

致伸科技股份有限公司  
一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國112年5月25日（星期四）上午9時。

召開方式：實體股東會

地點：臺北市中正區徐州路2號4樓(台大醫院國際會議中心)

出席：出席股東暨委託出席代理股份為332,672,438股(含以電子方式行使表決權300,316,077股)，  
佔本公司已發行股份總數459,434,324股之72.40%

出席董事：潘永中、潘永太、李吉仁、吳均龐（獨立董事、審計委員會召集人）、鄭志凱(獨立董事)、沈英銓(獨立董事)等6席董事出席，已超過董事席次9席之半數

主席：潘永中副董事長



記錄：張庭娟



一、宣佈開會：報告出席股份總數已達法定數額，依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)。

三、報告事項：

第一案：本公司111年度營業報告，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查111年度決算表冊報告，請參閱附件二。

第三案：111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告(洽悉)。

四、承認事項：

第一案

【董事會提】

案由：本公司111年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：本公司111年度個體財務報告及合併財務報告業已自行編製完竣，並委請「安侯建業聯合會計師事務所」吳美萍會計師及洪士剛會計師查核竣事，上述財務報告連同營業報告書，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:329,689,961權(含電子方式行使表決權數300,316,077權)

表決結果	佔出席總表決權數 %
贊成權數284,873,145權 (含電子投票行使表決權 255,604,261權)	86.40%
反對權數180,339權 (含電子投票行使表決權180,339權)	0.05%
無效權數 0權	0.00%
棄權及未投票權數44,636,477權 (含電子投票行使表決權44,531,477權)	13.53%

第二案

【董事會提】

案由：本公司111年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司111年度稅後淨利新台幣2,742,609,398元，加本年度精算損益變動數新台幣6,970,753元，減處分透過綜合損益按公允價值衡量金融資產清算影響數新台幣343,201元，加採用權益法認列之關聯企業及合資之權益變動數新台幣2,740,792元，減法定盈餘公積新台幣275,197,774元，加迴轉權益減項特別盈餘公積新台幣462,212,460元，加期初累積盈餘新台幣4,681,130,995元，可供分配保留盈餘為新台幣7,620,123,423元，依公司章程之規定擬具111年度盈餘分派案如下：



單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初餘額		4,681,130,995
加：本年度稅後淨利	2,742,609,398	
加：本年度精算損益變動數	6,970,753	
減：處分透過綜合損益按公允價值衡量 金融資產清算影響數	343,201	
加：採用權益法認列之關聯企業及 合資之權益變動數	2,740,792	
減：法定盈餘公積	275,197,774	
加：迴轉權益減項特別盈餘公積	462,212,460	
可供分配保留盈餘		7,620,123,423
分配項目：		
預計發放現金股利每股新台幣3.9元	1,791,793,864	
期末未分配盈餘		5,828,329,559

董事長：梁立省 

經理人：梁立省 

會計主管：張淑娟 

註：1.上述每股股利係以112年2月14日之實際流通在外股數459,434,324股計算。

2.本次現金股利分配未滿一元之零股股款列入公司其他收入。

3.本次盈餘分配之預計股息支付率為64%。

- 二、本次盈餘分配優先分配111年度盈餘。
- 三、本次股東現金股利計新台幣1,791,793,864元，每股預計配發新台幣3.9元，依除息基準日股東名簿所載之股東及其持有股份分配之；上述配發比率係依本公司截至112年2月14日之實際流通在外總股數459,434,324股計算；待股東常會通過後，擬授權董事會訂定除息基準日及相關事宜。
- 四、本次盈餘分派案若遇有限制員工權利新股達成既得條件、買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷等，致影響股東每股分配之股利比率時，則股東之配息比例，擬由股東會授權董事會決議按除息基準日流通在外股數，依比例再行調整，敬請 承認。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:330,799,961權 (含電子方式行使表決權數300,316,077權)

表決結果	佔出席總表決權數 %
贊成權數290,526,236權 (含電子投票行使表決權260,147,352權)	87.82%
反對權數76,339權 (含電子投票行使表決權76,339權)	0.02%
無效權數 0權	0.00%
棄權及未投票權數40,197,386權 (含電子投票行使表決權40,092,386權)	12.15%

## 五、討論事項：

### 第一案

【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 決議。

說明：一、依公司法第172條之2條文規定，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:330,799,961權 (含電子方式行使表決權數300,316,077權)

表決結果	佔出席總表決權數 %
贊成權數277,227,878權 (含電子投票行使表決權246,865,994權)	83.80%
反對權數6,774,447權 (含電子投票行使表決權6,774,447權)	2.04%
無效權數 0權	0.00%
棄權及未投票權數46,797,636權 (含電子投票行使表決權46,675,636權)	14.14%

