



股票代號：4915

致伸科技股份有限公司
Primax Electronics Ltd.
公開說明書
(發行限制員工權利新股)

- 一、公司名稱：致伸科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇八年度限制員工權利新股。
 - (一) 種類：普通股。
 - (二) 股數：發行總股數 2,000,000 股。
 - (三) 金額：新臺幣 20,000,000 元，每股面額 10 元。
 - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書第 48 頁至第 50 頁
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用：約新臺幣十萬元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。(請參閱本公開說明書第 1~4 頁)
- 八、查詢本公開說明書之網址：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

致伸科技股份有限公司 編製

民國一〇八年十月二十一日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

單位：新臺幣元；%

實收資本之來源	金額	占實收資本額比率
設立股本	1,000,000	0.02
現金增資	4,024,290,000	90.08
員工認股權增資	363,753,240	8.14
限制員工權利新股增資	78,565,000	1.76
合計	4,467,608,240	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送主管機關及有關單位外，另陳列於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定方式辦理。

(三)索取方式：請上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢及下載。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：股票採無發行實體，故不適用。

七、辦理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 網址：<http://www.sinopac.com>

地址：台北市中正區博愛路17號3樓 電話：(02)2381-6288

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

簽證會計師姓名：吳美萍會計師、于紀隆會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：www.kpmg.com.tw

地址：台北市信義路五段7號68樓 電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林君憲 電話：(02)2798-9008



職稱：董事長特助 電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

代理發言人姓名：陳愷璵 電話：(02)2798-9008

職稱：投資人關係經理 電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

十三、公司網址：<http://www.primax.com.tw>

致伸科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 4,467,608,240 元		公司地址：台北市內湖區瑞光路 669 號		電話：(02)2798-9008	
設立日期：95 年 3 月 20 日			網址：http://www.primax.com.tw		
上市日期：101 年 10 月 5 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：98 年 12 月 1 日	
管理股票日期：不適用		負責人：董事長：梁立省 總經理：梁立省		發言人：林君憲 職稱：董事長特助 代理發言人：陳愷璵 職稱：投資人關係經理	
股票過戶機構：永豐金證券股份有限公司		電話：(02)2381-6288 網址：www.sinopac.com 地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
最近年度簽證會計師：安侯建業聯合會計師事務所 會計師：吳美萍、于紀隆會計師		電話：(02)8101-6666 網址：www.kpmg.com.tw 地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
信用評等機構：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
評等標的		發行公司：致伸科技股份有限公司 無  ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期： 評等等級： 本次發行公司債：不適用 無  ；有 <input type="checkbox"/> ，評等日期： 評等等級：			
董事選任日期：107 年 05 月 30 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用		
全體董事持股比例：4.56% (108 年 8 月 31 日)			全體監察人持股比例：不適用		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(108 年 8 月 31 日)					
職 稱 姓 名	持 股 比 例	職 稱 姓 名	持 股 比 例	職 稱 姓 名	持 股 比 例
董 事 長 梁立省	0.47%	獨 立 董 事 古台昭	0.00 %		
董 事 潘永太	1.09%	獨 立 董 事 鄭志凱	0.00 %		
董 事 潘永中	1.67%	獨 立 董 事 吳均龐	0.00%		
董 事 楊子汀	0.43%	獨 立 董 事 王加琪	0.00%		
董 事 Sunshine Coast Services Limited 代表人:陳捷圻	0.90%				
工廠地址：無					
主要產品：電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭等產品之設計開發、製造與銷售		市場結構：內銷： 0.5% (107 年度) 外銷： 99.5%		請參閱本公開說明書第 38 頁	
風險事項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項			請參閱本公開說明書第 1~4 頁	
去(107)年度	合併營業收入：64,811,408 千元 合併稅前純益：2,364,202 千元 每股盈餘：4.12 元			請參閱本公開說明書第 88 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用		
本次公開說明書刊印日期：108 年 10 月 21 日			刊印目的：發行一〇八年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：詳目錄					

目 錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	1
(一)最近年度及截至公開說明書刊印日止之風險因素.....	1
(二)訴訟或非訟事件.....	5
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	5
(四)其他重要事項.....	5
三、公司組織.....	6
(一)關係企業圖.....	6
(二)董事及監察人.....	9
四、資本及股份.....	11
(一)股本形成經過.....	11
(二)最近股權分散情形.....	12
(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	13
(四)員工、董事及監察人酬勞.....	13
貳、營運概況	15
一、公司之經營.....	15
(一)業務內容.....	15
(二)市場及產銷概況.....	38
二、轉投資事業.....	44
(一)轉投資事業概況.....	44
(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	46
三、重要契約.....	46
參、發行計畫及執行情形	47
一、本次發行限制員工權利新股計畫.....	47
二、本次受讓他公司股份發行新股.....	47
三、本次併購發行新股.....	47

肆、財務概況	51
一、最近五年度財務分析.....	51
(一)合併財務分析--國際財務報導準則.....	51
(二)個體財務分析--國際財務報導準則.....	52
二、財務報告應記載事項.....	54
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告並應加列最近一季依法公告之財務報告.....	54
(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表.....	54
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告.....	54
三、財務概況其他重要事項.....	54
(一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊.....	54
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	54
(一)財務狀況.....	54
(二)財務績效.....	55
(三)現金流量.....	55
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	56
(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.....	56
(六)其他重要事項.....	57
伍、特別記載事項	58
一、內部控制制度執行狀況.....	58
二、委託經金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	58
三、證券承銷商評估總結意見.....	58
四、律師法律意見書.....	58
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	58
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項.....	58
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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.....	58
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務主管或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不退還或收取承銷相關費用之聲明書.....	58
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書....	58

十、公司治理運作情形：.....	59
(一)董事會運作情形資訊.....	59
(二)審計委員會運作情形.....	60
(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.....	62
(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形.....	68
(五)履行社會責任情形.....	69
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施.....	73
(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.....	74
(八)最近年度及截至公開說明書刊印日辭職解任情形之彙總.....	74
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	74

壹、 公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 95 年 3 月 20 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	台北市內湖區瑞光路 669 號	(02)2798-9008	
分	公	司	無	無	
工	廠		無	無	

(三)公司沿革

- 95 年 3 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 2 月 本公司更名為致伸科技股份有限公司，董事長為梁立省。
- 98 年 12 月 股票公開發行。
- 98 年 12 月 股票於興櫃掛牌交易。
- 98 年 12 月 經投審會核准經第三地投資設立昆山致伸東聚電子有限公司。
- 100 年 2 月 經投審會核准經第三地投資設立致伸科技(重慶)有限公司。
- 101 年 10 月 股票於臺灣證券交易所上市掛牌交易。
- 103 年 1 月 本公司完成收購揚聲器製造商 Tymphony 集團 70%股權之轉讓及變更登記。
- 104 年 1 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 6 月 本公司透過 Tymphony 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 1 月 本公司透過 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.取得 Belfast Limited (取得後更名為 ALT International Co., Ltd.)之 37%股權。
- 108 年 8 月 本公司設立 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，並透過 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.新設 Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.。

二、風險事項

(一) 最近年度及截至公開說明書刊印日止之風險因素

1. 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

合併公司營收業務係以外銷為主，外銷產品主要係以美元報價，惟合併公司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；合併公司108年上半年度兌換利益淨額為151,951

仟元，佔營業收入淨額0.50%，因此整體匯兌因素未構成獲利狀況的風險負擔。然合併公司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

合併公司108年上半年度之利息費用佔該年度營業收入0.34%，顯示利息費用對合併公司損益尚無重大影響，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108年6月消費者物價指數年增率漲0.86%、躉售物價指數年增率下跌1.93%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，對合併公司108年上半年度損益並無重大影響。合併公司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。

2. 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

合併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

合併公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，僅有因業務往來之必要而對持股100%子公司進行資金貸與及背書保證，合併公司之資金貸與他人、背書保證皆依據合併公司之「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

合併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。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

合併公司主要產品為電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器及數位家庭產品，未來發展計畫將持續與國際大廠配合，並策略性與新創公司合作，著重於電競滑鼠、鍵盤及鍵盤模組、多色鍵盤背光模組、雙鏡頭手機相機模組、電腦內建相機模組、生物辨識模組、藍牙與無線智慧音響系統設備、藍牙與無線耳機相關產品、多功能事務機掃描模組、噴墨與雷射多功能事務機、汽車電子、自動化產線、人工智慧家電、智慧健康與智慧家庭科技產品等，進一步提升合併公司之研發能力，以提高合併公司產品之市場佔有率，讓合併公司產品更加國際化且具競爭力。

(2)預計投入研發費用

合併公司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，以確保合併公司之競爭優勢。預計108年度將投入研發費用約31億元。

