

股票代碼：4915

致伸科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：台北市內湖區瑞光路669號
電話：(02)2798-9008

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面 | 1 |
| 二、目 錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告書 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4 |
| 五、合併綜合損益表 | 5 |
| 六、合併權益變動表 | 6 |
| 七、合併現金流量表 | 7 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一)公司沿革 | 8 |
| (二)通過財務報告之日期及程序 | 8 |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用 | 8~9 |
| (四)重大會計政策之彙總說明 | 9~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12 |
| (六)重要會計項目之說明 | 12~38 |
| (七)關係人交易 | 38~39 |
| (八)抵質押之資產 | 39 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 39~40 |
| (十)重大之災害損失 | 40 |
| (十一)重大之期後事項 | 40 |
| (十二)其 他 | 40 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 40~45 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 45~46 |
| 3.大陸投資資訊 | 46~47 |
| (十四)部門資訊 | 47 |



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 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年及一一〇年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)13,201,086千元及9,374,845千元，分別占合併資產總額之23.2%及17.8%；負債總額分別為7,958,793千元及5,315,237千元，分別占合併負債總額之20.3%及14.5%；民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為利益218,300千元及利益9,833千元，分別占合併綜合損益之18.8%及2.4%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日採用權益法之投資分別為179,906千元及531,995千元，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損失之份額分別為18,663千元及20,641千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.於民國一一年及一〇年三月三十一日之資產總額分別為19,842,568千元及17,592,037千元，分別占合併資產總額之34.9%及33.4%；於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為6,071,801千元及5,186,432千元，分別占合併營業收入淨額之33.9%及30.2%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍

洪士剛



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：金管證審字第1110336423號
民國一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日備查核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111.3.31 | | 110.12.31 | | 110.3.31 | | | 111.3.31 | | 110.12.31 | | 110.3.31 | |
|---------------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|----------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 7,528,832 | 13 | 4,839,241 | 10 | 6,166,819 | 12 | 2100 短期借款(附註六(十三)) | \$ 8,836,959 | 16 | 2,030,829 | 4 | 8,662,086 | 17 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)) | 256,089 | - | 156,238 | - | 222,708 | - | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)) | 676,444 | 1 | 603,054 | 1 | 378,023 | 1 |
| 1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八) | 4,276,718 | 8 | 1,665,744 | 3 | 8,065,336 | 15 | 2170 應付票據及帳款 | 17,077,514 | 30 | 17,693,261 | 36 | 15,205,024 | 29 |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(廿二)) | 13,810,634 | 24 | 13,374,675 | 27 | 12,144,641 | 23 | 2201 應付薪資 | 783,498 | 2 | 1,481,957 | 4 | 838,737 | 2 |
| 1180 應收帳款－關係人(附註六(五)、(廿二)及七) | 37,145 | - | 130,280 | - | 162,344 | - | 2219 其他應付款 | 3,594,305 | 6 | 3,667,627 | 7 | 3,365,793 | 6 |
| 1200 其他應收款(附註六(五)) | 1,166,641 | 2 | 1,301,019 | 3 | 906,951 | 2 | 2280 租賃負債－流動(附註六(十五)) | 215,381 | - | 228,720 | 1 | 237,034 | - |
| 1310 存貨(附註六(六)) | 14,257,152 | 25 | 13,164,601 | 27 | 10,242,364 | 20 | 2320 一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八) | 449,367 | 1 | 435,435 | 1 | 121,257 | - |
| 1470 其他流動資產(附註八) | 1,462,480 | 3 | 1,097,669 | 2 | 1,635,839 | 3 | 2365 退款負債 | 1,877,535 | 3 | 1,699,517 | 3 | 1,606,858 | 3 |
| | 42,795,691 | 75 | 35,729,467 | 72 | 39,547,002 | 75 | 2399 其他流動負債(附註六(廿二)) | 772,268 | 1 | 691,824 | 1 | 900,703 | 2 |
| | | | | | | | | 34,283,271 | 60 | 28,532,224 | 58 | 31,315,515 | 60 |
| 非流動資產： | | | | | | | | | | | | | |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 336,103 | 1 | 240,397 | 1 | 151,498 | - | 非流動負債： | | | | | | |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(七)) | 179,906 | - | 171,567 | - | 531,995 | 1 | 2540 長期借款(附註六(十四)及八) | 1,604,438 | 3 | 1,025,520 | 2 | 1,333,835 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八) | 7,932,875 | 14 | 7,604,823 | 15 | 6,497,417 | 12 | 2580 租賃負債－非流動(附註六(十五)) | 1,866,808 | 3 | 1,879,350 | 4 | 2,002,054 | 4 |
| 1755 使用權資產(附註六(十)) | 2,353,275 | 4 | 2,380,370 | 5 | 2,537,281 | 5 | 2630 長期遞延收入(附註六(九)) | 930,714 | 2 | 1,003,576 | 2 | 1,343,531 | 3 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)) | 33,247 | - | 33,363 | - | 33,710 | - | 2670 其他非流動負債 | 601,906 | 1 | 591,016 | 1 | 712,087 | 1 |
| 1780 無形資產(附註六(十二)) | 2,231,262 | 4 | 2,256,589 | 5 | 2,349,271 | 5 | | 5,003,866 | 9 | 4,499,462 | 9 | 5,391,507 | 10 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 706,185 | 1 | 692,823 | 1 | 661,305 | 1 | | 39,287,137 | 69 | 33,031,686 | 67 | 36,707,022 | 70 |
| 1990 其他非流動資產(附註八) | 358,286 | 1 | 364,799 | 1 | 336,382 | 1 | 負債合計 | | | | | | |
| | 14,131,139 | 25 | 13,744,731 | 28 | 13,098,859 | 25 | 歸屬母公司業主之權益： | | | | | | |
| | | | | | | | 3110 普通股股本(附註六(十九)) | 4,552,353 | 8 | 4,552,633 | 9 | 4,516,243 | 8 |
| | | | | | | | 3200 資本公積(附註六(十九)) | 1,758,501 | 3 | 1,758,780 | 3 | 1,604,536 | 3 |
| | | | | | | | 3310 法定盈餘公積(附註六(十九)) | 1,769,946 | 3 | 1,769,946 | 4 | 1,578,473 | 3 |
| | | | | | | | 3320 特別盈餘公積(附註六(十九)) | 1,046,360 | 2 | 1,046,360 | 2 | 1,058,941 | 2 |
| | | | | | | | 3350 未分配盈餘(附註六(十九)) | 7,044,669 | 12 | 6,492,401 | 13 | 6,238,665 | 12 |
| | | | | | | | 3400 其他權益 | (850,353) | (1) | (1,444,608) | (3) | (1,250,754) | (2) |
| | | | | | | | 36XX 非控制權益(附註六(八)) | 2,318,217 | 4 | 2,267,000 | 5 | 2,192,735 | 4 |
| | | | | | | | 權益合計 | 17,639,693 | 31 | 16,442,512 | 33 | 15,938,839 | 30 |
| 資產總計 | \$ 56,926,830 | 100 | 49,474,198 | 100 | 52,645,861 | 100 | 負債及權益總計 | \$ 56,926,830 | 100 | 49,474,198 | 100 | 52,645,861 | 100 |

董事長：梁立省



經理人：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至3月 | | 110年1月至3月 | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(廿二)及七) | \$ 17,894,456 | 100 | 17,159,387 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(十五)、(十七)、(廿三)及十二) | <u>15,642,645</u> | <u>87</u> | <u>15,011,397</u> | <u>87</u> |
| 營業毛利 | <u>2,251,811</u> | <u>13</u> | <u>2,147,990</u> | <u>13</u> |
| 營業費用(附註六(十二)、(十五)、(十七)、(二十)、(廿三)及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 408,807 | 2 | 400,614 | 2 |
| 6200 管理費用 | 519,178 | 3 | 463,504 | 3 |
| 6300 研究發展費用 | 718,013 | 4 | 691,665 | 4 |
| 6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(五)) | <u>(7,071)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 營業費用合計 | <u>1,638,927</u> | <u>9</u> | <u>1,555,783</u> | <u>9</u> |
| 營業淨利 | <u>612,884</u> | <u>4</u> | <u>592,207</u> | <u>4</u> |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入 | 20,186 | - | 27,369 | - |
| 7010 其他收入(附註六(廿四)) | 11,915 | - | 10,101 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五)) | 122,206 | - | 62,456 | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七)) | (18,663) | - | (20,641) | - |
| 7050 財務成本(附註六(十五)) | <u>(61,184)</u> | <u>-</u> | <u>(37,427)</u> | <u>-</u> |
| 營業外收入及支出合計 | <u>74,460</u> | <u>-</u> | <u>41,858</u> | <u>-</u> |
| 稅前淨利 | 687,344 | 4 | 634,065 | 4 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八)) | <u>144,424</u> | <u>1</u> | <u>132,741</u> | <u>1</u> |
| 本期淨利 | <u>542,920</u> | <u>3</u> | <u>501,324</u> | <u>3</u> |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 12,374 | - | 29,326 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 不重分類至損益之項目合計 | <u>12,374</u> | <u>-</u> | <u>29,326</u> | <u>-</u> |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 603,581 | 3 | (124,263) | (1) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | <u>603,581</u> | <u>3</u> | <u>(124,263)</u> | <u>(1)</u> |
| 8300 本期其他綜合損益 | <u>615,955</u> | <u>3</u> | <u>(94,937)</u> | <u>(1)</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 1,158,875</u> | <u>6</u> | <u>406,387</u> | <u>2</u> |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 552,268 | 3 | 505,207 | 3 |
| 8620 非控制權益(附註六(八)) | <u>(9,348)</u> | <u>-</u> | <u>(3,883)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 542,920</u> | <u>3</u> | <u>501,324</u> | <u>3</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 1,111,948 | 6 | 427,635 | 2 |
| 8720 非控制權益(附註六(八)) | <u>46,927</u> | <u>-</u> | <u>(21,248)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,158,875</u> | <u>6</u> | <u>406,387</u> | <u>2</u> |
| 每股盈餘(元)(附註六(廿一)) | | | | |
| 9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | <u>1.23</u> | \$ | <u>1.13</u> |
| 9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | <u>1.22</u> | \$ | <u>1.12</u> |