### 第二案

【董事會提】

案由：擬發行「限制員工權利新股」案，提請 決議。

說明：一、擬依據公司法第267條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等規定，發行限制員工權利新股。

二、預計發行總額：4,500,000股。

三、預計發行價格：每股新台幣0元。

四、發行條件：

(一) 既得條件:區分為A、B、C、D類四種，以績效達成為既得條件。

#### 1. A類既得條件

(1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。

(2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。

(3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之四十股份。

2. B類既得條件

(1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。

(2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。

3. C類既得條件

獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之一百股份。

4. D類既得條件

(1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之十五股份。

(2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之十五股份。

(3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之二十股份。

(4) 獲配限制員工權利新股期滿四年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之二十股份。

(5) 獲配限制員工權利新股期滿五年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達發行辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。

5. 前述「個人績效」係指員工各任職期間達到任職公司績效評估與發展辦法之績效，包含達到應有貢獻度及特殊功績，評核分數3以上。

6. 前述「營運目標績效」係為限制員工權利新股各階段預定之既得日前一年度本公司每股盈餘不低於NT\$4元，及股東權益報酬率不低於13%。

(二) 發行股份之種類：本公司普通股新股。

(三) 員工未符既得條件或發生繼承之處理：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其尚未達成既得條件之股份全數由本公司無償收回並予以註銷。

五、 員工資格條件及獲配之股數：

(一) 以本公司正式編制之全職員工及國內外控制或從屬公司全職員工為限(控制及從屬公司定義依公司法第369條之2、第369條之3、第369條之9第二項及第369條之11之標準認定之)。符合發放資格之員工將限於與本公司未來成功發展相關之關鍵人員、個人表現對公司具相當價值、核心新進員工等。但不包含持有本公司已發行股份10%以上員工。

(二) 實際獲配之股數，將參酌職級、績效表現、整體貢獻及其它因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需。具經理人身分或具董事身分之員工者，應先提報薪酬委員會同意；非具董事或經理人身分之員工，應先經審計委員會同意。詳細配發對象及股數標準參酌本公司「限制員工權利新股獲配對象及股數參考標準」。

(三) 單一員工累計取得限制員工權利新股股數，加計其認購本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證之合計數，不得超過已發行股份總數之0.3%。且加計本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之1%。

六、 辦理本次限制員工權利新股之必要理由：為吸引及留任公司所需之優秀專業人才，以共創公司成長、員工及股東長期利益。

七、 可能費用化之金額：若以112年2月9日前60個交易日平均股價每股56.7元考量精算假設預估，每年分攤之費用化金額，於112年度、113年度、114年度、115年度，其金額分別為 52,368,750元、121,905,000元、58,826,250 元、22,050,000 元，合計共255,150,000元。

八、 對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：112年2月9日前60交易日平均股價每股56.7元考量精算假設預估，每年對每股盈餘稀釋情形於112年度、113年度、114年度、115年度分別為0.11元、0.26元、0.13元、0.05元；對現有股東權益亦無重大影響。

九、 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：本次發行之限制員工權利股票，相關限制及重要約定事項或未盡事宜，悉依相關法令及本公司訂定之發行辦法辦理。

十、 其他重要約定事項(含股票信託保管等)：本公司發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。

十一、 其他應敘明事項：

(一) 本公司為長期留才考量，發行限制員工權利新股以A、D類既得條件為主，除非因符合下列因素始得發行B、C類既得條件，並均需經由薪酬委員會同意。

1. 關鍵人才聘僱約定。

2. 特殊緊急留才目的(留任與公司發展相關之關鍵技術或製程相關的技術人才、與公司發展相關且具高度營運影響力之管理者)

本公司最近五次(109年~111年)所發行之限制員工權利新股，其中A類及D類占發行總數之88%、B類及C類僅分別占7%及5%。

(二) 本次發行限制員工權利新股所訂各項條件，如經主管機關指示、相關法令規則修正，或因應金融市場狀況或客觀環境需修訂或修正時，授權董事長修訂發行辦法，並報提董事會追認後始得發行。

(三) 以112年2月7日已發行股份總數458,289,324股計算，此4,500,000股將占本公司已發行股份總數 0.98 %。

決議：本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:330,799,961權 (含電子方式行使表決權數300,316,077權)

表決結果	佔出席總表決權數 %
贊成權數283,272,928權 (含電子投票行使表決權252,894,044權)	85.63%
反對權數813,422權 (含電子投票行使表決權813,422權)	0.24%
無效權數 0權	0.00%
棄權及未投票權數46,713,611權 (含電子投票行使表決權46,608,611權)	14.12%