4. 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

合併公司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，合併公司均能即時掌握並有效因應。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

因應先進科技技術的日新月異，合併公司除持續投入研發資源及定期掌握、蒐集與分析特定領域在電腦週邊產品、行動裝置零組件產品、事務機器產品及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。合併公司以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變及產業變化並無對合併公司發生重大財務業務之影響。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

合併公司重視形象維護，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，並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，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。合併公司設有專責小組處理企業形象相關之預防、管理、及應變措施等。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生任何影響企業形象之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 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

合併公司除成品採購外，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，合併公司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

合併公司之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，107年度前十大銷貨客戶佔各該年度營收淨額約為43.1%，前十大銷貨客戶中，對單一客戶之銷貨比重並無超過30%之情形，故就合併公司銷售對象而言，並無銷貨集中之情事。而合併公司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。

10.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。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

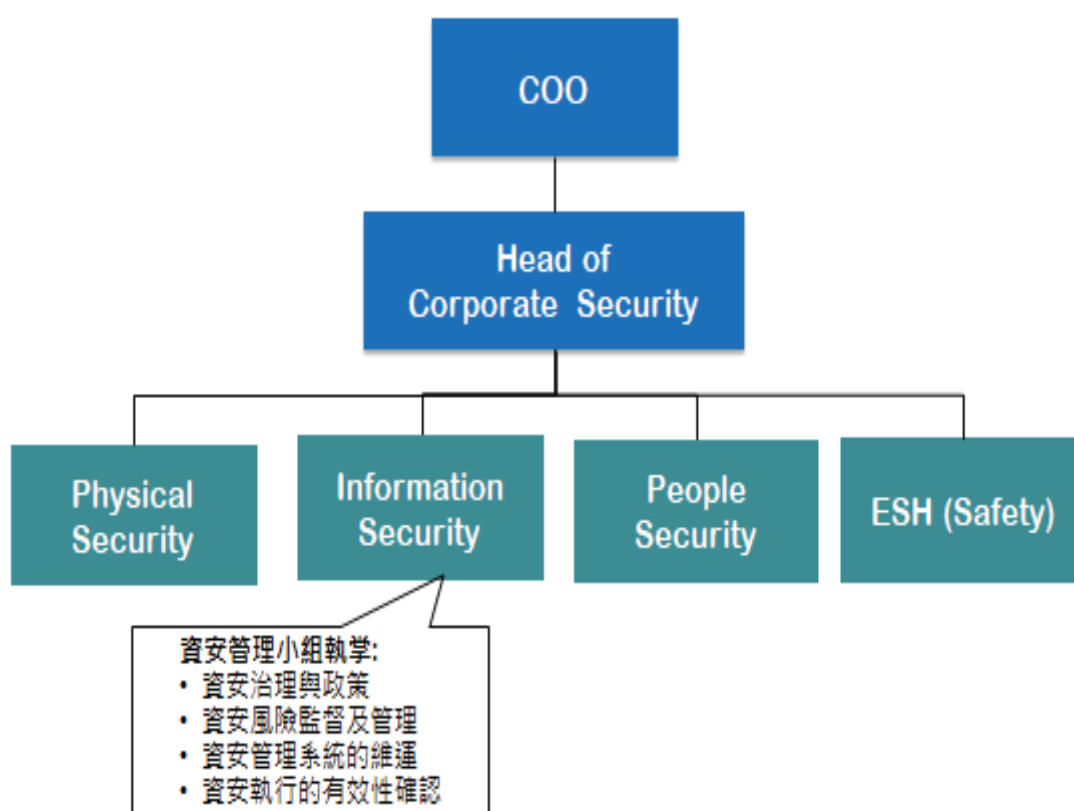
12.其他重要風險及因應措施：資訊安全風險管理政策、組織架構及具體方案。

(1)資安管理政策、目標及相關程序文件：

本公司於 106 年起建立資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策及相關四階管理文件，採取 PDCA 方法持續改善整體資訊安全的環境，並建立可量測的資訊安全目標，定期檢視和評估目標達成的狀況。此外，目前正在規畫弱點掃描及滲透測試並將重要系統納入排程，為防範 APT 攻擊也將執行社交工程演練，設計各式管控措施，以期加強防禦縱深，將資安風險降至最低。

(2)資訊安全組織：

為提升集團安全管理，於 103 年 7 月成立集團安全部門，並於部門下設立「資安管理小組」，規範資安管理人員權限與責任，協調事務及推動資訊安全管理事宜，確保資訊安全各項管理規範能有效持續地執行。並定期安排資安教育訓練，強化集團員工的資安意識。以下為集團安全部門組織架構。



(3)資訊安全風險評鑑：

本公司定期盤點資訊資產，更新資產清冊。並且每年評鑑與資訊資產相關的風險，管控高風險項目，以降低風險發生的可能性及產生的衝擊，確保本公司資訊安全的長治久安。

(4)資訊安全內部查核：

資安管理小組依據風險性訂定評估項目，每年會進行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，其中資訊安全為必要查核項目，並定期至少每年一次將所有查核結果向審計委員會及董事會報告。

(5) ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統驗證與網路資安保險：

本公司的資訊安全管理系統已於107年1月通過BSI英國標準協會驗證，並符合ISO/IEC 27001:2013國際標準的所有要求。此外，已於107年6月開始投保網路資安保險，保險金額為一千萬元美金，一旦發生資安事故時可獲得損害補償。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司為因應藍思科技(長沙)有限公司未履行106年2至5月間之所提供採購訂單而導致本公司材料損失事件，進而向湖南長沙人民法院提起訴訟，請求賠償損失共計人民幣10,887仟元整，案經受理，目前正由湖南長沙人民法院審理中，本案之最終結果需視未來訴訟程序而定，然對本公司之營運尚不致產生重大影響。

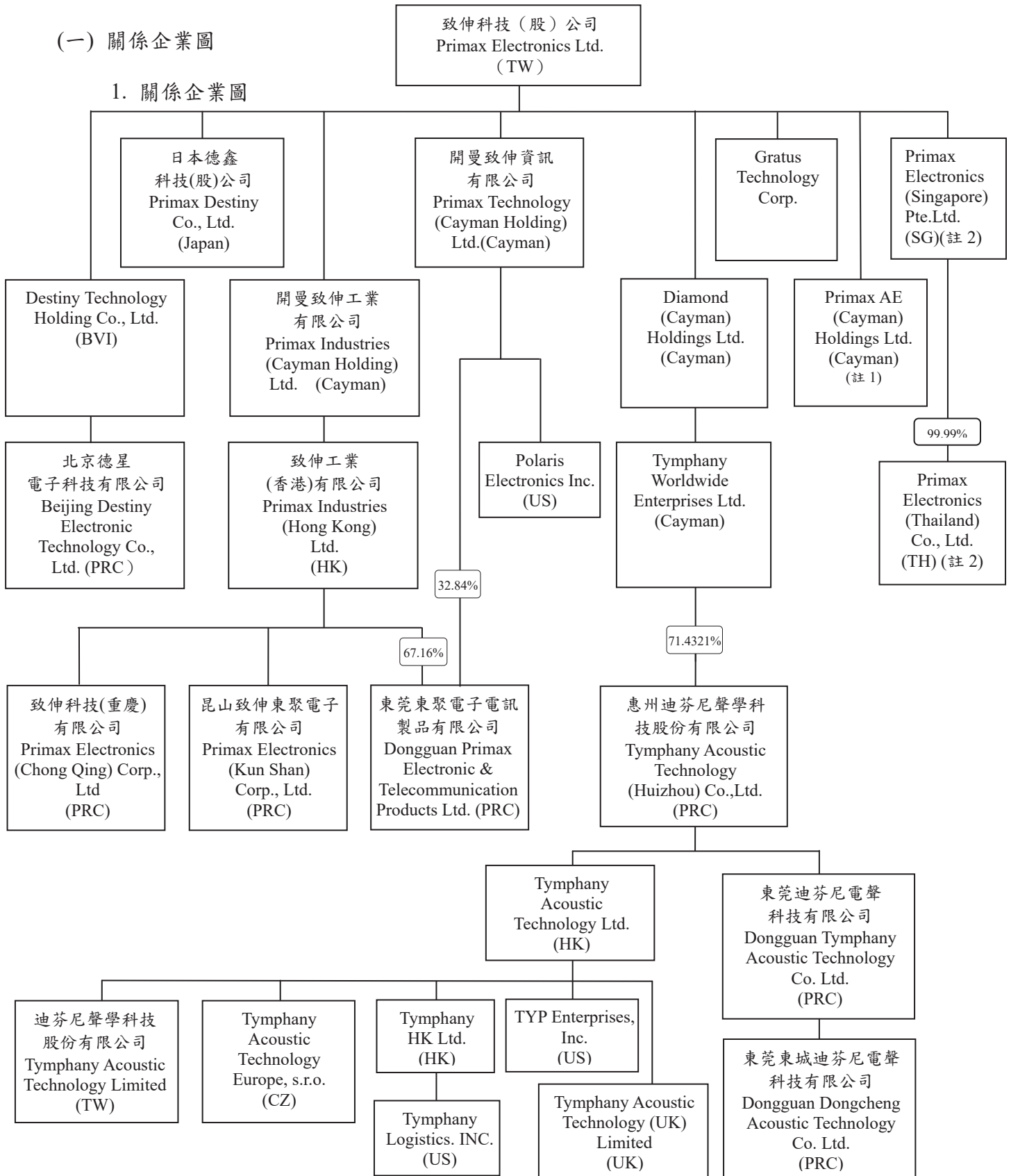
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖



