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。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。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

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；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，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。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(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零用金、庫存現金及銀行存款。約當現金係指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

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

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）。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指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。

十二個月預期信用損失係指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（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過六十一日，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十一日，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十一日；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (6)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之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

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。

(2)權益交易

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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率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；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入及支出項下之其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 4.重分類至投資性不動產

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

### (十一)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬於或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬於或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對機器設備及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)無形資產

#### 1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得有限耐用年限之無形資產，包括商標權、專利權及著作權係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。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。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

本公司於每一財務年度結束日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一財務年度結束日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，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。

(十四)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司銷售予客戶電腦週邊及非電腦週邊商品。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司以累積銷售商品達特定數量之基礎提供數量折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，數量折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。商品銷售之平均授信期間為四十五天至一百二十天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.勞務服務

本公司提供企業模具研究、開發及設計等服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)遞延補助收入

遞延補助收入僅於可合理確信本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本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利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可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)，係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。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。

### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用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。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十八)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日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)且並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十九)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及限制員工權利新股。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層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，會計估計值變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映經濟不確定性所造成之影響，其相關資訊如下：

(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。存貨評價估列請詳附註六(五)。

(二)採用權益法之投資之存貨評價、無形資產及股權減損評估

存貨評價請詳前項說明，本公司帳列採用權益法之投資，其無形資產及股權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(二十三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金及零用金	\$ 853	1,163
活期存款及支票存款	3,224,255	2,806,990
定期存款	<u>2,253,577</u>	<u>153,540</u>
	<u>\$ 5,478,685</u>	<u>2,961,693</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.本公司持有之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 81,452	261,258
外匯換匯合約	277,383	105,774
非衍生性金融資產		
國外非上市(櫃)公司股權－Storm Venture Fund VII, L.P.	5,040	2,662
國外非上市(櫃)公司股權－Thin Line Capital Fund II, L.P.	7,008	-
合 計	<u>\$ 370,883</u>	<u>369,694</u>
流動	\$ 358,835	367,032
非流動	<u>12,048</u>	<u>2,662</u>
	<u>\$ 370,883</u>	<u>369,694</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ (981,945)	(620,211)
外匯換匯合約	<u>(7,135)</u>	<u>(393,774)</u>
	<u>\$ (989,080)</u>	<u>(1,013,985)</u>

2.本公司於民國一一一年七月及九月分別以2,065千元及597千元投資非上市(櫃)公司－Storm Venture Fund VII, L.P.，並於民國一一二年度參與其增資認購3,097千元。

3.本公司於民國一一二年六月以7,650千元投資非上市(櫃)公司－Thin Line Capital Fund II, L.P.。



致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

112.12.31				
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	643,000	113.01.16~113.06.27	30.418~31.990
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	20,000	113.1.16~113.6.20	30.780~31.315
—買入台幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	222,000	113.01.04~113.01.19	7.1546~7.1756
—買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	9,000	113.01.22	34.835~34.980
—買入美金/賣出泰銖				
換匯合約	美金	462,000	113.01.16~113.06.24	30.457~31.761
—換入台幣/換出美金				

111.12.31				
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	680,000	112.01.10~112.07.26	28.788~32.145
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	149,000	112.01.04~112.07.03	6.7117~7.2535
—買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	8,000	112.01.13~112.02.23	34.460~35.000
—買入美金/賣出泰銖				
換匯合約	美金	585,000	112.01.10~112.07.26	29.095~31.935
—換入台幣/換出美金				

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票—全景軟體(股)	11,093	7,535
國內非上市(櫃)公司股票—智成電子(股)	250	250
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures, L.P.	158,070	183,766
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures II, L.P.	97,145	85,267
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures III, L.P.	23,727	11,853
合計	<u>\$ 290,285</u>	<u>288,671</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年度及一一一年度認列之股利收入分別為690千元及8,337千元，帳列其他收入項下。
- 3.本公司持有之被投資公司—普實創業(股)於民國一一一年五月辦理清算返還剩餘財產60千元。
- 4.本公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購1,377千元及5,340千元。
- 5.本公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購10,773千元及26,415千元。
- 6.本公司於民國一一一年一月以7,756千元投資非上市(櫃)公司—Grove Ventures III, L.P.，並參與該公司辦理之增資，民國一一二年度及一一一年度分別認購15,269千元及5,328千元。
- 7.本公司投資之Grove Ventures, L.P.、Grove Ventures II, L.P及Grove Ventures III, L.P.，係屬具存續期間之投資。本公司於原始認列時對上列有限合夥之投資係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，依會計研究發展基金會於民國一一二年六月十五日發布之IFRS問答集，此金融資產不得指定透過其他綜合損益按公允價值衡量，惟依金管會投資有限合夥之金融資產分類疑義是否追溯適用之問答集，此為民國一一二年六月三十日以前之有限合夥投資，無須追溯適用過去之分類，故本公司繼續認列上列有限合夥於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 8.上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(四)應收帳款(含關係人)

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 4,153,808	4,896,691
應收帳款—關係人	3,169,112	2,980,766
減：備抵損失	(11,112)	(66,224)
合計	<u>\$ 7,311,808</u>	<u>7,811,233</u>

- 1.本公司之應收帳款(含關係人)未提供作為質押擔保。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

112.12.31			
	應收帳款(含關係人)帳面金額	存續期間預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 6,889,265	0%	-
逾期0~30天	409,636	0%~3%	9,775
逾期31~60天	19,421	0%~5%	971
逾期61~90天	1,259	0%~10%	75
逾期91~180天	3,309	0%~25%	265
逾期181~360天	9	0%~80%	5
逾期超過361天以上	21	0%~100%	21
	<b>\$ 7,322,920</b>		<b>11,112</b>
111.12.31			
	應收帳款(含關係人)帳面金額	存續期間預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 6,819,338	0%	-
逾期0~30天	717,776	0%~3%	20,649
逾期31~60天	197,556	0%~5%	9,878
逾期61~90天	-	0%~10%	-
逾期91~180天	142,787	0%~25%	35,697
逾期181~360天	-	0%~80%	-
逾期超過361天以上	-	0%~100%	-
	<b>\$ 7,877,457</b>		<b>66,224</b>

3.本公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 66,224	13,136
減損損失提列(迴轉)	(54,245)	52,213
匯率變動之影響	(867)	875
期末餘額	<b>\$ 11,112</b>	<b>66,224</b>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，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。應收帳款讓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。由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

112.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ -	-	-	-	-	美金 2,500千元
111.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ -	-	-	-	-	美金 3,750千元
台灣銀行	-	-	-	-	-	台幣 297,000千元
	<b>\$ -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

5.本公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(五)存 貨

	112.12.31	111.12.31
原料	\$ 431,063	335,485
半成品	57,351	55,200
製成品及商品	2,213,209	2,381,530
	<b>\$ 2,701,623</b>	<b>2,772,215</b>

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

	112年度	111年度
存貨跌價及報廢損失	\$ (12,243)	(13,140)
存貨盤虧	(1,422)	(381)
	<b>\$ (13,665)</b>	<b>(13,521)</b>

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 19,000,624	17,830,483

- 1.子公司請參閱民國一一二年度合併財務報告。
- 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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 3.本公司於民國一一一年度增資子公司Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.之金額為美金10,000千元。
- 4.本公司透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.持有之ALT International Co.,Ltd. (Cayman)因受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，於民國一一一年度評估該股權投資之無形資產及帳面價值已有減損，請詳民國一一二年度合併財務報告附註六(八)說明。
- 5.本公司透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd.持有之惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司於民國一一一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，本公司將所有權益變動之影響數認列於資本公積項下，請詳民國一一二年度合併財務報告附註六(九)說明。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