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保留盈餘 | | | | | 其他權益項目 | | | | 非控制 權益 | 權益合計 |
|---------------|--------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------------------------|---|-------------|------------|-----------|------------|
| | 普通股 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運機 構財務報告 換算之 兌換差額 | 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現(損)益 | 員工未賺 得酬勞 | 總計 | | |
| 民國一〇年一月一日餘額 | \$ 4,508,983 | 1,567,628 | 1,578,473 | 1,058,941 | 5,733,458 | (1,004,528) | (41,833) | (113,289) | 13,287,833 | 2,212,757 | 15,500,590 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 505,207 | - | - | - | 505,207 | (3,883) | 501,324 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (106,898) | 29,326 | - | (77,572) | (17,365) | (94,937) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 505,207 | (106,898) | 29,326 | - | 427,635 | (21,248) | 406,387 |
| 採權益法之投資之變動數 | - | 3,016 | - | - | - | - | - | - | 3,016 | 1,226 | 4,242 |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | 27,620 | 27,620 | - | 27,620 |
| 註銷限制員工權利新股 | (140) | - | - | - | - | - | - | 140 | - | - | - |
| 發行限制員工權利新股 | 7,400 | 33,892 | - | - | - | - | - | (41,292) | - | - | - |
| 民國一〇年三月三十一日餘額 | \$ 4,516,243 | 1,604,536 | 1,578,473 | 1,058,941 | 6,238,665 | (1,111,426) | (12,507) | (126,821) | 13,746,104 | 2,192,735 | 15,938,839 |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 4,552,633 | 1,758,780 | 1,769,946 | 1,046,360 | 6,492,401 | (1,265,160) | 48,029 | (227,477) | 14,175,512 | 2,267,000 | 16,442,512 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 552,268 | - | - | - | 552,268 | (9,348) | 542,920 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 547,306 | 12,374 | - | 559,680 | 56,275 | 615,955 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 552,268 | 547,306 | 12,374 | - | 1,111,948 | 46,927 | 1,158,875 |
| 採權益法之投資之變動數 | - | (45) | - | - | - | - | - | - | (45) | 4,290 | 4,245 |
| 限制員工權利新股攤銷費用 | - | - | - | - | - | - | - | 34,061 | 34,061 | - | 34,061 |
| 註銷限制員工權利新股 | (2,280) | (9,014) | - | - | - | - | - | 11,294 | - | - | - |
| 發行限制員工權利新股 | 2,000 | 8,780 | - | - | - | - | - | (10,780) | - | - | - |
| 民國一一年三月三十一日餘額 | \$ 4,552,353 | 1,758,501 | 1,769,946 | 1,046,360 | 7,044,669 | (717,854) | 60,403 | (192,902) | 15,321,476 | 2,318,217 | 17,639,693 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 687,344 | 634,065 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊及各項攤銷費用 | 464,086 | 515,113 |
| 存貨相關損失(利益) | 23,242 | (8,563) |
| 預期信用損失迴轉利益 | (7,071) | - |
| 利息費用 | 60,012 | 35,847 |
| 利息收入 | (20,186) | (27,369) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 38,306 | 31,862 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額 | 18,663 | 20,641 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 1,199 | 13,217 |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | - | (6,986) |
| 處分使用權資產利益 | (514) | (272) |
| 收益費損項目合計 | 577,737 | 573,490 |
| 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 | (99,851) | 91,050 |
| 應收票據及帳款 | (347,050) | 1,434,236 |
| 應收帳款一關係人 | 93,135 | 35,845 |
| 其他應收款 | 51,604 | 442,411 |
| 存貨 | (1,115,793) | 13,662 |
| 其他流動資產 | (357,034) | 9,401 |
| 其他 | (7,789) | (21,658) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (1,782,778) | 2,004,947 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 73,390 | (54,148) |
| 應付票據及帳款 | (615,747) | (3,796,033) |
| 應付薪資 | (698,459) | (292,889) |
| 其他應付款 | (154,703) | (622,449) |
| 其他流動負債 | 80,444 | 146,953 |
| 退款負債 | 178,018 | 185,451 |
| 其他 | (61,070) | (67,136) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (1,198,127) | (4,500,251) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (2,980,905) | (2,495,304) |
| 調整項目合計 | (2,403,168) | (1,921,814) |
| 營運產生之現金流出 | (1,715,824) | (1,287,749) |
| 收取之利息 | 20,186 | 27,369 |
| 支付之利息 | (59,993) | (35,828) |
| 支付之所得稅 | (60,404) | (66,068) |
| 營業活動之淨現金流出 | (1,816,035) | (1,362,276) |
| 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 | (83,332) | (1,710) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | - | 1,210 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加 | (2,610,974) | (7,210,098) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (452,662) | (535,169) |
| 處分不動產、廠房及設備 | - | 1,836 |
| 存出保證金減少(增加) | (1,240) | 26,733 |
| 取得未攤銷費用 | (13,305) | (9,754) |
| 處分未攤銷費用 | - | 85 |
| 投資活動之淨現金流出 | (3,161,513) | (7,726,867) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 6,806,130 | 7,757,027 |
| 長期借款增加 | 592,850 | 699,633 |
| 存入保證金增加(減少) | 441 | (989) |
| 租賃本金償還 | (58,032) | (65,228) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 7,341,389 | 8,390,443 |
| 匯率變動之影響 | 325,750 | (69,834) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 2,689,591 | (768,534) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,839,241 | 6,935,353 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 7,528,832 | 6,166,819 |

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：梁立省

~7~



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

本公司民國一一年三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年五月六日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023年1月1日 |

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

合併公司預期下列其他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」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|----------------------------|---|---------------------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 | |
| 本公司 | Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 本公司 | Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 本公司 | 日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫) | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 本公司 | Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | Gratus Technology Corp. (以下稱Gratus Tech.) | 電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 本公司 | Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 本公司 | Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore) | 買賣電腦週邊及行動裝置零組件等產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| Primax Cayman | Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK) | 控股公司及客戶服務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Primax HK and Primax Tech. | 東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊) | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| Primax HK | 昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸) | 生產電腦週邊產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| Primax HK | 致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸) | 生產電腦週邊產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 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 % | 100.00 % | (註1) |
| Destiny BVI. | 北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星) | 研究開發電腦週邊及事務機器等產品 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| 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 % | 99.99 % | (註1) |
| Diamond | Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL) | 控股公司 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TWEL | 惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 71.43 % | 71.43 % | 71.43 % | |

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 |
|-----------------|---|-----------------------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 | |
| 惠州迪芬尼 | Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK) | 研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 惠州迪芬尼 | 東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TYM Acoustic HK | TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK) | 研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TYM Acoustic HK | Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe) | 製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | (註1) |
| TYM Acoustic HK | TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP) | 揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TYM Acoustic HK | Tymphany HK Ltd. (以下稱TYM HK) | 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 % | 100.00 % | |
| TYM Acoustic HK | 迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱迪芬尼聲學) | 研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| TYM Acoustic HK | Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd(以下稱TYTH) | 生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 99.99 % | 99.99 % | 99.99 % | (註1) |
| TYM HK | TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱TYML) | 銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 東莞迪芬尼 | 東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼) | 生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |

註1：係非重要子公司，財務報告未經會計師核閱。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資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。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|-------------------|--------------|-----------|-----------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 6,020 | 6,889 | 6,616 |
| 活期存款及支票存款 | 3,987,203 | 4,075,538 | 2,893,599 |
| 定期存款 | 3,535,609 | 756,814 | 3,266,604 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | \$ 7,528,832 | 4,839,241 | 6,166,819 |

合併公司現金及約當現金之匯率及利率風險之揭露請詳附註六(廿六)。

(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：

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|---------------------|------------|-----------|----------|
| 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 | \$ 256,089 | 75,563 | 199,316 |
| 外匯換匯合約 | - | 80,675 | 23,392 |
| | \$ 256,089 | 156,238 | 222,708 |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</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 | \$ (196,295) | (597,226) | (193,794) |
| 外匯換匯合約 | <u>(480,149)</u> | <u>(5,828)</u> | <u>(184,229)</u> |
| | <u>\$ (676,444)</u> | <u>(603,054)</u> | <u>(378,023)</u> |

2. 合併公司民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

| <u>111.3.31</u> | | | | |
|-----------------|-----------|---------------|---------------------|------------------|
| <u>衍生性金融商品</u> | <u>名目</u> | <u>本金(千元)</u> | <u>到期日</u> | <u>交割匯率/交換利率</u> |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 735,000 | 111.04.07~111.10.28 | 27.064~28.752 |
| —買入美金/賣出台幣 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 107,000 | 111.04.01~111.06.07 | 6.3477~6.4216 |
| —買入人民幣/賣出美金 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 44,000 | 111.04.01~111.04.14 | 6.3435~6.3943 |
| —買入美金/賣出人民幣 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 52,000 | 111.04.11~111.04.28 | 32.393~33.645 |
| —買入美金/賣出泰銖 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 3,000 | 111.04.01~111.06.01 | 33.630 |
| —買入泰銖/賣出美金 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 4,000 | 111.04.13 | 8.5110~8.8039 |
| —買入港幣/賣出歐元 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 6,000 | 111.04.11~111.04.27 | 22.538~23.760 |
| —買入美金/賣出捷克克朗 | | | | |
| 換匯合約 | 美金 | 585,000 | 111.04.07~111.10.28 | 27.523~28.578 |
| —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)

110.12.31

| 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 | 715,000 | 111.01.05~111.07.29 | 26.890~27.946 |
| —買入美金/賣出台幣 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 150,500 | 111.01.04~111.04.01 | 6.3832~6.4773 |
| —買入人民幣/賣出美金 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 1,900 | 111.01.06 | 7.215 |
| —買入人民幣/賣出歐元 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 25,000 | 111.01.24 | 33.480 |
| —買入美金/賣出泰銖 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 9,000 | 111.01.12~111.06.01 | 33.630~33.730 |
| —買入泰銖/賣出美金 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 歐元 | 1,000 | 111.01.25 | 25.485 |
| —買入捷克克朗/賣出歐 元 | | | | |
| 換匯合約 | 美金 | 585,000 | 111.01.05~111.07.28 | 27.574~28.092 |
| —換入台幣/換出美金 | | | | |

