



本報採用 FSC 認證紙張  
及環保大豆油墨印製

股票代號：4915

**PRIMAX**

致伸科技股份有限公司  
Primax Electronics Ltd.

致伸科技股份有限公司



**PRIMAX**

致伸科技股份有限公司  
Primax Electronics Ltd.

台北市內湖區瑞光路 669 號  
電話：(02) 2798-9008

www.primax.com.tw

中華民國一十二年年度年報

中華民國

**111** 年度年報

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.primax.com.tw>

刊印日期：中華民國112年4月17日

## 發言人、代理發言人

### 姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：蕭英怡 職稱：財務長  
 聯絡電話：(02)2798-9008  
 電子郵件信箱：IR@primax.com.tw  
 代理發言人：曾雅蘭  
 職稱：投資人關係資深協理  
 聯絡電話：(02)2798-9008  
 電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

## 總公司登記地址及電話

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

## 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

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

## 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳美萍、洪士剛會計師  
 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
 地址：台北市信義區信義路五段7號68樓  
 網址：<https://www.kpmg.com.tw>  
 電話：(02)8101-6666

## 海外有價證券掛牌買賣之交易廠所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

## 公司網址

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

## 壹 致股東報告書

- 一、111 年度營業結果 3
- 二、112 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略 6

## 貳 公司簡介

- 一、設立日期 7
- 二、公司沿革 7

## 參 公司治理報告

- 一、組織系統 8
- 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 10
- 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 18
- 四、公司治理運作情形 23
- 五、簽證會計師公費資訊 56
- 六、更換會計師資訊 56
- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 56
- 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 57
- 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 58
- 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 59

## 肆 募資情形

- 一、股本來源 60
- 二、股東結構 63
- 三、股權分散情形 63
- 四、主要股東名單 64
- 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 64
- 六、公司股利政策及執行狀況 65
- 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響 65
- 八、員工、董事及監察人酬勞 65
- 九、公司買回本公司股份情形 66
- 十、公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形 66
- 十一、員工認股權憑證之辦理情形 66
- 十二、限制員工權利新股辦理情形 67
- 十三、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 68
- 十四、資金運用計畫執行情形 68

## 伍 營運概況

- 一、業務內容 69
- 二、市場及產銷概況 105
- 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 117
- 四、環保支出資訊 117
- 五、勞資關係 118
- 六、資通安全管理 119
- 七、重要契約 121

## 陸 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

- 一、財務狀況 122
- 二、財務績效 123
- 三、現金流量 124
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 124
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 124
- 六、風險事項分析評估 126
- 七、其他重要事項 129

## 柒 特別記載事項

- 一、關係企業相關資料 131
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 137
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 137
- 四、其他必要補充說明事項 137
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 137

## 捌 財務概況

- 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 138
- 二、最近五年度財務分析 141
- 三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告 144
- 四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 144
- 五、111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 145
- 六、111 年度經會計師查核簽證之個體財務報告暨附註 146



# 壹. 致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

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%。

合併營業收入及稅後淨利趨勢圖



營業毛利及毛利率趨勢圖



營業淨利及營業淨利率趨勢圖



(二) 預算執行情形

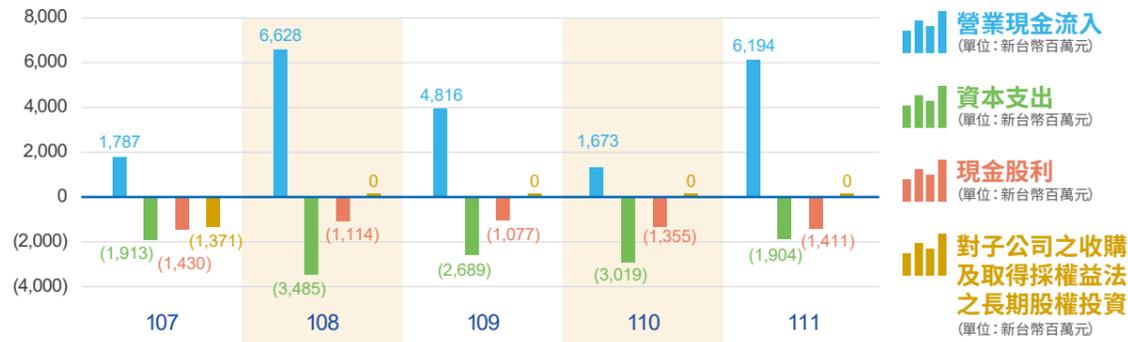
111 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支分析

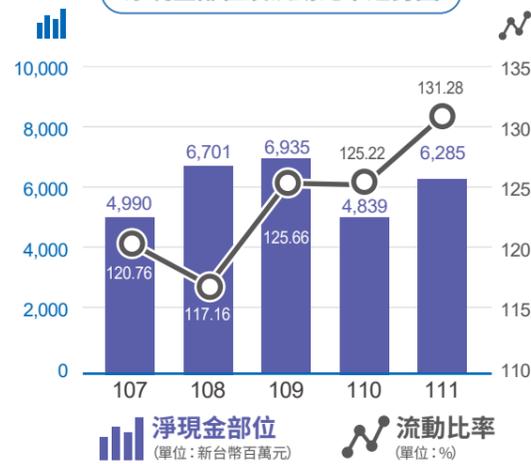
單位：新台幣仟元

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

營業現金及其主要用途分配圖



淨現金部位及流動比率趨勢圖



每股盈餘、每股配發股利及股息支付率趨勢圖



註：111 年度盈餘分配案俟 112 年 5 月 25 日股東常會決議通過後依規定執行辦理。

(四) 獲利能力分析

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

(五) 研究發展狀況

為持續強化本公司的研發與技術競爭優勢，本公司於 111 年度投入新台幣 3,366,095 仟元之研究發展費用，用於新產品與新技術的開發設計以及生產製程的提昇與改善。

研發費用及其占營業收入比例趨勢圖



## 二、112 年度營業計畫概要暨未來公司發展策略

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。而在全球製造佈局上，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

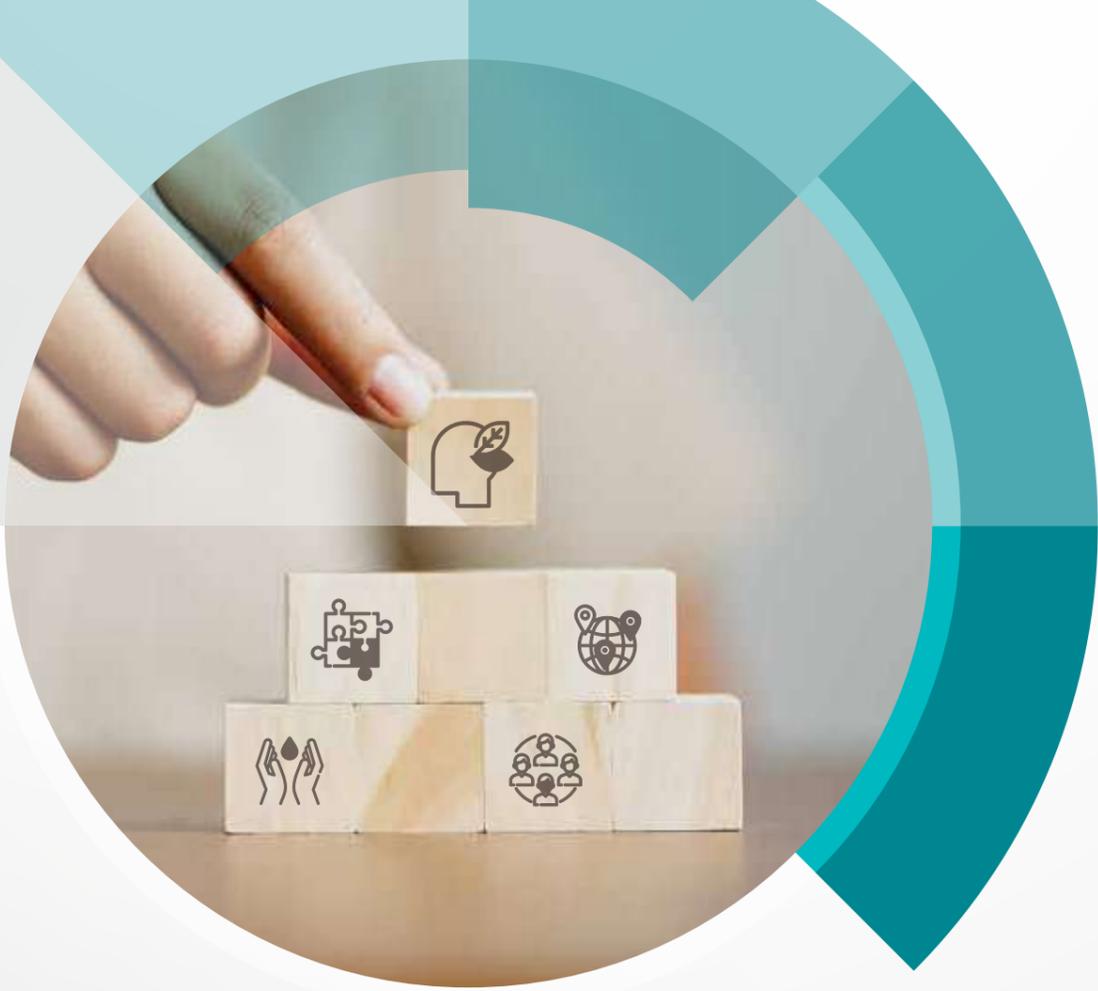


## 貳. 公司簡介

一、設立日期：民國 95 年 3 月 20 日

二、公司沿革：

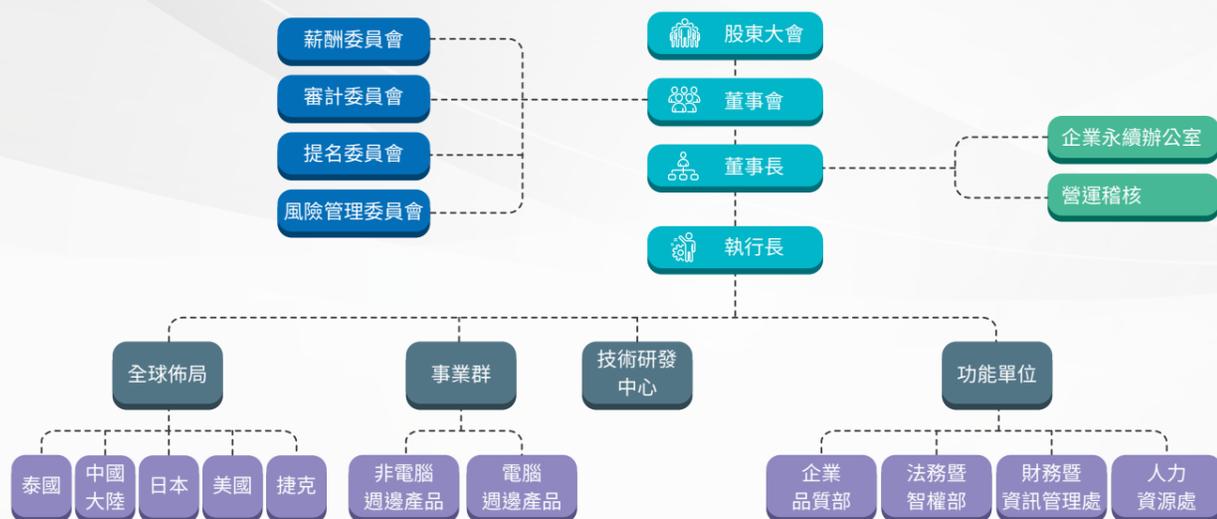
日期	大事記
95 年 03 月	95 年 3 月 20 日公司核准設立，原名鴻傳投資股份有限公司，創立資本額新台幣 1,000,000 元。
96 年 10 月	本公司更名為鴻傳科技股份有限公司。
96 年 12 月	本公司吸收合併原致伸科技股份有限公司（以下簡稱原致伸科技）。合併後本公司為存續公司，原致伸科技為消滅公司。
97 年 02 月	本公司更名為致伸科技股份有限公司，董事長為梁立省。
98 年 12 月	股票公開發行。
98 年 12 月	股票於興櫃掛牌交易。
98 年 12 月	經投資審會核准經第三地投資設立昆山致伸東聚電子有限公司。
100 年 02 月	經投資審會核准經第三地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



# 參. 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
薪酬委員會	1. 依據公司目標、營運績效及競爭環境等因素，訂定董事（含董事長）、總經理及副總經理以上經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構；並定期檢討之。 2. 定期評估董事、董事長、總經理及副總經理以上經理人之績效目標達成結果，並依據董事及經理人之個別績效評估結果，核定個別薪資報酬之內容及數額。參酌董事報酬之內容及數額與董事會績效評估結果之關聯性及合理性。 3. 評估與核定總經理及副總經理以上經理人之福利水準。
審計委員會	1. 監督公司財務報表之允當表達。 2. 監督簽證會計師之選（解）任、獨立性及適任性與績效。 3. 監督公司內部控制之有效實施。 4. 監督公司遵循相關法令及規則。 5. 監督公司存在或潛在風險之管控。 6. 監督公司內部稽核部門績效。
提名委員會	1. 尋找適任之董事及高階經理人人選，向董事會提出本公司董事、總經理、執行長、財務長、以及重要子公司之董監事候選人名單。 2. 審查提名對象之資格，並向董事會建議是否需要進行替換。
風險管理委員會	1. 審視各類風險管理政策。 2. 審視風險管理架構之妥適性。 3. 審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。 4. 定期向董事會報告風險管理執行情形。
企業永續辦公室	1. 協助各事業及幕僚單位推動和執行企業永續發展專案，以回應公司於經濟、環境及社會的各項議題。 2. 學習國內外標竿企業永續經營最佳實務作法，提供建議及指導有關部門落實，以持續強化公司永續經營的競爭力。
營運稽核	執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施及提高各組織效能。
企業品質部	1. 品質系統規劃及監督。 2. 設計品質技術提升。 3. 產品品質水準提升。 4. 客戶抱怨處理及改善。 5. 員工品質訓練規劃及執行。
法務暨智權部	智慧財產權管理及法律性事務處理。
財務暨資訊管理處	財務會計部： 1. 處理有關會計、財務、稅務及股務相關事宜。 2. 協助執行及推動專案。 3. 發言人體制及運作、投資人關係活動及意見處理、對外資訊揭露及媒體發佈聯絡等相關業務。 資訊部： 1. 統籌規劃全公司電子資訊之安全、運用及系統整合。 2. 電腦化資訊系統管理制度之訂定及維護與現行人工作業流程分析及未來系統運作流程設計。 3. 新應用系統規劃、開發及已開發應用系統之功能擴充及更新。 4. 使用者教育訓練及作業規劃。 5. 災難回復管理之規劃與執行。 6. 設備規劃與管理。 7. 電腦作業管理。
人力資源處	1. 員工與人力資源管理。 2. 薪資與福利管理。 3. 教育訓練與發展。 4. 總務服務。 5. 安全衛生管理。
各產品事業群	1. 研發：新產品之研究、設計及開發。 2. 行銷：產品之企劃、行銷及市場開發。
技術研發中心	主掌各產品領域前瞻核心技術之研究、設計及開發。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事資料

#### 董事資料 (一)

112年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 / 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	TW	梁立省	男 / 71~80歲	110.7.13	3年	98.10.23 (註8)	3,791,001	0.84	4,001,001	0.87	0	0	1,030,000	0.22	淡江大學 企管系 致伸科技 董事長	註1	-	-	-	註9
副董事長	TW	潘永中	男 / 61~70歲	110.7.13	3年	103.9.5	7,455,046	1.65	7,575,046	1.65	0	0	0	0	逢甲大學 電子系 致伸科技 事業部總經理	註2	董事兼事業部總經理	潘永太	兄弟	-
董事兼事業部總經理	TW	潘永太	男 / 61~70歲	110.7.13	3年	103.9.5	4,982,599	1.10	4,918,599	1.07	815,517	0.18	0	0	中原大學 機械系 致伸科技 事業部總經理	註3	副董事長	潘永中	兄弟	-
董事	TW	綠地股份有限公司 代表人：李吉仁	-	110.7.13	3年	110.7.13	130,000	0.03	1,030,000	0.22	-	-	-	-	-	無	-	-	-	-
			男 / 61~70歲	-	110.7.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	美國依利諾大學香檳校區企業管理博士 國立臺灣大學管理學院教學與資源發展副院長	註4	-	-	-
獨立董事	TW	鄭志凱	男 / 61~70歲	110.7.13	3年	104.6.29	0	0	0	0	0	0	0	0	國立交通大學 管理科學研究所 美國聯強公司 資深副總	註5	-	-	-	-
獨立董事	TW	吳均龐	男 / 61~70歲	110.7.13	3年	107.10.25	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密蘇里大學 企管碩士 德意志銀行 台灣區總經理	註6	-	-	-	-
獨立董事	TW	王加琪	女 / 51~60歲	110.7.13	3年	108.6.18	0	0	0	0	0	0	0	0	美國西北大學 凱洛管理學院企管碩士 卓聞諮詢有限公司 董事總經理及董事	註7	-	-	-	-
獨立董事	TW	沈英銓	男 / 71~80歲	110.7.13	3年	110.7.13	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學 Executive Program 佳世達科技股份有限公司獨立董事	無	-	-	-	-

註1：Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Destiny Tech. Holding Co.,Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind. (HK) Ltd. Director、東莞東聚電子電訊製品有限公司法人董事代表人、昆山致伸東聚電子有限公司法人董事代表人、致伸科技(重慶)有限公司法人董事代表人、北京德星電子科技有限公司董事長、日本德鑫科技(股)公司董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. Director、Alpine Asia Investment Limited Director、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director、綠地股份有限公司董事。

註2：Primax Ind.(HK) Ltd. Director、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. Director、Tymphony HK Ltd. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事長、東莞迪芬尼電聲科技有限公司執行董事、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司執行董事、Tymphony Acoustic Technology HK Ltd. Director、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Gratus Technology Corp. Director、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director。

註3：迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director。

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

註5：Eureka Therapeutics(California) 董事、活水社企投資開發股份有限公司董事長、社企流股份有限公司董事、H3 Platform 董事、活水貳影響力投資股份有限公司董事長、橡子園太平洋創投基金 (Acorn Pacific Ventures) 合夥人、活水參影響力投資股份有限公司董事、晨星活水影響力投資股份有限公司董事、Acorn Pacific Ventures Fund II 合夥人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事。

註6：遠東國際商業銀行法人董事代表人。

註7：卓聞諮詢有限公司董事總經理及董事、中信資本控股有限公司經營合夥人。

註8：本公司吸收合併原致伸科技之合併基準日後之初次選任日期為準。

註9：董事長與總經理為同一人其原因、合理性、必要性及因應措施之說明：

- 原因及必要性：因應產業快速變化，需要更多長期技術發展策略及投資，與全球化的布局，暫時維持此模式有其必要性。
- 合理性：梁立省先生為公司原始創辦人，亦曾長期擔任公司總經理，在產業經驗超過40年，對產業及公司之掌握均極為完整。
- 因應措施：(1) 董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，並增加獨立董事席次強化董事會結構。

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

## 法人股東之主要股東

112年4月17日

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

## 董事資料 (二)

## 一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年4月17日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
梁立省		歷任本公司及子公司之董事、董事長及總經理，產業經驗超過40年，對產業及公司之掌握均極為完整，有產業、行銷、管理及公司業務所須之多年相關工作經驗及公司治理專長，具備領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技、財務會計相關能力。 未有公司法第30條各款情事。	非獨立董事	無
潘永中		歷任本公司及子公司之高階經理人及董事，具有產業、行銷、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過33年，具備領導決策、經營管理、風險管理能力及資訊科技相關能力。 未有公司法第30條各款情事。		無
潘永太		歷任本公司及子公司之高階經理人及董事，具有產業、研發、管理及公司業務所須之相關工作經驗超過35年，具備領導決策、經營管理及資訊科技相關能力。 未有公司法第30條各款情事。		無
李吉仁		曾任國立臺灣大學管理學院教學與資源發展副院長及管理學院副院長兼EMBA執行長，現為臺灣大學名譽教授，其專長為企業之策略管理與規劃，曾獲得2014年與2015年全國金書獎，協助企業組織建立中長期成長策略，發展組織能力與領導人才及企業變革轉型。 歷任臺灣百齡佳股格翰公司行銷服務部經理、誠致教育基金會董事長、艾新銳創業管理顧問股份有限公司董事長、活水參影響力投資股份有限公司董事長、社企流股份有限公司董事、台達電子工業股份有限公司獨立董事、宏碁股份有限公司獨立董事、晶睿通訊股份有限公司獨立董事、榮成紙業股份有限公司法人董事代表人、親子天下股份有限公司董事、天下雜誌股份有限公司董事、新銳資本股份有限公司董事。 未有公司法第30條各款情事。		3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鄭志凱		具有產業、金融、財務會計及管理超過35年之相關工作經驗。具領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任聯訊創投公司(Harbinger Venture Management)共同創辦人及美國公司總經理、美國聯強公司(Synnex Corporation)資深副總、美西玉山科技協會理事長、台灣神達電腦機構各項高階管理職務、活水社企投資開發股份有限公司董事長、活水貳影響力投資股份有限公司董事長、活水參影響力投資股份有限公司董事、Eureka Therapeutics (California) 董事、社企流股份有限公司董事、H3 Platform 董事、橡子園太平洋創投基金(Acorn Pacific Ventures) 合夥人、晨星活水影響力投資股份有限公司董事、Acorn Pacific Ventures Fund II 合夥人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 獨立董事。 未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形。包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
吳均龐		有行銷、金融、管理及銀行業務等超過35年之相關工作經驗，並有臺灣大學法學士學位具法律專業以及領導決策、經營管理、風險管理、財務會計之相關能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任德意志銀行台北分行總經理、花旗銀行副董事長、美國富達投資臺灣區負責人、美國信孚銀行東京負責人及董事總經理、美國大通銀行副總經理、遠東國際商業銀行法人董事代表人。 未有公司法第30條各款情事。		無
王加琪		具有金融、風險、財務會計及管理超過30年之相關工作經驗，具領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技、財務會計之相關能力，可提升董事會品質及各功能性委員會監督功能。 歷任中國平安信託直接投資部導師、億康先達諮詢(Egon Zehnder International) 全球資深合夥人兼消費電子產業事業部總經理、致伸科技股份有限公司企業發展部協理、麥肯錫公司(香港/上海)顧問、P&G, TAIWAN 項目經理、卓聞諮詢有限公司董事總經理、中信資本控股有限公司經營合夥人。 未有公司法第30條各款情事。		無
沈英銓		具有產業、研發及管理超過30年之相關工作經驗，具領導決策、經營管理、風險管理、資訊科技、財務會計之相關能力，可提升董事會及各功能性委員會監督功能。 歷任華孚科技股份有限公司獨立董事、佳世達科技股份有限公司獨立董事、中國長安福特汽車有限公司總裁、福特六和汽車股份有限公司總裁、EAGLE OTTAWA ASIA CHAIRMAN。 未有公司法第30條各款情事。		無

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一) 董事會多元化：

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

本公司 111 年底董事會共有 8 席，包括 4 席獨立董事 (佔比 50%)，其中一名獨立董事任期在 3 年以下，二名獨立董事任期在 3~6 年，一名獨立董事任期在 6~9 年。男性董事有七名 (佔比 87.5%)，女性董事有一名 (佔比 12.5%)。董事年齡 71~80 歲有二名 (佔比 25%)，61~70 歲有五名 (佔比 62.5%)，51~60 歲有一名 (佔比 12.5%)，已兼具不同年齡層並引導漸進式的世代交替。

在董事所具備的專業背景方面，其中八名均具有管理之背景 (佔比 100%)，並有六名均具有產業之背景 (佔比 75%)，二名具有研發背景 (佔比 25%)，四名具有行銷背景 (佔比 50%)，三名具有金融背景 (佔比 37.5%)。而在董事所具備之專業知識與技能方面，其中八名均具有領導決策和經營管理之知識技能 (佔比 100%)，並有七名具有風險管理 (佔比 87.5%)，三名具有資訊科技 (佔比 37.5%)，五名具有財務會計 (佔比 62.5%)，一名具有法律知識技能 (佔比 12.5%)。

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

### (二) 董事會獨立性：

1. 本公司董事總共 8 席，其中獨立董事 4 席，已達董事席次半數 (佔比 50%)。獨立董事均具有獨立性，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額；未有公司法第 30 條各款情事之一。
2. 本公司董事間除潘永中及潘永太董事互為兄弟關係，其他董事並未有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	TW	梁立省	男	107.10.01	4,001,001	0.87	0	0	1,030,000	0.22	淡江大學 企管系 致伸科技 董事長	註 1	-	-	-	註 11
董事兼事業部總經理	TW	潘永太	男	96.12.28 (註 8)	4,918,599	1.07	815,517	0.18	0	0	中原大學 機械系 致伸科技 事業部總經理	註 2	-	-	-	-
策略長	TW	杜家濱	男	111.12.01	0	0	0	0	0	0	美國西北大學 Kellogg 管理學院 香港科技大學商學院工商管理碩士 2006 年班 富迅通科技股份有限公司 董事長	註 3	-	-	-	-
營運總經理	TW	郭佑民	男	107.01.15	875,000	0.19	0	0	0	0	美國北卡羅來納大學教堂山分校 Industrial Marketing, MBA 鴻海集團 資深副總經理	註 4	-	-	-	-
財務暨資訊總經理	TW	蕭英怡	男	105.09.19	626,000	0.14	0	0	0	0	Swiss Business School EMBA 中環(股)公司 財務長	註 5	-	-	-	-
事業部總經理	TW	周衍洲	男	100.01.17	404,000	0.09	0	0	0	0	美國辛辛那提大學 工業工程博士 致伸科技 資深副總經理	註 6	-	-	-	--
副總經理	TW	江燕瑩	女	104.04.01	563,106	0.12	0	0	0	0	文化大學 勞工關係學系、政治大學 企管學分班 致伸科技 資深協理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	張清凱	男	104.04.01	872,703	0.19	0	0	0	0	淡江大學 資訊工程學系 致伸科技 資深協理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	魏浩三	男	104.10.07	844,732	0.18	0	0	0	0	美國加州州立大學長堤分校 電機工程學研究所 致伸科技 資深協理	註 7	-	-	-	-
副總經理	TW	張振德	男	109.04.15	353,880	0.08	0	0	0	0	中華工專 機械工程學系 致伸科技 行政管理資深協理	註 9	-	-	-	-
副總經理	TW	卓以禮	男	109.10.01	165,500	0.04	0	0	0	0	Claremont Graduate University 哲學研究所博士 致伸科技 資深協理	註 10	-	-	-	-
副總經理	TW	王璟德	男	109.10.05	75,000	0.02	0	0	0	0	University of California at Berkeley 機械工程系 智邦科技 副總經理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	薛雅齡	女	111.04.01	21,000	0.005	0	0	0	0	國立彰化師範大學 人力資源所 鴻海科技集團 手機 A 次集團 全球人資長	無	-	-	-	-
副總經理	TW	許家誌	男	111.10.01	134,500	0.03	0	0	0	0	University of Texas at Arlington 財務金融學研究所 致伸科技 資深協理	無	-	-	-	-
副總經理	TW	扈慶元	男	111.10.01	48,000	0.01	0	0	0	0	Thunderbird, THUNDERBIRD SCHOOL OF GLOBAL MANAGEMENT MBA 致伸科技 資深協理	無	-	-	-	-
會計主管	TW	張淑娟	女	106.11.15	103,000	0.02	0	0	0	0	成功大學會計研究所 聯華食品工業股份有限公司 財務部協理	無	-	-	-	-
公司治理主管	TW	蘇育正	男	109.08.06	171,000	0.04	0	0	0	0	美國凱斯西儲大學 企管碩士 致伸科技 協理	無	-	-	-	-

註 1: Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics,Inc. Director、Destiny Tech. Holding Co.,Ltd. Director、Primax Ind. (Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind. (HK) Ltd. Director、東莞東聚電子電訊製品有限公司法人董事代表人、昆山致伸東聚電子有限公司法人董事代表人、致伸科技(重慶)有限公司法人董事代表人、北京德星電子科技有限公司董事長、日本德鑫科技(股)公司董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. Director、Alpine Asia Investment Limited Director、Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. Director、Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. Director、Primax Electronics (Thailand) Co.,Ltd. Director、綠地股份有限公司董事。

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

註 3: 英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司董事、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. Director。

註 4: Polaris Electronics,Inc. Director、Gratus Technology Corp. Director。

註 5: 東莞東聚電子電訊製品有限公司監事、昆山致伸東聚電子有限公司監事、致伸科技(重慶)有限公司監事、北京德星電子科技有限公司董事、日本德鑫科技(股)公司董事、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Diamond(Cayman) Holdings Ltd 法人董事代表人、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司監事、東莞迪芬尼電聲科技有限公司監事、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司監事、迪芬尼聲學科技股份有限公司監察人、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. Director。

註 6: 日本德鑫科技(股)公司監察人。

註 7: 北京德星電子科技有限公司董事。

註 8: 就任日期係以本公司吸收合併原致伸科技之合併基準日為準。

註 9: 東莞東聚電子電訊製品有限公司董事長、昆山致伸東聚電子有限公司董事長、致伸科技(重慶)有限公司董事長、北京德星電子科技有限公司監事。

註 10: 日本德鑫科技(股)公司董事。

註 11: 董事長與總經理為同一人其原因、合理性、必要性及因應措施之說明：  
 1. 原因及必要性：因應產業快速變化，需要更多長期技術發展策略及投資，與全球化的布局，暫時維持此模式有其必要性。  
 2. 合理性：梁立省先生為公司原始創辦人，亦曾長期擔任公司總經理，在產業經驗超過 40 年，對產業及公司之掌握均極為完整。  
 3. 因應措施：(1) 董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，並增加獨立董事席次強化董事會結構。  
 (2) 考量長遠公司治理之需要，董事會已通過繼任計畫，正積極培養總經理接班人選，並視實際需要於適當時間聘任總經理。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

#### (一) 最近年度 (111) 支付董事之酬金

單位：新台幣仟元 / 仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註1)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)(註4)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)(註5)		業務執行費用(D)(註6)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司							
董事長兼總經理	梁立省	25,707	25,707	0	0	9,715	9,715	0	0	35,422	35,422	1.29%	1.29%	7,716	7,716	0	0	0	0	0	0	43,138	43,138	1.57%	1.57%	0
副董事長	潘永中																									
董事兼事業部總經理	潘永太	0	0	0	0	16,200	16,200	0	0	16,200	16,200	0.59%	0.59%	19,404	19,404	0	0	0	0	0	0	35,604	35,604	1.30%	1.30%	0
董事	綠地(股)公司代表人：李吉仁																									
獨立董事	鄭志凱																									
獨立董事	吳均龐																									
獨立董事	王加琪	0	0	0	0	24,000	24,000	1,270	1,270	25,270	25,270	0.92%	0.92%	0	0	0	0	0	0	0	0	25,270	25,270	0.92%	0.92%	0
獨立董事	沈英銓																									
獨立董事	杜家濱(註7)																									

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

註1：111年度本公司歸屬於母公司稅後純益為2,742,609仟元。  
 註2：係指最近年度(111年度)盈餘分配議案經董事會(112.02.24)通過配發之董事酬勞共計49,915仟元，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。  
 註3：係指最近年度(111年度)盈餘分配議案經董事會(112.02.24)通過配發員工酬勞共計99,830仟元，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。  
 註4：董事長報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，並依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。  
 註5：本公司111年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前利益為新台幣3,315,580仟元，董事酬勞占比約為1.51%。經薪酬委員會議定，提報董事會並經股東會決議通過後分配之。  
 註6：食宿交通費用以實報實支方式列支。  
 註7：111/11/18辭任。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元				
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	綠地股份有限公司、沈英銓	綠地股份有限公司、沈英銓	綠地股份有限公司、沈英銓	綠地股份有限公司、沈英銓
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳均龐、王加琪	吳均龐、王加琪	吳均龐、王加琪	吳均龐、王加琪
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	潘永中、潘永太、鄭志凱、杜家濱	潘永中、潘永太、鄭志凱、杜家濱	潘永中、鄭志凱、杜家濱	潘永中、鄭志凱、杜家濱
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)				
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			潘永太	潘永太
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	梁立省	梁立省	梁立省	梁立省
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	76,892仟元	76,892仟元	104,012仟元	104,012仟元

## (二) 最近年度 (111) 支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元 / 仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) (註 2)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長兼總經理	梁立省															
營運總經理	郭佑民															
策略長 (註 3)	杜家濱															
董事兼事業部總經理	潘永太															
事業部總經理 (註 4)	周衍洲															
財務暨資訊總經理 (註 5)	蕭英怡															
副總經理	魏浩三															
副總經理 (註 6)	扈慶元	46,199	46,748	0	0	100,397	100,397	0	0	0	0	146,597	147,145	5.35%	5.37%	無
副總經理 (註 7)	張躍翰															
副總經理	江燕瑩															
副總經理	張清凱															
副總經理 (註 8)	陳盈守															
副總經理 (註 9)	許家誌															
副總經理	卓以禮															
副總經理	張振德															
副總經理	王璟德															
副總經理 (註 10)	薛雅齡															

註 1：係指最近年度 (111 年度) 盈餘分配議案經董事會 (112.02.24) 通過配發員工酬勞共計 99,830 仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工酬勞分配案尚未經薪資報酬委員會討論，故僅參酌去年實際配發比例估算今年配發數。

註 2：111 年度本公司歸屬於母公司稅後純益為 2,742,609 仟元。

註 3：111/12/01 新進策略長。

註 4：111/01/01 晉升事業部總經理。

註 5：111/10/01 晉升財務暨資訊總經理。

註 6：111/10/01 晉升副總經理。

註 7：111/05/31 離職。

註 8：111/06/03 離職。

註 9：111/10/01 子公司轉回。

註 10：111/04/01 晉升副總經理。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	杜家濱	杜家濱
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張躍翰、陳盈守	張躍翰、陳盈守
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	江燕瑩、許家誌、扈慶元、王璟德	江燕瑩、許家誌、扈慶元、王璟德
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張振德、張清凱、卓以禮、周衍洲、薛雅齡	張振德、張清凱、卓以禮、周衍洲、薛雅齡
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	潘永太、魏浩三	潘永太、魏浩三
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	梁立省、郭佑民、蕭英怡	梁立省、郭佑民、蕭英怡
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	146,597 仟元	147,145 仟元

(三) 最近年度 (111) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 / 仟股

職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 2)
董事長兼總經理	梁立省	0	1,000	1,000	0.04%
營運總經理	郭佑民				
策略長 (註 3)	杜家濱				
董事兼事業部總經理	潘永太				
事業部總經理 (註 4)	周衍洲				
財務暨資訊總經理 (註 5)	蕭英怡				
副總經理	魏浩三				
副總經理 (註 6)	扈慶元				
副總經理 (註 7)	張躍翰				
副總經理	江燕瑩				
副總經理	張清凱				
副總經理 (註 8)	陳盈守				
副總經理 (註 9)	許家誌				
副總經理	卓以禮				
副總經理	張振德				
副總經理	王璟德				
副總經理 (註 10)	薛雅齡				
公司治理主管	蘇育正				
會計主管	張淑娟				

註 1：係指最近年度 (111 年度) 盈餘分配議案經董事會 (112.02.24) 通過配發員工酬勞共計 99,830 仟元，因截至刊印日止，總經理及副總經理之員工酬勞分配案尚未經薪資報酬委員會討論，故僅參酌去年實際配發比例估算今年配發數。

註 2：111 年度本公司歸屬於母公司稅後純益為 2,742,609 仟元。

註 3：111/12/01 新進策略長。

註 4：111/01/01 晉升事業部總經理。

註 5：111/10/01 晉升財務暨資訊總經理。

註 6：111/10/01 晉升副總經理。

註 7：111/05/31 離職。

註 8：111/06/03 離職。

註 9：111/10/01 子公司轉回。

註 10：111/04/01 晉升副總經理。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

身分	酬金總額占稅後純 (損) 益			
	110 年度		111 年度	
	本公司	合併	本公司	合併
董事	3.70%	3.70%	2.80%	2.80%
總經理 / 副總經理	5.99%	6.03%	5.35%	5.37%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。董事酬勞依公司章程規定，如有獲利應提撥不高於百分之二為董事酬勞，經薪酬委員會議定提請董事會決議通過並向股東會報告；並考量公司營運成果與永續發展，及參酌董事對公司績效貢獻度和董事會績效評估之結果，給予合理報酬。董事長報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，並依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

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

- a. 營收、毛利、淨利、自由現金流量 (Free Cash Flow)、資本回報率 (Return on Invested Capital)、生產力 (Productivity)、每股盈餘 (EPS)、股東權益報酬率 (ROE) 等
- b. 針對特定重要技術、產品、客戶、市場於設定期間內達到具體策略目標
- c. 其他與企業永續發展相關之重大策略目標

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

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

公司 111 年度 (10 次) 及 112 年截至年報刊印日止 (2 次)，本公司董事會開會共計召開 12 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席 (列) 席次數 (B)	委託出席次數	實際出席 (列) 席率 (%) [B/A]	備註
董事長	梁立省	12	12	0	100	
副董事長	潘永中	12	12	0	100	
董事	潘永太	12	12	0	100	
董事	綠地股份有限公司 代表人：李吉仁	12	12	0	100	
獨立董事	鄭志凱	12	12	0	100	
獨立董事	吳均龐	12	12	0	100	
獨立董事	王加琪	12	12	0	100	
獨立董事	沈英銓	12	12	0	100	
獨立董事	杜家濱	9	9	0	100	111/11/18 辭任，應出席次數 9 次。

## 其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：截至年報刊印日止，本公司董事會決議事項均經全體出席董事同意通過。
  2. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事出席情況良好且依其職權參與表決，以下為對利害關係議案迴避之執行情形：
1. 111 年 1 月 21 日董事會討論事項第九案修訂本公司「高階主管健康福利辦法」案，除董事潘永太、潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第十案本公司 110 年度限制員工權利新股第二次配發案，除董事潘永太、潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第十一案本公司高階經理人薪酬調整案，董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第十二案本公司高階經理人 110 年獎金分配案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第十三案本公司董事長 110 年獎金案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
  2. 111 年 2 月 25 日董事會討論事項第十案 111 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第十一案 111 年董事長績效標準暨獎金計劃案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
  3. 111 年 3 月 15 日董事會討論事項第三案 110 年度高階經理人薪資調查報告暨 111 年度薪資調整案，除董事潘永太迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第四案 111 年度董事長報酬計劃案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
  4. 111 年 8 月 5 日董事會討論事項第九案本公司 111 年度限制員工權利新股第一次配發案，除董事潘永太、潘永中各為此案之當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
  5. 112 年 1 月 17 日董事會討論事項第一案本公司贊助誠致教育基金會辦理臺東縣桃源國小 112-117 學年度 KIST 校務實驗計畫案，董事李吉仁為次案之關係人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第五案本公司 111 年度限制員工權利新股第二次配發案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第六案本公司高階經理人 111 年獎金分配案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第七案本公司董事長 111 年獎金案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
  6. 112 年 2 月 24 日董事會討論事項第二十三案本公司 112 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案，除董事潘永太為此案之當事人，潘永中迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過；第二十四案本公司 112 年董事長績效標準暨獎金計劃案，董事長為當事人迴避此案外，其餘出席董事同意照案通過。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
1. 強化董事會職能之目標
    - (1) 本公司業已於 100 年 1 月 12 日經董事會通過設置薪酬委員會，並依本公司薪資報酬委員會組織規程第五條規定委任薪酬委員會委員，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」強化董事會職能，藉由董事會項下之薪酬委員會強化董事會職能。
    - (2) 本公司業已於 104 年 7 月 7 日經董事會通過設置審計委員會，並依本公司審計委員會組織規程第四條規定委任審計委員會委員，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「審計委員會組織規程」強化董事會職能，藉由董事會項下之審計委員會強化董事會職能。
    - (3) 本公司業已於 106 年 3 月 7 日經董事會通過設置提名委員會，並依本公司提名委員會組織規程第四條規定委任提名委員會委員，已於 108 年 3 月 28 日暨 109 年 11 月 6 日董事會決議通過修訂「提名委員會組織規程」，藉由董事會項下之提名委員會強化董事會職能。
    - (4) 本公司業已於 108 年 3 月 28 日經董事會決議通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
    - (5) 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規範」，為更能健全監督功能及強化管理機能已於 109 年 3 月 10 日及 111 年 11 月 4 日經董事會決議通過修訂「董事會議事規範」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
    - (6) 本公司已於 96 年 7 月 2 日經董事會決議通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，已於 106 年 11 月 14 日暨 109 年 11 月 6 日經董事會決議通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」，為使本公司獨立董事對董事會及公司營運發揮其功能強化董事會職能。
    - (7) 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
    - (8) 本公司業已於 105 年 1 月 25 日經董事會決議通過訂定本公司「公司治理實務守則」為保障股東權益尊重利害關係人已於 109 年 5 月 7 日及 112 年 1 月 17 日經董事會決議通過修訂「公司治理實務守則」強化董事會職能及提升資訊透明度。
    - (9) 本公司業已與 110 年 11 月 4 日經董事會通過設置「風險管理委員會」暨訂立「風險管理委員會組織規程」為建立有效風險管理機制已於 111 年 11 月 4 日修訂「企業風險管理政策與程序」，以達組織永續經營之目的及符合與國際趨勢規範風險管理之管理機制，提升效能強化董事會職能。
    - (10) 本公司已於 105 年 3 月 24 日經董事會決議通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」已於 109 年 3 月 10 日暨 110 年 11 月 4 日經董事會決議通過修訂「企業社會責任實務守則」；111 年 1 月 21 日經董事會決議通過修改為「永續發展實務守則」積極實踐永續發展為目標，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
    - (11) 本公司已於 111 年 11 月 4 日董事會決議通過訂定本公司「永續報告書編制與驗證作業程序」符合發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製前一年度之永續報告書，揭露公司所鑑別之經濟、環境及社會重大主題與影響、揭露項目及其報導要求。為加強永續報告書編制及驗證作業有所依循。
    - (12) 本公司 111 年 11 月 4 日董事會決議通過訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」建立良好之內部重大資訊處理及公開機制，避免資訊不當洩漏，並確保所表資訊的一致性與正確性，並強化內線交易的防範，以資遵循。
  2. 執行情形評估：本公司秉持營運透明之原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益。

## (二) 審計委員會運作情形：

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

## 1. 審計委員會之年度審議工作重點。

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

## 2. 本公司審計委員會委員共計四人。本屆任期自 110 年 7 月 13 日至 113 年 7 月 12 日止。

## 3. 111 年度開會 (6 次) 及 112 年截至年報刊印日止 (1 次)，本公司審計委員會開會共計召開 7 次，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
獨立董事	鄭志凱	7	7	0	100	
獨立董事	吳均龐	7	7	0	100	
獨立董事	王加琪	7	7	0	100	
獨立董事	沈英銓	7	7	0	100	
獨立董事	杜家濱	6	6	0	100	111/11/18 辭任，應出席次數 6 次。

## 其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：截至年報刊印日止，本公司審計委員會決議事項均經全體出席審計委員同意通過後呈報董事會。
- 運作情形與決議結果：

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/1/21 (第三屆第 4 次)	1. 通過本公司擬投資 STORM VENTURES FUND VII, L.P. 案。 2. 通過本公司擬透過致伸新加坡子公司 (Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.) 對泰國子公司 (Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd) 進行現金增資案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111/2/25 (第三屆第 5 次)	1. 通過本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，擬更換簽證會計師為吳美萍及洪士剛會計師。 4. 通過本公司 110 年度盈餘分派案。 5. 核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111/4/12 (第三屆第 6 次)	通過本公司擬興建台灣創新中心資本支出預算案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111/5/6 (第三屆第 7 次)	通過本公司 111 年度第一季合併財務季報告案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111/8/4 (第三屆第 8 次)	1. 通過本公司 111 年第二季合併財務季報告案。 2. 通過本公司為新加坡子公司 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. 背書保證展延案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。
111/11/3 (第三屆第 9 次)	1. 通過本公司 112 年度稽核計劃案。 2. 通過本公司 111 年第三季合併財務季報告案。 3. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	審計委員會全體出席委員同意通過。	全體出席董事同意通過。

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
112/2/23 (第三屆第 10 次)	1. 通過本公司「內部控制制度」修訂案。 2. 通過本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。 4. 通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，擬更換簽證會計師為洪士剛會計師及傅泓文會計師。 5. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 6. 通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 7. 通過本公司 111 年度盈餘分派案。 8. 通過本公司為東莞東聚電子電訊製品有限公司等七家子公司背書保證案。 9. 通過本公司之泰國子公司 (Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd) 擬在泰國新購土地案。		

2. 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 本公司內部稽核主管定期於審計委員會上向獨立董事報告稽核業務執行結果及其追蹤情形，會議上要求於稽核報告上載明風險層級以利辨識，並需依作業循環風險屬性在審計委員會上作內部稽核報告，針對獨立董事所提建議已立即執行，稽核業務執行情形及成效已充分溝通。

2. 本公司簽證會計師定期與獨立董事報告財務報告查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項。簽證會計師於 111 年已針對重大會計估計政策及財務報表關鍵查核事項向獨立董事進行說明與討論。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

#### 4. 董事會評鑑執行情形

本公司訂定「董事會績效評估辦法」於每年 12 月進行董事會績效評估執行，並應至少每三年對董事會績效執行外部評鑑。

依前述辦法，績效評估之衡量項目應至少含括面向如下列：

評估對象	董事會	董事成員	功能性委員會
衡量項目 應至少含 括面向	五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。	六大面向： 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。	五大面向： 一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。

評鑑結果共分為五級，執行單位另會將評鑑結果向董事會進行報告檢討、改進。

等級內容說明：



本公司依前述辦法，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會）之績效評估。

評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

111 年績效綜合評估結果：

本公司 111 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 111 年底完成。評估單位：財務暨資訊管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.98 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。111 年度內部績效評估之綜合結果已於 112 年 1 月 17 日提報董事會。

110 年績效綜合評估結果：

本公司 110 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 110 年底完成。評估單位：財務暨管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會、薪酬委員會及提名委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.97 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。110 年度內部績效評估之綜合結果已於 111 年 1 月 21 日提報董事會。

109 年績效綜合評估結果：

本公司 109 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 109 年底完成。評估單位：財務暨管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會及薪酬委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.96 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。109 年度內部績效評估之綜合結果已於 110 年 1 月 22 日提報董事會。

本公司最近一次外部評估為 109 年董事會績效評估委由「安侯企業管理股份有限公司」（以下簡稱安侯企管公司）擔任本公司外部董事會績效評估之單位，因其符合「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第七條之外部專業機構，該公司所提供服務包含承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理、風險管理與內控內稽等，其評估團隊具獨立及專業性。

安侯企管公司依照國內外績效評估較佳實務發展之工具於 109 年 12 月完成評估，其評鑑方式結合資料分析、問卷、訪談三種方式進行評鑑。

評估之衡量項目包括各構面內容如下：

評估對象	董事會	董事成員	審計委員會	薪酬委員會
衡量項目	九大構面及 89 個衡量題目	六大構面及 27 個衡量題目	六大構面及 85 個衡量題目	五大構面及 52 個衡量題目
構面內容	1. 建構有效能的董事會 2. 董事會之有效運作 3. 專業發展與進修 4. 企業前瞻 5. 履行職責 6. 經營階層之管理 7. 公司文化之創造 8. 與利害關係人之溝通 9. 績效評估	1. 對公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 專業發展與進修 4. 履行職責 5. 對公司營運參與程度 6. 內部關係經營與溝通	1. 建構有效能的審計委員會 2. 審計委員會之有效運作 3. 履行職責 4. 舉報機制之建立 5. 與董事會之關係 6. 績效評估	1. 建構有效能的薪酬委員會 2. 薪酬委員會之有效運作 3. 履行職責 4. 與董事會之關係 5. 績效評估

109 年董事會外部績效綜合評估結果：

整體董事會、個別董事成員已依據相關法令及國內公司治理指標制定相關政策及流程，由具備相關專業與能力之董事組成，並依據其經驗進行適當之工作分配、以有效運作董事會及功能委員會（審計委員會、薪酬委員會）相關職能，整體評估結果介於良好至優異之間。

本公司 109 年董事會外部績效評估建議可優化以及未來改善項目：

評估對象	董事會、個別董事成員	審計委員會	薪酬委員會
建議	1. 可參考國外較佳實務典範，董事會會議議程中，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 2. 企業風險管理機制可參考國際標準美國 COSO 委員會之企業風險管理著作及公司治理 3.0 永續發展藍圖之推動上市上櫃公司進行優化。	為使公司更審慎確保審計委員會職責之履行，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。	公司設定薪委會年度工作重點，定期覆核項目及頻率，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。
改善計畫	1. 本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 2. 本公司已於 109 年 7 月董事會進行企業風險評估報告。未來將以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務、及危害性氣候變遷等潛在的風險，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理。	本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。	本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。

本公司之「董事會績效評估辦法」已於公開資訊觀測站及公司網站揭露。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益 1. 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ 2. 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ 3. 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ 4. 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		1. 本公司已設置發言人及代理發言人，並有股務及法務等相關部門處理股東建議或糾紛等問題。 2. 本公司委由專門之股務機構並隨時掌握董事、經理人及主要股東之持股情形。 3. 本公司已於內部控制制度中訂立相關辦法以建立適當風險控管機制及防火牆。 4. 本公司已訂定防範內線交易辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標 (AQIs) 評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓ ✓ ✓ ✓		1. 本公司已訂定公司治理實務守則，並將完整內容揭露於公司網站及公開資訊觀測站。其中第二十條載明董事會成員組成多元化之方針宜包括但不限於以下二大面向： (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 (2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 此外，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： (1) 營運判斷能力。 (2) 會計及財務分析能力。 (3) 經營管理能力。 (4) 危機處理能力。 (5) 產業知識。 (6) 國際市場觀。 (7) 領導能力。 (8) 決策能力。 本公司重視董事組成多元化，設定董事會多元化之具體階段目標：女性或外國籍董事比率於 109 年度前達到 10% 以上（已達成），於 113~116 年度期間達到 20% 以上，至 119~122 年度期間達到 30% 以上。 本公司 111 年底董事會共有 8 席，包括 4 席獨立董事（佔比 50%），其中一名獨立董事任期在 3 年以下，二名獨立董事任期在 3~6 年，一名獨立董事任期在 6~9 年。男性董事有七名（佔比 87.5%），女性董事有一名（佔比 12.5%）。董事年齡 71~80 歲有二名（佔比 25%），61~70 歲有五名（佔比 62.5%），51~60 歲有一名（佔比 12.5%），已兼具不同年齡層並引導漸進式的世代交替。 在董事所具備的專業背景方面，其中八名均具有管理之背景（佔比 100%），並有六名均具有產業之背景（佔比 75%），二名具有研發背景（佔比 25%），四名具有行銷背景（佔比 50%），三名具有金融背景（佔比 37.5%）。而在董事所具備之專業知識與技能方面，其中八名均具有領導決策和經營管理之知識技能（佔比 100%），並有七名具有風險管理（佔比 87.5%），三名具有資訊科技（佔比 37.5%），五名具有財務會計（佔比 62.5%），一名具有法律知識技能（佔比 12.5%）。

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																																																																																					
	是	否	摘要說明																																																																																							
三、董事會之組成及職責					無重大 差異																																																																																					
1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓																																																																																									
2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓																																																																																									
3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓																																																																																									
4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓																																																																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">國籍</th> <th rowspan="2">年齡</th> <th colspan="4">獨立董事任期年資</th> </tr> <tr> <th>3年 以下</th> <th>3~6 年</th> <th>6~9 年</th> <th>9年 以上</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>梁立省</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>71~80</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>沈英銓</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永中</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永太</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td>61~70</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭志凱</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳均廬</td> <td>男</td> <td>中華民國</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王加琪</td> <td>女</td> <td>中華民國</td> <td>51~60</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						職稱	姓名	性別	國籍	年齡	獨立董事任期年資				3年 以下	3~6 年	6~9 年	9年 以上	董事	梁立省	男	中華民國	71~80					獨立董事	沈英銓	男	中華民國		✓				董事	潘永中	男	中華民國						董事	潘永太	男	中華民國						董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	男	中華民國	61~70					獨立董事	鄭志凱	男	中華民國				✓		獨立董事	吳均廬	男	中華民國			✓			獨立董事	王加琪	女	中華民國	51~60		✓		
職稱	姓名	性別	國籍	年齡							獨立董事任期年資																																																																															
						3年 以下	3~6 年	6~9 年	9年 以上																																																																																	
董事	梁立省	男	中華民國	71~80																																																																																						
獨立董事	沈英銓	男	中華民國			✓																																																																																				
董事	潘永中	男	中華民國																																																																																							
董事	潘永太	男	中華民國																																																																																							
董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	男	中華民國	61~70																																																																																						
獨立董事	鄭志凱	男	中華民國					✓																																																																																		
獨立董事	吳均廬	男	中華民國				✓																																																																																			
獨立董事	王加琪	女	中華民國	51~60			✓																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="5">專業經驗</th> </tr> <tr> <th>產業</th> <th>研發</th> <th>行銷</th> <th>金融</th> <th>管理</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>梁立省</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>沈英銓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永中</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永太</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭志凱</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳均廬</td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王加琪</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>						職稱	姓名	專業經驗					產業	研發	行銷	金融	管理	董事	梁立省	✓		✓		✓	獨立董事	沈英銓	✓	✓			✓	董事	潘永中	✓		✓		✓	董事	潘永太	✓	✓			✓	董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	✓		✓		✓	獨立董事	鄭志凱	✓			✓	✓	獨立董事	吳均廬			✓	✓	✓	獨立董事	王加琪				✓	✓																	
職稱	姓名	專業經驗																																																																																								
		產業	研發	行銷		金融	管理																																																																																			
董事	梁立省	✓		✓			✓																																																																																			
獨立董事	沈英銓	✓	✓				✓																																																																																			
董事	潘永中	✓		✓			✓																																																																																			
董事	潘永太	✓	✓				✓																																																																																			
董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	✓		✓		✓																																																																																				
獨立董事	鄭志凱	✓			✓	✓																																																																																				
獨立董事	吳均廬			✓	✓	✓																																																																																				
獨立董事	王加琪				✓	✓																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="6">專業知識與技能</th> </tr> <tr> <th>領導 決策</th> <th>經營 管理</th> <th>風險 管理</th> <th>資訊 科技</th> <th>財務 會計</th> <th>法律</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>梁立省</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>沈英銓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永中</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永太</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭志凱</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳均廬</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王加琪</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					職稱	姓名	專業知識與技能						領導 決策	經營 管理	風險 管理	資訊 科技	財務 會計	法律	董事	梁立省	✓	✓	✓	✓	✓		獨立董事	沈英銓	✓	✓	✓				董事	潘永中	✓	✓	✓	✓			董事	潘永太	✓	✓		✓			董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	✓	✓	✓		✓		獨立董事	鄭志凱	✓	✓	✓		✓		獨立董事	吳均廬	✓	✓	✓		✓	✓	獨立董事	王加琪	✓	✓	✓		✓									
職稱	姓名	專業知識與技能																																																																																								
		領導 決策	經營 管理	風險 管理	資訊 科技	財務 會計	法律																																																																																			
董事	梁立省	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																				
獨立董事	沈英銓	✓	✓	✓																																																																																						
董事	潘永中	✓	✓	✓	✓																																																																																					
董事	潘永太	✓	✓		✓																																																																																					
董事	綠地股份有限公司 代表人： 李吉仁	✓	✓	✓		✓																																																																																				
獨立董事	鄭志凱	✓	✓	✓		✓																																																																																				
獨立董事	吳均廬	✓	✓	✓		✓	✓																																																																																			
獨立董事	王加琪	✓	✓	✓		✓																																																																																				
註：本公司之董事會多元化政策，請參考本公司「公司治理實務守則」第二十條。																																																																																										

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																																																	
	是	否	摘要說明																																																			
三、董事會之組成及職責					無重大 差異																																																	
1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓																																																					
2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓																																																					
3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓																																																					
4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓																																																					
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">本公司於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會</th> </tr> <tr> <th>召集人</th> <th>委員</th> <th>委員</th> <th>委員</th> <th>委員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>梁立省</td> <td>潘永中</td> <td>李吉仁</td> <td>鄭志凱</td> <td>吳均廬</td> </tr> </tbody> </table>						本公司於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會					召集人	委員	委員	委員	委員	梁立省	潘永中	李吉仁	鄭志凱	吳均廬																																		
本公司於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會																																																						
召集人	委員	委員	委員	委員																																																		
梁立省	潘永中	李吉仁	鄭志凱	吳均廬																																																		
(1) 提名委員會之主要職權為：																																																						
a. 尋找適任的董事及高階經理人人選，向董事會提出本公司董事、總經理、執行長、財務長、以及重要子公司之董監事候選人名單。																																																						
b. 審查提名對象之資格，並向董事會建議是否需要進行替換。																																																						
(2) 詳細組織規程及開會出席情形，請參考致伸科技股份有限公司提名委員會組織規程及公開資訊觀測站。																																																						
111 年度提名委員會運作情形																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>實際 出席 次數 (A)</th> <th>委託 出席 次數 (B)</th> <th>應出席 次數 (B)</th> <th>實際 出席率 (%) (A/B)</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>梁立省</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>4</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>鄭志凱</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>4</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永中</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>4</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>李吉仁</td> <td>4</td> <td>0</td> <td>4</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>杜家濱</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>3</td> <td>100</td> <td>111 年 11 月 18 日辭任</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳均廬</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>111 年 11 月 30 日新任</td> </tr> </tbody> </table>						職稱	姓名	實際 出席 次數 (A)	委託 出席 次數 (B)	應出席 次數 (B)	實際 出席率 (%) (A/B)	備註	董事	梁立省	4	0	4	100		獨立董事	鄭志凱	4	0	4	100		董事	潘永中	4	0	4	100		董事	李吉仁	4	0	4	100		獨立董事	杜家濱	3	0	3	100	111 年 11 月 18 日辭任	獨立董事	吳均廬	0	0	0	0	111 年 11 月 30 日新任
職稱	姓名	實際 出席 次數 (A)	委託 出席 次數 (B)	應出席 次數 (B)		實際 出席率 (%) (A/B)	備註																																															
董事	梁立省	4	0	4		100																																																
獨立董事	鄭志凱	4	0	4		100																																																
董事	潘永中	4	0	4		100																																																
董事	李吉仁	4	0	4		100																																																
獨立董事	杜家濱	3	0	3		100	111 年 11 月 18 日辭任																																															
獨立董事	吳均廬	0	0	0		0	111 年 11 月 30 日新任																																															
本公司於 110 年 11 月 4 日成立風險管理委員會																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">風險管理委員會</th> </tr> <tr> <th>召集人</th> <th>委員</th> <th>委員</th> <th>委員</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>梁立省</td> <td>潘永中</td> <td>吳均廬</td> <td>王加琪</td> </tr> </tbody> </table>					風險管理委員會				召集人	委員	委員	委員	梁立省	潘永中	吳均廬	王加琪																																						
風險管理委員會																																																						
召集人	委員	委員	委員																																																			
梁立省	潘永中	吳均廬	王加琪																																																			
(1) 風險管理委員會之主要職權為：																																																						
a. 審視各類風險管理政策。																																																						
b. 審視風險管理架構之妥適性。																																																						
c. 審視重大風險管理議題之預警與因應措施並督導改善機制。																																																						
d. 定期向董事會報告風險管理執行情形。																																																						
(2) 詳細組織規程及開會出席情形，請參考致伸科技股份有限公司風險管理委員會組織規程及公開資訊觀測站。																																																						
111 年度風險委員會運作情形																																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>實際 出席 次數 (A)</th> <th>委託 出席 次數 (B)</th> <th>應出席 次數 (B)</th> <th>實際 出席率 (%) (A/B)</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>梁立省</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>潘永中</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳均廬</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>王加琪</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>100</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>杜家濱</td> <td>2</td> <td>0</td> <td>2</td> <td>100</td> <td>111 年 11 月 18 日辭任</td> </tr> </tbody> </table>					職稱	姓名	實際 出席 次數 (A)	委託 出席 次數 (B)	應出席 次數 (B)	實際 出席率 (%) (A/B)	備註	董事	梁立省	2	0	2	100		董事	潘永中	2	0	2	100		獨立董事	吳均廬	2	0	2	100		獨立董事	王加琪	2	0	2	100		獨立董事	杜家濱	2	0	2	100	111 年 11 月 18 日辭任								
職稱	姓名	實際 出席 次數 (A)	委託 出席 次數 (B)	應出席 次數 (B)	實際 出席率 (%) (A/B)	備註																																																
董事	梁立省	2	0	2	100																																																	
董事	潘永中	2	0	2	100																																																	
獨立董事	吳均廬	2	0	2	100																																																	
獨立董事	王加琪	2	0	2	100																																																	
獨立董事	杜家濱	2	0	2	100	111 年 11 月 18 日辭任																																																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																		
	是	否		摘要說明																	
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓	✓	3. 本公司已於 105 年 11 月 10 日訂定董事會績效評估辦法，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。其中明訂公司每年應至少執行一次內部董事會績效評估，並應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於年度結束時執行當年度績效評估。董事會績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。 依前述辦法，績效評估之衡量項目應至少含括面向如下列： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>評估對象</th> <th>衡量項目應至少含括面向</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事會</td> <td>一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。</td> </tr> <tr> <td>董事成員</td> <td>一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會</td> <td>一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。</td> </tr> </tbody> </table> 評鑑結果共分為五級；執行單位另會將評鑑結果向董事會進行報告檢討、改進。 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th>需重大改善</th> <th>需改善</th> <th>普通</th> <th>優</th> <th>極優</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </tbody> </table> 評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會（審計委員會、薪酬委員會、提名委員會、風險管理委員會）之績效評估；評估之方式，包括董事會內部自評、董事成員自評、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。 111 年績效綜合評估結果： 本公司 111 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 111 年底完成。評估單位：財務暨資訊管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及風險管理委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.98 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。111 年度內部績效評估之綜合結果已於 112 年 1 月 17 日提報董事會。	評估對象	衡量項目應至少含括面向	董事會	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。	董事成員	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。	功能性委員會	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。	需重大改善	需改善	普通	優	極優	1	2	3	4	5
評估對象	衡量項目應至少含括面向																				
董事會	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事之選任及持續進修。 五、內部控制。																				
董事成員	一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。																				
功能性委員會	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。																				
需重大改善	需改善	普通	優	極優																	
1	2	3	4	5																	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓	✓	110 年績效綜合評估結果： 本公司 110 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 110 年底完成。評估單位：財務暨管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會、薪酬委員會及提名委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.97 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。110 年度內部績效評估之綜合結果已於 111 年 1 月 21 日提報董事會。 109 年績效綜合評估結果： 本公司 109 年董事會內部績效評估依據前述辦法進行內部評估，已於 109 年底完成。評估單位：財務暨管理處。評估係以問卷方式進行。針對董事會績效評估、董事成員績效評估、審計委員會及薪酬委員會績效評估皆介於優至極優之間，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4.96 分，介於 4 分優（同意）~5 分極優（非常同意）之間，代表董事對公司董事會涵蓋各功能性委員會現行制度完備與運作流暢的認同。109 年度內部績效評估之綜合結果已於 110 年 1 月 22 日提報董事會。 本公司最近一次外部評估為 109 年董事會績效評估委由「安侯企業管理股份有限公司」（以下簡稱安侯企管公司）擔任本公司外部董事會績效評估之單位，因其符合「○○股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」參考範例第七條之外部專業機構，該公司所提供服務包含承辦有關董事會相關教育訓練課程、提升企業公司治理、風險管理與內控內稽等，其評估團隊具獨立及專業性。 安侯企管公司依照國內外績效評估較佳實務發展之工具於 109 年 12 月完成評估，其評鑑方式結合資料分析、問卷、訪談三種方式進行評鑑。評估之衡量項目包括各構面內容如下： 董事會績效評估之衡量項目，包含下列九大構面及共計 89 個衡量題目，各構面內容如下： (1) 建構有效能的董事會 (2) 董事會之有效運作 (3) 專業發展與進修 (4) 企業前瞻 (5) 履行職責 (6) 經營階層之管理 (7) 公司文化之創造 (8) 與利害關係人之溝通 (9) 績效評估