成本或認定成本：	建築物及附屬設備					未完工程及待驗設備	合計
	土地	建築物及附屬設備	儀器設備	其他設備	合計		
民國112年1月1日餘額	\$ 792,459	195,070	150,658	72,384	81,456	1,292,027	
增 添	-	-	10,812	3,820	628,747	643,379	
處 分	-	-	(1,129)	(2,599)	-	(3,728)	
重 分 類	-	12,463	1,394	1,333	(44,382)	(29,192)	
民國112年12月31日餘額	\$ <u>792,459</u>	<u>207,533</u>	<u>161,735</u>	<u>74,938</u>	<u>665,821</u>	<u>1,902,486</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ 792,459	141,673	132,387	64,221	15,170	1,145,910	
增 添	-	-	9,980	8,692	130,992	149,664	
處 分	-	(584)	(1,677)	(529)	-	(2,790)	
重 分 類	-	53,981	9,968	-	(64,706)	(757)	
民國111年12月31日餘額	\$ <u>792,459</u>	<u>195,070</u>	<u>150,658</u>	<u>72,384</u>	<u>81,456</u>	<u>1,292,027</u>	
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	135,572	114,535	58,339	-	308,446	
本年度折舊	-	5,934	18,408	6,401	-	30,743	
處 分	-	-	(1,111)	(2,599)	-	(3,710)	
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>141,506</u>	<u>131,832</u>	<u>62,141</u>	<u>-</u>	<u>335,479</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ -	133,560	95,413	53,321	-	282,294	
本年度折舊	-	2,596	20,799	5,547	-	28,942	
處 分	-	(584)	(1,677)	(529)	-	(2,790)	
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>135,572</u>	<u>114,535</u>	<u>58,339</u>	<u>-</u>	<u>308,446</u>	
帳面價值：							
民國112年12月31日餘額	\$ <u>792,459</u>	<u>66,027</u>	<u>29,903</u>	<u>12,797</u>	<u>665,821</u>	<u>1,567,007</u>	
民國111年12月31日餘額	\$ <u>792,459</u>	<u>59,498</u>	<u>36,123</u>	<u>14,045</u>	<u>81,456</u>	<u>983,581</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ <u>792,459</u>	<u>8,113</u>	<u>36,974</u>	<u>10,900</u>	<u>15,170</u>	<u>863,616</u>	

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 1.民國一一二年及一一一年十二月三十一日本公司取得廠商設備之未攤銷遞延補助收入分別為488,088千元及586,567千元。
- 2.本公司於民國一一一年開始竹北廠房之興建，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，總計發生支出金額分別為662,663千元及58,556千元。民國一一二年度與廠房興建有關之資本化借款成本為1,039千元，係依資本化利率1.1%計算。
- 3.本公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

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

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,484,029	13,813	2,106	1,499,948
增 添	66,323	7,423	-	73,746
減 少	-	(4,926)	(2,106)	(7,032)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,550,352</u>	<u>16,310</u>	<u>-</u>	<u>1,566,662</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,482,800	13,125	2,106	1,498,031
增 添	1,229	2,884	-	4,113
減 少	-	(2,196)	-	(2,196)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,484,029</u>	<u>13,813</u>	<u>2,106</u>	<u>1,499,948</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 348,081	9,776	2,106	359,963
本期折舊	98,452	3,683	-	102,135
減 少	-	(4,630)	(2,106)	(6,736)
民國112年12月31日餘額	\$ <u>446,533</u>	<u>8,829</u>	<u>-</u>	<u>455,362</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 260,119	8,436	1,935	270,490
本期折舊	87,962	2,632	171	90,765
減 少	-	(1,292)	-	(1,292)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>348,081</u>	<u>9,776</u>	<u>2,106</u>	<u>359,963</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日餘額	\$ <u>1,103,819</u>	<u>7,481</u>	<u>-</u>	<u>1,111,300</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,135,948</u>	<u>4,037</u>	<u>-</u>	<u>1,139,985</u>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>1,222,681</u>	<u>4,689</u>	<u>171</u>	<u>1,227,541</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
<b>成本或認定成本：</b>			
民國112年1月1日餘額 (即民國112年12月31日餘額)	\$ 162,012	172,167	334,179
民國111年1月1日餘額 (即民國111年12月31日餘額)	\$ 162,012	172,167	334,179
<b>累計折舊及減損：</b>			
民國112年1月1日餘額	\$ 33,941	66,450	100,391
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國112年12月31日餘額	\$ 33,941	70,010	103,951
民國111年1月1日餘額	\$ 33,941	62,890	96,831
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國111年12月31日餘額	\$ 33,941	66,450	100,391
<b>帳面價值：</b>			
民國112年12月31日餘額	\$ 128,071	102,157	230,228
民國111年12月31日餘額	\$ 128,071	105,717	233,788
民國111年1月1日餘額	\$ 128,071	109,277	237,348
<b>公允價值：</b>			
民國112年12月31日			\$ 782,771
民國111年12月31日			\$ 748,616
民國111年1月1日			\$ 711,098

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1~15年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十三)。
3. 本公司之投資性不動產均未有提供作為抵質押擔保之情形。

(十)無形資產

本公司無形資產之原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	商標權	專利權	著作權	總 計
<b>成 本：</b>				
民國112年1月1日餘額 (即民國112年12月31日餘額)	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
民國111年1月1日餘額 (即民國111年12月31日餘額)	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
<b>累計攤銷：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	27,234	117,089
本期攤銷	-	-	2,055	2,055
民國112年12月31日餘額	\$ 25,584	64,271	29,289	119,144
民國111年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	25,179	115,034
本期攤銷	-	-	2,055	2,055
民國111年12月31日餘額	\$ 25,584	64,271	27,234	117,089
<b>帳面價值：</b>				
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	1,543	1,543
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	3,598	3,598
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	5,653	5,653

1. 本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)長期借款

	112.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.1%~1.65%	民國115年~ 民國117年	\$ 707,979
減：一年內到期部分				(16,667)
				\$ 691,312
未動支額度				\$ 1,092,021
	111.12.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	1.03%~1.40%	民國115年	\$ 464,000
減：一年內到期部分				-
				\$ 464,000
未動支額度				\$ 1,336,000

1. 本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
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個體財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>92,448</u>	<u>72,294</u>
非流動	\$ <u>1,090,896</u>	<u>1,121,079</u>

到期分析請詳附註六(二十三)。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>25,785</u>	<u>25,908</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ <u>6,978</u>	<u>4,338</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
營業活動之租金費用支付數	\$ (6,978)	(4,338)
營業活動之租賃負債利息支付數	(25,785)	(25,908)
融資活動之租賃本金償還支付數	(83,477)	(68,544)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(116,240)</u>	<u>(98,790)</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及員工宿舍，租賃期間通常為一到十五年。部份合約之租賃給付取決於租賃標的資產公允價值之變動。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備及部分其他設備之租賃期間為一至四年。

另，本公司部分運輸設備之租賃期間為一至二年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	112.12.31	111.12.31
一年內	\$ 11,615	11,395
二年至五年	39,931	40,006
五年以上	21,444	31,341
未折現租賃給付總額	\$ <u>72,990</u>	<u>82,742</u>

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為11,295千元及11,290千元。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)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：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ 119,828	125,391
計畫資產之公允價值	64,056	70,037
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債項下)	\$ <u>55,772</u>	<u>55,354</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計64,056千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 125,391	134,375
計畫支付之福利	(10,208)	(9,099)
當期服務成本及利息	1,692	1,195
淨確定福利負債再衡量數	2,953	(1,080)
12月31日確定福利義務	\$ <u>119,828</u>	<u>125,391</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 70,037	69,942
利息收入	936	530
淨確定福利負債再衡量數	525	5,891
已提撥至計畫之金額	2,766	2,773
計畫已支付之福利	(10,208)	(9,099)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ <u>64,056</u>	<u>70,037</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司認列為損益之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ -	192
淨確定福利負債之淨利息	<u>756</u>	<u>473</u>
帳列退休金費用	<u>\$ 756</u>	<u>665</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 16,085	23,056
本期認列	<u>2,428</u>	<u>(6,971)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 18,513</u>	<u>16,085</u>

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.300 %	1.400 %
未來薪資增加	2.750 %	2.750 %

本公司預計於民國一一二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2,742千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為8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。

民國一一二年及一一一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：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (2,033)	2,089
未來薪資增加	\$ 2,007	(1,963)
111年12月31日		
折現率	\$ (2,198)	2,261
未來薪資增加	\$ 2,169	(2,119)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為59,513千元及56,922千元。列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十五)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用	\$ 231,868	473,516
遞延所得稅費用(利益)	<u>117,044</u>	<u>(50,290)</u>
所得稅費用	<u>\$ 348,912</u>	<u>423,226</u>