註 1：致伸科技於 108 年 7 月 23 日喪失透過 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd 間接持有之 ALT International Co.,Ltd、De Amertek Technology Inc.、台灣長傑科技股份有限公司、ALT Investments Limited、捷伸電子科技(上海)有限公司及捷伸電子科技有限公司之控制力，故自該日起停止納入合併財務報表，並轉列採用權益法之長期投資。

註 2：致伸科技於 108 年 8 月新設子公司 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，並透過 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.新設 Primax Electronics(Thailand) Co., Ltd.。

2. 本公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

108年6月30日

單位：新台幣/外幣仟元；仟股

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份			持有本公司股份		
		股數	實際投資金額	持股比率	股數	實際投資金額	持股比率
東莞東聚電子電訊製品有限公司	孫公司	—(註1)	1,703,822	100.00	—	—	—
昆山致伸東聚電子有限公司	孫公司	—(註1)	683,584	100.00	—	—	—
致伸科技(重慶)有限公司	孫公司	—(註1)	621,440	100.00	—	—	—
北京德星電子科技有限公司	孫公司	—(註1)	32,626	100.00	—	—	—
日本德鑫科技(股)公司	子公司	0.5	7,032	100.00	—	—	—
Polaris Electronics Inc.	孫公司	1,600	52,680	100.00	—	—	—
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	孫公司	602,817	2,375,164	100.00	—	—	—
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	子公司	285,067	897,421	100.00	—	—	—
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	子公司	8,147,636	2,540,588	100.00	—	—	—
Destiny Technology Holding Co., Ltd	子公司	1,050	30,939	100.00	—	—	—
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	子公司	129,050	3,889,798	100.00	—	—	—
Gratus Technology Corp	子公司	300	9,330	100.00	—	—	—
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. (註2)	孫公司	192,251	4,083,950	100.00	—	—	—
TYP Enterprises, Inc. (註2)	孫公司	0.5	15	100.00	—	—	—
Tymphany HK Ltd. (註2)	孫公司	144,395	76,280	100.00	—	—	—
TYMPHANY LOGISTICS, INC (註2)	孫公司	200	6,628	100.00	—	—	—
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2、註3)	孫公司	408,070	4,008,288	71.43	—	—	—
東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	孫公司	—(註1)	15,536	100.00	—	—	—
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司(註2)	孫公司	—(註1)	—	100.00	—	—	—
迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2)	孫公司	5,000	48,318	100.00	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology (UK) Limited (註2)	孫公司	400	15,631	100.00	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (註2)	孫公司	185,536	689,954	100.00	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (註2)	孫公司	187,800	653,796	100.00	—	—	—
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	子公司	48,200	1,431,540	100.00	—	—	—
ALT International Co. Ltd(Cayman)(註4)	孫公司	30	1,356,995	37.00	—	—	—
De Amertek Technology Inc. (註4)	孫公司	10	274,733	100.00	—	—	—
長傑科技股份有限公司(註4)	孫公司	30,789	15,210	100.00	—	—	—
ALT Investments Limited(註4)	孫公司	—	—	100.00	—	—	—
捷伸電子科技(上海)有限公司(註4)	孫公司	—(註1)	155,360	99.67	—	—	—
捷伸電子科技有限公司(註4)	孫公司	—(註1)	217,504	99.95	—	—	—
Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. (註5)	子公司	10,100	318,150	100.00	—	—	—
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (註5)	孫公司	300	297,267	99.99	—	—	—

註1：係屬有限公司，故無發行股份

註2：係透過 Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.間接持有其 71.43%之股份

註3：原名為惠州超聲音響有限公司，於民國一〇七年十二月十一日股東臨時會決議更名為惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司

- 註 4：致伸科技於 108 年 7 月 23 日喪失透過 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd 間接持有之 ALT International Co.,Ltd、De Amertek Technology Inc.、台灣長傑科技股份有限公司、ALT Investments Limited、捷伸電子科技(上海)有限公司及捷伸電子科技有限公司) 之控制力，故自該日起停止納入合併財務報表，並轉列採用權益法之長期投資。
- 註 5：致伸科技於 108 年 8 月新設子公司 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，並透過 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.新設 Primax Electronics(Thailand) Co., Ltd.。

(二) 董事及監察人

108年8月31日；單位：股；%

1. 董事及監察人資料

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	梁立省	男	TW	98.10.23 (註9)	107.5.30	3年	1,500,001	0.34	2,101,001	0.47	0	0	0	0	淡江大學—企管系 致伸科技—董事長	註1	—	—	
董事	楊子汀	男	TW	100.3.11	107.5.30	3年	1,926,963	0.43	1,926,963	0.43	1,900,962	0.43	0	0	美國南加州大學—企管碩士 中租控股—總稽核	註2	—	—	
董事	潘永中	男	TW	103.9.5	107.5.30	3年	7,455,046	1.67	7,455,046	1.67	0	0	0	0	逢甲大學—電子系 致伸科技—事業部總經理	註3	董事兼事業部總經理	潘永太	兄弟
董事兼事業部總經理	潘永太	男	TW	103.9.5	107.5.30	3年	4,766,599	1.09	4,872,599	1.09	815,517	0.18	0	0	中原大學—機械系 致伸科技—事業部總經理	註4	董事	潘永中	兄弟
董事	Sunshine Coast Services Limited	—	VG	104.6.29	107.5.30	3年	4,000,000	0.9	4,000,000	0.9	0	0	0	0	—	—	—	—	—
獨立董事	陳捷圻	男	TW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	伊利諾理工大學—電機工程理學碩士 ALTI International Co., Ltd.—董事長	註5	—	—	—
獨立董事	古台昭	男	TW	99.03.30	107.5.30	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學—法學院商學士 臺灣證券交易所—副總經理	無	—	—	—
獨立董事	鄭志凱	男	TW	104.6.29	107.5.30	3年	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6	—	—	—
獨立董事	吳均龐	男	TW	107.10.31	107.10.31	3年	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7	—	—	—
獨立董事	王加琪	女	TW	108.6.18	108.6.18	3年	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8	—	—	—

註1：Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Polaris Electronics, Inc. Director、Destiny Tech Holding Co., Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind (HK) Ltd. Director、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、北京德星電子科技股份有限公司董事長、日本德鑫科技(股)公司 董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd. 法人董事代表人、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Alpine Asia Investment Limited Director、Tymphony Logistics, Inc. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 有限公司董事長、迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. Director。

註2：中租汽車租賃(股)公司董事長及總經理、合迪(股)公司監察人、亞洲興業租賃公司董事長、盤銀中租租賃公司董事長。

註3：Primax Ind.(HK) Ltd. Director、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Tymphony HK Ltd. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事暨總經理、東莞迪芬尼電聲科技股份有限公司執行董事暨總經理、東莞東城迪芬尼電聲科技(股)公司執行董事暨總經理、香港迪芬尼電聲科技(股)有限公司 董事、迪芬尼聲學科技股份有限公司 董事、Gratus Technology Corp. Director。

註4：Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、迪芬尼聲學科技股份有限公司 副董事長。

註5：ALT International Co., Ltd. 董事、ALT Investments Limited (BVI) 董事、De Ameritek Technology Inc. 董事、捷伸電子科技(上海)有限公司 董事、長傑科技股份有限公司 董事長、捷伸電子科技有限公司 董事。