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓ ✓ ✓ ✓		無重大差異  董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大構面及共計 27 個衡量題目，各構面內容如下： (1) 對公司目標與任務之掌握 (2) 董事職權認知 (3) 專業發展與進修 (4) 履行職責 (5) 對公司營運參與程度 (6) 內部關係經營與溝通  審計委員會績效評估包含六大構面及共計 85 個衡量題目，各構面內容如下： (1) 建構有效能的審計委員會 (2) 審計委員會之有效運作 (3) 履行職責 (4) 舉報機制之建立 (5) 與董事會之關係 (6) 績效評估  薪酬委員會績效評估包含五大構面及共計 52 個衡量題目，各構面內容如下： (1) 建構有效能的薪酬委員會 (2) 薪酬委員會之有效運作 (3) 履行職責 (4) 與董事會之關係 (5) 績效評估  109 年董事會外部績效綜合評估結果：整體董事會、個別董事成員已依據相關法令及國內公司治理指標制定相關政策及流程，由具備相關專業與能力之董事組成，並依據其經驗進行適當之工作分配、以有效運作董事會及功能委員會（審計委員會、薪酬委員會）相關職能，整體評估結果介於良好至優異之間。  本公司 109 年董事會外部績效評估建議可優化以及未來改善項目： (1) 董事會、個別董事成員提出可優化之建議事項： a. 可參考國外較佳實務典範，董事會會議議程中，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 b. 企業風險管理機制可參考國際標準美國 COSO 委員會之企業風險管理著作及公司治理 3.0 永續發展藍圖之推動上市上櫃公司進行優化。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： a. 本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 b. 本公司已於 109 年 7 月董事會進行企業風險評估報告。未來將以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務、及危害性氣候變遷等潛在的風險，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理。 (2) 審計委員會提出可優化之建議事項： 為使公司更審慎確保審計委員會職責之履行，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： 本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 1. 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ 2. 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ 3. 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ 4. 公司董事會是否定期（至少一年一次）參考審計品質指標（AQIs）評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？	✓ ✓ ✓ ✓		無重大差異  (3) 薪酬委員會提出可優化之建議事項： 公司設定薪委會年度工作重點，定期覆核項目及頻率，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： 本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 本公司預計下次將於 112 年度執行外部評估。  4. 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 112 年 2 月 23 日審計委員會決議通過後，並提報 112 年 2 月 24 日董事會決議通過。評估機制如下： (1) 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 (2) 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 (3) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。 (4) 依照法令規定，簽證會計師定期向審計委員會彙報執行核閱 / 查核內容及獨立性等遵守情形。 (5) 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 (6) 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標（AQIs）資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標（AQI）指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。評估結果如下： a. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、PCAOB 等相關規定。 b. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。 c. 其專業性及品質控管上皆優於同業平均水準（例如：查核經驗、訓練時數、專業支援、查核投入等）。 d. 針對 AQI 與有同業差異的指標，事務所業已於 112 年 2 月 23 日審計委員會提出說明及追蹤改善措施，委員會將持續追蹤改善狀況。委任會計師事務所與同業 AQI 並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																								
	是	否																									
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	<p>本公司由企業永續辦公室為公司治理權責單位，由專人負責執行及推動公司治理相關事務。本公司於 109 年 8 月 6 日董事會決議通過，由蘇育正資深協理擔任本公司公司治理主管並直接向董事長報告。蘇育正資深協理已具備公開發行公司擔任財務主管職務三年以上，其資格符合法令。本公司公司治理主管之職務範圍如下：</p> <p>(1) 定期（至少每年一次）向董事會報告公司治理執行進度及改善計畫</p> <p>(2) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜</p> <p>(3) 製作董事會及股東會議事錄</p> <p>(4) 協助董事遵循法令</p> <p>(5) 協助董事就任及持續進修</p> <p>(6) 提供董事執行業務所需之資料</p> <p>(7) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>(8) 辦理董事異動相關事宜。</p> <p>(9) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等，如交易所公司治理評鑑、市場上較佳公司治理實務之趨勢、國內公司治理相關法規之修訂等。</p> <p>111 年度相關業務執行情形如下：</p> <p>a、安排規畫年度董事會及各功能委員會時程，確保符合相關法令規範。</p> <p>b、定期安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。</p> <p>c、協助安排合適的董事進修課程，確保董事均完成年度進修時數。</p> <p>d、依照法令規定登記 111 年股東常會日期，並製作中英文股東會相關會議資料及年報。</p> <p>e、於 111 年 5 月 6 日向董事會報告前一年度公司治理執行成果、本年度狀況及 112 年治理計畫。</p> <p>f、安排及規劃 111 年度董事會、董事成員暨各功能性委員會績效評估之內部評估，綜合結果已於 112 年 1 月 17 日提報董事會。</p> <p>公司治理主管之進修情形：依照法令規定，公司治理主管於董事會通過任命後，必須於任命後一年內完成 18 小時之進修課程，每年持續進修至少 12 小時。截至 111/12/31 止，本公司公司治理主管蘇育正已完成持續進修共 18 小時進修課程，進修課程內容如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/8/24</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/8/31</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/10/26</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111/11/13 111/11/14</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td colspan="3">總計</td> <td>18</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	111/8/24	證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3	111/8/31	會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點	3	111/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	111/11/13 111/11/14	證券暨期貨市場發展基金會	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9	總計			18	無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																								
111/8/24	證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3																								
111/8/31	會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書：掌握資訊重點	3																								
111/10/26	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																								
111/11/13 111/11/14	證券暨期貨市場發展基金會	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	9																								
總計			18																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因																																																																									
	是	否																																																																										
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>本公司透過各項工具及管道，廣納全體利害關係人，並且依據 AA1000 SES 2011 原則鑑別七大利害關係人，包括：員工/工作者、投資人/股東/金融機構/外部評比機構、客戶、供應/承攬/外包商、當地社區、NPO/NGO/國際倡議組織及政府/主管機關的各項實質回饋，溝通重大性的永續議題和潛在的經營機會。企業永續辦公室每年針對各利害關係人關注主題發出問卷調查，以作為重大主題鑑別排序之參考，並於發放調查問卷當年度，向董事會彙總報告永續執行成效時，一併說明利害關係人溝通情形。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>主要關注議題</th> <th>溝通方式與管道</th> <th>溝通頻率</th> <th>相關紀錄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">利害關係人：投資人/股東/金融機構</td> </tr> <tr> <td rowspan="5"> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>隱私與資訊安全</li> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>誠信經營</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> </ul> </td> <td>聯絡窗口：曾雅蘭 代理發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>年度股東大會</td> <td>每年</td> <td>股東會議事冊、會議記錄</td> </tr> <tr> <td>季度營運成果說明會及電話會議</td> <td>每季</td> <td>公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊</td> </tr> <tr> <td>月營收公告</td> <td>每月</td> <td>公開資訊觀測站及公司網站發布公司月營收和新聞稿</td> </tr> <tr> <td>國內訪談會議</td> <td>每月</td> <td>E-mail、投資人蒞臨本公司拜訪、投資人電話訪談</td> </tr> <tr> <td>海外投資人論壇</td> <td>每年</td> <td>公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊</td> </tr> <tr> <td colspan="4">利害關係人：員工/工作者</td> </tr> <tr> <td rowspan="6"> <ul style="list-style-type: none"> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>勞工管理</li> <li>創新研發</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul> </td> <td>聯絡窗口：薛雅齡 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1011)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>勞資會議</td> <td>每季</td> <td>勞資會議記錄</td> </tr> <tr> <td>員工績效面談</td> <td>每年</td> <td>員工績效評核表</td> </tr> <tr> <td>事業部溝通會議</td> <td>不定期</td> <td>溝通會議記錄</td> </tr> <tr> <td>工會/福委會</td> <td>每季</td> <td>福委會議紀錄</td> </tr> <tr> <td>意見調查</td> <td>不定期</td> <td>2022 年無進行員工意見調查</td> </tr> <tr> <td>內部宣傳管道</td> <td>即時</td> <td>Mail、電子看板、電梯、Line 官方帳號、企業微信</td> </tr> <tr> <td>申訴諮詢管道</td> <td>即時</td> <td>CSR 信箱、員工關懷協助專線、檢舉信箱、意見信箱</td> </tr> <tr> <td colspan="4">利害關係人：外部評比機構</td> </tr> <tr> <td rowspan="4"> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> <li>勞工管理</li> <li>產品品質與安全</li> </ul> </td> <td>聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ESG 績效評鑑</td> <td>每年</td> <td>評鑑報告</td> </tr> <tr> <td>ESG 相關問卷回覆</td> <td>每年</td> <td>審查報告</td> </tr> <tr> <td>評比結果溝通及申訴</td> <td>不定期</td> <td>Mail</td> </tr> </tbody> </table>	主要關注議題	溝通方式與管道	溝通頻率	相關紀錄	利害關係人：投資人/股東/金融機構				<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>隱私與資訊安全</li> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>誠信經營</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> </ul>	聯絡窗口：曾雅蘭 代理發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988)			年度股東大會	每年	股東會議事冊、會議記錄	季度營運成果說明會及電話會議	每季	公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊	月營收公告	每月	公開資訊觀測站及公司網站發布公司月營收和新聞稿	國內訪談會議	每月	E-mail、投資人蒞臨本公司拜訪、投資人電話訪談	海外投資人論壇	每年	公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊	利害關係人：員工/工作者				<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>勞工管理</li> <li>創新研發</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul>	聯絡窗口：薛雅齡 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1011)			勞資會議	每季	勞資會議記錄	員工績效面談	每年	員工績效評核表	事業部溝通會議	不定期	溝通會議記錄	工會/福委會	每季	福委會議紀錄	意見調查	不定期	2022 年無進行員工意見調查	內部宣傳管道	即時	Mail、電子看板、電梯、Line 官方帳號、企業微信	申訴諮詢管道	即時	CSR 信箱、員工關懷協助專線、檢舉信箱、意見信箱	利害關係人：外部評比機構				<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> <li>勞工管理</li> <li>產品品質與安全</li> </ul>	聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)			ESG 績效評鑑	每年	評鑑報告	ESG 相關問卷回覆	每年	審查報告	評比結果溝通及申訴	不定期	Mail	無重大差異
主要關注議題	溝通方式與管道	溝通頻率	相關紀錄																																																																									
利害關係人：投資人/股東/金融機構																																																																												
<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>隱私與資訊安全</li> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>誠信經營</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> </ul>	聯絡窗口：曾雅蘭 代理發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988)																																																																											
	年度股東大會	每年	股東會議事冊、會議記錄																																																																									
	季度營運成果說明會及電話會議	每季	公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊																																																																									
	月營收公告	每月	公開資訊觀測站及公司網站發布公司月營收和新聞稿																																																																									
	國內訪談會議	每月	E-mail、投資人蒞臨本公司拜訪、投資人電話訪談																																																																									
海外投資人論壇	每年	公開資訊觀測站之法人說明會財務業務資訊																																																																										
利害關係人：員工/工作者																																																																												
<ul style="list-style-type: none"> <li>經濟績效</li> <li>職業安全衛生</li> <li>勞工管理</li> <li>創新研發</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul>	聯絡窗口：薛雅齡 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1011)																																																																											
	勞資會議	每季	勞資會議記錄																																																																									
	員工績效面談	每年	員工績效評核表																																																																									
	事業部溝通會議	不定期	溝通會議記錄																																																																									
	工會/福委會	每季	福委會議紀錄																																																																									
	意見調查	不定期	2022 年無進行員工意見調查																																																																									
內部宣傳管道	即時	Mail、電子看板、電梯、Line 官方帳號、企業微信																																																																										
申訴諮詢管道	即時	CSR 信箱、員工關懷協助專線、檢舉信箱、意見信箱																																																																										
利害關係人：外部評比機構																																																																												
<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>氣候變遷因應</li> <li>風險管理</li> <li>勞工管理</li> <li>產品品質與安全</li> </ul>	聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)																																																																											
	ESG 績效評鑑	每年	評鑑報告																																																																									
	ESG 相關問卷回覆	每年	審查報告																																																																									
	評比結果溝通及申訴	不定期	Mail																																																																									

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																										
	是	否	摘要說明																																																																																												
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		<table border="1"> <thead> <tr> <th>主要關注議題</th> <th>溝通方式與管道</th> <th>溝通頻率</th> <th>相關紀錄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="4">利害關係人：客戶</td> </tr> <tr> <td colspan="4">聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)</td> </tr> <tr> <td rowspan="5"> <ul style="list-style-type: none"> <li>隱私與資訊安全</li> <li>職業安全衛生</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>創新研發</li> <li>勞工管理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>產品品質與安全</li> </ul> </td> <td>GP、CSR、RBA、QPA/QSA 稽核</td> <td>每年</td> <td>客戶稽核記錄</td> </tr> <tr> <td>客戶 GP / 環保要求</td> <td>每年</td> <td>客戶規格</td> </tr> <tr> <td>客戶滿意度調查</td> <td>每年</td> <td>客戶回覆記錄</td> </tr> <tr> <td>客戶供應商大會</td> <td>每年</td> <td>會議內容</td> </tr> <tr> <td>產品 RFQ</td> <td>依專案</td> <td>RFQ</td> </tr> <tr> <td colspan="4">利害關係人：供應商、承攬商、外包商</td> </tr> <tr> <td colspan="4">聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)</td> </tr> <tr> <td rowspan="5"> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>產品品質與安全</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>經濟績效</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul> </td> <td>新進 AVL 評鑑 / 聲明書</td> <td>每家一次</td> <td>QCDS 記錄 / 聲明書</td> </tr> <tr> <td>致伸及客戶環保要求</td> <td>不定期</td> <td>E-supply/GP Portal / 聯絡函</td> </tr> <tr> <td>年度審核</td> <td>每年</td> <td>供應商審核記錄</td> </tr> <tr> <td>供應商訓練 (GHG/CFP/GP)</td> <td>不定期</td> <td>訓練教材</td> </tr> <tr> <td>供應商大會</td> <td>每年</td> <td>會議內容</td> </tr> <tr> <td colspan="4">利害關係人：政府 / 主管機關</td> </tr> <tr> <td colspan="4">聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4"> <ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>環境法規遵循</li> <li>綠色產品</li> <li>氣候行動</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>排放</li> </ul> </td> <td>公文往返</td> <td>即時</td> <td>公文</td> </tr> <tr> <td>公開資訊觀測站</td> <td>即時</td> <td>https://mops.twse.com.tw/mops/web/index</td> </tr> <tr> <td>公司官網</td> <td>即時</td> <td>https://www.primax.com.tw/</td> </tr> <tr> <td colspan="3">利害關係人：當地社區 / NPO/NGO / 國際倡儀組織</td> </tr> <tr> <td colspan="4">聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)</td> </tr> <tr> <td rowspan="4"> <ul style="list-style-type: none"> <li>間接經濟衝擊</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>不歧視</li> <li>顧客的健康與安全</li> <li>優質教育</li> <li>氣候行動</li> <li>排放</li> <li>法規遵循</li> </ul> </td> <td>電話訪談</td> <td>每年</td> <td>電話訪談記錄</td> </tr> <tr> <td>當面訪談</td> <td>每年</td> <td>面談記錄</td> </tr> <tr> <td>ESG 信箱：ESG@primax.com.tw</td> <td>即時</td> <td>E-mail</td> </tr> <tr> <td colspan="3">本公司與員工 / 工作者、投資人 / 股東 / 金融機構 / 外部評比機構、客戶、供應 / 承攬 / 外包商、當地社區、NPO/NGO / 國際倡儀組織及政府 / 主管機關等利害關係人，均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口，以維護其權益。</td> </tr> </tbody> </table>		主要關注議題	溝通方式與管道	溝通頻率	相關紀錄	利害關係人：客戶				聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)				<ul style="list-style-type: none"> <li>隱私與資訊安全</li> <li>職業安全衛生</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>創新研發</li> <li>勞工管理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>產品品質與安全</li> </ul>	GP、CSR、RBA、QPA/QSA 稽核	每年	客戶稽核記錄	客戶 GP / 環保要求	每年	客戶規格	客戶滿意度調查	每年	客戶回覆記錄	客戶供應商大會	每年	會議內容	產品 RFQ	依專案	RFQ	利害關係人：供應商、承攬商、外包商				聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)				<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>產品品質與安全</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>經濟績效</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul>	新進 AVL 評鑑 / 聲明書	每家一次	QCDS 記錄 / 聲明書	致伸及客戶環保要求	不定期	E-supply/GP Portal / 聯絡函	年度審核	每年	供應商審核記錄	供應商訓練 (GHG/CFP/GP)	不定期	訓練教材	供應商大會	每年	會議內容	利害關係人：政府 / 主管機關				聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)				<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>環境法規遵循</li> <li>綠色產品</li> <li>氣候行動</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>排放</li> </ul>	公文往返	即時	公文	公開資訊觀測站	即時	https://mops.twse.com.tw/mops/web/index	公司官網	即時	https://www.primax.com.tw/	利害關係人：當地社區 / NPO/NGO / 國際倡儀組織			聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)				<ul style="list-style-type: none"> <li>間接經濟衝擊</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>不歧視</li> <li>顧客的健康與安全</li> <li>優質教育</li> <li>氣候行動</li> <li>排放</li> <li>法規遵循</li> </ul>	電話訪談	每年	電話訪談記錄	當面訪談	每年	面談記錄	ESG 信箱：ESG@primax.com.tw	即時	E-mail	本公司與員工 / 工作者、投資人 / 股東 / 金融機構 / 外部評比機構、客戶、供應 / 承攬 / 外包商、當地社區、NPO/NGO / 國際倡儀組織及政府 / 主管機關等利害關係人，均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口，以維護其權益。			無重大差異
主要關注議題	溝通方式與管道	溝通頻率	相關紀錄																																																																																												
利害關係人：客戶																																																																																															
聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)																																																																																															
<ul style="list-style-type: none"> <li>隱私與資訊安全</li> <li>職業安全衛生</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>創新研發</li> <li>勞工管理</li> <li>職業安全衛生</li> <li>產品品質與安全</li> </ul>	GP、CSR、RBA、QPA/QSA 稽核	每年	客戶稽核記錄																																																																																												
	客戶 GP / 環保要求	每年	客戶規格																																																																																												
	客戶滿意度調查	每年	客戶回覆記錄																																																																																												
	客戶供應商大會	每年	會議內容																																																																																												
	產品 RFQ	依專案	RFQ																																																																																												
利害關係人：供應商、承攬商、外包商																																																																																															
聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)																																																																																															
<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>產品品質與安全</li> <li>供應鏈永續管理</li> <li>經濟績效</li> <li>隱私與資訊安全</li> </ul>	新進 AVL 評鑑 / 聲明書	每家一次	QCDS 記錄 / 聲明書																																																																																												
	致伸及客戶環保要求	不定期	E-supply/GP Portal / 聯絡函																																																																																												
	年度審核	每年	供應商審核記錄																																																																																												
	供應商訓練 (GHG/CFP/GP)	不定期	訓練教材																																																																																												
	供應商大會	每年	會議內容																																																																																												
利害關係人：政府 / 主管機關																																																																																															
聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)																																																																																															
<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>環境法規遵循</li> <li>綠色產品</li> <li>氣候行動</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>排放</li> </ul>	公文往返	即時	公文																																																																																												
	公開資訊觀測站	即時	https://mops.twse.com.tw/mops/web/index																																																																																												
	公司官網	即時	https://www.primax.com.tw/																																																																																												
	利害關係人：當地社區 / NPO/NGO / 國際倡儀組織																																																																																														
聯絡窗口：江燕瑩 副總經理 (TEL: 02-2798-9008#1924)																																																																																															
<ul style="list-style-type: none"> <li>間接經濟衝擊</li> <li>良好工作及經濟成長</li> <li>不歧視</li> <li>顧客的健康與安全</li> <li>優質教育</li> <li>氣候行動</li> <li>排放</li> <li>法規遵循</li> </ul>	電話訪談	每年	電話訪談記錄																																																																																												
	當面訪談	每年	面談記錄																																																																																												
	ESG 信箱：ESG@primax.com.tw	即時	E-mail																																																																																												
	本公司與員工 / 工作者、投資人 / 股東 / 金融機構 / 外部評比機構、客戶、供應 / 承攬 / 外包商、當地社區、NPO/NGO / 國際倡儀組織及政府 / 主管機關等利害關係人，均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口，以維護其權益。																																																																																														
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委由「永豐金證券股務代理部」處理相關事項。		無重大差異																																																																																										

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明		
七、資訊公開 1. 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? 2. 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? 3. 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓	✓	✓	✓	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依據勞基法保障員工基本權益,並依職工福利金條例設立職工福利委員會,現行福利制度包括:定期健康檢查、生日與三節禮金(券)、婚喪補助、獎助學金、國內外旅遊補助、急難救助貸款、年終晚會及摸彩、社團活動等。</li> <li>2. 本公司十分重視勞資關係之和諧,為維護員工權益及福利,員工可透過部門會議、員工座談會、勞資會議、員工意見箱等管道針對公司各項制度與工作環境等問題進行雙向溝通,並定期檢視及維護工作環境之安全及衛生,確保員工的工作安全與健康。</li> <li>3. 本公司與員工、非營利組織、股東、客戶、廠商及政府等利害關係人,均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口,以維護其權益。</li> <li>4. 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等,針對客戶抱怨事件,妥善判別問題所在及責任歸屬,並定期評估客戶之滿意度,確保對客戶有最佳的服務。</li> <li>5. 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度,進行各種風險管理及評估,並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</li> <li>6. 董事進修情形:請參閱本年報「111年度董事進修情形」(第40頁)。</li> <li>7. 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。現有保單有效期至111年12月31日,投保金額為美金兩千萬元。</li> <li>8. 本公司董事長及管理階層繼任計畫,已於107年11月董事會通過,由人力資源部門為權責單位,負責計畫之擬定與執行,並定期至少每年一次向董事會報告,最近一次於111年11月4日向董事會報告執行狀況。本公司在規劃董事長與管理階層接班計畫中,接班人除了必須具備卓越的工作及策略思考能力外,價值觀要與公司相符,包括正派、清廉、謙虛、務實、尊重、守信、分享;108年度已依組織發展需求篩選出第一階段需培養接班人才的職位,並在3至5年內選出候選人,接班人的培訓模式將以集團內之「工作輪調」與「專案任務指派」方式進行,強化策略思考與擬定的能力。</li> </ol>		無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司於105至110年度公司治理評鑑結果,除107年度為6-20%外,其餘五屆(105,106,108,109,110)均排名整體上市公司的前5%,截至股東會年報刊印日(112年4月17日)止,111年度公司治理評鑑結果尚未公佈。 本公司針對公司治理評鑑中未盡完善的項目努力,主要執行成果如下: 1. 落實董事會多元化並強化董事會結構及獨立性,已於108年股東常會補選一席女性獨立董事,獨立董事席次已達50%以上。 2. 強化各功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會、提名委員會及風險管理委員會)之運作情形揭露。 3. 董事會指派專職之公司治理主管,以負責公司治理相關事務,並充分揭露其運作與執行情形。 4. 確實執行並詳實揭露董事會績效評估,且與董事薪酬合理連結。 5. 依法定期編製永續報告書,依循GRI Standards 最新版本及SASB-Hardware指標,並申請SGS依據AA 1000 ASv3第2類型中度保證等級查證,且同時編製中英文版本。					

111 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	111 年進修總時數
董事	梁立省	111/5/12	台灣證券交易所、Alliance Advisors	國際雙峰會線上論壇	2	7
		111/7/13	台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2	
		111/10/19	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
董事	潘永中	111/10/12	證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	6
		111/11/15	中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3	
董事	潘永太	111/11/14	台灣證券交易所、國泰金控	2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	6
董事	李吉仁	111/2/24	中華公司治理協會	國際稅與國內稅最近發展與修法趨勢	3	12
		111/5/5	中華公司治理協會	企業領導者如何引領低碳 ESG 轉型計畫?	1.5	
		111/6/1	中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	
		111/7/28	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	
		111/8/4	中華公司治理協會	稅務及證管法令新知	1.5	
獨立董事	鄭志凱	111/4/22	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/11/10	中華財經發展協會	深入淺出看全球稅改 (BEPS 2.0)	3	
獨立董事	吳均龐	111/3/23	中華獨立董事協會	從元宇宙熱潮看資訊安全的保護、策略與危機管理	3	6
		111/3/24	金融研訓院	金融科技與資安風險發展趨勢	3	
獨立董事	王加琪	111/4/22	中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循	3	6
		111/4/26	中華公司治理協會	勞動爭議防免與公司治理	3	
獨立董事	沈英銓	111/7/19	中華公司治理協會	邁向淨零排放 (Net-Zero) 的碳管理趨勢與因應之道	3	6
		111/9/6	中華公司治理協會	循環與低碳創新所創造的真實價值 - 看懂循環經濟與治理	3	

(四) 公司如有設置薪酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形：

為健全公司治理及強化董事會功能，致伸科技於民國 100 年成立薪酬委員會，旨在協助董事會評估與核定董事長、經理人之薪資報酬政策及制度。依本公司「薪酬管理委員會組織規程」，委員會之成員由董事會決議委任，且委員會人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少應有一名獨立董事。薪酬委員會成員由董事會任命，三位成員組成。薪酬委員會每年至少應召開 2 次會議，本公司 111 年度召開 (4 次) 及 112 年度截至年報刊印日止召開 (3 次)，薪酬委員會截至年報刊印日止，共計召開 7 次會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料

112 年 4 月 17 日

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

註 1：杜家濱於 111 年 11 月 18 日辭任

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員，第五屆委員於任期開始時計四人，其中一人於 111 年 11 月 18 日辭任，截至年報刊印第五屆委員計三人。
- (2) 第五屆委員任期：110 年 7 月 22 日至 113 年 7 月 12 日，111 年度召開 4 次及 112 年度截至年報刊印日止召開 3 次，薪酬委員會共計召開 7 次會議，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
召集人	鄭志凱	7	7	0	100%	連任
委員	吳均龐	7	7	0	100%	連任
委員	杜家濱	4	4	0	100%	111 年 11 月 18 日辭任
委員	沈英銓	7	7	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 (如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：
  1. 111 年 1 月 21 日召開第五屆第二次會議，提出「高階經理人薪酬調整案」、「高階經理人 110 年獎金分配案」、「董事長 110 年獎金案」、「110 年限制員工權利新股第二次配發案」、修訂本公司「高階主管健康福利辦法案」、「110 年度薪酬委員會年終報告」，共計五項議案及一項報告事項，五項議案經由全數薪酬委員決議通過。
  2. 111 年 2 月 25 日召開第五屆第三次會議，提出「111 年度高階經理人暨重要幹部獎金計劃案」、「111 年度董事長績效標準暨獎金計劃案」、擬發行「限制員工權利新股案」、「111 年度限制員工權利新股發行辦法案」、「110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案」，經由全數薪酬委員決議通過。
  3. 111 年 3 月 15 日召開第五屆第四次會議，提出「110 年度高階經理人薪資調查報告暨 111 年度薪資調整案」、「111 年度董事長報酬計畫案」，兩項議案經由全數薪酬委員決議通過。
  4. 111 年 8 月 4 日召開第五屆第五次會議，提出「本公司 111 年度限制員工權利新股第一次配發案」，經由全數薪酬委員決議通過。
  5. 112 年 1 月 16 日召開第五屆第六次會議，提出「高階經理人 111 年獎金分配案」、「董事長 111 年獎金案」、「111 年限制員工權利新股第二次配發案」、「111 年度薪酬委員會年終報告」，共計三項議案及一項報告事項，三項議案經由全數薪酬委員決議通過。
  6. 112 年 2 月 23 日召開第五屆第七次會議，提出「112 年度高階經理人暨重要幹部獎金計劃案」、「112 年度董事長績效標準暨獎金計劃案」、擬發行「限制員工權利新股案」、「112 年度限制員工權利新股發行辦法案」、「111 年度員工酬勞及董事酬勞分派」案，經由全數薪酬委員決議通過。
  7. 112 年 3 月 21 日召開第五屆第八次會議，提出「111 年度高階經理人薪資調查報告暨 112 年度薪資調整案」、「112 年度董事長報酬計畫案」，兩項議案經由全數薪酬委員決議通過。

### 3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊

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

提名委員會成員資料及運作情形：

- (1) a. 本公司之提名委員會委員計五人，其中獨立董事杜家濱先生於 111 年 11 月 18 日辭任，並於 111 年 11 月 30 日由吳均龐先生新任。
- b. 第三屆委員任期 110 年 7 月 22 日至 113 年 7 月 12 日，111 年度提名委員會開會 4 次，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	應出席次數 (A)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B / A)	備註
董事長 (召集人)	梁立省	產業、行銷、管理	4	4	0	100%	
獨立董事	鄭志凱	產業、金融、管理	4	4	0	100%	
副董事長	潘永中	產業、行銷、管理	4	4	0	100%	
董事	李吉仁	產業、行銷、管理	4	4	0	100%	
獨立董事	杜家濱	產業、研發、行銷、管理	3	3	0	100%	111 年 11 月 18 日辭任
獨立董事	吳均龐	行銷、金融、管理	0	0	0	0	111 年 11 月 30 日新任

#### 其他應記載事項：

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

- 111 年 5 月 5 日召開第三屆第二次會議，提出「提名子公司惠州迪芬尼公司財務長案」，經由全數提名委員決議通過。
- 111 年 6 月 7 日召開第三屆第三次會議，提出「提名子公司惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司及其關聯子公司總經理案」，經由全數提名委員決議通過。
- 111 年 7 月 13 日召開第三屆第四次會議，提出「境外子公司 TWEL (Tymphony Worldwide Enterprises Limited) 董事代表人改派案」，經由全數提名委員決議通過。
- 111 年 11 月 30 日召開第三屆第五次會議，提出「擬設置本公司策略長案」、「擬提名重要子公司 TWEL 董事案」，經由全數提名委員決議通過。

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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		致伸經董事會授權，於董事長辦公室下成立企業永續辦公室(ESG office)，針對經濟、環境及社會衝擊議題，分別設立公司治理、綠色營運和社會關懷小組。負責與利害關係人議合，根據議合結果排序重大議題，向董事會提出企業願景藍圖，制定企業永續相關政策、制度或管理方針，再由董事會核定具體推動計劃。企業永續辦公室每半年一次向董事會報告，於永續報告書出版前說明利害關係人溝通情形、重大事件和揭露主題、溫室氣體盤查結論、年度執行計畫等，再由董事會核定具體推動計劃。年底則報告計畫執行成果、風險評估結果及因應措施，由此可見本公司落實永續發展的強烈決心。111 年董事會共計召開 10 次會議，111 年 6 月 7 日向董事會報告致伸集團永續策略藍圖暨 111 年度工作計畫與執行進度，111 年 11 月 4 日則報告年度執行成果與績效。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		致伸經董事會授權企業永續辦公室召集並指派各功能單位成立風險評估小組，每年至少召開一次風險與機會鑑別會議，針對永續營運風險及氣候變遷風險進行鑑別。111 年度風險鑑別揭露範疇包含致伸台北營運總部/台北研發設計中心、中國大陸的東莞東聚、重慶致伸、昆山致伸、泰國致伸等主要營運據點，不包含子公司迪芬尼。而風險評估小組針對風險來源、風險項目、風險指數之評估，鑑別可能對營運造成的重大性風險與機會，提出其相關應對策略，對風險管理委員會提出企業風險管理報告，並由風險管理委員會召集人每年至少一次向董事會報告。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否																			
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		無重大差異																		
		<p>依據 111 年度評估後之風險，訂定相關風險因應措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>議題</th> <th>風險主題</th> <th>風險應對措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">環境</td> <td>綠色產品需求增加</td> <td> <p>建立完整的綠色設計體系，加強產品綠色設計相關要求，建立內部能力，與配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，設置管理方案 (包含 LCA 分析與各項 ECO 設計手法)，以減少產品對環境與氣候變遷所造成的衝擊。</p> <p>配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，深化低碳產品設計能力，使更符合客戶與世界綠色設計需求。</p> <p>與客戶合作共同規劃創新產品，提升客戶產品形象與價值，使願意接收必要成本，反應於售價上。</p> </td> </tr> <tr> <td>低碳生產技術導入</td> <td> <p>持續執行能源管理體系，預計更積極導入各項管理節能措施，減少浪費。</p> <p>積極汰換低效能設施，對空調、空壓、照明等重大能耗設備，積極管理與實施必要汰換，減少溫室氣體排放。</p> <p>除作業面的節能措施以外，經由各項設計手法與規劃措施，以提高生產效率，減少生產使用空間與製程複雜度，由根本提升資源效率。</p> <p>評估太陽能、綠能等設備投資之可行性，並積極使用更多的低碳能源來降低碳排放風險及對應成本，以降低碳排放風險及對碳排放價格變化的敏感度。</p> </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td> <p>強制氣候資訊揭露與報導</p> <p>符合客戶 ESG 要求</p> <p>永續評鑑普及化</p> </td> </tr> <tr> <td rowspan="4">經濟</td> <td>中國產業轉型升級之經營挑戰</td> <td> <p>工業 4.0 的落實，減少初階人力依存度，提昇製造技術。</p> <p>落實全球製造布局，加速泰國工廠的規模生產，提昇成本競爭力的同時，也分散區域風險、維持生產持續性。</p> <p>積極落實綠能及碳中和，符合大陸環保相關政策。</p> </td> </tr> <tr> <td>通貨膨脹</td> <td> <p>持續提升新產品之佔比、提升附加價值、增加主動定價能力。</p> <p>持續提升人均生產力，嚴格執行季度人力計畫檢核，因應人力成本之增長。</p> <p>加強資產的週轉管理，提升投資之單位貢獻度，避免閒置及控制投資。</p> <p>經由售價與成本協商將成本增加壓力與上游和下游共同承擔。</p> </td> </tr> <tr> <td>全球佈局</td> <td> <p>持續提升中國以外生產製造基地的產值，實現區域生產風險分散的策略；強化原物料現地化採購與供貨，推進供應鏈之區域整合；以工業 4.0 的思維，導入集團先進製程到各生產據點，以達到品質與成本的目標。</p> </td> </tr> <tr> <td>資金管理</td> <td> <p>針對供應鏈之資金週轉進行超前部署管理，維持穩健的營運資金產生能力，同時審慎進行資本支出的投資評估與效益追蹤。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	議題	風險主題	風險應對措施	環境	綠色產品需求增加	<p>建立完整的綠色設計體系，加強產品綠色設計相關要求，建立內部能力，與配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，設置管理方案 (包含 LCA 分析與各項 ECO 設計手法)，以減少產品對環境與氣候變遷所造成的衝擊。</p> <p>配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，深化低碳產品設計能力，使更符合客戶與世界綠色設計需求。</p> <p>與客戶合作共同規劃創新產品，提升客戶產品形象與價值，使願意接收必要成本，反應於售價上。</p>	低碳生產技術導入	<p>持續執行能源管理體系，預計更積極導入各項管理節能措施，減少浪費。</p> <p>積極汰換低效能設施，對空調、空壓、照明等重大能耗設備，積極管理與實施必要汰換，減少溫室氣體排放。</p> <p>除作業面的節能措施以外，經由各項設計手法與規劃措施，以提高生產效率，減少生產使用空間與製程複雜度，由根本提升資源效率。</p> <p>評估太陽能、綠能等設備投資之可行性，並積極使用更多的低碳能源來降低碳排放風險及對應成本，以降低碳排放風險及對碳排放價格變化的敏感度。</p>	社會	<p>強制氣候資訊揭露與報導</p> <p>符合客戶 ESG 要求</p> <p>永續評鑑普及化</p>	經濟	中國產業轉型升級之經營挑戰	<p>工業 4.0 的落實，減少初階人力依存度，提昇製造技術。</p> <p>落實全球製造布局，加速泰國工廠的規模生產，提昇成本競爭力的同時，也分散區域風險、維持生產持續性。</p> <p>積極落實綠能及碳中和，符合大陸環保相關政策。</p>	通貨膨脹	<p>持續提升新產品之佔比、提升附加價值、增加主動定價能力。</p> <p>持續提升人均生產力，嚴格執行季度人力計畫檢核，因應人力成本之增長。</p> <p>加強資產的週轉管理，提升投資之單位貢獻度，避免閒置及控制投資。</p> <p>經由售價與成本協商將成本增加壓力與上游和下游共同承擔。</p>	全球佈局	<p>持續提升中國以外生產製造基地的產值，實現區域生產風險分散的策略；強化原物料現地化採購與供貨，推進供應鏈之區域整合；以工業 4.0 的思維，導入集團先進製程到各生產據點，以達到品質與成本的目標。</p>	資金管理	<p>針對供應鏈之資金週轉進行超前部署管理，維持穩健的營運資金產生能力，同時審慎進行資本支出的投資評估與效益追蹤。</p>
議題	風險主題	風險應對措施																			
環境	綠色產品需求增加	<p>建立完整的綠色設計體系，加強產品綠色設計相關要求，建立內部能力，與配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，設置管理方案 (包含 LCA 分析與各項 ECO 設計手法)，以減少產品對環境與氣候變遷所造成的衝擊。</p> <p>配合 SBTi Scope 3 減量目標之承諾，深化低碳產品設計能力，使更符合客戶與世界綠色設計需求。</p> <p>與客戶合作共同規劃創新產品，提升客戶產品形象與價值，使願意接收必要成本，反應於售價上。</p>																			
	低碳生產技術導入	<p>持續執行能源管理體系，預計更積極導入各項管理節能措施，減少浪費。</p> <p>積極汰換低效能設施，對空調、空壓、照明等重大能耗設備，積極管理與實施必要汰換，減少溫室氣體排放。</p> <p>除作業面的節能措施以外，經由各項設計手法與規劃措施，以提高生產效率，減少生產使用空間與製程複雜度，由根本提升資源效率。</p> <p>評估太陽能、綠能等設備投資之可行性，並積極使用更多的低碳能源來降低碳排放風險及對應成本，以降低碳排放風險及對碳排放價格變化的敏感度。</p>																			
	社會	<p>強制氣候資訊揭露與報導</p> <p>符合客戶 ESG 要求</p> <p>永續評鑑普及化</p>																			
經濟	中國產業轉型升級之經營挑戰	<p>工業 4.0 的落實，減少初階人力依存度，提昇製造技術。</p> <p>落實全球製造布局，加速泰國工廠的規模生產，提昇成本競爭力的同時，也分散區域風險、維持生產持續性。</p> <p>積極落實綠能及碳中和，符合大陸環保相關政策。</p>																			
	通貨膨脹	<p>持續提升新產品之佔比、提升附加價值、增加主動定價能力。</p> <p>持續提升人均生產力，嚴格執行季度人力計畫檢核，因應人力成本之增長。</p> <p>加強資產的週轉管理，提升投資之單位貢獻度，避免閒置及控制投資。</p> <p>經由售價與成本協商將成本增加壓力與上游和下游共同承擔。</p>																			
	全球佈局	<p>持續提升中國以外生產製造基地的產值，實現區域生產風險分散的策略；強化原物料現地化採購與供貨，推進供應鏈之區域整合；以工業 4.0 的思維，導入集團先進製程到各生產據點，以達到品質與成本的目標。</p>																			
	資金管理	<p>針對供應鏈之資金週轉進行超前部署管理，維持穩健的營運資金產生能力，同時審慎進行資本支出的投資評估與效益追蹤。</p>																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、環境議題			無重大差異
1. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		<p>1. 致伸針對本公司產業特性，呼應 SDG 及氣候變遷等重大議題，已導入環境管理系統 (ISO14001)、能源管理系統 (ISO50001)、組織生命週期水足跡標準 (ISO14046) 及有害物質過程管理系統 (IECQ QC080000) 等，並且均通過第三方驗證，證明致伸在製程、物料上進行管制，以確保所生產之產品均符合環境保護要求；同時設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，加強施行節能減碳之措施。</p> <p>2. 致伸在提供產品及服務時，主動積極將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，產品所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求，逐年增加使用 PCR，降低生產時對環境所帶來的衝擊。導入能源管理系統、定期進行水足跡和溫室氣體的盤查，進行相關改善計畫以期提升能源及環境資源的使用效率。預計 111 年在生產基地建置太陽能發電設施，並積極採購綠電。111 年將建置 Ecodesign 管理系統，落實產品生態化設計，達到節能、減廢、無毒、循環再利用的目標。</p> <p>3. 本公司非常重視氣候變遷議題，將氣候變遷視為企業營運的重大風險之一，並於 110 年導入 TCFD，每年於營運風險鑑別流程中，同時確認氣候變遷的風險來源，並針對這些風險來進行評估與執行相應的風險減緩或調適對策。針對 TCFD 編制公開揭露報告書於 111 年 1 月正式通過 SGS-Taiwan 外部評核，取得「TCFD 績效評核 - 標竿者」評核聲明。針對致伸 TCFD 詳細說明請參閱「111 年氣候相關財務揭露報告書」。</p> <p>4. 本公司制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，定期執行溫室氣體盤查 (ISO14064-1) 並通過第三方查證，以利確實掌握氣體排放情形，同時依據盤查結果，以 SBTi 1.5°C 方法制定集團減碳目標，預計於 114 年達成較 108 年減少 30% GHG 排放量的目標，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。我們亦定期針對用水量及廢棄物總重量進行盤查且通過第三方查證，詳細統計資料請參閱致伸「111 年度永續報告書」。</p> <p>環境管理政策：</p> <p>(1) 導入各項環境管理系統，建立環安安全管理委員會，由委員會推動執行。</p> <p>(2) 以超越國家法規與業界之標準，更進一步提出氣候變遷策略宣告：</p> <p>預防：</p> <p>(1) 持續推動致伸集團溫室氣體排放盤查查證。</p> <p>(2) 積極參與政府及外部技術單位之技術合作專案以期更進一步提升環境管理技術。</p> <p>(3) 對國際與社會之環境法規趨勢進行研究，已採取前期的管理計畫。</p> <p>(4) 減量：持續推動致伸集團節能減碳、節水與廢棄物減量措施。</p> <p>(5) 營運：持續推動綠色營運、綠色生產、綠色供應。</p> <p>目標：</p> <p>(1) 能源及溫室氣體：持續提升能源效率，降低溫室氣體 (GHG) 排放。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>以 SBTi 15°C 方法制定集團下個階段的減碳目標：以 108 年為基準年，114 年 Scope 1、2 較基準年減少 30% GHG 排放量 (CO<sub>2</sub>e)。</li> <li>提高再生能源使用比例：119 年再生能源使用佔總用電量 60%。</li> <li>達成碳中和：129 年 100% 使用再生能源並達成 Scope 1、2 碳中和目標。</li> <li>139 年達到淨零排放目標。</li> </ul>
2. 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		
3. 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		
4. 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否																																		
<p>三、環境議題</p> <p>1. 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>2. 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>3. 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>4. 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(2) 其他環境目標：長期穩定達標排放及轉移。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每年減少 2% 廢棄物產生量，2% 一般廢棄物產生量。</li> <li>• 每年減少 3% 能源 (含電力) 密度使用量。</li> <li>• 每年減少 2% 用水量。</li> <li>• 以 109 年為基準年，119 年較基準年用水密集度減少 40%。</li> </ul> <p>本公司自 102 年就開始執行溫室氣體盤查，涵蓋範圍包括子公司共七個廠區，111 年再納入二個廠與二個據點，並取得第三方查證聲明。盤查範圍包括 Scope 1~3 最近二年溫室氣體排放量 (Market Base)</p> <p style="text-align: right;">單位：噸 CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Scope 1</th> <th>Scope 2</th> <th>Scope 3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110 年</td> <td>4,900.119</td> <td>65,289.211</td> <td>480,858.935</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>4,646.228</td> <td>37,789.468</td> <td>1,695,434.469</td> </tr> </tbody> </table> <p>111 年 Scope 1、2 合計為 42,435.696 噸 CO<sub>2</sub>e，較 110 年 70,189.331 噸 CO<sub>2</sub>e 減少 39.54%，較 108 年基準年減少 53.79%。Scope 3 主要針對主要產品進行上游運輸、下游運輸、原物料採購、廢棄物處理與運輸、電力燃料使用上游、投資、產品使用...等進行盤查。</p> <p>109 年購買再生能源憑證為 3,500,000kwh，110 年購買再生能源憑證 14,200,000kwh，111 年購買再生能源憑證 32,610,000kwh。再生能源憑證使用從 14.79% 增加至 32.04%。除購買再生能源憑證外，我們也自建太陽能發電設施與透過綠色電力購電協議 (PPA) 直接使用再生能源，111 年共使用 568,003.23kwh 太陽能發電電力。</p> <p>本公司自 107 年就開始執行水足跡盤查，111 年涵蓋範圍包括子公司共九個廠區，並取得第三方查證聲明。</p> <p>最近二年用水量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>總用水量 (m<sup>3</sup>)</th> <th>用水密度 (m<sup>3</sup>/百萬 NT)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110 年</td> <td>916,321</td> <td>12.79</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>871,672</td> <td>11.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司於 108 年導入中水回收系統，並於廠內宣導節約用水、更換節水設備。111 年較 110 年減少 4.87% 的用水量，用水密度則減少 13.99%。</p> <p>本公司將廢棄物管理積極納入 ISO 14001 環境管理系統中，以符合法令要求與達到減量目標。</p> <p>最近二年廢棄物產生量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>事業廢棄物 (噸)</th> <th>一般廢棄物 (噸)</th> <th>廢棄物總量 (噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110 年</td> <td>167.419</td> <td>1,816.531</td> <td>1,983.950</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>373.519</td> <td>2,293.203</td> <td>2,666.722</td> </tr> </tbody> </table> <p>111 年廢棄物總量較 110 年增加 34.41% (約 682.772 公噸)，主要是統計數據新增迪芬尼聲學、泰國致伸、泰國迪芬尼等三個據點。</p>		Scope 1	Scope 2	Scope 3	110 年	4,900.119	65,289.211	480,858.935	111 年	4,646.228	37,789.468	1,695,434.469		總用水量 (m <sup>3</sup> )	用水密度 (m <sup>3</sup> /百萬 NT)	110 年	916,321	12.79	111 年	871,672	11.00		事業廢棄物 (噸)	一般廢棄物 (噸)	廢棄物總量 (噸)	110 年	167.419	1,816.531	1,983.950	111 年	373.519	2,293.203	2,666.722	<p>無重大差異</p>
	Scope 1	Scope 2	Scope 3																																	
110 年	4,900.119	65,289.211	480,858.935																																	
111 年	4,646.228	37,789.468	1,695,434.469																																	
	總用水量 (m <sup>3</sup> )	用水密度 (m <sup>3</sup> /百萬 NT)																																		
110 年	916,321	12.79																																		
111 年	871,672	11.00																																		
	事業廢棄物 (噸)	一般廢棄物 (噸)	廢棄物總量 (噸)																																	
110 年	167.419	1,816.531	1,983.950																																	
111 年	373.519	2,293.203	2,666.722																																	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
<p>四、社會議題</p> <p>1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>3. 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>5. 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>1. 致伸集團以人為本，參考 RBA 責任商業聯盟行為準則、聯合國世界人權宣言、國際勞工組織公約等國際規範，訂定不歧視、禁用童工、杜絕強迫勞動、尊重員工結社自由的人權政策，各據點定期進行人權風險評估，並針對風險項目追蹤及確認因應措施，以打造公平、安全、舒適之職場環境視為己任，徹底根絕抵償勞工、未足齡勞工和超時工作問題。111 年致伸集團皆未發生任何歧視、雇用童工及未成年工、強迫或強迫勞動之事件，亦無發現任何相關申訴及重大事件。本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>不歧視</td> <td>承諾禁止任何形式的歧視。 HR 招募人員接受相關培訓。 依照政府相關規定，規劃對女性、身心障礙、外籍人士友善的職場環境。 依照當地政府的法令，提供基本薪資保障。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>嚴格遵守國家法律法規、行業標準、客戶要求等有關禁止使用童工的規範。 將相關政策納入新員工入職培訓及年度更新培訓教材中。 要求所有供應商制定並採取多種措施以達成禁止使用童工之目標。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有任用童工之現象。</td> </tr> <tr> <td>不強迫勞動</td> <td>禁止以剝削為目的奴役或販賣勞工。 員工在發現疑似強迫勞工行為、騷擾事件時，可匿名舉報不需擔心遭受報復。 年度培訓與宣導供應商執行不強迫勞工之相關政策。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有強迫勞工之現象。</td> </tr> <tr> <td>尊重員工結社自由</td> <td>制定結社自由與集體談判管理辦法 / 勞資會議辦法，不會以任何手段試圖控制工會、勞資會議或其他社團組織活動。 暢通員工溝通及申訴管道，定期收集員工意見並妥善回應。</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 本公司薪酬除了皆符合當地法令之外，更定期檢視市場水準，搜集參考當地薪酬調查報告，規劃及調整薪酬政策。除了一般薪資之外，更依據公司經營績效及個人績效發給績效獎金，不因性別、宗教、種族、國籍而有所差異。另員工福利措施皆符合或優於當地法令，項目如下，詳情參考「111 年永續報告書 - 人才招募與留任章節」：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 退休計畫</li> <li>(2) 涵蓋員工家屬的團體保險</li> <li>(3) 優於當地勞動法規之幸福彈性假期及 Primax Holidays</li> <li>(4) 員工休閒場所，如咖啡廳、員工餐廳、員工宿舍、醫務中心及休閒大樓等</li> <li>(5) 各項補助及禮金</li> <li>(6) 員工身心照顧措施，包括 EAP、每年定期健康促進活動</li> <li>(7) 多彩多姿的大型聯歡、團體旅遊及休閒活動</li> <li>(8) 豐富的社團活動</li> </ol>	不歧視	承諾禁止任何形式的歧視。 HR 招募人員接受相關培訓。 依照政府相關規定，規劃對女性、身心障礙、外籍人士友善的職場環境。 依照當地政府的法令，提供基本薪資保障。	禁用童工	嚴格遵守國家法律法規、行業標準、客戶要求等有關禁止使用童工的規範。 將相關政策納入新員工入職培訓及年度更新培訓教材中。 要求所有供應商制定並採取多種措施以達成禁止使用童工之目標。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有任用童工之現象。	不強迫勞動	禁止以剝削為目的奴役或販賣勞工。 員工在發現疑似強迫勞工行為、騷擾事件時，可匿名舉報不需擔心遭受報復。 年度培訓與宣導供應商執行不強迫勞工之相關政策。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有強迫勞工之現象。	尊重員工結社自由	制定結社自由與集體談判管理辦法 / 勞資會議辦法，不會以任何手段試圖控制工會、勞資會議或其他社團組織活動。 暢通員工溝通及申訴管道，定期收集員工意見並妥善回應。	<p>無重大差異</p>
不歧視	承諾禁止任何形式的歧視。 HR 招募人員接受相關培訓。 依照政府相關規定，規劃對女性、身心障礙、外籍人士友善的職場環境。 依照當地政府的法令，提供基本薪資保障。										
禁用童工	嚴格遵守國家法律法規、行業標準、客戶要求等有關禁止使用童工的規範。 將相關政策納入新員工入職培訓及年度更新培訓教材中。 要求所有供應商制定並採取多種措施以達成禁止使用童工之目標。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有任用童工之現象。										
不強迫勞動	禁止以剝削為目的奴役或販賣勞工。 員工在發現疑似強迫勞工行為、騷擾事件時，可匿名舉報不需擔心遭受報復。 年度培訓與宣導供應商執行不強迫勞工之相關政策。 111 年對供應商之線上與線下評估過程中，均未發現供應商有強迫勞工之現象。										
尊重員工結社自由	制定結社自由與集體談判管理辦法 / 勞資會議辦法，不會以任何手段試圖控制工會、勞資會議或其他社團組織活動。 暢通員工溝通及申訴管道，定期收集員工意見並妥善回應。										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>1. 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>2. 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>3. 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>4. 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>5. 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>6. 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>3. 集團主要營運據點位於台灣、中國大陸及泰國。111 年致伸集團職業安全相關訓練共計 25,847 人次，訓練費用共計新台幣 924,963 元；緊急應變操作演習參與人數總計 23,639 人次。為力求提供員工安全健康的作業環境，致伸的相關管理措施如下：</p> <p>(1) 定期教育訓練：項目包括急救、機械安全、環安衛風險辨識、職業衛生、緊急應變等，同時針對健康促進部分辦理衛教講座。</p> <p>(2) 風險控制：消防報警、化學品洩露等操作演習。</p> <p>(3) 健康檢查：除了定期辦理一般健康檢查之外，大陸廠區針對較高風險職位提供特定的檢查項目，如血清 ALT、聽力測驗、心電圖等，尤其與操作 X-ray 相關的員工，更另外增加皮膚、肝、腎、淋巴等全身精密檢查項目。</p> <p>(4) 醫療救護：致伸於廠區及辦公區皆設有醫務室 / 中心，並且定期有醫護人員駐點，各部門也配有醫藥箱，提供員工緊急就醫協助，疾病防治、醫療諮詢等服務。</p> <p>(5) 本公司已取得 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證，並且定期召開職業安全委員會，以零職業病、零重大職業災害、工傷事件下降為目標，讓員工在安全無虞的健康職場中安心工作。</p> <p>4. 本公司的學習與發展以職能為核心架構，緊密地與公司未來發展策略與目標結合，訓練體系分為專業職能訓練、主管才能訓練、一般職能訓練等三大類，詳細說明請參考「111 年永續報告書 - 人才發展與培育章節」。</p> <p>5. 本公司提供產品及服務時，皆將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，以符合法令及客戶要求並善盡地球公民的責任。除了符合綠色產品相關法令（如 RoHS, REACH, ErP）與客戶要求外，更建立組織內部與供應商的應對能力及進行相關訓練，並與資訊管理系統（PLM）相結合，以落實綠色產品政策。每年會進行客戶滿意度調查，將客戶反饋意見落實於管理流程中以減少申訴案件發生，內部也制定保護客戶財產與申訴相關程序。</p> <p>客戶隱私與機密資訊保護是客戶多年來願意與本公司建立合作關係的主要原因。因此集團致力於保護客戶資訊安全以維護客戶的權益，導入 ISO 27001 資訊安全管理系統並通過第三方查證，確保本公司資訊資產的機密性、完整性及可用性，並將其視為本公司最重要的資訊安全管理目標。</p> <p>6. 本公司正式納入供應商之前，透過嚴謹評估程序（包括透過審查、合約複審、雙向溝通、申訴和投訴機制管道），評估供應商之環境及安全衛生管理，包含是否執行環境監測，是否遵守當地勞動法規及 RBA 規範等評估目的。同時，所有供應商都進行現場實地評鑑，評鑑內容包括：供應商執行綠色產品管理的組織架構、人員教育訓練、生產管控、產品設計、進料檢驗以及有害物質污染預防。除此之外，針對主要供應商進行 RBA 勞動人權及職業安全衛生等稽查並限期改善，攜手供應商一起落實企業永續經營理念。</p> <p>111 年致伸集團供應商管理績效如下：</p> <p>1. 新供應商 100% 簽署供應商聲明書。</p> <p>2. 針對 44 家主要供應商進行現場審核。</p> <p>3. 共計 204 家供應商參與供應商年度社會責任培訓。</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司 111 年永續報告書，依循 GRI Standards 最新版本編寫及 SASB-Hardware 指標，並申請 SGS 依據 AA1000 ASV3 第二類型中度保證等級查證。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂定「致伸科技永續發展實務守則」，其運作依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業永續發展資訊揭露等面向實行，並遵循守則內規範，無重大差異。公司治理部分請參閱本年報的『公司治理運作』章節，發展永續環境、維護社會公益等詳情，請參閱年度永續報告書。</p>			



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	

#### 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

本公司企業永續辦公室下之公司治理、綠色營運和社會關懷小組，於 111 年度主要榮譽和績效如下：

##### 1. 公司治理：

- 永續報告書取得第三方驗證，且同時編制中英文版本。
- 五度獲公司治理評鑑排名前 5%。
- 連續三年榮獲天下雜誌永續公民獎。
- 連續三年榮獲 TCSA 綜合績效獎 - 臺灣 TOP50 永續企業獎及企業永續報告獎 - 電子資訊製造業白金獎。

##### 2. 綠色營運：

- 溫室氣體排放量及排放強度：111 年致伸集團溫室氣體 Scope1、2 排放總量為 42,435.696 噸 CO<sub>2</sub>e/ 年，較 110 年 70,189.331 噸 CO<sub>2</sub>e/ 年減少 39.54%。而 111 年溫室氣體 Scope1、2 排放強度為 0.5355 噸 CO<sub>2</sub>e/ 新台幣百萬元，較 110 年 0.9796 噸 CO<sub>2</sub>e/ 新台幣百萬元減少 45.33%，主要原因為集團積極使用再生能源與推動節能活動有顯著的效果。上述溫室氣體排放均透過第三方查證機構 SGS 進行查證。
- 111 年致伸集團能源消耗總量為 376,894,102,484 KJ，較 110 年之 362,471,261,017 KJ 增加 3.98%；111 年能源消耗密度為 4.756 GJ/ 新台幣百萬元營收，較 110 年 5.059 GJ/ 新台幣百萬元營收減少 5.98%。
- 本公司自 106 年起針對台灣員工的飛行差旅進行溫室氣體排放量盤查。111 年依 ISO 14064-1:2018 針對特定產品進行原物料運輸、配銷運輸、商務旅行（以上為 ISO 14064-1:2018 類別 3），原物料生產、廢棄物運輸與處理（類別 4），產品使用階段、租賃 / 投資（類別 5）等盤查。
- 以上類別 3~6 的溫室氣體排放總量為 1,695,434.469 噸 CO<sub>2</sub>e/ 年，並取得第三方查證證明書。
- 111 年台北營運總部 / 台北研發設計中心、中國大陸的東莞東聚、重慶致伸、昆山致伸、惠州迪芬尼、東莞迪芬尼、東城迪芬尼、泰國致伸與泰國迪芬尼通過 ISO 14046:2014 查證。
- 111 年台北營運總部 / 台北研發設計中心、迪芬尼聲學、中國大陸的東莞東聚、重慶致伸、昆山致伸、惠州迪芬尼、東莞迪芬尼、東城迪芬尼、泰國致伸與泰國迪芬尼通過 ISO 14064-1:2018 查證。
- 111 年台北營運總部 / 台北研發設計中心、中國大陸的東莞東聚、重慶致伸、昆山致伸、惠州迪芬尼、東莞迪芬尼及東城迪芬尼通過 ISO 50001:2018 能源管理系統驗證。
- 111 年台北營運總部 / 台北研發設計中心、中國大陸的東莞東聚、重慶致伸、昆山致伸、惠州迪芬尼、東莞迪芬尼、東城迪芬尼、泰國致伸與泰國迪芬尼通過 ISO 14001:2015 環境管理系統驗證。
- 107 年 11 月本公司榮獲環保署低碳產品獎勵優等獎，為第一家電子業者（電子產品）獲此殊榮。
- 111 年加入 RE100，承諾 119 年再生能源佔比 60%。119 年 100% 使用再生能源。
- 111 年中國大陸的重慶致伸、昆山致伸於 SBTi 提出 1.5°C 減量承諾，將於 2 年內提出減量計畫並通過審查。
- 111 年於中國大陸的東莞東聚、重慶致伸投資建置太陽能發電設施，年發電量約 112 萬度電。
- 綠色採購：111 年於資通訊產品（如電腦、手機、平板、監視器、印表機...）、空調、冷藏等設備中，優先採購具環保標章商品。環保標章商品採購比率達 87.24%。
- 111 年環保費用支出項目共計 6 大類別，包括環保設備與工程、管理系統、人力資源、檢測設備、節能投資、資訊管理系統費用，本報告期間集團環保費用共支出新台幣 94,113,490 元，較 110 年 68,502,860 元，增加 25,610,630 元。
- 在供應商社會責任管理部份，本公司於 111 年對 249 家關鍵供應商透過線上問卷的方式進行了社會環境責任之風險評估，鑒別出 54 家具有潛在風險之供應商，透過第三方公證行對其進行現場評估並協助改善其缺失之處。此外我們針對關鍵供應商進行年度社會責任培訓，其中有 204 家參訓並完成考核，培訓參與率為 81.93%。