2.本公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 2,834,201	3,165,835
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	566,840	633,167
依權益法認列國外投資利益淨額	(168,190)	(192,515)
投資抵減本期發生淨額	(85,925)	(90,614)
核定及申報差異	(14,957)	25,674
未分配盈餘加徵	32,360	20,572
其他	<u>18,784</u>	<u>26,942</u>
所得稅費用	<u>\$ 348,912</u>	<u>423,226</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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 1,475,850</u>	<u>1,339,438</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 243,900	207,558

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)本公司已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：	權益法國外 投資利益	未實現 兌換利益	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ 253,637	-	1,247	254,884
借記/(貸記)損益	98,898	-	-	98,898
民國112年12月31日餘額	\$ 352,535	-	1,247	353,782
民國111年1月1日餘額	\$ 222,385	47,867	1,247	271,499
借記/(貸記)損益	31,252	(47,867)	-	(16,615)
民國111年12月31日餘額	\$ 253,637	-	1,247	254,884

遞延所得稅資產：	呆帳 超限數	退休金 準備未 提撥數	退款負債	存貨跌價 損 失	遞延補 助收入	未實現 處份資 產利益	未實現 兌換損失	金融資產 /負債評價 損益	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ -	12,814	243,832	9,475	117,313	18,026	41,559	129,391	8,538	580,948
(借記)/貸記損益	-	(402)	32,981	(1,239)	(19,695)	(3,090)	(21,034)	(3,342)	(2,325)	(18,146)
民國112年12月31日餘額	\$ -	12,412	276,813	8,236	97,618	14,936	20,525	126,049	6,213	562,802
民國111年1月1日餘額	\$ 39,958	13,235	227,235	11,527	141,920	21,116	-	89,860	2,422	547,273
(借記)/貸記損益	(39,958)	(421)	16,597	(2,052)	(24,607)	(3,090)	41,559	39,531	6,116	33,675
民國111年12月31日餘額	\$ -	12,814	243,832	9,475	117,313	18,026	41,559	129,391	8,538	580,948

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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462,974千股及458,289千股。所有已發行股份之股款均已收取。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	112年度	111年度
一月一日期初股數	458,289	455,263
發行限制員工權利新股	4,885	3,555
註銷限制員工權利新股	(200)	(529)
十二月三十一日期末股數	462,974	458,289

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 1,076,639	945,508
員工認股權	259,401	259,401
限制員工權利新股	463,007	351,458
長期股權投資	560,706	573,541
	\$ 2,359,753	2,129,908

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。

本公司之子公司惠州迪芬尼於民國一一一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，並辦理減資註銷該等股份，致本公司持股比例自71.43%增加至77.01%，本公司將其對子公司所有權益之變動數認列於資本公積—長期股權投資項下，請詳一一二年度合併財務報告附註六(二十)說明。

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

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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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會計準則時，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。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為97,300千元。

另依金管會規定，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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額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

本公司分別於民國一一二年五月二十五日及民國一一一年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，並分別決議發放股東股利為每股現金3.9元及3.1元，總計1,791,794千元及1,411,230千元。

本公司於民國一一三年二月二十六日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，擬議發放股東股利為每股現金4元，總計1,851,727千元。

(十七)股份基礎給付

1.本公司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五(註1)		限制員工權利新股計畫六(註1)		限制員工權利新股計畫七(註1)		限制員工權利新股計畫八(註1)		限制員工權利新股計畫九(註1)
	108.11.21	109.02.20	109.07.30	110.01.25	110.10.18	111.02.09	111.08.09	112.02.08	112.08.04
給與日公平價值(每股)	64.30	53.20	41.75	55.80	50.40	53.90	69.70	58.50	63.30
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	無償給與
給付數量(千股)	1,820	180	2,260	740	3,800	200	3,355	1,145	3,740
既得期間	1~3年 之服務	1~3年 之服務	1~5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	1~3年 之服務	1~3年 之服務
	(註2及4)	(註2)	(註2、3、4及5)	(註2、3及4)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)

註1：限制員工權利新股計畫五係本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇八年十一月及民國一〇九年二月決議分別發行1,820千股及180千股。  
限制員工權利新股計畫六係本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇九年七月及民國一一〇年一月決議分別發行2,260千股及740千股。  
限制員工權利新股計畫七係本公司於民國一一〇年七月十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一一〇年八月及民國一一一年一月分別決議發行3,800千股及200千股。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

限制員工權利新股計畫八係本公司於民國一一一年五月二十六日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一一一年八月及民國一一二年一月分別決議發行3,355千股及1,145千股。

限制員工權利新股計畫九係本公司於民國一一二年五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。本公司董事會於民國一一二年八月決議發行3,740千股。

註2：自獲配之日起持續於被授予員工任職公司任職滿一年、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被授予員工任職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被授予員工任職公司任職滿一年，且前一年度個人績效達標，將既得所獲配之股份。

註5：自獲配之日起持續於被授予員工任職公司任職滿一年、二年、三年、四年及五年，且前一年度個人績效達標，將分別既得所獲配股份之15%、15%、20%、20%及30%。

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。

(1)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)	112年度	111年度
1月1日流通在外數量	7,148	6,487
本期給與	4,885	3,555
本期既得	(2,793)	(2,365)
本期喪失	(243)	(529)
12月31日流通在外數量	<u>8,997</u>	<u>7,148</u>

2.本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

限制員工權利新股	112年度	111年度
	<u>\$ 181,902</u>	<u>123,795</u>

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

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：

	112年度	111年度
本期淨利	<u>\$ 2,485,289</u>	<u>2,742,609</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>452,268</u>	<u>449,522</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 5.50</u>	<u>6.10</u>



致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

加權平均流通在外股數(以千股表達)

	112年度	111年度
期初流通在外普通股	451,142	448,777
限制員工權利新股既得	1,126	745
期末加權平均流通在外股數	<u>452,268</u>	<u>449,522</u>

2.稀釋每股盈餘

本公司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：

	112年度	111年度
本期淨利	\$ <u>2,485,289</u>	<u>2,742,609</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>458,794</u>	<u>455,337</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>5.42</u>	<u>6.02</u>

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

	112年度	111年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	452,268	449,522
員工股票酬勞之估計影響	1,605	2,074
限制員工權利新股之影響	4,921	3,741
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>458,794</u>	<u>455,337</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合 計
產品銷售	\$ 20,081,784	12,557,280	32,639,064
勞務提供	117,659	703,063	820,722
	<u>\$ 20,199,443</u>	<u>13,260,343</u>	<u>33,459,786</u>
	111年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合 計
產品銷售	\$ 24,672,245	17,356,247	42,028,492
勞務提供	115,890	550,138	666,028
	<u>\$ 24,788,135</u>	<u>17,906,385</u>	<u>42,694,520</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112年度	111年度
中國大陸	\$ 17,817,452	22,671,715
歐 洲	4,025,546	4,625,836
美 國	9,069,080	9,307,917
其 他	2,547,708	6,089,052
	<u>\$ 33,459,786</u>	<u>42,694,520</u>

2.合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 7,322,920	7,877,457	7,727,218
減：備抵損失	(11,112)	(66,224)	(13,136)
	<u>\$ 7,311,808</u>	<u>7,811,233</u>	<u>7,714,082</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	\$ <u>160,241</u>	<u>123,253</u>	<u>118,882</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(四)。

本公司民國一十二年及一十一年一月一日合約負債期初餘額於民國一十二年度及一十一年度認列為收入之金額分別為52,766千元及118,882千元。

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

(二十)員工及董事酬勞

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。

本公司估列之員工及董事酬勞如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 89,330	99,830
董事酬勞	44,665	49,915
	<u>\$ 133,995</u>	<u>149,745</u>

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司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：

	111年度		
	董事會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
	員工酬勞—現金	\$ 99,830	99,830
董事酬勞	49,915	49,915	-

	110年度		
	董事會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	差異數
	員工酬勞—現金	\$ 85,798	85,799
董事酬勞	42,899	42,899	-