四、資本及股份

(一) 股本形成經過

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股 108年9月30日

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
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 1
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 2
101.10	10	500,000	5,000,000	426,970	4,269,698	1.員工認股權憑證轉換 19,826 仟元 2.現金增資 235,290 仟元	無	註 3
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 4
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 5
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 6
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 7
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 8
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 9
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 10
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 11
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 12
104.06	10	500,000	5,000,000	439,529	4,395,287	1.員工認股權憑證轉換 8,800 仟元	無	註 13
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 14
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 15
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 16
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 17
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 18
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 19
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 20
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 21
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 22
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 23
106.10	10	500,000	5,000,000	445,247	4,452,473	無償配發員工權利新股 5,500 仟元	無	註 24
106.12	10	550,000	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 25
107.02	10	550,000	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 26
107.03	10	550,000	5,000,000	446,916	4,469,163	員工認股權憑證轉換 1,280 仟元	無	註 27
107.05	10	550,000	5,000,000	446,815	4,468,153	註銷限制員工權利新股 1,010 仟元	無	註 28
107.10	10	550,000	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 29
107.11	10	550,000	5,000,000	447,452	4,474,523	註銷限制員工權利新股 2,630 仟元	無	註 30
108.02	10	550,000	5,000,000	446,875	4,468,753	註銷限制員工權利新股 5,770 仟元	無	註 31
108.04	10	550,000	5,000,000	446,809	4,468,088	註銷限制員工權利新股 665 仟元	無	註 32
108.09	10	550,000	5,000,000	446,761	4,467,608	註銷限制員工權利新股 340 仟元	無	註 33

- 註 1：101.04.09 經授商字第 10101059950 號函。
 註 2：101.05.22 經授商字第 10101091810 號函。
 註 3：101.10.12 經授商字第 10101211370 號函。
 註 4：102.03.07 經授商字第 10201041250 號函。
 註 5：102.05.28 經授商字第 10201096770 號函。
 註 6：102.10.22 經授商字第 10201214400 號函。
 註 7：102.12.11 經授商字第 10201247440 號函。
 註 8：103.03.11 經授商字第 10301032580 號函。
 註 9：103.06.12 經授商字第 10301102920 號函。
 註 10：103.08.14 經授商字第 10301160910 號函。
 註 11：103.12.12 經授商字第 10301251420 號函。
 註 12：104.03.24 經授商字第 10401045290 號函。
 註 13：104.06.29 經授商字第 10401110510 號函。
 註 14：104.09.17 經授商字第 10401190870 號函。
 註 15：105.01.04 經授商字第 10401282090 號函。
 註 16：105.03.08 經授商字第 10501040780 號函。
 註 17：105.06.04 經授商字第 10501121270 號函。
 註 18：105.09.21 經授商字第 10501222010 號函。
 註 19：105.12.02 經授商字第 10501279810 號函。
 註 20：106.02.24 經授商字第 10601026170 號函。
 註 21：106.03.27 經授商字第 10601038880 號函。
 註 22：106.06.03 經授商字第 10601071370 號函。
 註 23：106.08.30 經授商字第 10601125590 號函。
 註 24：106.10.13 經授商字第 10601143730 號函。
 註 25：106.12.19 經授商字第 10601167890 號函。
 註 26：107.02.23 經授商字第 10701019540 號函。
 註 27：107.03.08 經授商字第 10701024500 號函。
 註 28：107.05.15 經授商字第 10701048690 號函。
 註 29：107.10.15 經授商字第 10701124480 號函。
 註 30：107.11.20 經授商字第 10701140200 號函。
 註 31：108.02.27 經授商字第 10801021530 號函。
 註 32：108.02.27 經授商字第 10801021530 號函。
 註 33：108.09.20 經授商字第 10801126960 號函。

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之辦理情形：不適用。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

108 年 7 月 11 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
英屬維京群島商 ALPINEASIA INVESTMENTS LIMITED		27,751,062	6.21
大通託管富蘭克林特寶豐亞洲小型公司基金		11,219,000	2.51
大通託管富蘭克林特寶豐—新興市場小型公司基金		10,373,100	2.32
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION		10,204,909	2.28
大通託管特寶豐新興市場小型基金投資專戶		9,138,100	2.05
大通託管寶源國際精選基金新興亞洲投資專戶		8,999,000	2.01
花旗託管新加坡政府投資專戶		7,955,000	1.78
潘永中		7,455,046	1.67
葉友棻		7,380,227	1.65
花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		6,552,000	1.47

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年 度	106 年	107 年	108 年度截至 6 月 30 日
每股市價	最 高		90	92.9	70.8
	最 低		41.9	35.55	42.1
	平 均(註1)		63.67	60.43	56.45
每股淨值	分 配 前		25.55	25.98	25.79
	分 配 後		22.34	23.59	25.79
每股盈餘	加權平均股數		440,907	443,011	444,281
	每 股 盈 餘		4.67	4.12	1.73
每股股利 (註2)	現 金 股 利		3.2	2.4	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬分 析(註3)	本益比		13.63	14.67	16.32
	本利比		19.90	25.18	不適用
	現金股利殖利率		5.03%	3.97%	不適用

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107年度盈餘分派案經108年3月28日董事會及108年6月18日股東會決議通過。

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105年及106年度盈餘分配之股息支付率為56.82%及68.52%，107年度盈餘分配之預計股息支付率為58.25%。

(四) 員工、董事及監察人酬勞

1. 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。

2. 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：

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。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司經108年3月28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64,430,000元及32,200,000元，與估列金額新台幣64,438,580元及32,219,290元之差異數分別為新台幣-8,580元及-19,290元，此乃會計之估計差異所致，差異數列為本年度損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司未擬議配發員工股票酬勞，故不適用。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司已於108年6月18日向股東會報告本年度酬勞分配情形，與董事會決議分配之金額並無差異。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞實際配發情形（包括分派股數、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106年度分派員工現金酬勞及董事、監察人酬勞分別為新台幣68,260,000元及34,000,000元，與估列金額新台幣68,181,540元及34,094,258元之差異數為新台幣78,476元及-94,258元，主要原因係估列計算之差異，故將此差異數列為106年度損益。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 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
- F114030 汽、機車零件配備批發業
- F214030 汽、機車零件配備零售業
- 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
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107 年度	
	金額	營業比重
電腦週邊產品	21,594,541	33.32
非電腦週邊產品	43,216,867	66.68
合計	64,811,408	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

A. 電腦週邊產品

(I) 電腦輸入裝置

- 光學滑鼠
- 先進雷射滑鼠
- 無線射頻光學、雷射滑鼠
- 遊戲專用滑鼠、鍵盤
- 背光鍵盤
- 筆記型電腦鍵盤

- 藍牙滑鼠
- 無線藍牙雙模滑鼠
- 無線簡報器
- 迷你滑鼠
- 有線鍵盤
- 無線鍵盤
- 藍牙鍵盤
- 機械式鍵盤
- 筆記型電腦機械鍵盤
- 超薄平板電腦專用鍵盤
- 鍵盤模組
- 智能電視遙控器
- MFi(Made for iPad, Made for iPhone) 有線鍵盤
- 遊戲機藍牙無線搖桿
- 遊戲機周邊

(II) 筆記型電腦觸控板

B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

① 行動電話內建相機及指紋辨識模組

- 4800 萬畫素光學防手震相機模組
- 4800+1300 萬雙相機模組
- 1300 萬畫素網路相機模組
- 800、1600、2400 萬畫素定焦相機模組(前鏡頭)
- 1300、1600、2000、4800 萬畫素閉迴路快速自動對焦相機模組
- 1300、1600、2000、2400 萬畫素光學防手震+自動對焦相機模組
- 相位差測距式快速對焦相機模組
- 1300 萬+4800 萬雙鏡頭相機模組
- 4800 萬+1200 萬雙鏡頭變焦模組
- 2000 萬+1200 萬變焦雙鏡頭
- 800 萬~2000 萬超小型相機模組
- 3D / 2.5D 臉部辨識模組
- 3D 深度感測模組
- 屏下光學指紋模組
- 電容式指紋辨識模組
- 超音波式指紋辨識模組
- 智慧門鎖指紋模組

② 通訊週邊設備

- 藍牙耳機／真無線藍牙耳機／藍牙立體聲耳機／藍牙立體聲模組／藍牙桌上／車用免持聽筒裝置／藍牙 USB 音頻信號接收器
- 藍牙衛星定位接收器／藍牙 USB 數據傳輸接受器
- 桌上充電座／車用充電器／USB 充電線／可攜式電源供給器／無線充電器／無線充電模組
- MP3 充電座／收音機線控裝置／搖控器
- 手機數據傳輸線／USB 讀卡器

(II) 事務機器產品

① 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
- 掃描器模組軟韌體開發

② 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韌體開發
- 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