110.3.31

| 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 | 771,000 | 110.04.01~110.10.28 | 26.980~28.177 |
| —買入美金/賣出台幣 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 61,000 | 110.04.08~110.05.07 | 6.5100~6.5885 |
| —買入美金/賣出人民幣 | | | | |
| 遠期外匯合約 | 美金 | 100,000 | 110.04.07~110.05.19 | 6.4953~6.6324 |
| —買入人民幣/賣出美金 | | | | |
| 換匯合約 | 美金 | 621,000 | 110.04.01~110.10.22 | 27.756~28.845 |
| —換入台幣/換出美金 | | | | |

3.上述各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(廿六)。

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

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 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－普實創業投資(股) | \$ 60 | 60 | 53 |
| 國內非上市(櫃)公司股票－全景軟體(股) | 8,201 | 8,201 | 6,702 |
| 國內非上市(櫃)公司股票－智成電子(股) | 350 | 350 | 49 |
| 國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures, L.P. | 171,302 | 155,618 | 86,734 |
| 國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures II, L.P. | 70,897 | 57,318 | 26,249 |
| 國外非上市(櫃)公司股票－達訊參創業投資(股) | 13,760 | 18,850 | 31,711 |
| 國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures III, L.P. | 8,014 | - | - |
| 國外非上市(櫃)公司股票－深圳市邁斯高科技有限公司 | 63,519 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 336,103</u> | <u>240,397</u> | <u>151,498</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.合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日分別認購2,085千元及1,710千元。
- 3.合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一一一年一月一日至三月三十一日認購9,972千元。
- 4.合併公司持有之被投資公司－普實創業投資(股)於民國一一〇年三月辦理減資退回股款1,210千元。
- 5.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.。
- 6.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。
- 7.上述金融資產均未提供作為質押擔保。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 定期存單 | \$ <u>4,276,718</u> | <u>1,665,744</u> | <u>8,065,336</u> |
| 利率區間 | <u>0.93%~1.20%</u> | <u>1.20%~1.75%</u> | <u>0.92%~1.75%</u> |
| 到期日 | <u>111.04.18~111.09.03</u> | <u>111.01.17~111.03.31</u> | <u>110.04.19~110.09.17</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.信用風險資訊請詳附註六(廿六)。
- 3.上述金融資產作為質押擔保情形請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款(含關係人)

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|----------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 891 | 1,284 | 2,456 |
| 應收帳款 | 13,833,243 | 13,403,026 | 12,184,304 |
| 應收帳款－關係人 | 37,145 | 130,280 | 162,344 |
| 減：備抵損失 | <u>(23,500)</u> | <u>(29,635)</u> | <u>(42,119)</u> |
| 合 計 | <u>\$ 13,847,779</u> | <u>13,504,955</u> | <u>12,306,985</u> |

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

| | <u>111.3.31</u> | | |
|------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | <u>應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額</u> | <u>加權平均預期 信用損失率</u> | <u>備抵存續期間 預期信用損失</u> |
| 未逾期 | \$ 13,258,503 | 0%~0.03% | 4,357 |
| 逾期0~30天 | 539,245 | 0%~3% | 5,121 |
| 逾期31~60天 | 19,795 | 0%~5% | 901 |
| 逾期61~90天 | 12,786 | 0%~10% | 911 |
| 逾期91~180天 | 30,305 | 0%~25% | 4,234 |
| 逾期181~360天 | 5,504 | 0%~80% | 3,510 |
| 逾期超過361天以上 | <u>5,141</u> | 0%~100% | <u>4,466</u> |
| | <u>\$ 13,871,279</u> | | <u>23,500</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | |
|------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| | 應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 12,439,211 | 0%~0.03% | 4,072 |
| 逾期0~30天 | 953,704 | 0%~3% | 14,476 |
| 逾期31~60天 | 101,393 | 0%~5.34% | 5,413 |
| 逾期61~90天 | 25,164 | 0%~10% | 1,625 |
| 逾期91~180天 | 9,412 | 0%~25% | 1,356 |
| 逾期181~360天 | 4,768 | 0%~80% | 2,408 |
| 逾期超過361天以上 | <u>938</u> | 0%~100% | <u>285</u> |
| | <u>\$ 13,534,590</u> | | <u>29,635</u> |

| | 110.3.31 | | |
|------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| | 應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 11,826,590 | 0%~0.17% | 19,718 |
| 逾期0~30天 | 451,157 | 0%~2.82% | 12,715 |
| 逾期31~60天 | 25,447 | 0%~5% | 1,205 |
| 逾期61~90天 | 9,504 | 0%~10% | 888 |
| 逾期91~180天 | 33,492 | 0%~25% | 5,352 |
| 逾期181~360天 | - | 0%~80% | - |
| 逾期超過361天以上 | <u>2,914</u> | 0%~100% | <u>2,241</u> |
| | <u>\$ 12,349,104</u> | | <u>42,119</u> |

3. 合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|---------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 29,635 | 42,155 |
| 減損損失迴轉 | (7,071) | - |
| 匯率變動之影響 | <u>936</u> | <u>(36)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 23,500</u> | <u>42,119</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依約合併公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時合併公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，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：

| 111.3.31 | | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|--------------|
| 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 | \$ 1,931,743 | 425 | 1,780,351 | 151,392 | 0.590%~1.098% | 美金 56,940千元 |
| 安泰銀行 | 57,020 | - | - | 57,020 | - | - |
| 星展銀行 | 1,797,478 | - | 1,617,730 | 179,748 | 1.085%~1.318% | - |
| 台灣銀行 | 2,229 | - | 2,006 | 223 | 0.865%~0.997% | 台幣 135,000千元 |
| 兆豐銀行 | - | - | - | - | - | 美金 3,750千元 |
| | <u>\$ 3,788,470</u> | <u>425</u> | <u>3,400,087</u> | <u>388,383</u> | | |
| 110.12.31 | | | | | | |
| 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 | \$ 3,490,836 | 28,802 | 3,261,631 | 229,205 | 0.580%~0.760% | 美金 56,940千元 |
| 安泰銀行 | 54,818 | - | - | 54,818 | - | - |
| 星展銀行 | 1,693,596 | 1,570 | 1,522,665 | 170,931 | 0.944%~0.960% | - |
| 台灣銀行 | 162,034 | - | 145,830 | 16,204 | 0.741%~0.997% | 台幣 135,000千元 |
| 兆豐銀行 | - | - | - | - | - | 美金 3,750千元 |
| | <u>\$ 5,401,284</u> | <u>30,372</u> | <u>4,930,126</u> | <u>471,158</u> | | |
| 110.3.31 | | | | | | |
| 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 | \$ 1,931,417 | 35,705 | 1,802,619 | 128,798 | 0.622%~0.864% | 美金 56,940千元 |
| 安泰銀行 | 116,189 | - | - | 116,189 | - | - |
| 兆豐銀行 | - | - | - | - | - | 美金 3,750千元 |
| | <u>\$ 2,047,606</u> | <u>35,705</u> | <u>1,802,619</u> | <u>244,987</u> | | |

5.合併公司因前述之應收帳款債權所提供質押之情形，請詳附註八。

6.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。

(六)存 貨

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|---------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 6,683,503 | 5,596,206 | 3,560,922 |
| 半成品及在製品 | 2,580,280 | 2,360,593 | 1,936,056 |
| 製成品及商品 | 4,993,369 | 5,207,802 | 4,745,386 |
| | <u>\$ 14,257,152</u> | <u>13,164,601</u> | <u>10,242,364</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-----------------------|--------------------|------------------|
| 存貨報廢及跌價(損失)迴升利益 | \$ (5,942) | 37,574 |
| 因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用 | (14,807) | (29,668) |
| 存貨盤盈(虧) | <u>(2,493)</u> | <u>657</u> |
| | <u>\$ (23,242)</u> | <u>8,563</u> |

(七)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：

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|---------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 個別不重大關聯企業之期末彙 | <u>\$ 179,906</u> | <u>171,567</u> | <u>531,995</u> |
| 總帳面金額 | | | |

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 本期淨損 | \$ (18,663) | (20,641) |
| 其他綜合損益 | <u>27,002</u> | <u>16,332</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 8,339</u> | <u>(4,309)</u> |

- 1.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。
- 2.採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱 | 主要營業場所/ 公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權益 及表決權之比例 | | |
|------------|--------------------|-----------------------|------------------|-----------------|
| | | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
| 惠州迪芬尼及其子公司 | 香港及中國大陸/開曼 | 28.57 % | 28.57 % | 28.57 % |

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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.惠州迪芬尼及其子公司彙總性財務資訊：