##### 3. 社會關懷小組：

- 連續二年榮獲 HR Asia 雜誌所辦理之亞洲最佳雇主獎。
- 榮獲勞動部頒發工作與生活平衡獎。
- 榮獲台北市進身心障礙者優良企業。
- 榮獲體育署運動企業認證。
- 111 年持續捐贈計畫，贊助夢想之家教育基金會、均一教育平台基金會、誠致教育基金會、孩子的書屋各 200 萬元，共贊助 800 萬元以推動數位、品格力及領導力的翻轉教育。
- 員工小額薪資募捐平台，提供內部可簡單、快速、彈性響應公益的方式，當年度共募得 359,000 元。
- 與台東種子之家合作，發起桃源社區急難救助行動募資專案，3 小時即超過 85 位員工響應，共募得 149,500 元，總計捐出 299 份關懷包。

##### 4. 企業永續辦公室於 111 年 6 月 7 日向董事會報告致伸集團永續策略藍圖暨 111 年度工作計畫與執行進度，111 年 11 月 4 日則報告年度執行成果與績效。

#### (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<b>一、訂定誠信經營政策及方案</b> 1. 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ 2. 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ 3. 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	✓	1. 本公司制定經董事會通過之誠信經營政策，並於內部規章及公司對外網站中明示誠信經營之政策、作法。另外，董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾並均簽署誠信經營守則聲明書。 2. 本公司於內部控制作業程序新增誠信經營作業，由營運稽核單位定期進行風險評估，並向董事會報告查核結果。 3. 本公司為防範不誠信行為，於內部員工行為規範明訂作業程序、行為指南、違反規範之懲戒及申訴舉報方式，並由人力資源處定期檢視內部規範。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
<b>二、落實誠信經營</b> 1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ 2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ 3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ 4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ 5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	1. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明定建立商業關係前之誠信經營評估程序，規範避免與不誠信經營者交易，並要求與他人簽訂契約時，將遵守誠信經營納入契約條款。 2. 本公司指定人力資源處為推動本公司誠信經營之專責單位辦理，並定期至少每年一次向董事會報告年度執行狀況。如有不誠信行為之情事發生，專責單位會將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。 3. (1) 本公司「董事會議事規範」與「誠信經營作業程序及行為指南」均訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利關係，致有損於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (2) 本公司同仁於執行業務時，如遇有利益衝突之情事，應陳報直屬主管及專責單位。 4. 本公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度，營運稽核單位亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。 5. 本公司 111 年度落實誠信經營的情況如下： (1) 舉辦溝通會議，向內部員工及供應商宣導公司誠信道德行為及檢舉制度。 (2) 以電子看板播放誠信宣傳短片並搭配趣味活動，以深入淺出的方式傳達誠信價值。 (3) 於公司網站及內部網站建立獨立檢舉信箱，以增進舉報制度有效性。 (4) 每位新進人員於新人訓練中安排 1 小時的誠信道德相關介紹及說明。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因																																																														
	是	否	摘要說明																																																																		
<b>二、落實誠信經營</b> 1. 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ 2. 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ 3. 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ 4. 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ 5. 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(5) 111 年度相關訓練成效如下表： <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th colspan="2">CN</th> <th colspan="2">TP</th> <th colspan="2">TH</th> </tr> <tr> <th>上課人次</th> <th>開課堂數</th> <th>上課人次</th> <th>開課堂數</th> <th>上課人次</th> <th>開課堂數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 新人訓練 (誠信經營)/ 間接人員</td> <td>92</td> <td>13</td> <td>133</td> <td>7</td> <td>42</td> <td>29</td> </tr> <tr> <td>新人訓練 (誠信經營)/ 直接人員</td> <td>12,097</td> <td>385</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>591</td> <td>57</td> </tr> <tr> <td>2. 致伸集團的資訊安全教育訓練</td> <td>1,985</td> <td>5</td> <td>509</td> <td>3</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3. 商業秘密培訓</td> <td>232</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>25</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>4. 海關法律法規 (海關貿易合規)</td> <td>489</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5. 重要職能人員訓練 (C-TPAT)</td> <td>1,920</td> <td>65</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>83</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>16,815</td> <td>471</td> <td>642</td> <td>10</td> <td>741</td> <td>92</td> </tr> </tbody> </table> (6) 於 112 年 1 月 17 日向董事會報告 111 年度推動企業誠信經營情形。				課程名稱	CN		TP		TH		上課人次	開課堂數	上課人次	開課堂數	上課人次	開課堂數	1. 新人訓練 (誠信經營)/ 間接人員	92	13	133	7	42	29	新人訓練 (誠信經營)/ 直接人員	12,097	385	-	-	591	57	2. 致伸集團的資訊安全教育訓練	1,985	5	509	3	0	0	3. 商業秘密培訓	232	1	-	-	25	1	4. 海關法律法規 (海關貿易合規)	489	2	-	-	0	0	5. 重要職能人員訓練 (C-TPAT)	1,920	65	-	-	83	5	Total	16,815	471	642	10	741	92	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
課程名稱	CN		TP		TH																																																																
	上課人次	開課堂數	上課人次	開課堂數	上課人次	開課堂數																																																															
1. 新人訓練 (誠信經營)/ 間接人員	92	13	133	7	42	29																																																															
新人訓練 (誠信經營)/ 直接人員	12,097	385	-	-	591	57																																																															
2. 致伸集團的資訊安全教育訓練	1,985	5	509	3	0	0																																																															
3. 商業秘密培訓	232	1	-	-	25	1																																																															
4. 海關法律法規 (海關貿易合規)	489	2	-	-	0	0																																																															
5. 重要職能人員訓練 (C-TPAT)	1,920	65	-	-	83	5																																																															
Total	16,815	471	642	10	741	92																																																															
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b> 1. 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ 2. 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ 3. 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		1. 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定獎懲、申訴制度及紀律處分之規範，並將誠信經營納入員工行為規範與人力資源政策。 2. 本公司設置匿名舉報系統，並設置處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司商業機密之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 3. 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」增訂相關規範，確保檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。				符合誠信經營守則規範，無重大差異。																																																														
<b>四、加強資訊揭露</b> 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則內容請參閱公開資訊觀測站 ( <a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a> ) 或本公司網站 ( <a href="https://www.primax.com.tw/">https://www.primax.com.tw/</a> ) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業永續報告書。				符合誠信經營守則規範，無重大差異。																																																														
<b>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</b> 人力資源處為專責推動單位，擬定誠信經營守則及員工行為準則等相關辦法，明確規範不得收受不正當利益，透過內部訓練與推廣活動宣導誠信與道德價值之重要性，並建立檢舉制度，確保執行之有效性。																																																																					
<b>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：</b> 1. 要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」。 2. 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範公司同仁於從事商業行為過程中，應向交易對象說明本公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。 3. 於新進人員訓練時，加強宣導誠信道德之重要性。																																																																					

### (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

### (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

### (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

#### 1. 內部控制聲明書

致伸科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國 112 年 2 月 24 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 24 日董事會通過，出席董事 8 人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

致伸科技股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

#### 1. 股東會重要決議內容及執行情形

時間	重要議題
111.5.26	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。 執行情形：決議通過。</li> <li>通過本公司 110 年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 111 年 6 月 29 日為分配基準日，111 年 7 月 21 日為發放日，每股分配現金股利 3.1 元，並已發放完畢。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 執行情形：公告於本公司網站並依修改後規定辦理。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。 執行情形：於 111 年 7 月 26 日獲金管會核准生效並於生效後一年內辦理分次發行。</li> <li>通過解除前任董事競業行為禁止之限制案。 執行情形：解除董事競業限制並於 111 年 5 月 26 日公告重大訊息。</li> </ol>

#### 2. 董事會重要決議內容

時間	重要議題
111.1.21	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司擬透過致伸新加坡子公司 (Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.) 對泰國子公司 (Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd) 進行現金增資案。</li> <li>通過本公司擬投資 STORM VENTURES FUND VII, L.P. 案。</li> <li>通過本公司 111 年度營運計劃預算案。</li> <li>通過本公司大樓整修案。</li> <li>通過本公司 110 年度限制員工權利新股第二次配發案。</li> <li>通過本公司高階經理人薪酬調整案。</li> <li>通過本公司高階經理人 110 年獎金分配案。</li> <li>通過本公司董事長 110 年獎金案。</li> </ol>
111.2.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，擬更換簽證會計師為吳美萍及洪士剛會計師案。</li> <li>通過本公司 110 年度盈餘分派案。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>通過解除前任董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。</li> <li>通過本公司「111 年度限制員工權利新股發行辦法」案。</li> <li>通過擬訂本公司 111 年股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。</li> <li>通過 111 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案。</li> <li>通過 111 年董事長績效標準暨獎金計劃案。</li> </ol>
111.3.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過 110 年度高階經理人薪資調查報告暨 111 年度薪資調整案。</li> <li>通過 111 年度董事長報酬計劃案。</li> </ol>
111.4.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司擬興建台灣創新中心資本支出預算案。</li> </ol>
111.5.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年度第一季合併財務報告案。</li> </ol>
111.6.7	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過訂定本公司 110 年度盈餘分配發放現金股利除息基準日暨發放日案。</li> </ol>
111.7.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過境外子公司 TWEL (Tymphony Worldwide Enterprises Limited) 董事擬提名改選案。</li> </ol>
111.8.5	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年第二季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司為新加坡子公司 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. 背書保證展延案。</li> <li>通過本公司 111 年度限制員工權利新股第一次配發案。</li> </ol>

時間	重要議題
111.11.4	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年第三季合併財務報告案。</li> <li>通過本公司 112 年度稽核計劃案。</li> <li>通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。</li> <li>通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>通過訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」案。</li> <li>通過訂定本公司「永續報告書編制與驗證作業程序」案。</li> <li>通過修訂本公司「企業風險管理政策與程序」案。</li> </ol>
111.11.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過擬設置本公司策略長案。</li> <li>通過第三屆提名委員會推選案。</li> </ol>
112.1.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司贊助誠致教育基金會辦理臺東縣桃源國小 112-117 學年度 KIST 校務實驗計畫案。</li> <li>通過本公司 112 年度營運計劃預算案。</li> <li>通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>通過本公司 111 年度限制員工權利新股第二次配發案。</li> <li>通過本公司高階經理人 111 年獎金分配案。</li> <li>通過本公司董事長 111 年獎金案。</li> </ol>
112.2.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>通過本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>通過本公司之泰國子公司 Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd 擬在泰國新購土地案。</li> <li>通過本公司之簽證會計師因內部組織調整，於民國 112 年度起，擬更換簽證會計師為洪士剛及傅泓文會計師。</li> <li>通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。</li> <li>通過本公司 111 年度盈餘分派案。</li> <li>通過修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>通過本公司補選董事案。</li> <li>通過解除前任及新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>通過本公司為東莞東聚電子電訊製品有限公司等七家子公司背書保證案。</li> <li>通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。</li> <li>通過擬發行「限制員工權利新股」案。</li> <li>通過本公司「112 年度限制員工權利新股發行辦法」案。</li> <li>通過擬訂本公司 112 年度股東常會召開日期、時間、地點及主要議案內容案。</li> <li>通過擬補提名本公司董事暨獨立董事候選人案。</li> <li>通過本公司 112 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案。</li> <li>通過本公司 112 年董事長績效標準暨獎金計劃案。</li> </ol>

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	111 年全年度	9,480		9,480	
	洪士剛	111 年全年度				
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	111 年全年度		1,170	1,170	1. 111 年度營利事業所得稅結算申報查核簽證 1,070 仟元 2. 工商登記服務公費 100 仟元

(一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

## 六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師：

更換日期	更換原因及說明	說明係委任人或會計師終止或不接受委任	最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	與發行人有無不同意見	其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)
111.02.25	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整	無	無	無	無
112.02.24	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調整	無	無	無	無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	會計師姓名	委任之日期	委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、洪士剛	111.02.25	無	無
安侯建業聯合會計師事務所	洪士剛、傅泓文	112.02.24	無	無

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

**七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無**

## 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	梁立省	120,000	0	0	0
副董事長	潘永中	120,000	0	0	0
董事兼事業部總經理	潘永太	(134,000)	0	0	0
董事	綠地股份有限公司	870,000	0	0	0
	代表人：李吉仁	0	0	0	0
獨立董事	王加琪	0	0	0	0
獨立董事	鄭志凱	0	0	0	0
獨立董事	吳均龐	0	0	0	0
獨立董事	沈英銓	0	0	0	0
獨立董事	杜家濱(註 1)	0	0	0	0
策略長	杜家濱(註 1)	0	0	0	0
營運總經理	郭佑民	(45,000)	0	0	0
財務暨資訊總經理	蕭英怡	183,000	0	24,000	0
事業部總經理	周衍洲	124,000	0	0	0
副總經理	江燕瑩	(29,000)	0	0	0
副總經理	張清凱	18,000	0	15,000	0
副總經理	張躍翰(註 2)	0	0	-	-
副總經理	魏浩三	41,000	0	15,000	0
副總經理	張振德	52,000	0	0	0
副總經理	許家誌(註 3)	30,000	0	0	0
副總經理	陳盈守(註 4)	18,000	0	-	-
副總經理	卓以禮	89,500	0	12,000	0
副總經理	王璟德	45,000	0	30,000	0
副總經理	薛雅齡	18,000	0	3,000	0
副總經理	扈慶元(註 5)	48,000	0	0	0
會計主管	張淑娟	41,000	0	6,000	0
公司治理主管	蘇育正	75,500	0	17,000	0

註 1：111 年 11 月 18 日辭任獨立董事，111 年 12 月 1 日就任策略長。

註 2：111 年 5 月 31 日辭任。

註 3：111 年 10 月 1 日子公司轉回。

註 4：111 年 6 月 3 日辭任。

註 5：111 年 10 月 1 日升任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年3月27日/單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
大通託管Stichting APG新市股	12,231,000	2.66%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司	9,936,000	2.16%	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	9,764,000	2.13%	0	0	0	0	無	無	
潘永中	7,575,046	1.65%	0	0	0	0	無	無	
國泰世華商業銀行受託葉友茶信託財產專戶	7,380,227	1.61%	0	0	0	0	無	無	
大通託管沙伯央行委外BlackRock	6,373,000	1.39%	0	0	0	0	無	無	
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,825,000	1.27%	0	0	0	0	無	無	
匯豐銀行託管HSBCGIF亞洲小型企業	5,277,000	1.15%	0	0	0	0	無	無	
遠雄人壽保險事業股份有限公司	5,237,000	1.14%	0	0	0	0	無	無	
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金	4,974,000	1.08%	0	0	0	0	無	無	

## 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

111年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
東莞東聚電子電訊製品有限公司	-(註1)	100.00	-	-	-(註1)	100.00
昆山致伸東聚電子有限公司	-(註1)	100.00	-	-	-(註1)	100.00
致伸科技(重慶)有限公司	-(註1)	100.00	-	-	-(註1)	100.00
北京德星電子科技有限公司	-(註1)	100.00	-	-	-(註1)	100.00
日本德鑫科技(股)公司	0.5	100.00	-	-	0.5	100.00
Polaris Electronics Inc.	1,600	100.00	-	-	1,600	100.00
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	602,817	100.00	-	-	602,817	100.00
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	285,067	100.00	-	-	285,067	100.00
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	8,147,636	100.00	-	-	8,147,636	100.00
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	1,050	100.00	-	-	1,050	100.00
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	129,050	100.00	-	-	129,050	100.00
Gratus Technology Corp.	300	100.00	-	-	300	100.00
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	192,251	100.00	-	-	192,251	100.00
TYP Enterprises, Inc. (註2)	0.39	77.01	-	-	0.39	77.01
Tymphony HK Ltd. (註2)	111,199	77.01	-	-	111,199	77.01
Tymphony Logistics, Inc. (註2)	154	77.01	-	-	154	77.01
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2)	291,493	77.01	-	-	291,493	77.01
東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	-(註1)	77.01	-	-	-(註1)	77.01
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	-(註1)	77.01	-	-	-(註1)	77.01
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd. (註2)	321,971	77.01	-	-	321,971	77.01
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited (註2)	308	77.01	-	-	308	77.01
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o. (註2)	144,625	77.01	-	-	144,625	77.01
迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2)	3,851	77.01	-	-	3,851	77.01
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	48,200	100.00	-	-	48,200	100.00
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. (註2及3)	5,998	77.01	-	-	5,998	77.01
Primax Electronics (SINGAPORE) PTE.LTD.	40,100	100.00	-	-	40,100	100.00
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	1,244	99.99	-	-	1,244	99.99

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

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

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



# 肆. 募資情形

## 一、股本來源

112年4月17日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	459,434,324	90,565,676	550,000,000	上市

112年4月17日 單位：新台幣仟元；仟股

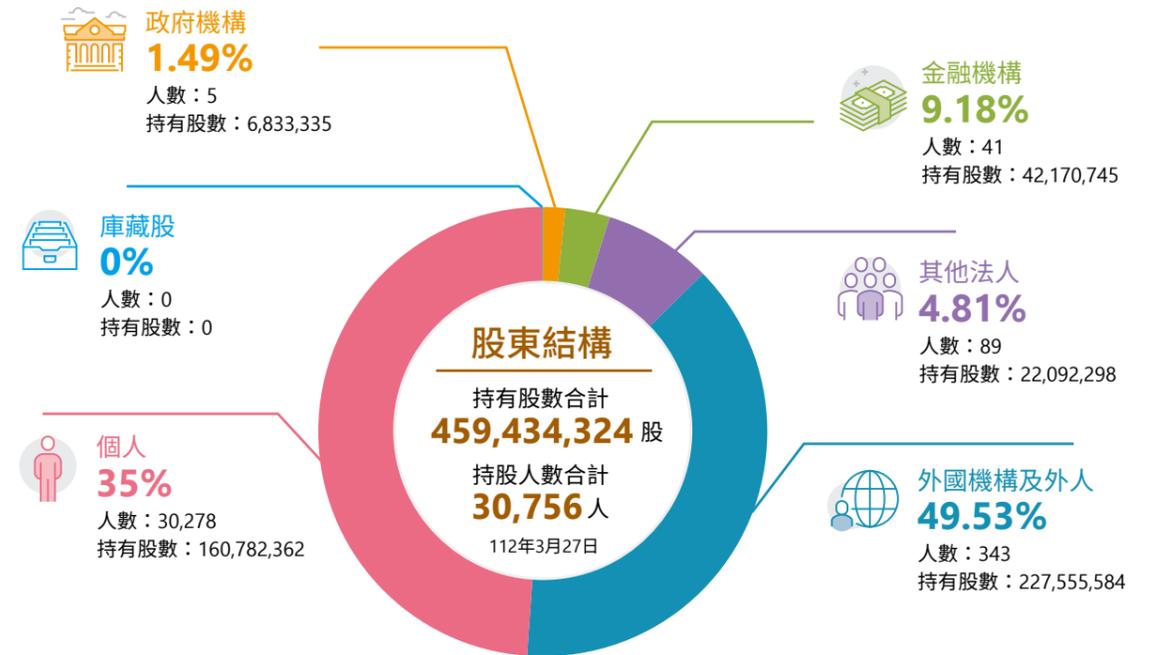
年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.03	10	100	1,000	100	1,000	設立資本	無	註1
96.06	10	90,000	900,000	85,400	854,000	現金增資 853,000 仟元	無	註2
96.09	10	400,000	4,000,000	321,500	3,215,000	現金增資 2,361,000 仟元	無	註3
96.11	10	400,000	4,000,000	379,000	3,790,000	現金增資 575,000 仟元	無	註4
98.11	10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

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.04	10	500,000	5,000,000	383,079	3,830,791	員工認股權憑證轉換 31,442 仟元	無	註6
99.09	10	500,000	5,000,000	385,336	3,853,364	員工認股權憑證轉換 22,573 仟元	無	註7
100.01	10	500,000	5,000,000	386,397	3,863,965	員工認股權憑證轉換 10,601 仟元	無	註8
100.03	10	500,000	5,000,000	397,475	3,974,746	員工認股權憑證轉換 110,781 仟元	無	註9
100.12	10	500,000	5,000,000	398,439	3,984,399	員工認股權憑證轉換 9,653 仟元	無	註10
101.04	10	500,000	5,000,000	401,080	4,010,798	員工認股權憑證轉換 26,399 仟元	無	註11
101.05	10	500,000	5,000,000	401,458	4,014,582	員工認股權憑證轉換 3,785 仟元	無	註12
101.10	10	500,000	5,000,000	403,441	4,034,408	員工認股權憑證轉換 19,826 仟元	無	註13
101.10	10	500,000	5,000,000	426,970	4,269,698	現金增資 235,290 仟元	無	註13
102.03	10	500,000	5,000,000	428,966	4,289,658	員工認股權憑證轉換 19,960 仟元	無	註14
102.05	10	500,000	5,000,000	431,346	4,313,457	員工認股權憑證轉換 23,799 仟元	無	註15
102.10	10	500,000	5,000,000	432,796	4,327,957	無償配發限制員工權利新股 14,500 仟元	無	註16
102.12	10	500,000	5,000,000	433,573	4,335,733	1. 員工認股權憑證轉換 5,916 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,860 仟元	無	註17
103.03	10	500,000	5,000,000	433,981	4,339,813	1. 員工認股權憑證轉換 2,730 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 1,350 仟元	無	註18
103.06	10	500,000	5,000,000	433,831	4,338,313	1. 員工認股權憑證轉換 750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 2,250 仟元	無	註19
103.08	10	500,000	5,000,000	434,051	4,340,513	無償配發限制員工權利新股 2,200 仟元	無	註20
103.12	10	500,000	5,000,000	434,658	4,346,578	1. 員工認股權憑證轉換 7,015 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 950 仟元	無	註21
104.03	10	500,000	5,000,000	438,649	4,386,487	1. 員工認股權憑證轉換 27,659 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 12,250 仟元	無	註22
104.06	10	500,000	5,000,000	439,529	4,395,287	員工認股權憑證轉換 8,800 仟元	無	註23
104.09	10	500,000	5,000,000	441,214	4,412,137	1. 無償配發限制員工權利新股 17,750 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 900 仟元	無	註24
105.01	10	500,000	5,000,000	441,188	4,411,877	1. 員工認股權憑證轉換 1,640 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,900 仟元	無	註25
105.03	10	500,000	5,000,000	441,794	4,417,938	1. 員工認股權憑證轉換 7,061 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,000 仟元	無	註26
105.06	10	500,000	5,000,000	441,903	4,419,028	1. 員工認股權憑證轉換 2,390 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 1,300 仟元	無	註27
105.09	10	500,000	5,000,000	441,748	4,417,478	註銷限制員工權利新股 1,550 仟元	無	註28
105.12	10	500,000	5,000,000	442,134	4,421,343	員工認股權憑證轉換 3,865 仟元	無	註29
106.02	10	500,000	5,000,000	444,704	4,447,043	1. 員工認股權憑證轉換 1,200 仟元 2. 無償配發員工權利新股 24,500 仟元	無	註30
106.03	10	500,000	5,000,000	444,754	4,447,543	員工認股權憑證轉換 500 仟元	無	註31
106.06	10	500,000	5,000,000	444,779	4,447,793	員工認股權憑證轉換 250 仟元	無	註32
106.08	10	500,000	5,000,000	444,697	4,446,973	註銷限制員工權利新股 820 仟元	無	註33
106.10	10	500,000	5,000,000	445,247	4,452,473	無償配發限制員工權利新股 5,500 仟元	無	註34
106.12	10	500,000	5,000,000	445,688	4,456,883	1. 員工認股權憑證轉換 4,530 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 120 仟元	無	註35
107.02	10	500,000	5,000,000	446,788	4,467,883	無償配發限制員工權利新股 11,000 仟元	無	註36
107.03	10	500,000	5,000,000	446,916	4,469,163	員工認股權憑證轉換 1,280 仟元	無	註37
107.05	10	500,000	5,000,000	446,815	4,468,153	註銷限制員工權利新股 1,010 仟元	無	註38
107.10	10	500,000	5,000,000	447,715	4,477,153	無償配發限制員工權利新股 9,000 仟元	無	註39

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.11	10	500,000	5,000,000	447,452	4,474,523	註銷限制員工權利新股 2,630 仟元	無	註 40
108.02	10	500,000	5,000,000	446,875	4,468,753	註銷限制員工權利新股 5,770 仟元	無	註 41
108.04	10	500,000	5,000,000	446,809	4,468,088	註銷限制員工權利新股 665 仟元	無	註 42
108.09	10	550,000	5,500,000	446,761	4,467,608	註銷限制員工權利新股 480 仟元	無	註 43
108.12	10	550,000	5,500,000	448,581	4,485,808	無償配發限制員工權利新股 18,200 仟元	無	註 44
109.03	10	550,000	5,500,000	448,731	4,487,308	1. 無償配發限制員工權利新股 1,800 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 300 仟元	無	註 45
109.06	10	550,000	5,500,000	448,698	4,486,983	註銷限制員工權利新股 325 仟元	無	註 46
109.08	10	550,000	5,500,000	450,898	4,508,983	1. 無償配發限制員工權利新股 22,600 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 600 仟元	無	註 47
110.02	10	550,000	5,500,000	451,624	4,516,243	1. 無償配發限制員工權利新股 7,400 仟元 2. 註銷限制員工權利新股 140 仟元	無	註 48
110.06	10	550,000	5,500,000	451,583	4,515,183	註銷限制員工權利新股 1,060 仟元	無	註 49
110.10	10	550,000	5,500,000	455,318	4,553,183	發行限制員工權利新股 38,000 仟元	無	註 50
110.12	10	550,000	5,500,000	455,263	4,552,633	註銷限制員工權利新股 550 仟元	無	註 51
111.03	10	550,000	5,500,000	455,463	4,554,633	發行限制員工權利新股 2,000 仟元	無	註 52
111.04	10	550,000	5,500,000	455,235	4,552,353	註銷限制員工權利新股 2,280 仟元	無	註 53
111.08	10	550,000	5,500,000	458,339	4,583,393	1. 註銷限制員工權利新股 2,510 仟元 2. 無償配發限制員工權利新股 33,550 仟元	無	註 54
111.11	10	550,000	5,500,000	458,289	4,582,893	註銷限制員工權利新股 500 仟元	無	註 55
112.03	10	550,000	5,500,000	459,434	4,594,343	發行限制員工權利新股 11,450 仟元	無	註 56

註 1：95.03.20 府建商字第 09574650700 號函。  
 註 2：96.06.26 經授商字第 09601140030 號函。  
 註 3：96.09.27 經授商字第 09601235870 號函。  
 註 4：96.11.07 經授商字第 09601273090 號函。  
 註 5：98.11.04 經授商字第 09801254590 號函。  
 註 6：99.04.16 經授商字第 09901076470 號函。  
 註 7：99.09.13 經授商字第 09901206110 號函。  
 註 8：100.01.11 經授商字第 10001005610 號函。  
 註 9：100.03.31 經授商字第 10001060980 號函。  
 註 10：100.12.05 經授商字第 10001275550 號函。  
 註 11：101.04.09 經授商字第 10101059950 號函。  
 註 12：101.05.22 經授商字第 10101091810 號函。  
 註 13：101.10.12 經授商字第 10101211370 號函。  
 註 14：102.03.07 經授商字第 10201041250 號函。  
 註 15：102.05.28 經授商字第 10201096770 號函。  
 註 16：102.10.22 經授商字第 10201214400 號函。  
 註 17：102.12.11 經授商字第 10201247440 號函。  
 註 18：103.03.11 經授商字第 10301032580 號函。  
 註 19：103.06.12 經授商字第 10301102920 號函。  
 註 20：103.08.14 經授商字第 10301160910 號函。  
 註 21：103.12.12 經授商字第 10301251420 號函。  
 註 22：104.03.24 經授商字第 10401045290 號函。  
 註 23：104.06.29 經授商字第 10401110510 號函。  
 註 24：104.09.17 經授商字第 10401190870 號函。  
 註 25：105.01.04 經授商字第 10401282090 號函。  
 註 26：105.03.08 經授商字第 10501040780 號函。  
 註 27：105.06.04 經授商字第 10501121270 號函。  
 註 28：105.09.21 經授商字第 10501222010 號函。  
 註 29：105.12.02 經授商字第 10501279810 號函。  
 註 30：106.02.24 經授商字第 10601026170 號函。  
 註 31：106.03.27 經授商字第 10601038880 號函。  
 註 32：106.06.03 經授商字第 10601071370 號函。  
 註 33：106.08.30 經授商字第 10601125590 號函。  
 註 34：106.10.13 經授商字第 10601143730 號函。  
 註 35：106.12.19 經授商字第 10601167890 號函。  
 註 36：107.02.23 經授商字第 10701019540 號函。  
 註 37：107.03.08 經授商字第 10701024500 號函。  
 註 38：107.05.15 經授商字第 10701048690 號函。  
 註 39：107.10.15 經授商字第 10701124480 號函。  
 註 40：107.11.20 經授商字第 10701140200 號函。  
 註 41：108.02.27 經授商字第 10801021530 號函。  
 註 42：108.04.22 經授商字第 10801043240 號函。  
 註 43：108.09.20 經授商字第 10801126960 號函。  
 註 44：108.12.20 經授商字第 10801179720 號函。  
 註 45：109.03.16 經授商字第 10901035740 號函。  
 註 46：109.06.03 經授商字第 10901085210 號函。  
 註 47：109.08.17 經授商字第 10901154670 號函。  
 註 48：110.02.17 經授商字第 11001025760 號函。  
 註 49：110.06.10 經授商字第 11001098920 號函。  
 註 50：110.10.29 經授商字第 11001200000 號函。  
 註 51：110.12.16 經授商字第 11001221030 號函。  
 註 52：111.03.08 經授商字第 11101027020 號函。  
 註 53：111.04.08 經授商字第 11101051180 號函。  
 註 54：111.08.30 經授商字第 11101164020 號函。  
 註 55：111.11.22 經授商字第 11101219600 號函。  
 註 56：112.03.01 經授商字第 11230026470 號函。

## 二、股東結構



## 三、股權分散情形

112年3月27日 單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 (%)
1 至 999	2,856	498,560	0.11%
1,000 至 5,000	23,434	44,648,358	9.72%
5,001 至 10,000	2,380	19,513,831	4.25%
10,001 至 15,000	591	7,731,172	1.68%
15,001 至 20,000	425	8,033,581	1.75%
20,001 至 30,000	303	7,851,478	1.71%
30,001 至 40,000	142	5,158,001	1.12%
40,001 至 50,000	79	3,685,295	0.80%
50,001 至 100,000	195	14,530,875	3.16%
100,001 至 200,000	114	16,069,931	3.50%
200,001 至 400,000	67	19,728,525	4.29%
400,001 至 600,000	41	20,141,560	4.38%
600,001 至 800,000	24	16,954,316	3.69%
800,001 至 1,000,000	18	15,800,540	3.44%
1,000,001 以上	87	259,088,301	56.39%
合計	30,756	459,434,324	100%

## 四、主要股東名單

112年3月27日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大通託管 Stichting APG 新市股		12,231,000	2.66%
渣打託管利國皇家銀行(新加坡)有限公司		9,936,000	2.16%
富邦人壽保險股份有限公司		9,764,000	2.13%
潘永中		7,575,046	1.65%
國泰世華商業銀行受託葉友茶信託財產專戶		7,380,227	1.61%
大通託管沙伯央行委外 BlackRock		6,373,000	1.39%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		5,825,000	1.27%
匯豐銀行託管 HSBC G I F 亞洲小型企業		5,277,000	1.15%
遠雄人壽保險事業股份有限公司		5,237,000	1.14%
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金		4,974,000	1.08%

## 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度	110年	111年	當年度截至 112年4月17日 (註5)	
每股市價	最高	67	72.1	63.4	
	最低	47.4	50	55.1	
	平均(註1)	55.25	58.95	59.41	
每股淨值	分配前	31.14	35.67	-	
	分配後	28.04	31.76(註2)	-	
每股盈餘	加權平均股數	447,640	449,522	-	
	每股盈餘	5.13	6.1	-	
每股股利	現金股利(註4)	3.1	3.9(註2)	-	
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利	0	0	-	
投資報酬分析 (註3)	本益比	10.77	9.66	-	
	本利比	17.82	15.12(註2)	-	
	現金股利殖利率(%)	5.61%	6.62%(註2)	-	

註1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：本公司111年度盈餘分派案業經112年2月24日董事會決議通過，尚未經股東會通過。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：本公司109年及110年度盈餘分配之股息支付率為70%及60.43%，111年度盈餘分配之預計股息支付率為63.93%。

註5：截至年報刊印日前，尚無112年第一季經會計師核閱後之財務資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

### (一) 公司章程所訂之股利政策：

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

本公司股利政策將考量公司的營運狀況、資本支出預算、未來資金需求及長期財務規劃等因素，並兼顧股東利益及平衡股利，由董事會訂定。現階段之股利政策，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘之50%為原則；盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，現金股利之分配比例不低於股利總額之百分之十，惟此現金股利發放比例得依當年度整體營運狀況調整之。

### (二) 本年度擬議股利分派之情形：

本公司111年度盈餘分派案，業經112年2月24日董事會決議通過，擬配發股東，現金股利新台幣1,791,793,864元(股息支付率約為63.93%)，本案將俟112年5月25日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

### (三) 預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。

## 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無配發

## 八、員工、董事及監察人酬勞

### (一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

第二項所稱之當年度獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

### (二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

本公司依公司法及本公司章程規定應分派之員工及董事酬勞，於編製期中及年度財務報表時先行估計員工及董事酬勞金額，並依員工及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分派金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

**(三) 董事會通過分派酬勞情形：**

- 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司經 112 年 2 月 24 日董事會決議通過擬派發員工現金酬勞及董事酬勞分別為新台幣 99,830,000 元及 49,915,000 元，估列金額新台幣 99,830,000 元及 49,915,000 元，擬派發數與帳載數無差異。

- 以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司未擬議配發員工股票酬勞，故不適用。

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

本公司 110 年度分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 85,798,000 元及 42,899,000 元，與估列金額新台幣 85,798,970 元及 42,899,485 元之差異數為新台幣 -970 元及 -485 元，此乃會計之估計差異所致，列為次年度損益。

**九、公司買回本公司股份情形：無****十、公司債、特別股、海外存託憑證辦理情形：無****十一、員工認股權憑證之辦理情形：無****十二、限制員工權利新股辦理情形****(一) 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：**

112 年 4 月 17 日

限制員工權利新股種類	109 年第一次(期)	109 年第二次(期)	110 年第一次(期)	110 年第二次(期)	111 年第一次(期)	111 年第二次(期)
申報生效日期及總股數	109/7/20 3,000,000 股	109/7/20 3,000,000 股	110/8/11 4,000,000 股	110/8/11 4,000,000 股	111/7/26 4,500,000 股	111/7/26 4,500,000 股
發行日期	109/7/30	110/1/25	110/10/18	111/2/9	111/8/9	112/2/8
已發行限制員工權利新股股數(股)	2,260,000	740,000	3,800,000	200,000	3,355,000	1,145,000
尚可發行限制員工權利新股股數	0	0	0	0	0	0
發行價格	0	0	0	0	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.49	0.16	0.83	0.04	0.73	0.25
員工限制權利新股之既得條件	須符合實際發行辦法所訂之公司營運成果及個人績效。		須符合實際發行辦法所訂之公司營運成果及個人績效。		須符合實際發行辦法所訂之公司營運成果及個人績效。	
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。		1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。		1. 員工獲配新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託、保管契約執行之。 3. 除前述限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前之其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。	
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理。		以信託保管之方式辦理。		以信託保管之方式辦理。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。		獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。		獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數(股)	280,000	88,000	114,000	0	20,000	0
已解除限制權利新股之股數(股)	1,420,000	396,000	1,110,000	60,000	0	0
未解除限制權利新股之股數(股)	560,000	256,000	2,576,000	140,000	3,335,000	1,145,000
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.12	0.06	0.56	0.03	0.73	0.25
對股東權益影響	無重大影響。		無重大影響。		無重大影響。	

註：112.4.17 已發行股份總數 459,434,324 股。

## (二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：

112年4月17日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利					
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率	
經理人	事業部總經理	潘永太	4,535,000	0.98%	1,531,500	0	0	0.33%	3,003,500	0	0	0.65%
	策略長	杜家濱										
	營運總經理	郭佑民										
	財務暨資訊總經理	蕭英怡										
	事業部總經理	周衍洲										
	副總經理	張振德										
	副總經理	張清凱										
	副總經理	江燕瑩										
	副總經理	魏浩三										
	副總經理	卓以禮										
	副總經理	王璟德										
	副總經理	薛雅齡										
	副總經理	許家誌										
員工	會計主管	張淑娟	1,845,000	0.40%	522,000	0	0	0.11%	1,323,000	0	0	0.29%
	公司治理主管	蘇育正										
	資深協理	張世鵬										
	資深協理	楊昌龍										
	資深協理	陳麒旭										
	資深協理	李易儒										
	資深協理	陳光哲										
	協理	陳仲淵										
	協理	胡智偉										
	協理	范綱洋										
	協理	王穗娟										
	協理	林子祥										

註1：112.4.17已發行股份總數459,434,324股。

## 十三、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無

## 十四、資金運用計畫執行情形

## (一) 計畫內容：

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

## (二) 執行情形：

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



## 伍. 營運概況

## 一、業務內容

## (一) 業務範圍

## 1. 公司所營業務之主要內容

CB01020 事務機器製造業  
CC01030 電器及視聽電子產品製造業  
CC01060 有線通信機械器材製造業  
CC01070 無線通信機械器材製造業  
CC01080 電子零組件製造業  
CC01101 電信管制射頻器材製造業  
CC01110 電腦及其週邊設備製造業  
CE01030 光學儀器製造業  
F401021 電信管制射頻器材輸入業  
I301010 資訊軟體服務業  
F113050 電腦及事務性機器設備批發業

F118010 資訊軟體批發業  
F213030 電腦及事務性機器設備零售業  
F218010 資訊軟體零售業  
C805050 工業用塑膠製品製造業  
CA02010 金屬結構及建築組件製造業  
CA02090 金屬線製品製造業  
F401010 國際貿易業  
F114030 汽、機車零件配備批發業  
F214030 汽、機車零件配備零售業  
ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務



2. 營業比重



3. 公司目前之商品（服務）項目

電腦週邊產品

電腦輸入裝置

- 有線光學滑鼠
- 無線光學滑鼠
- 藍牙滑鼠
- 無線/藍牙雙模滑鼠
- 筆記型電腦鍵盤模組
- 筆記型電腦背光鍵盤模組
- 筆記型電腦機械式鍵盤
- 超薄平板電腦專用鍵盤
- 有線鍵盤
- 有線背光薄膜式鍵盤
- 無線鍵盤
- 藍牙鍵盤
- 無線/藍牙雙模鍵盤/多裝置連線鍵盤
- MFi (Made for iPad, Made for iPhone) 有線鍵盤
- 無線簡報器

電競/遊戲機周邊

- 有線電競滑鼠
- 有線/無線雙模電競滑鼠
- 有線/無線/藍牙三模電競滑鼠

- 有線機械式電競鍵盤
- 有線光學式電競鍵盤
- 有線磁軸機械式鍵盤
- 無線機械式電競鍵盤
- 電視遊樂器有線/藍牙遊戲控制器
- MFi(Made for iPhone)手機遊戲控制器
- 智能電視遙控器

筆記型電腦觸控板

- 點擊回饋式精準多點觸控板模組
- 力度感測式精準多點觸控板模組
- 觸覺回饋式精準多點觸控板模組
- 動態全彩光效精準多點觸控板模組

擴充基座

- Intel Thundebolt 3擴充基座
- Intel Thundebolt 4擴充基座
- USB-C 擴充基座
- USB-C 隨身旅行擴充基座電源整合型智慧旅行擴充基座 (Travel Power Dock)
- 無線充電整合型擴充基座 (Wireless Charger Dock)
- 機架整合型擴充基座 (Stand Dock)

無線充電裝置

- 5~15W Qi 認證之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組
- 5~15W Qi 認證之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之成品裝置
- 30W中高功率之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組
- 30W中高功率之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之裝置
- Apple MagSafe (MFM)相關之無線充電裝置與模組



非電腦週邊產品

A. 視覺影像產品

A-1 行動裝置相機模組

- 2,400、4,800、6,400萬畫素光學防手震相機模組
- 1,300+1,300萬雙相機模組
- 500、800、1,300萬畫素定焦相機模組(前鏡頭)
- 1,300、1,600、2,000萬畫素閉迴路快速自動對焦相機模組
- 1,300、1,600、2,000、2,400、4,800、6,400萬畫素光學防手震+自動對焦相機模組
- 4,800、5,000萬畫素微雲台光學防手震+自動對焦相機模組
- 800 + 4,800萬畫素5倍光學變焦潛望式相機模組
- 相位差測距式快速對焦相機模組
- 1,300萬+1,300萬雙鏡頭相機模組
- 2,000萬+1,200萬雙鏡頭變焦模組
- 2,000萬+1,200萬變焦雙鏡頭
- 800萬~2,000萬超小型相機模組
- 800萬像素智慧眼鏡使用超小型相機模組
- 3D / 2.5D臉部辨識模組
- 3D深度感測模組
- 3D TOF感測模組+4,800萬畫素視訊系統相機模組
- 3D機器視覺感測模組
- AR / VR相機模組
- 超廣角相機模組
- 屏下光學指紋模組
- 電容式指紋辨識模組
- 側邊按鍵電容式指紋模組
- 超音波式指紋辨識模組

A-2 智能影像系統

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

A-3 車用相機模組

- 倒車輔助、後視相機模組車用ADAS三目相機模組

A-4 物聯網裝置相機模組

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

B. 系統整合產品

B-1 事務機器產品

影像掃描器

- 彩色平台(Flatbed)掃描器
- 高速自動進紙掃描器(ADF)
- 自動翻頁雙面文件進紙器(ARDF)
- 文件及名片雙面掃描器(DADF)
- 事務用掃描器模組
- 掃描器模組軟體開發

印表機

- 黑白暨彩色雷射印表機控制板開發
- 黑白暨彩色雷射印表機軟體開發
- 點矩陣式商用撞針印表機
- 熱感應式印表機
- 攜帶式熱敏相片印表機

多功能事務機

- 黑白暨彩色雷射多功能事務機
- 多功能事務機控制板開發
- 多功能事務機軟體開發

辦公室自動化產品

- 碎紙機
- 裝訂機
- 卡片印刷機

B-2 安控及儲存產品

- 可攜式無線網路儲存裝置
- 無線快充暨無線備份儲存裝置
- 超高頻雷達感知器

- 搭載毫米波雷達感知器之數位攝影機
- 智慧雷達門鈴
- 家用數位式攝影機
- 防暴半球罩型數位式攝影機
- 防暴槍型數位式攝影機
- 警察執法儀

B-3 無線充電相關產品

- 10W~40W 具iPhone快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 10W~15W 具iPhone快充功能之無線磁吸充電模組
- 10W~15W Qi認證具iPhone快充功能之無線充電板、充電座
- 10W~15W Qi認證具iPhone快充功能之前裝車載多線圈無線充電模組
- 10W~15W Qi認證具iPhone快充功能之車用無線充電支架
- <5W NFC-like 助聽器等醫療相關或IOT微型化相關使用之小功率不定位無線充電模組
- Apple MagSafe (MFM) 相關之無線充電裝置與模組

B-4 智慧介面產品

- 智慧門鈴
- 智慧門鎖

C. TYMPHANY 聲學產品

C-1 音響模組與系統

- 智慧聲控音響
- 藍牙可攜帶式音響
- 單件式環繞音響(2.1, 5.1聲道)
- 支援杜比全景聲規格之單件式環繞音響
- 專業個人表演用音響與數位混音器
- 專業表演場地用音響
- 電腦/音響專用喇叭
- 全頻、低頻、高頻與各式專業喇叭單體
- 智慧家庭無線音響系統
- 可攜式無線喇叭
- 視訊會議系統
- 線上音訊會議系統
- 車用可攜式音響
- 車內音響系統
- 喇叭單體

### 非電腦週邊產品

#### C-2 耳機

- 入耳式無線耳機
- 頭戴式耳機
- 真無線藍牙耳機
- 遊戲專用耳機
- 聲控音響
- 喇叭單體
- 入耳式真無線抗噪耳機
- 真無線藍牙助聽耳機

#### C-3 麥克風

- USB智慧麥克風

#### C-4 數位訊號處理

- 智慧數位訊號處理平台

#### D. 物聯移動產品

##### D-1 車載物聯裝置

- 車聯影像系統
- 車聯攝影機

- 先進輔助駕駛攝影機
- 車聯閘道裝置
- 車聯智慧感測裝置

##### D-2 工業物聯裝置

- 工業物聯影像裝置
- 通訊閘道器
- 安全監控裝置

#### 4. 計畫開發之新商品 (服務)

### 電腦週邊產品

- 電腦輸入裝置滑鼠、鍵盤
- 背光鍵盤
- 鍵盤模組
- 藍牙及無線控制器、簡報器
- 電競專用高速無線滑鼠
- 電競專業多功能模式滑鼠
- 遊戲專用滑鼠、鍵盤
- 遊戲主機週邊
- 多點觸控板
- 智能電視遙控器

- 超薄平板電腦專用鍵盤及皮套鍵盤
- 平板手機遊戲控制器
- 薄型機械式鍵盤
- 薄型薄膜式鍵盤
- 筆記型電腦高速傳輸擴充埠
- 音訊會議鍵盤
- 數位轉化裝置
- 高速傳輸擴充埠
- 智慧影音控制介面
- Intel Thundebolt 3/4擴充基座

- USB-C 擴充基座
- USB-C 隨身旅行擴充基座
- 會議通訊功能擴充基座
- 直播控制器
- 無線充電相關裝置 (充手機, 筆電, 平板, 等各種消費產品)
- 無線充電相關模組 (助聽器等醫療相關, IOT相關微型化等之模組)
- Apple MagSafe (MFM) 相關之無線充電裝置與模組

### 非電腦週邊產品

#### A. 視覺影像產品

##### A-1 行動裝置相機模組

- Full HD薄型NB相機模組
- 手機用單顆/多顆高像素相機模組
- 360°環景/運動相機
- 監控用相機
- 手機用指紋辨識模組
- 信用卡指紋辨識模組
- AR穿戴式攝影機
- VR相機模組
- 無人機相機模組

##### A-2 智能影像系統

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

##### A-3 車用相機模組

- 倒車輔助相機模組
- 無人駕駛及先進輔助駕駛專用相機模組
- 駕駛及車內監控專用相機模組
- 車用ADAS三相機模組
- 車內監控及先進輔助駕駛控制器 (ECU)
- ToF飛時測距感測模組

### 非電腦週邊產品

#### B. 系統整合產品

##### B-1 事務機器產品

- 商用桌上型高速自動饋紙雙面 (DADF)掃描器
- 商用網路掃描器
- 高速多功能事務機掃描器模組
- 高速彩色雷射印表機控制板開發
- 標籤條碼黑白/彩色印表機
- 卡片印刷機
- 高速黑白/彩色雷射多功能事務機控制板開發
- 可攜式相片印表機與互聯網介面開發

##### B-2 安控及儲存產品

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

#### C. TYMPHANY 聲學產品

##### C-1 音響模組與系統

- 聲控音響模組
- 高功率擴大機模組
- 混音器
- 影音創作控制系統

##### C-2 耳機

- 全新製程喇叭單體

##### C-3 麥克風

- 無線智慧麥克風

##### C-4 數位訊號處理

- 智慧數位訊號處理平台擴充

#### D. 物聯移動產品

##### D-1 車載物聯裝置

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

##### D-2 工業物聯裝置

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

##### B-3 無線充電相關產品

- 快速球數位攝影機
- AI數位攝影機
- 交通監控用之數位攝影機
- 寵物監控攝影機
- 3D ToF AI攝影機
- 10W~80W 具iPhone快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 10W~80W 具iPhone快充功能之無線充電模組
- 10W~80W 具iPhone快充功能之無線充電板、充電座
- 10W~80W 具iPhone快充功能之車載多線圈無線充電模組
- 10W~80W 具iPhone快充功能之車用無線充電支架
- 10~15W具iPhone無線充電之All in one 電腦用無線充電模組
- 醫療用助聽器無線充電器
- 16線圈多充不定位無線充電產品
- Apple MagSafe (MFM) 相關之無線充電裝置與模組

##### B-4 智慧介面產品

- Apple Homekit智慧門鈴
- Apple Homekit智慧門鎖

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### 1 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品以搭配桌上型及筆記型電腦使用；包括鍵盤、滑鼠、筆記型電腦鍵盤模組、觸控板模組、高速傳輸埠、電競遊戲及創作者裝置週邊等，其中又以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目，該產品線之市場變化與個人電腦產品之發展頗為密切。根據 IDC (2023/01/10) 統計，全球 PC 出貨量約 2.92 億台、較 2021 年下滑 16.3%。儘管出貨下滑，2022 年全年 PC 出貨量仍遠高於疫情前水準。該報告指出，主要問題來自於需求下降，隨著大部分用戶在疫情期間已擁有相對較新的電腦設備，以及同時全球經濟的惡化。然而，供應端活動顯示，許多大型廠商帶著謹慎的態度進入 2023 年。但普遍認為，隨著 2024 年整體市場的跟進，部分 PC 市場可能會在 2023 年末恢復增長。商業領域有幾個增長的驅動因素，包括對 Windows 10 的支持即將結束和建築更新周期。雖市場低迷，本集團仍秉持著創新研發的信念，將技術衍生到創作者產品的新領域，打破舊思維以領先同業的新技術，持續的吸引及拓展全球知名品牌。追求輕薄已成為行動設備的主流趨勢，外接介面不足的問題，使得擴充基座的市場蓬勃成長。擴充基座

可透過一條 USB 介面輕鬆完成數據傳輸、供電和視訊輸出等功能。根據市場調查機構 Infiniti Research 預估，全球擴充基座的市場規模在 2020 年 ~2024 年間，預測將成長到 7 億 6,268 萬美元。個人運算設備透過多功能擴充基座即可外接更多 USB 介面、網路線、音源線、影像輸出線，同時支援設備充電等不同規格需求的週邊裝置。

此外，自攜設備 (BYOD) 和在家工作 (WFH) 的工作新趨勢等因素驅使下，進一步推升擴充基座需求，主要市場涵蓋個人工作環境、醫療、工業控制、汽車電子、學校教育、商務辦公、電競等多元應用場景，複合成長率預測高達 15%。基於高速訊號傳輸與系統整合之技術核心，本集團亦積極整合相關核心技術包括 Audio/Video/Interface，並推出適應多種場景需求的整合型擴充基座，以及智慧物聯網 (IoT) 介面與影音串接介面等新應用領域。本集團開始進一步深入到高階市場，針對輕薄筆電研發高效能、高速傳輸的擴充埠以及觸覺回饋式精準觸控板，已鎖定前三大電腦品牌大廠的商務市場需求為目標。

## II 非電腦週邊產品

### A 視覺影像產品

#### A-1 行動裝置相機模組

根據 IDC 發布最新預測報告顯示，2022 年全球智慧手機出貨量預估將減少 6.5% 至 12.7 億支，且會漲價 6.3%，主要受到通膨、地緣政治等影響，消費需求被大幅抑制。

IDC 最新預測數相較之前的預測下降了 3 個百分點，但分析師表示，此一挫折只是短期的，全球智慧手機市場將在 2023 年出現反彈，預估年增率為 5.2%，長期來看，5 年的年複合年增長率 (CAGR) 可達 1.4%。

IDC 指出，自去年以來，拖累市場的供應限制已經緩解，行業已轉為需求受限的市場，通路庫存高，需求低，沒有立即復甦的跡象，這讓 OEM 廠感到恐慌，並大幅削減今年訂單。此外，事實證明，高端手機 (800 美元以上) 在經濟動盪中很有韌性，在整個智慧手機市場的份額增長了 4 個百分點，達到 16%，並將繼續增長；其中，包括可折疊手機，這是目前成長最快的部分，預計到 2023 年，可折疊手機的出貨量將年增 85%，達到 1,500 萬支。

在 5G 手機方面，IDC 預期，今年全球 5G 設備出貨量將年增 23.6%，並以 6.88 億支設備和 616 美元的 ASP 占有出貨量的一半以上 (54%)。從長期來看，5G 機型預計將在 2026 年達到 79% 的市場份額，ASP 可達 444 美元。相較之下，4G ASP 將在今年達 176 美元，IDC 認為，年底還將降至 106 美元。因此，整體智慧手機 ASP 將從今年的 413 美元下降至 2026 年的 373 美元。

IDC 表示，市場上層的韌性是 iOS 成功的證明，自 2019 年以來，iOS 的全年出貨量從未下降，儘管市場整體下滑，但 2022 年 iOS 出貨量將保持增長 0.5%。至於 Android 作業系統，預計今年將出現近 8% 的下滑，但將在明年以 6.2% 的增長強勁反彈。低端市場在今年表現不佳，200 美元以下的 Android 設備出貨量在第一季和第二季分別下降 22.4% 和 16.5%；好消息是，1,000 美元以上的設備銷量增長了 35.2%，這要歸功於高端旗艦產品和最近市場上折疊式設備的成功。

#### A-2 智能影像系統

自 2020 年以來，全球受新冠肺炎 (COVID-19) 疫情的持續影響，改變人們原有的生活方式，也為全球經濟、產業型態帶來不可逆的變化。在疫情之下，各國為防堵疫情實施的封城措施，意外地加速了

高科技及數位化產業的發展；COVID-19 大流行在全球創造了對網路攝像頭的空前需求。疫情時期多數企業採用 Hybrid 工作模式或 WFH，使得網路攝影機需求激增，除了個人攝影機外，企業也加速更新會議視訊設備，另外在線教育與醫療也被推廣用於疫情時代使得日常生活不會中斷教育與醫療行為，這些都激增對於網路攝影機的需求，同時加速發展智能影像系統。

也因應疫情，人與人之間減少接觸的機會，因而衍生出許多內容創造者藉由平台發表相關創作，我司致力於提供符合創作者使用的攝影機，提升創作效率與便利性，增加人與人之間的連結。後疫情時代元宇宙相關議題不斷發酵，虛擬混合實境相關應用也快速成長，發展 AI 影像行動裝置進入元宇宙時代刻不容緩。

#### A-3 車用相機模組

ADAS 快速滲透，自動駕駛技術向中端市場延伸。據羅蘭貝格預測，全球 ADAS 的市場規模穩從 2015 年的 57 億增長至 2025 年 ADAS 的 275 億歐元，複合增速高達 17%。而在 ADAS 子系統中，ACC (自我調整巡航系統) 將是增長最快的自行業，預計到 2025 年市場規模達到 153 億歐元，複合增速高達 23%。

全球車用相機市場，2019 年達到 66 億 7,000 萬美元，2021 年 ~ 2027 年的預測期間內將以 11.9% 的年複合成長率成長。

2021 年全球車用鏡頭總出貨量達約 2.25 億顆，其中，ADAS 系統光學鏡頭出貨總量約達 8,800 萬顆。如以車用鏡頭現階段每顆平均價格約 40 美元推估，全球 ADAS 光學鏡頭市場規模於 2021 年成長至 90 億美元。

自歐盟新車安全評鑑協會 (Euro NCAP) 2025 年發展藍圖發布以來，世界各地的監管機構開始為其監控系統 (DMS)，以消除因駕駛員分心或疲勞而造成的危險。規定，駕駛員監控要求完全適用於新車型，還適用於將在歐洲註冊的包括現有機身內置的所有車輛，歐洲自 2022 年起商業車強制前裝 DMS，DMS 出貨量 2020 年一季度同比增長已超 300%。

#### A-4 物聯網裝置相機模組

根據 2020 年 6 月發布的 Ericsson Mobility Report 和 GSMA Intelligence, IoT Connections Forecast (已經過疫情需求修正)，物聯網市場在所有產業領域將會迅速增長。到 2025 年，所有物聯網市場的物聯網設備連接數預計將超過 24 億個。這一數字包括來自消費性和企業應用類型兩大類型的物聯網設備。

按物聯網市場領域進行細分也同樣重要，以確定哪些領域和使用案例正在帶來重要的增長。根據 GSMA Intelligence 報告，消費性物聯網的主要增長源預計來自智能家居、消費電子、可穿戴設備和智能車輛領域。在企業物聯網市場中，增長的關鍵領域預計在智能建築、公用事業、零售、智慧城市、製造和健康領域。

## B 系統整合產品

### B-1 事務機器產品

本集團事務機器產品包括影像掃描機、印表機、多功能印表機 (事務機)、裝訂機、條碼列印機，產品種類繁多，其中又以掃描機及多功能事務機為主。

由於掃描器、印表機及事務機均為技術十分成熟的產品，因此儘管各產品仍朝高解析度以及網路化

邁進，價格仍不斷下滑。全球景氣受 COVID-19 影響，生產線停工及缺料兩大因素導致新興市場成長也趨緩，居家辦公型態對於印表機及事務機硬體銷售市場在今年情況有所不同。根據 IDC 發布的 2016 年度中國印表機市場調研報告顯示，中國印表機市場新裝機總量繼續下滑，各主流印表機廠商新裝機量均持續下滑。在大環境下，來自政府和中小企業的採購明顯萎縮。與此同時，遠距辦公個人消費群體的購買需求也發生變化，產品的性價比、可靠性、服務成為影響採購者決策的關鍵。

行動裝置 (智慧手機和平板電腦) 的普及和數位化流程的趨勢也衝擊印表機的市場，使業者大量開發創新運用，但同時也有新的創新運用，如雲端列印以及雲端掃描機等功能，使用者只需透過行動裝置，即可以無線方式 (Wi-Fi) 直接傳送文件進行列印，或直接存取文件影像檔，此等嶄新功能應用在遠距辦公下使得 A4 低階雷射黑白與彩色印表機有了新的成長動力。

### B-2 安控及儲存產品

家庭居家安全、智慧城市、智慧交通及人身安全需求的增加使得安全監控產業持續蓬勃發展，並趨動許多廠商推出更多元化的全方位型高畫質影像監控產品，而普及的行動裝置結合雲端運算，除了大幅增加安全防護的即時性和方便性外，設備建置的複雜度與成本顯著的降低亦是產品滲透率提高的重要因素之一，相關的技術亦成為近年來廠商發展的重點。展望未來，以視覺為主的安全監控產業為了因應高度智慧化需求以及解析度提高或攝影機數量增加所伴隨的資料量大幅成長，包括 AI 人工智慧、Edge Computing 將會是接下來幾年發展的重頭戲。相對著，隨著寬頻網路普及、監控攝影機的增加及智慧家庭影音串流 (audio/video streaming) 使用的普及，數位資料量大增，相關儲存裝置 (如 NAS, DLNA wireless storage) 的需求及高速無線網路的傳輸技術 (ex. WiFi 6E 及 5G 的技術應用將是未來發展重點。總結來說，安全監控產業受惠於各項技術和應用的推陳出新，全球產值一直保持雙位數的成長力道。

### B-3 無線充電相關產品

無線充電在過去十年中經歷規格爭戰以及技術演進後，在 2018 年因為主要手機供應商 (如：蘋果，三星) 的支持，加上 2019 年小米、華為亦競相投入，目前以 WPC (市場上稱之為 Qi (氣)) 的規格已確定為市場主流，蘋果更進一步在 2020 年推出 Qi 規格下的 MagSafe (MFM) 無線充電規格，帶動市場新的潮流。本公司亦在此領域耕耘超過十年，累計數十款產品，數百萬台出貨記錄。