③ 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
- 多功能事務機軟韌體開發

④ 傳真機

- 黑白傳真機

⑤資訊處理裝置產品

- 電腦終端機
- 行動上網裝置
- 定點交易服務機(POS)
- 收銀機(CR)
- 彩票機

⑥辦公室自動化產品

- 碎紙機
- 裝訂機
- 護貝機
- 裁紙機

⑦智慧型網路攝影機

- 監視攝影機
- 會議攝影機

(III) 數位影像智能系統

- 家庭自動化
- 智能監控

(IV) 智慧家庭及聲學產品

- 智慧聲控音響
- 藍牙可攜帶式音箱
- 單件式環繞音響(2.1, 5.1 聲道)
- 支援杜比全景聲規格之單件式環繞音響
- 專業個人表演用音響與數位混音器
- 專業表演場地用音箱
- 電腦/音響專用喇叭
- 頭戴式耳機
- 入耳式無線耳機
- 真無線藍牙耳機
- 喇叭單體

(V) 車用電子相關產品

①車用鏡頭模組

- 倒車輔助鏡頭模組
- 先進輔助駕駛專用鏡頭模組
- L4/L5 自動駕駛專用鏡頭模組
- 駕駛偵測鏡頭模組

(4)計畫開發之新商品(服務)

A. 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
- 客廳專用輸入裝置
- 薄型機械式鍵盤
- 薄型薄膜式鍵盤
- 平板電腦高速傳輸擴充埠
- 音訊會議鍵盤

B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

- Full HD 薄型 NB 相機模組
- 360°環景/運動相機
- 監控用相機
- 手機用指紋辨識模組
- 信用卡指紋辨識模組
- 智能家居指紋辨識模組
- 智慧門鎖指紋模組
- 車用 ADAS 三相機模組
- 行車記錄器
- 穿戴式攝影機

(II) 事務機器產品

- 商用高速同步雙面(DADF)掃描器
- 商用網路掃描器
- 可攜式相片印表機與互聯網介面開發

- 高速多功能事務機掃描器模組
- 高速彩色雷射印表機控制板開發
- 標籤條碼黑白/彩色印表機
- 高速黑白/彩色雷射多功能事務機控制板開發
- 行動上網裝置
- 定點交易服務機控制板開發

(III) 數位家庭及聲學產品

- 智慧家庭無線音響系統
- 智慧家庭相關應用軟體
- 可攜式無線喇叭
- 智能音響
- 主動抗噪耳機
- 具備生理量測功能之運動型耳機
- 入耳式左右分離無線耳機
- 聲控音響模組
- 新材質喇叭單體

(IV) 數位影像智能系統

- 可攜式無線網路(廣域網路)警用隨身錄影機
- 無線充電手機備份機
- 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

(V) 無線充電相關產品

- 10~30W 具 iPhone 快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 15W-30W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組
- 15W-30W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座
- 15~30W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組
- 60W~120W 高功率無線充電裝置
- RF 無線充電產品

(VI) 車用電子相關產品

- 倒車輔助鏡頭模組
- 無人駕駛或先進輔助駕駛專用鏡頭模組
- 車內監控專用鏡頭模組

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 電腦週邊產品

本集團電腦週邊產品以搭配桌上型及筆記型電腦使用之鍵盤及滑鼠為主，該產品線之市場變化與個人電腦產品之發展頗為密切。近幾年全球PC市場呈現微幅衰退，然而PC產業仍持續的走向「大者恆大」的形勢，光是前三大PC品牌的電腦出貨占比已經超過全球六成的市場。即使在107年第三季至108年第二季出現CPU供應短缺的問題，但對於前三大PC品牌並無造成影響。此外從過去兩年期間各電腦品牌紛紛投入更具高收益的電競市場，在本集團早期的布局及憑藉著精進卓越的技術，得以持續的吸引及掌握全球知名品牌，因此在整體電腦市場之中並未造成任何的衝擊。另外，近年來有鑑於電子運動競技已獲得各國正式納入運動產業，加上PC產業積極的跟進。更多的電競PC品牌誕生及衍生出更多的電競輸入週邊需求。此外，本集團也意識到家用遊戲機市場也開始因應電競的趨勢，有更多的競技遊戲已進行密集的開發，連帶著家用遊戲機週邊的廠商亦更加積極地開發更高技術性的產品。目前本集團已成功掌握到市場上多個電競週邊品牌客戶以及電競PC品牌客戶。

B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

根據IDC的統計，全球智能手機在107年共14.049億支，與去年下跌4.1%平，全球主要大市場均呈衰退，但新興國家市場明顯成長，足見成熟市場的換機週期已經往後遞延。根據分析師預測，108年仍是持平格局，主要市場仍是衰退或持平，因此全球主要品牌均把觸角大量深入新興市場，尤以印度、印尼、韓國為最優先，在地化製造已經成為手機大廠的重要任務，相對的週邊元件大廠，也正思考如何做好相對應的改變。在行動應用APP持續創新的推波助瀾下，生態鏈的整合應用開始萌芽，包含行動支付、萬物互聯、...均是給予未來人類生活方式改善的極大想像空間，所以相關行動裝置零組件，如鏡頭相機模組、指紋識別、無線充電、甚至各種感知設備...需求逐漸加溫。在鏡頭相機模組方面，108年高端鏡頭相機需求會持續旺盛，除光學防手震、快速對焦、更小更薄的趨勢外，雙鏡頭、多鏡頭、光學變焦的應用將成為主流，再挑戰鏡頭相機模組供應商封裝技術與產能規畫的彈性。而行動支付當道，指紋辨識與臉部識別會有一定比例同時存在。

(II) 事務機器產品

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

由於掃描器、印表機及事務機均為技術十分成熟的產品，因此儘管各產品仍朝高解析度以及網路化邁進，價格仍不斷下滑。全球景氣持續低迷，新興市場成長也趨緩，導致印表機及事務機硬體銷售持續下滑。根據IDC發布的105年度中國印表機市場調研報告顯示，中國印表機市場新裝機總量繼續下滑，各主流印表機廠商新裝機量均持續下滑。在經濟不景氣的大環境下，來自政府和中小企業的採購明顯萎縮。與此同時，個人消費群體的購買習慣及需求也發生變化，價格和廣告促銷已經不再是影響消費者選購產品的首要因素，產品的性價比、可靠性、服務逐漸成為影響採購者決策的關鍵，行動裝置(智慧手機和平板電腦)的普及和數位化流程的趨勢也衝擊印表機的市場，使得列印的數量持續下降。但IDC的報告指出預計從103年到108年，以2.3%的年複合成長率(CAGR)擴大，使人們再度關注到管理打印服務市場。另外隨著智慧型手機、平板電腦市場的快速成長，使業者大量開發創新運用，如雲端列印以及雲端掃描機等功能，使用者只需透過行動裝置，即可以無線方式(Wi-Fi)直接傳送文件進行列印，或直接存取文件影像檔，此等嶄新功能應用已成為多功能事務機必備之功能。這些新功能的需求與新興市場的拓展使得A4低階黑白與彩色印表機有了新的成長動力。

(III) 數位影像智能系統

過往，影像辨識方案在電腦視覺架構下，因無法符合實際場域、背景嚴苛考驗下的低準確率，大部分辨識產品，例：人流計算、警戒線、電子圍籬、人臉辨識等，皆淪為買硬體送軟體或充當玩具的困境，直至人工智慧、深度學習的問世，影像辨識以卷積式類神經網路作為演算法架構，雖然尚有建模標註、數據庫收集、資料庫管理複雜、在地化、客製消耗、技術性勞力等限制，但卻可以克服不同場域環境，大幅提升準確性及實用性，根據 MarketsandMarkets™ 調查，光是 AI 人臉辨識需求在 2017 年即有

40 億美金的市場規模，到 2022 年內更會突破 77.6 億美金規模。

(IV) 智慧家庭及聲學產品

隨著5G網路與人工智慧技術的普及，在可見的將來，智慧網路裝置(AIoT)的熱烈發展是可預期的。所謂智慧網路裝置，就是運用5G網路的無延遲高速連接，以及人工智慧的發展，讓許多裝置可以脫離電腦或手機作為網路連結媒介以及高速運算載體，而獨立卻互相連結。其中對於智慧家庭與聲學產品的影響就是，許多智慧家庭裝置以及音響，可以互相連結控制，而且更能符合一般人的使用。

智慧音響，將可以獨立連結到網路，然後透過更好的人工智慧，可以做為家庭的管家，更容易與人語音互動，甚至加上各種感測器或與室內其他感測器結合，能提供更佳的音響空間、辨識不同家庭成員提供不同服務、協助進行家中的安全防護等。從原本需要手機做各種設定，變成能夠自主提供服務，這讓產業的發展多了更多的機會。

智能音響，在智慧家庭大爆發後，國際大廠們紛紛加入市場，智能音響廠商為提升自身產品的競爭力，了解用戶需求並予以創新改進是發展的關鍵；而方便攜帶即是其作為移動網路時代的移動智能硬體的重要條件，但部分智能音響為了保持高音質及在喇叭數量偏多的狀況下，為了保持長待機狀態而加裝電池使得體積變大；如拋開音質等內在條件之後，智能音響的體積還需要變得更小，加入電池之後，讓智能音響在不插電時也可以正常工作。