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 流動資產 | \$ 15,645,033 | 13,429,241 | 13,797,200 |
| 非流動資產 | 6,376,129 | 6,152,529 | 6,132,874 |
| 流動負債 | (12,497,119) | (10,206,489) | (10,258,030) |
| 非流動負債 | <u>(1,409,281)</u> | <u>(1,439,803)</u> | <u>(1,996,522)</u> |
| 淨資產 | <u>\$ 8,114,762</u> | <u>7,935,478</u> | <u>7,675,522</u> |
| 非控制權益期末帳面金額 | <u>\$ 2,318,217</u> | <u>2,267,000</u> | <u>2,192,735</u> |
| | | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
| 營業收入 | | \$ <u>6,078,299</u> | <u>5,198,914</u> |
| 本期淨損 | | \$ (32,721) | (13,591) |
| 其他綜合(損)益 | | 197,388 | (60,771) |
| 綜合(損)益總額 | | <u>\$ 164,667</u> | <u>(74,362)</u> |
| 歸屬於非控制權益之本期淨損 | | <u>\$ (9,348)</u> | <u>(3,883)</u> |
| 歸屬於非控制權益之綜合(損)益總額 | | <u>\$ 46,927</u> | <u>(21,248)</u> |
| | | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
| 營業活動現金流量 | | \$ (317,610) | (99,100) |
| 投資活動現金流量 | | (538,433) | (2,619,621) |
| 籌資活動現金流量 | | 2,711,307 | 3,182,318 |
| 匯率變動之影響 | | 72,889 | (27,419) |
| 現金及約當現金增加數 | | <u>\$ 1,928,153</u> | <u>436,178</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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 | 機器設備 | 租賃改良及附屬設備 | | |
| 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 | - | 4,724 | 44,944 | 15,760 | 360,671 | 426,099 | |
| 處分/報廢 | - | (37,422) | (84,020) | (2,154) | - | (123,596) | |
| 重分類 | - | 671,706 | 165,315 | 2,464 | (845,700) | (6,215) | |
| 匯率變動之影響 | <u>6,487</u> | <u>151,531</u> | <u>244,751</u> | <u>41,953</u> | <u>75,845</u> | <u>520,567</u> | |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 1,072,240</u> | <u>4,769,809</u> | <u>7,037,361</u> | <u>1,239,949</u> | <u>1,963,750</u> | <u>16,083,109</u> | |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 建築物、 租賃改良 及附屬設備 | 機器設備 | 辦 公 及其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 320,069 | 4,062,652 | 7,145,610 | 1,161,191 | 1,860,752 | 14,550,274 |
| 增 添 | - | 601 | 43,738 | 29,248 | 431,334 | 504,921 |
| 處分/報廢 | - | (57,798) | (517,523) | (33,205) | (217) | (608,743) |
| 重分類 | - | 4,351 | 49,120 | (7,591) | (196,338) | (150,458) |
| 匯率變動之影響 | (6,956) | (25,629) | (47,526) | (11,522) | (27,143) | (118,776) |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 313,113</u> | <u>3,984,177</u> | <u>6,673,419</u> | <u>1,138,121</u> | <u>2,068,388</u> | <u>14,177,218</u> |
| 累計折舊及減損損失： | | | | | | |
| 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 | - | 39,550 | 252,767 | 42,875 | - | 335,192 |
| 處分/報廢 | - | (37,422) | (83,201) | (1,684) | - | (122,307) |
| 重分類 | - | - | (2,282) | - | - | (2,282) |
| 匯率變動之影響 | - | 74,424 | 178,282 | 25,494 | - | 278,200 |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>2,267,885</u> | <u>5,125,760</u> | <u>756,589</u> | <u>-</u> | <u>8,150,234</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 2,271,799 | 5,084,215 | 652,245 | - | 8,008,259 |
| 本年度折舊 | - | 66,800 | 271,296 | 41,145 | - | 379,241 |
| 減損損失(迴轉利益) | - | 971 | 2,924 | (10,881) | - | (6,986) |
| 處分/報廢 | - | (51,929) | (450,311) | (16,449) | - | (518,689) |
| 重分類 | - | (157) | (122,365) | (9,390) | - | (131,912) |
| 匯率變動之影響 | - | (14,318) | (29,904) | (5,890) | - | (50,112) |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>2,273,166</u> | <u>4,755,855</u> | <u>650,780</u> | <u>-</u> | <u>7,679,801</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 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111年3月31日餘額 | <u>\$ 1,072,240</u> | <u>2,501,924</u> | <u>1,911,601</u> | <u>483,360</u> | <u>1,963,750</u> | <u>7,932,875</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | <u>\$ 320,069</u> | <u>1,790,853</u> | <u>2,061,395</u> | <u>508,946</u> | <u>1,860,752</u> | <u>6,542,015</u> |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 313,113</u> | <u>1,711,011</u> | <u>1,917,564</u> | <u>487,341</u> | <u>2,068,388</u> | <u>6,497,417</u> |

- 截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入分別為846,966千元、922,320千元及1,260,970千元。
- 合併公司位於大陸之子公司於民國一一〇年度搬遷新廠，將原廠區之部分不動產、廠房及設備進行報廢，合併公司於民國一一〇年一月一日至三月三十一日將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損迴轉利益6,986千元，帳列其他利益及損失項下。
- 合併公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形，請詳附註八。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

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

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 運輸設備 | 其他設備 | 總 計 |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| 使用權資產成本： | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 401,900 | 2,689,447 | 20,124 | 2,106 | 3,113,577 |
| 增 添 | - | 18,755 | 7,811 | - | 26,566 |
| 減 少 | (17,144) | (95,988) | - | - | (113,132) |
| 匯率變動之影響 | 14,506 | 33,429 | 146 | - | 48,081 |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 399,262</u> | <u>2,645,643</u> | <u>28,081</u> | <u>2,106</u> | <u>3,075,092</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 406,195 | 1,773,581 | 30,703 | 5,349 | 2,215,828 |
| 增 添 | - | 11,218 | 2,735 | - | 13,953 |
| 減 少 | - | (91,619) | (1,969) | - | (93,588) |
| 租約修改 | - | 1,045,772 | - | - | 1,045,772 |
| 匯率變動之影響 | (3,143) | (15,994) | (166) | (7) | (19,310) |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 403,052</u> | <u>2,722,958</u> | <u>31,303</u> | <u>5,342</u> | <u>3,162,655</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | | | | | |
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 39,013 | 678,513 | 13,747 | 1,934 | 733,207 |
| 本期折舊 | 2,804 | 65,938 | 2,317 | 64 | 71,123 |
| 減 少 | (12,629) | (83,869) | - | - | (96,498) |
| 匯率變動之影響 | 1,296 | 12,538 | 151 | - | 13,985 |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 30,484</u> | <u>673,120</u> | <u>16,215</u> | <u>1,998</u> | <u>721,817</u> |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 25,790 | 596,500 | 21,645 | 3,841 | 647,776 |
| 本期折舊 | 3,784 | 74,153 | 2,395 | 501 | 80,833 |
| 減 少 | - | (91,619) | (1,969) | - | (93,588) |
| 租約修改 | - | (4,703) | - | - | (4,703) |
| 匯率變動之影響 | (472) | (4,359) | (106) | (7) | (4,944) |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 29,102</u> | <u>569,972</u> | <u>21,965</u> | <u>4,335</u> | <u>625,374</u> |
| 帳面價值： | | | | | |
| 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> |
| 民國111年3月31日 | <u>\$ 368,778</u> | <u>1,972,523</u> | <u>11,866</u> | <u>108</u> | <u>2,353,275</u> |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 380,405</u> | <u>1,177,081</u> | <u>9,058</u> | <u>1,508</u> | <u>1,568,052</u> |
| 民國110年3月31日 | <u>\$ 373,950</u> | <u>2,152,986</u> | <u>9,338</u> | <u>1,007</u> | <u>2,537,281</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產淨額

| 帳面價值： | 土 地 | 建築物及 其他設備 | 總 計 |
|---------------|-----------|--------------|--------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 16,249 | 17,114 | 33,363 |
| 民國111年3月31日餘額 | \$ 16,249 | 16,998 | 33,247 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 16,249 | 17,577 | 33,826 |
| 民國110年3月31日餘額 | \$ 16,249 | 17,461 | 33,710 |

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。
- 3.合併公司之投資性不動產未有提供作為抵押擔保之情形。

(十二)無形資產

| 帳面價值： | 商 譽 | 客戶關係 | 技 術 | 商標、專利 及著作權 | 總 計 |
|---------------|--------------|---------|---------|---------------|-----------|
| 民國111年1月1日餘額 | \$ 2,020,049 | 145,500 | 84,873 | 6,167 | 2,256,589 |
| 民國111年3月31日餘額 | \$ 2,025,099 | 127,530 | 74,391 | 4,242 | 2,231,262 |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 2,026,084 | 217,380 | 126,803 | 311 | 2,370,578 |
| 民國110年3月31日餘額 | \$ 2,025,721 | 199,410 | 116,321 | 7,819 | 2,349,271 |

- 1.合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。
- 2.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | | | |
|-------|---------------|-------------|-------------|
| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
| 信用借款 | \$ 8,836,959 | 2,030,829 | 8,662,086 |
| 未動支額度 | \$ 16,725,987 | 22,607,988 | 14,755,162 |
| 利率區間 | 0.52%~5.20% | 0.67%~4.45% | 0.50%~0.94% |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

| 111.3.31 | | | | |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 美金 | 1.50%~2.21% | 民國112年 | \$ 1,051,862 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.40%~0.85% | 民國115年 | 429,500 |
| | 美金 | 0.95% | 民國113年 | 572,443 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(449,367)</u> |
| | | | | \$ 1,604,438 |
| 未動支額度 | | | | \$ 4,239,509 |

| 110.12.31 | | | | |
|------------------|-----------|-------------|-------------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 美金 | 1.37%~1.60% | 民國112年 | \$ 1,031,455 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 0.40%~0.85% | 民國115年 | 429,500 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(435,435)</u> |
| | | | | \$ 1,025,520 |
| 未動支額度 | | | | \$ 2,754,254 |

| 110.3.31 | | | | |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|---------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 無擔保銀行借款 | 美金 | 1.43%~1.65% | 民國112年 | \$ 1,027,124 |
| 擔保銀行借款 | 美金 | 1.02% | 民國112年 | 427,968 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(121,257)</u> |
| | | | | \$ 1,333,835 |
| 未動支額度 | | | | \$ 1,968,658 |

- 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。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 流動 | <u>\$ 215,381</u> | <u>228,720</u> | <u>237,034</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,866,808</u> | <u>1,879,350</u> | <u>2,002,054</u> |

到期分析請詳附註六(廿六)。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|---------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用 | <u>\$ 17,648</u> | <u>17,331</u> |
| 短期租賃及低價值租賃之費用 | <u>\$ 23,186</u> | <u>24,145</u> |

認列於現金流量表之金額如下：

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|----------------|--------------------|------------------|
| 營業活動之租金費用支付數 | \$ (23,186) | (24,145) |
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | (17,648) | (17,331) |
| 融資活動之租賃本金償還支付數 | <u>(58,032)</u> | <u>(65,228)</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ (98,866)</u> | <u>(106,704)</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四年。

另，合併公司承租機器設備及部分其他設備之租賃期間為一年至四年，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。

(十六) 營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

(十七) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一財務報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

2. 確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用已提撥至勞工保險局；除本公司以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金。

3. 合併公司列報為費用之明細如下，並視性質分別列報於營業成本及營業費用項下。

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|--------|-------------------|------------------|
| 確定福利計畫 | \$ 166 | 105 |
| 確定提撥計畫 | <u>107,555</u> | <u>90,994</u> |
| 合計 | <u>\$ 107,721</u> | <u>91,099</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)所得稅

- 1.所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計。
- 2.合併公司之所得稅費用明細如下：

| | | |
|-------|---------------------------------------|------------------------------------|
| 所得稅費用 | <u>111年1月至3月</u> \$ <u>144,424</u> | <u>110年1月至3月</u> <u>132,741</u> |
|-------|---------------------------------------|------------------------------------|

- 3.合併公司無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。
- 4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇〇年度合併財務報告附註六(十九)。

1.普通股之發行

民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日，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455,235千股、455,263千股及451,624千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：

| | <u>普通股(以千股表達)</u> | |
|------------|-------------------|------------------|
| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
| 一月一日期初股數 | 455,263 | 450,898 |
| 發行限制員工權利新股 | 200 | 740 |
| 註銷限制員工權利新股 | (228) | (14) |
| 三月三十一日期末股數 | <u>455,235</u> | <u>451,624</u> |