據 Strategy Analytics 之數據顯示，隨著搭載無線充電手機滲透率增加以及智慧型隨身產品如藍牙耳機之需求增長，2021 年全球經 Qi 認證之無線充電接收器及發射器總出貨量達 7 億台，年增 21%；預期 2024 年全球無線充電手機的滲透率可接近 45% (目前約 25%)。此外符合 Qi 規格的車用無線發射模組，在 2021 年也有將近 60% 的成長超過三千萬台，尤其電動車界王者特斯拉已全面導入無線充電於所有車型，國際車廠將無線充電產品導入成標準配備，指日可待。

目前市場最熱門的可分為三種，第一種是低到中功率行動通訊裝置專用、消費性電子以及穿戴式之無線充電產品；第二種是中到大功率的應用，包括電腦、工具機、工業用以及家居廚房電器；第三種則是超大功率車用無線充電產品。目前以第一種為大宗，占市場需求超過九成，也帶動第二種及第三種產品之加速投入。

在此低到中功率無線充電功能，除將自高階手機逐漸擴及中階手機 (eg. 華為 Honor 系列)，也已經快速擴大至週邊的智慧手錶、無線耳機與穿戴裝置，並進入到各類智慧家居設備、聲學產品，物聯網感測器、醫療設備 (如本公司已出貨之助聽器)、機器人與無人機等領域，將驅動無線充電市場不斷成長滲透到所有消費者與工控、醫療、車用的場域中。

### B-4 智慧介面產品

受惠於雲端計算、邊緣計算以及人工智能的發展，近年來智慧門鈴和智慧門鎖市場需求大幅增加，透過門鈴上的攝影機和對講功能，即使消費者人不在家仍可以和訪客進行視訊通話，以避免錯過重要的約會或包裹。智慧門鎖將鑰匙電子化，提供給消費者多元和方便的解鎖方式，給消費者帶來生活上的便利，同時透過實時的開關門訊息通知，讓消費者可以即時掌握家中大門的狀態，也肩負起監控家庭安全的第一道關卡。這些新的智慧型介面裝置市場需求為我們帶來了新的成長機會。

### C TYMPHANY 聲學產品

聲學產品主要是指包括音響、耳機、功放、揚聲器、麥克風和收音錄機等多種整機產品以及零配件。

音響主要包括藍牙音響、無線音響、智慧音響、條形音響 (Soundbar)、Hi-Fi 系統等產品。近年來隨著經濟增長和音訊技術的不斷創新，消費者對性能好、科技含量高的音響產品需求不斷增長。智慧音響能獲取互聯網上的高品質內容，並結合人工智慧技術為消費者提供多樣化的服務，為消費者提供更好的使用體驗，拓寬了音訊產品的應用邊界，促進了音訊行業的快速發展。

20 世紀 80 年代以後，隨著視聽娛樂產業和消費電子產業的迅速發展，耳機作為手機、音樂播放機和電腦的配套設備得到了廣泛的應用。早期的耳機通過線材與播放設備相連接，近年來，隨著經濟發展和技術的創新進步，各大消費電子廠商和科技公司紛紛進入耳機行業，推動耳機行業在技術、規模、應用領域上持續發展，為消費者提供音質更好，便攜性更強和智慧互動體驗更佳的耳機產品。

### C-1 音響模組與系統

音響行業歷史悠久，競爭格局穩定，行業巨頭基本為成熟的跨國公司，如 BOSE、Harman、B&O、Apple 和 Sennheiser 等，他們進入行業時間較早，具有較強的品牌和銷售管道優勢，佔據著高端市場主導地位。

音響行業正迎來“智慧化”和“無線化”的發展契機與智慧型手機的普及，產品結構快速變化，收音機、答錄機、光碟播放機等產品的市場規模不斷縮小，智慧音響、無線耳機等產品成為行業發展的新生驅動力，這兩個領域也吸引了互聯網行業公司進入，如 Amazon、Google、Apple、阿里巴巴、百度和京東等公司，紛紛推出智慧音響或真無線耳機產品。

智慧音響是近年來電子消費的明星產品，自 2014 年 Amazon 推出首款智慧音響 Echo 第 1 代以來，智慧音響出貨量就以超高速度增長，全球出貨量從 2015 年的 255 萬台激增至 2018 年的 8620 萬台，年化複合增長率約為 223%，2019 年上半年全球智慧音響出貨量超過 5620 萬台。

據 Fortune business insight 預測，智慧音響的市場規模將從 2021 年的 90.4 億美元增長到 2028 年的 342.4 億美元，年化複合增長率為 21%，為智慧家庭設備中增速最快的細分品種。

隨著通信技術的發展和智慧手機的普及，以串流媒體音樂、網路視頻、直播、短視頻、線上閱讀和線上卡拉 OK 為代表的泛娛樂產業迅速發展，使得消費者可以隨時隨地獲取高品質泛娛樂內容，打破了過去獲取娛樂內容的地域局限性，從而進一步促進了消費者對於高便捷性，高還原能力和高降噪能力的音訊產品的需求。尤其是音質出色、外觀時尚、方便攜帶、防水防塵的中高級音訊產品將迎來新的增長點。

2020 年全世界遭逢不預期的挑戰，人們的生活方式有了突然的變化。新的工作、學習與交流方式，意外地使音響產品有了新的應用領域。由於線上交流的需求興起，耳機、視訊通話設備、收音設備等各

類型原本專屬於少數會議室的產品，忽然變成大眾需要的產品。使得新的、符合一般消費者使用習慣的產品如雨後春筍般推出。再加上人們待在家的時間增加了，使得串流影音的流量大幅提升，連帶也使得投入串流影音創作的人口大幅增加，也促使相關的音視訊錄製編輯產品的需求呈現爆炸性的成長。即使未來疫情得以舒緩，然而人們因此養成的新的生活習慣卻被預期會持續下去，相關產品的未來值得期待。

同時，由於國際間的旅行大幅下降，許多商業旅行被迫取消，這也促成了許多公司大量添購視訊會議系統，使得相關產業從原本利基市場搖身一變為貼近大眾生活的產品，次類產品結合影像擷取、聲音擷取、聲音重現，需要高度的影音同步整合與傳輸，市場上同時具有這樣技術能力的公司較少，是一大利基。

這新的發展合併 5G 通訊的發展將延伸音訊產品的應用場景，音訊產品在智慧汽車、智慧醫療、遠距學習等新領域將有廣闊發展空間。

C-2 耳機

2000 年以來，耳機行業分別經歷了數位化、無線化和智慧化三次浪潮，據 Future market insight 資料，2022 年整體耳機市場全球年銷售額接近 223 億美元，2028 年預測上漲到 352 億美金，複合增長率為 7.9%。

現今耳機除了過去語音助理、智慧翻譯、通透模式、降噪等，乘著元宇宙，也多出現空間音訊 (Spatial audio)、虛擬環繞等等，去模擬真實環境讓使用者更深入內容之中，未來 AI 辨識、骨聲紋 ID 識別、健康追蹤等技術，更多性能及體驗將整合在耳機中將帶動成長。除此之外近年來藍牙通訊技術不斷的推陳出新，2022 年推出全新 Auracast 廣播音訊，並且完成 LE Audio(低功耗音訊)的所有規格專案，未來的應用將會更多元，其助聽應用最為明顯，隨著美國食品藥物管理局 (FDA) 推動的法案開放更多通路可販售非處方籤 (OTC) 助聽器，加上讓現代人長期使用耳機聽力受損的情況，也成為未來趨勢。

疫情推動居家辦公與線上直播等等的應用場景，使耳機麥克風上的需求也越來越重要，麥克風降噪、收音清晰與美化聲音等應用，也在耳機上扮演越來越重要的腳色。

據 Market Watch 資料，2022 年全球真無線耳機市場規模約 107 億美元，預期到 2028 年市場規模將達到 148.4 億美元，年化複合增長率 5.6%。

據智研諮詢預計，2018 年 -2020 年全球真無線耳機出貨量分別達到 6500 萬台、1 億台和 1.5 億台，年複合增長率達 51.9%。預計隨著真無線耳機音質和功能持續改善，未來真無線耳機的滲透率將持續提升。

未來耳機的發展將持續性地多元發展往小型化、真無線化、抗噪音、環境音融入與健康產品化的方向前進。

C-3 麥克風

由於網路自媒體平台興起與觀看設備愈發成熟，2012 年至今創作者市場逐漸成熟。而 2020 年疫情發生以來，人們生活狀況有了很大的改變，其中一項重大的變化就是線上影音創作者的硬體需求隨著觀看者的品質要求提升。這當中有一項快速發展的商品就是麥克風。

傳統的麥克風已經發展非常多年，普遍來說，並無太多技術上的突破，然而隨著自由創作者的增加，對於麥克風的銷量確有明顯的上升。根據 Futuresource Consulting 的報告，創作者麥克風的市場規模從 2019 年的 5.1 億美元跳增到 2020 年的 7.3 億美元。此後預估每年以 11% 的增長速率上升。Maia 的報告也指出，麥克風 2022 年總體市場已達到 33 億美元的規模。

未來期望麥克風會從專業市場大幅度地往消費性市場擴增，使用性、功能、產品變化等都會大幅增加。

C-4 會議音訊裝置

疫情改變了人類的工作模式，遠端工作、混合型工作、線上會議等等的的需求漸漸提升，且要求越來越高。近年來會議用耳機、可攜式遠距會議電話揚聲器，視訊會議系統需求顯著提升。

與過去不同，由於長時間線上會議，用戶更注重臨場感、語音清晰度、避免聽覺疲勞等，所以衍生出許多智慧功能，例如自動追焦或是畫面分隔，讓與會者更容易理解對方的肢體語言，提升溝通效率。

據 Precedence research 資料，視訊會議產品市場在 2021 年市場 68.5 億美金，預測在 2030 年將會達到 185.6 億美金，每年以 11.71% 複合式成長。

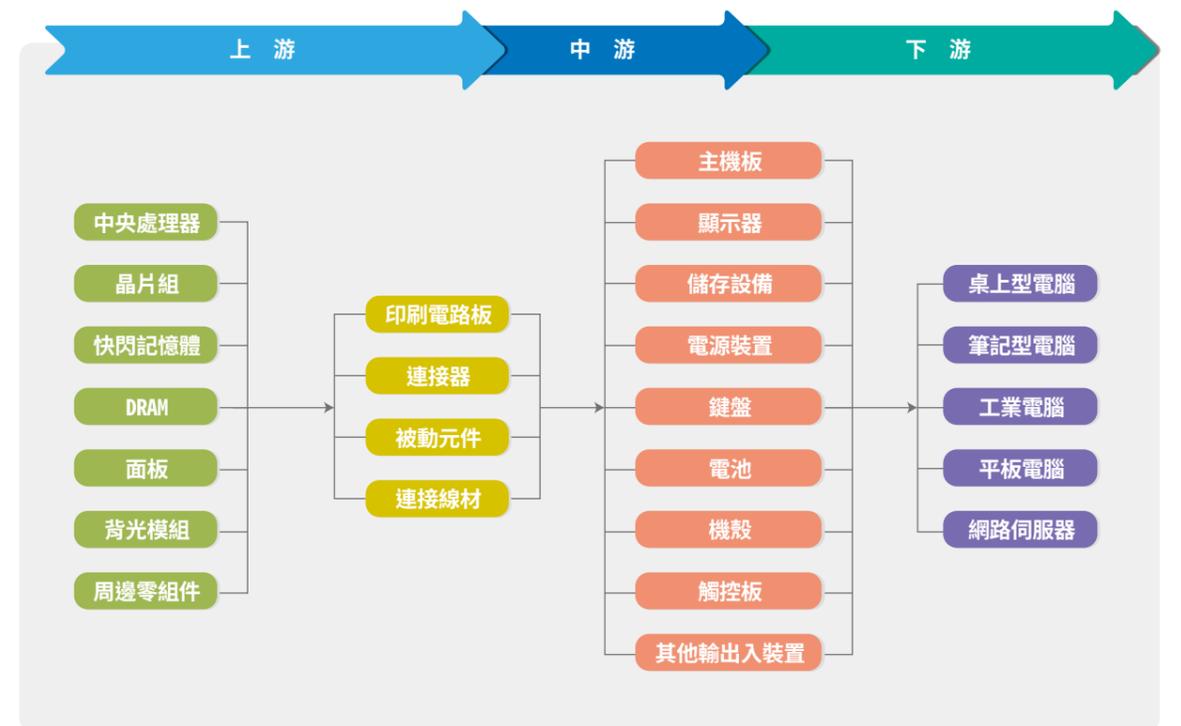
C-5 車用音訊裝置

近年來因為疫情，個人車用需求提升，加上自動駕駛、主動式安全系統等等，加強車內音訊系統的需求，除了音訊提醒駕駛者，消費者越來越注重使用者體驗與車上娛樂，對於音響系統的需求越來越高。

據 Fortune Business insight 報導，車用音訊系統在市場為 88.2 億美金，預估將會在 2028 年達到 135.2 億美金，每年以 6.3% 複合式成長。

2. 產業之上中下游之關聯性

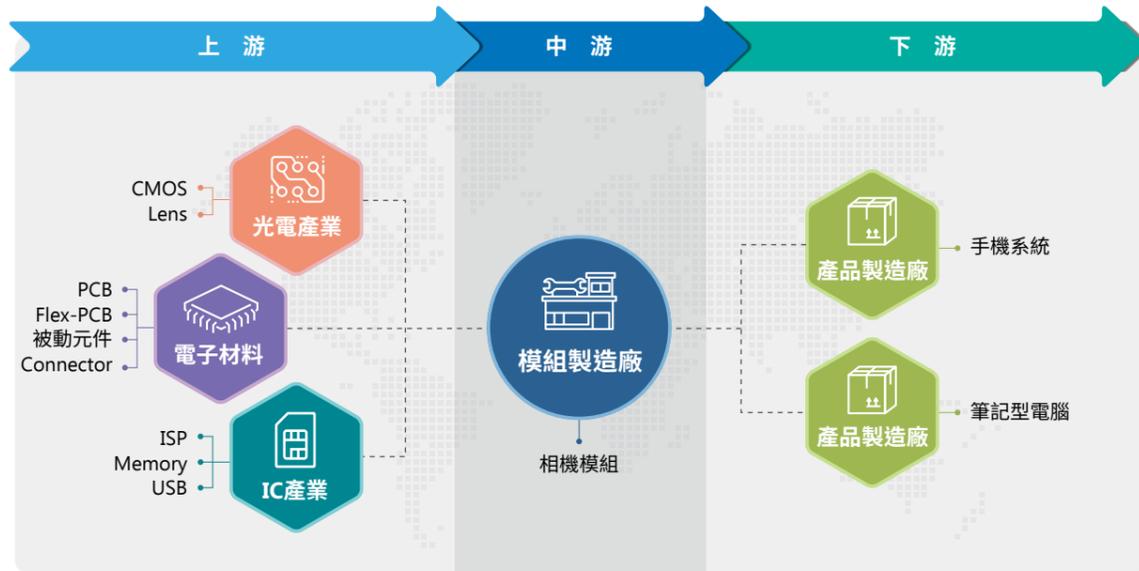
I 電腦週邊產品：



II 非電腦週邊產品：

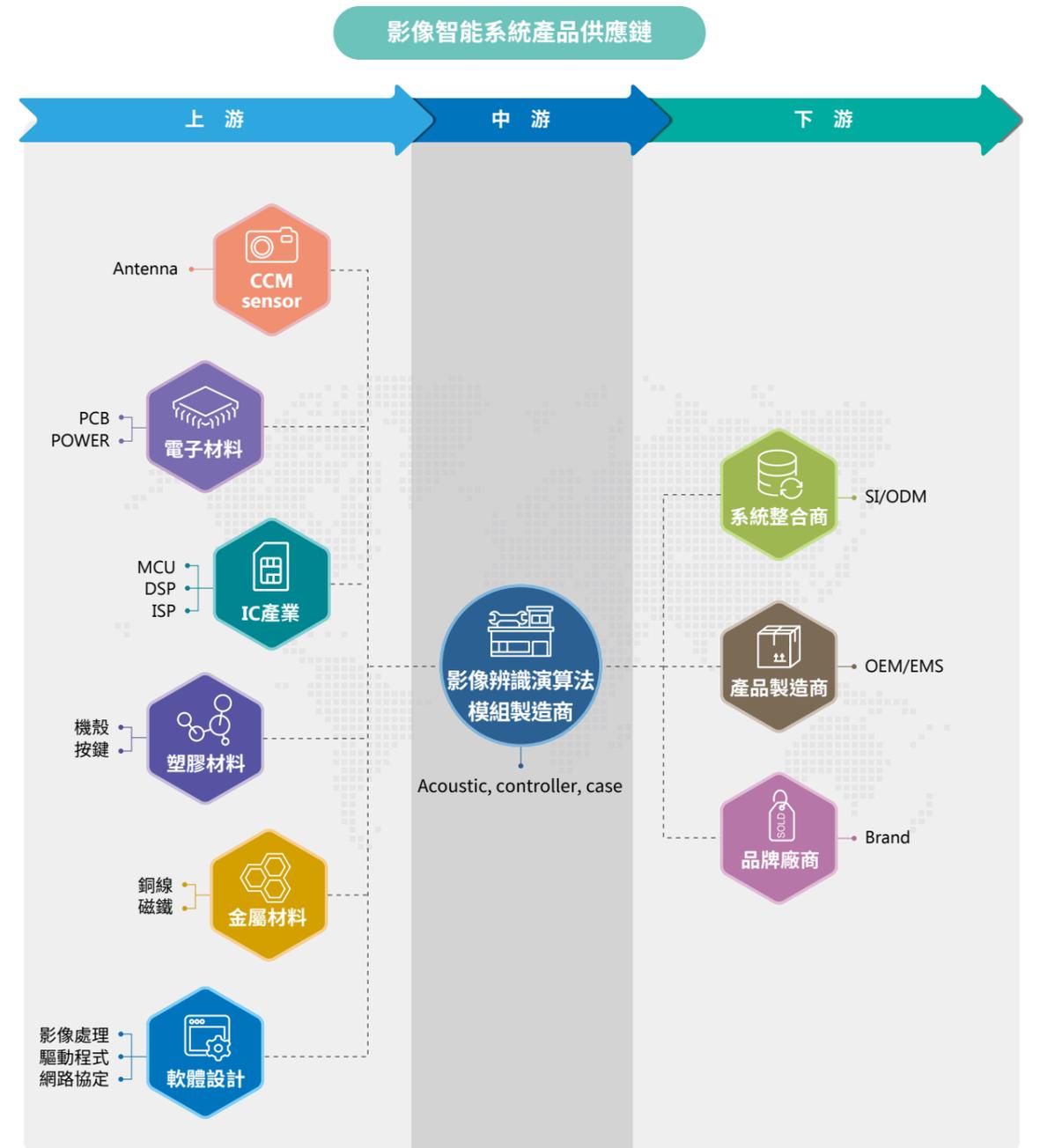
A 視覺影像產品

A-1 行動裝置相機模組

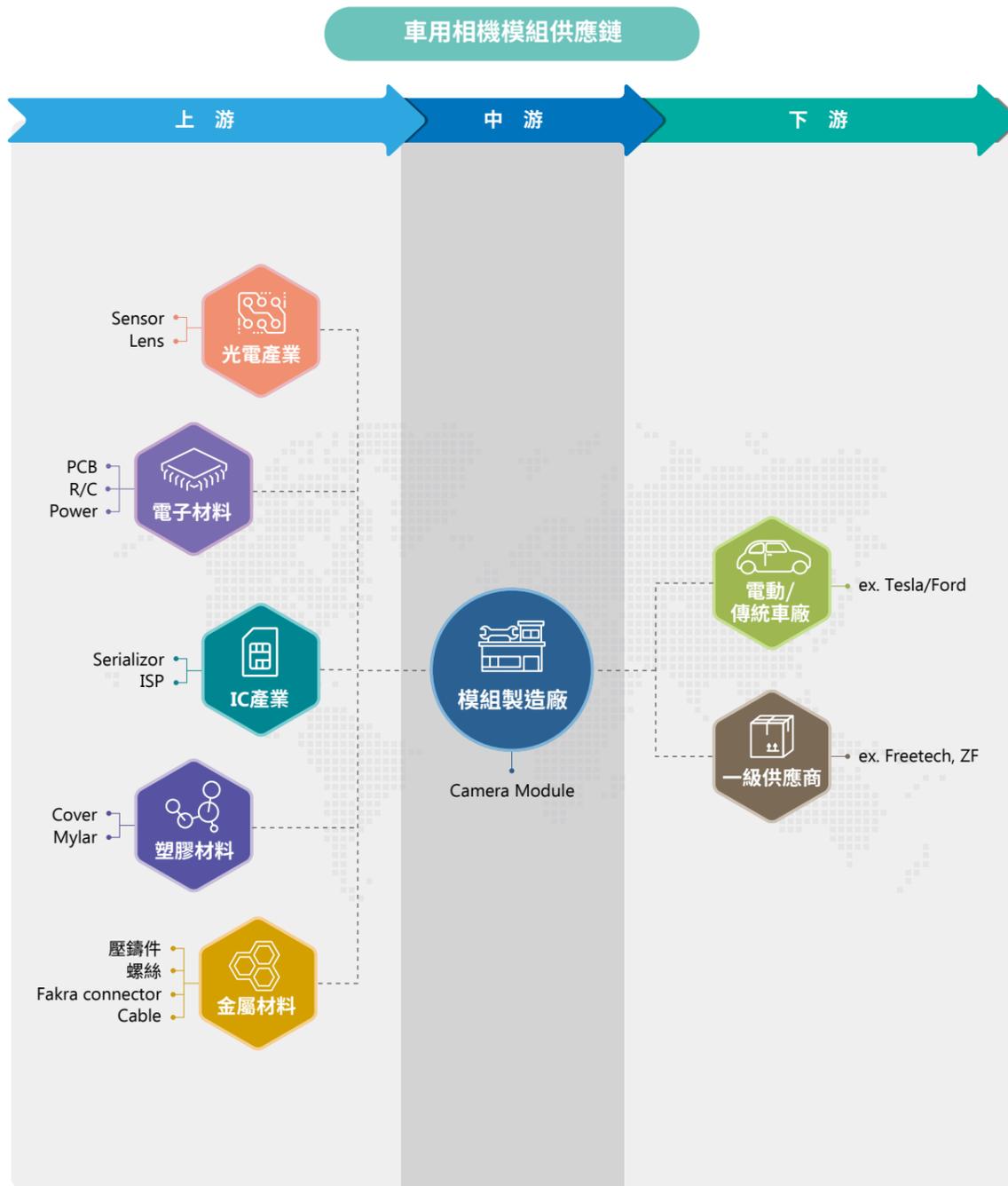


A-2 智能影像系統

本集團在智能影像系統產品方面，提供各類數位影像產品設計與製造，例如 CCM 模組、無線網路、影像系統、智能影像辨識系統等。

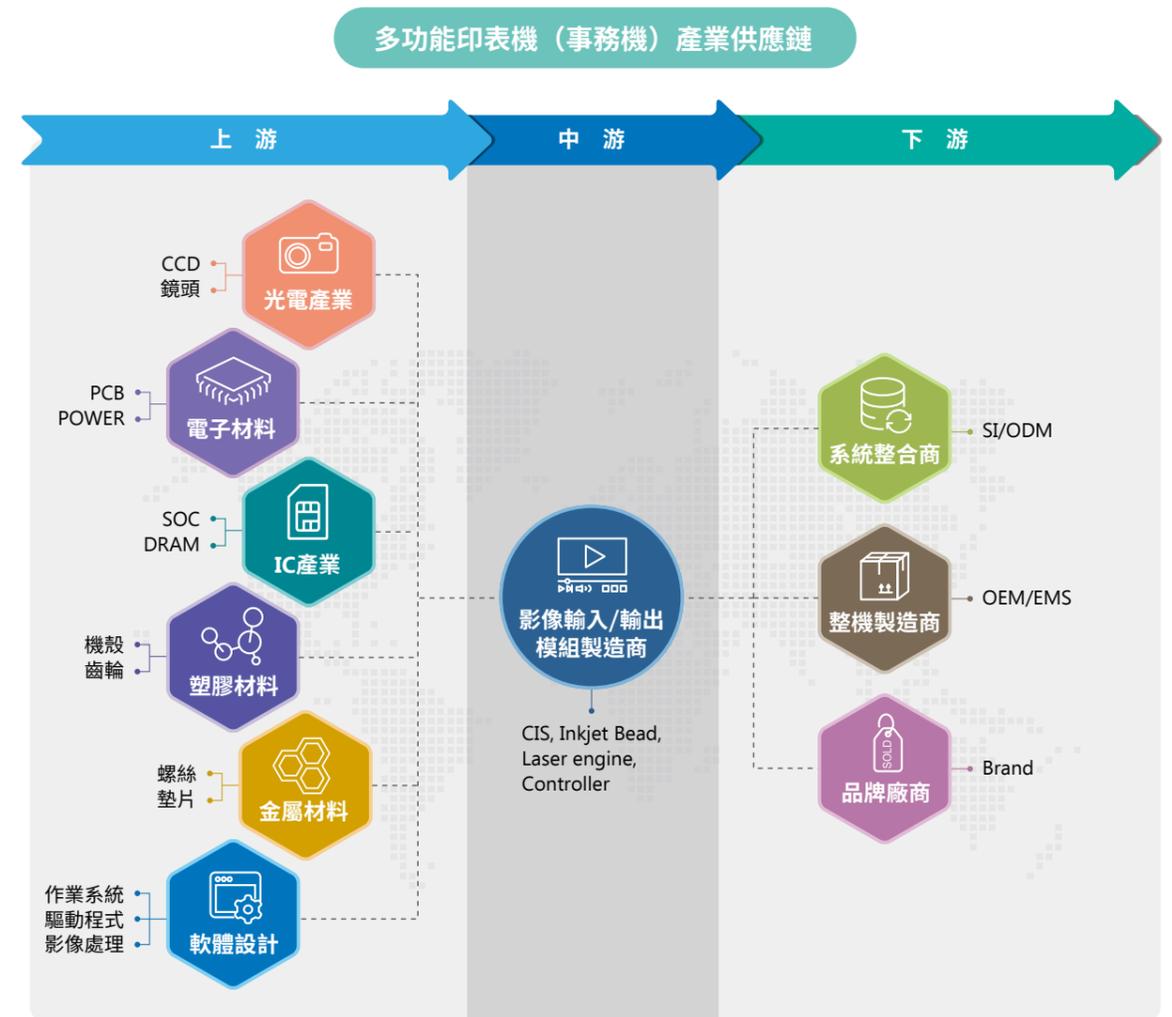


A-3 車用相機模組



B. 系統整合產品

B-1 事務機器產品



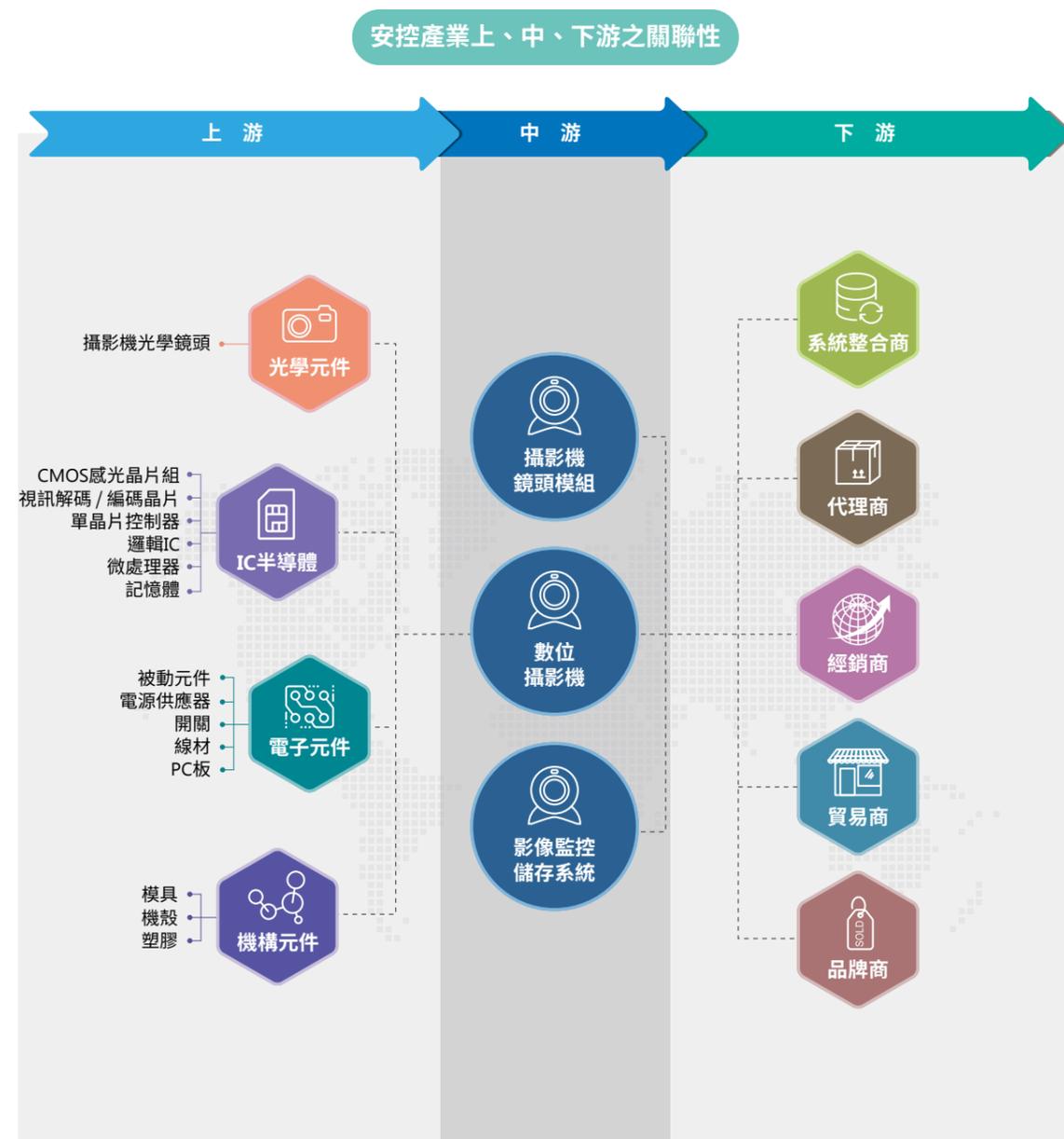
多功能印表機 (事務機, MFP) 由幾個重要模組組成, 即文件掃描器、列印機 (頭)、控制板、操作面板、自動送紙器、以及進 (出) 紙匣。文件掃描器 (Document Scanner) 的關鍵元件是感測元件 (image sensor), 有感光耦合元件 (CCD) 和互補金屬氧化半導體 (CMOS) 兩種主要技術, 多由日系廠商掌握, 主要供應商是 Sony 和 Toshiba。中游廠商則提供影像掃描模組 (scan module), 含感光元件 (sensor)、濾鏡組 (mirrors) 和光源 (lamp)。下游系統廠商除提供完整的掃描器 (scanner), 包括影像掃描模組、馬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

本集團之上游廠商皆為全球知名大廠, 且長期穩定合作建立良好合作關係, 故供貨品質及交期方面均未發生原料供貨短缺、中斷或延期之事件, 故本集團受上游變化營運風險甚低。本集團藉由積極朝高速多功能事務機專屬模組之開發, 並加強韌體和軟體應用程式及系統整合技術, 以降低製造成本及提高產品品質。另外為了配合客戶在新興市場的產品策略, 本集團也已經開發出多款中低階的黑白雷射印表機和多功能印表機, 品質和成本都非常有競爭力。

B-2 安控及儲存產品

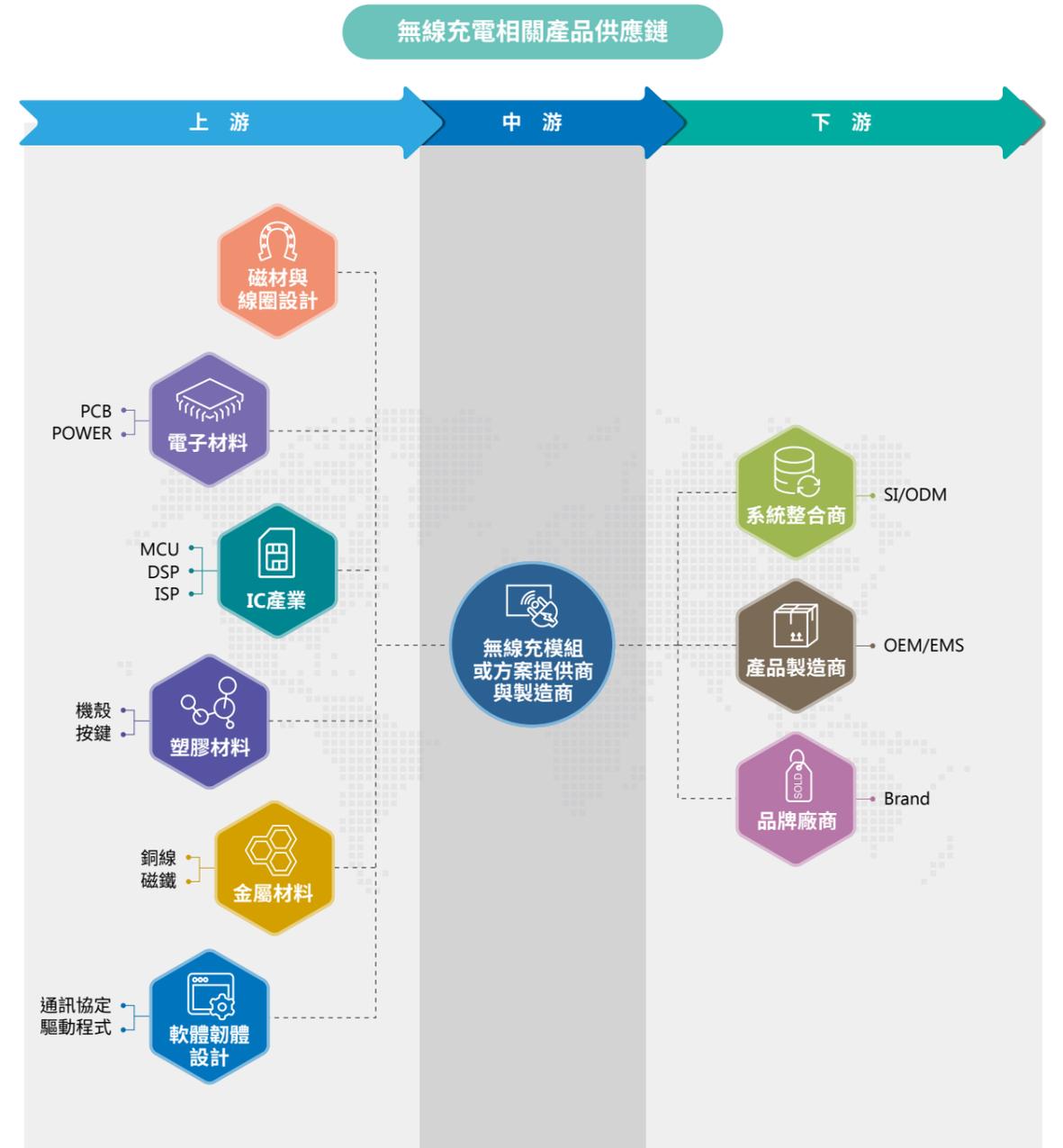
本集團在安控及儲存產品方面，提供各類相關的產品設計與製造，例如數位影像及監控攝影機、專業記錄儀…等，個人儲存裝置 (storage) 產品如無線硬碟 (Wi-Fi Hard Drive)、無線充電儲存裝置 (Wireless charging storage)…等。

隨著安全監控的普及，本集團也積極開發居家監控的市場，包含家用監視器、寵物監視器…等。同時由於深耕雷達領域多年，除了加入毫米波雷達搭配影像感知器硬體及演算法達成多感知器融合，提升安全防護的等級外，近期也開發出雷達跌倒偵測感應器，提供居家防護監控的另一個選擇。



B-3 無線充電相關產品

本集團在無線充電裝置的設計中，專注於模組與成品的開發，設計與組裝。服務範疇從 MCU 或 SoC 晶片平台的選擇，電路板的設計，線圈的設計，散熱材質與模組的設計，進一步為各種產品的商品化做整機設計與製造，調校與測試，均能夠提供完整的設計，製造及服務，並且能夠為客戶進行 Qi, MagSafe MFM, NFC, 共振式，甚至 RF 等無線充電相關之專屬認證，進一步進行效率優化及產品客製化調整，在業界中與上游關鍵零組件廠商以及下游之重要品牌客戶已建立起戰略合作關係，因此已為重要客戶及未來潛在市場提供完整及具前瞻性之產品服務方案。

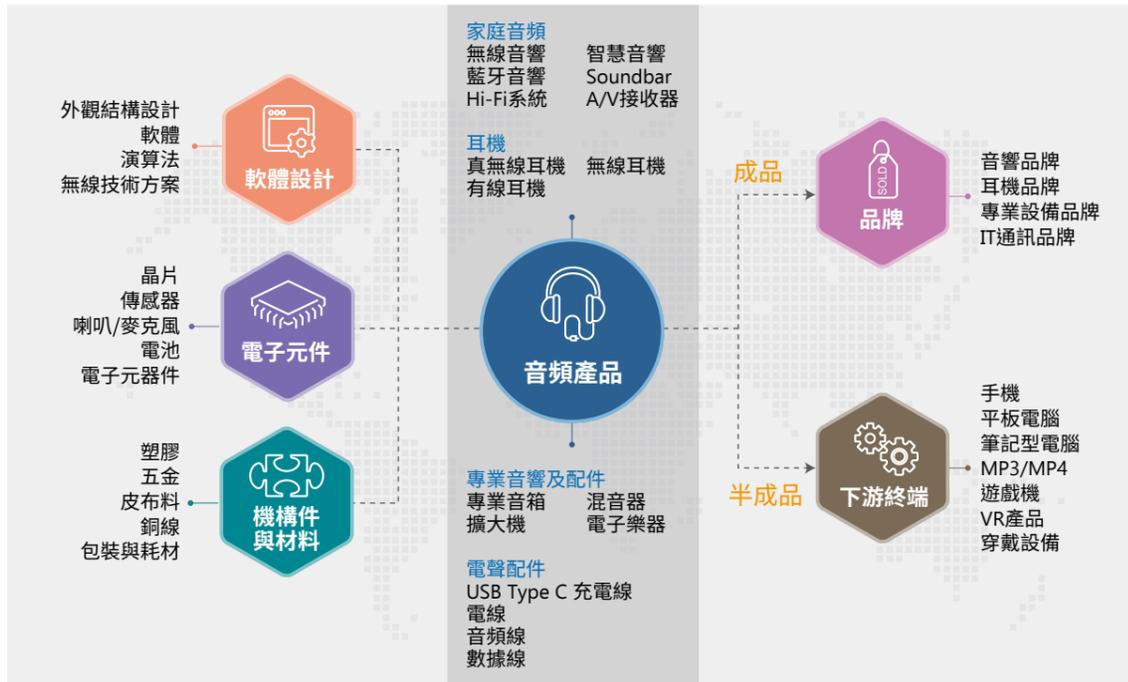


### B-4 智慧介面產品

本集團在智慧門鈴和智慧門鎖領域裡可以提供從設計開發到組裝生產的服務，具備從電路、機構到軟硬體設計的能力。同時為強化門鎖的關鍵機構件供應鏈，本集團與台灣的主要門鎖製造商也都有開展相關策略合作關係，以期提供安全且高品質的產品給到我們的客戶。

## C TYMPHANY 聲學產品

### C-1 音響模組與系統



### C-2 耳機

(同上圖)

## 3. 產品之各種發展趨勢

### I 電腦週邊產品

本集團電腦週邊主要係應用於桌上型電腦、筆記型電腦及個人數位等資訊產品，在電腦品牌集中效應下，電腦週邊市場競爭更增險峻。為配合下游應用產品之發展趨勢，鍵盤及滑鼠廠商將轉而更多元化因應市場的需求如配合電競裝置週邊、創作者多媒體裝置周邊、輕薄筆電高速傳輸連接裝置、未來智慧家庭、行動裝置週邊、IA(資訊家電)產品、物聯網、穿戴式產品以及目前消費者強調個性化、人性化需求，持續研發配合網路電視、娛樂電腦、遊戲機、行動裝置等產品之週邊輸入裝置，以提高產品附加價值，拉大與競爭者之技術差距，朝高附加價值之新產品研發將是該產業未來發展趨勢。

## II 非電腦週邊產品

### A 視覺影像產品

#### A-1 行動裝置相機模組

本集團相機模組主要應用在高階機種智慧型手機。近年手機趨勢走向「高屏佔比」也就是如 iPhone 14 般的大螢幕或全螢幕。如此，已經無外露指紋辨識模組的空間，本集團專利的 HoC(Holder on Chip) 封裝技術可以大幅縮小相機模組尺寸，並維持相機之光學性能。

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

近來具備相機模組視訊系統需求成為趨勢，本集團在視訊系統結合高像素相機模組及將 3D 深度感測模組整合進視訊系統有卓越的進展，本集團自行開發 3D 深度感測模組精密校準方式，領先業界，對於高像素相機及 3D 感測的應用開拓出新的領域。

#### A-2 智能影像系統

隨著 AI 關鍵技術不斷突破之際，過去容易因為單鏡頭的平面視覺偵測誤差，而造成誤判或是觸動警報；現在利用人臉辨識技術與進階的演算法，以建置隱形立體圍籬的概念，可正確判別偵測物體的實際移動位置和大小，大幅減少誤觸警報或漏報警報的情況發生。同時監控系統軟體的影像與數據資料接入和存儲也越來越多，如何有效利用這些視頻與數據資料，深度挖掘其潛在價值，已然成為未來幾年智慧家庭成長的焦點，以往需要專家人工選取特徵再進行影像辨識，在深度學習技術與硬體運算資源協助下，已可透過大量資料進行自動化特徵學習，大幅降低開發影像辨識應用的門檻。

許多影像辨識應用需要大量人力進行，例如醫療影像的病徵辨識、商場影像的客群與人流分析、公共區域/居家的安全監控、產線檢測的瑕疵辨識等。產業可透過智慧影像系統輔助，提升影像辨識準確度、降低人工判讀時間，並延伸與其他系統整合發展創新的服務。

#### A-3 車用相機模組

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

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

朝向高畫素：越多的像素代表了越多的細節與資料。傳統的百萬像素攝影機模組在自動駕駛的時代已經無法提供足夠的資訊給後台系統判讀。因此後續 3M/5M/8M 以上的攝影機模組會是 ADAS 系統及 L4/L5 自動駕駛車輛之基本要求。

在 2D 影像中加入深度資訊，應用 ToF 飛時測距感測也是自動駕駛會採用的技術，可支援前車碰撞示警、車道偏移、疲勞注意偵測、駕駛分心示警、事故資料記錄與倒車偵測。其次則為毫米波雷達與 ToF 飛時測距感測相機有頗高的互補性，支援自動緊急煞車、智慧速度輔助與緊急煞車燈號。

#### A-4 物聯網裝置相機模組

安防及其他 B2B 相機模組：除超廣角、低光攝影的品質、以及合理提高解析度外，整合小型化的光學避震元件以及自動變焦方案包括 Inner Focus，為市場趨勢。

視訊會議系統用相機模組：採用多顆相機模組以分別處理整間會議室（超廣角）以及聚焦在某特定發言人（長焦）的場景，部分亦會加入深度 / 距離偵測模組以改善自動對焦或是收音 beam forming 的效果。

無人機相機模組：採用多顆相機模組以涵蓋超廣角以及能夠針對特定物體進行放大 / zoom in 的用途，此外尚有防震動、防水、除霧、耐高低溫嚴酷環境以及輕量化的需求。

AR/MR/VR 相機模組：輕量化、高精度的 Active Alignment 製程、防震、極小型化。

智慧機器人相機模組：3D 深度感測的製造精度、整合物件辨認的 AI 演算法。

智慧音箱 / 家庭中樞設備相機模組：超廣角、針對實際應用合理提高解析度。

智慧門鈴 / 智慧門鎖相機模組：超廣角、3D 深度感測、人臉辨識。

智慧聯網健身裝置相機模組：超廣角、3D 深度感測、動作辨識、溫度辨識。

智能商店用相機模組：超廣角、高精度的 Active Alignment 製程。

### B 系統整合產品

#### B-1 事務機器產品

隨智慧型手機及平板電腦的銷售量快速增加的趨勢下，消費者透過無線 (Wi-Fi) 連接，可以即拍即印相片，也可以直接從行動裝置列印文件（如 Apple AirPrint®）或把掃描的文件影像直接儲存到手機或平板電腦。更進一步的衍生出雲端列印（例如 HP ePrint, Google Cloud Print）和掃描至雲端 (scan-to-cloud) 的新功能，同時滿足家庭生活娛樂和工作的需求。為了滿足眾多廠牌和不同平台的行動裝置使用者的列印需求（便利、操作容易、相容性、列印品質一致等等），2013 年 9 月多功能事務機領導廠商惠普、佳能、全錄和三星電子聯合成立 Mopria Alliance，共同制定行動列印標準，建立統一的行動列印協議，初步鎖定 Android 平台行動裝置。目前該協聯盟的成員已達 20 家，包括美日多功能事務機品牌大廠、控制板晶片設計公司，以及應用軟體開發公司。

不可否認的，智慧型手機及平板電腦已經對印表機產業造成不小的衝擊，對噴墨印表機的影響尤其大。為了提高營收和獲利，品牌大廠紛紛提出列印管理解決方案 (Managed Print Solution)，協助企業降低硬體設備支出與列印成本。一線廠商更是提出完整的辦公室文件數位化流程解決方案，朝向以服務為導向的 (Service-lead) 的營業模式發展，並且依據不同產業特性提出客製化的系統解決方案和服務。其中最明顯的例子就是全錄公司 (Xerox)，其次是 HP、Canon、Lexmark、Ricoh 等一線品牌。專注於中低階雷射 A4 MFP 開發與行動裝置的支援在未來將有顯著的硬體需求。

#### B-2 安防及儲存產品

安防系統發展趨勢如下幾點：(1) 影像系統由過去 1080p 演進到 4K 甚至更高畫質的影像 (2) 快速的邊緣運算 (Edge AI) (3) 無線傳輸從 WiFi 11n 到 WiFi 6E (4) 增加低光源下的感度 (5) 多感知器融合 (6) 低功耗。

COVID-19 全球大流行造成持續的不確定性，是 2022 年大多數安全行業趨勢的根本問題。它正在加速向雲端的轉移，並強調需要準確的數據和分析，以便做出更快、更好、更明智的決策。影像監控系

統不再只是為了安全性，它們還是用於商業智慧，發展至各領域。居家應用如：居家照顧長輩、幼兒、寵物等；工業領域如：工廠監控、智慧生產；醫療領域如：醫院運行、醫療安全、感染控制；農業領域如：監控牲畜和農作物的生長。尤其近年來隨著 AI 的導入，AI 為安防產業創造了新價值，更多的 AI、感測技術與安全科技融合，使其功能更加強大。安全智慧應用正迅速擴展中，不論民生或商業、工業領域專業應用均已全面覆蓋。

#### B-3 無線充電相關產品

無線充電功能除將自高階手機擴及中階手機，已擴大至週邊的智慧手錶、無線耳機與穿戴裝置，並可應用至智慧家居設備、物聯網感測器、醫療設備、機器人與無人機等領域，將驅動無線充電市場不斷成長。

車用無線充電為產業發展重點，本公司已進入知名電動車產業供應鏈。除傳統 Qi 單側無線充電外，目前已開發並量產同時二組雙充無線充電（駕駛及乘客端）。未來結合 NFC & Bluetooth 等相關應用，無線充電系統除了便利性外，更加速車內行動辦公室商機的實現。

除了此類主流無線充電產品與技術之外，本集團亦與客戶合作開發出供助聽器所使用的 NFC-like 無線充電醫療裝置，並且致力開發目前最熱門之磁吸式無線充電（包括 MagSafe MFM）等各種產品與技術，獨一無二之大面積移動充電、不定位充電、中距離 RF 無線充電，甚至醫療用無線充電等產品，以更便利地讓無線充電普及於日常生活，亦同時建立本集團之競爭優勢。

#### B-4 智慧介面產品

隨著雲端運算和人工智能的普及，以及科技業巨頭推陳出新的物聯網生態系，如：Amazon Alexa，Apple HomeKit，Google voice assistant 等等，越來越多 IoT 裝置的使用者經驗得以提升，例如透過智慧型助理可以用語音控制鈴和門鎖，人臉識別可以告訴使用者誰在家門口按門鈴，刷臉解鎖等等的應用，加大了市場的需求，在可預見的未來在產業趨勢的帶領下，智慧介面裝置的需求將會大幅增加。

### C TYMPHANY 聲學產品

聲學產品涉及電子學、電磁學、機械加工學、電聲學、工業設計學等專業領域。隨著資訊技術、通信技術的迅猛發展和電子工業從模擬技術向數位技術的轉變，新一代智慧終端機向數位化、無線化、智慧化和可攜式方向發展，推動著聲學產業不斷進行產品反覆運算。這在音響型產品、耳機與麥克風都是相同的。

#### A. 喇叭單體技術發展趨勢

##### (1) 小型化是揚聲器技術發展的主要趨勢

喇叭單體是音訊產品的核心零部件，決定了音訊產品的音質水準。隨著智慧手機等智慧設備的湧現和新應用場景的出現，揚聲器將繼續向小型化、低失真、高靈敏度、大動態範圍、寬頻帶和良好的瞬態回應發展，時尚的外觀、出色的便攜性、優良的音質是未來音訊產品必備要素。筆記型電腦、智慧手機、液晶電視、智慧音響、無線耳機以及各類智慧設備所使用的揚聲器為微型揚聲器的快速發展提供了強大的動力。

##### (2) 高性能依然是揚聲器產品需不斷追尋的目標

揚聲器產品將向長衝程、大功率、高靈敏度、寬指向性、低失真方向發展。

### (3) 永續經營是世界共同追求的目標

傳統揚聲器製程污染性較高，本公司將往低汙染、節能等方向發展。

#### B. 箱體設計技術發展趨勢

音響箱體主要在於消除聲短路，提高低音聲壓和均勻度，從而改善揚聲器低頻段的聲特性，但箱體也帶來一些負面的影響，如強化共振峰，中高頻反射與衍射等，導致低音聲染色和高音聲染色。

音響行業在箱體外觀設計上技術總體較為成熟，箱體設計符合聲學原理、符合工業設計原理、整體考慮周全及細節完善程度較高。目前箱體設計製造技術發展趨勢主要集中在：

- (1) 改善箱體的指向性，減少產品衍射，通過聲學的輻射設計和聲學結構實現聲音的 360 度輻射。
- (2) 提升聲音的沉浸感。通過現在的編解碼技術並結合單體的箱體設計，使多聲道音響發出的聲音能實現更好的聲音沉浸感。
- (3) 實現專業音響箱體小型化。在保證聲音輸出的各項指標的前提下，將專業音響所需的高中低頻揚聲器集成到更小的箱體中，進而擺脫傳統專業音響占地面積大對於消費場景的限制，進一步拓展消費者對於專業音響的需求。

#### C. 電源管理發展趨勢

隨著無線耳機、可攜式無線音響等音訊產品的發展，音訊產品的電源管理越來越重要。對音訊產品來說，有限的電池容量能夠進行播放和待機時間越長，用戶體驗越好，目前手機的電源管理發展多年，相對已經較為成熟，而音訊產品的電源管理還在發展初期，目前音訊產品電源管理的主要趨勢主要集中在三個層面展開：

- (1) **元器件層面優化**：通過優化元器件來降低單個元器件的能耗，從而降低整體系統的能耗，達到延長電源使用時間的目的。
- (2) **系統層面優化**：通過即時監控系統整體的能耗需求，並進行電壓電流的調整和匹配，從而提高電源使用效率，延長續航時間。
- (3) **內容層面優化**：通過雲計算和大資料技術提前載入和分析播放內容，提前根據播放內容進行系統能耗的優化，從而達到在保證播放效果的前提下，降低能耗的目的。

#### D. 數位信號處理發展趨勢

數位信號處理是利用電腦或專用處理設備，以數位形式對信號進行採集、變換、濾波、估值、增強、壓縮、識別等處理，以得到符合人們需要的信號形式。基於通用 DSP 晶片的數位信號處理與類比信號處理相比，具有精度高，抗干擾能力強，穩定性好；程式設計方便，易於實現複雜演算法；可程式控制，當系統的功能和性能發生改變時，不需要重新設計、裝配、調試；介面簡單，系統的電氣特性簡單，資料流程採用標準協定；集成方便；可用於頻率非常低的信號等優點。

目前音訊產品數位信號處理的主要應用和發展趨勢有：

##### (1) 主動雜訊控制

傳統的被動式隔音方法，單純以隔音材料阻隔雜訊，對中、低頻噪音源產生的雜訊幾乎無阻隔能力，因此必須以厚重的隔音材料方能產生效果。主動雜訊控制是以電子閉回路控制的方法，產生和原始雜訊反相的聲音，以抵消原雜訊。

##### (2) 回聲抑制

在長距離通訊及活動通訊中，經常會被回聲所困擾。無論是線性回聲，或是音響回聲，當延時超過 0.5 秒，就會在接收端清晰收到回聲。針對上述兩種現象，主要通過回聲抑制演算法進行控制和消除，目前基於 DSP 的回聲抑制演算法穩定、簡潔，回應速度快，而且對 DoubleTalk、Near-End-Speech 及靜音狀態，皆能保持良好性能。

##### (3) 音效處理

數位音樂的流行，不僅帶來了更耐久更廉價的儲存媒介和更多元化的接收途徑，也帶來了更多更絢麗的視聽效果，但由於數位信號的處理和轉換必然會產生失真，因此想要在耳獲得和原始影音信號源相當的聲音效果，成本高昂且效果較差，為了實現所謂的“環場及全景音效”，目前已有諸如 Dolby Atmos、Dolby Surround、Dolby ProLogic、AC-3、THX 等各式數位音樂開放規範，但整個環節中最弱的一環，是在由揚聲系統到人耳的這一段，這一段的傳遞函數因不同的聽音者，不同的聽音環境而隨機的改變，因此如何自動檢測環境調節音效配置，提升整個環境的聲音送達範圍和送達率，如何根據現場聽眾的回饋，提升聲音送達的指向性是當前音效處理中最核心的問題。

##### (4) 語音優化

隨著創作者市場與會議系統需求增加，人聲的收音系統需求大幅增加，且品質的要求也大幅提升。要得到低延遲的良好人聲必定需要內置的 DSP 做語音處理，例如：爆音抑制、壓縮器、迴音消除、唇齒音消除…等。

##### (5) 雜訊抑制

疫情改變了人上班的習慣，線上會議越來越頻繁，人聲清晰度的需求大幅增加，透過演算法將人聲以外的雜音去除。

#### E. 音訊產品系統設計發展趨勢

##### (1) 無線連接技術

無線化是音訊產品近年來最明顯趨勢之一。常用的無線技術有藍牙和 WiFi，藍牙技術一般用於耳機和音響，WiFi 技術一般用於音響。特別是 2016 年藍牙 5.0 技術標準發佈，奠定了真無線耳機普及的基礎。相比上一代技術，藍牙 5.0 的功耗更低；覆蓋半徑達 300 米，是藍牙 4.2 的 4 倍；傳送速率最高達 24Mbps，是藍牙 4.2 的 2 倍；還能配合 WIFI 實現室內定位。

藍牙 5.0 技術提高了設備連接的穩定性以及降低了延遲性，其低功耗的特性還可以延長設備使用時間。據統計，自 2017 年下半年開始，主流手機品牌推出了 50 多款支援藍牙 5.0 傳輸的旗艦機型，智慧手機對藍牙 5.0 的適配，為採用藍牙 5.0 技術的耳機奠定了硬體基礎。

藍牙 5.2 發布 LE 同步傳輸通道，可以確保一對多的音訊傳輸，每個收到的裝置間音樂是同步的，且透過增強屬性協議 (EATT) 進一步降低整體延遲，並且更強化訊號加密性，使傳輸更安全。

藍牙聯盟在 2022 年宣布新一代藍牙標準低功耗音訊 LE Audio 協定，能夠透過藍牙進行低功耗音訊傳輸，功能基本上與傳統藍牙相同，但卻大大降低功耗，同時最新的低複雜度通訊轉碼器 (LC3) 為低功耗藍牙音訊提供了動力，能夠音訊壓縮為傳輸時所需的任何大小。LC3 能夠以可接受的質量傳輸音訊，而不會像傳統藍牙那樣浪費大量資源。

## (2) 智慧語音技術

智慧語音是指智慧系統通過機器感知技術實現聲音採集、語音辨識、語義理解等資訊處理，利用自然語言理解等技術來進行分析，從而實現人機對話、智慧判析和決策的一整套計算過程，其涵蓋了語音收集、聲紋識別、語音辨識、語意識別、語音輸出等多個交叉學科。智慧語音產品在與人交互所涉及的語音辨識、語音處理、深度學習和語音生成帶來了較高的用戶體驗。伴隨著以智慧語音辨識技術為代表的一系列核心技術的重大突破，智慧化的音訊產品已成為音訊行業最重要的發展方向之一。

## D 物聯移動產品

### D-1 車載物聯裝置

因應近年龐大物流運輸及商用車隊管理之需求，本公司以多年的光學、鏡頭模組、影音產品開發經驗為基底，積極投入結合影像、智能及通訊等功能之車載資通訊產品。

#### (1) 車聯影像系統

透過多個高解析度及廣視角攝像鏡頭、影音串流、通訊傳輸技術搭配智能演算達成即時行車及駕駛狀況分析、車輛位置及狀態診斷讓車隊管理者能充分且即時的掌握駕駛行車狀況。

#### (2) 車聯閘道裝置

為一整合式之通訊及智能通訊中心，具備各式通訊模組，可蒐集及監控車上各式感測器資料，搭載 OBDII、J1939 和 J1708 介面擷取汽車診斷狀態確保車輛行車及貨物安全。

同時具備多路影像介面 (PoE、Serdes、USB、Wi-Fi) 可以進行各不同位置的影像監控及智能判斷，搭載最新行動通訊網路可即時將整合之車輛及貨物訊息同步至行車中心。

#### (3) 車聯智慧感測裝置

行車及貨運所需之各式感測器，如冷鍊運輸溫度感測器、貨艙閉合監測感測器、貨車輪軸監測器、胎壓監控、貨艙容量監控…等各式運輸所需之監控感測器。

### D-2 工業物聯裝置

在工業 4.0 浪潮下，為了更即時快速的監控及取得大量可分析之資料，各式感測器及監控裝置因應而生，然而在不同之工業應用場域須具備不同的智能監控及遠端操作能力，本公司開發具各式整合型通訊及監測裝置，供此工業物聯產業應用。

#### (1) 整合式無線通訊閘道裝置

同時整合短距及長距通訊裝置，便利於連結感測器及進行遠端資料回傳，達成雲端控制及監控功能，同時利用邊緣運算能力處理器達成即時智能管理功能，感測器原始資料以及邊緣運算的觸發事件可透過 MQTT, WebSockets 或是 HTTPS 依不同需求整合至 GCP, AWS, Azure 等雲端平台後，再介接至客戶的服務平台。

#### (2) 監控用物聯影像裝置

此為工業物聯用之移動監控裝置，管理者可透過此監控裝置即時監控場域狀況，進行人員通話及故障排除，同時可以記錄影像、聲音及截取需要影像供紀錄之用。

## 4. 產品之競爭情形

### I 電腦週邊產品

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

### II 非電腦週邊產品

#### A 視覺影像產品

##### A-1 行動裝置相機模組

手機產業是以十億為單位的，自然競爭者眾，所以全球號稱有 70 家相機模組供應商，但目前可以每月百萬顆以上且能提供全面相機產品線的供應商不超過 20 家。就是因市場規模非常大，新進入的競爭者也絡繹不絕，尤其是相關業界挾上下游垂直整合者，與手持裝備其他產品線業者所帶來的水平整合者，這兩者的競爭威脅最大。2015 年之後，此產業毛利已經明顯的快速下降，加上對高階機種產能的投資龐大，模組廠大者恆大的趨勢已逐漸成形，然而因為廠商競相擴廠，導致產能過剩，2016 年開始不理性殺價搶單，造成模組廠有一定程度的洗牌，小型模組廠會部份退出，或逐漸往新興市場或利基型市場移轉。指紋模組技術門檻更低，競爭更是不理性的，端看競爭的程度，來訂定本集團的策略。

##### A-2 智能影像系統

本集團除了在現有產品線上力求穩定發展之外，也積極規畫開發最具市場潛力的新產品線，現階段以智能影像系統相關應用為發展中心，產品類別包含智能門鈴、攜帶式安防錄影機、家用數位影音智能監控、數位智能視訊會議系統、智能門禁系統、智能監控系統等。