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

107年，智能音響更進一步邁入商用領域，在飯店房間內成為提供住宿旅客最直接的服務助理，另外在新建房屋部分，也開始直接預裝智慧音響在牆上，提供智慧居家管理的功能。

108年，內建5G網路以及結合AIoT會是最新的發展方向。

(V) 無線充電相關產品

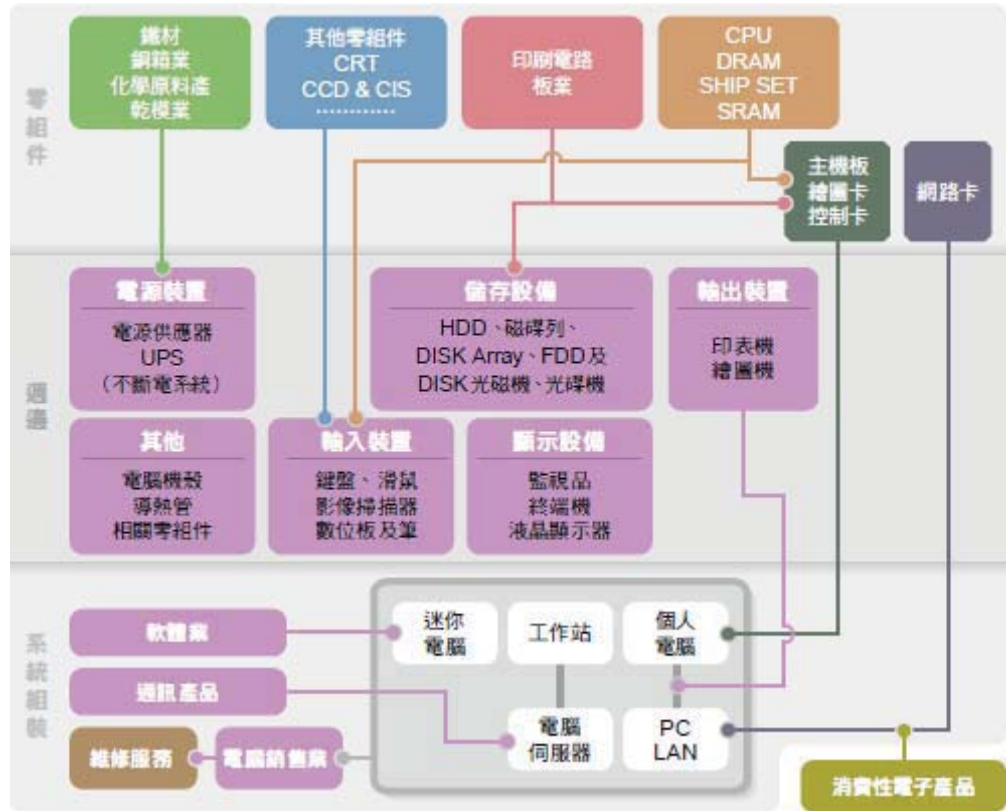
無線充電在過去十年中經歷規格爭戰以及技術演進後，在107年因為主要手機供應商(如:蘋果，三星)的支持，加上107年小米，華為亦競相投入，目前以WPC(市場上稱之為Qi(氣))的規格已確定為市場主流有勝出之姿，並且帶動新一波的需求熱潮。

根據IHS 107年第二季的報告中指出，106年全球出貨達483M units之無線充電接收裝置，且無線充電之傳送裝置亦為此數字的38%，達到133M units，二者未來五年複合成長率仍將維持30%以上，推估111年將達20億台之譜。如此巨大的成長將歸功於行動通訊裝置與消費電子及汽車電子的採用，而新一代107年上市之iPhone再次全部內建無線充電，將促使此成長勢頭更為兇猛。

目前市場最熱門的可分為三種，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。目前以前者為大宗，占市場需求超過九成，投入廠商亦以此類為主。

(2) 產業之上中下游之關聯性

A. 電腦週邊產品



B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

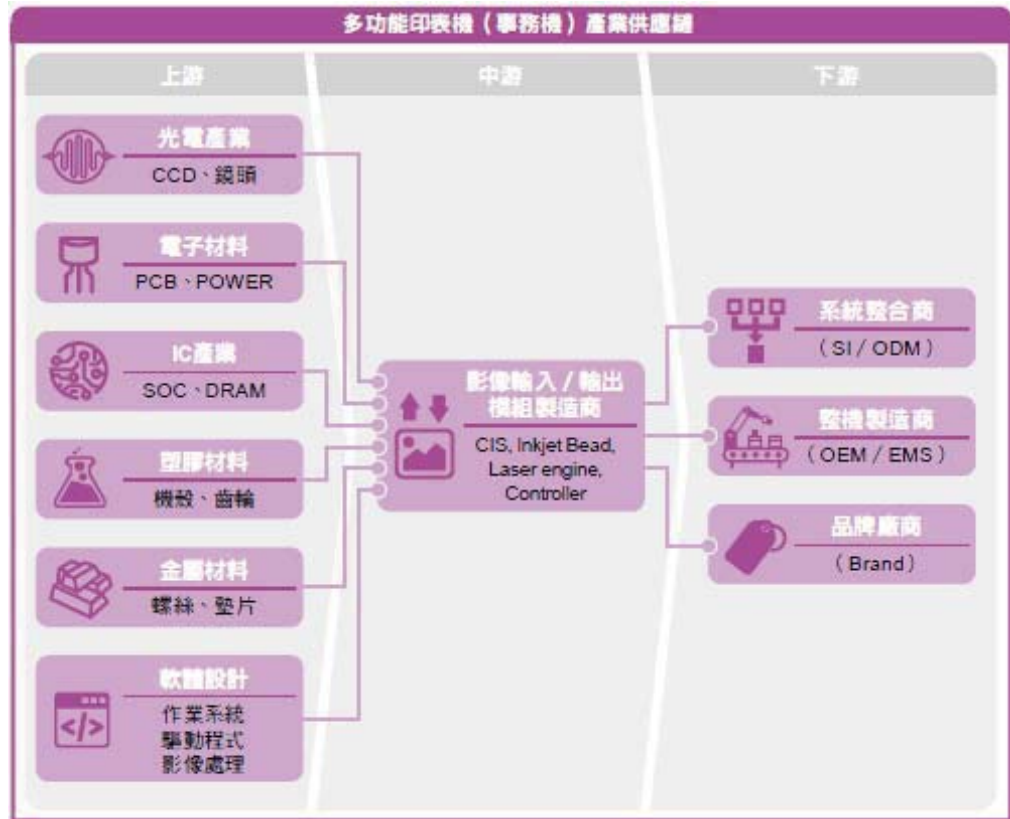


(II) 事務機器產品

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

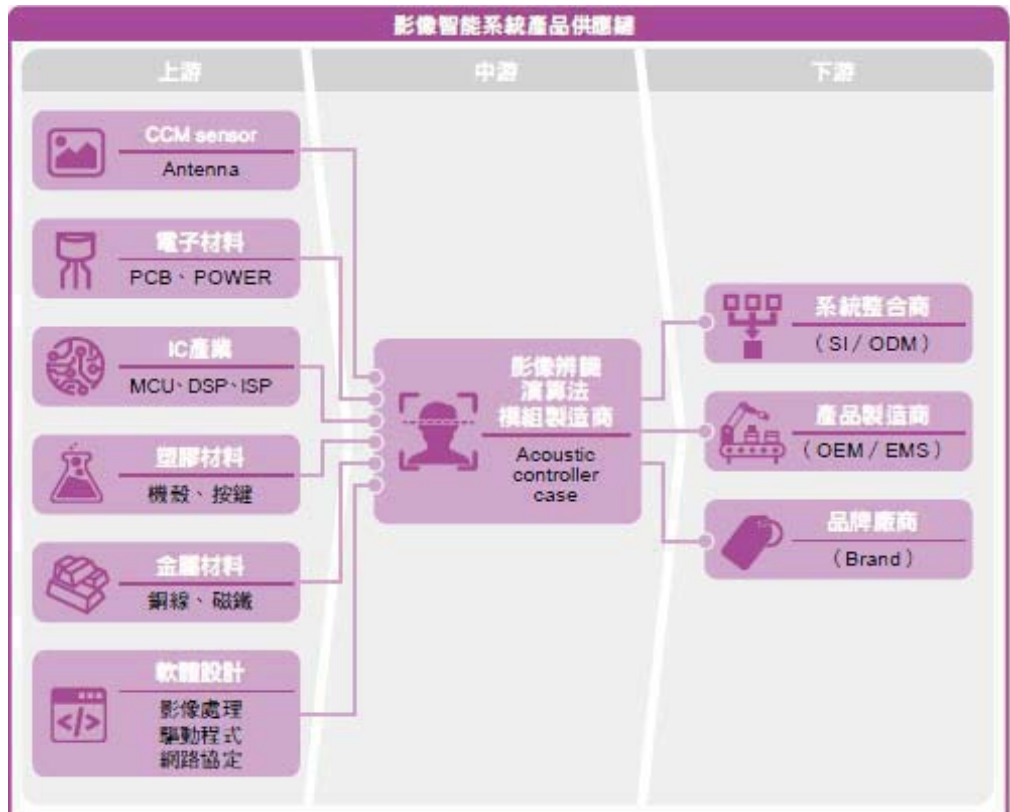
本集團之上游廠商皆為全球知名大廠, 且長期穩定合作建立良好合作關係, 故供貨品質及交期方面均未發生原料供貨短缺、中斷或延期之事件, 故本集團受上游變化營運風險甚低。本集團藉由積極朝高速多功能事務機