民國一一〇年度之差異主要係估列計算之差異，差異數均視為估計變動，列為民國一一一年度之損益，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。

(二十一)其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 11,999	12,007
現金股利	690	8,337
政府補助收入	604	-
	<u>\$ 13,293</u>	<u>20,344</u>

(二十二)其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨損失	\$ (631,606)	(646,954)
外幣兌換利益淨額	847,574	741,692
其他	118,198	105,778
	<u>\$ 334,166</u>	<u>200,516</u>

(二十三)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司信用風險集中情況資訊請詳附註六(二十四)。

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，包含估計利息之影響：

	帳面金額	合約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 500,695	500,695	500,695	-	-	-
應付帳款-關係人	11,072,478	11,072,478	11,072,478	-	-	-
其他應付款	1,906,564	1,906,564	1,906,564	-	-	-
應付薪資	307,335	307,335	307,335	-	-	-
租賃負債	1,183,344	1,339,066	116,672	115,732	336,698	769,964
退款負債	2,193,824	2,193,824	2,193,824	-	-	-
長期借款	707,979	732,135	26,686	240,064	465,385	-
存入保證金	2,091	2,091	-	-	-	2,091
衍生金融負債	989,080	-	-	-	-	-
流出	-	2,044,771	2,044,771	-	-	-
流入	-	(1,055,691)	(1,055,691)	-	-	-
	<u>\$ 18,863,390</u>	<u>19,043,268</u>	<u>17,113,334</u>	<u>355,796</u>	<u>802,083</u>	<u>772,055</u>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 301,600	301,600	301,600	-	-	-
應付帳款-關係人	9,050,436	9,050,436	9,050,436	-	-	-
其他應付款	1,903,296	1,903,296	1,903,296	-	-	-
應付薪資	493,350	493,350	493,350	-	-	-
租賃負債	1,193,373	1,370,316	96,733	99,521	300,852	873,210
退款負債	1,851,815	1,851,815	1,851,815	-	-	-
長期借款	464,000	482,562	6,256	22,923	453,383	-
存入保證金	2,091	2,091	-	-	-	2,091
衍生金融負債	1,013,985	-	-	-	-	-
流出	-	16,277,841	16,277,841	-	-	-
流入	-	(15,263,856)	(15,263,856)	-	-	-
	<u>\$ 16,273,946</u>	<u>16,469,451</u>	<u>14,717,471</u>	<u>122,444</u>	<u>754,235</u>	<u>875,301</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：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：台幣	\$ 393,330	30.735	12,089,006	339,559	30.708	10,427,172
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：台幣	508,499	30.735	15,628,715	420,929	30.708	12,925,887

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)、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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將減少或增加176,985千元及124,936千元。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	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
\$	847,574	1	741,692	1

4. 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少6,294千元及5,928千元，主因係本公司之變動利率長期借款與銀行活期存款。

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	112年度		111年度	
	其他綜合損益稅前金額	稅前損益	其他綜合損益稅前金額	稅前損益
上漲10%	\$ 29,029	1,205	28,867	266
下跌10%	\$ (29,029)	(1,205)	(28,867)	(266)

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

本公司各類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.12.31				
	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	\$ 370,883	-	-	370,883	370,883
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 290,285	-	-	290,285	290,285
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 5,478,685				
應收帳款(含關係人)	7,311,808				
其他應收款	150,306				
存出保證金	29,780				
小 計	\$ 12,970,579				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 989,080	-	-	989,080	989,080
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長期借款	\$ 707,979				
應付票據及帳款(含關係人)	11,573,173				
其他應付款	1,906,564				
應付薪資	307,335				
租賃負債	1,183,344				
退款負債	2,193,824				
存入保證金	2,091				
小 計	\$ 17,874,310				

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	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	\$ 369,694	-	-	369,694	369,694
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 288,671	-	-	288,671	288,671
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 2,961,693				
應收帳款(含關係人)	7,811,233				
其他應收款	90,840				
存出保證金	27,379				
小計	\$ 10,891,145				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 1,013,985	-	-	1,013,985	1,013,985
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長期借款	\$ 464,000				
應付票據及帳款(含關係人)	9,352,036				
其他應付款	1,903,296				
應付薪資	493,350				
租賃負債	1,193,373				
退款負債	1,851,815				
存入保證金	2,091				
小計	\$ 15,259,961				

(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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非衍生金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資係投資於國內外非上市(櫃)股票及股權，使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之市場價格為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響，無市場價格者，係以不加調整之先前交易價格為基礎衡量。

(3)本公司民國一一二年度及一一一年度皆無任何公允價值層級移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	112年度			111年度		
	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	\$ (644,291)	288,671	(355,620)	(449,302)	221,547	(227,755)
認列於損益	(631,606)	-	(631,606)	(646,953)	-	(646,953)
認列於其他綜合損益	-	(25,805)	(25,805)	-	22,345	22,345
購買/處分/清償/轉入	657,700	27,419	685,119	451,964	44,779	496,743
期末餘額	\$ (618,197)	290,285	(327,912)	(644,291)	288,671	(355,620)

(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—非衍生金融資產及非避險之衍生工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資。其中存在重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—非衍生金融資產	(註1)	(註1)	(註1)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—非避險之衍生工具	(註2)	(註2)	(註2)

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

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

(二十四)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

民國一一二年及一一一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5,214,211千元及2,697,679千元分別存放王道商業銀行等十家金融機構及匯豐銀行等七家金融機構，佔總資產約為13%及8%，本公司經評估該等金融機構信譽良好，應不致產生重大信用風險。

(2)應收帳款

本公司營業收入佔10%以上客戶(含關係人)之銷售金額於民國一一二年度及一一一年度佔本公司營業收入分別為48%及42%，其佔民國一一二年及一一一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47%及49%，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，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為13,458,671千元及13,379,228千元。

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。

(二十五)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。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日負債比率分別為56%及54%。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十六)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	112.12.31
長期借款	\$ 464,000	243,979	-	-	707,979
租賃負債	1,193,373	(83,477)	-	73,448	1,183,344
存入保證金	2,091	-	-	-	2,091
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,659,464</u>	<u>160,502</u>	<u>-</u>	<u>73,448</u>	<u>1,893,414</u>

	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	111.12.31
短期借款	\$ 332,000	(332,000)	-	-	-
長期借款	429,500	34,500	-	-	464,000
租賃負債	1,258,713	(68,544)	-	3,204	1,193,373
存入保證金	1,991	100	-	-	2,091
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,022,204</u>	<u>(365,944)</u>	<u>-</u>	<u>3,204</u>	<u>1,659,464</u>

(二十七)現金流量補充資訊

本公司於民國一一二年度及一一一年度分別取得不動產、廠房及設備643,379千元及149,664千元，另應付設備款分別增加90,927千元及0千元，合計產生之現金流出分別為552,452千元及149,664千元。

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

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
Gratus Technology Corp.(以下稱Gratus Tech.)	本公司之子公司
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE)	本公司之子公司
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore)	本公司之子公司
Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	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
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
致伸科技(重慶)有限公司(以下稱重慶致伸)	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
Primax Electronics (Thailand) Pte. Ltd. (以下稱Primax Thailand)	本公司之子公司
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	本公司之子公司
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼)	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
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
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	本公司之子公司
Tymphony HK Ltd.(以下稱TYM HK)	本公司之子公司
TYP Enterprises, Inc.(以下稱TYP)	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
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.(以下稱TYTH)	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
TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱 TYML)	本公司之子公司
Tymphany Acoustic Technology (Singapore) Pte. Ltd.(以下稱TYM Singapore)	本公司之子公司
ALT International Co., Ltd. (Cayman) (以下稱AIC)	本公司之關聯企業
De Amertek Technology Inc. (US)(以下稱DAT)	本公司之關聯企業
長傑科技股份有限公司(以下稱長傑科技)	本公司之關聯企業
捷伸電子科技(上海)有限公司 (以下稱捷伸電子(上海))	本公司之關聯企業
捷伸電子科技有限公司(以下稱捷伸電子)	本公司之關聯企業