與此同時，具備智能家居的興起，也給市場帶來新的衝擊與新的商機。最具代表性的就是 Amazon 的 Echo。Amazon 挾著其強大電商通路的力量以及強大的雲端電腦處理功能，使得產品推出後迅速獲得市場熱烈的回應。推出一年多市場銷售突破了百萬台，這在空談了 20 幾年的智能家居可以說是一個巨大的突破。也促使了 Google 在 2017 年底推出了同樣具備智能家居的 Google Home。訴求強項是該公司背後強大的網路連結與雲端運算能力，勢必會給市場帶來非常大的變化。

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

##### A-3 車用相機模組

相較於消費電子等所用的鏡頭，車規級的鏡頭對防震、穩定性、持續聚焦特性、熱補償性、雜光強光抗干擾性等都有較高的要求，因此其模組組裝工藝複雜，技術堡壘較高。從全球鏡頭供應市場來看，目前國際公司松下、法雷奧、富士、大陸、麥格納等廠商占據較大份額，前五大廠商市場份額合計在 59% 左右，集中度相對較高。

其他份額由中國 / 韓國 / 台灣廠商所瓜分，中國廠商因為有主場優勢份額較大，台 / 韓廠商以利基市場為主。

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

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

## B 系統整合產品

### B-1 事務機器產品

因疫情影響遠距上班造成低價位的黑白雷射印表機及低階多功能事務機需求在市場快速崛起，競爭非常激烈。以產品的類別來看，未來基本入門多功能事務機的成長幅度會大於單一功能印表機。綜上所述，雷射多功能事務機後勢看好，挾著高性價比、可處理批次自動進紙掃描優勢和支持雙面複印效率的優勢，持續滿足消費者行動裝置需求的無線功能，以及企業組織持續提升會計憑證作業數位化應用，該產品的需求性及替代性並無重大風險，然而產品價格、環保、省電、列印成本、無線網路列印，以及在地化的設計都是各家品牌在激烈競爭中能否脫穎而出的關鍵。

### B-2 安控及儲存產品

自從中國安控大廠 2001 年成立的海康威視、大華以超低價削價競爭囊括全球 4 成市場，紅色安控品牌的價格戰，讓安控攝影機價格每年下降。

但情勢到貿易戰開打之後，開始逆轉。美國通過「國防授權法」，限制採購中國海康與大華的安控產品。加上貿易戰開打以來引發的科技血統戰，安控產品讓台灣廠商成為合理思考下的轉單對象。另外地緣政治的效應擴大，安控產業更是敏感，可快速轉移生產據點降低地緣政治風險及掌握關鍵技術及關鍵晶片，將可凸顯公司的競爭力，在這個利基之下，本集團以十多年的影像產品開發的經驗，陸續承接到日本、歐美的 ODM 訂單，並與各大晶片供應商互相合作開發新產品及新客戶，此外，因應中美貿易戰，集團也逐步規劃轉移生產據點至非中國地區，如泰國或美洲地區，降低貿易戰的風險，本集團泰國生產基地已於 2021 年開始運作。

### B-3 無線充電相關產品

本集團早在 2007 年即投入相關產品開發研究，陸續為世界各大知名手機，消費性電子產品，電腦，週邊，甚至運動用品品牌及製造商進行無線充電產品之設計、製造、代工服務。迄今已累積數百萬台量產實力，並持續突破各種關鍵新技術的開發與推廣，例如 2017 年 15W 具三星快充能力的無線充電裝置，30W 中高功率電腦用無線充電裝置，2019 年具無線充與無線資料備份整合性產品。2020 年開始的磁吸式無線充等相關應用，將因 Apple 各產品的全面導入，帶動產業的新一波升級，也將競爭與創新預期也會加速。

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

### B-4 智慧介面產品

本集團在嵌入式系統軟硬體開發、相機模組、指紋辨識模組及人機介面裝置等等領域具有多年開發經驗，累積非常多國內外大廠認證的關鍵核心技術與專利，並在無線音響產品的技術開發上亦累積了多年的經驗，在市場上取得良好的成績。在此基礎上投入智慧門鈴和門鎖的開發，預期可以有事半功倍的效果。由於傳統機械鎖的機構仍是智慧門鎖產品的核心，本公司除了投入研發人力外，同時也與台灣傳統門鎖製造商有策略性的合作，透過合作雙贏的模式可以補齊我們這一塊的短板，也可以加快產品設計研發週期，搶占市場商機。

今年我們陸續會有門鈴和門鎖的產品量產，以此為基礎我們將加重研發在賦予產品更多的智慧功能，以及對使用者更友善的產品設計，以期提供給客戶更多的產品附加價值，以面對來自於外部的競爭。

## C TYMPHANY 聲學產品

### C-1 音響模組與系統

音響模組與系統產品發展已近百年，原本生態已趨於穩定，然而在近幾年來，隨著手機的蓬勃、無線技術的發展、網路影音與串流音樂取代傳統實體發行音樂，使得音響產業出現了大變化。許多原本與音響無關的公司，反而在近幾年在聲學產品上大放異彩，例如 Apple、Amazon、Google 等，大大顛覆了原本的生態。同時間，原本的音響產品也不甘示弱，紛紛將產品設計的方向由原本的功能導向轉變成設計導向，音響產品變成時尚產品，不論在居家或是個人風格上，均出現許多個性化的產品。

具備藍牙連線功能的音響為當今的主流產品。這樣的產品在市場的價格差異極大，從低價無名品牌美金十元的產品到高端近千美金的產品都有。這樣的無線音響產品已經跳脫以往音響是高級品，只有高收入，三四十歲以上收入穩定族群才能購買的產品，變成年輕人也可購買使用的產品。購買產品的門檻降低也意味著大量競爭者的投入。同時促使原本以高階機種為主的傳統音響品牌也紛紛推出入門級產品，希望能在消費者年輕的時候就開始培養品牌忠誠度。這樣的市場變化，促使傳統音響品牌廠釋出更多的委外代工訂單，也就給致伸帶來更多的商機。

與此同時，具備語音助理的智慧音響的興起，也給市場帶來新的衝擊與新的商機。最具代表性的就是 Amazon 的 Echo。Amazon 挾著其強大電商通路的力量以及強大的雲端電腦處理功能，使得產品推出後迅速獲得市場熱烈的回應。推出一年多市場銷售突破了百萬台，這在音響類產品是非常巨大的成功。也促使了 Google 在 2017 年底推出了同樣具備語音助理功能的智慧音響 Google Home。像這樣非傳統音響廠商，而是電商強權或是網路霸主推出音響產品，訴求強項是該公司背後強大的網路連結與雲端運算能力，搭配不俗的音響品質，勢必會給市場帶來非常大的變化。

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

網路視訊會議系統在這波疫情之下，從原本少數利基市場，變身為許多公司的標準配備。這類產品須結合影像與聲音的技術，在眾多競爭者當中，本公司是少數能同時擁有這樣技術的公司。這使得我們在市場一開始的時候，就取得了先機，目前已同步有許多機種開發。

### C-2 耳機

耳機產品與音響系統遇到的市場發展狀況類似，也是拜新科技的浪潮，使得市場蓬勃發展，同時推升出許多新興的市場領導者。做為一個在耳機領域相對較晚進入的供應商，我們的切入點不是從既有產品上開始追，而是從新興的無線耳機開始投入大量的研發能量，同時結合未來耳機產品在穿戴式的應用

場景趨勢，例如健康偵測、聽力輔助、智慧應用等，發揮本公司在此領域的優勢，來取得市場的領先地位。

近年由於人類因疫情而改變工作型態，居家辦公越來越被盛行，具有麥克風功能的耳機需求量越來越大，同時對於舒適性與麥克風效能的要求也越來越高。過去多年設計耳機的經驗，加上近年大量投入研發的麥克風技術，例如收音降噪、防止爆音等等，從聲音的撥放到收音的技術讓我們在此領域取得市場領先的地位。

### C-3 麥克風

傳統麥克風是被動式的裝置，也就是需要許多其他的外接設備才能使用，而要錄製出好聽動人的聲音，更是需要許多專業的知識與經驗。這些問題，是許多初投入影音創作的消費者不知道且難以解決的。

然而，近年來傳統麥克風領導品牌在創作者市場並沒有佔據太多優勢，反而是電競、消費性以及新興品牌推出的 USB 麥克風以及領夾麥克風快速佔據市場，如 Logitech Blue 系列、HyperX QuadCast、Elgato Wave 系列、Rode、Beacn...等。其中內置音效處理與無線麥克風開始進入市場並成為主流。

本集團在聲學領域多年的發展，特別是在聲音訊號的處理上擁有自家專業的技術，這些技術在音響與麥克風的應用上是互通的，這種使聲音更動聽的技術正是創作者們在意的。因此，我們特別著重在智慧麥克風的開發上，也就是在傳統的麥克風內加入處理聲音訊號的 DSP(數位訊號處理器)，讓使用者可以將麥克風直接插上電腦後，就能錄製出比其他麥克風更好聽更乾淨的聲音，解決大多數使用者每天會遇到的問題。此外，該技術也能運用在無線麥克風上，使本公司成為極少數能提供自有完整 DSP 麥克風解決方案的製造公司。

### C-4 會議音訊裝置

由於遠距教學與會議的需求快速增長，影音整合的會議系統蔚為風潮。此外，因為收音距離增加、收音環境更多元，語音強化、過濾處理的技術也成為各領先品牌競爭的重點。

結合本集團在系統聲學與智慧影像的能力，以及自家 DSP 聲音處理的能力，本公司為極少數能提供完整解決方案的製造商。

### C-5 車用音訊裝置

在電動車與自動駕駛技術的發展下，車內音響的功能與配置也隨之發生新的變化，如何在新概念的車體設計理念下，融合最佳的音響配置，提供更全面也更個人化的聲學體驗，這是新一代汽車音響的設計趨勢。同時，聲學在汽車的應用除了用於聽音樂之外，跟隨自動駕駛技術的升級，有了更廣泛的應用，例如車外近接警示、意外聲響偵測、噪音消除等等，都廣泛地導入各種聲學科技的應用。

本公司基於在聲學領域長期累積的經驗，在車用領域建立全新的商業模式。從車體設計初期就提供專業聲學設計服務，協助車廠建構出最佳的音響空間配置以及客製化產品，有別於其他單純將喇叭單體當作零件銷售的廠商。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 投入之研發費用概況

單位：新台幣仟元

年度	研究發展費用	佔營業收入比例
111 年度	3,366,095	4.25%

### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果
108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 設計、開發筆記型電腦用薄型省電 Mini LED 發光模組</li> <li>■ 設計、開發電競筆記型電腦用薄型省電 Mini LED 全彩發光模組</li> <li>■ 設計、開發 1~15W 耳機，穿戴式裝置，智能鞋專用無線充電組</li> <li>■ 設計、開發 10~15W 具 iPhone 快充功能之大面積充電範圍無線充電方案</li> <li>■ 設計、開發 15~30W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組</li> <li>■ 設計、開發 15~30W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座</li> <li>■ 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架</li> <li>■ 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組</li> <li>■ 設計、開發 60W~120W 高功率無線充電裝置</li> <li>■ 設計、開發 1~5W RF 無線充電產品</li> <li>■ 設計、開發機械式遊戲用高速無線鍵盤</li> <li>■ 設計、開發遊戲用高速無線滑鼠</li> <li>■ 設計、開發電競級家用遊戲主機控制器</li> <li>■ 設計、開發高速傳輸連接埠</li> <li>■ 設計、開發直立式裝訂機</li> <li>■ 設計、開發 A3 ARDF</li> <li>■ 設計、開發穿戴定位感應裝置</li> <li>■ 設計、生產信用卡彩色列印設備</li> <li>■ 設計、開發藍牙便攜式列印機</li> <li>■ 設計、開發紙張尺寸偵測技術</li> <li>■ 設計、開發藍牙微型攝像產品</li> <li>■ 設計、開發隨身錄影機，支援 LTE，藍牙，WiFi</li> <li>■ 設計、開發無線充電手機備份機</li> <li>■ 設計、開發智能門鈴</li> <li>■ 設計、開發智能門禁系統</li> <li>■ 設計、開發家庭安全監控系統</li> <li>■ 設計、開發智能監控系統</li> <li>■ 設計、開發智能視訊會議系統</li> <li>■ 設計、開發 2M/3M/5M/8M 畫素車載攝影機模組</li> <li>■ 設計、開發 48 M 畫素單 / 多鏡頭手機相機模組</li> <li>■ 設計、開發 64M 畫素單 / 多鏡頭手機相機模組</li> <li>■ 設計、開發測距 / 深度外加人臉辨識多功能相機模組</li> <li>■ 設計、開發結構光 3D 建模 / 臉部辨識多功能相機模組</li> <li>■ 設計、開發微雲台 50M 光學防抖動相機模組</li> <li>■ 設計、開發智能具備 AI 智能相機模組及系統</li> <li>■ 設計、開發具備 3D 演算視訊會議系統相機模組</li> <li>■ 設計、開發電競用相機模組及視訊系統</li> <li>■ 設計、開發廣角運動式相機模組</li> <li>■ 設計、開發新一代光學指紋辨識模組</li> <li>■ 設計、開發新一代超音波式智慧門鎖指紋辨識模組</li> <li>■ 設計、開發耳機用喇叭單體</li> <li>■ 設計、開發真無線耳機</li> <li>■ 設計、開發杜比全景聲 Sound Bar</li> <li>■ 設計、開發數位混音器</li> </ul>

年度	研發成果
109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>設計、開發機械式低功耗無線電競鍵盤</li> <li>設計、開發商務靜音滑鼠</li> <li>設計、開發商務靜音鍵盤</li> <li>設計、開發家用遊戲主機高傳真震動控制器</li> <li>設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組</li> <li>設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座</li> <li>設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架</li> <li>設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組</li> <li>設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之創新移動充電產品</li> <li>設計、開發 60W~200W 中功率無線充電裝置</li> <li>設計、開發 1~15W RF 無線充電產品</li> <li>設計、開發筆記型電腦用薄型省電 Mini LED 發光模組</li> <li>設計、開發電競筆記型電腦用薄型省電 Mini LED 全彩發光模組</li> <li>設計、開發新一代 A4 DADF 掃描器</li> <li>設計、開發新一代條碼列印機</li> <li>設計、開發新一代 Sheetfeed 掃描器</li> <li>設計、開發新一代高速 CIS 影像掃描模組</li> <li>設計、開發新一代超聲波感測卡紙模組</li> <li>設計、開發車用自動駕駛及輔助駕駛專用相機模組</li> <li>設計、開發駕駛監控及車內偵測相機模組</li> <li>設計、開發超薄型平面喇叭單體</li> <li>設計、開發一體成形式喇叭單體</li> <li>設計、開發高效能喇叭與擴大機整合模組</li> <li>設計、開發高效能行動音響電源管理系統</li> <li>設計、開發抗噪真無線耳機</li> <li>設計、開發影像電話會議音響系統</li> <li>設計、開發語音會議音響系統</li> <li>設計、開發車用自動駕駛及輔助駕駛專用相機模組</li> <li>設計、開發 3D 測距結合高像素相機多功能相機模組</li> <li>設計、開發光學防手震 &gt; = 3deg 多功能相機模組</li> <li>設計、開發智慧眼鏡使用多功能相機模組</li> <li>設計、開發 4800/6400 畫素單 / 多鏡頭手機相機模組</li> <li>設計、開發駕駛監控及車內偵測相機模組</li> <li>設計、開發 Apple Homekit 智能門鎖</li> <li>設計、開發 Apple Homekit 智能門鈴</li> <li>設計、開發新一代點擊回饋式精準多點觸控板模組</li> <li>設計、開發新一代觸覺回饋式精準多點觸控板模組</li> <li>設計、開發新一代力度感測式精準多點觸控板模組</li> <li>設計、開發筆記型電腦鍵盤用 Mini LED 薄型省電多色背光模組</li> <li>設計、開發 UVC 智慧自動化消毒裝置</li> </ul>
110 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>設計、開發機械磁軸式電競鍵盤</li> <li>設計、開發 UWB 無線電競鍵盤 / 滑鼠</li> <li>設計、開發 iPhone 專用遊戲手持控制器</li> <li>設計、開發搭配智慧型手機直播使用的導播機</li> <li>設計、開發搭配 PC 直播使用的導播機</li> <li>設計、開發室內直播專用相機</li> <li>設計、開發供內容創作者後製使用的控制器</li> <li>設計、開發智慧型 USB 麥克風</li> <li>設計、開發聽力輔助無線藍牙耳機</li> <li>設計、開發 AI 人聲辨識技術</li> <li>設計、開發智慧判斷麥克風收音調整技術</li> <li>設計、開發智慧麥克風收音抗噪技術</li> </ul>

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

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### I 電腦週邊產品

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

###### II 非電腦週邊產品

###### A 視覺影像產品

###### A-1 行動裝置相機模組

有過前幾大歐美品牌的認證，我們以此優勢努力經營不同市場，在過去成功的策略定位下，目前國外主要品牌四大廠均已成為我司客戶。短期主要策略會以現有客戶關係，進行整個集團的最佳佈局。相機模組方面，全力導入雙鏡多鏡頭，超廣角鏡頭，小型化鏡頭，3D / SWIR 相機鏡頭模組，重新取得技術領先優勢。

客戶經營上，現有客戶提升毛利率為最重要指標；除新興市場外，我們策略上是一直鎖定策略客戶去深度並擴大經營，除擴大現有產品線佔有率外，另外相關帶動本集團手機新產品線的導入。

生產上，更進階全面自主性的自動化生產、超高速高階製程與更高規格的潔淨管理是今年的重點。另外，因應訂單的成長，高階產品產能擴增為持續發展之任務。

### A-2 智能影像系統

本集團除了在現有產品線持續深化經營之外，也積極開拓新產品線，以期在新一波數位浪潮上，不論是在產品設計能力及關鍵技術的掌握上都處於領先地位。目前積極開發的智慧家庭相關產品，預期可帶來新的獲利動能，開創利潤空間。現階段除了掌握智慧家庭多媒體串流相關技術發展之趨勢，持續研發新平台和軟體以利業務之推廣，並且積極建立關鍵零組件供應鏈。在內部的研發計畫方面，持續充實軟體開發實力，並建立與軟體解決方案供應商長期合作關係，掌握相關技術發展之趨勢。在客戶群方面，持續深化與廣化目前主要客戶合作關係以及產品品項。目前主要客戶皆為市場的領導者，符合本集團成長的策略，將進一步擴大本集團的市場佔有率以及領先程度。

同時將擴大跨入專業知能監控產品領域，也是在現有客戶且同為市場領導品牌的狀況下，持續擴展業務的發展。

### A-3 車用相機模組

針對既有客戶做深做廣，用現有新能源車場 / 車用一階供應商來做好未來成長的基礎。

### A-4 物聯網裝置相機模組

由於物聯網裝置在消費性市場或企業市場之應用領域甚廣，業務策略上需要某種程度的聚焦，故在應用領域上，目前先聚焦在以下幾類並慎選該領域內的客戶，目前於各領域皆已與世界級大廠或市占領先的客戶在合作中：

- 視訊會議系統用相機模組：新創及既有視訊會議系統大廠
- 無人機相機模組：以 B2B 應用為主的美系無人機廠商
- AR/MR/VR 相機模組：以 Google、Apple、Meta 為主要對象
- 智慧機器人相機模組：以掃地機器人切入，並鎖定市占前三名廠商
- 智慧音箱 / 家庭中樞設備相機模組：以 Google、Amazon 為主要對象
- 智慧門鈴 / 智慧門鎖相機模組：以美系客戶為主要出海口
- 智慧聯網健身裝置相機模組：以美系客戶為主要出海口
- 智能商店用相機模組：以 Amazon 為主要合作對象

## B 系統整合產品

### B-1 事務機器產品

本集團積極開發高速低成本之掃描器模組，已經順利量產。高階商用掃描器和模組產品也即將進入量產，積極拓展全球業務。雷射印表機和多功能事務機的設計和製造業務方面，除了鞏固現有客戶之外，繼續開發成本與功能更具競爭力的平台，積極爭取中美日客戶的新產品開發案。目前各項專案進行中，主要新平台系列機種已於今年陸續量產。標籤條碼熱轉印印表機是另一個新產品線，第一代產品已經量產多年，今年投入研發新一代產品。影像模組和 A3/A4 事務機整機產品代工製造方面的業務持續穩定成長，積極爭取新客戶和 A3 及新產品的業務。而在辦公室自動化的產品方面，隨著自有技術不斷提升，陸續取得多項重要專利，新客戶的開拓非常順利，已成功轉型為 ODM 為主的業務型態，並與客戶積極合作開發新產品。

### B-2 安控及儲存產品

短期內將以集團資源繼續承接更多 ODM 訂單，鞏固在專業安防代工的領先地位，輔以自行開發之雷達，確保技術規格之領先，拉大與一般安控商的技術差距。也因為安防產品的普及化，除了專業安防之外，集團亦切入居家安防以及寵物監控的市場，使產品線更延伸，藉以擴大市場，帶來更多的成長空間。

### B-3 無線充電相關產品

短期內將繼續鞏固在零售通路客戶之領先地位，確保規模與技術規格之領先優勢，並運用創新性產品以及磁吸式產品 (包括 MagSafe MFM) 擴張市場至品牌手機與 TWS 耳機等各種消費性產品品牌端。

在車用領域，除持續鞏固扶持現有特殊應用及已進入之數家車用電動車之份額及高速成長性外，亦將進一步推廣到各大知名車用 Tier 1 及車廠，已掌握另一高速成長之市場機會並維持毛利貢獻度。

此外，在醫療領域，本公司亦快速進入世界前三大助聽器廠，提供一款共同開發世界獨一無二之 NFC 助聽器充電裝置，並已量產於市面上。未來將以此技術擴大服務範圍到其他助聽器，醫療用，IOT 用等微型化充電裝置上，開啟另一個新的成長機會與毛利貢獻產品。

### B-4 智慧介面產品

初期鎖定北美以及日本的智慧門鈴和門鎖的消費性市場，在既有的客戶上繼續深耕擴大滲透率，並積極投入研發，精進產品設計的競爭力以及降低成本，以面對未來更激烈的競爭。未來會將觸角延伸至歐洲，希望可以藉由更大的市場帶來更多的生意機會。

## C TYMPHANY 聲學產品

### C-1 音響模組與系統

智慧音響仍然是當前市場主流，我們除了鞏固既有的市場主流客戶外，針對歐美以外市場是接下來的重點開發。智慧音響以語音為主，語言的特性使得現有主流客戶未必能在非英語國家佔到便宜，也使得市場仍有許多成長空間，本公司在中國市場也長期耕耘，這部分未來會有更大的成長空間。

另外，平面液晶電視不斷在尺寸與畫素上突破，價格也越來越能廣為大眾接受，這也使得 Sound bar 產品重新獲得市場關注。消費者在追求畫質的提升時，也同時開始追求音質的享受，最新的杜比全景聲已經走出電影院，進入家庭，這也是本公司未來的重點產品之一。

同時，有鑑於專業級商用音響的市場潛力與高獲利特性，近兩年開始耕耘這塊市場，此市場的產品屬於高單價、高功率的耐久型產品，對於進一步提升公司的獲利率與長期穩定營收來源有莫大的助益。

視訊會議音響系統是因應新型態工作方式興起的產品，本公司結合集團在視訊與音響產品的優勢，已經取得先發的優勢，新產品將陸續上市，帶起新一波的商機。

### C-2 耳機

本集團目前在頭戴式耳機部分，現有主要客戶為市場領導品牌，這部分將繼續維持與該客戶的合作關係，並向其他形式的耳機產品以及不同應用領域之客戶擴大服務範圍。

在無線耳機的產品上，今年本公司開始有許多產品上市，新興的真無線藍牙助聽器也正式推出市場，我們會持續注入新技術與開發新客戶，以取得市場領先地位。

### C-3 麥克風

麥克風部份我們今年將鎖定電競相關，以及傳統聲學品牌客戶。

電競相關主要是針對網路遊戲直播主開發，這是目前網路直播的主流之一，市場前景相當可期，預計今年將有數款本公司開發的產品出貨。

聲學類主要是一般談話型創作者以及音樂類創作者所購買的品牌。主打音質表現與可靠度。這部分的客戶與我們在專業音響領域的客戶重疊性相當高，是非常值得開發的領域。透過與這類客戶合作，本公司將能穩固在麥克風市場的地位。

#### C-4 會議音訊裝置

基於過去整合本集團內聲學設計以及智能影像的能力，將繼續與國際領導會議品牌合作推出新產品。同時也將融入這些專案的經驗與新開發之麥克風收音技術，開始設計不同產品平台，提供給我們的客戶。

#### C-5 車用音訊裝置

車用音訊從本公司熟悉的無線音響出發，將無線音響與車載系統完美整合成為可攜式音響，並已上市。

與此同時，本公司正基於長年系統聲學的經驗，與多家車廠洽談，不同於大多數競爭對手只提供音響，而是提供完整的車內聲學系統設計服務。

### 2. 長期業務發展計畫

#### I 電腦週邊產品

本集團會持續提升生產自動化能力，降低人力成本與缺工壓力，進行精實生產力技術實力。此外，發展新產品線（如家用遊戲主機週邊、行動裝置遊戲週邊等），以拓展新業務，提高營業額。

#### II 非電腦週邊產品

##### A 視覺影像產品

###### A-1 行動裝置相機模組

長期策略上，以龐大的客戶基礎為籌碼，與鎖定的相機模組 / 智能相機模組上游關鍵零組件供應商（如影像芯片、光學鏡頭、馬達、去紅外線玻璃、陶瓷片…），達成有效的策略性合作，藉由更緊密的伙伴關係，確保成本競爭力、技術優勢與貨源保證。另外，針對既有客戶（1）深度拓展客戶全產品線的相機模組 / 指紋模組生意，目前會針對客戶定義的所有實體平台，含電視、穿戴設備、平板、手機、甚至車用設備…全面支持策略客戶的鏡頭需求與衍生類似技術的模組；（2）廣度拓展客戶其他產品線，利用包裹議價確保持續的競爭優勢。

在客戶經營上，已陸續投資及經營即將蓬勃發展的非手機應用的客戶，預計明年會有顯著的成效。

###### A-2 智能影像系統

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

###### A-3 車用相機模組

朝智能化子系統發展，配合軟體廠商來做好系統產品布局。如：無人駕駛 / 先進輔助駕駛 / 駕駛員監控 / 車室內監控系統。

#### B 系統整合

##### B-1 事務機器產品

本集團將持續拓展掃描器和多功能事務機的技術和業務，成為全球第一的 ODM 專業設計代工公司。另一方面，因應無線寬頻和行動多媒體裝置的龐大市場需求，已積極展開配合行動裝置掃描列印的相關技術開發、整合與應用的提升。在高階掃描器、自動進紙器、自動裝訂器、控制板的設計更是累積了厚實的能力與經驗。憑藉著二十幾年的影像產品和嵌入式裝置的開發與製造經驗，提供穩定品質產品與成本競爭力的產品給客戶以達到雙贏的目標，本集團必定能夠成功的拓展此類產品業務深度與廣度。未來在辦公室自動化的產品方面，會持續投入自有技術開發，從客戶的觀點在環保永續、節能、系統整合及使用者便利性設計上著手，領先市場，與選定重要客戶長久發展共同成長。

##### B-2 安控及儲存產品

安控產品近年逐漸朝人工智慧方向發展，產品設計多數結合數位影像錄製、人工智慧辨識、雲端架構及無線傳輸等技術，應用在智慧家庭、智慧工作場域，甚至擴大至智慧城市，層面越來越廣泛。本集團除了持續發展現有業務之外，也會與系統大廠公司結盟合作，藉由與大廠公司的合作，雙方各取所需、互謀其利、資源重整，對雙方的經營都是利多。另外，在 AI 時代，本集團會朝向與更多元應用的結合來設計監控產品，從硬體供應商，升級成方案解決商，而非固守原本生產製造的代工之路。包含生產自動化、數據資料結構化，提升隱私並增強產品安全，實現數位化以滿足客戶的需求，並確保他們具備快速增長和擴展的技術基礎，來達到公司與客戶雙贏的局面。

##### B-3 無線充電相關產品

除了持續鞏固零售通路手機，車用等領域外，本集團亦已量產世界知名品牌醫療用助聽器無線充電，未來將持續擴大助聽器等醫療用產品發展，並擴張到 IOT 等微型化需求，並同步朝更廣泛之應用及中大功率在家用 (Ki)、PC、工控、醫療、聲學，甚至電動車外接無線充等新領域，方能確保具高成長性，高毛利、高附加價值之相關市場與服務範疇。

##### B-4 智慧介面產品

除了持續深耕消費性市場，將投入商用門禁系統的開發，希望藉由新的領域可以擴大生意規模，增加產品的市場涵蓋率。

#### C TYMPHANY 聲學產品

##### C-1 音響模組與系統

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

新的市場開發則是加強中國與歐洲的客戶開發。中國是新興音響產品的大市場，也是未來語音助理智慧音響的新興市場，屬大量生產的規格品。歐洲則是有許多傳統音響廠商力求轉型，屬於少量多樣且高度客製化與高附加價值，本集團可發揮長處助其轉型。

公司為此已經成立新的實驗室與研發人力，並已開始與國外主要汽車廠展開合作進行新一代概念車的開發，未來市場的潛力可期。

### C-2 耳機

隨著耳機的無線化、小型化，未來耳機的一個新的發展方向是結合穿戴裝置，成為新一代的健康福祉產品。除了智慧功能，還將加上身體狀態偵測、環境聲音監控、聽力輔助等各種新功能，這些功能將有可能又再一次顛覆現有市場生態，產生新的品牌等，所以我們將持續在這方面投資新技術，開發新客戶，確保我們能引領市場、創造市場。

隨著工作型態改變，商用耳機越來越受到公司所青睞，需求也越來越高，除了協助打造高端品質的產品與會議平台認證 (例如 Teams, Zoom 等) 的測試環境與平台之外，未來也會繼續投入解決聽覺疲勞、聽力受損與舒適性問題，將持續投資優化，例如骨傳導、開放式耳機、智慧調音，確保我們能夠引領市場，創造市場價值。

### C-3 麥克風

隨著影音創作風氣越來越盛，麥克風產品的市場需求是越來越旺。也由於投入的人越來越多，對於產品的使用性與價格也會越來越敏感。本公司雖然在麥克風領域屬於後來者，但是這領域原本的競爭者都屬於較為傳統的公司，在新興技術的發展上較為緩慢，且創作者的需求完全不同於專業錄音使用者。除了內置 DSP，本公司也將運用集團多年來累積的無線傳輸技術以及人因工程在麥克風產品中，進而擴大在創作者麥克風的技術領先地位。

### C-4 會議音訊裝置

由於後疫情時代遠距溝通需求提升，本公司將繼續突破遠場收音以及會議音響的設計能力，開發新產品。與此同時，也將持續開發新客戶，共同營下這個快速成長的市場。

### C-5 車用音訊裝置

汽車音響是集團成長的重點項目。有鑑於電動車、自駕車、新能源車已經成為汽車市場未來發展的主流，汽車音響在新一代汽車內的應用已經逐漸脫離傳統的應用方式。

傳統汽車內只會安裝一套汽車音響，車內所有的乘客都統一接受同樣的音訊來源，無論是音樂、廣播或是導航系統的聲音。少數較高級的車種，會在駕駛座安裝獨立的藍牙音訊系統，供駕駛者作為通話或兼具導航的功能。但是即便如此，車室內的其他成員，仍然會聽到該系統發出的聲音，導致相互間的干擾。

未來的汽車，由於駕駛工作逐漸會被自駕系統取代，加上新能源車內部的噪音比傳統車輛為低，加上越來越多個人的智慧行動系統隨著 5G 等新通訊系統導入車內，使得在車室內可以進行的活動越來越多，首先出現的需求即為各席獨立的音響空間。透過喇叭位置的安排與空間音響的設計與運算，讓車內各位置能夠擁有開放且獨立的音訊空間，彼此不互相干擾，需要時又能共享，成為新一代的車內娛樂系統。與此同時，車內降噪也會是重點發展技術。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

區域別	年度	110 年度		111 年度	
		金額 (千元)	%	金額 (千元)	%
中國大陸		33,587,191	46.88	28,212,456	35.60
歐洲		16,606,343	23.18	20,771,566	26.21
美國		16,701,890	23.31	21,964,066	27.72
其他		4,754,425	6.63	8,292,677	10.47
合計		71,649,849	100.00	79,240,765	100.00

#### 2. 市場佔有率

本集團為一專業電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器、聲學產品及智慧家庭相關商品等產品之製造商，在業界之評價相當高。由於本集團產品種類繁多且涵蓋範圍廣泛，可廣泛應用於滑鼠、鍵盤、觸控板、筆記型電腦、手機、耳機、充電座、印表機、掃描器、聲學產品等產品上，更於 104 年起逐步切入車用電子市場，由於所應用之最終產品別差異性極大，因此尚未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### I 電腦週邊產品

本集團所生產之週邊產品包括鍵盤、滑鼠、筆記型電腦鍵盤模組、觸控板模組、高速傳輸塢、電競遊戲及創作者裝置週邊等，其中又以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。隨著筆記型電腦輕薄簡約化，許多的電腦逐漸遞減 USB 接口，隨之高速傳輸塢及無線化輸入裝置需求持續增加。

##### II 非電腦週邊產品

##### A 視覺影像產品

##### A-1 行動裝置相機模組

本集團行動裝置相機模組包括相機模組、指紋識別模組、通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座、無線充電等，其中以相機模組為主為最大。主要應用在筆記型電腦、智慧型手機及平板電腦等資訊、通訊及消費性電子產品，故未來需求之變化與筆記型電腦、智慧型手機與平板電腦之出貨息息相關。

筆記型電腦內建相機模組已成為筆記型電腦標準配備，因此筆記型電腦內建相機模組的出貨量也同樣將隨筆記型電腦出貨量穩定。手機數量成長趨緩，但手機搭載多顆相機模組成為趨勢 (前相機、雙主相機、臉部辨識)，因此手機相機需求預估仍有一定的成長。智慧型手機方面，隨著全球行動電話出貨成長，以及行動電話相機模組與視訊鏡頭搭載率提昇，使得全年行動電話相機模組出貨量逐年成長，另隨著 4G 與將來到的 5G 行動網路的日益普及，行動電話內建第二顆相機模組 (sub camera，即視訊鏡頭) 的比例逐年增加，更是帶領全球智慧型手機出貨持續上揚；近年智慧型手機相機模組的最大趨勢為後置鏡頭的數量持續增加，根據 TrendForce 研究顯示，三鏡頭在 2020 年超越雙鏡頭成為主流，帶動智慧

型手機相機模組出貨量持續成長，估計 2023 年智慧型手機相機模組出貨量有望達 53 億顆，年增 1.5%。

不過，多鏡頭的浪潮在歷經過去幾年的高成長後，自 2021 年下半年起的情況開始轉變。先前四鏡頭的滲透率大幅提升主要是由 2020 年下半年起的中階機型引爆，品牌手機商透過更多顆的鏡頭行銷宣傳，但隨著消費者逐漸認知通常做為第三、四顆的微距與景深鏡頭使用頻率較低，且對整體拍照效果的提升有限，四鏡頭需求逐漸退燒，品牌手機商回歸消費者實際需求。

此外，隨著 PMIC、Driver IC 等半導體晶片漲價，以及運費高漲等問題，也讓手機成本大幅上升，在未能有效將成本轉嫁給消費者之下，因而排擠低階鏡頭搭載的空間。

#### A-2 智能影像系統

高畫質數位電視 (FHD) 價格持續的降低、超高畫質電視 (UHD 4K) 的持續成長、個人行動裝置、多媒體遊戲與影音串流盒、有線網路頻寬不斷的提升 (10/100Gb)、無線寬頻技術持續的進步 (IEEE802.11ax, 5G)、雲端影音串流服務的普及與多元化，以及高品質的多媒體內容越來越豐富，智慧家庭的產品呈現豐富的多樣面貌，各式創新的裝置、應用與服務不斷的推陳出新，未來的成長無庸置疑。

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

#### A-3 車用相機模組

車載鏡頭具有較高行業壁壘，一旦通過認證則長期獲利。車載鏡頭技術工藝難度較大，主要是其對可靠性的高要求所致。不同於一般的鏡頭，汽車鏡頭連續工作時間較長、所處環境往往震動較大且一旦失效將會對用戶生命安全造成致命威脅，因此對於模組和封裝等要求嚴格。汽車鏡頭測試需要在水中浸泡數天，以及 1000 小時以上的溫度測試，還包括從零下 40 度到零上 80 度的迅速跳轉，並且汽車鏡頭需要具備夜視功能以保證夜間可以正常使用。綜合以上，車載相機模組製造的要求較高，整車廠更加信任具有規模和較強製造能力的鏡頭大廠，這讓有實力的鏡頭製造企業更容易贏得目前的車載鏡頭市場。

#### A-4 物聯網裝置相機模組

根據 2020 年 6 月發布的 GSMA Intelligence, IoT Connections Forecast，到 2025 年，所有物聯網市場的物聯網設備連接數預計將超過 24 億個。根據同份 GSMA Intelligence 報告，消費者物聯網的主要增長源預計來自智能家居、消費電子、可穿戴設備和智能車輛領域。在企業物聯網市場中，增長的關鍵領域預計在智能建築、公用事業、零售、智慧城市、製造和健康領域。

### B 系統整合產品

#### B-1 事務機器產品

由於市場競爭激烈，多功能事務機 (MFP) 終端售價不斷滑落，尤其是噴墨和黑白雷射機種。受到全球經濟成長遲緩，未來幾年消費型的噴墨機種出貨量會持續下滑，然而本集團專注的雷射機種仍保持微幅的成長，新興國家對多功能事務機的需求將持續成長。歐美日成熟市場在疫情期間對低階多功能事務機的需求明顯增加，主要來自從黑白轉至彩色多功能事務機的需求。固然受到行動裝置與數位化潮流的衝擊，中國及新興市場政府單位對印表機和多功能事務機的需求仍會持續下去，並且靠著提升安全性及效能、結合數位化流程的管理功能、深耕垂直產業的客製化、以及整合雲端服務的創新應用，專注與 A4 低階雷射 MFP 與通訊產品上的應用，可望興起另一波成長的動能。

#### B-2 安控及儲存產品

隨著美中貿易戰、新冠病毒肺炎疫情，國際買主開始重新檢視供應鏈，臺廠陸續接獲日本、紐澳、歐洲等國家訂單，除提升能見度外，也出現汰弱留強、產業重整秩序，藉此再推升產業成長。安全防護與智慧城市未來的技術趨勢將在很大程度上，取決於智慧影像監控、智慧分析和雲端儲存的進步。隨著 AI 和機器學習在資料分析上在各領域的發展與運用，預估整個產業的產值會大幅成長。根據研調機構 Mordor Intelligence 的預估，美國安全監控市場在 2021 年至 2026 年間的年均複合成長率可望達到 12.2%，而在國防授權法 (NDAA) 禁止公部門採用中國產品與解決方案之後，對台廠構成潛在的巨大 OEM/ODM 商機。

#### B-3 無線充電相關產品

隨著智慧手機、平板電腦、穿戴裝置的普及，無線產品已經成為人們日常生活中不可或缺的一項電子產品。加上三星旗艦機種及蘋果所有機種於 2017 年的導入，無線充電的成長勢頭更顯銳不可擋，各大手機廠亦密切準備導入中，目前初期仍以高價旗艦機種為主要導入產品。

除此之外，其他消費性電子產品、電腦產品提供者，亦希望在有限的功能中盡可能加入對於消費者有幫助的功能，無線充電因此成為對消費者有幫助，且具有差異化及加值效果的功能。因此各大廠商亦跟進蘋果的步伐，同步準備導入無線充電於部分產品中。

IHS 預期在 2022 年將達到 18 億台的需求量，此巨大商機，主要來自於手機的內建無線充電。因此可以推估的是，目前具無線充電的機種，將從高階旗艦級，陸續下放於中階甚至低階市場，帶來商機將如過去之相機模組、藍牙、WiFi、觸控及指紋辨識等，成為電子產品中另一個重要零組件及週邊的重要產品。

#### B-4 智慧介面產品

隨著雲端計算、邊緣計算以及人工智能的快速發展，智慧型物聯網裝置在未來的幾年內將迎來一波大的成長，許多的市場調研機構更是預測智慧門鈴和門鎖的年複合成長率在未來五年都會有 15% 的成長。智慧門鈴和門鎖在 2023 年將分別都會有超過 20 億美金的市場，面對一個快速成長的市場機會，再加上我們已經在這個領域耕耘了兩年，預期將可以搭上這一波智慧物聯網裝置的成長商機。

### C TYMPHANY 聲學產品

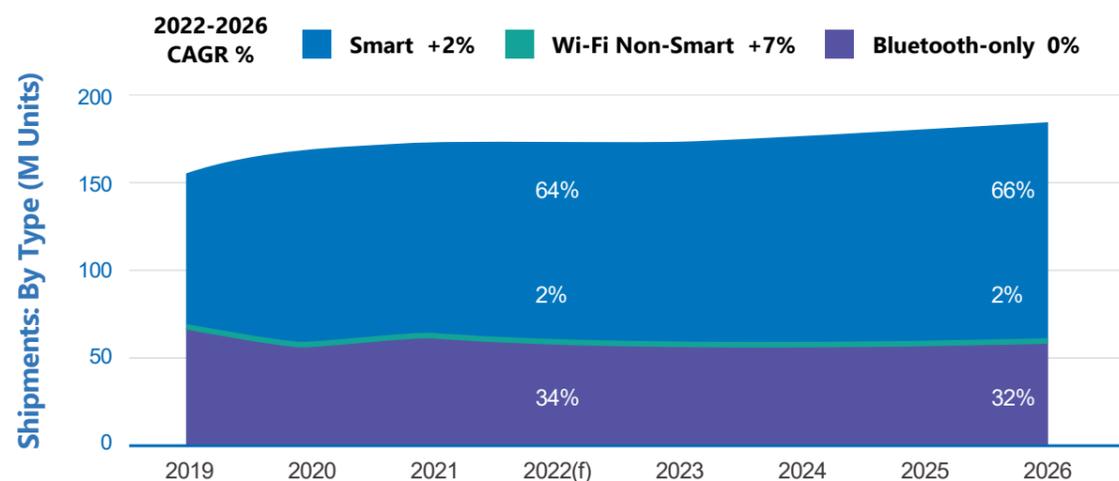
#### C-1 音響模組與系統

隨著預測期間的推移，無線音響的展望已經有了相當大的變化。特別是市場推出了超級便宜的智慧音響，人們期望這會讓傳統音響品牌在市場上更有效地競爭，因此轉移他們目前的產品定位並實現 WiFi 功能。而 Bluetooth 先前預測的年複合增長率為 2021 年 ~2025 年的 9%，現在已被智慧型和 WiFi 非智慧型音響所吸收，其年複合增長率分別為 2022 年 ~2026 年的 2% 和 7%。

WiFi 非智慧型音響被行銷定位為提供最佳無線音響音樂聆聽體驗的裝置。隨著平均售價的增加和更高價格段的力量不斷發展，這將有益於 WiFi 非智慧型音響的展望。

智慧揚聲器的品牌組成預計會變得更加多變，更多的產品會直接使用來自科技公司的已建立軟體。

Worldwide Wireless Speaker Market Development: By Type



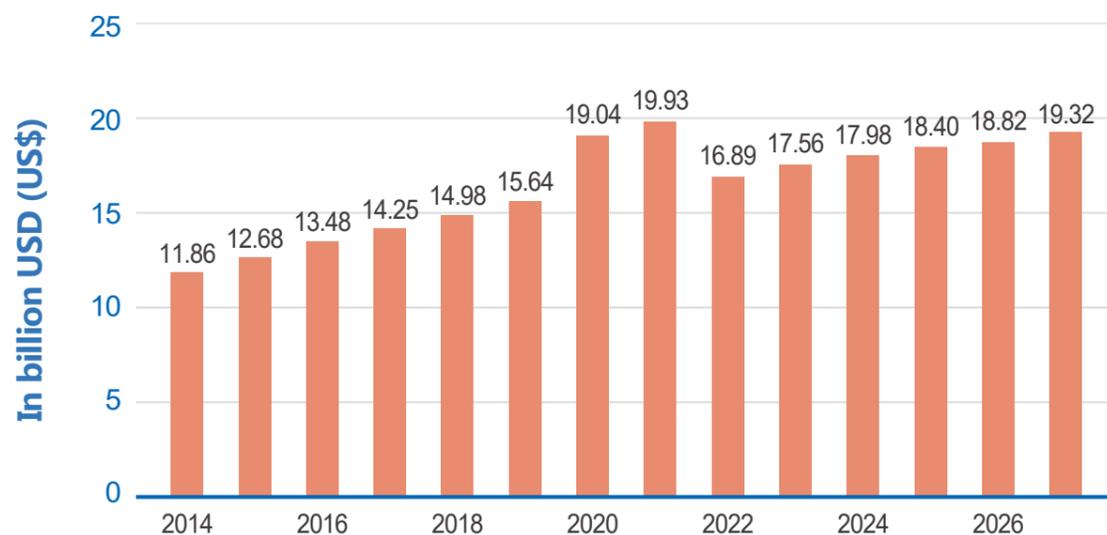
Source: Futuresource Worldwide Home Audio Report July 2022

C-2 耳機

耳機的市場規模於 2023 年達到 175.6 億美元。預計市場每年將以 2.42% (2023 年至 2027 年) 的年複合增長率增長至 193.2 億美元。

耳機的型態也隨著市場的成長呈現兩極化的趨勢，一方面真無線耳機快速地成為市場主流，以其輕巧易攜帶方便使用成為多數人的最愛，而另一方面，頭戴式耳機則在特殊應用方面如遊戲、高音質音樂聆聽、電話會議等應用繼續維持強勢地位，未來這樣的趨勢應該會維持一段時間。

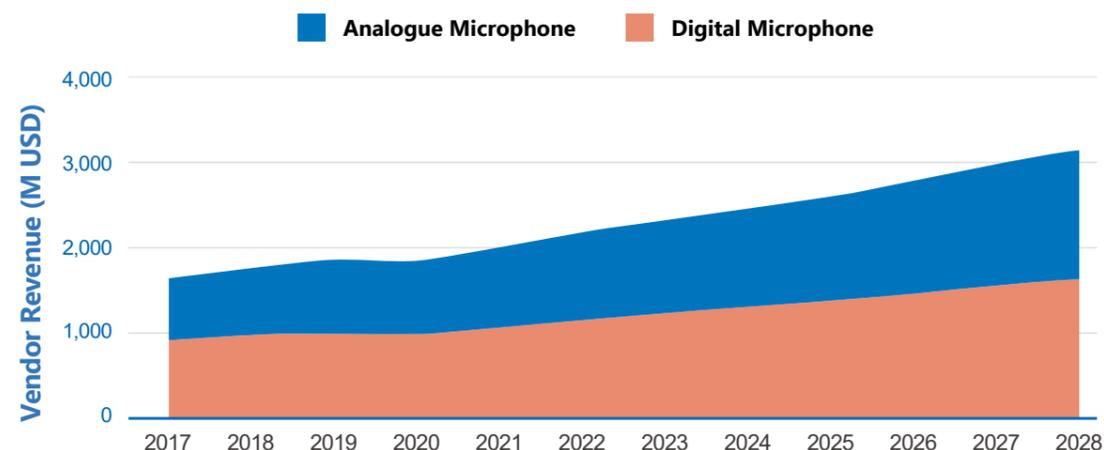
Worldwide Headphone Market Forecast to 2027



Source: Statista, Dec 2022

C-3 麥克風

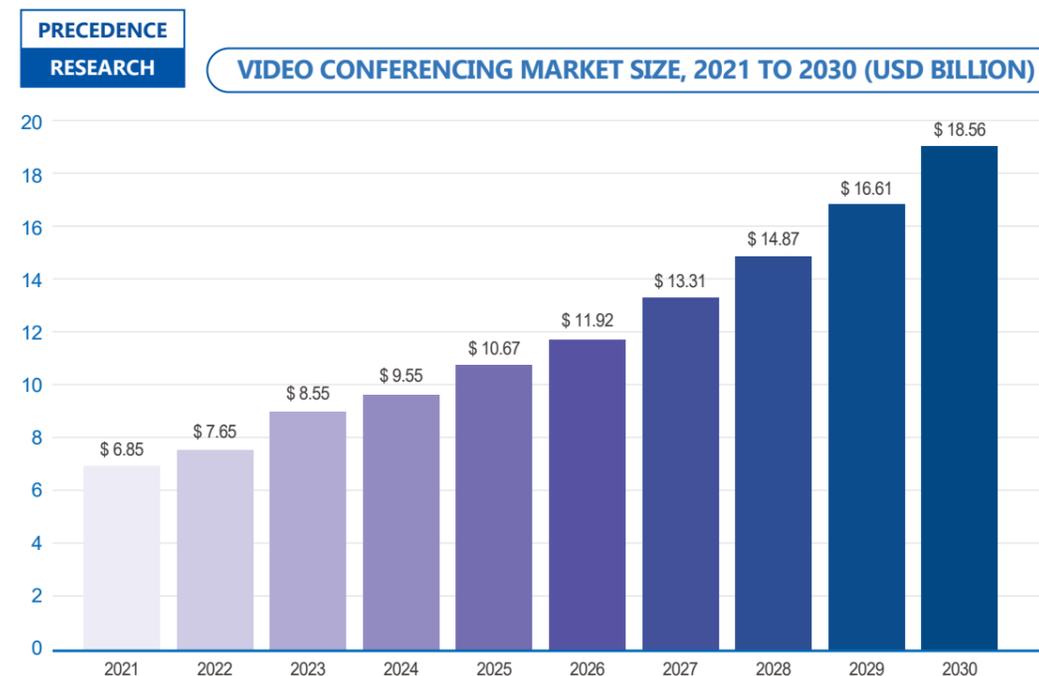
COVID-19 疫情的爆發，間接促使麥克風市場的快速成長，根據 Maia 的報告指出，2021 年成長迅速，並會持續保持複合成長率超過 7% 的成長。在數位麥克風、無線麥克風更有著超過 10% 的高成長率，對於一個歷史達百年的產品來說，是個全新的機運。



Source: Maia 2022

C-4 會議音訊裝置

隨著疫情對於人類工作型態的影響，視訊會議需求提升，各家企業也紛紛導入會議系統，帶動市場成長。Precedence research 的產業報告顯示，會議裝置於 2021 年將以年複合成長率 11.71% 成長至 2028 年 185.6 億美金。



Source: www.precedenceresearch.com

### C-5 車用音訊裝置

輔助駕駛、自動駕駛系統逐漸普及，車內娛樂，尤其是車載與音響系統的需求也隨之增加。另外，汽車產業缺料逐漸緩解，以及疫情紓緩造就汽車需求回溫，也進而帶動相關市場快速成長。Fortune Business Insight 的產業報告顯示，車用音訊於 2021 年將以年複合成長率 6.3% 成長至 2028 年 135.2 億美金。

## 4. 競爭利基

### A 產能充足具規模經濟

消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及成本的降低，故在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流趨勢。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具充足產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本集團擁有數十年的影像產品和嵌入式裝置的開發設計與製造經驗，擁有實力堅強的技術開發團隊以及嚴格的製造和品質管理流程。本集團以其堅強的研發團隊為後盾，能即時針對客戶需求調整生產流程並協助客戶對既有產品進行優化，同時即時反應客戶需求，本集團先後於大陸東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等地設立生產基地，持續拓增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力及靈活的產能調配彈性，此規模經濟、產能調配彈性及專業製程技術使得新進競爭者切入困難度相對提高，且此豐富的生產資源也成為本集團在取得國際大廠代工訂單時的重要競爭優勢。

### B 全球運籌式生產

本集團以全球運籌式之模式提供服務予客戶，除提供優良的產品予客戶外，本集團亦提供予客戶後勤支援服務。由於本集團製程管理能力良好，生產彈性高，其良好產銷佈局自東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等，且為就近提供客戶服務以貼近市場，透過全球即時供貨倉庫（如美國、荷蘭、中國等），以縮短產品運送時間，提供客戶穩定而快速之貨源，使客戶建立最少庫存、減少資金積壓，故後勤支援能力為本集團競爭利基之一。

### C 與國際大廠維持深厚合作關係

本集團自成立以來持續專注於電腦週邊產品、行動裝置相機模組、事務機器，智慧家庭及電聲相關商品等產品之研發，產品品質與穩定度深獲客戶認可，持續獲得客戶下單採購，本集團主要銷售客戶皆為國際知名大廠，在與客戶針對產品前端認證期間進行規格製定及技術革新時，本集團可充分運用客戶關係，取得最新市場訊息，以掌握市場脈動。本集團多年來與產業上下游建立良好合作關係，未來開發新產品時亦為各大廠緊密合作之重要夥伴。

### D 具備人機介面整合技術及軟硬體開發能力

本集團擁有經驗豐富且資歷良好的軟體研發團隊，具備軟硬體人機介面的研發能力，不僅可主動協助客戶改善產品操作介面，同時更積極研發高度人性化軟體，轉換為一般消費大眾所廣為接受之消費性電子產品，如個人網路伺服器、無線硬碟等新興科技產品，此等將現有科技整合並發展出的新運用，對於未來發展將是一大利基。

### E 具備十年以上無線充電軟硬體設計與量產能力

無線充電由於牽涉到無線及磁電原理，加上產業規格及規模優勢亦尚未統一且市場並無主要規格制定或領導者，因此吸引許多中小型廠商加入。但由於各大品牌有多樣化的產品設計要求，對於設計掌握度與優化，甚至是最終產品認證及量產的能力，均期待有等同於其他關鍵零組件之較具規模及設計能力的開發者，因此本集團在此機會下格外搶眼。

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

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ■ 有利因素：

#### A 國際大廠為降低成本，持續釋放代工業務

國際品牌廠商近年為持續經營品牌及維持研發技術之掌握，而又要降低生產成本之考量下，陸續將製造交由專業代工廠進行委託生產，其自身則專注於設計、行銷、研發等，用以簡化管理複雜度，提升經營效率，同時進行組織架構精簡、集中資源、降低生產成本、強化品牌價值及提高市場佔有率。在電子產業全球分工愈趨明顯之情勢下，此種營運模式已成為所有國際品牌大廠必要的經營模式，也因此帶動了龐大的委外代工商機。

本集團為就近服務客戶爭取代工業務及降低生產成本的情況下，已於大陸東莞、昆山、重慶、惠州及泰國等地建立生產基地。近年來由於本集團在產品開發技術能力獲得客戶認同，並提供豐富的生產資源做為客戶的生產後盾，且及時快速地提供客戶最完整的服務，因此與美系及日系知名的國際大廠合作，並順利取得代工業務。以本集團專業的開發技術能力及良好的生產管理模式，有效的降低產品的生產成本，並在競爭的代工市場中開拓更大的商機。

## B 終端應用市場仍有很大的成長空間

### I 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品包括滑鼠、鍵盤、筆記型電腦鍵盤模組、高速傳輸塢等。隨著目前電腦銷售品牌大者恆大趨勢下，雖然未來電腦市場的規模成長趨勢將有所減緩，因為合宜的客戶策略，本集團將仍佔有利位置。而同時需求增加亦來自於電競產業之逐漸蓬勃發展，相關鍵盤、滑鼠、遊戲控制器因應產生。

### II 非電腦週邊產品

#### a. 視覺影像產品

##### a-1 行動裝置相機模組

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

##### a-2 智能影像系統

隨著影像 AI 環境愈趨成熟，家庭中 Wi-Fi 無線網路普及率逐年增高，無線傳輸相關應用蓬勃發展，將帶動家用家庭安全監控的銷售。而行動裝置的爆炸性成長，如智慧型手機及平板電腦的普及，市場對無線智能監控需求大增，將帶動消費者購買智能門鈴、智能門禁系統、智能監控系統作為行動裝置的應用延伸。

本集團同時具備深厚的影像光學知識與開發能力，並有系統整合的開發與製造能力，加上集團整體的製造與採購能力，使得我們具備極佳的競爭優勢。

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

##### a-3 車用相機模組

從簡單的倒車影像，到全景顯示系統，汽車鏡頭的單車應用數量已經由過去的一隻發展至現在的前、後、雙側至少 4 隻。此外，為解決白天有霧和晚上光線不足的問題，夜視鏡頭應運而生。安裝在車內的駕駛員監測鏡頭也成為汽車鏡頭的新用途。有數據表明，2019 年上半年全球車載鏡頭需求為 1.2 億隻。隨著 ADAS 系統普及率的提高以及人臉識別等技術的運用，車內監控以及後視鏡頭將會得到更廣泛的應用，汽車鏡頭也將迎來真正的智能化時代。

##### a-4 物聯網裝置相機模組

預計到 2025 年，包括消費級和企業應用領域，物聯網設備連接數將超過 24 億個。各式整合人工智慧判斷及辨識的應用，其演算法對於高品質的相機模組輸出影像已作為其演算法的輸入，其要求亦日益增高，而 Active Alignment 的製程能力，對於相機模組的影像品質助益甚高，致伸的核心 RD 及工程團隊在此領域已有近 20 年的經驗，深獲業界肯定。

#### b 系統整合產品

##### b-1 事務機器產品

隨著地緣政治及貿易戰的擴大，多數客戶對非中國製造及產品的 Security 提昇都列為選供應商的必要條件，並且競爭者的退出市場，將是對本集團有利的因素。另外，隨著無線網路技術日益普及，印表機與事務機使用無線技術列印與傳輸之趨勢日漸明顯，隨著智慧型手機以及平板電腦銷量增加以及其功能提昇，消費者對於自手機及平板電腦列印之需求日益增加，隨著無線事務機與印表機的問世，將可滿足手機以及平板電腦等手持式裝置的列印需求，也間接推昇本集團產品銷量。此外，新興市場對於黑白雷射多功能事務機的需求仍持續成長，對本集團產品銷量成長也會有直接的貢獻。

##### b-2 安控及儲存產品

後疫情時代因 COVID-19 的因素，新的商業模式以及新的無人商店形成，在這些新商店中，需要許多設備、監視商店運作，還有商業智慧和影像分析的相關產品開發，都非常適合本集團往後的發展方向，這加速了這些產品的採用。

並且隨著寬頻網路環境愈趨成熟，家庭中 Wi-Fi 無線網路普及率逐年增高，無線傳輸相關應用蓬勃發展，消費者提昇對家庭安全防護的實際需求，這將帶動家用監控裝置銷售。

##### b-3 無線充電相關產品

本集團將善用已在零售與車用市場無線充、醫療用助聽器多年開發之成果、客戶基礎以及良好的供應鏈關係，提出更多創新產品以及服務，進一步帶動其他各種消費產品以及車用客戶及醫療用客戶採用，促成更多元化之應用以及市場規模擴大。

此外，無線充結合集團三感（聽、聲、觸）合一之獨特競爭技術與優勢，加上集團以建立之多元化大客戶基礎，將帶給各大知名品牌一站式高附加價值與高行動力之服務，創造與客戶雙贏之成功方程式。

##### b-4 智慧介面產品

隨著雲端計算、邊緣計算以及人工智能的快速發展，智慧型物聯網裝置在未來的幾年內將迎來一波大的成長，許多的市場調研機構更是預測智慧門鈴和門鎖的年複合成長率在未來五年都會有 15% 的成長。（智能門鎖 CAGR 從 2022 年至 2030 年為 19.5% 且預計於 2030 年達到 81 億美元市值。智能門鈴預計將從 2021 年市值 26 億成長至 140 億美元，CAGR 18.3%）。

#### c TYMPHANY 聲學產品

本集團同時具備深厚的聲學知識與開發能力，並有關鍵零件喇叭單體的開發與製造、數位與智慧音訊處理開發、系統聲學設計與調教、新材料設計與應用能力，加上集團整體的製造與採購能力，使得我們具備極佳的競爭優勢。

從產品組成來看，本公司成為極少數可以提供從收音、聲音處理、到播放聲音，完整聲音傳遞鏈上所有產品的製造商，也能提供基礎元件、設計服務、乃至於終端產品或系統。讓我們的客戶可以一站式完成所有音訊產品的採購。

配合所有新興產品重視的人機介面、無線連網能力等，也都是集團的核心競爭力之一，使得我們在面對外界競爭時，具備很好的條件。

■ 不利因素：

A 產品生命週期縮短

資訊、通訊及消費性電子產品更迭迅速，產品生命週期縮短，致使管理風險提高，除存貨庫存無法去化並積壓資金之壓力外，產品開發設計及量產時間縮短，考驗本集團專業技術及管理能力。