專屬模組之開發，並加強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。



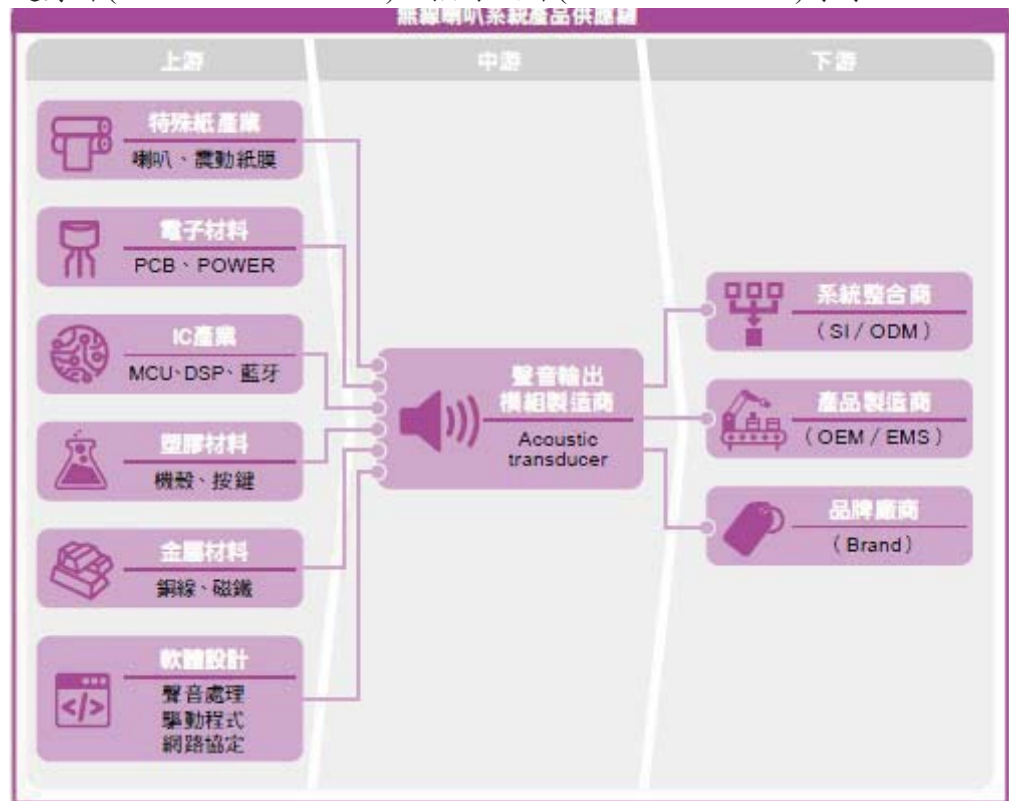
(III) 數位影像智能系統

本集團在數位影像智能系統產品方面，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。



(IV) 智慧家庭及聲學產品

本集團在智慧家庭及聲學產品方面，提供各類影音相關的產品設計與製造，例如喇叭單體、被動喇叭、無線音響、無線耳機、TV Soundbar、camera-based video devices等。此外，有個人儲存裝置(storage)產品如無線隨身碟(Wireless Flash Drive)、無線硬碟(Wi-Fi Hard Drive)等等。



(IV) 無線充電裝置

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

除了此類主流無線充電產品與技術之外，本集團亦致力於開發出獨一無二之大面積充電及中距離RF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。

(V) 車用鏡頭模組

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

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 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、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。

B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

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

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

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

(II) 事務機器產品

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

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

(Xerox)，其次是HP, Canon, Lexmark, Ricoh等等一線品牌。專注於中低階雷射A4 MFP開發與行動裝置的支援在未來將有顯著的硬體需求。

(III) 數位影像智能系統

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

(IV) 智慧家庭及聲學產品

隨著寬頻網路普及和傳輸速度的增加，加上無線網路產品、智慧型手機、平板電腦與相關應用商品的與日俱增，消費者對數位資訊的儲存管理與分享，及數位產品之間同步互連方案的需求快速成長，於是帶動了個人雲(personal Cloud)或家庭雲的技術和產品的需求。此外，智慧家庭相關的產品和功能已經進一步延伸到各類的個人行動裝置如Apple AirPlay和iTunes，以及雲端數位節目服務如Apple TV, Google Chromecast, Roku, Amazon Fire TV等機上盒與提供數位內容服務的公司如Netflix、Hulu, HBO、有線電視台、運動頻道等。無線網路頻寬的不斷提升 (5G WiFi, IEEE802.11ac)將會加速智慧家庭相關產業的發展。產品類別則包括有網路儲存裝置、攜帶式行動無線硬碟、家用數位影音多媒體伺服器、家庭控制和安全監控、以及智慧家庭無線音響系統...等。由於語音助理功能的興起，使得在音響產品裡，除了原有的喇叭外，麥克風收音裝置成為新的功能需求。

以往麥克風多半是單一麥克風，搭配藍牙音響，做為電話會議時的收音用途。進入到語音助理時代後，單一麥克風無法滿足需求，可以全方位偵測聲音來源方向並準確收音的矩陣式麥克風成為市場上的關鍵新技術。同時，搭配麥克風後端的語音處理與語音辨識處理器與軟體也同樣得到發展。這是聲學產品下一波的浪潮。

(V) 車用鏡頭模組

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

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

朝向高畫素：越多的像素代表了越多的細節與資料。傳統的百萬像素攝影機模組在自動駕駛的時代已經無法提供足夠的資訊給後台系統判讀。

因此後續2M/5M/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。

(4)產品之競爭情形

A.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。

B.非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

手機產業是以十億為單位的，自然競爭者眾，所以全球號稱有70家相機模組供應商，但目前可以每月百萬顆以上且能提供全面相機產品線的供應商不超過20家。就是因市場規模非常大，新進入的競爭者也絡繹不絕，尤其是相關業界挾上下游垂直整合者，與手持裝備其他產品線業者所帶來的水平整合者，這兩者的競爭威脅最大。104年之後，此產業毛利已經明顯的快速下降，加上對高階機種產能的投資龐大，模組廠大者恆大的趨勢已逐漸成形，然而因為廠商競相擴廠，導致產能過剩，105年開始不理性殺價搶單，造成模組廠有一定程度的洗牌，小型模組廠會部份退出，或逐漸往新興市場或利基型市場移轉。指紋模組技術門檻更低，競爭更是不理性的，端看競爭的程度，來訂定本集團的策略。

(II) 事務機器產品

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

(III) 數位影像智能系統

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，現階段以數位影像智能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，具備智能家庭的興起，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幾年的智能家庭可以說是一個巨大的突破。也促使了Google在106年底推出了同樣具備智能家庭的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量產能力的廠商必能在競爭中脫穎而出。

(IV) 智慧家庭及聲學產品

本集團除了在現有產品線上力求穩定發展之外，也積極規畫開發最具市場潛力的新產品線，現階段以數位家庭相關應用為發展中心，產品類別包含攜帶式行動無線硬碟、數位家庭無線音響系統、智能音響、個人行動無線喇叭等。

科技消費產品的市場伴隨著智慧型手機的崛起而蓬勃發展，進而帶動了許多個人無線多媒體娛樂享受的需求，本公司於影像處理、無線藍牙通訊技術領域裡耕耘許久，自101年起即投入無線影音資料傳輸分享的研究課題，專注於兩個產品方向：(一)無線儲存裝置，(二)數位無線音響設備；主要因為智慧型手機具有高解析度的螢幕與強大的處理器，能播放高解析度的影片，然智慧型手機最大的問題是內部儲存空間少且昂貴，也無法如電腦一般的外接硬碟的便利，因此無線儲存裝置成為最佳的解決方案。同時我們亦觀察到具備藍牙連線功能的音響為當今的主流產品。這樣的產品在市場的價格差異極大，從低價無名品牌美金十元的產品到高端近千美金的產品都有。這樣的無線音響產品已經跳脫以往音響是高級品，只有高收入，三四十歲以上收入穩定族群才能購買的產品，變成年輕人也可購買使用的產品。購買產品的門檻降低也意味著大量競爭者的投入。也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105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。