## 六、選舉事項：

### 第一案

【董事會提】

案由：本公司補選董事案，提請 決議。

說明：一、依據公司章程之規定，董事會應設董事五~九人，因本公司獨立董事杜家濱先生於111年11月18日辭任獨立董事職務、董事梁立省先生擬於112年5月24日辭任董事暨董事長職務，目前董事缺額一席及獨立董事缺額一席。

二、為配合公司營運規劃並加強公司治理，擬辦理選舉董事一席及獨立董事一席，依公司章程第16條之規定採候選人提名制度，董事候選人名單及其學歷、經歷等資料，請參閱附件五。

三、本次選任之董事，任期自民國112年5月25日起至113年7月12日止。

四、本次選舉依照本公司「董事選舉辦法」為之。

選舉結果：當選名單及得票權數

職稱	股東戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	E1006*****	杜家濱	255,885,560
獨立董事	E2218*****	馬慧凡	249,735,811

七、其他議案：

第一案

【董事會提】

案由：解除原任及新任董事競業禁止之限制案，提請 決議。

說明：一、依公司法209條之規定，董事有為自己或他人，為屬於公司營業範圍內之行為時，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、為借助董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除本公司原任董事鄭志凱先生及新任董事擔任其他事業有關本公司營業範圍相關業務競業禁止之限制，詳細內容請參閱附件六。

決議：

1. 補充說明：本案原任及新任董事擔任的是本公司關係企業或無競爭關係的企業
2. 本議案投票表決通過，表決結果如下：

表決時出席股東總表決權數:330,799,961權 ( 含電子方式行使表決權數300,316,077權 )

表決結果	佔出席總表決權數 %
贊成權數273,091,339權 (含電子投票行使表決權243,839,455權)	82.55%
反對權數10,916,259權 (含電子投票行使表決9,806,259權)	3.29%
無效權數 0權	0.00%
棄權及未投票權數46,792,363權 (含電子投票行使表決權46,670,363權)	14.14%

八、臨時動議：無。

股東發言摘要：

股東戶號109640：就車用及AIoT等相關產品之組合優化目標、營益率及營收、海外佈局規劃事項發言。

主席指定人員答覆：公司以獲利成長大於營收成長、股東權益報酬率的成長、提升追求產品的技術能力、海外市場延伸、策略的延續為長期追求目標。

以上發言業經主席指定人員說明及答覆，股東未再表示意見。

九、散會：上午十時十二分。

本次股東常會各議案均未有股東提問。

( 本股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

## 營業報告書

環顧 111 年，因疫情逐漸趨緩，全球經濟開始復甦，帶動需求面成長，然而隨著二月俄烏戰爭的爆發，全球供應鏈再次受到衝擊，在供給與需求失衡情況下，主要糧食與能源價格大幅飆漲，世界各國普遍陷入通貨膨脹之危機中，各國央行陸續採行緊縮貨幣政策以控制風險。在此氛圍下，民間消費力道開始減緩，原物料價格與成本卻持續攀升，各產業的上中下游陸續傳出庫存偏高的警訊，為當年度的經濟前景與企業營運帶來極大的不確定性，考驗著各家公司的經營韌性與反應能力。

致伸科技在穩健的營運管理與健全的財務體質基礎下，持續針對新產品與新技術進行長遠佈局與投資。在疫情下不但業務穩定成長，同時優化產品組合，提升附加價值與獲利貢獻。透過三感合一產品發展方向，本公司在車載、安全生活、居家辦公、聲學及智慧城市等領域持續拓展，推升毛利率成長；電腦週邊之產品出貨雖然受到終端需求的影響，但由於集團針對供應鏈風險已進行超前部署管理，大幅降低了所受影響，同一時間集團營運現金流量更較前期大幅增長。在全球佈局上，泰國生產據點於 111 年度持續擴大生產及出貨，並達到穩定的製造成本水準，符合集團生產製造分散的策略目標。

整體而言，在外部如此挑戰的經營環境下，致伸科技於 111 年仍舊繳出亮眼的成績單，整體獲利創下集團的歷史新高。以下為本公司 111 年度的經營狀況報告。

### 一、111 年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

本公司 111 年度全球合併營業收入淨額為新台幣 79,240,765 仟元，與 110 年度之新台幣 71,649,849 仟元相比，成長約 10.6%。111 年度合併稅後淨利為新台幣 2,868,961 仟元，與 110 年度之新台幣 2,393,221 仟元相比，增加約 19.9%。