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 856,697 | 846,187 | 784,225 |
| 員工認股權 | 259,401 | 259,401 | 259,401 |
| 限制員工權利新股 | 252,645 | 263,389 | 178,277 |
| 長期股權投資 | 389,758 | 389,803 | 382,633 |
| | <u>\$ 1,758,501</u> | <u>1,758,780</u> | <u>1,604,536</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.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。

本公司於民國一十一年二月二十五日董事會擬議民國一十一年度盈餘分配案。另本公司民國一十一年度盈餘分配案於民國一十一年五月二十五日經電子投票已達法定決議門檻，並於民國一十一年七月十三日經股東常會決議。

本公司民國一十一年度及一十一年度盈餘分配案決議發放股東股利分別為每股現金3.1元及3元，總計1,411,230千元及1,354,873千元。

(二十)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一十一年及一十一年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一十一年度合併財務報告附註六(二十)。

本公司於民國一十一年六月二十三日經股東會決議發行限制員工權利新股3,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，本公司於民國一十一年七月三十日及一十一年一月二十二日經董事會決議分別發行2,260千股及740千股。

本公司於民國一十一年七月十三日經股東會決議發行限制員工權利新股4,000千股，授與對象以符合特定條件之全職員工為限，並業已向金管會證券期貨局申報生效，本公司於民國一十一年八月二十四日及一十一年一月二十一日經董事會決議分別發行3,800千股及200千股。

合併公司於民國一十一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，擬回購部分員工認股權憑證，回購後將予以註銷。截至核閱報告日止，該計畫尚未執行。

1.合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 員工認股權憑證 | \$ 4,245 | 4,242 |
| 限制員工權利新股 | 34,061 | 27,620 |
| | <u>\$ 38,306</u> | <u>31,862</u> |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>552,268</u> | <u>505,207</u> |
| 加權平均流通在外股數(千股) | <u>448,922</u> | <u>447,029</u> |
| 基本每股盈餘(元) | \$ <u>1.23</u> | <u>1.13</u> |

2.稀釋每股盈餘

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>552,268</u> | <u>505,207</u> |
| 加權平均流通在外股數(稀釋)(千股) | <u>452,381</u> | <u>449,911</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ <u>1.22</u> | <u>1.12</u> |

加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 期末加權平均流通在外股數(基本) | 448,922 | 447,029 |
| 員工股票酬勞之估計影響 | 1,481 | 1,048 |
| 限制員工權利新股之影響 | 1,978 | 1,834 |
| 期末加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>452,381</u> | <u>449,911</u> |

(廿二)客戶合約之收入

1.收入之細分

| | <u>111年1月至3月</u> | | |
|------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>電腦週邊 事業群</u> | <u>非電腦週邊 事業群</u> | <u>合 計</u> |
| 產品銷售 | \$ 7,437,740 | 10,014,965 | 17,452,705 |
| 勞務提供 | 55,702 | 386,049 | 441,751 |
| | <u>\$ 7,493,442</u> | <u>10,401,014</u> | <u>17,894,456</u> |

| | <u>110年1月至3月</u> | | |
|------|---------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>電腦週邊 事業群</u> | <u>非電腦週邊 事業群</u> | <u>合 計</u> |
| 產品銷售 | \$ 8,662,850 | 7,998,446 | 16,661,296 |
| 勞務提供 | 15,247 | 482,844 | 498,091 |
| | <u>\$ 8,678,097</u> | <u>8,481,290</u> | <u>17,159,387</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>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|------|-----------------------------|--------------------------|
| 中國大陸 | \$ 7,918,203 | 8,655,007 |
| 歐洲 | 4,286,595 | 3,806,459 |
| 美國 | 4,013,545 | 3,689,414 |
| 其他 | <u>1,676,113</u> | <u>1,008,507</u> |
| | <u><u>\$ 17,894,456</u></u> | <u><u>17,159,387</u></u> |

2. 合約餘額

| | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 13,871,279 | 13,534,590 | 12,349,104 |
| 減：備抵損失 | <u>(23,500)</u> | <u>(29,635)</u> | <u>(42,119)</u> |
| | <u><u>\$ 13,847,779</u></u> | <u><u>13,504,955</u></u> | <u><u>12,306,985</u></u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債項下) | <u><u>\$ 250,331</u></u> | <u><u>196,113</u></u> | <u><u>204,265</u></u> |

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為178,831千元及130,751千元。

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

(廿三) 員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事酬勞如下：

| | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|------|-------------------------|----------------------|
| 員工酬勞 | \$ 19,732 | 18,599 |
| 董事酬勞 | <u>9,866</u> | <u>9,299</u> |
| | <u><u>\$ 29,598</u></u> | <u><u>27,898</u></u> |

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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工及董事酬勞資訊及相關配發情形與財務報告認列金額之差異如下：

| | 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 | - |

| | 109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 | \$ 72,645 | 72,645 |
| 董事酬勞 | 36,322 | 36,323 | 1 |

上述差異主要係估列計算之差異，差異數視為估計變動，分別列為民國一一一年度及一一〇年度之損益，本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿四)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|--------|-----------|-----------|
| 政府補助收入 | \$ 9,662 | 7,300 |
| 租金收入 | 2,064 | 2,217 |
| 其他 | 189 | 584 |
| | \$ 11,915 | 10,101 |

(廿五)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|------------------------|--------------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失 | \$ (420,355) | (154,712) |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益 | - | 6,986 |
| 外幣兌換利益淨額 | 546,927 | 252,250 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | (1,199) | (13,217) |
| 處分使用權資產利益 | 514 | 272 |
| 其他 | (3,681) | (29,123) |
| | \$ 122,206 | 62,456 |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形未有重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿六)。

1.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響：

| | 帳面金額 | 合 約 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 111年3月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 8,836,959 | 8,866,856 | 8,866,856 | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 17,077,514 | 17,077,514 | 17,077,514 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,268,297 | 2,268,297 | 2,268,297 | - | - | - |
| 應付薪資 | 783,498 | 783,498 | 783,498 | - | - | - |
| 租賃負債 | 2,082,189 | 2,541,539 | 273,995 | 227,091 | 588,637 | 1,451,816 |
| 退款負債 | 1,877,535 | 1,877,535 | 1,877,535 | - | - | - |
| 長期借款 | 2,053,805 | 2,094,094 | 1,046,820 | 611,754 | 435,520 | - |
| 存入保證金 | 12,694 | 12,694 | - | - | - | 12,694 |
| 衍生金融負債 | 676,444 | - | - | - | - | - |
| 流 出 | - | 19,187,101 | 19,187,101 | - | - | - |
| 流 入 | - | (18,510,656) | (18,510,656) | - | - | - |
| | <u>\$ 35,668,935</u> | <u>36,198,472</u> | <u>32,870,960</u> | <u>838,845</u> | <u>1,024,157</u> | <u>1,464,510</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 2,030,829 | 2,042,224 | 2,042,224 | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 17,693,261 | 17,693,261 | 17,693,261 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,463,296 | 2,463,296 | 2,463,296 | - | - | - |
| 應付薪資 | 1,481,957 | 1,481,957 | 1,481,957 | - | - | - |
| 租賃負債 | 2,108,070 | 2,576,992 | 289,193 | 224,087 | 575,004 | 1,488,708 |
| 退款負債 | 1,699,517 | 1,699,517 | 1,699,517 | - | - | - |
| 長期借款 | 1,460,955 | 1,494,676 | 451,504 | 606,773 | 436,399 | - |
| 存入保證金 | 12,253 | 12,253 | - | - | - | 12,253 |
| 衍生金融負債 | 603,054 | - | - | - | - | - |
| 流 出 | - | 3,950,961 | 3,950,961 | - | - | - |
| 流 入 | - | (3,347,907) | (3,347,907) | - | - | - |
| | <u>\$ 29,553,192</u> | <u>30,067,230</u> | <u>26,724,006</u> | <u>830,860</u> | <u>1,011,403</u> | <u>1,500,961</u> |

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3月31日 | 帳面金額 | 合 約 | | | | |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | \$ 8,662,086 | 8,668,654 | 8,668,654 | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 15,205,024 | 15,205,024 | 15,205,024 | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,344,187 | 2,344,187 | 2,344,187 | - | - | - |
| 應付薪資 | 838,737 | 838,737 | 838,737 | - | - | - |
| 租賃負債 | 2,239,088 | 2,761,349 | 298,792 | 255,336 | 600,419 | 1,606,802 |
| 退款負債 | 1,606,858 | 1,606,858 | 1,606,858 | - | - | - |
| 長期借款 | 1,455,092 | 1,494,324 | 140,237 | 791,728 | 562,359 | - |
| 存入保證金 | 11,236 | 11,236 | - | - | - | 11,236 |
| 衍生金融負債 | 378,023 | - | - | - | - | - |
| 流出 | - | 14,658,927 | 14,658,927 | - | - | - |
| 流入 | - | (14,280,904) | (14,280,904) | - | - | - |
| | <u>\$ 32,740,331</u> | <u>33,308,392</u> | <u>29,480,512</u> | <u>1,047,064</u> | <u>1,162,778</u> | <u>1,618,038</u> |