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

B 產品價格競爭激烈，壓縮獲利空間

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

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

C 大陸缺工問題及人工成本上升

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

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

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

主要產品及服務	重要用途或功能
滑鼠	控制電腦游標以及捲軸滾動，可在視窗作業系統中提供操作方便性
鍵盤	提供輸入字元以及其他便捷控制熱鍵
觸控板	藉手指觸碰方式以控制電腦游標、捲軸滾動以及其他便捷控制
無線充電裝置	適用於行動電話、平板電腦、筆記型電腦、消費性電子產品、工業用產品，工具機，家用產品，醫療等，作為供電及充電功能
微型相機模組	適用於行動電話、平板電腦、商用及家用監控、智能電視、遊戲機、行車紀錄器、GPS 內建相機模組、視訊系統、智慧門鎖相機模組
網路相機模組	適用於筆記型電腦、液晶顯示器，內建網路相機模組、外接網路相機
指紋辨識模組	適用於行動電話、平板電腦
通訊週邊設備	適用於行動電話或 MP3 播放器，內建影像、外接語音、數據傳輸、電源供給等裝置
影像掃描器	適用於個人電腦、印表機、檔案伺服器、隨身碟，照片 / 文件數位化及保存
多功能事務機	適用於個人、家庭、辦公室、商店、旅館、數位資料中心、照片 / 文件掃描、影印、電子文件列印、文件傳真
辦公室自動化產品	適用於個人、家庭、辦公室、商店、旅館、數位資料中心，照片 / 文件銷毀、護貝及其他處理
無線儲存裝置	適用於個人和家庭影音娛樂與資料儲存、辦公室資料儲存
無線音響	適用於個人與家庭，音樂聆賞、影音結合、手機通訊
智慧音響	適用於個人與家庭，智慧家庭控制、語音資料查訊、App 連結與相關服務連結，以及音樂聆賞
麥克風	適用於語音內容創作、線上會議、線上通話與生活紀錄
影像智能	適用於企業、家庭與個人，專業知能監控、智能家庭監控、影像辨識、App 連結與相關服務連結

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本集團產品主要分為電腦週邊產品及非電腦週邊產品兩大產品線。本集團產品所需之原物料，除了透過中國東莞東聚、昆山致伸、重慶致伸以及泰國致伸採購外，在總部台灣有設立集團供應鏈部門，協同各事業部採購開發單位對客戶需求，庫存以及關鍵零組件與之上下游之供給與需求做嚴格的監控。

透過對消費性電子市場需求的追蹤、雖受到中國疫情及國際局勢緊張、高通膨等衝擊，本集團供應鏈在面對市場快速變動之下，所建立的與客戶和供應商的資訊共享機制、緊密的夥伴關係、與內部作業的敏捷與彈性能力，可以完全掌握交期以及供貨來源，無物料來源短缺之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

- 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：無
- 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣百萬元

項目	年度	110 年度			111 年度				
		名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1		A 公司	7,709	11%	無	A 公司	11,851	15%	無
2		B 公司	6,121	9%	無	B 公司	8,055	10%	無
3		C 公司	8,882	12%	無	C 公司	5,394	7%	無
		其他	48,938	68%	-	其他	53,941	68%	-
		銷貨淨額	71,650	100%	-	銷貨淨額	79,241	100%	-

本集團主要銷售客戶係以國際知名科技大廠為主，客戶多元且穩定性高。本集團除與既有之客戶保持良好關係外，亦積極研發新產品以期拓展其他業務之市場及客源，力求分散銷貨客戶，將銷售集中風險降至最低，而最近兩年客戶銷貨超過年度營收 10% 以上之合計比重維持在相同比例。

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度	110 年度			111 年度			
		生產量值	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊產品			197,802	105,537	33,557,287	190,360	76,072	26,301,337
非電腦週邊產品			161,361	73,785	35,643,024	167,916	70,003	49,179,729
合計			359,164	179,322	69,200,311	358,276	146,074	75,481,066

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元；仟個

主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		748	180,892	123,422	32,570,941	841	154,567	139,306	26,973,806
非電腦週邊產品		25	16,951	216,907	36,846,925	368	23,759	178,337	50,184,463
服務收入					2,034,140				1,904,170
合計		773	197,843	340,329	71,452,006	1,209	178,326	317,643	79,062,439

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率。

年度	110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 17 日	
員工人數	技術人(工程類)	3,203	3,120	2,931
	管理及業務人員	1,401	1,398	1,325
	合計	4,604	4,518	4,256
平均年歲	37.1	38.4	38.8	
平均服務年資	6.1	6.7	7	
學歷分布比率 (%)	博士	0.2%	0.2%	0.2%
	碩士	14.4%	16.1%	16.4%
	大專	71.4%	69.0%	68.9%
	高中	12.3%	12.8%	12.7%
	高中以下	1.7%	1.9%	1.8%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

以下為本集團 111 年度各廠區之環保支出統計表

單位：新台幣元

環保成本項目分類	說明	費用支出
1. 減輕環境負荷之直接成本		
(1) 污染防治成本	包括空氣污染防治費用、水污染防治費用、其它污染防治費用	6,597,478
(2) 節省資源耗用成本	為節省資源(例如：水資源)所花費的成本	37,390,550
(3) 事業廢棄物和辦公室一般廢棄物處理、回收費用	為事業廢棄物處理(包括再利用、焚化、掩埋等)費用	2,310,881
2. 減輕環境負荷之間接成本(環保相關管理費用)	包括 (1) 員工環保教育支出； (2) 環境管理系統架構和認證取得費用； (3) 監測環境負荷費用； (4) 採購環保產品所增加之費用； (5) 環保專責組織相關人事費用	47,814,581
總計		94,113,490

## 五、勞資關係

### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利措施及其實施狀況

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，提撥福利金辦理福利事項。現行之福利制度要項包括：勞工保險及全民健康保險、團體保險、年度健康檢查、生日禮券、勞動 / 端午 / 中秋三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、員工及眷屬獎助學金、員工住院慰問、國內外旅遊補助、生育補助、托育補助、員工急難救助貸款、年終及摸彩、社團活動、員工團體旅遊、促進員工身心健康措施、員工休閒空間等。

#### 2. 進修、訓練及其實施狀況

本集團為持續提升公司競爭力與發展重要技術與管理人才，建構多元的學習與發展途徑，讓同仁能透過多種的方式產生學習的加乘效果。

- 在職訓練：在工作崗位上的學習與發展，以參與工作會議、專案（任務）指派、工作輪調等方式加強職務歷練。
- 內部訓練：內部訓練分為主管訓練、專業訓練、通識性訓練三大類；包括新進人員基礎課程、各階主管課程、專業技術課程、品質課程、通識性講座、英語課程等。
- 外部專業訓練：為了鼓勵同仁持續自我提升專業能力，或基於職涯發展而培養工作相關之第二專業技能，公司均全額補助專業外訓費用。
- 海外訓練：選派工作表現優異且具發展潛力之同仁，參加短期海外專業訓練或會議，豐富國際視野。
- 線上學習與知識社群平台：在數位 E-Learning 學習系統上，提供通識性、基礎專業知識、英語學習課程，讓學習不受時間與空間的限制；同仁亦能藉由平台上的社群討論區與部落格專區，進行知識交流與分享討論。
- 自我學習：鼓勵持續學習工作相關之知識、技能，可提出彈性工時申請，進行在職進修；此外，為因應公司國際化之經營模式，亦提供英語補助，鼓勵同仁加強語言能力。

#### 3. 退休制度與其實施狀況

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

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

#### 4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

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

- (1) 定期舉辦部門溝通會議，與同仁溝通公司與部門之營運計畫、業務概況及市場狀況等資訊。
- (2) 設置員工申訴及意見信箱，針對各項措施提出建議，或揭發違反道德廉潔、不合理對待、性騷擾或其他有損公司利益的行為。
- (3) 制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以維護兩性之間良好的工作關係與互動原則，免於性別歧視或騷擾。
- (4) 成立勞資會議，定期舉辦勞資會議溝通協商，促進勞資關係和諧圓融。
- (5) 成立職工福利委員會，定期舉辦團康活動並辦理福利事項。
- (6) 設立彈性工時制度，俾利員工工作與生活的平衡。
- (7) 教育訓練計畫與補助，提供員工職能訓練，鼓勵員工發展第二專長。
- (8) 勞健保基本保障之外，另有團體保險，使員工的生命安全、醫療和家庭獲得更大的保障。
- (9) 定期舉辦員工健康檢查及安全衛生檢查，確保員工身心健康與工作環境安全無慮。

#### 5. 公司推動職場多元化或性別平等措施情形

- (1) 增設性別友善廁所。
- (2) 於 Lobby 大廳策畫為期一個月的多元共融展，參與互動人數達 23%。
- (3) 超額進用身心障礙員工，並獲得台北市政府公開表揚及錄製宣導影片。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無

### (三) 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本集團創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方融洽和氣，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐升。故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

## 六、資通安全管理

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

#### 1. 資安管理政策、目標及相關程序文件

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

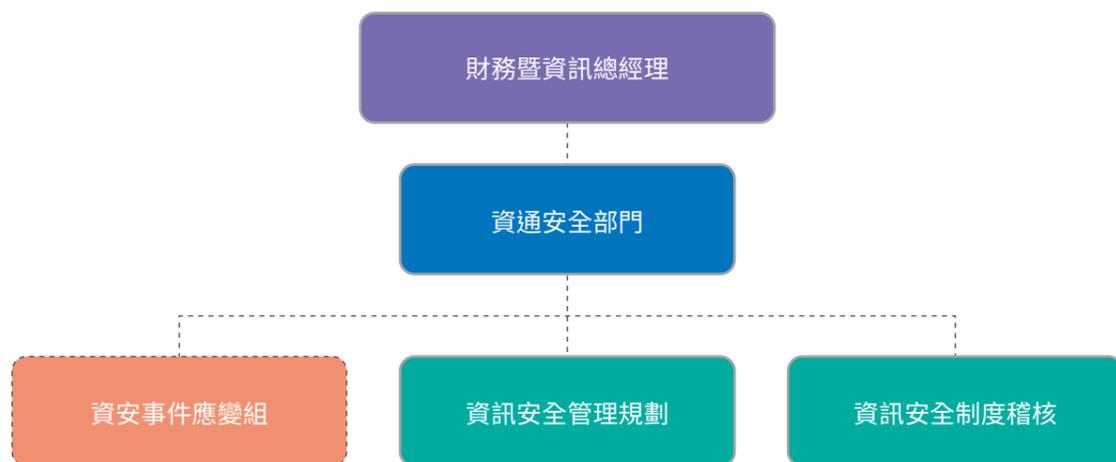
- (1) 致力保護公司重要資訊系統及資料的機密性、完整性、可用性及遵循性
- (2) 確保公司數位資產避免被盜取、入侵損害或攻擊而造成損失
- (3) 通過 ISO 27001 資訊安全認證及定期審核以維持資訊安全管理系統有效性
- (4) 持續提升員工資訊安全意識及落實機敏資訊及個資保護機制

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

### 2. 資通安全管理組織

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

集團資通安全部門組織架構如下圖所示：



### 3. 資通安全具體管理方案及投入資源

為提升應用系統安全與降低風險，每年定期執行系統設備弱點掃描及滲透測試並對中高風險的弱點進行修補，並已導入電腦資產管理系統、用戶端特權帳號管理、行動裝置安全防護、雙因子認證強化機制及特權帳號集中管理機制等，降低機密或敏感性資料異常事件的發生，持續透過資安事件管理系統日誌監控並導入資料外洩保護機制，以期達成異常即時監控，強化資通安全管理機制。

定期安排一年兩次的資安意識教育訓練及一年 6 次社交工程演練，經由電子郵件、即時通訊和數位電視等方式，進行資通安全防護和時事案例宣導，強化集團員工的資安意識，並投保 Cyber Risk Insurance / Commercial Crime Insurance 保險降低或移轉資通安全之損失。

本公司已於 2018 年 1 月通過「ISO 27001:2013」國際標準認證，目前證書之有效期為 2021 年 2 月 12 日至 2024 年 2 月 11 日，並規劃持續擴大驗證範圍涵蓋公司主要運營流程且每年通過第三方驗證公司的續審驗證。

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



### 4. 資通安全內部查核：

資通安全部門 - 資安稽核小組依據風險性訂定評估項目，已於 2022 年 3 月 28 日完成資訊安全自行評估及檢核作業，並將評估結果及佐證資料，交稽核部覆核。本公司稽核部目前每半年執行一次資訊循環查核，其中資通安全為必要查核項目，並定期至少每年一次將所有查核報告提交審計委員會及董事會。

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

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

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
商品代工	E 客戶	103/08/01~ 計畫結束	相機模組、滑鼠代工	機密
商品代工	U 客戶	97/09/08~ 計畫結束	滑鼠代工	機密
商品代工	O 客戶	95/01~ 計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	K 客戶	98/08/14~ 計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	S 客戶	110/11/1~ 計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	Q 客戶	106/9/4~ 計畫結束	多功能事務機代工	機密
商品代工	P 客戶	99/01/04~ 計畫結束	電腦周邊及消費性電子產品代工	機密
商品代工	R 客戶	105/08/11~ 計畫結束	電腦周邊產品代工	機密
商品代工	N 客戶	88/01/08~ 計畫結束	電腦周邊產品代工	機密
商品代工	Z 客戶	101/01/01~ 計畫結束	電腦周邊及消費性電子產品代工	機密
商品代工	I 客戶	94/11/18~ 計畫結束	事務機 (Printer) 代工	機密
商品代工	C 客戶	95/5/25~ 計畫結束	電腦周邊產品代工	機密
租賃	新光人壽	110/2~124/12	致伸大樓租賃	無
授信合約	玉山銀行	110/10~113/9	銀行中長期額度	無
營建工程契約	富泰營造	111/8~ 保固責任完成	台灣創新中心新建工程	無
機電工程契約	高逸工程	111/8~ 保固責任完成	台灣創新中心新建工程	無



# 陸. 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		33,260,417	35,729,467	(2,469,050)	-6.91%
不動產、廠房及設備		8,246,823	7,604,823	642,000	8.44%
無形資產		2,130,259	2,256,589	(126,330)	-5.60%
其他資產		3,626,562	3,883,319	(256,757)	-6.61%
資產總額		47,264,061	49,474,198	(2,210,137)	-4.47%
流動負債		25,335,762	28,532,224	(3,196,462)	-11.20%
非流動負債		3,634,714	4,499,462	(864,748)	-19.22%
負債總額		28,970,476	33,031,686	(4,061,210)	-12.29%
股本		4,582,893	4,552,633	30,260	0.66%

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
資本公積		2,129,908	1,758,780	371,128	21.10%
保留盈餘		10,649,455	9,308,707	1,340,748	14.40%
其他權益		(1,015,162)	(1,444,608)	429,446	-29.73%
非控制權益		1,946,491	2,267,000	(320,509)	-14.14%
權益總額		18,293,585	16,442,512	1,851,073	11.26%

重大變動項目說明如下：

資本公積較去年增加：主係發行員工權利新股增加所致。

其他權益較去年減少：主係外幣換算調整數所致。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	增減金額	(%)
營業收入淨額		79,240,765	71,649,849	7,590,916	10.59%
營業成本		68,256,490	62,270,246	5,986,244	9.61%
營業毛利		10,984,275	9,379,603	1,604,672	17.11%
營業費用		7,639,502	6,566,998	1,072,504	16.33%
營業利益		3,344,773	2,812,605	532,168	18.92%
營業外收入及支出		284,191	217,358	66,833	30.75%
繼續營業部門稅前淨利		3,628,964	3,029,963	599,001	19.77%
所得稅費用		760,003	636,742	123,261	19.36%
本期淨利(含停業單位稅後損益)		2,868,961	2,393,221	475,740	19.88%

重大變動項目說明(前後期變動達 20% 以上,且變動金額達新台幣一千萬元者)：

營業外收入及支出較去年增加：主係採用權益法之投資之減損損失減少及兌換利益增加所致。

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

本公司預估銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務發展、目前接單狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎。針對 112 年度各主要產品銷售，考量全球通貨膨脹與景氣可能衰退隱憂下，PC 及消費市場需求低迷，預期產品銷售與營運於上半年較為保守，下半年有機會穩步成長，與此同時，公司進行產品組合優化，聚焦獲利率提升。目前本公司之財務結構健全，營運體質佳，自有資金以及來自營業活動所產生之淨現金流入，均足夠因應營收成長帶動之營運資金及資本支出需求。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度 (111 年) 現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
4,839,241	6,193,998	1,445,646	6,284,887	-	-

最近年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：營業活動淨現金流入 6,193,998 仟元，主係本期獲利增加所致。
- 投資活動：投資活動淨現金流出 533,577 仟元，主係取得不動產、廠房及設備所致。
- 融資活動：融資活動淨現金流出 4,532,764 仟元，主係與償還銀行短期借款及發放現金股利所致。

#### (二) 流動性不足之改善計畫：本集團最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

#### (三) 未來一年 (112 年) 現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
6,284,887	5,695,331	2,046,276	8,331,163	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預期營業活動淨現金流入 5,695,331 仟元，主係預計當期獲利增加。
  - 投資活動：預期投資活動淨現金流出 2,332,046 仟元，主係預計取得廠房及設備。
  - 融資活動：預期融資活動淨現金流出 1,317,009 仟元，主係預計發放現金股利。
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

註：未來一年 (112 年) 之數據係為合併數

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

因應全球策略佈局，致伸擴大在台投資，於 111 年 4 月 12 日公告新增新台幣 21.01 億元建廠資本支出預算，後續將興建廠房並成立先進實驗室、產學育成中心與新產品製造中心，增設智慧化產線，持續以「臺灣研發、智慧製造、全球運籌」之宗旨服務全球客戶。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一) 轉投資政策

本集團經營團隊基於營運需求與公司未來策略發展等因素，由相關單位提供專業資訊，並由財務暨資訊管理處彙整資料後向權責主管提出建議，投資建議案產生後，針對被投資公司過去及未來展望、市場狀況及經營體質進行評估，以做為決策當局進行投資決策之依據。

#### (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

111 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

項目	說明	111 年度認列獲利(虧損)金額(註 1)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.		777,426	營運正常	-
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		191,092	營運正常	-
Destiny Technology Holding Co.,Ltd.		4,010	營運正常	-
日本德鑫科技(股)公司		321	營運正常	-
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.		399,582	營運正常	-
Gratus Technology Corp.		1,188	營運正常	-
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.		(194,309)	營運正常	-
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		714,663	營運正常	-
Polaris Electronics, Inc.		10,272	營運正常	-
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.		(60,479)	營運正常	-
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.		(57,021)	營運正常	-
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.		402,006	營運正常	-
Tymphony HK Ltd.		(416,840)	營運正常	-
TYP Enterprises, Inc.		5,420	營運正常	-
Tymphony Logistics, Inc.		(1,360)	營運正常	-
東莞東聚電子電訊製品有限公司		526,046	營運正常	-
北京德星電子科技有限公司		4,010	營運正常	-
昆山致伸東聚電子有限公司		(9,858)	營運正常	-
致伸科技(重慶)有限公司		371,216	營運正常	-
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司		480,008	營運正常	-
東莞迪芬尼電聲科技有限公司		17,377	營運正常	-
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司		29,130	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.		(16,298)	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited		4,093	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.		72,432	營運正常	-
迪芬尼聲學科技股份有限公司		73,454	營運正常	-
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.		67,646	營運正常	-
ALT International Co.,Ltd (Cayman)		(42,489)	營運正常	-

註 1：係 111 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

#### (三) 未來一年投資計畫：無

## 六、風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 匯率變動

本集團營收業務係以外銷為主，外銷產品主要係以美元報價，惟本集團對海外供應廠商及向國外購置機器設備的交易方式亦採美元計價，因而產生相互沖抵結果，使匯率變動產生自然避險；本集團 111 年度兌換利益淨額為 635,412 仟元，佔營業收入淨額 0.8%，因此整體匯兌因素未構成獲利狀況的風險負擔。然本集團為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，除於適當時機運用即期及遠期外匯交易進行外匯避險，未來亦將持續監控市場匯率變化及公司內部外匯部位，並保持外幣資產及負債平衡，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

#### 2. 利率變動

本集團 111 年度之利息費用佔該年度營業收入 0.37%，顯示利息費用對本集團損益尚無重大影響，另本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

#### 3. 通貨膨脹

根據行政院主計處公佈之 111 年消費者物價指數平均年增率漲 2.95%、生產者物價指數平均年增率漲 10.53%、躉售物價指數平均年增率漲 12.43%，顯示通貨膨脹較 110 年明顯上升，但對本集團 111 年度損益並無重大影響。本集團隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，惟目前尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

#### 1. 從事高風險、高槓桿投資

本公司專注本業之經營，並未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

#### 2. 從事資金貸與他人及背書保證情形

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

#### 3. 從事衍生性商品交易情形

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

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本集團目前主要發展之產品為電腦週邊產品、物聯網裝置相機模組、車用相機模組、網路攝影機、安防系統、多功能事務機器、音響系統及智慧家庭產品。未來發展計畫將持續與國際大廠配合，並策略性與新創公司合作，著重於壓力觸控板、智慧家庭產品、自媒體影音裝置、電競耳機、智慧安防相機系統、物聯網裝置相機模組、3D 感測模組、會議音響系統、專業音響產品、汽車電子、工業 4.0 及智慧

製造等，進一步提升本集團之研發力，以提高本集團產品之市場佔有率，讓本集團產品更加國際化且具競爭力。

#### 2. 預計投入研發費用

本集團預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視未來營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本集團之競爭優勢。預計 112 年度將投入研發費用約 31 億元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本集團經營係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令規範，相關人員亦隨時注意法令之變動，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法律變動，本集團均能即時掌握並有效因應。

### (五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

因應先進科技技術的日新月異，本集團除持續投入研發資源及定期掌握、蒐集與分析特定領域在電腦週邊產品、行動裝置相機模組、事務機器產品及智慧家庭產品之市場與技術發展變化，以降低科技改變所帶來的影響外，同時也加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品更加多元化與穩定，並確保獲利來源。

公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施且持續推展資訊安全管理系統至全集團，但駭客可能將電腦病毒、惡意軟體或勒索軟體入侵公司的網路及系統，企圖干擾公司的營運、損害電腦系統，進而取得系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷生產而需賠償客戶的損失；或因違反合約可能需要負擔龐大的費用。

為了預防及降低惡意攻擊所造成的傷害，持續更新落實相關資安管控措施，例如：已每年定期執行網路與系統弱點掃描及滲透測試並對中高風險的弱點或漏洞進行修補，並已導入全集團端點防護軟體、用戶端特權帳號管理、行動裝置安全防護、雙因子認證機制及特權帳號集中管理機制等，以降低機密或敏感性資料異常事件的發生，持續透過資安事件管理系統日誌監控並導入資料外洩保護機制，及一年 6 次郵件社交工程演練與每半年員工資安意識訓練。

本集團以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化並無對本集團發生重大財務業務之影響。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團重視形象維護，為全球電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及智慧家庭產品之領導供應商之一，藉由完整的人才培育及訓練計畫，加上以員工為導向的人性化管理，吸收更多優秀的人才與技術進入公司，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，並善盡企業應有之社會責任，致力於節能減碳改善環境，以及積極投入社會公益活動，以達企業永續經營之目標。本集團設有專責小組處理企業形象相關之預防、管理、及應變措施等。最近年度及截至年報刊印日止，並無發生任何影響企業形象之情事。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

致伸泰國廠已於 110 年第四季完工並穩定出貨，泰國成為致伸東南亞的製造中心，將有效分散美中貿易戰之關稅壁壘風險，更有利因應客戶需求，調配全球製造產能，分散生產風險。

## (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### 1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團除成品採購外，其餘採購均維持二家以上的合格供應商，期望能保有進貨彈性，確保貨源不中斷，並能保有議價優勢，達到降低成本的目標。綜上，本集團應尚無進貨集中或斷料之風險。

### 2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本集團主要銷售客戶係以國際知名科技大廠為主，客戶多元且穩定性高。本集團除與既有之客戶保持良好關係外，亦積極研發新產品以期拓展其他業務之市場及客源，力求分散銷貨客戶，將銷售集中風險降至最低，而最近兩年客戶銷貨超過年度營收 10% 以上之合計比重維持在相同比例。

## (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

## (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

## (十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無

## (十三) 其他重要風險及因應措施

### A 智慧財產管理計劃

為因應先進科技技術的日新月異並維護得之不易的先進技術成果，本公司除持續投入研發資源及定期掌握蒐集與分析與本公司產品相關之市場與技術變化，並推動結合營運目標與研發資源之智慧財產策略，持續累積智財權能量以強化競爭優勢。本公司持續精進專利實力，在市場可觀察指標保持競爭力，並確保智財保護標的與公司未來主要營收產品或關鍵技術的關聯性。本公司並針對主力發展產品制定專利策略，密切注意同業專利情形以進行專利佈局，預計在 2030 年時達成進入本國法人專利申請百大排名前三十名之目標。

#### 1. 專利管理

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

#### 2. 著作權管理

本公司制定著作權管理辦法及管理程序，規範著作之取得、保存及維護等流程。

### 3. 營業秘密保護

營業秘密攸關公司營運及技術核心，本公司除制定機密資訊管理辦法及管理程序對營業秘密進行管理外，並於員工守則與聘僱契約明定相關規則，以及對員工舉辦教育訓練宣導營業秘密之重要性及保護措施。

#### A-1 執行情形

1. 本公司已將智慧財產相關事項提報董事會報告，最近一次提報日期為 2022 年 11 月 4 日。
2. 本公司自 1990 年起積極推動智慧財產管理計劃，近年來主要執行情形如下：

##### a. 專利申請

自 1990 年迄今申請多件專利申請案 (含子公司)。

##### b. 程序管理

- (1) 1990 年：實施專利申請管理辦法
- (2) 2002 年：新增風險管理及專利運用規範
- (3) 2004 年：導入企業專利管理系統 (EPS)
- (4) 2021 年：制定著作權管理辦法及機密資訊管理辦法

導入 AI 工具提升分析各國資料庫數據能力，輔助辨識高品質專利與創新人員。

- (5) 2022 年：制定機密資料及著作權管理程序

##### c. 資產活化

2006 年出售約 900 件專利，實現無形資產貨幣化效益。

##### d. 風險控管

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

##### e. 營業秘密管理：本公司於機密資訊管理辦法及員工守則與聘僱契約規定節錄如下：

- (1) 員工有保守個人經辦業務及公司業務機密之義務。
- (2) 員工在職期間及離職後，均不得洩漏任何業務機密，否則公司除有權免職外，並具有法律追溯賠償公司損失及刑事責任之權利。
- (3) 受雇本公司員工，亦不得洩漏或使用前雇主所有之營業秘密。

#### A-2 取得智財清單及成果

截至 2022 年底，本公司專利案已核准 844 件，申請中之專利案則有 602 件。

#### A-3 智財相關之風險應對措施

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

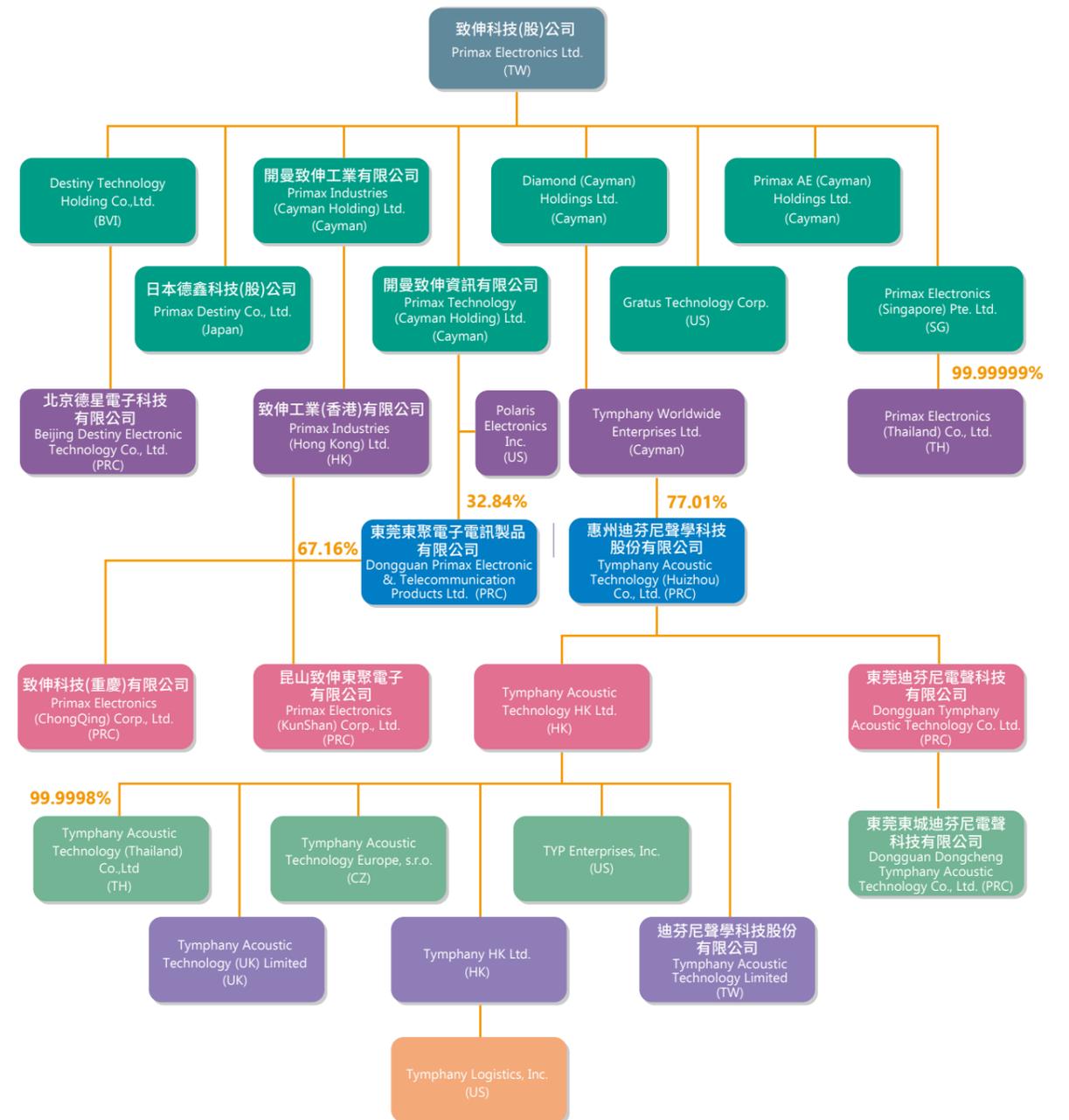
## 七、其他重要事項：無

# 一、關係企業相關資料

## (一) 關係企業合併營業報告書

### 1. 關係企業概況

#### (1) 關係企業組織圖 (111.12.31)



# 柒. 特別記載事項

2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞東聚電子電訊製品有限公司	84.12.21	東莞市石碣鎮石碣科技東路 135 號	1,966,235	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品
昆山致伸東聚電子有限公司	98.11.17	江蘇省昆山市玉山镇錦淞路 278 號	860,949	生產電腦週邊產品
致伸科技(重慶)有限公司	100.02.23	重慶市永川區興龍大道 2669 號	841,404	生產電腦週邊產品
北京德星電子科技有限公司	83.03.24	北京市海淀區中關村彩和坊路 10 號 2 樓 201 室	38,950	研究開發電腦週邊及事務機器等產品
日本德鑫科技(股)公司	84.07.28	2nd Fl., Yamashita Bldg., 1-23-2, Hamamatsucho, Minato-ku, Tokyo 105-0013 JAPAN	5,773	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等
Polaris Electronics, Inc.	85.04.24	890 Hillview Court, Suite 270 Milpitas, CA 95035	49,133	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	78.05.19	Rm.1520-21, 15/F, Block A, Hi-Tech Industrial Centre, 5-21 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong.	2,374,255	控股公司及客戶服務
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	86.10.08	2nd Floor, Midtown Plaza, Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands.	875,383	控股公司
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	85.10.24	2F, Zephyr House, Mary St. P.O. Box 709, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies.	2,501,976	控股公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	90.01.19	Sealight House, Tortola, British Virgin Islands	32,243	控股公司
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	102.10.08	P.O. Box 32052, The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1208 Cayman Islands.	3,962,867	控股公司
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	102.10.29	P.O. Box 309, Uglad House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands.	1,922,510	控股公司
TYP Enterprises, Inc.	103.01.06	1 Thorndale Drive, Suite 200, San Rafael, CA 94903, USA	15	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等
Tymphony HK Ltd.	84.05.11	Room 1307-8 Dominion Centre, 43-59 Queens Road East, Wanchai, Hong Kong	569,100	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	93.08.09	廣東省惠州市惠陽區新圩鎮花果村迪芬尼智能音頻科技產業園	1,668,961	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Logistics, Inc.	104.04.29	1 Thorndale Drive, Suite 200, San Rafael, CA 94903, USA	6,142	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	104.09.06	東莞市石碣鎮新城區三橫路劉屋道路段	153,540	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	105.10.11	東莞市東城區樟村大園路 27 號	88,184	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	106.01.05	RM 803 Tung Hip Comm Bldg 248 Des Voeux Rd Central, Hong Kong	1,647,217	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件及控股業務
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	106.01.20	C/O AZETS Ty Derw, Lime Tree Court, Cardiff Gate Business Park, Cardiff, United Kingdom, CF23 8AB	14,808	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	93.08.18	Průmyslový park 305, 742 21 Kopřivnice-Vlčovice, Czech Republic	253,906	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件
迪芬尼聲學科技股份有限公司	106.12.14	台北市南港區三重 19-2、19-3 號 10 樓	50,000	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件
Gratus Technology Corp.	104.04.01	890 Hillview Court, Suite 270 Milpitas, CA 95035	9,212	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	106.11.14	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Island	1,480,126	控股公司
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	108.08.05	61 KAKI BUKIT AVENUE 1#04-38 SHUN LI INDUSTRIAL PARK SINGAPORE(417943)	1,231,391	買賣電腦週邊及其他零組件等產品
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	108.08.15	No. 888/8, Moo 7, Tambol Khlong Kio, Ban Bueng, Chonburi Province	1,102,699	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	108.10.08	300/86-89 M.1 Tasit Sub-District PluaekDaeng District Rayong 21140	690,261	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件

3. 依公司法 369 之 3 條推定為有控制與從屬關係者：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及往來分工情形：

本集團關係企業所經營之業務主要為電腦週邊及非電腦週邊產品之設計、製造、加工及銷售業務等。整體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、產能、行銷及服務的互相支援，創造最大的綜效。

5. 各關係企業董事、監察人及經理人資料

111年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人
東莞東聚電子電訊製品有限公司	董事長	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：范綱洋
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：梁立省
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. & Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
昆山致伸東聚電子有限公司	董事長	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：梁立省
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：王堯偉
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
致伸科技(重慶)有限公司	董事長	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：張振德
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：梁立省
	董事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：范綱洋
	監事	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. 代表人：蕭英怡
	總經理	李易儒
北京德星電子科技有限公司	董事長	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：梁立省
	董事	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：蕭英怡
	董事	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：魏浩三
	監事	Destiny Technology Holding Co., Ltd. 代表人：張振德
日本德鑫科技(股)公司	董事	卓以禮
	董事	梁立省
	董事	蕭英怡
	監察人	周衍洲
Polaris Electronics, Inc.	Director	梁立省
	Director	郭佑民

企業名稱	職稱	姓名或代表人
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	Director	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. 代表人：梁立省
	Director	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. 代表人：潘永中
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	Director	梁立省
	Director	潘永中
	Director	蕭英怡
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：梁立省
	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：潘永中
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：蕭英怡
	Director	梁立省
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：梁立省、蕭英怡
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	Director	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 代表人：潘永中、梁立省、吳昌益、杜家濱
	Independent Director	鄭志凱
TYP Enterprises, Inc.	Director	Edward Townsend Boyd
Tymphony HK Ltd.	Director	Edward Townsend Boyd、潘永中
	董事長	潘永中
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	總經理	吳昌益
	董事	曹中峰、吳昌益、Edward Townsend Boyd、劉曉彤
	監事	李弦昌、蕭英怡、范志良
Tymphony Logistics, Inc.	Director	梁立省
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	潘永中
	總經理	吳昌益
	監事	蕭英怡
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	執行董事	潘永中
	總經理	吳昌益
	監事	蕭英怡
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	Director	潘永中
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	Director	Philip Scott Mcphee
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	Director	Pavel Merhout
	Director	Philip Scott Mcphee
迪芬尼聲學科技股份有限公司	董事	梁立省、潘永太、潘永中
	監察人	蕭英怡
Gratus Technology Corp.	Director	郭佑民、潘永中
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	Director	Primax Electronics Ltd. 代表人：梁立省、蕭英怡
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (註1)	Director	梁立省、潘永太、潘永中、許昭男
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (註2)	Director	梁立省、潘永太、潘永中、楊昌龍

企業名稱	職稱	姓名或代表人
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. (註 2)	Director	梁立省、潘永太、潘永中、楊昌龍

註 1：新加坡公司的董事並無指定任期，在每年的週年大會（台灣的股東常會）至少有三分之一的董事需要解任，但得馬上重新選任。  
 註 2：泰國公司的董事並無指定任期，在每年的週年大會（台灣的股東常會）至少有三分之一的董事需要解任，但得馬上重新選任。

6. 關係企業營運概況

單位：新台幣仟元 / 111 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
東莞東聚電子電訊製品有限公司	1,966,235	12,989,043	5,905,960	7,083,083	30,457,214	447,774	526,046	-
昆山致伸東聚電子有限公司	860,949	1,349,048	553,103	795,945	1,823,450	(27,902)	(9,858)	-
致伸科技(重慶)有限公司	841,404	4,778,638	2,623,380	2,155,258	9,828,223	246,348	371,216	-
北京德星電子科技有限公司	38,950	46,090	48,262	(2,172)	120,221	4,160	4,010	-
日本德鑫科技(股)公司	5,773	18,308	2,492	15,816	9,660	460	321	641.24
Polaris Electronics, Inc.	49,133	1,848,524	1,416,269	432,255	4,102,030	15,136	10,272	6.42
Gratus Technology Corp.	9,212	17,980	2,416	15,564	29,207	1,653	1,188	3.96
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	2,374,255	7,763,876	11,173	7,752,703	11,775	(625)	714,663	1.19
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	875,383	2,873,019	0	2,873,019	0	(261)	195,433	0.69
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	2,501,976	7,767,480	5,703	7,761,777	0	(215)	715,354	0.09
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	32,243	(2,169)	0	(2,169)	0	0	4,010	3.82
Diamond (Cayman) Holding Ltd.	3,962,867	6,558,400	0	6,558,400	0	(933)	402,038	3.12
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	1,480,126	61,809	0	61,809	0	(223)	(194,309)	(4.03)
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	1,922,510	5,048,270	4,996	5,043,274	0	(4,085)	479,177	2.49
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	1,231,391	3,380,079	2,646,624	733,455	6,865	327	(60,299)	(1.50)
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	1,102,699	1,554,180	818,543	735,637	1,270,425	(60,282)	(57,021)	(45.83)
Tymphony Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	690,261	2,035,408	1,443,668	591,740	5,763,238	151,954	67,646	8.68
Tymphony HK Ltd.	569,100	6,078,267	4,848,540	1,229,727	20,551,447	(432,703)	(416,840)	(2.89)
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	1,668,961	8,807,447	2,297,030	6,510,417	10,088,503	386,012	632,488	-
Tymphony Logistics, Inc.	6,142	9,474	154	9,320	0	(257)	(1,360)	(6.80)
TYP Enterprises, Inc.	15	84,677	49,372	35,305	169,239	20,829	5,420	10,839.80
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	153,540	3,403,745	2,576,590	827,155	8,352,277	48,385	26,814	-
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	88,184	2,426,244	2,210,748	215,496	4,716,364	69,111	39,234	-

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	1,647,217	6,252,428	3,474,599	2,777,829	11,760,421	227,038	(16,298)	(0.04)
Tymphony Acoustic Technology (UK) Limited	14,808	88,957	53,658	35,299	88,152	6,741	4,093	10.23
Tymphony Acoustic Technology Europe,s.r.o.	253,906	1,971,227	1,213,516	757,711	3,306,592	115,998	72,432	0.39
迪芬尼聲學科技股份有限公司	50,000	691,367	394,695	296,672	1,282,740	151,112	73,454	14.69

(二) 關係企業合併財務報表

1. 關係企業合併財務報表聲明書：請參閱 8、財務概況之 111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 A
2. 關係企業合併財務報表會計師查核報告：請參閱 8、財務概況之 111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註 A

(三) 關係報告書：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一) 簡明合併資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		31,472,160	39,323,212	35,110,091	35,729,467	33,260,417
不動產、廠房及設備		5,509,536	7,363,740	6,542,015	7,604,823	8,246,823
使用權資產		-	1,843,153	1,568,052	2,380,370	2,134,317
無形資產		4,463,979	2,501,156	2,370,578	2,256,589	2,130,259
其他資產		1,715,826	2,114,693	1,716,346	1,502,949	1,492,245
資產總額		43,161,501	53,145,954	47,307,082	49,474,198	47,264,061
流動負債	分配前	26,060,819	33,562,806	27,940,913	28,532,224	25,335,762
	分配後	27,133,160	34,639,682	29,295,786	29,943,454	27,127,556
租賃負債 - 非流動		-	1,195,744	981,436	1,879,350	1,704,857
其他非流動負債		2,130,564	3,883,764	2,884,143	2,620,112	1,929,857
負債總額	分配前	28,191,383	38,642,314	31,806,492	33,031,686	28,970,476
	分配後	29,263,724	39,719,190	33,161,365	34,442,916	30,762,270
歸屬於母公司業主之權益		11,625,821	12,308,002	13,287,833	14,175,512	16,347,094
股本		4,474,523	4,485,808	4,508,983	4,552,633	4,582,893
資本公積		1,377,077	1,483,045	1,567,628	1,758,780	2,129,908
保留盈餘	分配前	6,525,331	7,533,016	8,370,872	9,308,707	10,649,455
	分配後	5,452,990	6,456,140	7,015,999	7,897,477	8,857,661
其他權益		(751,110)	(1,193,867)	(1,159,650)	(1,444,608)	(1,015,162)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		3,344,297	2,195,638	2,212,757	2,267,000	1,946,491
權益總額	分配前	14,970,118	14,503,640	15,500,590	16,442,512	18,293,585
	分配後	13,897,777	13,426,764	14,145,717	15,031,282	16,501,791

註 1：107 至 111 年度資料係經會計師查核簽證。

### (二) 簡明個體資產負債表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		12,403,266	13,258,726	15,161,997	13,864,963	14,104,977
採用權益法之投資		14,166,264	14,973,751	15,465,579	15,732,110	17,830,483
不動產、廠房及設備		92,023	92,804	100,891	863,616	983,581
使用權資產		-	342,146	255,763	1,227,541	1,139,985
無形資產		13,738	9,763	7,708	5,653	3,598

# 捌. 財務概況

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
其他資產		1,010,489	914,307	906,754	1,159,660	1,245,330
資產總額		27,685,780	29,591,497	31,898,692	32,853,543	35,307,954
流動負債	分配前	14,254,636	15,168,513	16,843,558	15,540,854	15,769,502
	分配後	15,326,977	16,245,389	18,198,431	16,952,084	17,561,296
租賃負債 - 非流動		-	260,939	174,194	1,190,212	1,121,079
其他非流動負債		1,805,323	1,854,043	1,593,107	1,946,965	2,070,279
負債總額	分配前	16,059,959	17,283,495	18,610,859	18,678,031	18,960,860
	分配後	17,132,300	18,360,371	19,965,732	20,089,261	20,752,654
股本		4,474,523	4,485,808	4,508,983	4,552,633	4,582,893
資本公積		1,377,077	1,483,045	1,567,628	1,758,780	2,129,908
保留盈餘	分配前	6,525,331	7,533,016	8,370,872	9,308,707	10,649,455
	分配後	5,452,990	6,456,140	7,015,999	7,897,477	8,857,661
其他權益		(751,110)	(1,193,867)	(1,159,650)	(1,444,608)	(1,015,162)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	11,625,821	12,308,002	13,287,833	14,175,512	16,347,094
	分配後	10,553,480	11,231,126	11,932,960	12,764,282	14,555,300

註 1：107 至 111 年度資料係經會計師查核簽證。

### (三) 簡明合併綜合損益表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		64,811,408	80,649,608	68,240,939	71,649,849	79,240,765
營業毛利		7,789,423	9,431,016	8,111,074	9,379,603	10,984,275
營業損益		1,942,514	2,762,627	2,299,797	2,812,605	3,344,773
營業外收入及支出		421,688	151,274	178,640	217,358	284,191
稅前淨利		2,364,202	2,913,901	2,478,437	3,029,963	3,628,964
繼續營業單位本期淨利		1,913,975	2,262,919	1,944,267	2,393,221	2,868,961
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,913,975	2,262,919	1,944,267	2,393,221	2,868,961
本期其他綜合損益		(327,319)	(544,662)	(4,663)	(223,709)	541,267
本期綜合損益總額		1,586,656	1,718,257	1,939,604	2,169,512	3,410,228
淨利歸屬於母公司業主		1,826,870	2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609
淨利歸屬於非控制權益		87,105	128,049	25,002	94,939	126,352
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,504,297	1,644,893	1,927,312	2,121,938	3,214,191
綜合損益總額歸屬於非控制權益		82,359	73,364	12,292	47,574	196,037
每股盈餘 (註 2)		4.12	4.80	4.30	5.13	6.10

註 1：107 至 111 年度資料係經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘。

### (四) 簡明個體綜合損益表 - 國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		33,984,435	36,178,733	34,990,027	42,506,020	42,694,520
營業毛利		2,418,611	3,508,999	3,353,886	4,149,614	4,628,684
營業損益		468,330	1,257,493	1,248,364	1,793,066	1,879,118
營業外收入及支出		1,642,799	1,236,821	974,678	884,465	1,286,717
稅前淨利		2,111,129	2,494,314	2,223,042	2,677,531	3,165,835
繼續營業單位本期淨利		1,826,870	2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利		1,826,870	2,134,870	1,919,265	2,298,282	2,742,609
本期其他綜合損益		(322,573)	(489,977)	21,626	(176,344)	471,582
本期綜合損益總額		1,504,297	1,644,893	1,940,891	2,121,938	3,214,191
每股盈餘 (註 2)		4.12	4.80	4.30	5.13	6.10

註 1：107 至 111 年度資料係經會計師查核簽證。

註 2：基本每股盈餘。

### (五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、于紀隆	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍、洪士剛	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析 - 國際財務報導準則 - 合併

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	65.32	72.71	67.23	66.77	61.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	310.38	265.94	296.03	275.38	265.90
償債能力 (%)	流動比率	120.76	117.16	125.66	125.22	131.28
	速動比率	88.58	81.39	83.14	75.24	91.37
經營能力	利息保障倍數	63.21	15.35	15.02	18.09	13.75
	應收款項週轉率 (次)	4.41	4.43	4.10	5.24	5.65
	平均收現日數	82.77	82.39	89.02	69.65	64.60
	存貨週轉率 (次)	7.84	7.80	5.80	5.32	6.06
	平均銷貨日數	46.56	46.79	62.93	68.60	60.23
	應付款項週轉率 (次)	3.28	3.37	2.81	3.39	4.30
	平均付款日數	111.28	108.31	129.89	107.67	84.88
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	13.03	12.53	9.81	10.13	10.00
總資產週轉率 (次)	1.60	1.67	1.36	1.48	1.64	

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.80	5.03	4.15	5.24	6.40
	權益報酬率 (%)	13.69	15.36	12.96	14.98	16.52
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	52.84	64.96	54.97	66.55	79.19
	純益率 (%)	2.95	2.81	2.85	3.34	3.62
	每股盈餘 (元)	4.12	4.80	4.30	5.13	6.10
現金流量	現金流量比率 (%)	6.86	19.75	14.18	5.87	24.45
	現金流量允當比率 (%)	107.76	85.02	84.43	68.26	75.94
	現金再投資比率 (%)	1.79	22.43	11.53	1.21	16.85
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.79	1.97	1.69	1.56
	財務槓桿度	1.02	1.08	1.08	1.07	1.09

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20 %者可免分析)

- 速動比率：主係庫存去化致使存貨減少所致。
- 利息保障倍數：主係支應台灣建廠之中期借款增加及升息影響，致使利息費用升高所致。
- 應付款項週轉率(次)、平均付款日數：主係庫存去化、降低採購致使應付帳款減少所致。
- 資產報酬率：主係 111 年度稅後損益增加致使比率提高。
- 現金流量比率、現金再投資比率：主係庫存去化致使營業活動淨現金流量增加所致。

## (二) 財務分析 - 國際財務報導準則 - 個體

分析項目	年度	最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.01	58.41	58.34	56.85	53.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	14,595.42	15,541.34	14,922.18	2,004.67	1,986.46
償債能力 (%)	流動比率	87.01	87.41	90.02	89.22	89.44
	速動比率	71.49	65.96	65.25	64.13	71.22
	利息保障倍數	115.98	37.09	54.91	55.93	52.91
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.89	4.87	4.86	5.71	5.47
	平均收現日數	74.64	74.95	75.10	63.92	66.73
	存貨週轉率(次)	14.64	12.11	8.61	9.63	11.53
	平均銷貨日數	24.93	30.13	42.39	37.90	31.66
	應付款項週轉率(次)	3.35	3.01	2.76	3.56	3.96
	平均付款日數	108.96	121.26	132.25	102.53	92.17
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	422.01	391.49	361.29	88.14	46.23
	總資產週轉率(次)	1.31	1.26	1.14	1.31	1.25
	獲利能力	資產報酬率 (%)	7.11	7.65	6.35	7.22
權益報酬率 (%)		15.88	17.84	15.00	16.74	17.97
稅前純益占實收資本額比率 (%)		47.18	55.60	49.30	58.81	69.08
純益率 (%)		5.38	5.90	5.49	5.41	6.42
每股盈餘 (元)		4.12	4.80	4.30	5.13	6.10
現金流量	現金流量比率 (%)	11.29	17.62	14.39	4.23	20.69
	現金流量允當比率 (%)	141.60	123.00	140.68	116.93	111.52
	現金再投資比率 (%)	1.34	11.24	9.00	(4.32)	9.47
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.11	1.11	1.08	1.08
	財務槓桿度	1.04	1.06	1.03	1.03	1.03

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20 %者可免分析)

- 存貨週轉率(次)：主係庫存去化致使存貨減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)：主係因應全球策略佈局致使不動產、廠房及設備增加所致。
- 現金流量比率、現金再投資比率：主係 111 年存貨減少，且應付票據及帳款產生之營業活動現金流出減少，造成營業活動淨現金流量增加所致。

### 1. 財務結構

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

### 2. 償債能力

- 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- 平均付款日數 = 365 / 應付款項週轉率。
- 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

- 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度

- 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、111 年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 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

四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無

五、111 年度經會計師查核簽證之合併財務報告暨附註



致伸科技股份有限公司及子公司  
 合併財務報告暨會計師查核報告  
 民國一一一年度及一一〇年度

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~26
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27
(六)重要會計項目之說明	27~61
(七)關係人交易	61~62
(八)抵質押之資產	62
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	62
(十)重大之災害損失	62
(十一)重大之期後事項	62
(十二)其 他	63
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	63~68
2.轉投資事業相關資訊	69
3.大陸投資資訊	70
(十四)部門資訊	70~72

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



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省



日期：民國一一二年二月二十四日

## 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一一一年及一一〇年十二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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，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。該部分子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產總額皆占合併資產總額之35%，民國一一一年及一一〇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

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  
民國一二年二月二十四日

致伸科技股份有限公司  
民國一二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	110.12.31	111.12.31	110.12.31
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,284,887	13	4,839,241	10
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	-
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
1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(二十三))	14,338,084	30	13,374,675	27
1180 應收帳款—關聯人(附註六(五)、(二十三)及七)	54,587	-	130,280	-
1200 其他應收款(附註六(五)及(六))	1,944,291	4	1,301,019	3
1310 存貨(附註六(七))	9,253,504	20	13,164,691	27
1470 其他流動資產	757,957	2	1,097,662	2
	33,260,417	70	35,729,467	72
<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
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	-	-	171,567	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	8,246,823	17	7,604,823	15
1755 使用權資產(附註六(十一))	2,134,317	5	2,380,370	5
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	32,900	-	33,363	-
1780 無形資產(附註六(十三))	2,130,259	4	2,256,589	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	747,289	2	692,823	1
1990 其他非流動資產(附註六(八))	361,268	1	364,292	1
	14,003,644	30	13,744,731	28
<b>負債及權益</b>				
111.12.31	金額	%	金額	%
110.12.31	金額	%	金額	%
111.12.31	\$ 489,370	1	2,030,829	4
110.12.31	1,016,661	2	603,054	1
111.12.31	14,038,527	30	17,693,261	36
110.12.31	1,678,657	4	1,481,957	4
111.12.31	4,442,911	9	3,667,627	7
110.12.31	193,405	-	228,720	1
111.12.31	-	-	435,435	1
110.12.31	1,912,359	4	1,699,517	3
111.12.31	1,563,872	3	691,824	1
110.12.31	25,335,762	53	28,532,224	58
111.12.31	464,000	1	1,025,520	2
110.12.31	1,704,857	4	1,879,350	4
111.12.31	803,862	2	1,003,576	2
110.12.31	661,995	1	591,016	1
111.12.31	3,634,711	8	4,499,462	9
110.12.31	28,070,476	61	33,031,686	67
111.12.31	4,582,895	10	4,552,633	9
110.12.31	2,129,968	4	1,758,780	3
111.12.31	1,999,217	4	1,769,946	4
110.12.31	1,217,130	3	1,046,360	2
111.12.31	7,433,108	16	6,492,401	13
110.12.31	(1,015,162)	(2)	(1,444,608)	(3)
111.12.31	1,946,491	4	2,267,000	5
110.12.31	18,203,585	39	16,412,512	33
111.12.31	\$ 47,264,061	100	49,474,198	100
110.12.31	\$ 47,264,061	100	49,474,198	100



會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司  
民國一二年三月三十一日

經理人：梁立省



董事長：梁立省





單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,628,964	3,029,963
調整項目：		
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)
營業活動之淨現金流入	6,193,998	1,673,476
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	(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
投資活動之淨現金流出	(533,577)	(3,873,658)
籌資活動之現金流量：		
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)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(4,532,764)	227,249
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	\$ 6,284,887	4,839,241

致伸科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註

民國一十一年度及一〇年度

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

## 一、公司沿革

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

本公司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。

本公司民國一十一年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為多功能事務機、光學掃描器、數位相機模組、滑鼠、鍵盤、觸控板、行動電話配件、通訊器材、碎紙機、揚聲器、喇叭、音響系統及其他電子零組件等產品之製造與銷售，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日經金融監督管理委員會備查上市，並於民國一〇一年十月五日於台灣證券交易所正式掛牌交易。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年二月二十四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

合併公司自民國一十一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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3)確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

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

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

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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111.12.31	110.12.31	
本公司	Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	日本德鑫科技股份有限公司 (以下稱日本德鑫)	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
本公司	Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Gratus Technology Corp. (以下稱Gratus Tech.)	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
本公司	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore)	買賣電腦週邊及行動裝置零組件等產品	100.00 %	100.00 %	
Primax Cayman	Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	控股公司及客戶服務	100.00 %	100.00 %	
Primax HK and Primax Tech.	東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	昆山致伸東聚電子有限公司 (以下稱昆山致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	
Primax HK	致伸科技(重慶)有限公司 (以下稱重慶致伸)	生產電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	
Primax Tech.	Polaris Electronics Inc. (以下稱Polaris)	買賣電腦週邊、行動裝置零組件及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	
Destiny BVI.	北京德星電子科技有限公司 (以下稱北京德星)	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	100.00 %	100.00 %	
Primax Singapore	Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (以下稱Primax Thailand)	生產及銷售電腦週邊及其他零組件等產品	99.99 %	99.99 %	

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
			111.12.31	110.12.31	
Diamond	Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	
TWEL	惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	77.01 %	71.43 %	(註1)
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 %	
惠州迪芬尼	東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	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 %	
TYM Acoustic HK	TYP Enterprises, Inc. (以下稱TYP)	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	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 %	
TYM Acoustic HK	迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱迪芬尼聲學)	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
TYM Acoustic HK	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 %	
TYM HK	TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱TYML)	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	
東莞迪芬尼	東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼)	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	100.00 %	100.00 %	

註1：持有股權百分比變動情形，請詳附註六(九)說明。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

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

## 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣(本合併財務報告之表達貨幣)，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

### (六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括零用金、庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

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

## (七) 金融工具

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

### 1. 金融資產

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

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

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

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

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

### (5)金融資產減損

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

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

若合約款項逾期超過六十一日，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

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

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

### (6)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)權益交易

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

### (3)金融負債

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

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

### (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

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

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (八)存貨

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

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

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。

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

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

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)建築物、租賃改良及附屬設備：1~51年
- (2)機器設備：1~10年
- (3)辦公及其他設備：1~5年

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

### 4.重分類至投資性不動產

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

## (十二)租 賃

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

### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

合併公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2.出租人

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

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

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)客戶關係：10年

(2)技術：10年

(3)商標權：10年

(4)專利權：2.5~10年

(5)著作權：15年

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

### (十四)非金融資產減損

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

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

### (十五)客戶合約之收入

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

#### 1.銷售商品

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

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

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

#### 2.勞務服務

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

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.財務組成部分

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

#### (十六)遞延補助收入

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

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

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

#### (十七)員工福利

##### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

##### 2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

##### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

## 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)股份基礎給付交易

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

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

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

#### (十九)所得稅

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

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

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一財務年度結束日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (二十)每股盈餘

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

### (二十一)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)對子公司是否具實質控制之判斷

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

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

### (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生變動。存貨評價估列請詳附註六(七)。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)無形資產(含商譽)及採用權益法之投資減損評估

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

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核所有重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(三)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(四)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(五)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十七)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
庫存現金及零用金	\$ 4,889	6,889
活期存款及支票存款	5,098,742	4,075,538
定期存款	1,181,256	756,814
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 6,284,887</u>	<u>4,839,241</u>

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(二十七)。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

1.合併公司持有之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ 291,210	75,563
外匯換匯合約	105,774	80,675
	<u>\$ 396,984</u>	<u>156,238</u>
	111.12.31	110.12.31
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ (622,886)	(597,226)
外匯換匯合約	(393,775)	(5,828)
	<u>\$ (1,016,661)</u>	<u>(603,054)</u>

2.合併公司民國一一年及一〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

111.12.31				
衍生性金融商品	名目本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率	
遠期外匯合約	美金 680,000	112.1.10~112.7.26	28.7880~32.1450	
－買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金 199,000	112.1.4~112.7.3	6.7117~7.2580	
－買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金 32,000	112.1.9~112.2.24	34.390~35.000	
－買入美金/賣出泰銖				
遠期外匯合約	歐元 7,500	112.2.13	8.320	
－買入港幣/賣出歐元				
換匯合約	美金 585,000	112.1.10~112.7.26	29.0950~31.9350	
－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				

3.上述各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(二十七)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票－ 普實創業投資(股)	\$ -	60
國內非上市(櫃)公司股票－ 全景軟體(股)	7,535	8,201
國內非上市(櫃)公司股票－智成電子(股)	250	350
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures, L.P.	183,766	155,618
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures II, L.P.	85,267	57,318
國外非上市(櫃)公司股票－達訊參創業投資 (股)	-	18,850
國外非上市(櫃)公司股權－Grove Ventures III, L.P.	11,853	-
國外非上市(櫃)公司股票－深圳市邁斯高科 技有限公司	62,117	-
合計	<u>\$ 350,788</u>	<u>240,397</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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度認列之股利收入分別為10,744千元及4,858千元，帳列其他收入項下。
- 合併公司持有之被投資公司－普實創業投資(股)於民國一一一年五月及一一〇年三月分別辦理清算返還剩餘財產60千元及辦理減資退回股款1,210千元。
- 合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一一一年度及一一〇年度分別認購5,340千元及10,967千元。
- 合併公司參與持有之被投資公司－Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一一一年度及一一〇年度分別認購26,415千元及24,130千元。
- 合併公司持有之被投資公司－達訊參創業投資(股)於民國一一一年十一月及民國一一〇年六月分別辦理清算返還剩餘財產8,478千元及辦理減資退回股款5,024千元。
- 合併公司於民國一一一年一月以7,756千元投資非上市(櫃)公司－Grove Ventures III, L.P.，並於民國一一一年八月參與該公司辦理之增資，認購5,328千元。
- 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。
- 上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
定期存單	\$ 130,023	1,665,744
利率區間	0.88%~0.98%	1.20%~1.75%
到期日	112.01.16~112.02.20	111.01.17~111.03.31

- 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。
- 信用風險資訊請詳附註六(二十七)。
- 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)

	111.12.31	110.12.31
應收票據	\$ -	1,284
應收帳款	14,442,722	13,403,026
應收帳款－關係人	54,587	130,280
減：備抵損失	(104,638)	(29,635)
合計	\$ 14,392,671	13,504,955

- 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。
- 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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111.12.31		
	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	\$ 12,459,350	0%~0.02%	2,244
逾期0~30天	1,460,646	0%~3%	27,161
逾期31~60天	320,558	0%~5%	15,060
逾期61~90天	28,285	0%~10%	2,829
逾期91~180天	228,022	0%~25%	56,985
逾期181~360天	444	0%~80%	355
逾期超過361天以上	4	0%~100%	4
	<u>\$ 14,497,309</u>		<u>104,638</u>

	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	938	0%~100%	285
	<u>\$ 13,534,590</u>		<u>29,635</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. 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：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 29,635	42,155
減損損失提列(迴轉)	73,093	(11,010)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(374)
匯率變動之影響	1,910	(1,136)
期末餘額	<u>\$ 104,638</u>	<u>29,635</u>