#### (二) 財務收支分析

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	6,193,998	1,673,476	4,520,522
投資活動之淨現金流入(出)	(533,577)	(3,873,658)	3,340,081
籌資活動之淨現金流入(出)	(4,532,764)	227,249	(4,760,013)

#### (三) 獲利能力分析

項目	111 年度	110 年度
股東權益報酬率 (%)	16.52	14.98
營業利益佔實收資本比率 (%)	72.98	61.78
稅前純益佔實收資本比率 (%)	79.19	66.55
純益率 (%)	3.62	3.34
每股盈餘 (元)	6.10	5.13

#### (四) 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111年度投入新台幣3,366,095千元之研究發展費用，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。

## 二、經營方針與發展策略

致伸科技持續獲利與成長的主要關鍵就是擁抱創新。本公司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、視覺和人機介面，在科技不斷更迭的世代，開發出為公司持續獲利之關鍵新技術與產品，將業務觸角延伸至每個人的生活環境中。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，包括智慧駕駛車用相機模組、B2B相機、智慧門鎖、安全監控等智慧物聯產品，除了顯示本公司在技術與產品品質之領先優勢外，對於獲利亦有極大的貢獻。在聽覺產品上，子公司迪芬尼在車用Audio產品、視訊會議產品及高階聲學產品陸續推出新案，擴大於聲學領域之競爭優勢，並優化聲學業務之產品組合及獲利。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、監控及安全系統等，於電腦週邊產品上，憑藉已有技術與智慧製造經驗，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。

在生產製造與全球佈局上，致伸科技持續以「臺灣研發、智慧製造、全球運籌」之宗旨服務全球顧客，其中台灣竹北創新中心預計將包括先進實驗室、產學育成中心與新產品製造中心。而在全世界製造佈局上，除了中國大陸之主要生產基地外，持續深化泰國製造基地的生產，同時今年度亦將在北美投資設廠，達到區域化服務客戶的目的。

最後，本公司將持續積極投入ESG的推展，由內而外。除了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，更進一步已針對聯合國永續發展目標，與本公司之長期發展進行策略連結，設定集團明確的減碳與節能目標予以落實，追求致伸科技之永續發展。

董事長暨總經理 梁立省



會計主管 張淑娟



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 111 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業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 2 年 2 月 2 3 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

## 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之14%及13%，民國一一一年及一一〇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17%及12%。

## 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一一一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。因上述子公司受產業競爭激烈影響，致存有減損跡象之疑慮，管理階層依規定進行採用權益法之投資之減損評估，而該等評估為具高度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。

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的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於財務報告適當揭露。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

致伸科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

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 二 年 二 月 二 十 四 日



致伸科技股份有限公司  
資產負債表

民國一〇一一年五月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	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))	\$ 2,961,693	8	1,945,651	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	367,032	1	153,676	-
1170 應收帳款(附註六(四)及(二十))	4,830,467	14	5,171,793	16
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)、(二十)及七)	2,980,766	9	2,542,289	8
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	90,840	-	152,352	-
1310 存貨(附註六(五))	2,772,215	8	3,831,953	12
1470 其他流動資產	101,964	-	67,249	-
	14,104,977	40	13,864,963	42
<b>非流動資產：</b>				
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))	288,671	1	221,547	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	17,830,483	50	15,732,110	48
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	983,581	3	863,616	3
1755 使用權資產(附註六(八))	1,139,985	3	1,227,541	4
1760 投資性不動產(附註六(九))	233,788	1	237,348	1
1780 無形資產(附註六(十))	3,598	-	5,653	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	580,948	2	547,273	2
1990 其他非流動資產	141,923	-	153,492	-
	21,202,977	60	18,988,580	58
<b>資產總計</b>	\$ 35,307,954	100	32,853,543	100
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	332,000	1
應付票據及帳款	301,600	1	61,240	-
應付帳款—關係人(附註七)	9,050,436	26	9,799,684	30
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	1,013,985	3	602,978	2
其他應付款(附註七)	2,258,638	7	2,043,086	6
應付薪資	493,350	1	440,409	1
租賃負債—流動(附註六(十三))	72,294	-	68,501	-
其他流動負債(附註六(二十))	727,384	2	579,993	2
退款負債—流動	1,851,815	5	1,612,963	5
	15,769,502	45	15,540,854	47
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十二)及八)	464,000	1	429,500	1
租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,121,079	3	1,190,212	4
長期遞延收入(附註六(七))	586,567	2	709,599	2
其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	1,019,712	3	807,866	3
	3,191,358	9	3,137,177	10
<b>負債合計</b>	18,960,860	54	18,678,031	57
普通股股本(附註六(十七))	4,582,893	13	4,552,633	14
資本公積(附註六(六)及(十七))	2,129,908	6	1,758,780	5
法定盈餘公積(附註六(十七))	1,999,217	6	1,769,946	5
特別盈餘公積(附註六(十七))	1,217,130	3	1,046,360	3
未分配盈餘(附註六(十七))	7,433,108	21	6,492,401	20
其他權益	(1,015,162)	(3)	(1,444,608)	(4)
	16,347,094	46	14,175,512	43
<b>權益合計</b>	\$ 35,307,954	100	32,853,543	100
<b>負債及權益總計</b>				