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

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 111.3.31 | | | 110.12.31 | | | 110.3.31 | | |
|--------------|------------|---------|------------|-----------|---------|------------|----------|---------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金：人民幣 | \$ 627,572 | 6.3482 | 17,962,379 | 582,084 | 6.3674 | 16,117,906 | 660,270 | 6.5713 | 18,838,161 |
| 美金：港幣 | 271,383 | 7.8275 | 7,767,536 | 277,722 | 7.7981 | 7,690,109 | 277,473 | 7.7750 | 7,916,580 |
| 美金：台幣 | 367,835 | 28.6220 | 10,528,163 | 360,652 | 27.6900 | 9,986,444 | 326,421 | 28.5310 | 9,313,110 |
| 歐元：捷克幣 | 7,782 | 25.0939 | 248,573 | 9,709 | 25.2143 | 305,028 | 9,413 | 25.9500 | 314,808 |
| 美金：捷克幣 | 21,700 | 22.4850 | 621,097 | 5,347 | 22.2250 | 148,058 | 6,335 | 22.1400 | 180,744 |
| 美金：泰銖 | 17,406 | 33.2980 | 498,181 | 29,420 | 33.5060 | 814,647 | 21,441 | 31.2450 | 611,742 |
| 歐元：港幣 | 11,225 | 8.7354 | 358,549 | 10,778 | 8.8476 | 338,612 | 11,139 | 9.1139 | 372,532 |
| 捷克幣：港幣 | 101,954 | 0.3481 | 129,777 | 156,010 | 0.3509 | 194,388 | 58,673 | 0.3512 | 254,746 |
| 金融負債 | | | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | | | |
| 美金：人民幣 | \$ 556,080 | 6.3482 | 15,916,127 | 458,414 | 6.3674 | 12,693,487 | 605,711 | 6.5713 | 17,281,554 |
| 美金：港幣 | 212,335 | 7.8275 | 6,077,457 | 213,774 | 7.7981 | 5,919,412 | 230,600 | 7.7750 | 6,579,244 |
| 美金：台幣 | 476,135 | 28.6220 | 13,627,941 | 453,829 | 27.6900 | 12,566,531 | 424,665 | 28.5310 | 12,116,109 |
| 歐元：捷克幣 | 7,289 | 25.0939 | 232,825 | 6,386 | 25.2143 | 200,629 | 7,942 | 25.9500 | 265,612 |
| 美金：泰銖 | 63,595 | 33.2980 | 1,820,228 | 71,455 | 33.5060 | 1,978,583 | 23,494 | 31.2450 | 670,304 |
| 歐元：港幣 | 4,521 | 8.7354 | 144,410 | 7,912 | 8.8476 | 248,571 | 6,930 | 9.1139 | 231,767 |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、衍生性金融商品、銀行借款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少14,763千元及32,892千元。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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為546,927千元及252,250千元。

3. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加4,253千元及4,451千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款及銀行活期存款。

4. 其他價格風險

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

| <u>報導日證券價格</u> | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| | <u>其他綜合損益 稅前金額</u> | <u>其他綜合損益 稅前金額</u> |
| 上漲10% | \$ 33,610 | 15,150 |
| 下跌10% | \$ (33,610) | (15,150) |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

| | 111.3.31 | | | | |
|---------------------------------|----------------------|------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | \$ <u>256,089</u> | - | - | 256,089 | 256,089 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | \$ <u>336,103</u> | - | - | 336,103 | 336,103 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 7,528,832 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 4,276,718 | | | | |
| 應收票據及應收帳款 (含關係人) | 13,847,779 | | | | |
| 其他應收款 | 1,166,641 | | | | |
| 存出保證金 | <u>84,326</u> | | | | |
| 小計 | <u>\$ 26,904,296</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | \$ <u>676,444</u> | - | - | 676,444 | 676,444 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 10,890,764 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 17,077,514 | | | | |
| 其他應付款 | 2,268,297 | | | | |
| 應付薪資 | 783,498 | | | | |
| 租賃負債 | 2,082,189 | | | | |
| 退款負債 | 1,877,535 | | | | |
| 存入保證金 | <u>12,694</u> | | | | |
| 小計 | <u>\$ 34,992,491</u> | | | | |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.12.31 | | | | |
|----------------|----------------------|------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ <u>156,238</u> | - | - | 156,238 | 156,238 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | |
| 衡量之金融資產－非流動 | \$ <u>240,397</u> | - | - | 240,397 | 240,397 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 4,839,241 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 | 1,665,744 | | | | |
| 產－流動 | | | | | |
| 應收票據及應收帳款 | 13,504,955 | | | | |
| (含關係人) | | | | | |
| 其他應收款 | 1,301,019 | | | | |
| 存出保證金 | <u>83,086</u> | | | | |
| 小計 | \$ <u>21,394,045</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | |
| 融負債－流動 | \$ <u>603,054</u> | - | - | 603,054 | 603,054 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 3,491,784 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 17,693,261 | | | | |
| 其他應付款 | 2,463,296 | | | | |
| 應付薪資 | 1,481,957 | | | | |
| 租賃負債 | 2,108,070 | | | | |
| 退款負債 | 1,699,517 | | | | |
| 存入保證金 | <u>12,253</u> | | | | |
| 小計 | \$ <u>28,950,138</u> | | | | |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 110.3.31 | | | | |
|----------------|----------------------|------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ <u>222,708</u> | - | - | 222,708 | 222,708 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | |
| 衡量之金融資產－非流動 | \$ <u>151,498</u> | - | - | 151,498 | 151,498 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產： | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 6,166,819 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 | 8,065,336 | | | | |
| 產－流動 | | | | | |
| 應收票據及應收帳款 | | | | | |
| (含關係人) | 12,306,985 | | | | |
| 其他應收款 | 906,951 | | | | |
| 存出保證金 | <u>92,359</u> | | | | |
| 小計 | \$ <u>27,538,450</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金 | | | | | |
| 融負債－流動 | \$ <u>378,023</u> | - | - | 378,023 | 378,023 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： | | | | | |
| 銀行長短期借款 | \$ 10,117,178 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 15,205,024 | | | | |
| 其他應付款 | 2,344,187 | | | | |
| 應付薪資 | 838,737 | | | | |
| 租賃負債 | 2,239,088 | | | | |
| 退款負債 | 1,606,858 | | | | |
| 存入保證金 | <u>11,236</u> | | | | |
| 小計 | \$ <u>32,362,308</u> | | | | |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動係投資於國內外非上市(櫃)股票，使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之市場價格為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響，無市場價格者，係以不加調整之先前交易價格為基礎衡量。

(3) 合併公司民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日皆無任何公允價值層級移轉。

(4) 第三級之變動明細表

| | 111年1月至3月 | | | 110年1月至3月 | | |
|-------------|---------------------|----------------------|-----------|---------------------|----------------------|-----------|
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 合計 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 合計 |
| 期初餘額 | \$ (446,816) | 240,397 | (206,419) | (118,413) | 121,672 | 3,259 |
| 認列於損益 | (420,355) | - | (420,355) | (154,712) | - | (154,712) |
| 認列於其他綜合損益 | - | 12,374 | 12,374 | - | 29,326 | 29,326 |
| 購買/處分/清償/轉入 | 446,816 | 83,332 | 530,148 | 117,810 | 500 | 118,310 |
| 期末餘額 | \$ (420,355) | 336,103 | (84,252) | (155,315) | 151,498 | (3,817) |

(5) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

(註1)係以市場法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動，同類型公司評價、市場狀況及其他經濟指標等。另，其重大不可觀察轉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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿七)所揭露者一致。

(廿八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿八)。

(廿九)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：

| | <u>111.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>匯率變動</u> | <u>租賃給付 之變動</u> | <u>111.3.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|-------------------|
| 短期借款 | \$ 2,030,829 | 6,806,130 | - | - | 8,836,959 |
| 長期借款 | 1,460,955 | 592,850 | - | - | 2,053,805 |
| 租賃負債 | <u>2,108,070</u> | <u>(58,032)</u> | <u>22,733</u> | <u>9,418</u> | <u>2,082,189</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 5,599,854</u> | <u>7,340,948</u> | <u>22,733</u> | <u>9,418</u> | <u>12,972,953</u> |

| | <u>110.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>匯率變動</u> | <u>租賃給付 之變動</u> | <u>110.3.31</u> |
|-------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| 短期借款 | \$ 905,059 | 7,757,027 | - | - | 8,662,086 |
| 長期借款 | 755,459 | 699,633 | - | - | 1,455,092 |
| 租賃負債 | <u>1,252,919</u> | <u>(65,228)</u> | <u>(12,759)</u> | <u>1,064,156</u> | <u>2,239,088</u> |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 2,913,437</u> | <u>8,391,432</u> | <u>(12,759)</u> | <u>1,064,156</u> | <u>12,356,266</u> |

(三十)現金流量補充資訊

- 合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日分別取得不動產、廠房及設備426,099千元及504,921千元，另應付設備款分別減少26,563千元及30,248千元，合計產生之現金流出分別為452,662千元及535,169千元。
- 合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日處分不動產、廠房及設備，其中係分別沖減未攤銷遞延補助收入90千元及75,001千元。

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 |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

| | 銷 貨 | | 應收票據及帳款 | | |
|-------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 111年 | 110年 | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
| | 1月至3月 | 1月至3月 | | | |
| 其他關係人 | \$ <u>43,107</u> | <u>229,991</u> | <u>37,145</u> | <u>130,280</u> | <u>162,344</u> |

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：

| | 111年1月至3月 | 110年1月至3月 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 35,919 | 42,773 |
| 退職後福利 | 324 | 350 |
| 股份基礎給付 | <u>13,486</u> | <u>14,337</u> |
| | <u>\$ 49,729</u> | <u>57,460</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十)。

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 | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|----------------|---------|---------------------|----------------|----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 銀行履約保證 | \$ - | <u>4,349</u> | <u>5,210</u> |
| 流動 | | | | |
| 其他流動資產－受限制資產 | 應收帳款讓售 | <u>\$ 7,777</u> | <u>-</u> | <u>21,646</u> |
| 其他非流動資產－受限制資產 | 銀行履約保證 | <u>\$ 3,414</u> | <u>3,414</u> | <u>57,764</u> |
| 不動產、廠房及設備 | 長期借款擔保 | <u>\$ 1,558,922</u> | <u>769,580</u> | <u>821,196</u> |

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。

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 履約保證函 | <u>\$ 28,161</u> | <u>27,078</u> | <u>69,275</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)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。

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|----------|--------------|-----------|-----------|
| 應收帳款債權移轉 | \$ 1,872,070 | 1,815,507 | 1,731,546 |
| 長期借款 | \$ 4,948,820 | 4,846,300 | 3,138,410 |

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

| | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
|-----------|------------|-----------|----------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 262,894 | 360,673 | 721,036 |

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 | 111年1月至3月 | | | 110年1月至3月 | | |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 970,882 | 984,210 | 1,955,092 | 911,998 | 940,843 | 1,852,841 |
| 勞健保費用 | 36,956 | 65,714 | 102,670 | 30,912 | 53,846 | 84,758 |
| 退休金費用 | 63,210 | 44,511 | 107,721 | 53,217 | 37,882 | 91,099 |
| 其他員工福利費用 | 36,338 | 49,772 | 86,110 | 32,156 | 38,621 | 70,777 |
| 折舊費用 | 333,282 | 73,033 | 406,315 | 384,016 | 76,058 | 460,074 |
| 攤銷費用 | 5,583 | 52,072 | 57,655 | 5,853 | 49,070 | 54,923 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

| 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 | 217,399 | - | - | 0 | 有融通資 金必要者 | - | 營運週轉金 | - | - | - | 795,628 | 795,628 |
| 2 | TYM Acoustic Europe | 東莞迪芬 尼 | " | " | 14,490 | - | - | 0 | " | - | " | - | - | - | 124,089 | 248,178 |