4. 合併公司與銀行簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依約合併公司於出售額度內無須承擔應收帳款債務人非因商業糾紛所生之不為給付信用風險。應收帳款讓售時合併公司可先預支部分價金，並依至客戶付款日止之期間按約定利率支付利息，其尾款待客戶實際付款時再行收回，該尾款列為其他應收款。此外，合併公司另須支付一定比率之手續費支出。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

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

5. 合併公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

(六) 其他應收款

	111.12.31	110.12.31
其他應收款－應收帳款讓售	\$ 1,498,490	471,158
其他應收款－應收退稅款	381,800	759,243
其他應收款－其他	80,641	70,618
減：備抵損失	(16,540)	-
合計	<u>\$ 1,944,391</u>	<u>1,301,019</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司其他應收款備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ -	-
減損損失提列	18,459	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,879)	-
匯率變動之影響	(40)	-
期末餘額	<u>\$ 16,540</u>	<u>-</u>

(七) 存貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 3,724,911	5,596,206
半成品及在製品	1,956,621	2,360,593
製成品及商品	3,671,972	5,207,802
	<u>\$ 9,353,504</u>	<u>13,164,601</u>

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

	111年度	110年度
存貨報廢及跌價損失	\$ (440,359)	(63,612)
因實際產能低於正常產能導致之未分攤製造費用	(62,079)	(105,368)
存貨盤盈(虧)	(4,834)	7,375
	<u>\$ (507,272)</u>	<u>(161,605)</u>

(八) 採用權益法之投資

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

	111.12.31	110.12.31
個別不重大關聯企業之期末彙總帳面金額	\$ -	171,567
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨損	\$ (42,489)	(61,551)
其他綜合損益	28,662	(2,911)
綜合損益總額	<u>\$ (13,827)</u>	<u>(64,462)</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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.AIC因受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，合併公司評估該股權投資之無形資產及帳面價值已有減損。合併公司於財務報導期間結束日對採用權益法之投資之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一〇一年六月三十日、一一〇年六月三十日及十二月三十一日分別使用年折現率21.70%、12.82%及21.04%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一一年度及一一〇年度分別認列減損損失157,740千元及300,274千元，帳列其他利益及損失項下。

(九)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權益 及表決權之比例	
		111.12.31	110.12.31
惠州迪芬尼及其子公司	香港及中國大陸/開曼	22.99 %	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。

1.惠州迪芬尼及其子公司彙總性財務資訊：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$ 12,433,413	13,429,241
非流動資產	6,358,816	6,152,529
流動負債	(9,618,839)	(10,206,489)
非流動負債	(706,703)	(1,439,803)
淨資產	<u>\$ 8,466,687</u>	<u>7,935,478</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,946,491</u>	<u>2,267,000</u>
	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 31,445,453</u>	<u>24,546,301</u>
本期淨利	\$ 529,308	332,327
其他綜合(損)益	279,563	(165,707)
綜合(損)益總額	<u>\$ 808,871</u>	<u>166,620</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 126,352</u>	<u>94,939</u>
歸屬於非控制權益之綜合(損)益總額	<u>\$ 196,037</u>	<u>47,574</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度	110年度
營業活動現金流量	\$ 2,436,507	(212,774)
投資活動現金流量	743,188	(1,716,818)
籌資活動現金流量	(2,979,658)	810,465
匯率變動之影響	90,864	(158,700)
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 290,901</u>	<u>(1,277,827)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.惠州迪芬尼於民國一〇一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，並辦理減資註銷該等股份，致非控制權益之所有權益之比率自28.57%降低至22.99%，請詳附註六(二十)及(二十一)。

合併公司對惠州迪芬尼所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

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

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	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111年1月1日餘額	\$ 1,065,753	3,979,270	6,666,371	1,181,926	2,372,934	15,266,254
增 添	-	60,949	257,965	71,927	1,499,329	1,890,170
處分/報廢	-	(95,921)	(460,983)	(59,612)	(1,905)	(618,421)
重分類	-	2,672,074	815,301	(44,126)	(3,463,129)	(19,880)
匯率變動之影響	11,684	98,363	129,247	26,164	51,935	317,393
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,077,437</u>	<u>6,714,735</u>	<u>7,407,901</u>	<u>1,176,279</u>	<u>459,164</u>	<u>16,835,516</u>
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	769,580	149,594	244,209	113,782	1,710,021	2,987,186
處分/報廢	-	(308,010)	(1,376,265)	(143,723)	(8,541)	(1,836,539)
重分類	-	102,739	719,760	72,909	(1,107,564)	(212,156)
匯率變動之影響	(23,896)	(27,705)	(66,943)	(22,233)	(81,734)	(222,511)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 1,065,753</u>	<u>3,979,270</u>	<u>6,666,371</u>	<u>1,181,926</u>	<u>2,372,934</u>	<u>15,266,254</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
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	-	214,316	991,872	171,292	-	1,377,480
減損損失	-	4,685	1,399	-	-	6,084
處分/報廢	-	(95,154)	(433,857)	(56,175)	-	(585,186)
重分類	-	(651)	76,246	(71,485)	-	4,110
匯率變動之影響	-	30,835	80,412	13,527	-	124,774
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>2,345,364</u>	<u>5,496,266</u>	<u>747,063</u>	-	<u>8,588,693</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	-	233,940	1,021,840	165,874	-	1,421,654
減損損失(迴轉利益)	-	(7,691)	(2,452)	(6,333)	-	(16,476)
處分/報廢	-	(287,684)	(1,157,478)	(102,289)	-	(1,547,451)
重分類	-	(4,150)	(135,917)	(10,042)	-	(150,109)
匯率變動之影響	-	(14,881)	(30,014)	(9,551)	-	(54,446)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>2,191,333</u>	<u>4,780,194</u>	<u>689,904</u>	-	<u>7,661,431</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,077,437</u>	<u>4,369,371</u>	<u>1,911,635</u>	<u>429,216</u>	<u>459,164</u>	<u>8,246,823</u>
民國110年12月31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>

- 截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司取得廠商設備補助之未攤銷遞延補助收入分別為723,418千元及922,320千元。
- 合併公司位於大陸之子公司於民國一一一年度及一一〇年度因搬遷新廠計畫，分別將其帳面金額依可回收金額調整，認列減損損失6,084千元及減損迴轉利益16,476千元，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)

(十一)使用權資產

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

	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	-	215,751	23,600	-	239,351
減 少	(17,305)	(436,885)	(4,086)	-	(458,276)
租約修改	(18,911)	8,504	-	-	(10,407)
匯率變動之影響	5,932	46,681	1,118	-	53,731
民國111年12月31日餘額	\$ <u>371,616</u>	<u>2,523,498</u>	<u>40,756</u>	<u>2,106</u>	<u>2,937,976</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 406,195	1,773,581	30,703	5,349	2,215,828
增 添	-	148,470	5,897	-	154,367
減 少	-	(261,402)	(16,138)	(3,243)	(280,783)
租約修改	-	1,066,315	-	-	1,066,315
匯率變動之影響	(4,295)	(37,517)	(338)	-	(42,150)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>401,900</u>	<u>2,689,447</u>	<u>20,124</u>	<u>2,106</u>	<u>3,113,577</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	9,284	260,657	10,412	172	280,525
減 少	(12,747)	(212,364)	(3,182)	-	(228,293)
租約修改	(1,423)	-	-	-	(1,423)
匯率變動之影響	718	18,440	485	-	19,643
民國111年12月31日餘額	\$ <u>34,845</u>	<u>745,246</u>	<u>21,462</u>	<u>2,106</u>	<u>803,659</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,790	596,500	21,645	3,841	647,776
本期折舊	14,670	273,781	8,421	1,336	298,208
減 少	-	(174,074)	(16,138)	(3,243)	(193,455)
租約修改	-	(4,703)	-	-	(4,703)
匯率變動之影響	(1,447)	(12,991)	(181)	-	(14,619)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>39,013</u>	<u>678,513</u>	<u>13,747</u>	<u>1,934</u>	<u>733,207</u>
帳面價值：					
民國111年12月31日	\$ <u>336,771</u>	<u>1,778,252</u>	<u>19,294</u>	-	<u>2,134,317</u>
民國110年12月31日	\$ <u>362,887</u>	<u>2,010,934</u>	<u>6,377</u>	<u>172</u>	<u>2,380,370</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>

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## (十二)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
<b>成本或認定成本：</b>			
民國111年1月1日餘額	\$ 50,190	31,735	81,925
本期增添	-	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 50,190</u>	<u>31,735</u>	<u>81,925</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 50,190	31,735	81,925
本期增添	-	-	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 50,190</u>	<u>31,735</u>	<u>81,925</u>
<b>累計折舊及減損：</b>			
民國111年1月1日餘額	\$ 33,941	14,621	48,562
本年度折舊	-	463	463
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>15,084</u>	<u>49,025</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,941	14,158	48,099
本年度折舊	-	463	463
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>14,621</u>	<u>48,562</u>
<b>帳面價值：</b>			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>16,651</u>	<u>32,900</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>17,114</u>	<u>33,363</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 16,249</u>	<u>17,577</u>	<u>33,826</u>
<b>公允價值：</b>			
民國111年12月31日			<u>\$ 117,774</u>
民國110年12月31日			<u>\$ 102,412</u>
民國110年1月1日			<u>\$ 93,195</u>

1. 上列投資性不動產之公允價值係以第三方報價資訊進行評估，屬第三等級之公允價值。
2. 投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十七)。
3. 合併公司之投資性不動產均未有提供作為抵押擔保之情形。

## 致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

## (十三)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本及累計攤銷金額變動如下：

	商譽	客戶關係	技術	商標、專利 及著作權	總 計
<b>成本或認定成本：</b>					
民國111年1月1日餘額	\$ 2,020,049	718,800	357,271	122,708	3,218,828
增添	-	-	-	1,609	1,609
匯率變動影響數	18,525	-	-	142	18,667
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,038,574</u>	<u>718,800</u>	<u>357,271</u>	<u>124,459</u>	<u>3,239,104</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 2,026,084	718,800	357,271	112,441	3,214,596
重分類	-	-	-	15,244	15,244
匯率變動影響數	(6,035)	-	-	(4,977)	(11,012)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,020,049</u>	<u>718,800</u>	<u>357,271</u>	<u>122,708</u>	<u>3,218,828</u>
<b>累計攤銷及減損損失：</b>					
民國111年1月1日餘額	\$ -	573,300	272,398	116,541	962,239
本期攤銷	-	71,880	41,930	2,295	116,105
減損損失	29,198	-	-	-	29,198
匯率變動影響數	1,241	-	-	62	1,303
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 30,439</u>	<u>645,180</u>	<u>314,328</u>	<u>118,898</u>	<u>1,108,845</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	501,420	230,468	112,130	844,018
本期攤銷	-	71,880	41,930	2,202	116,012
重分類	-	-	-	3,591	3,591
匯率變動影響數	-	-	-	(1,382)	(1,382)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>573,300</u>	<u>272,398</u>	<u>116,541</u>	<u>962,239</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,008,135</u>	<u>73,620</u>	<u>42,943</u>	<u>5,561</u>	<u>2,130,259</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,020,049</u>	<u>145,500</u>	<u>84,873</u>	<u>6,167</u>	<u>2,256,589</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 2,026,084</u>	<u>217,380</u>	<u>126,803</u>	<u>311</u>	<u>2,370,578</u>

1. 民國一一一年度及一一〇年度無形資產之攤銷費用分別為116,105千元及116,012千元，列報於營業費用項下。
2. 合併公司於財務報導期間結束日對併購TWEL產生之商譽可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別使用年折現率16.78%及16.21%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一一年度及一一〇年度並未認列任何商譽之減損損失。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

4.合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	\$ <u>489,370</u>	<u>2,030,829</u>
未動支額度	\$ <u>27,873,579</u>	<u>22,607,988</u>
利率區間	<u>1.95%~4.98%</u>	<u>0.67%~4.45%</u>

(十五)長期借款

111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	1.03%~1.40%	民國115年	\$ 464,000
減：一年內到期部分				-
				<u>\$ 464,000</u>
未動支額度				<u>\$ 1,950,166</u>
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				(435,435)
				<u>\$ 1,025,520</u>
未動支額度				<u>\$ 2,754,254</u>

1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

2.合併公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ <u>193,405</u>	<u>228,720</u>
非流動	\$ <u>1,704,857</u>	<u>1,879,350</u>

到期分析請詳附註六(二十七)。

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>68,016</u>	<u>68,893</u>
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ <u>105,866</u>	<u>122,194</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
營業活動之租金費用支付數	\$ (105,866)	(122,194)
營業活動之租賃負債利息支付數	(68,016)	(68,893)
融資活動之租賃本金償還支付數	(234,706)	(249,172)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(408,588)</u>	<u>(440,259)</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。

(十七)營業租賃

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

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	111.12.31	110.12.31
一年內	\$ 1,497	1,672
一年至五年	417	69
未折現租賃給付總額	\$ <u>1,914</u>	<u>1,741</u>

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為1,370千元及1,286千元。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 125,391	134,375
計畫資產之公允價值	<u>70,037</u>	<u>69,942</u>
計畫短絀	55,354	64,433
資產上限影響數	<u>-</u>	<u>-</u>
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債項下)	<u>\$ 55,354</u>	<u>64,433</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計70,037千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 134,375	150,927
計畫支付之福利	(9,099)	(24,093)
當期服務成本及利息	1,195	708
淨確定福利負債再衡量數	<u>(1,080)</u>	<u>6,833</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 125,391</u>	<u>134,375</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 69,942	82,982
利息收入	530	286
淨確定福利負債再衡量數	5,891	1,259
已提撥至計畫之金額	2,773	2,800
計畫已支付之福利	<u>(9,099)</u>	<u>(17,385)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 70,037</u>	<u>69,942</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損益之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 192	189
淨確定福利負債之淨利息	<u>473</u>	<u>233</u>
帳列退休金費用	<u>\$ 665</u>	<u>422</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 23,056	17,482
本期認列	<u>(6,971)</u>	<u>5,574</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 16,085</u>	<u>23,056</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.400 %	0.750 %
未來薪資增加	2.750 %	2.750 %

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,777千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9年。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7) 敏感度分析

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

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (2,198)	2,261
未來薪資增加	\$ 2,169	(2,119)
110年12月31日		
折現率	\$ (2,528)	2,604
未來薪資增加	\$ 2,482	(2,423)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

除本公司以外之其他合併公司係依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列退休金費用，無須再負擔其他義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為455,196千元及390,804千元。列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十九) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 852,771	792,314
遞延所得稅利益	(92,768)	(155,572)
所得稅費用	<u>\$ 760,003</u>	<u>636,742</u>

2. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 3,628,964	3,029,963
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	1,098,069	837,755
依權益法認列國外投資利益淨額	(313,077)	(184,335)
免稅所得	-	(5,268)
核定及申報差異	20,337	91,135
未分配盈餘加徵	22,425	18,374
投資抵減本期發生淨額	(146,968)	(160,357)
其他	79,217	39,438
所得稅費用	<u>\$ 760,003</u>	<u>636,742</u>

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

合併公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因合併公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 1,339,438</u>	<u>1,122,704</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ 207,558</u>	<u>178,800</u>

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

(3) 合併公司民國一一一年度及一一〇年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅負債：	本公司採		無形資產		其他	合計
	權益法國外 投資利益	未實現 兌換利益	鑑價差異 攤銷			
民國111年1月1日餘額	\$ 222,385	48,701	21,219	15,295		307,600
借記/(貸記)損益	31,252	(48,701)	(10,483)	(10,370)		(38,302)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 253,637</u>	<u>-</u>	<u>10,736</u>	<u>4,925</u>		<u>269,298</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 286,350	95,620	31,701	14,967		428,638
借記/(貸記)損益	(63,965)	(46,919)	(10,482)	328		(121,038)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 222,385</u>	<u>48,701</u>	<u>21,219</u>	<u>15,295</u>		<u>307,600</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅資產：	呆帳 超限數	虧損扣除	退休金 準備未 提撥數	退款負債	存貨跌 價損失	未實現 兌換損失	遞延補 助收入	未實現 處分資 產利益	金融資產 /負債評 價損益	其 他	合 計
民國111年1月1日餘額	\$ 39,958	13,523	13,235	227,235	94,321	-	160,509	21,116	89,860	33,066	692,823
(借記)/貸記損益	(39,958)	(10,342)	(421)	16,597	24,730	43,802	(24,639)	(3,090)	39,531	8,256	54,466
民國111年12月31日餘額	\$ -	<u>3,181</u>	<u>12,814</u>	<u>243,832</u>	<u>119,051</u>	<u>43,802</u>	<u>135,870</u>	<u>18,026</u>	<u>129,391</u>	<u>41,322</u>	<u>747,289</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 39,958	10,735	15,052	193,039	104,388	-	194,259	24,206	34,237	42,415	658,289
(借記)/貸記損益	-	2,788	(1,817)	34,196	(10,067)	-	(33,750)	(3,090)	55,623	(9,349)	34,534
民國110年12月31日餘額	\$ <u>39,958</u>	<u>13,523</u>	<u>13,235</u>	<u>227,235</u>	<u>94,321</u>	<u>-</u>	<u>160,509</u>	<u>21,116</u>	<u>89,860</u>	<u>33,066</u>	<u>692,823</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(二十) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為5,500,000千元，每股面額10元，均為550,000千股，已發行普通股股份分別為458,289千股及455,263千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	111年度	110年度
一月一日期初股數	455,263	450,898
發行限制員工權利新股	3,555	4,540
註銷限制員工權利新股	(529)	(175)
十二月三十一日期末股數	<u>458,289</u>	<u>455,263</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 945,508	846,187
員工認股權	259,401	259,401
限制員工權利新股	351,458	263,389
長期股權投資	573,541	389,803
	<u>\$ 2,129,908</u>	<u>1,758,780</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3. 保留盈餘

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

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

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為97,300千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司於民國一一一年五月二十六日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案。另本公司民國一〇九年度盈餘分配案於民國一一〇年五月二十五日經電子投票已達法定決議門檻，並於民國一一〇年七月十三日經股東常會決議。本公司民國一一〇年度及一〇九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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一) 股份基礎給付

1. 員工認股權憑證

(1) 合併公司截至民國一〇一一年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

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

合併對上述股份基礎給付交易評估其公允價值，公平價值評估考量之因素彙總如下：

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

合併公司於民國一〇一一年二月十四日及三月一日分別經惠州迪芬尼董事會及股東會決議通過調整股權激勵方案，截至民國一〇一一年十二月三十一日，該等員工持股增資計畫之股份已全數回購並予以註銷。

民國一〇一〇年度期初及期末流通在外認股權皆為33,591千股。

2. 限制員工權利新股

(1) 合併公司截至民國一〇一一年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

給與日	限制員工權利 新股計畫四(註1)		限制員工權利 新股計畫五(註1)		限制員工權利 新股計畫六(註1)		限制員工權利 新股計畫七(註1)		限制員工 權利新股 計畫八
	107.02.08	107.09.13	108.11.21	109.02.20	109.07.30	110.01.25	110.10.18	111.02.09	111.08.09
給與日公平價值(每股)	76.70	46.85	64.30	53.20	41.75	55.80	50.40	53.90	69.70
履約價格	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與
給付數量(千股)	1,100	900	1,820	180	2,260	740	3,800	200	3,355
既得期間	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~5年 之服務 (註2、3、4 及5)	1~3年 之服務 (註2、3及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：限制員工權利新股計畫四係本公司於民國一〇六年五月二十五日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一〇七年一月三十一日及八月十日決議發行1,100千股及900千股。

限制員工權利新股計畫五係本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇八年十一月十二日及民國一〇九年二月十八日決議分別發行1,820千股及180千股。

限制員工權利新股計畫六係本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇九年七月三十日及民國一〇一〇年一月二十二日決議分別發行2,260千股及740千股。

限制員工權利新股計畫七係本公司於民國一〇一〇年七月十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇一〇年八月二十四日及民國一〇一一年一月二十一日分別決議發行3,800千股及200千股。

限制員工權利新股計畫八係本公司於民國一〇一一年五月二十六日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇一一年八月五日決議發行3,355千元。

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

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

註4：自獲配之日起持續於被授予員工任職公司任職滿一年，且前一年度個人績效達標，將既得所獲配之股份。

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

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

(2) 合併公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日流通在外數量	6,487	4,103
本期給與	3,555	4,540
本期既得	(2,365)	(1,995)
本期喪失	(529)	(161)
12月31日流通在外數量	<u>7,148</u>	<u>6,487</u>

3. 合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工認股權憑證	15,480	16,855
限制員工權利新股	184,883	110,428
合計	<u>200,363</u>	<u>127,283</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>2,742,609</u>	<u>2,298,282</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>449,522</u>	<u>447,640</u>
基本每股盈餘(元)	<u>6.10</u>	<u>5.13</u>
	111年度	110年度
期初流通在外普通股	448,777	446,782
限制員工權利新股既得	745	858
期末加權平均流通在外股數	<u>449,522</u>	<u>447,640</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	111年度	110年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 2,742,609</u>	<u>2,298,282</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>455,337</u>	<u>451,819</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 6.02</u>	<u>5.09</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)	111年度	110年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	449,522	447,640
員工股票酬勞之估計影響	2,074	1,702
限制員工權利新股之影響	3,741	2,477
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>455,337</u>	<u>451,819</u>

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 27,128,373	50,208,222	77,336,595
勞務提供	153,541	1,750,629	1,904,170
	<u>\$ 27,281,914</u>	<u>51,958,851</u>	<u>79,240,765</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 32,751,833	36,863,876	69,615,709
勞務提供	174,662	1,859,478	2,034,140
	<u>\$ 32,926,495</u>	<u>38,723,354</u>	<u>71,649,849</u>
	111年度	110年度	
中國大陸	\$ 28,212,456	33,587,191	
歐洲	20,771,566	16,606,343	
美國	21,964,066	16,701,890	
其他	8,292,677	4,754,425	
	<u>\$ 79,240,765</u>	<u>71,649,849</u>	

2.合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 14,497,309	13,534,590	13,819,185
減：備抵損失	(104,638)	(29,635)	(42,155)
	<u>\$ 14,392,671</u>	<u>13,504,955</u>	<u>13,777,030</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	\$ 889,320	196,113	226,063

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認為收入之金額分別為196,113千元及224,610千元。

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

(二十四)員工及董事、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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度估列之員工及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 99,830	85,799
董事酬勞	49,915	42,899
	<u>\$ 149,745</u>	<u>128,698</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本公司民國一一〇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。

(二十五)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
政府補助收入	45,289	97,660
租金收入	6,731	8,373
股利收入	10,744	4,858
其他	945	1,431
	<u>\$ 63,709</u>	<u>112,322</u>

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失	\$ (619,677)	(446,216)
不動產、廠房及設備減損(損失)迴轉利益	(6,084)	16,476
外幣兌換利益淨額	1,255,089	971,984
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	3,510	(26,746)
採用權益法之投資之減損損失	(157,740)	(300,274)
無形資產減損損失	(29,198)	-
處分使用權資產利益	17,338	6,560
其他	(5,940)	8,016
	<u>\$ 457,298</u>	<u>229,800</u>

(二十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司信用風險集中情況資訊請詳附註六(二十八)。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響：

	帳面金額	合約現金流量				
		1年以內	1-2年	2-5年	超過5年	
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 489,370	502,282	502,282	-	-	-
應付票據及帳款	14,038,527	14,038,527	14,038,527	-	-	-
其他應付款	3,365,325	3,365,325	3,365,325	-	-	-
應付薪資	1,678,657	1,678,657	1,678,657	-	-	-
租賃負債	1,898,262	2,213,790	246,684	223,907	587,179	1,156,020
退款負債	1,912,359	1,912,359	1,912,359	-	-	-
長期借款	464,000	482,562	6,256	22,923	453,383	-
存入保證金	12,126	12,126	-	-	-	12,126
衍生金融負債	1,016,661	-	-	-	-	-
流出	-	16,739,065	16,739,065	-	-	-
流入	-	(15,722,404)	(15,722,404)	-	-	-
	<u>\$ 24,875,287</u>	<u>25,222,289</u>	<u>22,766,751</u>	<u>246,830</u>	<u>1,040,562</u>	<u>1,168,146</u>

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12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	\$ 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						
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>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>貨幣性項目</b>						
美金：人民幣	\$ 484,442	6.9646	14,876,249	582,084	6.3674	16,117,906
美金：港幣	278,389	7.7967	8,548,784	277,722	7.7981	7,690,109
美金：台幣	345,280	30.7080	10,602,846	360,652	27.6900	9,986,444
歐元：捷克幣	5,063	24.2078	165,707	9,709	25.2143	305,028
美金：捷克幣	16,806	22.7180	516,079	5,347	22.2250	148,058
美金：泰銖	19,139	34.6530	587,708	29,420	33.5060	814,647
歐元：港幣	11,806	8.3098	386,399	10,778	8.8476	338,612
捷克幣：港幣	135,484	0.3433	183,174	156,010	0.3509	194,388
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：人民幣	\$ 291,417	6.9646	8,948,836	458,414	6.3674	12,693,487
美金：港幣	214,250	7.7967	6,579,182	213,774	7.7981	5,919,412
美金：台幣	421,099	30.7080	12,931,116	453,829	27.6900	12,566,531
歐元：捷克幣	5,871	24.2078	192,152	6,386	25.2143	200,629
美金：泰銖	63,027	34.6530	1,935,447	71,455	33.5060	1,978,583
歐元：港幣	2,646	8.3098	86,601	7,912	8.8476	248,571
美金：捷克幣	10,461	22.7180	321,236	3,062	22.2250	84,787

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十二月三十一日當新台幣、人民幣、港幣、捷克幣及泰銖相對於美金、港幣相對於捷克幣以及港幣、捷克幣相對於歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少243,619千元及99,399千元。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，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換淨利益(含已實現及未實現)分別為1,255,089千元及971,984千元。

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少10,434千元及3,586千元，主因係合併公司之變動利率長短期借款及銀行活期存款。

5. 其他價格風險

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

報導日證券價格	111年度	110年度
	其他綜合損益 稅前金額	其他綜合損益 稅前金額
上漲10%	\$ 35,079	24,040
下跌10%	\$ (35,079)	(24,040)

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 396,984	-	-	396,984	396,984
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 350,788	-	-	350,788	350,788
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 6,284,887				
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	130,023				
應收票據及應收帳款(含關係人)	14,392,671				
其他應收款	1,944,391				
存出保證金	130,474				
小計	\$ 22,882,446				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 1,016,661	-	-	1,016,661	1,016,661
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
銀行長短期借款	\$ 953,370				
應付票據及帳款	14,038,527				
其他應付款	3,365,325				
應付薪資	1,678,657				
租賃負債	1,898,262				
退款負債	1,912,359				
存入保證金	12,126				
小計	\$ 23,858,626				

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 156,238	-	-	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	\$ 240,397	-	-	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產—流動	1,665,744				
應收票據及應收帳款(含關係人)	13,504,955				
其他應收款	1,301,019				
存出保證金	83,086				
小計	\$ 21,394,045				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ 603,054	-	-	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	12,253				
小計	\$ 28,950,138				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

合併公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非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)合併公司民國一一一年度及一一〇年度皆無任何公允價值層級移轉。

(4)第三級之變動明細表

	111年度			110年度		
	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	\$ (446,816)	240,397	(206,419)	(118,413)	121,672	3,259
認列於損益	(619,677)	-	(619,677)	(446,216)	-	(446,216)
認列於其他綜合損益	-	11,974	11,974	-	89,862	89,862
購買/處分/清償/轉入	446,816	99,820	546,636	117,813	28,863	146,676
匯率變動影響數	-	(1,403)	(1,403)	-	-	-
期末餘額	\$ <u>(619,677)</u>	<u>350,788</u>	<u>(268,889)</u>	<u>(446,816)</u>	<u>240,397</u>	<u>(206,419)</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

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

(二十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

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

(1)現金及約當現金

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司現金及約當現金(含受限制銀行存款)中分別約有6,120,011千元及4,485,534千元分別存放匯豐銀行等十六家金融機構及匯豐銀行等十五家金融機構，佔總資產約為13%及9%，合併公司經評估該等金融機構信譽良好，應不致產生重大信用風險。

(2)應收票據及帳款

合併公司營業收入於民國一一一年度及一一〇年度佔10%以上客戶之銷售金額分別佔合併公司營業收入25%及23%，其分別佔民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收帳款及票據(含關係人)總額34%及37%，為降低信用風險，合併公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)衍生金融商品

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

4.流動性風險

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

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為29,823,745千元及25,362,242千元。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

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

(二十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益。

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日負債比率分別為61%及67%。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十)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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	111.12.31
短期借款	\$ 2,030,829	(1,541,459)	-	-	489,370
長期借款	1,460,955	(996,955)	-	-	464,000
租賃負債	2,108,070	(234,706)	41,852	(16,954)	1,898,262
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 5,599,854</u>	<u>(2,773,120)</u>	<u>41,852</u>	<u>(16,954)</u>	<u>2,851,632</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	110.12.31
短期借款	\$ 905,059	1,125,770	-	-	2,030,829
長期借款	755,459	705,496	-	-	1,460,955
租賃負債	1,252,919	(249,172)	(27,174)	1,131,497	2,108,070
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,913,437</u>	<u>1,582,094</u>	<u>(27,174)</u>	<u>1,131,497</u>	<u>5,599,854</u>

(三十一)現金流量補充資訊

- 合併公司於民國一一一年度及一一〇年度分別取得不動產、廠房及設備1,890,170千元及2,987,186千元，另應付設備款分別減少40,987千元及57,302千元，合計產生之現金流出分別為1,931,157千元及3,044,488千元。
- 合併公司於民國一一一年度及一一〇年度處分不動產、廠房及設備，其中係分別沖減未攤銷遞延補助收入9,171千元及236,604千元。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收票據及帳款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	<u>\$ 288,746</u>	<u>867,061</u>	<u>54,587</u>	<u>130,280</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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 183,890	158,643
退職後福利	1,315	1,397
股份基礎給付	87,379	65,318
	<u>\$ 272,584</u>	<u>225,358</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(二十一)。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	銀行履約保證	\$ -	4,349
其他非流動資產－受限制資產	銀行履約保證	\$ 3,414	3,414
不動產、廠房及設備	長期借款擔保	\$ 769,580	769,580

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為集團公司提供保證之情形，請詳附註十三。

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

履約保證函	111.12.31	110.12.31
	\$ 57,333	27,078

(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。

	111.12.31	110.12.31
應收帳款債權移轉	\$ 2,160,669	1,815,507
長期借款	\$ 1,800,400	4,846,300

(四)合併公司已簽約尚未發生之資本支出

不動產、廠房及設備	111.12.31	110.12.31
	\$ 965,744	360,673

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	4,105,848	4,501,966	8,607,814	3,991,483	3,819,237	7,810,720
勞健保費用	157,678	226,982	384,660	130,666	198,896	329,562
退休金費用	256,244	199,617	455,861	231,379	159,847	391,226
其他員工福利費用	107,306	236,613	343,919	55,457	202,702	258,159
折舊費用	1,329,460	328,545	1,658,005	1,429,885	289,977	1,719,862
攤銷費用	23,066	205,788	228,854	17,142	203,492	220,634

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸 與限額	資金貸與 總限額
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	Y	327,475	327,475	327,475	0	有融通資 金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	795,945	795,945
2	TYM Acoustic Europe	東莞迪芬 尼	"	"	14,490	-	-	0	"	-	"	-	-	-	151,542	303,084

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，或直接或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。

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 公司名稱	關係	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	屬大陸 地區背書 保證
0	本公司	東聚電子電訊	Primax HK及 Primax Tech. 之子公司	4,904,128	322,100	307,080	4,446	-	1.88 %	13,077,675	Y	N	Y
"	"	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	4,904,128	2,700,000	2,700,000	393,209	-	16.52 %	13,077,675	Y	N	N
1	惠州迪 芬尼	TYM Acoustic HK	子公司	1,953,125	4,832	4,606	-	-	0.07 %	3,255,209	N	N	N

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之八十為限。  
註2：惠州迪芬尼對單一企業背書保證之限額以不超過對該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。  
註3：上述背書保證對象業於編製合併財務報告時納入合併主體。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				期中最高持股		備註
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價	單位或股數(千)	持股比率%	
本公司	股票(股權)： 金瑞治科技(股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	359	-	3.59	-	359	3.59	
	全景軟體(股)	-	"	223	7,535	1.34	7,535	223	1.42	
	瑞景科技(股)	-	"	11	-	0.41	-	11	0.41	
	智成電子(股)	-	"	7	250	0.02	250	7	0.02	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	917	2.04	
	Grove Ventures,L.P.	-	"	-	183,766	2.73	183,766	-	2.73	
	Grove Ventures II,L.P.	-	"	-	85,267	3.29	85,267	-	3.31	
	Grove Ventures III,L.P.	-	"	-	11,853	2.23	11,853	-	2.23	
	Storm Ventures Fund VII, L.P.	-	其他非流動資產	-	2,662	0.49	2,662	-	0.49	
					<b>291,333</b>					
Primax Tech.	股票： Echo. Bahn.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	-	11.90	-	400	11.90	
惠州迪芬尼	股票： 深圳市邁斯高科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	556	<b>62,117</b>	10.00	62,117	556	10.00	

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

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	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)	(12,661,309)	(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	2,354,802	30%	註1
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	25,431,704	69%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(5,972,525)	(64)%	註1
"	昆山致伸	"	進貨	1,814,952	5%	"	"	"	(525,179)	(6)%	註1
"	重慶致伸	"	進貨	7,499,967	20%	"	"	"	(2,488,994)	(27)%	註1
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	(銷貨)	(3,915,475)	(9)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	309,736	4%	註1
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	1,218,267	3%	月結60天	"	與一般進貨交易無重大差異	(63,738)	(1)%	註1
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(217,966)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	16,657	-%	註1
Primax Singapore	本公司	係母公司	進貨	12,661,309	95%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(2,354,802)	(94)%	註1
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	588,797	4%	"	"	"	(56,440)	(2)%	註1
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(25,431,704)	(83)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	5,972,525	85%	註1
"	Primax Singapore	係本公司之子公司	(銷貨)	(588,797)	(2)%	"	"	"	56,440	1%	註1
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	(銷貨)	(100,528)	-%	"	"	"	14,034	-%	註1
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,814,952)	(100)%	"	"	"	525,179	100%	註1
重慶致伸	"	"	(銷貨)	(7,499,967)	(76)%	"	"	"	2,488,994	84%	註1
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	100,528	1%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(14,034)	(1)%	註1
Primax Thailand	本公司	係Primax Singapore之母公司	(銷貨)	(1,218,267)	(96)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	63,738	72%	註1

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Polaris	本公司	係Primax Tech.之母公司	進貨	3,915,475	100%	90天以內	依雙方約定之價格交易	與一般進貨交易無重大差異	(309,736)	(100)%	註1
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	(銷貨)	(4,464,306)	(44)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	980,016	44%	註1
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(4,863,608)	(48)%	"	"	"	1,076,351	48%	註1
"	"	"	進貨	182,344	2%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(25,454)	(1)%	註1
"	TYM Acoustic Europe	"	(銷貨)	(329,505)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	82,247	4%	註1
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	150,055	2%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(64,973)	(3)%	註1
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	546,468	8%	"	"	"	(196,895)	(14)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(6,468,924)	(77)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,048,412	65%	註1
"	惠州迪芬尼	係母公司	(銷貨)	(150,055)	(2)%	"	"	"	64,973	4%	註1
"	TYM Acoustic Europe	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(474,264)	(6)%	月結60天	"	"	220,812	14%	註1
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(725,264)	(9)%	"	"	"	88,439	6%	註1
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(210,927)	(3)%	"	"	"	37,544	2%	註1
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	(銷貨)	(179,483)	(2)%	"	"	"	88,866	6%	註1
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,767,682)	(37)%	"	"	"	740,747	43%	註1
"	"	"	進貨	304,285	7%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(80,264)	(5)%	註1
"	東莞迪芬尼	係母公司	進貨	179,483	4%	"	"	"	(88,866)	(6)%	註1
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(2,714,098)	(58)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	899,008	52%	註1
TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,851,454	26%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(537,326)	(20)%	註1
"	惠州迪芬尼	係母公司	進貨	4,464,306	41%	"	"	"	(980,016)	(36)%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	725,264	7%	"	"	"	(88,439)	(3)%	註1
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(151,367)	(1)%	60天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	54,587	2%	註1
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(2,851,454)	(86)%	月結60天	"	"	537,326	98%	註1
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	329,505	12%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(82,247)	(11)%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	474,264	18%	"	"	"	(220,812)	(30)%	註1
TYM HK	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	4,863,608	25%	"	"	"	(1,076,351)	(31)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(182,344)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	25,454	1%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	6,468,924	34%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(1,048,412)	(31)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(546,468)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	196,895	6%	註1
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,767,682	9%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(740,747)	(22)%	註1
"	"	"	(銷貨)	(304,285)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	80,264	3%	註1
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	5,762,869	30%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(467,746)	(14)%	註1
"	本公司	係Diamond Holding之母公司	進貨	217,966	1%	"	"	"	(16,657)	-%	註1
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(137,379)	(1)%	60天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	-	-%	註1

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TYTH	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(5,762,869)	(100)%	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	467,746	100%	註1
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	210,927	4%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(37,544)	(3)%	註1

註1：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(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	2,354,802 (註5)	5.97	-	-	1,510,043	-
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	309,736 (註5)	10.73	-	-	357,960	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	299,571 (註2)(註5)	5.79	-	-	117,000	-
"	"	"	3,760 (註5)	(註3)	-	-	2,279	-
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	5,972,525 (註5)	4.29	-	-	1,638,861	-
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	110,868 (註5)	(註3)	-	-	33,252	-
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	191,401 (註5)	(註3)	-	-	18,703	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	525,179 (註5)	2.38	-	-	323,607	-
"	"	"	327,475 (註5)	(註4)	-	-	-	-
重慶致伸	"	"	2,488,994 (註5)	2.85	-	-	685,151	-
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	980,016 (註5)	5.39	-	-	460,620	-
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	1,076,351 (註5)	4.93	-	-	153,540	-
東莞迪芬尼	"	"	1,048,412 (註5)	5.59	-	-	214,956	-
"	"	"	1,970 (註5)	(註3)	-	-	-	-
"	TYM Acoustic Europe	"	220,812 (註5)	3.12	-	-	73,867	-
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	88,866 (註5)	2.11	-	-	31,635	-
"	"	"	25,554 (註5)	(註3)	-	-	-	-
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	740,747 (註5)	2.48	-	-	154,807	-
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	899,008 (註5)	5.04	-	-	425,146	-
TYM Acoustic Europe	"	係母公司	537,326 (註5)	5.90	-	-	353,371	-
TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	196,895 (註5)	3.79	-	-	49,133	-
"	"	"	645,771 (註5)	(註3)	-	-	-	-
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	80,264 (註5)	4.72	-	-	23,684	-
"	"	"	298,219 (註5)	(註3)	-	-	296,802	-
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	25,454 (註5)	1.90	-	-	25,454	-
"	"	"	293,158 (註5)	(註3)	-	-	121,309	-

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
TYM HK	TYM Acoustic HK	係母公司	192,098 (註5)	(註3)	-	-	192,098	-
TYTH	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	467,746 (註5)	10.96	-	-	461,953	-

註1：係截至民國一二年二月十日之收款金額。

註2：係本公司將半成品銷予子公司加工生產後售回，並銷售予本公司之客戶，民國一一年一月一日至十二月三十一日銷售金額1,289,967千元，業於財務報告與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。

註3：係屬母子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註4：係屬母子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

註5：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Primax Singapore	係子公司	銷貨	12,661,309	依雙方約定之價格交易	15.98%
"	"	"	"	應收帳款	2,354,802	月結60天	4.98%
"	"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	25,431,704	依雙方約定之價格交易	32.09%
"	"	"	"	應付帳款	5,972,525	月結60天	12.64%
"	"	"	"	應收帳款	299,571	"	0.63%
"	"	"	"	其他應收款	3,760	(註2)	0.01%
"	"	昆山致伸	"	進貨	1,814,952	依雙方約定之價格交易	2.29%
"	"	"	"	應付帳款	525,179	月結60天	1.11%
"	"	"	"	其他應付款	327,475	(註3)	0.69%
"	"	重慶致伸	"	進貨	7,499,967	依雙方約定之價格交易	9.46%
"	"	"	"	應付帳款	2,488,994	月結60天	5.27%
"	"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	銷貨	3,915,475	依雙方約定之價格交易	4.94%
"	"	"	"	應收帳款	309,736	90天以內	0.66%
"	"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	1,218,267	依雙方約定之價格交易	1.54%
"	"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	217,966	"	0.28%
1	東聚電子電訊	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	勞務收入	348,181	"	0.44%
"	"	"	"	其他應收款	110,868	(註2)	0.23%
"	"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	其他應收款	191,401	(註2)	0.40%
"	"	Primax Singapore	係本公司之子公司	銷貨	588,797	依雙方約定之價格交易	0.74%
"	"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	銷貨	100,528	"	0.13%
"	"	北京德星	係Destiny Tech.之子公司	勞務費	120,221	"	0.15%
2	惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	銷貨	4,464,306	"	5.63%
"	"	"	"	應收帳款	980,016	月結60天	2.07%
"	"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	4,863,608	依雙方約定之價格交易	6.14%
"	"	"	"	進貨	182,344	"	0.23%
"	"	"	"	應收帳款	1,076,351	月結60天	2.28%
"	"	"	"	其他應付款	293,158	(註2)	0.62%
"	"	TYM Acoustic Europe	"	銷貨	329,505	依雙方約定之價格交易	0.42%
"	"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	150,055	"	0.19%

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
3	東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	546,468	依雙方約定之價格交易	0.69 %
"	"	"	"	銷貨	6,468,924	"	8.16 %
"	"	"	"	應收帳款	1,048,412	月結60天	2.22 %
"	"	"	"	其他應收款	1,970	(註2)	- %
"	"	"	"	其他應付款	645,771	(註2)	1.37 %
"	"	"	"	應付帳款	196,895	月結60天	0.42 %
"	"	TYM Acoustic Europe	"	銷貨	474,264	依雙方約定之價格交易	0.60 %
"	"	"	"	應收帳款	220,812	月結60天	0.47 %
"	"	TYTH	"	銷貨	210,927	依雙方約定之價格交易	0.27 %
"	"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	銷貨	725,264	"	0.92 %
"	"	東莞東城迪芬尼	係子公司	銷貨	179,483	"	0.23 %
"	"	"	"	應收帳款	88,866	月結60天	0.19 %
"	"	"	"	其他應收款	25,554	(註2)	0.05 %
4	東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	銷貨	1,767,682	依雙方約定之價格交易	2.23 %
"	"	"	"	進貨	304,285	"	0.38 %
"	"	"	"	應收帳款	740,747	月結60天	1.57 %
"	"	"	"	應付帳款	80,264	"	0.17 %
"	"	"	"	其他應付款	298,219	(註2)	0.63 %
"	"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	銷貨	2,714,098	依雙方約定之價格交易	3.43 %
"	"	"	"	應收帳款	899,008	月結60天	1.90 %
5	TYM Acoustic HK	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,851,454	依雙方約定之價格交易	3.60 %
"	"	"	"	應付帳款	537,326	月結60天	1.14 %
"	"	"	"	勞務費	384,870	依雙方約定之價格交易	0.49 %
"	"	TYM HK	"	勞務費	563,570	"	0.71 %
"	"	"	"	其他應付款	192,098	(註2)	0.41 %
6	TYM HK	迪芬尼聲學	係TYM Acoustic HK之子公司	勞務費	1,282,740	依雙方約定之價格交易	1.62 %
"	"	TYP	"	勞務費	169,239	"	0.21 %
"	"	TYTH	"	進貨	5,762,869	"	7.27 %
"	"	"	"	應付帳款	467,746	月結60天	0.99 %

註1：揭露交易金額達一億元以上者。

註2：係屬母子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。

註3：係屬母子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

註4：相關交易業於編製合併財務報告時沖銷。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率%	帳面金額	股數(千股)				比率%
本公司	Primax Cayman	開曼群島	控股公司	2,540,588	2,540,588	8,147,636	100.00	7,688,347	8,147,636	100.00	715,354	777,426	註3
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,850,752	285,067	100.00	195,433	191,092	註3
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	(2,169)	1,050	100.00	4,010	4,010	註3
"	日本德森	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	15,816	0.5	100.00	321	321	註3
"	Diamond	開曼群島	控股公司	3,889,798	3,889,798	129,050	100.00	6,477,691	129,050	100.00	402,038	399,582	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	15,564	300	100.00	1,188	1,188	註3
"	Primax AE	開曼群島	控股公司	1,431,540	1,431,540	48,200	100.00	61,809	48,200	100.00	(194,309)	(194,309)	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	722,673	40,100	100.00	(60,299)	(60,479)	註3
	合計			9,987,798	9,710,798			17,830,483			1,063,736	1,118,831	
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	872,151	1,244	99.99	735,534	1,244	99.99	(57,021)	(57,021)	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	7,752,703	602,817	100.00	714,663	714,663	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	432,254	1,600	100.00	10,272	10,272	註3
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	4,083,950	4,083,950	192,251	100.00	6,549,715	192,551	100.00	479,177	402,006	註3
Primax AE	AIC	開曼群島	控股公司	1,356,995	1,356,995	30	37.00	-	30	37.00	(158,601)	(42,489)	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	2,777,643	418,090	100.00	(16,298)	(16,298)	註3
TYM Acoustic HK	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280 (註1)	76,280 (註1)	144,395	100.00	1,229,728	144,395	100.00	(416,840)	(416,840)	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	35,305	0.5	100.00	5,420	5,420	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	35,298	400	100.00	4,093	4,093	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	915,463	187,800	100.00	72,432	72,432	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	296,672	5,000	100.00	73,454	73,454	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	591,681	7,789	99.99	67,646	67,646	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	9,321	200	100.00	(1,360)	(1,360)	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。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					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	1,966,235	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,519,324	-	-	1,685,001	526,046	100%	100%	526,046	7,083,084	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	38,950	透過Destiny BVI.間接投資	29,075	-	-	32,243	4,010	100%	100%	4,010	(2,173)	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	860,949	透過Primax Cayman間接投資	609,180	-	-	675,576	(9,858)	100%	100%	(9,858)	795,945	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	841,404	"	553,800	-	-	614,160	371,216	100%	100%	371,216	2,155,259	-
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	1,668,961	透過Diamond間接投資	3,572,010	-	-	3,961,332	632,488	77.01%	77.01%	480,008	5,013,732	-
東莞迪芬尼	"	153,540	"	13,845	-	-	15,354	26,814	77.01%	77.01%	17,377	636,992	-
東莞東城迪芬尼	"	88,184	"	-	-	-	-	39,234	77.01%	77.01%	29,130	165,954	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.9386台幣、1美金兌換30.7080台幣、1人民幣兌換4.4092台幣計算。  
 註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差異係外幣換算、子公司盈餘轉增資及子公司以自有資金投資所產生。  
 註3：上述投資業於編製合併財務報告時沖銷。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	7,437,387	8,706,005	無(註)

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、北京德星、昆山致伸及重慶致伸係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列，餘係依據其他會計師之查核結果計列。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

致伸科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年度		
	電腦週邊事業群	非電腦週邊事業群	合計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 27,281,914	51,958,851	79,240,765
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 27,281,914</u>	<u>51,958,851</u>	<u>79,240,765</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 1,900,472</u>	<u>1,728,492</u>	<u>3,628,964</u>
	110年度		
	電腦週邊事業群	非電腦週邊事業群	合計
收入			
來自外部客戶收入	\$ 32,926,495	38,723,354	71,649,849
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 32,926,495</u>	<u>38,723,354</u>	<u>71,649,849</u>
應報導部門稅前淨利	<u>\$ 2,261,208</u>	<u>768,755</u>	<u>3,029,963</u>

(二)地區別資訊

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

地區別	111年度	110年度
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 28,212,456	33,587,191
歐洲	20,771,566	16,606,343
美國	21,964,066	16,701,890
其他	8,292,677	4,754,425
合計	<u>\$ 79,240,765</u>	<u>71,649,849</u>
	111.12.31	110.12.31
非流動資產：		
中國大陸	\$ 5,944,116	6,219,648
臺灣	2,616,075	2,625,600
泰國	1,819,730	1,273,240
其他	2,296,205	2,347,766
合計	<u>\$ 12,676,126</u>	<u>12,466,254</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)主要客戶資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
A公司－來自非電腦週邊事業群	\$ <u>11,850,853</u>	<u>7,709,391</u>
B公司－來自電腦週邊事業群	\$ 8,001,352	5,621,193
－來自非電腦週邊事業群	<u>54,124</u>	<u>500,157</u>
	<u>\$ 8,055,476</u>	<u>6,121,350</u>
C公司－來自電腦週邊事業群	\$ 5,359,500	8,818,167
－來自非電腦週邊事業群	<u>34,393</u>	<u>63,836</u>
	<u>\$ 5,393,893</u>	<u>8,882,003</u>



六、111 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告暨附註

致伸科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23~51
(七)關係人交易	51~54
(八)抵質押之資產	55
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	55
(十)重大之災害損失	55
(十一)重大之期後事項	55
(十二)其 他	55~56
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	56~60
2.轉投資事業相關資訊	61
3.大陸投資資訊	62
(十四)部門資訊	62
九、重要會計項目明細表	63~73

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



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 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年及一〇年十二月三十一日之資產負債表，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年及一〇年十二月三十一日之財務狀況，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。民國一一年及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%，民國一一年及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之達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於財務報告適當揭露。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

致伸科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致伸科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸科技股份有限公司民國一一一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

民國一十一年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31	%	110.12.31	%
資產：				
流動資產：				
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	-
	<u>14,104,977</u>	<u>40</u>	<u>13,864,963</u>	<u>42</u>
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))	288,671	1	221,547	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	17,830,483	50	15,752,110	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	-
	<u>21,202,977</u>	<u>60</u>	<u>18,988,580</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 35,307,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,853,543</u>	<u>100</u>

董事長：梁立省



經理人：梁立省



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：張淑娟



	111.12.31	%	110.12.31	%
負債及權益：				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	332,000	1
2170 應付票據及帳款	301,600	1	61,240	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	9,050,436	26	9,799,684	30
2120 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
2200 其他應付款(附註七)	2,258,638	7	2,043,086	6
2201 應付薪資	493,350	1	440,409	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	72,294	-	68,501	-
2300 其他流動負債(附註六(二十))	727,384	2	579,993	2
2365 遞延負債—流動	1,851,815	5	1,612,963	5
	<u>15,769,502</u>	<u>45</u>	<u>15,540,854</u>	<u>47</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十二)及(八))	464,000	1	429,500	1
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	1,121,079	3	1,190,212	4
2630 長期遞延收入(附註六(七))	586,567	2	709,599	2
2600 其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	1,019,712	3	807,866	3
	<u>3,191,358</u>	<u>9</u>	<u>3,137,177</u>	<u>10</u>
負債合計	<u>18,960,860</u>	<u>54</u>	<u>18,678,031</u>	<u>57</u>
3110 普通股股本(附註六(十七))	4,582,893	13	4,552,633	14
3200 資本公積(附註六(六)及(十七))	2,129,908	6	1,758,780	5
3310 法定盈餘公積(附註六(十七))	1,999,217	6	1,769,946	5
3320 特別盈餘公積(附註六(十七))	1,217,130	3	1,046,360	3
3350 未分配盈餘(附註六(十七))	7,433,108	21	6,492,401	20
3400 其他權益	(1,015,162)	(3)	(1,444,608)	(4)
	<u>16,347,094</u>	<u>46</u>	<u>14,175,512</u>	<u>43</u>
權益合計	<u>\$ 35,307,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,853,543</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				

資產總計

致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十二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
其他綜合損益：				
8300 不重分類至損益之項目				
8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	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





中華民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一十一年一月一日餘額	民國一十一年十二月三十一日餘額	民國一十二年一月一日餘額	民國一十二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	1,578,473	1,578,473	1,578,473
特別盈餘公積	-	-	-
現金股利	-	-	-
採用權益法認列之投資之變動數	191,473	191,473	191,473
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	-	-	-
民國一十一年一月一日餘額	4,508,983	4,508,983	4,508,983
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	1,567,628	1,578,473	1,578,473
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	-	-	-
民國一十二年一月一日餘額	4,552,633	1,758,780	1,769,946
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	-	-	-
民國一十一年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217
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	-	-	-
民國一十二年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217
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	-	-	-
民國一十一年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217
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	-	-	-
民國一十二年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217
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	-	-	-
民國一十一年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217
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	-	-	-
民國一十二年一月一日餘額	4,582,893	2,129,908	1,999,217

(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：梁立省

董事長：梁立省



會計主管：張淑娟



董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,165,835	2,677,531
調整項目：		
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)
營業活動之淨現金流入	3,262,314	657,528
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	(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
投資活動之淨現金流出	(469,098)	(1,136,377)
籌資活動之現金流量：		
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)
籌資活動之淨現金流出	(1,777,174)	(945,754)
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)

**致伸科技股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

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

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

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

本公司股票於民國一〇一年六月二十二日報經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)備查上市，並於民國一〇一年十月五日於台灣證券交易所正式掛牌交易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年二月二十四日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體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個體財務報告附註(續)**

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

(三)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，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	
	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。	2024年1月1日
	企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	

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

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；及
- (3) 確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

##### (三) 外幣

###### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

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

###### 2. 國外營運機構

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

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

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

##### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

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

##### (五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括零用金、庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

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

##### (六) 金融工具

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

###### 1. 金融資產

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

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

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

### (4)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5)金融資產減損

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

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

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

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失（或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時）。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

若合約款項逾期超過六十一日，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

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

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

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

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

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

### (6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

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

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

### (2)權益交易

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

### (3)金融負債

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

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

### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (5)金融資產及負債之互抵

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

### (七)存貨

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

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

### (八)投資子公司

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

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。當喪失對子公司之控制，按喪失控制日之帳面金額除列，並將剩餘股權投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。

### (九)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

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

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

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)建築物及附屬設備：1~51年
- (2)儀器設備：1~4年
- (3)其他設備：1~5年

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

4.重分類至投資性不動產

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

(十一)租 賃

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

1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

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

2.出租人

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

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

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

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

(十二)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

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

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

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

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

(十三)非金融資產減損

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

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

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

(十四)客戶合約之收入

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

1.銷售商品

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

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

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.勞務服務

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

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

3.財務組成部分

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

(十五)遞延補助收入

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

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

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

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

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

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

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)股份基礎給付交易

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

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

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

### (十八)所得稅

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

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

## 致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

### (十九)每股盈餘

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

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制，請參閱民國一一一年度合併財務報告。

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

## (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列請詳附註六(五)。

## (二)採用權益法之投資之存貨評價、無形資產及股權減損評估

存貨評價請詳前項說明，本公司帳列採用權益法之投資，其無形資產及股權減損評估過程依賴管理階層之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤無形資產至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。由於經濟環境變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十四)。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,163	1,150
活期存款及支票存款	2,806,990	1,944,501
定期存款	<u>153,540</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,961,693</u>	<u>1,945,651</u>

本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(二十四)。

## (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

## 1.本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
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	\$ 261,258	73,001
外匯換匯合約	<u>105,774</u>	<u>80,675</u>
合計	<u>\$ 367,032</u>	<u>153,676</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
持有供交易之金融負債：		
非避險之衍生工具		
遠期外匯合約	\$ (620,211)	(597,150)
外匯換匯合約	<u>(393,774)</u>	<u>(5,828)</u>
	<u>\$ (1,013,985)</u>	<u>(602,978)</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

111.12.31				
衍生性金融商品	名目	本金(千元)	到期日	交割匯率/交換利率
遠期外匯合約	美金	680,000	112.01.10~112.07.26	28.788~32.145
—買入美金/賣出台幣				
遠期外匯合約	美金	149,000	112.01.04~112.07.03	6.7117~7.2535
—買入人民幣/賣出美金				
遠期外匯合約	美金	8,000	112.01.13~112.02.23	34.460~35.000
—買入美金/賣出泰銖				
換匯合約	美金	585,000	112.01.10~112.07.26	29.095~31.935
—換入台幣/換出美金				

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	146,000	111.01.04~111.04.01	6.3980~6.4773
—買入人民幣/賣出美金				
換匯合約	美金	585,000	111.01.05~111.07.28	25.574~28.092
—換入台幣/換出美金				

上列各項金融工具相關之流動性風險請詳附註六(二十四)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票—普實創業投資(股)	-	60
國內非上市(櫃)公司股票—全景軟體(股)	7,535	8,201
國內非上市(櫃)公司股票—智成電子(股)	250	350
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures, L.P.	183,766	155,618
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures II, L.P.	85,267	57,318
國外非上市(櫃)公司股權—Grove Ventures III, L.P.	11,853	-
合計	\$ 288,671	221,547

1.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.本公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一年度及一〇年度認列之股利收入分別為8,337千元及304千元，帳列其他收入項下。

3.本公司持有之被投資公司—普實創業投資(股)於民國一一年五月及一〇年三月分別辦理清算返還剩餘財產60千元及減資退回股款1,210千元。

4.本公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures, L.P.辦理之增資，民國一一年度及一〇年度分別認購5,340千元及10,967千元。

5.本公司參與持有之被投資公司—Grove Ventures II, L.P.辦理之增資，民國一一年度及一〇年度分別認購26,415千元及24,130千元。

6.本公司於民國一一年一月以7,756千元投資非上市(櫃)公司—Grove Ventures III, L.P.，並於民國一一年八月參與該公司辦理之增資，認購5,328千元。

7.上述金融資產均未提供作為質押擔保。

(四)應收帳款(含關係人)

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$ 4,896,691	5,184,929
應收帳款—關係人	2,980,766	2,542,289
減：備抵損失	(66,224)	(13,136)
合計	\$ 7,811,233	7,714,082

1.本公司之應收帳款(含關係人)並未提供作為質押擔保。

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

	111.12.31		
	應收帳款(含關係人)帳面金額	存續期間預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 6,819,338	0%	-
逾期0~30天	717,776	0%~3%	20,649
逾期31~60天	197,556	0%~5%	9,878
逾期61~90天	-	0%~10%	-
逾期91~180天	142,787	0%~25%	35,697
逾期181~360天	-	0%~80%	-
逾期超過361天以上	-	0%~100%	-
	\$ 7,877,457		66,224

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款(含關係人)帳面金額	存續期間預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 7,319,493	0%	-
逾期0~30天	367,240	0%~3%	8,864
逾期31~60天	25,675	0%~5%	1,284
逾期61~90天	9,135	0%~10%	548
逾期91~180天	969	0%~25%	78
逾期181~360天	4,687	0%~80%	2,343
逾期超過361天以上	19	0%~100%	19
	<u>\$ 7,727,218</u>		<u>13,136</u>

3. 本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 13,136	24,844
減損損失提列(迴轉)	52,213	(11,010)
匯率變動之影響	875	(698)
期末餘額	<u>\$ 66,224</u>	<u>13,136</u>

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

111.12.31						
讓售對象	除列金額	尚可預支金額	已預支金額	轉列其他應收款金額	利率區間	商業糾紛備償本票
兆豐銀行	\$ -	-	-	-	-	美金 3,750千元
台灣銀行	-	-	-	-	-	台幣 297,000千元
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</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
安泰銀行	\$ 54,818	-	-	54,818	-	-
兆豐銀行	-	-	-	-	-	美金 3,750千元
台灣銀行	162,034	-	145,830	16,204	0.741%~0.997%	台幣 135,000千元
	<u>\$ 216,852</u>	<u>-</u>	<u>145,830</u>	<u>71,022</u>		

5. 本公司因前述之應收帳款債權移轉所開立保證票據之情形，請詳附註九。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五) 存 貨

	111.12.31	110.12.31
原料	\$ 335,485	298,444
半成品	55,200	33,980
製成品及商品	2,381,530	3,499,529
	<u>\$ 2,772,215</u>	<u>3,831,953</u>

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

	111年度	110年度
存貨跌價及報廢損失	\$ (13,140)	(41,831)
存貨盤虧	(381)	(195)
	<u>\$ (13,521)</u>	<u>(42,026)</u>