(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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
Primax Singapore	\$ 10,935,549	12,661,309	1,823,757	2,354,802
Polaris	3,450,949	3,915,475	806,440	309,736
其他子公司(註)	68,911	218,173	538,915	316,228
	<u>\$ 14,455,409</u>	<u>16,794,957</u>	<u>3,169,112</u>	<u>2,980,766</u>

註：個別金額均小於10%

(1)本公司將半成品銷售予子公司加工生產，成品再由本公司以三角貿易方式購回後銷售予本公司之客戶，民國一一二年度及一一一年度銷售半成品金額為1,695,973千元及1,289,967千元，業已於財務報表與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日因銷售半成品予子公司加工生產而產生之應收帳款金額為528,969千元及299,571千元。

(2)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；一般客戶收款條件為四十五天至一百二十天，但關係人得展延。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
東聚電子電訊	\$ 18,148,657	25,430,611	7,032,690	5,972,525
重慶致伸	6,194,057	7,499,967	3,057,622	2,488,994
Primax Thailand	2,369,368	1,218,267	309,592	63,738
昆山致伸	1,423,450	1,814,952	989,771	852,654
	<u>\$ 28,135,532</u>	<u>35,963,797</u>	<u>11,389,675</u>	<u>9,377,911</u>

(1)本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日因附註七(二)1.之交易所產生之應付帳款金額為1,501,233千元及945,146千元。

(2)本公司關係人之進貨價格，係採成本加成轉撥計價，付款條件皆為月結六十天，一般供應商則為月結三十天至一百二十天。

(3)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其他應付款項下，民國一一二年及一一一年十二月三十一日其他應付款金額分別為317,197千元及327,475千元。

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	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 76,848	57,587	9,513	9,477

4.代收付款項

本公司民國一一二年及一一一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110,308千元及64,559千元。

子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日代本公司支付運費等所產生之其他應付款分別為6,712千元及9,016千元。

5.背書保證

本公司為東聚電子電訊及Primax Singapore保證之期末餘額如下：

	112.12.31	111.12.31
原料採購	\$ 307,350	307,080
出貨保證	2,700,000	2,700,000
	<u>\$ 3,007,350</u>	<u>3,007,080</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 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。民國一一二年度及一一一年度租金收入分別為9,924千元及9,919千元，截至民國一一二年及一一一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(十三)。

(三) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 129,193	136,986
退職後福利	1,407	1,315
股份基礎給付	101,390	65,799
	<u>\$ 231,990</u>	<u>204,100</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款擔保	<u>\$ 769,580</u>	<u>769,580</u>

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及合作廠商出具履約保證，爰洽請銀行開具履約保證函之金額如下：

	112.12.31	111.12.31
履約保證函	<u>\$ 37,835</u>	<u>38,108</u>

(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。

	112.12.31	111.12.31
應收帳款債權移轉	<u>\$ 76,838</u>	<u>412,155</u>
長期借款	<u>\$ 1,800,400</u>	<u>1,800,400</u>

(四) 本公司已簽約尚未發生之資本支出

	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,213,214</u>	<u>445,355</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111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	187,423	1,529,325	1,716,748	157,468	1,670,946	1,828,414
勞健保費用	6,811	107,874	114,685	7,140	102,784	109,924
退休金費用	3,379	56,890	60,269	3,517	54,070	57,587
董事酬金	-	59,401	59,401	-	76,892	76,892
其他員工福利費用	2,197	53,544	55,741	2,516	64,419	66,935
折舊費用	1,609	131,269	132,878	1,426	118,281	119,707
攤銷費用	20	19,376	19,396	10	28,729	28,739

註：未含投資性不動產之折舊(列為其他利益及損失項下)，民國一一二年度及一一一年度之金額皆為3,560千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>912</u>	<u>922</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 2,152</u>	<u>2,252</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,897</u>	<u>1,996</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(4.96)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。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。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。董事報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪資報酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。

本公司員工及經理人之薪酬組成包含固定薪資及變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則連結公司(或各事業部單位)之營運績效和策略目標達成狀況而定。獎酬政策由人力資源處依據本公司薪資報酬管理辦法及獎金計畫評量提案，其中經理人獎金計畫需經薪資報酬委員會評估審定並送交董事會決議。



致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

民國一一二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：

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	實際動支金額	利率區間	資金貸與業務往來之性質	有短期融通資金之必要	提列備抵損失金額	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	327,475	317,197	317,197	0	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	797,141	797,141

註1：昆山致伸直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，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	5,104,053	324,190	307,350	-	-	1.81 %	13,610,807	Y	N	Y
"	"	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	5,104,053	2,700,000	2,700,000	307,919	-	15.87 %	13,610,807	Y	N	N
1	惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	子公司	2,162,341	4,863	4,610	-	-	0.06 %	3,603,901	N	N	N

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

註2：惠州迪芬尼對單一企業背書保證之限額以不超過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五十為限。

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(股權)：金瑞治科技(股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	359	-	3.59	-	
	全景軟體(股)	-	"	223	11,093	1.29	11,093	
	琦景科技(股)	-	"	11	-	0.41	-	
	智成電子(股)	-	"	7	250	0.02	250	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
	Grove Ventures,L.P.	-	"	-	158,070	2.73	158,070	
	Grove Ventures II,L.P.	-	"	-	97,145	3.29	97,145	
	Grove Ventures III,L.P.	-	"	-	23,727	2.21	23,727	
	Storm Ventures Fund VII, L.P.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	5,040	0.44	5,040	
	ThinLine Capital Fund II, L.P.	-	"	-	7,008	7.10	7,008	
					<u>302,333</u>			
	Primax Tech.	股票：Echo. Bahn.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	-	11.90	-
惠州迪芬尼	股票：深圳市邁斯高科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	556	-	10.00	-	

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：無。

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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Primax Singapore	係子公司	(銷貨)	(10,935,549)	(33)%	月結60天	依雙方約定之價格交易	與一般銷貨交易無重大差異	1,823,757	25 %	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	18,148,657	61 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(7,032,690)	(61)%	
"	昆山致伸	"	進貨	1,423,450	5 %	"	"	"	(672,574)	(6)%	
"	重慶致伸	"	進貨	6,194,057	21 %	"	"	"	(3,057,622)	(26)%	
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(3,450,949)	(10)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	806,440	11 %	
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	2,369,368	8 %	月結60天	"	與一般進貨交易無重大差異	(309,592)	(3)%	
Primax Singapore	本公司	係母公司	進貨	10,935,549	99 %	"	"	"	(1,823,757)	(84)%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	151,474	1 %	"	"	"	(33,986)	(2)%	
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(18,148,657)	(78)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	7,032,690	89 %	
"	Primax Singapore	係本公司之子公司	(銷貨)	(151,474)	(1)%	"	"	"	33,986	- %	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,423,450)	(100)%	"	"	"	672,574	68 %	
重慶致伸	"	"	(銷貨)	(6,194,057)	(73)%	"	"	"	3,057,622	79 %	
Primax Thailand	"	係Primax Singapore之母公司	(銷貨)	(2,369,368)	(87)%	"	"	"	309,592	91 %	
Polaris	"	係Primax Tech.之母公司	進貨	3,450,949	100 %	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(806,440)	(100)%	
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	(銷貨)	(2,902,735)	(47)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	898,112	46 %	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(2,755,372)	(44)%	"	"	"	828,359	43 %	
"	"	"	進貨	107,004	2 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(42,943)	(4)%	
"	TYM Acoustic Europe	"	(銷貨)	(247,151)	(4)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	58,316	3 %	
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	147,433	3 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(36,950)	(3)%	
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(148,907)	(2)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	131,551	7 %	
東莞迪芬尼	TYM HK	"	進貨	318,190	6 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(99,430)	(7)%	
"	"	"	(銷貨)	(4,170,008)	(61)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,136,082	65 %	
"	惠州迪芬尼	係母公司	(銷貨)	(147,433)	(2)%	"	"	"	36,950	2 %	
"	TYM Acoustic Europe	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(458,859)	(7)%	"	"	"	188,239	11 %	
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(1,094,421)	(16)%	"	"	"	291,991	17 %	
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	(銷貨)	(401,058)	(6)%	"	"	"	48,990	3 %	
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,211,762)	(30)%	"	"	"	(931)	- %	
"	"	"	進貨	203,179	6 %	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(3,502)	(1)%	
"	東莞迪芬尼	係母公司	進貨	401,058	12 %	"	"	"	(48,990)	(13)%	
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(2,538,905)	(63)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	691,017	97 %	