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟

## 致伸科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 42,694,520	100	42,506,020	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十五)、(二十一)、七及十二)	38,065,836	89	38,356,406	90
營業毛利	4,628,684	11	4,149,614	10
營業費用(附註六(十)、(十三)、(十五)、(十八)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	698,879	2	550,942	1
6200 管理費用	586,822	2	573,196	2
6300 研究發展費用	1,411,652	3	1,243,420	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	52,213	-	(11,010)	-
營業費用合計	2,749,566	7	2,356,548	6
營業淨利	1,879,118	4	1,793,066	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	11,347	-	1,397	-
7010 其他收入(附註六(三)、(十四)、(二十二)及七)	20,344	-	12,334	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十三))	200,516	-	710,139	2
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	1,118,831	3	213,447	-
7050 財務成本(附註六(十三))	(64,321)	-	(52,852)	-
營業外收入及支出合計	1,286,717	3	884,465	2
稅前淨利	3,165,835	7	2,677,531	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	423,226	1	379,249	1
本期淨利	2,742,609	6	2,298,282	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	6,971	-	(5,574)	-
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	22,345	-	93,397	-
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	(10,371)	-	(3,535)	-
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	18,945	-	84,288	-
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	452,637	1	(260,632)	-
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	452,637	1	(260,632)	-
8300 本期其他綜合損益	471,582	1	(176,344)	-
本期綜合損益總額	\$ 3,214,191	7	2,121,938	5
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.10		5.13	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.02		5.09	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保留盈餘				國外營運機構財務報告換算之兌換差額	其他權益項目 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	權益合計
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
\$ 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
-	-	-	-	2,298,282	-	-	-	2,298,282
-	-	-	-	(5,574)	(260,632)	89,862	-	(176,344)
-	-	-	-	2,292,708	(260,632)	89,862	-	2,121,938
-	-	191,473	-	(191,473)	-	-	-	-
-	-	-	(12,581)	12,581	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,354,873)	-	-	-	(1,354,873)
-	10,186	-	-	-	-	-	-	10,186
(1,750)	(6,446)	-	-	-	-	-	110,428	110,428
45,400	187,412	-	-	-	-	-	8,196	-
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
-	-	-	-	2,742,609	-	-	-	2,742,609
-	-	-	-	6,971	452,637	11,974	-	471,582
-	-	-	-	2,749,580	452,637	11,974	-	3,214,191
-	-	229,271	-	(229,271)	-	-	-	-
-	-	-	170,770	(170,770)	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,411,230)	-	-	-	(1,411,230)
-	183,738	-	-	2,741	-	(2,741)	-	183,738
(5,290)	(21,683)	-	-	-	-	-	184,883	184,883
35,550	209,073	-	-	-	-	-	26,973	-
-	-	-	-	(343)	-	-	(244,623)	-
\$ 4,582,893	2,129,908	1,999,217	1,217,130	7,433,108	(812,523)	57,605	(260,244)	16,347,094

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



董事長：梁立省

民國一〇一〇年一月一日餘額

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

採用權益法認列之投資之變動數

限制員工權利新股攤銷費用

註銷限制員工權利新股

發行限制員工權利新股

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

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

註銷限制員工權利新股

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

民國一〇一一年一月一日餘額



致伸科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一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