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：TYM Acoustic Europe因有短期融通資金必要者，個別貸與金額以不超過該公司最近期財務報表淨值之百分之二十；其貸與總額不得超過該公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註3：上述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)

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 | 4,596,443 | 286,220 | 286,220 | - | - | 1.87 % | 12,257,181 | Y | N | Y |
| " | " | Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. | 子公司 | 4,596,443 | 2,700,000 | 2,700,000 | 520,298 | - | 17.62 % | 12,257,181 | Y | N | N |
| 1 | 惠州迪芬尼 | TYM Acoustic HK | 子公司 | 1,824,302 | 4,293 | 4,293 | - | - | 0.07 % | 4,864,806 | 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八十為限。

註3：上述背書保證對象業於編製合併財務報告時納入合併主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|--------------|-------------------------------|-------------|----------------------|----------|----------------|--------|---------|----|
| | | | | 單位或股數(千) | 帳面金額 | 持股比率% | 市價 | |
| 本公司 | 股票： | | | | | | | |
| | 金瑞治科技(股) | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 359 | - | 3.59 | - | |
| | 普實創業投資(股) | - | " | 40 | 60 | 0.38 | 60 | |
| | 全景軟體(股) | - | " | 223 | 8,201 | 1.42 | 8,201 | |
| | 琦景科技(股) | - | " | 11 | - | 0.41 | - | |
| | 智成電子(股) | - | " | 7 | 350 | 0.02 | 350 | |
| | Ricavision International Inc. | - | " | 917 | - | 2.04 | - | |
| | Grove Ventures,L.P. | - | " | - | 171,302 | 2.73 | 171,302 | |
| | Grove Ventures II,L.P. | - | " | - | 70,897 | 3.31 | 70,897 | |
| | Grove Ventures III,L.P. | - | " | - | 8,014 | 2.22 | 8,014 | |
| | | | | | 258,824 | | | |
| 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 | - | |
| | 達訊參創業投資(股) | - | " | 181 | 13,760 | 1.32 | 13,760 | |
| | | | | | 13,760 | | | |
| 惠州迪芬尼 | 股票： | | | | | | | |
| 深圳市邁斯高科技有限公司 | - | " | 556 | 63,519 | 10.00 | 63,519 | | |
| | | | | | 63,519 | | | |

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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 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) | 3,149,402 | (30)% | 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 | 2,688,004 | 29 % | 註1 |
| " | 東聚電子電訊 | 係Primax HK之子公司 | 進貨 | 6,426,180 | 66 % | " | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (4,196,376) | (54)% | 註1 |
| " | 昆山致伸 | " | 進貨 | 713,098 | 7 % | " | " | " | (1,251,411) | (16)% | 註1 |
| " | 重慶致伸 | " | 進貨 | 2,145,028 | 22 % | " | " | " | (1,997,808) | (26)% | 註1 |
| " | Polaris | 係Primax Tech.之子公司 | (銷貨) | (905,769) | (9)% | 90天以內 | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 398,166 | 4 % | 註1 |
| " | Primax Thailand | 係Primax Singapore之子公司 | 進貨 | 378,275 | 4 % | 月結60天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (93,398) | (1)% | 註1 |
| Primax Singapore | 本公司 | 係母公司 | 進貨 | 3,149,402 | 95 % | " | " | " | (2,688,004) | (94)% | 註1 |
| " | 東聚電子電訊 | 係Primax HK之子公司 | 進貨 | 175,004 | 5 % | " | " | " | (180,013) | (6)% | 註1 |
| 東聚電子電訊 | 本公司 | 係Primax Cayman之母公司 | (銷貨) | (6,426,180) | (85)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 4,196,376 | 79 % | 註1 |
| " | Primax Singapore | 係本公司之子公司 | (銷貨) | (175,004) | (2)% | " | " | " | 180,013 | 3 % | 註1 |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係Primax Cayman之母公司 | (銷貨) | (713,098) | (100)% | " | " | " | 1,251,411 | 100 % | 註1 |
| 重慶致伸 | " | " | (銷貨) | (2,145,028) | (75)% | " | " | " | 1,997,808 | 76 % | 註1 |
| Primax Thailand | 本公司 | 係Primax Singapore之母公司 | (銷貨) | (378,275) | (95)% | " | " | " | 93,398 | 84 % | 註1 |
| Polaris | 本公司 | 係Primax Tech.之母公司 | 進貨 | 905,769 | 100 % | 90天以內 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (398,166) | (100)% | 註1 |
| 惠州迪芬尼 | TYM Acoustic HK | 係子公司 | (銷貨) | (965,000) | (44)% | 月結60天 | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 907,923 | 78 % | 註1 |
| " | TYM HK | 係TYM Acoustic HK之子公司 | (銷貨) | (1,030,358) | (47)% | " | " | " | 60,142 | 5 % | 註1 |
| 東莞迪芬尼 | " | " | (銷貨) | (1,377,562) | (79)% | " | " | " | 948,831 | 63 % | 註1 |
| " | TYTH | " | (銷貨) | (101,282) | (6)% | " | " | " | 263,576 | 17 % | 註1 |
| 東莞東城迪芬尼 | TYM HK | " | (銷貨) | (503,055) | (71)% | " | " | " | 697,088 | 76 % | 註1 |
| " | TYM Acoustic HK | 係惠州迪芬尼之子公司 | (銷貨) | (208,955) | (29)% | " | " | " | 222,151 | 24 % | 註1 |
| TYM Acoustic HK | TYM Acoustic Europe | 係子公司 | 進貨 | 614,220 | 33 % | 90天以內 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (422,185) | (26)% | 註1 |
| " | 惠州迪芬尼 | 係母公司 | 進貨 | 965,000 | 52 % | 月結60天 | " | " | (907,923) | (55)% | 註1 |
| " | 東莞東城迪芬尼 | 係東莞迪芬尼之子公司 | 進貨 | 208,955 | 11 % | " | " | " | (222,151) | (14)% | 註1 |
| TYM Acoustic Europe | TYM Acoustic HK | 係母公司 | (銷貨) | (614,220) | (71)% | 90天以內 | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 422,185 | 93 % | 註1 |
| TYM HK | 惠州迪芬尼 | 係TYM Acoustic HK之母公司 | 進貨 | 1,030,358 | 26 % | 月結60天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (60,142) | (3)% | 註1 |
| " | 東莞迪芬尼 | 係惠州迪芬尼之子公司 | 進貨 | 1,377,562 | 35 % | " | " | " | (948,831) | (49)% | 註1 |
| " | 東莞東城迪芬尼 | 係東莞迪芬尼之子公司 | 進貨 | 503,055 | 13 % | " | " | " | (697,088) | (36)% | 註1 |
| " | TYTH | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 進貨 | 916,182 | 23 % | 貨到60天 | " | " | (110,060) | (6)% | 註1 |
| TYTH | TYM HK | " | (銷貨) | (916,182) | (100)% | " | " | 與一般銷貨交易無重大差異 | 110,060 | 100 % | 註1 |
| " | 東莞迪芬尼 | 係惠州迪芬尼之子公司 | 進貨 | 101,282 | 12 % | 月結60天 | " | 與一般進貨交易無重大差異 | (263,576) | (17)% | 註1 |

註1：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額(註1) | 提列備抵損失金額 |
|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|-----------|------|-------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | Primax Singapore | 係子公司 | 2,688,004 (註4) | 5.51 | - | - | 513,839 | - |
| " | Polaris | 係Primax Tech.之子公司 | 398,166 (註4) | 8.85 | - | - | 113,983 | - |
| " | 東聚電子電訊 | 係Primax HK之子公司 | 253,051 (註4)(註2) | 5.18 | - | - | 65,580 | - |
| " | " | " | 43,223 (註4) | (註3) | - | - | 28,087 | - |
| " | TYM HK | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 100,238 (註4) | 3.50 | - | - | 30,117 | - |
| 東聚電子電訊 | 本公司 | 係Primax Cayman之母公司 | 4,196,376 (註4) | 5.09 | - | - | - | - |
| " | 東莞迪芬尼 | 係惠州迪芬尼之子公司 | 109,343 (註4) | (註3) | - | - | 35,073 | - |
| " | Primax Thailand | 係Primax Singapore之子公司 | 207,601 (註4) | " | - | - | 147,735 | - |
| " | Primax Singapore | 係本公司之子公司 | 180,013 (註4) | 4.73 | - | - | 63,143 | - |
| 昆山致伸 | 本公司 | 係Primax Cayman之母公司 | 1,251,411 (註4) | 2.53 | - | - | 216,633 | - |
| 重慶致伸 | " | " | 1,997,808 (註4) | 3.59 | - | - | 392,851 | - |
| 惠州迪芬尼 | TYM Acoustic HK | 係子公司 | 907,923 (註4) | 4.87 | - | - | 588,447 | - |
| " | TYM Acoustic Europe | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 112,580 (註4) | 2.82 | - | - | 34,818 | - |
| 東莞迪芬尼 | TYM HK | " | 948,831 (註4) | 4.98 | - | - | 744,453 | - |
| " | " | " | 902 (註4) | (註3) | - | - | - | - |
| " | TYTH | " | 263,576 (註4) | 1.90 | - | - | - | - |
| " | " | " | 5,200 (註4) | (註3) | - | - | - | - |
| 東莞東城迪芬尼 | TYM HK | " | 697,088 (註4) | 2.91 | - | - | 237,084 | - |
| " | TYM Acoustic HK | 係惠州迪芬尼之子公司 | 222,151 (註4) | 4.18 | - | - | 14,456 | - |
| TYM Acoustic Europe | " | 係母公司 | 422,185 (註4) | 5.77 | - | - | 138,498 | - |
| TYM HK | 東莞迪芬尼 | 係惠州迪芬尼之子公司 | 135,550 (註4) | 3.29 | - | - | 41,984 | - |
| " | " | " | 2,559,973 (註4) | (註3) | - | - | 551,767 | - |
| " | 東莞東城迪芬尼 | 係東莞迪芬尼之子公司 | 53,663 (註4) | 3.68 | - | - | 7,917 | - |
| " | " | " | 472,415 (註4) | (註3) | - | - | - | - |
| " | 惠州迪芬尼 | 係TYM Acoustic HK之母公司 | 485,407 (註4) | " | - | - | - | - |
| " | " | " | 70,618 (註4) | 4.57 | - | - | - | - |
| TYTH | TYM HK | 係TYM Acoustic HK子公司 | 110,060 (註4) | 10.56 | - | - | 110,060 | - |