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	
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,246,710	26%	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	(608,020)	(21)%	
"	惠州迪芬尼	係母公司	進貨	2,902,735	33%	"	"	"	(898,112)	(32)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	1,094,421	13%	"	"	"	(291,991)	(10)%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	2,538,905	29%	"	"	"	(691,017)	(24)%	
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(570,633)	(6)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	70,606	4%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(2,246,710)	(100)%	"	"	"	608,020	100%	
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	247,151	14%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(58,316)	(12)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	458,859	27%	"	"	"	(188,239)	(39)%	
TYM HK	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	2,755,372	23%	"	"	"	(828,359)	(28)%	
"	"	"	(銷貨)	(107,004)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	42,943	2%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	4,170,008	35%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(1,136,082)	(38)%	
"	"	"	(銷貨)	(318,190)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	99,430	5%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,211,762	10%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	931	-%	
"	"	"	(銷貨)	(203,179)	(2)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	3,502	-%	
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	3,838,067	32%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(635,356)	(21)%	
TYTH	TYM HK	"	(銷貨)	(3,838,067)	(98)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	635,356	91%	
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	148,907	4%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(131,551)	(12)%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	Primax Singapore	係子公司	1,823,757	5.23	-	-	1,322,353	-
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	806,440	6.18	-	-	806,440	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司(註2)	452,242	3.74	-	-	130,966	-
"	"	"	73,234	(註3)	-	-	29,791	-
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	7,032,690	2.79	-	-	2,916,857	-
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	241,682	(註3)	-	-	53,522	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	672,574	2.38	-	-	132,787	-
"	"	"	317,197	(註4)	-	-	-	-
重慶致伸	"	"	3,057,622	2.23	-	-	443,626	-
Primax Thailand	"	係Primax Singapore之母公司	309,592	12.69	-	-	-	-

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	898,112	3.09	-	-	458,410	-
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	828,359	2.89	-	-	213,616	-
"	TYTH	"	131,551	2.15	-	-	18,774	-
東莞迪芬尼	TYM HK	"	1,136,082	3.82	-	-	342,413	-
"	TYM Acoustic Europe	"	188,239	2.24	-	-	34,471	-
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	291,991	5.75	-	-	235,544	-
東莞東城迪芬尼	"	"	691,017	3.19	-	-	125,517	-
TYM Acoustic HK	惠州迪芬尼	係母公司	242,498	(註3)	-	-	242,156	-
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	"	608,020	3.92	-	-	439,898	-
TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	99,430	2.15	-	-	99,430	-
"	"	"	1,157,861	(註3)	-	-	305,753	-
"	TYM Acoustic HK	"	279,433	(註3)	-	-	257,207	-
迪芬尼聲學	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	335,490	(註3)	-	-	150,245	-
TYTH	"	"	635,356	6.96	-	-	-	-

註1：係截至民國一一年二月六日之收款金額。

註2：係本公司將半成品銷予子公司加工生產後售回，並銷售予本公司之客戶，民國一一年一月一日至十二月三十一日銷售金額1,695,973千元，業於財務報告與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。

註3：係屬子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註4：係屬子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

9. 從事衍生工具交易：請詳民國一一年度合併財務報告附註六(二)。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%				
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	8,221,648	601,890	655,774	註2
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	3,007,677	191,367	192,001	註2
"	Destiny BVI.	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	3,634	5,895	5,895	註2
"	日本德鑫	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	15,281	364	364	註2
"	Diamond	開曼群島	控股公司	3,889,798	3,889,798	129,050	100.00	6,943,949	489,841	485,956	註2
"	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	17,784	2,225	2,225	註2
"	Primax AE	開曼群島	控股公司	1,431,540	1,431,540	48,200	100.00	64,336	2,528	2,528	註2
"	Primax Singapore	新加坡	買賣電腦週邊及其他零組件等產品	1,181,150	1,181,150	40,100	100.00	726,315	(10,672)	(9,303)	
	合計			9,987,798	9,987,798			19,000,624	1,283,438	1,335,440	

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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 Singapore	Primax Thailand	泰國	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品	1,162,928	1,162,928	1,244	99.99	730,196	(18,971)	(18,971)	註2
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	8,232,363	602,133	602,133	註2
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	445,691	13,087	13,087	註2
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	4,083,950	4,083,950	192,251	100.00	7,004,331	569,336	489,764	註2
Primax AE	AIC	開曼群島	控股公司	1,356,995	1,356,995	30	37.00	-	(108,401)	-	註3
TWEL	TYM Singapore	新加坡	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	-	-	-	100.00	-	-	-	註2 註4
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	香港	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務	1,592,954	1,592,954	418,090	100.00	3,015,340	170,294	170,294	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)	76,280 (註1)	144,395	100.00	865,131	(364,720)	(364,720)	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)	15 (註1)	0.50	100.00	50,869	5,534	5,534	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	15,631	400	100.00	39,749	1,418	1,418	註2
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	653,796	187,800	100.00	975,943	44,454	44,454	註2
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	48,318	48,318	5,000	100.00	353,858	21,989	21,989	註2
"	TYTH	泰國	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	725,091	725,091	7,789	99.99	672,676	63,101	63,101	註2
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	6,628	200	100.00	7,995	(1,345)	(1,345)	註2

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。  
 註2：係本公司之子公司。  
 註3：係本公司之關聯企業。  
 註4：截至民國一二年十二月三十一日止，尚未投入資金。

(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	1,935,108	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,685,001	-	-	1,685,321	527,890	100%	527,890	7,503,102	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	38,333	透過Destiny BVI.間接投資	32,243	-	-	32,272	5,895	100%	5,895	3,630	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	847,319	透過Primax Cayman間接投資	675,576	-	-	676,170	13,947	100%	13,947	797,141	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	828,084	"	614,160	-	-	614,700	233,597	100%	233,597	2,351,492	-
惠州迪芬尼	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	1,642,541	透過Diamond間接投資	3,961,332	-	-	3,964,815	747,956	77.01%	575,996	5,550,780	-
東莞迪芬尼	"	153,675	"	15,354	-	-	15,368	285,824	77.01%	220,113	845,933	-
東莞東城迪芬尼	"	86,788	"	-	-	-	-	157,901	77.01%	121,600	283,323	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.9325台幣、1美金兌換30.7350台幣、1人民幣兌換4.3394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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	7,442,764	8,712,498	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、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：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
群益台灣精選高息ETF基金專戶		31,599,000	6.82%

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

## 致伸科技股份有限公司

## 現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金	美金15千元，匯率30.735	\$ 453
	人民幣37千元，匯率4.3394	160
	港幣5千元，匯率3.9325	21
	日幣110千元，匯率0.2179	24
	歐元4千元，匯率34.1040	145
	台幣50千元	50
	活期存款及支票存款	美金101,491千元，匯率30.735
人民幣2,093千元，匯率4.3394		9,082
港幣1,333千元，匯率3.9325		5,243
日幣8,233千元，匯率0.2179		1,794
歐元12千元，匯率34.1040		426
台幣88,376千元		88,376
定期存款		美金50,000千元，匯率30.735 (112.01.15~112.2.20到期，利率5.53%~5.93%)
	人民幣15,400千元，匯率4.3394 (112.01.10到期，利率2.35%)	66,827
	台幣650,000千元	650,000
	(112.01.15~112.1.29到期，利率1.25%~1.39%)	
		<u>\$ 5,478,685</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收帳款：		
P客戶	營業收入	\$ 1,622,446
B客戶	"	268,732
C客戶	"	253,548
其他（個別金額均小於5%）	"	<u>2,009,082</u>
合 計		4,153,808
減：備抵損失		<u>(11,112)</u>
淨 額		<u>\$ 4,142,696</u>