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,165,835	2,677,531
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	123,267	121,554
攤銷費用	28,739	25,973
遞延補助收入攤銷	(199,573)	(221,370)
預期信用減損提列(迴轉)數	52,213	(11,010)
利息費用	60,992	48,744
利息收入	(11,347)	(1,397)
股份基礎給付酬勞成本	123,795	103,813
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(1,118,831)	(213,447)
處分不動產、廠房及設備損失	-	261
處分使用權資產利益	(5)	-
未實現專利權收入攤銷	(15,450)	(15,450)
收益費損項目合計	(956,200)	(162,329)
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	(213,356)	107,311
應收帳款(含關係人)	(149,364)	(563,790)
其他應收款	53,175	67,556
存貨	1,059,738	301,747
其他流動資產	(34,715)	(29,687)
其他	(8,365)	(68,051)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	707,113	(184,914)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	411,007	170,807
應付票據及帳款(含關係人)	(508,888)	(1,827,097)
應付薪資	52,941	183,559
其他應付款	592,809	(175,989)
退款負債	238,852	221,921
其他流動負債	147,391	38,716
長期遞延收入	76,541	54,502
其他	235,254	195,852
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,245,907	(1,137,729)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,953,020	(1,322,643)
調整項目合計	996,820	(1,484,972)
營運產生之現金流入	4,162,655	1,192,559
收取之利息	11,347	1,397
支付之利息	(60,915)	(48,669)
支付之所得稅	(850,773)	(487,759)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>3,262,314</b>	<b>657,528</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(44,839)	(35,097)
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	-
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
取得採用權益法之投資	(277,000)	(285,000)
取得不動產、廠房及設備	(149,664)	(798,904)
處分不動產、廠房及設備	-	520
取得未攤銷費用	(7,091)	(15,351)
存出保證金減少(增加)	1,099	(4,059)
收取之股利	8,337	304
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(469,098)</b>	<b>(1,136,377)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(332,000)	52,000
長期借款增加	34,500	429,500
存入保證金增加	100	-
租賃本金償還	(68,544)	(72,381)
發放現金股利	(1,411,230)	(1,354,873)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,777,174)</b>	<b>(945,754)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,016,042	(1,424,603)
期初現金及約當現金餘額	1,945,651	3,370,254
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,961,693	1,945,651

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





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

## 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及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇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及一〇年十二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十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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及一〇年十二月三十一日之資產總額皆占合併資產總額之35%，民國一一年及一〇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40%及34%。



列入致伸科技股份有限公司及其子公司合併財務報告之採用權益法之投資中，民國一一〇年度有關ALT International Co., Ltd (Cayman)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關ALT International Co., Ltd (Cayman)財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日認列對ALT International Co., Ltd (Cayman)採用權益法之投資金額占合併資產總額之0%，民國一一〇年度所認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額占合併稅後淨利之(2)%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一一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Tymphany 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。

#### **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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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

吳美萍



會計師：

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  
民國一二年二月二十四日



致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年度一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		
	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))	\$ 6,284,887	13	4,839,241	10	2100 短期借款(附註六(十四))
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	396,984	1	156,238	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	130,023	-	1,665,744	3	2170 應付票據及帳款
1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(二十三))	14,338,084	30	13,374,675	27	2201 應付薪資
1180 應收帳款—關係人(附註六(五)、(二十三)及七)	54,587	-	130,280	-	2219 其他應付款
1200 其他應收款(附註六(五)及(六))	1,944,391	4	1,301,019	3	2280 租賃負債—流動(附註六(十六))
1310 存貨(附註六(七))	9,353,504	20	13,164,601	27	2320 一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)
1470 其他流動資產	757,957	2	1,097,669	2	2365 退款負債
	33,260,417	70	35,729,467	72	2399 其他流動負債(附註六(二十三))
<b>非流動資產：</b>					
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))	350,788	1	240,397	1	<b>非流動負債：</b>
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	-	-	171,567	-	2540 長期借款(附註六(十五)及八)
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	8,246,823	17	7,604,823	15	2580 租賃負債—非流動(附註六(十六))
1755 使用權資產(附註六(十一))	2,134,317	5	2,380,370	5	2630 長期遞延收入(附註六(十))
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	32,900	-	33,363	-	2670 其他非流動負債(附註六(十八)及(十九))
1780 無形資產(附註六(十三))	2,130,259	4	2,256,589	5	<b>負債合計</b>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	747,289	2	692,823	1	<b>歸屬母公司業主之權益：</b>
1990 其他非流動資產(附註八)	361,268	1	364,799	1	3110 普通股股本(附註六(二十))
	14,003,644	30	13,744,731	28	3200 資本公積(附註六(九)及(二十))
					3310 法定盈餘公積(附註六(二十))
					3320 特別盈餘公積(附註六(二十))
					3350 未分配盈餘(附註六(二十))
					3400 其他權益
					36XX 非控制權益(附註六(九))
					<b>權益合計</b>
					<b>負債及權益總計</b>
<b>資產總計</b>	\$ 47,264,061	100	49,474,198	100	