註1：係截至民國一一年四月二十二日之收款金額。

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三月三十一日銷售金額258,550千元，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：相關交易業於編制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)

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 | 111年第一季交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|---------|---------------------|-----------------------|---------------|-----------|------------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | Primax Singapore | 係子公司 | 銷貨 | 3,149,402 | 依雙方約定之價格交易 | 17.60 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 2,688,004 | 月結60天 | 4.72 % |
| " | " | 東聚電子電訊 | 係Primax HK之子公司 | 進貨 | 6,426,180 | 依雙方約定之價格交易 | 35.91 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 4,196,376 | 月結60天 | 7.37 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 253,051 | " | 0.44 % |
| " | " | " | " | 其他應收款 | 43,223 | (註2) | 0.08 % |
| " | " | 昆山致伸 | " | 進貨 | 713,098 | 依雙方約定之價格交易 | 3.99 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 1,251,411 | 月結60天 | 2.20 % |
| " | " | 重慶致伸 | " | 進貨 | 2,145,028 | 依雙方約定之價格交易 | 11.99 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 1,997,808 | 月結60天 | 3.51 % |
| " | " | Polaris | 係Primax Tech.之子公司 | 銷貨 | 905,769 | 依雙方約定之價格交易 | 5.06 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 398,166 | 90天以內 | 0.70 % |
| " | " | Primax Thailand | 係Primax Singapore之子公司 | 進貨 | 378,275 | 依雙方約定之價格交易 | 2.11 % |
| " | " | TYM HK | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 應收帳款 | 100,238 | 月結60天 | 0.18 % |
| 1 | 東聚電子電訊 | 東莞迪芬尼 | 係惠州迪芬尼之子公司 | 其他應收款 | 109,343 | (註2) | 0.19 % |
| " | " | Primax Thailand | 係Primax Singapore之子公司 | 其他應收款 | 207,601 | " | 0.36 % |
| " | " | Primax Singapore | 係本公司之子公司 | 銷貨 | 175,004 | 依雙方約定之價格交易 | 0.98 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 180,013 | 月結60天 | 0.32 % |
| 2 | 惠州迪芬尼 | TYM Acoustic HK | 係子公司 | 銷貨 | 965,000 | 依雙方約定之價格交易 | 5.39 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 907,923 | 月結60天 | 1.59 % |
| " | " | TYM HK | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 銷貨 | 1,030,358 | 依雙方約定之價格交易 | 5.76 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 70,618 | 月結60天 | 0.12 % |
| " | " | " | " | 其他應付款 | 485,407 | (註2) | 0.85 % |
| " | " | TYM Acoustic Europe | " | 應收帳款 | 112,580 | 60天以內 | 0.20 % |
| 3 | 東莞迪芬尼 | TYM HK | " | 銷貨 | 1,377,562 | 依雙方約定之價格交易 | 7.70 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 948,831 | 月結60天 | 1.67 % |
| " | " | " | " | 其他應收款 | 902 | (註2) | - % |
| " | " | " | " | 其他應付款 | 2,559,973 | " | 4.50 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 135,550 | 月結60天 | 0.24 % |
| " | " | TYTH | " | 銷貨 | 101,282 | 依雙方約定之價格交易 | 0.57 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 263,576 | 月結60天 | 0.46 % |
| " | " | " | " | 其他應收款 | 5,200 | (註2) | 0.01 % |
| 4 | 東莞東城迪芬尼 | TYM HK | " | 銷貨 | 503,055 | 依雙方約定之價格交易 | 2.81 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 697,088 | 月結60天 | 1.22 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 53,663 | " | 0.09 % |
| " | " | " | " | 其他應付款 | 472,415 | (註2) | 0.83 % |
| " | " | TYM Acoustic HK | 係惠州迪芬尼之子公司 | 銷貨 | 208,955 | 依雙方約定之價格交易 | 1.17 % |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 222,151 | 月結60天 | 0.39 % |

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 | 111年第一季交易往來情形 | | | |
|----|-----------------|---------------------|----------------------|---------------|---------|------------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 5 | TYM Acoustic HK | TYM Acoustic Europe | 係子公司 | 進貨 | 614,220 | 依雙方約定之價格交易 | 3.43 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 422,185 | 90天以內 | 0.74 % |
| " | " | " | " | 勞務費 | 201,068 | 依雙方約定之價格交易 | 1.12 % |
| 6 | TYM HK | 迪芬尼聲學 | 係TYM Acoustic HK之子公司 | 勞務費 | 180,329 | " | 1.01 % |
| " | " | TYTH | " | 進貨 | 916,182 | " | 5.12 % |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 110,060 | 月結60天 | 0.19 % |

註1：僅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帳款。

註3：相關交易於編制合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|------------------|------------------|------|---------------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|------------|-------------|-------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(千股) | 比率% | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Primax Cayman | 開曼群島 | 控股公司 | 2,540,588 | 2,540,588 | 8,147,636 | 100.00 | 7,254,625 | 212,213 | 182,762 | 註3 |
| " | Primax Tech. | 開曼群島 | 控股公司 | 897,421 | 897,421 | 285,067 | 100.00 | 2,723,194 | 45,642 | 39,271 | 註3 |
| " | Destiny BVI | 維京群島 | 控股公司 | 30,939 | 30,939 | 1,050 | 100.00 | 3,995 | 10,109 | 10,109 | 註3 |
| " | 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 | 15,813 | 97 | 97 | 註3 |
| " | Diamond | 開曼群島 | 控股公司 | 3,889,798 | 3,889,798 | 129,050 | 100.00 | 5,746,797 | (23,063) | (23,534) | 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 | 13,710 | 348 | 348 | 註3 |
| " | Primax AE | 開曼群島 | 控股公司 | 1,431,540 | 1,431,540 | 48,200 | 100.00 | 237,479 | (16,978) | (16,978) | 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 | 904,150 | 40,100 | 100.00 | 770,410 | 20,446 | 7,479 | 註3 |
| | 合計 | | | 9,987,798 | 9,710,798 | | | 16,766,023 | 248,814 | 199,554 | |
| 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 | 885,928 | 1,244 | 99.99 | 794,650 | 22,454 | 22,454 | 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 | 7,411,123 | 212,141 | 212,141 | 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 | 394,737 | 1,999 | 1,999 | 註3 |
| Diamond | TWEL | 開曼群島 | 控股公司 | 4,083,950 | 4,083,950 | 192,251 | 100.00 | 5,828,349 | (4,718) | (23,170) | 註3 |
| Primax AE | AIC | 開曼群島 | 控股公司 | 1,356,995 | 1,356,995 | 30 | 37.00 | 179,906 | (41,750) | (18,663) | 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 | 2,542,943 | (59,158) | (59,158) | 註3 |

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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 | | | |
| 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 | 1,437,892 | (104,686) | (104,686) | 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 | 22,323 | 893 | 893 | 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 | 32,982 | 2,031 | 2,031 | 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 | 752,695 | (56,616) | (56,616) | 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 | 124,190 | (67,594) | (67,594) | 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 | 487,950 | (8,345) | (8,345) | 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 | 9,822 | (177) | (177) | 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。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2) | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------|-------------|----|---------------------|-----------|-----------------|----------|-----------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 東聚電子電訊 | 生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品 | 2,010,606 | 透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資 | 1,519,324 | - | - | 1,568,783 | 123,787 | 100% | 123,787 | 6,827,679 | - |
| 北京德星 | 研究開發電腦週邊及事務機器等產品 | 39,829 | 透過Destiny BVI.間接投資 | 29,075 | - | - | 30,053 | 10,109 | 100% | 10,109 | 3,991 | - |
| 昆山致伸 | 生產電腦週邊產品 | 880,377 | 透過Primax Cayman間接投資 | 609,180 | - | - | 629,684 | 19,143 | 100% | 19,143 | 844,624 | - |
| 重慶致伸 | 生產電腦週邊產品 | 860,392 | " | 553,800 | - | - | 572,440 | 109,700 | 100% | 109,700 | 1,939,590 | - |
| 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 | 1,839,865 | 透過Diamond間接投資 | 3,572,010 | - | - | 3,692,238 | (6,883) | 71.43% | (4,917) | 4,343,791 | - |
| 東莞迪芬尼 | " | 143,110 | " | 13,845 | - | - | 14,311 | 34,110 | 71.43% | 24,195 | 608,714 | - |
| 東莞東城迪芬尼 | " | 90,174 | " | - | - | - | - | 10,967 | 71.43% | 7,834 | 136,858 | - |

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.6566台幣、1美金兌換28.6220台幣、1人民幣兌換4.5087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 | 6,930,408 | 8,112,849 | 無(註) |

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊係依據台灣母公司簽證會計師之核閱結果，惠州迪芬尼、東莞迪芬尼及東莞東城迪芬尼係依據其他會計師之核閱結果，餘係依據被投資公司自行編製未經會計師核閱之財務報告計列。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間營運部門無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註十四。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 111年1月至3月 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 電腦週邊 事業群 | 非電腦週邊 事業群 | 合 計 |
| 收 入 | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 7,493,442 | 10,401,014 | 17,894,456 |
| 部門間收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 7,493,442</u> | <u>10,401,014</u> | <u>17,894,456</u> |
| 應報導部門稅前淨利 | <u>\$ 481,719</u> | <u>205,625</u> | <u>687,344</u> |
| | | | |
| | 110年1月至3月 | | |
| | 電腦週邊 事業群 | 非電腦週邊 事業群 | 合 計 |
| 收 入 | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 8,678,097 | 8,481,290 | 17,159,387 |
| 部門間收入 | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 8,678,097</u> | <u>8,481,290</u> | <u>17,159,387</u> |
| 應報導部門稅前淨利 | <u>\$ 528,627</u> | <u>105,438</u> | <u>634,065</u> |