(六) 採用權益法之投資

本公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

子公司	111.12.31	110.12.31
	<u>\$ 17,830,483</u>	<u>15,732,110</u>

1. 子公司請參閱民國一一一年度合併財務報告。
2. 本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。
3. 本公司於民國一一一年度及一一〇年度投資子公司Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.金額均為美金10,000千元。
4. 本公司透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.持有之ALT International Co.,Ltd. (Cayman)因受產業競爭激烈之影響，營收不如預期，評估該股權投資之無形資產及帳面價值已有減損，請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(八)說明。
5. 本公司透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd.持有之惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司於民國一一一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，本公司將所有權益變動之影響數認列於資本公積項下，請詳民國一一一年度合併財務報告附註六(九)說明。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	建築物		儀器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
	土地	及附屬設備				
<b>成本或認定成本：</b>						
民國111年1月1日餘額	\$ 792,459	141,673	132,387	64,221	15,170	1,145,910
增 添	-	-	9,980	8,692	130,992	149,664
處 分	-	(584)	(1,677)	(529)	-	(2,790)
重 分 類	-	53,981	9,968	-	(64,706)	(757)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 792,459</u>	<u>195,070</u>	<u>150,658</u>	<u>72,384</u>	<u>81,456</u>	<u>1,292,027</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 22,879	141,673	122,470	64,894	9,628	361,544
增 添	769,580	-	7,076	956	21,292	798,904
處 分	-	-	(1,233)	(1,919)	-	(3,152)
重 分 類	-	-	4,074	290	(15,750)	(11,386)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 792,459</u>	<u>141,673</u>	<u>132,387</u>	<u>64,221</u>	<u>15,170</u>	<u>1,145,910</u>
<b>累計折舊：</b>						
民國111年1月1日餘額	\$ -	133,560	95,413	53,321	-	282,294
本年度折舊	-	2,596	20,799	5,547	-	28,942
處 分	-	(584)	(1,677)	(529)	-	(2,790)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>135,572</u>	<u>114,535</u>	<u>58,339</u>	<u>-</u>	<u>308,446</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	133,213	78,112	49,328	-	260,653
本年度折舊	-	347	17,754	5,911	-	24,012
處 分	-	-	(453)	(1,918)	-	(2,371)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>133,560</u>	<u>95,413</u>	<u>53,321</u>	<u>-</u>	<u>282,294</u>
<b>帳面價值：</b>						
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 792,459</u>	<u>59,498</u>	<u>36,123</u>	<u>14,045</u>	<u>81,456</u>	<u>983,581</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 792,459</u>	<u>8,113</u>	<u>36,974</u>	<u>10,900</u>	<u>15,170</u>	<u>863,616</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 22,879</u>	<u>8,460</u>	<u>44,358</u>	<u>15,566</u>	<u>9,628</u>	<u>100,891</u>

1.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司取得廠商設備之未攤銷遞延補助收入分別為586,567千元及709,599千元。

2.本公司之不動產、廠房及設備提供作為抵押擔保之情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
	<b>使用權資產成本：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,482,800	13,125	2,106	1,498,031
增 添	-	1,229	2,884	-	4,113
減 少	-	-	(2,196)	-	(2,196)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,484,029</u>	<u>13,813</u>	<u>2,106</u>	<u>1,499,948</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	422,937	12,009	4,224	439,170
增 添	-	531	5,897	-	6,428
減 少	-	-	(4,781)	(2,118)	(6,899)
租約修改	-	1,059,332	-	-	1,059,332
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,482,800</u>	<u>13,125</u>	<u>2,106</u>	<u>1,498,031</u>
<b>使用權資產之累計折舊：</b>					
民國111年1月1日餘額	\$ -	260,119	8,436	1,935	270,490
本期折舊	-	87,962	2,632	171	90,765
減 少	-	-	(1,292)	-	(1,292)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>348,081</u>	<u>9,776</u>	<u>2,106</u>	<u>359,963</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	172,392	8,212	2,803	183,407
本期折舊	-	87,727	5,005	1,250	93,982
減 少	-	-	(4,781)	(2,118)	(6,899)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>260,119</u>	<u>8,436</u>	<u>1,935</u>	<u>270,490</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,135,948</u>	<u>4,037</u>	<u>-</u>	<u>1,139,985</u>
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,222,681</u>	<u>4,689</u>	<u>171</u>	<u>1,227,541</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>250,545</u>	<u>3,797</u>	<u>1,421</u>	<u>255,763</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資性不動產淨額

	土 地	建築物及 其他設備	總 計
<b>成本或認定成本：</b>			
民國111年1月1日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
本期增添	-	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 162,012</u>	<u>172,167</u>	<u>334,179</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 162,012	172,167	334,179
本期增添	-	-	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 162,012</u>	<u>172,167</u>	<u>334,179</u>
<b>累計折舊及減損：</b>			
民國111年1月1日餘額	\$ 33,941	62,890	96,831
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>66,450</u>	<u>100,391</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 33,941	59,330	93,271
本年度折舊	-	3,560	3,560
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 33,941</u>	<u>62,890</u>	<u>96,831</u>
<b>帳面價值：</b>			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 128,071</u>	<u>105,717</u>	<u>233,788</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 128,071</u>	<u>109,277</u>	<u>237,348</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 128,071</u>	<u>112,837</u>	<u>240,908</u>
<b>公允價值：</b>			
民國111年12月31日			<u>\$ 748,616</u>
民國110年12月31日			<u>\$ 711,098</u>
民國110年1月1日			<u>\$ 643,812</u>

1. 上列投資性不動產之公允價值係以第三方報價資訊進行評估，屬第三等級之公允價值。
2. 投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~15年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(十四)。
3. 本公司之投資性不動產均未有提供作為抵押擔保之情形。

(十)無形資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	商標權	專利權	著作權	總 計
<b>成 本：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
單獨取得	-	-	-	-
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>30,832</u>	<u>120,687</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	30,832	120,687
單獨取得	-	-	-	-
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>30,832</u>	<u>120,687</u>
<b>累計攤銷：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	25,179	115,034
本期攤銷	-	-	2,055	2,055
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>27,234</u>	<u>117,089</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 25,584	64,271	23,124	112,979
本期攤銷	-	-	2,055	2,055
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 25,584</u>	<u>64,271</u>	<u>25,179</u>	<u>115,034</u>
<b>帳面價值：</b>				
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,598</u>	<u>3,598</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,653</u>	<u>5,653</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>7,708</u>	<u>7,708</u>

1. 民國一一一年度及一一〇年度無形資產之攤銷費用皆為2,055千元，列報於營業費用項下。
2. 本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>332,000</u>
未動支額度	<u>\$ 12,043,228</u>	<u>9,233,990</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>0.67%~0.70%</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)長期借款

111.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	台幣	1.03%~1.40%	民國115年	\$ 464,000
未動支額度				\$ 1,336,000

110.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	台幣	0.40%~0.85%	民國115年	\$ 429,500
未動支額度				\$ 1,570,500

- 1.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
- 2.本公司因前述之長期借款開立保證票據之情形，請詳附註九。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 72,294	68,501
非流動	\$ 1,121,079	1,190,212

到期分析請詳附註六(二十四)。  
認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 25,908	25,443
短期租賃及低價值租賃之費用	\$ 4,338	1,120

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
營業活動之租金費用支付數	\$ (4,338)	(1,120)
營業活動之租賃負債利息支付數	(25,908)	(25,443)
融資活動之租賃本金償還支付數	(68,544)	(72,381)
租賃之現金流出總額	\$ (98,790)	(98,944)

1.土地、房屋及建築之租賃

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他租賃

本公司承租運輸設備及部分其他設備之租賃期間為一至四年。

另，本公司部分運輸設備之租賃期間為一年至二年，該等租賃為短期或低價值標的租賃者，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)營業租賃

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

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	111.12.31	110.12.31
一年內	\$ 11,395	11,570
二年至五年	40,006	39,657
五年以上	31,341	41,238
未折現租賃給付總額	\$ 82,742	92,465

民國一一一年度及一一〇年度由投資性不動產產生之租金收入分別為11,290千元及11,196千元。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$ 125,391	134,375
計畫資產之公允價值	70,037	69,942
計劃短絀	55,354	64,433
資產上限影響數	-	-
淨確定福利負債(帳列其他非流動負債項下)	\$ 55,354	64,433

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

(1)計畫資產組成

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計70,037千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ 134,375	150,927
計畫支付之福利	(9,099)	(24,093)
當期服務成本及利息	1,195	708
淨確定福利負債再衡量數	(1,080)	6,833
12月31日確定福利義務	<u>\$ 125,391</u>	<u>134,375</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 69,942	82,982
利息收入	530	286
淨確定福利負債再衡量數	5,891	1,259
已提撥至計畫之金額	2,773	2,800
計畫已支付之福利	(9,099)	(17,385)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 70,037</u>	<u>69,942</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損益之費用如下：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$ 192	189
淨確定福利負債之淨利息	473	233
帳列退休金費用	<u>\$ 665</u>	<u>422</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ 23,056	17,482
本期認列	(6,971)	5,574
12月31日累積餘額	<u>\$ 16,085</u>	<u>23,056</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	111年度	110年度
折現率	1.400 %	0.750 %
未來薪資增加	2.750 %	2.750 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,777千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9年。

(7)敏感度分析

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

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (2,198)	2,261
未來薪資增加	\$ 2,169	(2,119)
110年12月31日		
折現率	\$ (2,528)	2,604
未來薪資增加	\$ 2,482	(2,423)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為56,922千元及51,205千元。列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)所得稅

1.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用	\$ 473,516	543,777
遞延所得稅利益	(50,290)	(164,528)
所得稅費用	<u>\$ 423,226</u>	<u>379,249</u>

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	\$ 3,165,835	2,677,531
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	633,167	535,506
依權益法認列國外投資利益淨額	(192,515)	(106,654)
投資抵減本期發生淨額	(90,614)	(101,490)
核定及申報差異	25,674	27,752
未分配盈餘加徵	20,572	17,090
其他	26,942	7,045
所得稅費用	<u>\$ 423,226</u>	<u>379,249</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

本公司因海外子公司盈餘產生之相關暫時性差異因本公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	111.12.31	110.12.31
與投資子公司相關之暫時性差異	<u>\$ 1,339,438</u>	<u>1,122,704</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

	111.12.31	110.12.31
可減除暫時性差異	<u>\$ 207,558</u>	<u>178,800</u>

本公司經評估上列可減除暫時性差異於未來並非很有可能可實現，因此，未將該等項目認列為遞延所得稅資產。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司民國一一一年度及一一〇年度已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	權益法國外 投資利益	未實現 兌換利益	其 他	合 計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 222,385	47,867	1,247	271,499
借記/(貸記)損益	31,252	(47,867)	-	(16,615)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 253,637</u>	<u>-</u>	<u>1,247</u>	<u>254,884</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 286,350	94,178	1,247	381,775
借記/(貸記)損益	(63,965)	(46,311)	-	(110,276)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 222,385</u>	<u>47,867</u>	<u>1,247</u>	<u>271,499</u>

	呆帳 超限數	退休金 準備未 提撥數	退款負債	存貨跌價 損失	遞延補 助收入	未實現 處份資 產利益	未實現 兌換損失	金融資產 /負債評價 損益	其 他	合 計
<b>遞延所得稅資產：</b>										
民國111年1月1日餘額	\$ 39,958	13,235	227,235	11,527	141,920	21,116	-	89,860	2,422	547,273
(借記)/貸記損益	(39,958)	(421)	16,597	(2,052)	(24,607)	(3,090)	41,559	39,531	6,116	33,675
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,814</u>	<u>243,832</u>	<u>9,475</u>	<u>117,313</u>	<u>18,026</u>	<u>41,559</u>	<u>129,391</u>	<u>8,538</u>	<u>580,948</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 39,958	15,052	193,039	10,441	175,293	24,206	-	34,237	795	493,021
(借記)/貸記損益	-	(1,817)	34,196	1,086	(33,373)	(3,090)	-	55,623	1,627	54,252
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 39,958</u>	<u>13,235</u>	<u>227,235</u>	<u>11,527</u>	<u>141,920</u>	<u>21,116</u>	<u>-</u>	<u>89,860</u>	<u>2,422</u>	<u>547,273</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為5,500,000千元，每股面額10元，均為550,000千股，已發行普通股股份分別為458,289千股及455,263千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

	普通股(以千股表達)	
	111年度	110年度
一月一日期初股數	455,263	450,898
發行限制員工權利新股	3,555	4,540
註銷限制員工權利新股	(529)	(175)
十二月三十一日期末股數	<u>458,289</u>	<u>455,263</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ 945,508	846,187
員工認股權	259,401	259,401
限制員工權利新股	351,458	263,389
長期股權投資	573,541	389,803
	<u>\$ 2,129,908</u>	<u>1,758,780</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司之子公司惠州迪芬尼於民國一十一年五月以現金回購員工持股增資計畫之股份，並辦理減資註銷該等股份，致本公司持股比例自71.43%增加至77.01%，本公司將其對子公司所有權益之變動數認列於資本公積－長期股權投資項下，請詳一一一年度合併財務報告附註六(二十)說明。

3. 保留盈餘

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

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

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)而增加保留盈餘之金額97,300千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一十一年及一十一年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額皆為97,300千元。

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司於民國一十一年五月二十六日經股東常會決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。

(十八) 股份基礎給付

1. 本公司截至民國一十一年十二月三十一日止，計有下列限制員工權利新股發行計畫：

給與日	限制員工權利新股計畫四(註1)		限制員工權利新股計畫五(註1)		限制員工權利新股計畫六(註1)		限制員工權利新股計畫七(註1)		限制員工權利新股計畫八(註1)
	107.02.08	107.09.13	108.11.21	109.02.20	109.07.30	110.01.25	110.10.18	111.02.09	111.08.09
給與日公平價值(每股)	76.70	46.85	64.30	53.20	41.75	55.80	50.40	53.90	69.70
履約價格	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與	無償給與
給付數量(千股)	1,100	900	1,820	180	2,260	740	3,800	200	3,355
既得期間	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~5年 之服務 (註2、3、4 及5)	1~3年 之服務 (註2、3及4)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)	1~3年 之服務 (註2)

註1：限制員工權利新股計畫四係本公司於民國一十一年五月二十五日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會分別於民國一十一年一月三十一日及八月十日決議發行1,100千股及900千股。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

限制員工權利新股計畫五係本公司於民國一〇八年六月十八日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇八年十一月十二日及民國一〇九年二月十八日決議分別發行1,820千股及180千股。

限制員工權利新股計畫六係本公司於民國一〇九年六月二十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇九年七月三十日及民國一〇一年一月二十二日決議分別發行2,260千股及740千股。

限制員工權利新股計畫七係本公司於民國一〇一年七月十三日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇一年八月二十四日及民國一〇一年一月二十一日分別決議發行3,800千股及200千股。

限制員工權利新股計畫八係本公司於民國一〇一年五月二十六日經股東會決議並向金管會證券期貨局申報生效。本公司董事會於民國一〇一年八月五日決議發行3,355千股。

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

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

註4：自獲配之日起持續於被授予員工任職公司任職滿一年，且前一年度個人績效達標，將既得所獲配之股份。

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

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

(1)本公司限制員工權利新股之相關股數變動資訊如下：

(以千股表達)	111年度	110年度
1月1日流通在外數量	6,487	4,103
本期給與	3,555	4,540
本期既得	(2,365)	(1,995)
本期喪失	(529)	(161)
12月31日流通在外數量	<u>7,148</u>	<u>6,487</u>

2.本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年度	110年度
限制員工權利新股	<u>\$ 123,795</u>	<u>103,813</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘係以本期淨利及加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	111年度	110年度
本期淨利	<u>\$ 2,742,609</u>	<u>2,298,282</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>449,522</u>	<u>447,640</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 6.10</u>	<u>5.13</u>
加權平均流通在外股數(以千股表達)		
	111年度	110年度
期初流通在外普通股	448,777	446,782
限制員工權利新股既得	745	858
期末加權平均流通在外股數	<u>449,522</u>	<u>447,640</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以本期淨利調整所有潛在普通股稀釋效果後之加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	111年度	110年度
本期淨利	<u>\$ 2,742,609</u>	<u>2,298,282</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>455,337</u>	<u>451,819</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 6.02</u>	<u>5.09</u>
加權平均流通在外股數(稀釋)(以千股表達)		
	111年度	110年度
期末加權平均流通在外股數(基本)	449,522	447,640
員工股票酬勞之估計影響	2,074	1,702
限制員工權利新股之影響	3,741	2,477
期末加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>455,337</u>	<u>451,819</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年度		
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	合計
產品銷售	\$ 24,672,245	17,356,247	42,028,492
勞務提供	115,890	550,138	666,028
	<u>\$ 24,788,135</u>	<u>17,906,385</u>	<u>42,694,520</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110年度		合 計
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	
產品銷售	\$ 30,167,473	11,723,435	41,890,908
勞務提供	152,334	462,778	615,112
	<u>\$ 30,319,807</u>	<u>12,186,213</u>	<u>42,506,020</u>
		111年度	110年度
中國大陸		\$ 22,671,715	26,728,170
歐 洲		4,625,836	4,246,417
美 國		9,307,917	8,930,804
其 他		6,089,052	2,600,629
		<u>\$ 42,694,520</u>	<u>42,506,020</u>

2. 合約餘額

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
應收帳款(含關係人)	\$ 7,877,457	7,727,218	7,164,126
減：備抵損失	(66,224)	(13,136)	(24,844)
	<u>\$ 7,811,233</u>	<u>7,714,082</u>	<u>7,139,282</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 123,253</u>	<u>118,882</u>	<u>121,554</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

本公司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度及一一〇年度認列為收入之金額分別為118,882千元及121,554千元。

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

(二十一)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一一年度及一一〇年度估列之員工及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 99,830	85,799
董事酬勞	49,915	42,899
	<u>\$ 149,745</u>	<u>128,698</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本公司民國一一〇年度及一一〇九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	1
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，差異數均視為估計變動，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。

(二十二)其他收入

本公司民國一一年度及一一〇年度之其他收入明細如下：

	111年度	110年度
租金收入	\$ 12,007	12,030
現金股利	8,337	304
	<u>\$ 20,344</u>	<u>12,334</u>

(二十三)其他利益及損失

本公司民國一一年度及一一〇年度之其他利益及損失明細如下：

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)		
淨損失	\$ (646,954)	(449,302)
外幣兌換利益淨額	741,692	1,095,482
其 他	105,778	63,959
	<u>\$ 200,516</u>	<u>710,139</u>

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十四)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司信用風險集中情況資訊請詳附註六(二十五)。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日分析：

	帳面金額	合約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 301,600	301,600	301,600	-	-	-
應付帳款-關係人	9,050,436	9,050,436	9,050,436	-	-	-
其他應付款	1,903,296	1,903,296	1,903,296	-	-	-
應付薪資	493,350	493,350	493,350	-	-	-
租賃負債	1,193,373	1,370,316	96,733	99,521	300,852	873,210
退款負債	1,851,815	1,851,815	1,851,815	-	-	-
長期借款	464,000	482,562	6,256	22,923	453,383	-
存入保證金	2,091	2,091	-	-	-	2,091
衍生金融負債	1,013,985	-	-	-	-	-
流出	-	16,277,841	16,277,841	-	-	-
流入	-	(15,263,856)	(15,263,856)	-	-	-
	<b>\$ 16,273,946</b>	<b>16,469,451</b>	<b>14,717,471</b>	<b>122,444</b>	<b>754,235</b>	<b>875,301</b>
<b>110年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 332,000	332,259	332,259	-	-	-
應付票據及帳款	61,240	61,240	61,240	-	-	-
應付帳款-關係人	9,799,684	9,799,684	9,799,684	-	-	-
其他應付款	1,312,306	1,312,306	1,312,306	-	-	-
應付薪資	440,409	440,409	440,409	-	-	-
租賃負債	1,258,713	1,461,453	94,368	95,449	295,179	976,457
退款負債	1,612,963	1,612,963	1,612,963	-	-	-
長期借款	429,500	443,434	3,517	3,518	436,399	-
存入保證金	1,991	1,991	-	-	-	1,991
衍生金融負債	602,978	-	-	-	-	-
流出	-	3,891,271	3,891,271	-	-	-
流入	-	(3,288,293)	(3,288,293)	-	-	-
	<b>\$ 15,851,784</b>	<b>16,068,717</b>	<b>14,259,724</b>	<b>98,967</b>	<b>731,578</b>	<b>978,448</b>

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：台幣	\$ 339,559	30.708	10,427,172	350,119	27.690	9,694,783
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：台幣	420,929	30.708	12,925,887	453,659	27.690	12,561,816

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款(含關係人)、應付票據及帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將減少或增加124,936千元及143,352千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	111年度		110年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
台幣	\$ 741,692	1	1,095,482	1

4.利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少5,928千元及3,184千元，主因係本公司之變動利率長短期借款與銀行活期存款。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他價格風險：

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

報導日證券價格	111年度	110年度
	其他綜合損益 稅前金額	其他綜合損益 稅前金額
上漲10%	\$ 28,867	22,155
下跌10%	\$ (28,867)	(22,155)

6.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動</b>	<u>\$ 367,032</u>	-	-	367,032	367,032
<b>透過其他綜合損益按公允價值</b>					
<b>衡量之金融資產—非流動</b>	<u>\$ 288,671</u>	-	-	288,671	288,671
<b>按攤銷後成本衡量之金融資</b>					
<b>產：</b>					
現金及約當現金	\$ 2,961,693				
應收帳款(含關係人)	7,811,233				
其他應收款	90,840				
存出保證金	27,379				
小計	<u>\$ 10,891,145</u>				
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債—流動</b>	<u>\$ 1,013,985</u>	-	-	1,013,985	1,013,985
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債：</b>					
銀行長期借款	\$ 464,000				
應付票據及帳款(含關係人)	9,352,036				
其他應付款	1,903,296				
應付薪資	493,350				
租賃負債	1,193,373				
退款負債	1,851,815				
存入保證金	2,091				
小計	<u>\$ 15,259,961</u>				

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融資產—流動</b>	<u>\$ 153,676</u>	-	-	153,676	153,676
<b>透過其他綜合損益按公允價值</b>					
<b>衡量之金融資產—非流動</b>	<u>\$ 221,547</u>	-	-	221,547	221,547
<b>按攤銷後成本衡量之金融資</b>					
<b>產：</b>					
現金及約當現金	\$ 1,945,651				
應收帳款(含關係人)	7,714,082				
其他應收款	152,352				
存出保證金	28,478				
小計	<u>\$ 9,840,563</u>				
<b>透過損益按公允價值衡量之</b>					
<b>金融負債—流動</b>	<u>\$ 602,978</u>	-	-	602,978	602,978
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債：</b>					
銀行長短期借款	\$ 761,500				
應付票據及帳款(含關係人)	9,860,924				
其他應付款	1,312,306				
應付薪資	440,409				
租賃負債	1,258,713				
退款負債	1,612,963				
存入保證金	1,991				
小計	<u>\$ 15,248,806</u>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

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

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值係依下列方式決定：

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

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非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)本公司民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	111年度			110年度		
	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	\$ (449,302)	221,547	(227,755)	(171,184)	94,263	(76,921)
認列於損益	(646,953)	-	(646,953)	(449,302)	-	(449,302)
認列於其他綜合損益	-	22,345	22,345	-	93,397	93,397
購買/處分/清償/轉入	449,302	44,779	494,081	171,184	33,887	205,071
期末餘額	\$ (646,953)	288,671	(358,282)	(449,302)	221,547	(227,755)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

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

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

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

(二十五)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

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

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

3.信用風險

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

(1)現金及約當現金

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司現金及約當現金(含受限制銀行存款)中分別約有2,697,679千元及1,632,556千元分別存放匯豐銀行等七家金融機構及匯豐銀行等五家金融機構，佔總資產約為8%及5%，本公司經評估該等金融機構信譽良好，應不致產生重大信用風險。

(2)應收帳款

本公司營業收入佔10%以上客戶(含關係人)之銷售金額於民國一一一年度及一一〇年度佔本公司營業收入分別為42%及45%，其佔民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收帳款總額(包含應收帳款－關係人)分別為49%及42%，為降低信用風險，本公司定期持續評估各該等客戶之財務狀況及其應收帳款之收回可能性。該等客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)衍生金融商品

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

4.流動性風險

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

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另，本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日未使用之借款額度分別為13,379,228千元及10,804,490千元。

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

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

(二十六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日負債比率分別為54%及57%。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十七)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：

	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	111.12.31
短期借款	\$ 332,000	(332,000)	-	-	-
長期借款	429,500	34,500	-	-	464,000
租賃負債	1,258,713	(68,544)	-	3,204	1,193,373
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,020,213</u>	<u>(366,044)</u>	<u>-</u>	<u>3,204</u>	<u>1,657,373</u>

	110.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付之變動	110.12.31
短期借款	\$ 280,000	52,000	-	-	332,000
長期借款	-	429,500	-	-	429,500
租賃負債	265,334	(72,381)	-	1,065,760	1,258,713
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 545,334</u>	<u>409,119</u>	<u>-</u>	<u>1,065,760</u>	<u>2,020,213</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Cayman)	本公司之子公司
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd. (以下稱Primax Tech.)	本公司之子公司
Destiny Technology Holding Co., Ltd. (以下稱Destiny BVI.)	本公司之子公司
日本德鑫科技股份有限公司(以下稱日本德鑫)	本公司之子公司
Diamond (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Diamond)	本公司之子公司
Gratus Technology Corp.(以下稱Gratus Tech.)	本公司之子公司
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. (以下稱Primax AE)	本公司之子公司
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd. (以下稱Primax Singapore)	本公司之子公司
Primax Industries (Hong Kong) Ltd. (以下稱Primax HK)	本公司之子公司

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
Polaris Electronics Inc.(以下稱Polaris)	本公司之子公司
北京德星電子科技有限公司(以下稱北京德星)	本公司之子公司
東莞東聚電子電訊製品有限公司 (以下稱東聚電子電訊)	本公司之子公司
致伸科技(重慶)有限公司(以下稱重慶致伸)	本公司之子公司
昆山致伸東聚電子有限公司(以下稱昆山致伸)	本公司之子公司
Primax Electronics (Thailand) Pte. Ltd. (以下稱Primax Thailand)	本公司之子公司
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (以下稱TWEL)	本公司之子公司
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 (以下稱惠州迪芬尼)	本公司之子公司
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (以下稱TYM Acoustic HK)	本公司之子公司
東莞迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞迪芬尼)	本公司之子公司
TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED (以下稱TYM UK)	本公司之子公司
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (以下稱TYM Acoustic Europe)	本公司之子公司
Tymphany HK Ltd.(以下稱TYM HK)	本公司之子公司
TYP Enterprises, Inc.(以下稱TYP)	本公司之子公司
迪芬尼聲學科技有限公司(以下稱迪芬尼聲學)	本公司之子公司
Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.(以下稱TYTH)	本公司之子公司
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (以下稱東莞東城迪芬尼)	本公司之子公司
TYMPHANY LOGISTICS, INC (以下稱 TYML)	本公司之子公司
ALT International Co., Ltd. (Cayman) (以下稱AIC)	本公司之關聯企業
De Amertek Technology Inc. (US)(以下稱DAT)	本公司之關聯企業
長傑科技股份有限公司(以下稱長傑科技)	本公司之關聯企業

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
捷伸電子科技(上海)有限公司 (以下稱捷伸電子(上海))	本公司之關聯企業
捷伸電子科技有限公司(以下稱捷伸電子)	本公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷貨及勞務收入		應收關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
Primax Singapore	\$ 12,661,309	10,236,528	2,354,802	1,886,842
其他子公司(註)	4,133,648	3,916,426	625,964	655,447
	<u>\$ 16,794,957</u>	<u>14,152,954</u>	<u>2,980,766</u>	<u>2,542,289</u>

註：個別金額均小於10%

(1)本公司將半成品銷售予子公司加工生產，成品再由本公司以三角貿易方式購回後銷售予本公司之客戶，民國一一一年度及一一〇年度銷售半成品金額為1,289,967千元及507,569千元，業已於財務報表與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日因銷售半成品予子公司加工生產而產生之應收帳款金額為299,571千元及148,362千元。

(2)本公司銷售予關係人之銷售價款，與一般客戶並無顯著不同；一般客戶收款條件為四十五天至一百二十天，但關係人得展延。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付關係人款項	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
東聚電子電訊	\$ 25,430,611	26,145,940	5,972,525	5,894,516
重慶致伸	7,499,967	8,761,385	2,488,994	2,778,070
昆山致伸	1,814,952	2,293,035	852,654	1,216,447
Primax Thailand	1,218,267	1,268,153	63,738	128,050
	<u>\$ 35,963,797</u>	<u>38,468,513</u>	<u>9,377,911</u>	<u>10,017,083</u>

(1)本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日因附註七(二)1.之交易所產生之應付帳款金額為945,146千元及249,204千元。

(2)本公司關係人之進貨價格，係採成本加成轉撥計價，付款條件皆為月結六十天，一般供應商則為月結三十天至一百二十天。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司將上述部份子公司應付帳款超過正常授信一定期間者，依雙方約定予以轉列其他應付款項下，民國一一年及一〇年十二月三十一日，其他應付款金額分別為327,475千元及217,399千元。

3.勞務支出

關係人因提供相關服務予本公司而產生之支出及其未結清餘額如下：

	勞務支出		其他應付款	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
子公司	\$ 57,587	43,745	9,477	4,869

4.代收付款項

本公司民國一一年及一〇年十二月三十一日代子公司購料及代墊運費等所產生之其他應收款分別為64,559千元及64,978千元。

子公司民國一一年及一〇年十二月三十一日代本公司支付運費等所產生之其他應付款分別為9,016千元及8,201千元。

5.背書保證

本公司為東聚電子電訊及Primax Singapore保證之期末餘額如下：

	111.12.31	110.12.31
原料採購	\$ 307,080	276,900
出貨保證	2,700,000	2,700,000
	\$ 3,007,080	2,976,900

6.租 賃

本公司民國一〇五年三月起出租投資性不動產予子公司作為辦公室大樓並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂十五年期租賃合約。民國一一年度及一〇年度租金收入分別為9,919千元及9,910千元，截至民國一一年及一〇年十二月三十一日已全數收訖，其未來應收租賃款請詳附註六(十四)。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 136,986	118,610
退職後福利	1,315	1,397
股份基礎給付	65,799	65,318
	\$ 204,100	185,325

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十八)。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	111.12.31	110.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款擔保	\$ 769,580	769,580

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為子公司提供保證之情形，請詳附註七及十三。

(二)本公司為向海關出具完稅保證及合作廠商出具履約保證，爰洽請銀行開具履約保證函之金額如下：

	111.12.31	110.12.31
履約保證函	\$ 38,108	6,600

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

	111.12.31	110.12.31
應收帳款債權移轉	\$ 412,155	238,838
長期借款	\$ 1,800,400	1,800,400

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	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	157,468	1,670,946	1,828,414	106,252	1,504,921	1,611,173
勞健保費用	7,140	102,784	109,924	6,632	91,380	98,012
退休金費用	3,517	54,070	57,587	3,266	48,361	51,627
董事酬金	-	76,892	76,892	-	63,500	63,500
其他員工福利費用	2,516	64,419	66,935	1,753	54,685	56,438
折舊費用	1,426	118,281	119,707	1,510	116,484	117,994
攤銷費用	10	28,729	28,739	10	25,963	25,973

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	922	869
未兼任員工之董事人數	6	7
平均員工福利費用	\$ 2,252	2,108
平均員工薪資費用	\$ 1,996	1,869
平均員工薪資費用調整情形	6.80 %	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。酬勞依公司章程規定，如有獲利應提撥不高於百分之二為董事酬勞。董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事報酬由人力資源處考量競爭環境、營運風險，依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，經薪資報酬委員會評估績效結果核定，並送交董事會決議之。

本公司員工及經理人之薪酬組成包含固定薪資及變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則連結公司(或各事業部單位)之營運績效和策略目標達成狀況而定。獎酬政策由人力資源處依據本公司薪資報酬管理辦法及獎金計畫評量提案，其中經理人獎金計畫需經薪資報酬委員會評估審定並送交董事會決議。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期末最高餘額	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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	昆山致伸	本公司	其他應收款	Y	327,475	327,475	327,475	0	有融通資金必要者	-	營運週轉金	-	-	-	795,945	795,945
2	TYM Acoustic Europe	東莞迪芬尼	"	"	14,490	-	-	0	"	-	"	-	-	-	151,542	303,084

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。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(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	4,904,128	322,100	307,080	4,446	-	1.88 %	13,077,675	Y	N	Y
"	"	Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	子公司	4,904,128	2,700,000	2,700,000	393,209	-	16.52 %	13,077,675	Y	N	N
1	惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	子公司	1,953,125	4,832	4,606	-	-	0.07 %	3,255,209	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該公司最近期財務報表淨值百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過該公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位或股數(千)	帳面金額	持股比率%	市價	
本公司	股票(股權)： 金瑞治科技(股)	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	359	-	3.59	-	
	全景軟體(股)	-	"	223	7,535	1.34	7,535	
	琦景科技(股)	-	"	11	-	0.41	-	
	智成電子(股)	-	"	7	250	0.02	250	
	Ricavision International Inc.	-	"	917	-	2.04	-	
	Grove Ventures,L.P.	-	"	-	183,766	2.73	183,766	
	Grove Ventures II,L.P.	-	"	-	85,267	3.29	85,267	
	Grove Ventures III,L.P.	-	"	-	11,853	2.23	11,853	
	Storm Ventures Fund VII, L.P.	-	其他非流動資產	-	2,662	0.49	2,662	
					<b>291,333</b>			
Primax Tech.	股票： Echo. Bahn.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	400	-	11.90	-	
惠州迪芬尼	股票： 深圳市邁斯高科技有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	556	<b>62,117</b>	10.00	62,117	

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個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)	(12,661,309)	(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	2,354,802	30%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	25,431,704	69%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(5,972,525)	(64)%	
"	昆山致伸	"	進貨	1,814,952	5%	"	"	"	(525,179)	(6)%	
"	重慶致伸	"	進貨	7,499,967	20%	"	"	"	(2,488,994)	(27)%	
"	Polaris	係Primax Tech之子公司	(銷貨)	(3,915,475)	(9)%	90天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	309,736	4%	
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	進貨	1,218,267	3%	月結60天	"	與一般進貨交易無重大差異	(63,738)	(1)%	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(217,966)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	16,657	-%	
Primax Singapore	本公司	係母公司	進貨	12,661,309	95%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(2,354,802)	(94)%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	588,797	4%	"	"	"	(56,440)	(2)%	
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(25,431,704)	(83)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	5,972,525	85%	
"	Primax Singapore	係本公司之子公司	(銷貨)	(588,797)	(2)%	"	"	"	56,440	1%	
"	重慶致伸	係Primax HK之子公司	(銷貨)	(100,528)	-%	"	"	"	14,034	-%	
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	(銷貨)	(1,814,952)	(100)%	"	"	"	525,179	100%	
重慶致伸	"	"	(銷貨)	(7,499,967)	(76)%	"	"	"	2,488,994	84%	
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	進貨	100,528	1%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(14,034)	(1)%	
Primax Thailand	本公司	係Primax Singapore之母公司	(銷貨)	(1,218,267)	(96)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	63,738	72%	
Polaris	本公司	係Primax Tech之母公司	進貨	3,915,475	100%	90天以內	"	與一般進貨交易無重大差異	(309,736)	(100)%	
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	(銷貨)	(4,464,306)	(44)%	月結60天	"	與一般銷貨交易無重大差異	980,016	44%	
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(4,863,608)	(48)%	"	"	"	1,076,351	48%	
"	"	"	進貨	182,344	2%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(25,454)	(1)%	
"	TYM Acoustic Europe	"	(銷貨)	(329,505)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	82,247	4%	
"	東莞迪芬尼	係子公司	進貨	150,055	2%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(64,973)	(3)%	
東莞迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	546,468	8%	"	"	"	(196,895)	(14)%	
"	"	"	(銷貨)	(6,468,924)	(77)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	1,048,412	65%	
"	惠州迪芬尼	係母公司	(銷貨)	(150,055)	(2)%	"	"	"	64,973	4%	
"	TYM Acoustic Europe	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(474,264)	(6)%	"	"	"	220,812	14%	
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(725,264)	(9)%	"	"	"	88,439	6%	
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(210,927)	(3)%	"	"	"	37,544	2%	
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	(銷貨)	(179,483)	(2)%	"	"	"	88,866	6%	

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	
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(1,767,682)	(37)%	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	740,747	43%	
"	"	"	進貨	304,285	7%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(80,264)	(5)%	
"	東莞迪芬尼	係母公司	進貨	179,483	4%	"	"	"	(88,866)	(6)%	
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	(銷貨)	(2,714,098)	(58)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	899,008	52%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic Europe	係子公司	進貨	2,851,454	26%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(537,326)	(20)%	
"	惠州迪芬尼	係母公司	進貨	4,464,306	41%	"	"	"	(980,016)	(36)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	725,264	7%	"	"	"	(88,439)	(3)%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	2,714,098	25%	"	"	"	(899,008)	(33)%	
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(151,367)	(1)%	60天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	54,587	2%	
TYM Acoustic Europe	TYM Acoustic HK	係母公司	(銷貨)	(2,851,454)	(86)%	月結60天	"	"	537,326	98%	
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	329,505	12%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(82,247)	(11)%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	474,264	18%	"	"	"	(220,812)	(30)%	
TYM HK	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	進貨	4,863,608	25%	"	"	"	(1,076,351)	(31)%	
"	"	"	(銷貨)	(182,344)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	25,454	1%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	6,468,924	34%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(1,048,412)	(31)%	
"	"	"	(銷貨)	(546,468)	(3)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	196,895	6%	
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	進貨	1,767,682	9%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(740,747)	(22)%	
"	"	"	(銷貨)	(304,285)	(1)%	"	"	與一般銷貨交易無重大差異	80,264	3%	
"	TYTH	係TYM Acoustic HK之子公司	進貨	5,762,869	30%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(467,746)	(14)%	
"	本公司	係Diamond Holdings Ltd.之母公司	進貨	217,966	1%	"	"	"	(16,657)	-%	
"	Specialty	係其他關係人	(銷貨)	(137,379)	(1)%	60天以內	"	與一般銷貨交易無重大差異	-	-%	
TYTH	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	(銷貨)	(5,762,869)	(100)%	月結60天	"	"	467,746	100%	
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	進貨	210,927	4%	"	"	與一般進貨交易無重大差異	(37,544)	(3)%	

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(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	2,354,802	5.97	-	-	1,510,043	-
"	Polaris	係Primax Tech.之子公司	309,736	10.73	-	-	357,960	-
"	東聚電子電訊	係Primax HK之子公司	299,571	5.79	-	-	117,000	-
"	"	"	3,760	(註3)	-	-	2,279	-
東聚電子電訊	本公司	係Primax Cayman之母公司	5,972,525	4.29	-	-	1,638,861	-
"	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	110,868	(註3)	-	-	33,252	-
"	Primax Thailand	係Primax Singapore之子公司	191,401	(註3)	-	-	18,703	-
昆山致伸	本公司	係Primax Cayman之母公司	525,179	2.38	-	-	323,607	-
"	"	"	327,475	(註4)	-	-	-	-
重慶致伸	"	"	2,488,994	2.85	-	-	685,151	-
惠州迪芬尼	TYM Acoustic HK	係子公司	980,016	5.39	-	-	460,620	-
"	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	1,076,351	4.93	-	-	153,540	-
東莞迪芬尼	"	"	1,048,412	5.59	-	-	214,956	-
"	"	"	1,970	(註3)	-	-	-	-
"	TYM Acoustic Europe	"	220,812	3.12	-	-	73,867	-
"	東莞東城迪芬尼	係子公司	88,866	2.11	-	-	31,635	-
"	"	"	25,554	(註3)	-	-	-	-
東莞東城迪芬尼	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	740,747	2.48	-	-	154,807	-
"	TYM Acoustic HK	係惠州迪芬尼之子公司	899,008	5.04	-	-	425,146	-
TYM Acoustic Europe	"	係母公司	537,326	5.90	-	-	353,371	-
TYM HK	東莞迪芬尼	係惠州迪芬尼之子公司	196,895	3.79	-	-	49,133	-
"	"	"	645,771	(註3)	-	-	-	-
"	東莞東城迪芬尼	係東莞迪芬尼之子公司	80,264	4.72	-	-	23,684	-
"	"	"	298,219	(註3)	-	-	296,802	-
"	惠州迪芬尼	係TYM Acoustic HK之母公司	25,454	1.90	-	-	25,454	-
"	"	"	293,158	(註3)	-	-	121,309	-
"	TYM Acoustic HK	係母公司	192,098	(註3)	-	-	192,098	-
TYTH	TYM HK	係TYM Acoustic HK之子公司	467,746	10.96	-	-	461,953	-

註1：係截至民國一二年二月十日之收款金額。  
 註2：係本公司將半成品銷予子公司加工生產後售回，並銷售予本公司之客戶，民國一一年一月一日至十二月三十一日銷售金額1,289,967千元，業於財務報告與銷貨成本相互沖銷，不視為銷售。  
 註3：係屬子公司或關聯企業間提供勞務服務產生及代購料等產生之應收款項。  
 註4：係屬子公司間或關聯企業間之資金貸與產生之應收款。

9.從事衍生工具交易：請詳民國一一年度合併財務報告附註六(二)。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期列之投資(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	7,688,347	715,354	777,426	註2
"	Primax Tech.	開曼群島	控股公司	897,421	897,421	285,067	100.00	2,850,752	195,433	191,092	註2
"	Destiny BVI	維京群島	控股公司	30,939	30,939	1,050	100.00	(2,169)	4,010	4,010	註2
"	日本德鑫	日本	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	7,032	7,032	0.50	100.00	15,816	321	321	註2
"	Diamond	開曼群島	控股公司	3,889,798	3,889,798	129,050	100.00	6,477,691	402,038	399,582	註2
"	Gratus Tech.	美國	電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品之市場開發、客戶服務等	9,330	9,330	300	100.00	15,564	1,188	1,188	註2
"	Primax AE	開曼群島	控股公司	1,431,540	1,431,540	48,200	100.00	61,809	(194,309)	(194,309)	註2
"	Primax Singapore	新加坡	買賣電腦週邊及其他零組件等產品	1,181,150	904,150	40,100	100.00	722,673	(60,299)	(60,479)	
	合計			9,987,798	9,710,798	17,830,483		1,063,736	1,118,831		
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	872,151	1,244	99.99	735,534	(57,021)	(57,021)	註2
Primax Cayman	Primax HK	香港	控股公司及客戶服務	2,375,164	2,375,164	602,817	100.00	7,752,703	714,663	714,663	註2
Primax Tech.	Polaris	美國	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	52,680	52,680	1,600	100.00	432,254	10,272	10,272	註2
Diamond	TWEL	開曼群島	控股公司	4,083,950	4,083,950	192,251	100.00	6,549,715	479,177	402,006	註2
Primax AE	AIC	開曼群島	控股公司	1,356,995	1,356,995	30	37.00	-	(158,601)	(42,489)	註3
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	2,777,643	(16,298)	(16,298)	註2
TYM Acoustic HK	TYM HK	香港	控股公司及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	76,280	76,280	144,395	100.00	1,229,728	(416,840)	(416,840)	註2
"	TYP	美國	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15	15	0.50	100.00	35,305	5,420	5,420	註2
"	TYM UK	英國	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	15,631	400	100.00	35,298	4,093	4,093	註2
"	TYM Acoustic Europe	捷克	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	653,796	187,800	100.00	915,463	72,432	72,432	註2
"	迪芬尼聲學	台灣	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	48,318	48,318	5,000	100.00	296,672	73,454	73,454	註2
"	TYTH	泰國	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	725,091	725,091	7,789	99.99	591,681	67,646	67,646	註2
TYM HK	TYML	美國	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	6,628	200	100.00	9,321	(1,360)	(1,360)	註2

註1：係本公司透過Diamond間接持有其股權前，原始股東之原始投資金額。  
 註2：係本公司之子公司。  
 註3：係本公司之關聯企業。

致伸科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

致伸科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					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	1,966,235	透過Primax Cayman及Primax Tech.間接投資	1,519,324	-	-	1,685,001	526,046	100%	526,046	7,083,084	-
北京德星	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	38,950	透過Destiny BVI.間接投資	29,075	-	-	32,243	4,010	100%	4,010	(2,173)	-
昆山致伸	生產電腦週邊產品	860,949	透過Primax Cayman間接投資	609,180	-	-	675,576	(9,858)	100%	(9,858)	795,945	-
重慶致伸	生產電腦週邊產品	841,404	"	553,800	-	-	614,160	371,216	100%	371,216	2,155,259	-
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	1,668,961	透過Diamond間接投資	3,572,010	-	-	3,961,332	632,488	77.01%	480,008	5,013,732	-
東莞迪芬尼	"	153,540	"	13,845	-	-	15,354	26,814	77.01%	17,377	636,992	-
東莞東城迪芬尼	"	88,184	"	-	-	-	-	39,234	77.01%	29,130	165,954	-

註1：本表涉及外幣者以1港幣兌換3.9386台幣、1美金兌換30.7080台幣、1人民幣兌換4.4092台幣計算。  
註2：匯出累積投資金額與實收資本額之差異係外幣換算、子公司盈餘轉增資及子公司以自有資金投資所產生。

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	7,437,387	8,706,005	無(註)

註：經取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明函。

上述大陸被投資公司投資損益，除東聚電子電訊、北京德星、昆山致伸、重慶致伸係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報告計列，餘係依據其他會計師之查核結果計列。

3.重大交易事項：

本公司民國一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無持股5%以上股東。

十四、部門資訊

請詳民國一一年度合併財務報告。

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及零用金	美金7千元，匯率30.708	\$ 212
	人民幣145千元，匯率4.4092	640
	港幣7千元，匯率3.9386	26
	日幣258千元，匯率0.2309	59
	歐元5千元，匯率32.729	176
	台幣	50
活期存款及支票存款	美金78,084千元，匯率30.708	2,397,818
	人民幣965千元，匯率4.4092	4,256
	港幣1,987千元，匯率3.9386	7,827
	日幣6,166千元，匯率0.2309	1,424
	歐元45千元，匯率32.729	1,457
	台幣	394,208
定期存款	美金5,000千元，匯率30.708 (112.02.01到期，利率4.90%)	153,540
		<u>\$ 2,961,693</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收帳款：		
P公司	營業收入	\$ 1,481,282
M公司	"	257,806
其他（個別金額均小於5%）	"	<u>3,157,603</u>
合 計		4,896,691
減：備抵損失		<u>(66,224)</u>
淨 額		<u>\$ 4,830,467</u>

## 應收帳款－關係人明細表

項 目	摘 要	金 額
應收帳款－關係人：		
Primax Singapore		\$ 2,354,802
Polaris		309,736
東聚電子電訊		299,571
其他（個別金額均小於5%）		<u>16,657</u>
合 計		<u>2,980,766</u>
淨 額		<u>\$ 2,980,766</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 其他應收款明細表

民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
其他應收關係人款	代付款	\$ 64,559
應收營業稅退稅款		25,604
其他（個別金額均小於5%）		<u>677</u>
合 計		<u>\$ 90,840</u>

## 存貨明細表

項 目	成 本	淨變現價值
製成品及商品	\$ 2,445,928	\$ 2,771,782
減：備抵損失	<u>(64,398)</u>	
小 計	<u>2,381,530</u>	
半 成 品	56,097	55,217
減：備抵損失	<u>(897)</u>	
小 計	<u>55,200</u>	
原 料	337,566	<u>339,535</u>
減：備抵損失	<u>(2,081)</u>	
小 計	<u>335,485</u>	
淨 額	<u>\$ 2,772,215</u>	

致伸科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增購		本期出售		其他異動(註1)		期末餘額		提供擔保或質押情形 無
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
金瑞治科技(股)	359	\$	-	-	-	-	-	-	359	-	
普實創業投資(股)	40	60	-	-	-	-	(40)	(60)	-	-	
全景軟體(股)	223	8,201	-	-	-	-	-	(666)	223	7,535	
琦景科技(股)	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-	
智成電子(股)	7	350	-	-	-	-	-	(100)	7	250	
Ricavision International Inc.	917	-	-	-	-	-	-	-	917	-	
Grove Ventures, L.P	-	155,618	-	5,340	-	-	-	22,808	-	183,766	
Grove Ventures II, L.P	-	57,318	-	26,415	-	-	-	1,534	-	85,267	
Grove Ventures III, L.P	-	-	-	13,084	-	-	-	(1,231)	-	11,853	
		<u>\$ 221,547</u>		<u>44,839</u>		<u>-</u>		<u>22,285</u>		<u>288,671</u>	

註1：其他異動係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益及清算返還剩餘股款。

~66~

致伸科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		其他異動		期末餘額		111.12.31 市價或 股權淨值	提供擔保或質押情形 無
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註1)	股數	持股比例%		
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	8,147,636	\$ 6,810,110	-	-	-	-	878,237	-	8,147,636	100.00 %	7,688,347	
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	285,067	2,596,462	-	-	-	-	254,290	-	285,067	100.00 %	2,850,752	
Destiny Technology Holding Co., Ltd	1,050	(6,120)	-	-	-	-	3,951	-	1,050	100.00 %	(2,169)	
日本德鑫科技股份有限公司	0.5	16,148	-	-	-	-	(332)	-	0.5	100.00 %	15,816	
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	129,050	5,615,495	-	-	-	-	862,196	-	129,050	100.00 %	6,477,691	
Gratus Technology Corp.	300	12,918	-	-	-	-	2,646	-	300	100.00 %	15,564	
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	48,200	227,456	-	-	-	-	(165,647)	-	48,200	100.00 %	61,809	
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.	30,100	459,641	10,000	277,000	-	-	(13,968)	-	40,100	100.00 %	722,673	
		<u>\$ 15,732,110</u>		<u>277,000</u>		<u>-</u>		<u>1,821,373</u>			<u>17,830,483</u>	
											<u>18,017,672</u>	

註：係依權益法評價所作之調整。

~67~

致伸科技股份有限公司  
 不動產、廠房及設備變動明細表  
 民國一十一年一月一日至十二月三十一日

不動產、廠房及設備相關資訊請參閱附註六(七)。

使用權資產變動明細表

使用權資產相關資訊請參閱附註六(八)。

投資性不動產變動明細表

投資性不動產相關資訊請參閱附註六(九)。

無形資產變動明細表

無形資產相關資訊請參閱附註六(十)。

致伸科技股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國一十一年十二月三十一日  
 單位：新台幣千元

借款銀行	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保有
玉山銀行	擔保借款	\$ 464,000	五年	1.03%~1.40%	1,800,000	

其他應付款明細表

項 目	摘 要	金 額
應付費用	專案研發支出及研發檢驗費	\$ 1,152,670
	所得稅、關稅等稅捐	338,908
	關係人款項－資金貸與	327,475
	員工及董監酬勞	228,818
	應計退休金、勞健保及福利金	143,501
其他(註)	應計勞務費、律師費、差旅費及運費等	67,266
合 計		\$ 2,258,638

註：個別金額均小於5%

## 致伸科技股份有限公司

## 其他流動負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
預收賠償款		\$ 446,376
合約負債	預收非關係人貨款	123,253
預收備料款		117,514
代收設備款		36,575
其他(註)		3,666
合 計		<u>\$ 727,384</u>

註：個別金額均小於5%

## 其他非流動負債明細表

項 目	金 額
預收代墊款	\$ 704,363
遞延所得稅負債—非流動	254,884
應計退休金負債	55,354
其他(註)	5,111
	<u>\$ 1,019,712</u>

註：個別金額均小於5%。

## 致伸科技股份有限公司

## 租賃負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備註
租賃負債—流動					
	房屋及建築	112.06~124.12	2.13%~2.69%	\$ 70,087	
	運輸設備	112.02~115.01	1.13%~2.20%	2,207	
				<u>\$ 72,294</u>	
租賃負債—非流動					
	房屋及建築	113.06~124.12	2.13%~2.69%	1,119,229	
	運輸設備	113.01~115.01	1.13%~2.20%	1,850	
				<u>\$ 1,121,079</u>	

## 營業收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

項 目	數量(單位：千個)	金 額
營業收入：		
電腦週邊產品	98,302	\$ 25,872,244
非電腦週邊產品	30,236	17,450,829
		43,323,073
減：銷貨退回		(140,418)
銷貨折讓		(1,154,163)
		42,028,492
服務收入淨額		666,028
營業收入淨額		<u>\$ 42,694,520</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 300,525
加：本期進料	1,645,738
存貨盤盈	82
減：期末原料	(337,566)
出售原料	(50,963)
存貨報廢	(850)
本期耗用原料	1,556,966
製造費用	182,039
製造成本	1,739,005
加：期初半成品	34,026
外購半成品	756,738
減：期末半成品	(56,097)
出售半成品	(499,602)
存貨報廢	(13,328)
製成品成本	1,960,742
加：期初製成品及商品	3,579,536
本期購入製成品及商品	34,302,846
減：期末製成品及商品	(2,445,928)
存貨盤虧	(463)
存貨報廢	(13,720)
製成品及商品銷售成本	37,383,013
服務成本	118,737
出售原料及半成品	550,565
存貨跌價回升利益及盤虧	(14,377)
存貨報廢	27,898
營業成本	<u>\$ 38,065,836</u>

## 致伸科技股份有限公司

## 推銷、管理及研究發展費用明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 323,270	410,375	1,014,193
折舊及攤提	17,083	34,761	95,166
勞務費	50,834	49,503	28,631
保險費	47,033	20,071	65,181
倉儲費用	84,990	-	-
權利金	40,315	-	-
其他費用(註)	135,354	72,112	208,481
合 計	<u>\$ 698,879</u>	<u>586,822</u>	<u>1,411,652</u>

註：個別金額均小於5%。

# 附件、致伸 ISO 證書

此為證書 CN19/32211.00 譯本

下述組織

**东莞东聚电子电讯制品有限公司**  
**昆山致伸东聚电子有限公司**  
**致伸科技(重庆)有限公司**

统一社会信用代码: 914419006177619098  
 注册地址: 广东省东莞市石碣镇石碣南路135号  
 经营地址: 中国广东省东莞市石碣镇石碣南路135号

的管理体系已经过审核, 并被证明符合下述要求

**ISO 45001:2018**

所涉及的活动范围覆盖

输入设备 (包括指纹识别模组、键盘、鼠标 (滑鼠)、轨迹板、光学模块、光学触控模块、游戏手柄)、  
 摄像头模组、车用摄像头、蓝牙/可携式与可移动 (穿戴式) 设备配件、充电器 (仅供出口)、扫描仪 (仅  
 供出口)、打印机 (仅供出口)、多功能事务机 (仅供出口)、家庭办公自动化产品 (仅供出口)、耳机、智慧  
 遥控产品、手机消毒器、智能门锁的制造  
 输入设备、绘图板、轨迹板、键盘模块、键盘、光学模块的设计与制造  
 输入设备、鼠标、键盘、键盘模块、简报设备、平板专属键盘、扩展坞、触控板模块、游戏鼠标垫、无线无  
 线器、遥控器的设计与制造

该证书的有效期自 2022 年 12 月 19 日 至 2025 年 12 月 18 日并须经过符合要求的监督审核保持有效  
 版本号 4, 初始注册日期 2019 年 12 月 13 日  
 在此范围内出具了多张证书, 主证书编号为 CN19/32211.00  
 在其他场所实施的认证活动在后续页面上列出

署名  
 Jonathan Hall  
 Global Head -  
 Certification Services  
 SGS United Kingdom Ltd  
 Rossmore Business Park, Ellesmere Port, Cheshire, CH65 3EN, UK  
 t +44 (0)151 350-6666 - www.sgs.com



本文件是真实的电子证书, 仅供客户用于其商业用途, 客户可自行打印, 视同副本。本文件根据 [Terms and Conditions](#) |  
 SGS 中认证服务通用条款的要求颁发, 提请注意其中已包含的责任范围、赔偿和可管辖事项。本文件受 SGS 版权保护, 任何  
 未经授权复制或发布内容的行为均属非法, 构成侵权或犯罪行为。

第 1 页共 2 页

Certificate TW19/10729

The management system of  
**Primax Electronics Ltd.**

No. 669, Ruay Kuang Road, Nanh, Taipei, Taiwan, R.O.C.

has been assessed and certified as meeting the requirements of  
**ISO 50001:2018**

For the following activities

The registration covers design of input devices, mouse, camera module, tablet, track pad, keyboard, keyboard module, web  
 camera, smart remote product, stylus, presenter, e-disc, joystick, shaker, optical film and touch module, system products, digital  
 imaging products, print and facsimile function products, analog/digital data communications equipment, wireless analog/digital data  
 communications equipment, mobile computing products, scanner, multi-function printer, automatic document feeder, automatic  
 stapler, home office automatic products, blue tooth/portable & mobile device accessories, image accessories, power charger,  
 telephone accessories, battery charger, audio products, wireless charging module, wireless kit, IP cam, action cam, wireless audio  
 amplifier, printer, thermal printer, POS accessory, cash register fiscal, smart voice assistant, fingerprint module, automotive  
 electronics, optical modules, Gaming controller (gamepad) and mousepad, Phone sanitizer and Smart Door lock, Docking,  
 Clickpad Module, Gaming Mouse Pad, Wireless Charger, Remote Controller, floor camera, body camera, gaming headset,  
 surveillance camera, wearable air purifier, feet sensor, feet gateway, feet asset tracker

This certificate is valid from 18 December 2022 until 18 December 2025 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.  
 Issue 1. Certified since 18 December 2019

署名  
 Jonathan Hall  
 Global Head -  
 Certification Services  
 SGS United Kingdom Ltd  
 Rossmore Business Park, Ellesmere Port, Cheshire, CH65 3EN, UK  
 t +44 (0)151 350-6666 - www.sgs.com



The document is an authentic electronic certificate for Client business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are permitted and will be considered as a copy.  
 This document is issued by the Company subject to SGS General Conditions of certification services available on [Terms and Conditions](#) | SGS. Alteration drawn to the integrity of  
 liability, information and production of copies contained therein. The document is copyright protected and any unauthorized alteration, forgery or falsification of the content or  
 appearance of this document is unlawful.

Page 1/1

Certificate TW22/00000993

The management system of  
**Primax Electronics Ltd.**

No. 669, Ruay Kuang Road, Nanh, Taipei, Taiwan, R.O.C.

has been assessed and certified as meeting the requirements of  
**ISO 14001:2015**

For the following activities

The registration covers design of input devices, mouse, camera module, tablet, track pad, keyboard, keyboard module, web  
 camera, smart remote product, stylus, presenter, e-disc, joystick, shaker, optical film and touch module, system products, digital  
 imaging products, print and facsimile function products, analog/digital data communications equipment, wireless analog/digital data  
 communications equipment, mobile computing products, scanner, multi-function printer, automatic document feeder, automatic  
 stapler, home office automatic products, blue tooth/portable & mobile device accessories, image accessories, power charger,  
 telephone accessories, battery charger, audio products, wireless charging module, wireless kit, IP cam, action cam, wireless audio  
 amplifier, printer, thermal printer, POS accessory, cash register fiscal, smart voice assistant, fingerprint module, automotive  
 electronics, optical modules, Gaming controller (gamepad) and mousepad, Phone sanitizer and Smart Door lock, Docking,  
 Clickpad Module, Gaming Mouse Pad, Wireless Charger, Remote Controller, floor camera, body camera, gaming headset,  
 surveillance camera, wearable air purifier, feet sensor, feet gateway, feet asset tracker

This certificate is valid from 26 October 2022 until 26 October 2025 and remains valid subject to satisfactory surveillance audits.  
 Issue 1. Certified since 26 October 2022

署名  
 Jonathan Hall  
 Global Head -  
 Certification Services  
 SGS United Kingdom Ltd  
 Rossmore Business Park, Ellesmere Port, Cheshire, CH65 3EN, UK  
 t +44 (0)151 350-6666 - www.sgs.com



The document is an authentic electronic certificate for Client business purposes use only. Printed version of the electronic certificate are permitted and will be considered as a copy.  
 This document is issued by the Company subject to SGS General Conditions of certification services available on [Terms and Conditions](#) | SGS. Alteration drawn to the integrity of  
 liability, information and production of copies contained therein. The document is copyright protected and any unauthorized alteration, forgery or falsification of the content or  
 appearance of this document is unlawful.

Page 1/1

聲明書編號 TW22/0000993G

**溫室氣體查驗聲明書**

2021 年溫室氣體排放資訊

**致伸科技股份有限公司**

台灣台北市內湖區瑞光路 669 號

經本公司組織 ISO 14064-3:2006 完成查驗並符合下列標準要求

**ISO 14064-1:2018**

直接溫室氣體排放量  
**173,0599** 公噸二氧化碳當量  
 間接溫室氣體排放量  
**21,159,1855** 公噸二氧化碳當量  
 直接與間接溫室氣體排放量  
**21,332,241** 公噸二氧化碳當量

簽署人:  
 黃世忠  
 資深副總裁  
 日期: 2022年04月11日  
 版次: 1

TQM06-15-3 2107  
 台灣致伸科技股份有限公司  
 台北市內湖區瑞光路 669 號 1 樓 1 樓 2 樓  
 1 (02) 22963279 / 1 (02) 22964657 www.sgs.com




本文件聲明書不可複製或修改, 任何複製或修改, 均屬非法行為, 將導致該文件失效。

第 1 頁 共 1 頁

聲明書編號 TW22/00075WFP

**水足跡查證聲明書**

查證標的  
 結構水足跡

以上之計畫由

**致伸科技股份有限公司**

台灣台北市內湖區瑞光路 669 號

本公司確認以生命週期評估數據為基礎  
 完成查驗並符合下列標準要求

**ISO 14046:2014**

生命週期評估數據  
 企業對企業

簽署人:  
 黃世忠  
 資深副總裁  
 日期: 2022年04月12日

TQM06-15-3 2107  
 台灣致伸科技股份有限公司  
 台北市內湖區瑞光路 669 號 1 樓 1 樓 2 樓  
 1 (02) 22963279 / 1 (02) 22964657 www.sgs.com




本文件聲明書不可複製或修改, 任何複製或修改, 均屬非法行為, 將導致該文件失效。

第 1 頁 共 1 頁



**PRIMAX**

致伸科技股份有限公司



董事長暨總經理：梁立省