## 應收帳款—關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
應收帳款—關係人：		
Primax Singapore		\$ 1,823,757
Polaris		806,440
東聚電子電訊		452,242
其他（個別金額均小於5%）		<u>86,673</u>
合 計		<u>3,169,112</u>
淨 額		<u>\$ 3,169,112</u>

致伸科技股份有限公司

其他應收款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收關係人款	代付款	\$ 110,308
應收營業稅退稅款		29,028
其他(個別金額均小於5%)		10,970
合 計		<u>\$ 150,306</u>

存貨明細表

項 目	成 本	淨變現價值
製成品及商品	\$ 2,264,887	\$ 2,592,579
減：備抵損失	(51,678)	
小 計	<u>2,213,209</u>	
半 成 品	57,889	57,403
減：備抵損失	(538)	
小 計	<u>57,351</u>	
原 料	437,525	433,106
減：備抵損失	(6,462)	
小 計	<u>431,063</u>	
淨 額	<u>\$ 2,701,623</u>	<u>\$ 3,083,088</u>

致伸科技股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一十二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		本期異動(註1)		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	
Storm Venture Fund VII, L.P.	-	\$ 2,662	-	3,097	-	-	-	(719)	-	5,040	無
Thin Line Capital Fund II, L.P.	-	-	-	7,650	-	-	-	(642)	-	7,008	"
		<u>\$ 2,662</u>		<u>10,747</u>				<u>(1,361)</u>		<u>12,048</u>	

註1：其他異動係透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。

致伸科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一二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1)		期末餘額		提供擔保或質押情形 無
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
金瑞治科技(股)	359	\$ -	-	-	-	-	-	-	359	-	
全景軟體(股)	223	7,535	-	-	-	-	-	3,558	223	11,093	"
琦景科技(股)	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-	"
智成電子(股)	7	250	-	-	-	-	-	-	7	250	"
Ricavision International Inc.	917	-	-	-	-	-	-	-	917	-	"
Grove Ventures, L.P	-	183,766	-	1,377	-	-	-	(27,073)	-	158,070	"
Grove Ventures II, L.P	-	85,267	-	10,773	-	-	-	1,105	-	97,145	"
Grove Ventures III, L.P	-	11,853	-	15,269	-	-	-	(3,395)	-	23,727	"
		<u>\$ 288,671</u>		<u>27,419</u>		-		<u>(25,805)</u>		<u>290,285</u>	

註1：其他異動係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益。

~66~

致伸科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額		112.12.31 市價或 股權淨值	提供擔保或質押情形 無
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註1)	股數	持股比例%		
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	8,147,636	\$ 7,688,347	-	-	-	-	533,301	-	8,147,636	100.00 %	8,221,648	
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	285,067	2,850,752	-	-	-	-	156,925	-	285,067	100.00 %	3,007,677	
Destiny Technology Holding Co., Ltd	1,050	(2,169)	-	-	-	-	5,803	-	1,050	100.00 %	3,634	
日本德鑫科技股份有限公司	0.5	15,816	-	-	-	-	(535)	-	0.5	100.00 %	15,281	
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	129,050	6,477,691	-	-	-	-	466,258	-	129,050	100.00 %	6,943,949	
Gratus Technology Corp.	300	15,564	-	-	-	-	2,220	-	300	100.00 %	17,784	
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	48,200	61,809	-	-	-	-	2,527	-	48,200	100.00 %	64,336	
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	40,100	722,673	-	-	-	-	3,642	-	40,100	100.00 %	726,315	
		<u>\$ 17,830,483</u>		-		-	<u>1,170,141</u>		<u>8,147,636</u>		<u>19,000,624</u>	
				-		-					<u>19,120,361</u>	

註：係依權益法評價所作之調整。

~67~

致伸科技股份有限公司  
 不動產、廠房及設備變動明細表  
 民國一十二年一月一日至十二月三十一日

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(七)。

使用權資產變動明細表

使用權資產相關資訊請參閱附註六(八)。

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(九)。

無形資產變動明細表

無形資產相關資訊請參閱附註六(十)。

致伸科技股份有限公司  
 應付票據及帳款明細表  
 民國一十二年十二月三十一日  
 單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款：		
A供應商	進貨	\$ 64,396
B供應商	"	57,265
C供應商	"	43,895
D供應商	"	25,588
其他（個別金額均小於5%）	"	309,551
合 計		<u>\$ 500,695</u>

應付帳款－關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
應付帳款－關係人：		
東聚電子電訊		\$ 7,032,690
重慶致伸		3,057,622
昆山致伸		672,574
其他（個別金額均小於5%）		309,592
合 計		<u>\$ 11,072,478</u>

致伸科技股份有限公司

長期借款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

借款銀行	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保有
玉山銀行	擔保借款	\$ 707,979	110.11.22~117.07.15	1.1%~1.65%	1,800,000	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	專案研發支出及研發檢驗費	\$ 1,092,611
	所得稅、關稅等稅捐	357,675
	關係人款項－資金貸與	317,197
	員工及董監酬勞	217,708
	應計退休金、勞健保及福利金	108,380
其他(註)	應計工程款、勞務費、律師費、差旅費及運費等	182,564
合 計		\$ 2,276,135

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

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收賠償款		\$ 750,775
合約負債	預收非關係人貨款	160,241
預收備料款		62,188
其他(註)		63,586
合 計		\$ 1,036,790

註：個別金額均小於5%

其他非流動負債明細表

項 目	金 額
預收代墊款	\$ 875,134
遞延所得稅負債－非流動	353,782
應計退休金負債	55,772
其他(註)	5,191
合 計	\$ 1,289,879

註：個別金額均小於5%。



## 致伸科技股份有限公司

## 租賃負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	摘要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
租賃負債－流動					
	房屋及建築	113.06~124.12	2.13%~2.73%	\$ 89,013	
	運輸設備	113.06~115.06	1.53%~2.33%	3,435	
				<u>\$ 92,448</u>	
租賃負債－非流動					
	房屋及建築	117.02~124.12	2.13%~2.67%	1,086,787	
	運輸設備	114.02~115.06	2.2%~2.33%	4,109	
				<u>\$ 1,090,896</u>	

## 營業收入明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

項目	數量(單位：千個)	金額
營業收入：		
電腦週邊產品	60,744	\$ 21,382,347
非電腦週邊產品	26,665	12,903,430
		34,285,777
減：銷貨退回		(328,121)
銷貨折讓		<u>(1,318,592)</u>
		32,639,064
服務收入淨額		820,722
營業收入淨額		<u>\$ 33,459,786</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項目	金額
期初原料	\$ 337,566
加：本期進料	1,812,380
存貨盤盈	152
減：期末原料	(437,525)
出售原料	(33,756)
存貨報廢	<u>(2,371)</u>
本期耗用原料	1,676,446
製造費用	230,762
製造成本	1,907,208
加：期初半成品	56,097
外購半成品	477,855
減：期末半成品	(57,889)
出售半成品	(211,709)
存貨報廢	<u>(2,906)</u>
製成品成本	2,168,656
加：期初製成品及商品	2,445,928
本期購入製成品及商品	27,504,686
減：期末製成品及商品	(2,264,887)
存貨盤虧	(1,574)
存貨報廢	<u>(15,664)</u>
製成品及商品銷售成本	29,837,145
服務成本	(127,224)
出售原料及半成品	245,465
存貨跌價回升利益及盤虧	(7,276)
存貨報廢	<u>20,941</u>
營業成本	<u>\$ 29,969,051</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

民國一十二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	\$ 280,707	397,590	910,429
折舊及攤提	20,472	35,960	94,213
勞務費	70,405	56,471	19,447
保險費	46,909	21,045	68,713
倉儲費用	58,604	-	-
其他費用(註)	134,827	87,215	180,920
合 計	\$ <u>611,924</u>	<u>598,281</u>	<u>1,273,722</u>

註：個別金額均小於5%。

附件、致伸 ISO 證書

此为证书 CN19/32211.00 译本

下述组织

东莞东聚电子电讯制品有限公司  
 昆山致伸东聚电子有限公司  
 致伸科技(重庆)有限公司

统一社会信用代码: 914419006177619698  
 注册地址: 广东省东莞市石碣镇石碣科技东路 135 号  
 经营地址: 中国广东省东莞市石碣镇石碣科技东路 135 号