(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

## 致伸科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 79,240,765	100	71,649,849	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)、(十八)、(二十四)及十二)	68,256,490	86	62,270,246	87
營業毛利	10,984,275	14	9,379,603	13
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(十八)、(二十一)、(二十四)及十二)：				
6100 推銷費用	1,868,828	3	1,654,914	2
6200 管理費用	2,313,027	3	2,015,183	3
6300 研究發展費用	3,366,095	4	2,907,911	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五)及(六))	91,552	-	(11,010)	-
營業費用合計	7,639,502	10	6,566,998	9
營業淨利	3,344,773	4	2,812,605	4
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	95,190	-	118,339	-
7010 其他收入(附註六(三)、(十七)及(二十五))	63,709	-	112,322	-
7020 其他利益及損失(附註六(八)、(十)、(十三)及(二十六))	457,298	-	229,800	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	(42,489)	-	(61,551)	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(289,517)	-	(181,552)	-
營業外收入及支出合計	284,191	-	217,358	-
稅前淨利	3,628,964	4	3,029,963	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	760,003	1	636,742	1
本期淨利	2,868,961	3	2,393,221	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八))	6,971	-	(5,574)	-
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	11,974	-	89,862	-
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	18,945	-	84,288	-
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	522,322	1	(307,997)	-
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	522,322	1	(307,997)	-
8300 本期其他綜合損益	541,267	1	(223,709)	-
本期綜合損益總額	\$ 3,410,228	4	2,169,512	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,742,609	3	2,298,282	3
8620 非控制權益(附註六(九))	126,352	-	94,939	-
	\$ 2,868,961	3	2,393,221	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 3,214,191	4	2,121,938	3
8720 非控制權益(附註六(九))	196,037	-	47,574	-
	\$ 3,410,228	4	2,169,512	3
每股盈餘(元)(附註六(二十二))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.10		5.13	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.02		5.09	

(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



致伸科技股份有限公司及子公司



民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

其他權益項目	保留盈餘		國外營運機構財務報告換算之兌換差額		員工未賺得酬勞		非控制權益	權益合計
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現(損)益	得	勞		
普通股	4,508,983	-	-	-	-	-	-	-
資本公積	1,567,628	1,058,941	5,733,458	(1,004,528)	-	-	-	13,287,833
法定盈餘公積	1,578,473	-	2,298,282	-	-	-	-	2,298,282
特別盈餘公積	-	-	(5,574)	(260,632)	89,862	-	-	(176,344)
未分配盈餘	-	-	2,292,708	(260,632)	89,862	-	-	2,121,938
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	-	-	-	(1,004,528)	-	-	-	(1,004,528)
員工未賺得酬勞	-	-	-	-	-	(113,289)	-	(113,289)
非控制權益	-	-	-	-	-	-	2,212,757	2,212,757
權益合計	-	-	-	-	-	-	-	15,500,590
其他權益項目	-	-	-	-	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之投資之變動數	-	-	(191,473)	-	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	12,581	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	(1,354,873)	-	-	-	-	(1,354,873)
發行限制員工權利新股	-	-	10,186	-	-	-	6,669	16,855
發行限制員工權利新股	(1,750)	-	-	-	-	110,428	-	110,428
發行限制員工權利新股	45,400	-	-	-	-	8,196	-	53,596
發行限制員工權利新股	-	-	187,412	-	-	(232,812)	-	-
本期淨利	4,552,633	1,769,946	6,492,401	(1,265,160)	48,029	(227,477)	2,267,000	16,442,512
本期其他綜合損益	-	-	2,742,609	-	-	-	126,352	2,868,961
本期綜合損益總額	-	-	6,971	452,637	11,974	-	69,685	541,267
盈餘指標及分配：	-	-	2,749,580	452,637	11,974	-	196,037	3,410,228
法定盈餘公積	-	229,271	(229,271)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	170,770	(170,770)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	(1,411,230)	-	-	-	-	(1,411,230)
採用權益法之投資之變動數	-	-	2,741	-	(2,741)	-	(516,546)	(332,808)
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	184,883	-	184,883
註銷限制員工權利新股	(5,290)	-	-	-	-	26,973	-	21,683
發行限制員工權利新股	35,550	-	-	-	-	(244,623)	-	(209,073)
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	-	-	(343)	-	343	-	-	-
民國一〇一一年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217	1,217,130	7,433,108	(812,523)	1,946,491	18,293,585
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217	1,217,130	7,433,108	(812,523)	1,946,491	18,293,585