的管理体系已经过审核, 并被证明符合下述要求  
**ISO 45001:2018**

所涉及的活动范围覆盖

输入设备(包括指纹识别模组、键盘、鼠标(滑鼠)、轨迹板、光学模块、光学触控模块、游戏手柄)、  
 摄像头模块、车用摄像头、蓝牙/可携式与可移动(穿戴式)设备配件、充电器(仅供出口)、扫描仪(仅  
 供出口)、打印机(仅供出口)、多功能事务机(仅供出口)、家庭办公自动化产品(仅供出口)、耳机、智慧  
 遥控产品、手机消毒器、智能门锁的制造  
 输入设备、绘图板、轨迹板、键盘模块、键盘、光学模块的设计与制造  
 输入设备、鼠标、键盘、键盘模块、简报设备、平板专属键盘、扩展坞、触摸板模块、游戏鼠标垫、无线充  
 电器、遥控器的设计与制造

该证书的有效期自 2022 年 12 月 19 日 至 2025 年 12 月 18 日并须经过符合要求的监督审核保持有效  
 版本号 4. 初始注册日期 2019 年 12 月 13 日  
 在此范围内出具了多张证书, 主证书编号为 CN19/32211.00  
 在其它场所实施的认证活动在后续页面上列出



簽署  
 Jonathan Hall  
 Global Head -  
 Certification Services

SGS United Kingdom Ltd  
 Rossmore Business Park, Ellesmere Port, Cheshire, CH65 3EN, UK  
 t +44 (0)151 350-6666 - www.sgs.com



本文件是真实的电子版证书, 仅供客户用于其商业用途。客户可自行打印, 视同副本。本文件根据 [Terms and Conditions](#) |  
 SGS 中认证服务通用条款的要求颁发。请注意其中已包含的责任范围, 赔偿和司法管辖事项。本文件受 SGS 版权保护, 任何  
 未经授权的对此文件的内容或外观的变更, 伪造或篡改皆属非法。



聲明書編號 TW23/00160GG  
**溫室氣體查驗聲明書**  
 2022 年溫室氣體排放資訊  
**致伸科技股份有限公司**



台灣台北市內湖區瑞光路 669 號

經本公司依據 ISO 14064-3:2006 完成查驗並符合下列標準要求

**ISO 14064-1:2018**

直接溫室氣體排放量  
**166,8448** 公噸二氧化碳當量  
 間接溫室氣體排放量  
**19,167,9970** 公噸二氧化碳當量  
 直接與間接溫室氣體排放量  
**19,334,842** 公噸二氧化碳當量

簽署人

鮑柏宇  
 知識與管理事業群副總經理  
 日期: 2023年05月25日  
 版次:1

TGPS6A-15-4 2207  
 台灣檢驗科技股份有限公司  
 台北市內湖區瑞光路 669 號 136 樓  
 T (02) 22993279 F (02) 22999453 www.sgs.com



本查驗聲明書不可單方使用，請與查驗範圍、日期、準則及認證號碼共同使用始具效力

第1頁 共6頁

聲明書編號 TW23/00173WFP  
**水足跡查證聲明書**  
 查證標的  
 組織水足跡  
 以上之計算由  
**致伸科技股份有限公司**



台灣台北市內湖區瑞光路 669 號

本公司確認以生命週期評估數據為基礎  
 完成查證並符合下列標準要求

**ISO 14046:2014**

生命週期評估範疇  
 企業對企業  
 簽署人

鮑柏宇  
 知識與管理事業群副總經理  
 版次:1

聲明書發證日期: 2023年05月25日

TGPS6-15-3 2207  
 台灣檢驗科技股份有限公司  
 台北市內湖區瑞光路 669 號 136 樓  
 T (02) 22993279 F (02) 22999453  
 http://www.sgs.com



本查證聲明書不可單方使用，請與查驗範圍、日期、準則及認證號碼共同使用始具效力

第1頁 共6頁

Certificate TW19/10729



The Energy management system of

**Primax Electronics Ltd.**

No. 669, Ruey Kuang Road, Neihu, Taipei, Taiwan, R.O.C.

has been assessed and certified as meeting the requirements of  
**ISO 50001:2018**

For the following activities

The registration covers design of input devices, mouse, camera module, tablet, track pad, keyboard, keyboard module, web camera, smart remote product, stylus, presenter, e-dice, joystick, striker, optical film and touch module, system products, digital imaging products, print and facsimile function products, analog/digital data communications equipment, wireless analog/digital data communications equipment, mobile computing products, scanner, multi-function printer, automatic document feeder, automatic stapler, home office automatic products, blue tooth/portable & mobile device accessories, image accessories, power charger, telephone accessories, battery charger, audio products, wireless charging module, wireless Kit, IP cam, action cam, wireless audio amplifier, printer, thermal printer, POS accessory, cash register fiscal, smart voice assistant, fingerprint module, automotive electronics, optical modules, Gaming controller (gamepad) and mousepad, Phone sanitizer and Smart door lock, Docking, Clickpad Module, Gaming Mouse Pad, Wireless Charger, Remote Controller, fleet camera, body camera, gaming headset, surveillance camera, wearable air purifier, fleet sensor, fleet gateway, fleet asset tracker.

This certificate is valid from 16 December 2022 until 16 December 2025 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.

Issue 3. Certified since 16 December 2019

Authorised by  
 Stephen Pao  
 Deputy Director

SGS Taiwan Ltd.  
 No. 136-1, Wu Kung Road, New Taipei Industrial Park, Wu Ku District, New Taipei City 24803, Taiwan  
 t+886 (0)2 2299 3939 - www.sgs.com.tw



This document is an authentic electronic certificate for Client business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are permitted and will be considered as a copy. This document is issued by the Company subject to SGS General Conditions of certification services available on [Terms and Conditions](#) | SGS Attention is drawn to the limitation of liability, indemnification and jurisdictional clauses contained therein. This document is copyright protected and any unauthorized alteration, forgery or falsification of the content or appearance of this document is unlawful.



Certificate TW22/00000993

The management system of

## Primax Electronics Ltd.

No. 669, Ruey Kuang Road, Neihu, Taipei, Taiwan, R.O.C.

has been assessed and certified as meeting the requirements of  
**ISO 14001:2015**

For the following activities

The registration covers design of input devices, mouse, camera module, tablet, track pad, keyboard, keyboard module, web camera, smart remote product, stylus, presenter, e-dice, joystick, striker, optical film and touch module, system products, digital imaging products, print and facsimile function products, analog/digital data communications equipment, wireless analog/digital data communications equipment, mobile computing products, scanner, multi-function printer, automatic document feeder, automatic stapler, home office automatic products, blue tooth/portable & mobile device accessories, image accessories, power charger, telephone accessories, battery charger, audio products, wireless charging module, wireless Kit, IP cam, action cam, wireless audio amplifier, printer, thermal printer, POS accessory, cash register fiscal, smart voice assistant, fingerprint module, automotive electronics, optical modules, Gaming controller (gamepad) and mousepad, Phone sanitizer and Smart door lock, Docking, Clickpad Module, Gaming Mouse Pad, Wireless Charger, Remote Controller, fleet camera, body camera, gaming headset, surveillance camera, wearable air purifier, fleet sensor, fleet gateway, fleet asset tracker.

This certificate is valid from 26 October 2022 until 26 October 2025 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.

Issue 1. Certified since 26 October 2022



Authorised by  
Jonathan Hall  
Global Head - Certification Services

SGS United Kingdom Ltd  
Rossmore Business Park, Ellesmere Port, Cheshire, CH65 3EN, UK  
t +44 (0)151 350-6666 - www.sgs.com



This document is an authentic electronic certificate for Client's business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are permitted and will be considered as a copy. This document is issued by the Company subject to SGS General Conditions of certification services available on [Terms and Conditions](#) | SGS. Attention is drawn to the limitation of liability, indemnification and jurisdictional clauses contained therein. This document is copyright protected and any unauthorized alteration, forgery or falsification of the content or appearance of this document is unlawful.



# SGS



# PRIMAX



致伸科技股份有限公司



董事長暨總經理 杜家濱