(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

## 致伸科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十一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

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 3,628,964	3,029,963
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	1,658,468	1,720,325
攤銷費用	228,854	220,634
預期信用損失(迴轉利益)	91,552	(11,010)
利息費用	284,692	177,287
利息收入	(95,190)	(118,339)
股份基礎給付酬勞成本	200,363	127,283
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	300,274
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	42,489	61,551
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(3,510)	26,746
不動產、廠房及設備減損損失(迴轉利益)	6,084	(16,476)
處分使用權資產利益	(17,338)	(6,560)
收益費損項目合計	2,583,402	2,481,715
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	(240,746)	157,520
應收票據及帳款	(2,065,746)	216,314
應收帳款－關係人	75,693	67,909
其他應收款	356,678	43,485
存貨	3,811,097	(2,917,138)
其他流動資產	339,712	522,565
其他	(8,364)	(10,290)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,268,324	(1,919,635)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	413,607	170,883
應付票據及帳款	(3,654,734)	(1,307,796)
應付薪資	196,700	350,331
其他應付款	1,087,725	(412,471)
退款負債	212,842	278,110
其他流動負債	863,648	(67,669)
其他	(74,244)	(256,961)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(954,456)	(1,245,573)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,313,868	(3,165,208)
調整項目合計	3,897,270	(683,493)
營運產生之現金流入	7,526,234	2,346,470
收取之利息	95,190	118,339
支付之利息	(284,614)	(177,211)
支付之所得稅	(1,142,812)	(614,122)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>6,193,998</b>	<b>1,673,476</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(108,358)	(35,097)
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	-
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	-	6,234
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	1,535,721	(810,506)
取得不動產、廠房及設備	(1,931,157)	(3,044,488)
處分不動產、廠房及設備	27,574	25,738
存出保證金(增加)減少	(47,388)	36,006
收取之股利	10,744	4,858
取得未攤銷費用	(33,665)	(58,083)
處分未攤銷費用	4,414	1,680
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(533,577)</b>	<b>(3,873,658)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(1,541,459)	1,125,770
長期借款(減少)增加	(996,955)	705,496
存入保證金(減少)增加	(127)	28
租賃本金償還	(234,706)	(249,172)
發放現金股利	(1,411,230)	(1,354,873)
回購持股增資計畫之股份	(348,287)	-
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(4,532,764)</b>	<b>227,249</b>
匯率變動之影響	317,989	(123,179)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,445,646	(2,096,112)
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	\$ <b>6,284,887</b>	<b>4,839,241</b>

(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



致伸科技股份有限公司  
 公司章程 修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	修正說明
第九條： 本公司股東會分常會及臨時會兩種，股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，股東臨時會於必要時召集之。 <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</u>	第九條： 本公司股東會分常會及臨時會兩種，股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，股東臨時會於必要時召集之。	依公司法第172條之2 條文規定修訂
第卅條： 本章程訂立於中華民國九十五年三月八日。  .....  第十七次修正於民國一一〇年七月十三日。 <u>第十八次修正於民國一一二年五月二十五日。</u>	第卅條： 本章程訂立於中華民國九十五年三月八日。  .....  第十七次修正於民國一一〇年七月十三日。	增列修訂日期。

## 董事(含獨立董事)候選人名單

類別	候選人	學歷	經歷	現職
董事	杜家濱	美國西北大學 Kellogg管理學院和香港科技大學商學院工商管理碩士	-致伸科技股份有限公司 獨立董事 -Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事 -惠州迪芬尼股份有限公司獨立董事 -富迅通科技股份有限公司董事長 -Mobinnova Co.,Ltd (台灣誠實科技公司)董事長 -思科系統 ( Cisco Systems ) 中國公司總裁	-致伸科技股份有限公司策略長 -Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人 -英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司董事
獨立董事	馬慧凡	國立台灣大學國際企業管理碩士	-台灣積體電路製造股份有限公司人力資源副總經理 -台灣積體電路製造股份有限公司人力資源組織長 -趨勢科技股份有限公司人力資源資深副總經理	無

## 補充說明：

1. 提名審查標準及作業流程：董事選舉依照公司章程規定採候選人提名制，本公司由提名委員會審查候選人資格後向董事會提報董事候選人名單。提名審查時依照本公司公司治理實務守則，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，並考量董事會組成之多元化，如：具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養等。
2. 董事(含獨立董事)候選人之整體能力及多元化情形

類別	董事姓名	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	法律
董事	杜家濱	男	中華民國	60~69		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	馬慧凡	女	中華民國	0~3年	✓					✓	✓					

本公司現任董事會及各功能委員會之運作情形可參閱本公司111年度股東會年報之「參、公司治理報告之四、公司治理運作情形」。

## 提請解除董事競業限制內容

職稱	姓名	兼任其他公司職務
獨立董事	鄭志凱	- Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事
董事	杜家濱	- Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人 - 英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司 董事