(V) 無線充電裝置

本集團早在96年即投入相關產品開發研究，陸續為世界各大知名手機，消費性電子產品，電腦，周邊，甚至運動用品品牌及製造商進行無線充電產品之設計、製造、代工服務。迄今已累積數百萬台量產實力，並持續突破各種關鍵新技術的開發與推廣，例如106年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，107年量產之世界第一款Qi無線充電供電滑鼠/滑鼠墊等，15W具iPhone快充能力之無線充電裝置。首款進入Apple Store之10W無線充電車架，以及即將在108年量產之15W大面積充電範圍無線充電方案，與15~25W中高瓦數之手機用無線充電裝置。

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

改變人們的用電習慣。

(VI) 車用鏡頭模組

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

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

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

A.電腦週邊產品

本公司及所有子公司在滑鼠的產品開發上已超過二十年的深厚經驗，在內部擁有完整的機電整合經驗及能力，並有嚴格的開發及品質控制流程，對規格的掌握有充分的信心。在未來的研究發展上將注重以下項目：

- 光學感應器研發與應用
- 無線技術開發與應用
- 人機介面創新與研究
- 人體工學設計與開發

B.非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

本公司在影像產品的技術開發已有十數年經驗，累積非常多國內外大廠認證的關鍵核心技術與專利。目前，除了獨到的覆晶Flip-chip封裝與全世界最成熟的主動對位校准AA技術，在未來的開發重點上將注重以下項目：

- 開發多攝像頭的應用(手機雙鏡頭模組、360 度環景攝像裝置、3D 影像裝置)
 - 相位差對焦與閉環結合之最快速對焦方案
 - 超級薄型化封裝
 - 超級窄型化封裝
 - 潛望式光學組裝與校正
 - 防塵、防水、防震設計與生產
 - 提升全面自動化組裝、調校、與品質判定的高效率生產
 - 提升無塵車間更完整的清洗與檢驗設備
- 3D 結構光與 TOF 的研發

(II) 事務機器產品

①影像掃描器

本公司在掃描器開發已有近二十年的經驗，過去八年在多功能事務機方面也成功地開發數款黑白和彩色的機器上市，累積了相當豐富的機電整

合技術、控制板開發技術、影像處理技術、軟韌體應用程式及系統整合技術，且對產品的規格有充分的主導權。此外，在專案執行和產品品質有嚴格的流程管理，包括對工程設計文件的審查和管理。對未來的技術和產品研究發展將著重以下項目：

- 影像及色彩品質提升
- 掃描器速度提升
- 高速雙面掃描技術
- 光機構模組縮小
- 高速多功能事務機專屬掃描器模組開發
- 商用網路掃描器技術

②印表機

致伸科技在2006年併購德鑫科技公司，德鑫科技在雷射印表機開發已經有十數年的經驗，具備豐富的印表機應用處理器開發技術、控制板開發技術、影像處理技術、色彩管理技術、印表機語言、網路技術、軟韌體應用程式及系統整合技術。近幾年開發出數款高速彩色雷射印表機控制板暨軟韌體完全解決方案，並已出貨至全球市場。為因應客戶與市場的需求，自2010年投入熱感式印表機技術的開發，已成功地為客戶設計一系列的產品，行銷至全球。對未來的技術和產品研究發展將著重以下項目：

- 雷射列印品質提升
- 高速雷射列印控制板開發
- All-in-one 雷射列印控制板開發
- 無線網路列印相關應用軟體開發
- 手持裝置列印應用軟體 (App for iOS/Android)開發
- 標籤條碼印表機控制板開發
- 標籤條碼印表機軟韌體開發
- 熱感式列印機電整合技術開發

③多功能事務機

本公司藉由多年的掃描器和印表機相關技術，衍生至多功能事務機的開發。近幾年成功的開發數十款黑白和彩色的機種上市，涵蓋桌上型A4 MFP和大尺寸A3 MFP。累積了相當豐富的系統整合技術、控制板開發技術、影像處理技術、傳真機整合技術、有線和無線網路技術及各樣高階的掃描、列印、影印和傳真功能。對未來的技術和產品研究發展將注重以下項目：

- 列印品質和色彩的提升
- 影像處理技術的提升
- All-in-one 雷射多功能事務機控制板開
- 無線網路列印及掃描相關應用軟體開
- 手持裝置多功能應用軟體 (MFP App for iOS/Android)開發
- 雷射多功能事務機整機組裝品質提升
- 傳真機軟硬體整合技術提升

(III) 數位家庭產品

①數位家庭無線音響系統

除了網路儲存相關技術開發之外，另一方面，為回應市場對數位家庭音響系統之配線簡單化與音樂內容分享彈性化之需求，本公司及所有子公司已開始生產研發相關的產品，包含全尺寸/主被動式喇叭單體系列、無線音源模組、無線音源轉換器、藍芽/WiFi無線喇叭、5.1/7.1聲道家庭音響

系統、專業級音響系統、語音控制智能喇叭、藍芽入耳式耳機、全罩式耳機等相關產品，未來將投入更多的人力開發各式整合性的平台與應用裝置：

- 高穩定無線傳輸品質
- 高相容於無線影音傳輸協定
- 提升使用性與強化使用者體驗之多平台應用軟體，特別是智慧型手機平台

②人工智慧介面裝置

因應未來市場走向趨勢，本公司於今年度開始投入研究及開發人工智慧相關之應用，如：

- 智能音響
- 數位語音助理
- 數位語音控制模組
- 智能影像裝置

(IV) 數位智慧門禁系統

①智慧門鎖

本公司在微處理器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，相關產品在市場也取得不錯成績。結合上述領域的經驗再加上市場上智能裝置的需求，公司決定投入智慧門鎖的開發，對未來的技術和產品研究發展將注重以下項目：

- (a) 門鎖被破壞偵測設計
- (b) 門鎖防破壞設計
- (c) 省電設計以提升電池壽命
- (d) 多元解鎖方式(指紋解鎖、人臉識別解鎖等等)
- (e) 整合智能系統服務，如智能音箱及現有家庭自動化系統
- (f) Android & iOS App 開發

②智慧門鈴

本公司在影像產品的技術開發已有十數年經驗，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。結合相關影像及音響的技術，因應市場對影像智慧裝置的需求，本公司決定投入智慧門鈴產品的研發。對未來的技術和產品研究發展將注重以下項目：

- (a) 省電設計以提升電池壽命
- (b) 高效及穩定無線射頻技術研發
- (c) 防水防塵及散熱設計
- (d) 高低溫工作溫度範圍擴展
- (e) 機器視覺應用整合
- (f) 迴音與背景噪音消除
- (g) 整合智能系統服務，如智能音箱及現有家庭自動化系統
- (h) Android & iOS App 開發

(V) 智慧影音會議產品

因應視訊通訊平台移向雲端的趨勢，市場對於新型態視訊會議設備的需求呈現快速成長。本公司整合在影像產品的經驗和技術，包含世界級的主動對位校準AA技術和影像系統等，以及子公司在聲學產品的關鍵核心技術，包含全尺寸喇叭單體、專業級音響系統、麥克風陣列等，加上過去十數年在消費性電子產品的設計能力，包含人機介面、精密機構、硬體及

軟韌體等，於今年度開始投入視訊會議設備的設計和製造，在未來的產品開發重點上將注重以下功能：

- (a) 廣視角與高解析度攝像鏡頭
- (b) 智能影像辨識
- (c) 抗噪與迴音消除
- (d) 相容於主要視訊軟體平台

(VI) 無線充電相關產品

本集團早在96年即投入相關產品開發研究，陸續為世界各大知名手機，消費性電子產品、電腦、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。主要研發類別有：

- (a) 10~30W 具 iPhone 快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- (b) 15W-30W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組
- (c) 15W-30W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座
- (d) 15~30W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組
- (e) 60W~120W 高功率無線充電裝置
- (f) RF 無線充電產品

(VII) 車用鏡頭模組

本公司多年生產相機模組、封裝與Housing Placement 搭配UV點膠固化生產經驗，良率在業界屬於領先地位。結合現有設備與資源，快速導入新產品設計與製程優化，與競爭對手在良率和開發時間為二次方的差異，可以大幅降低成本。應用在駕駛輔助系統的車用鏡頭模組時，多相機鏡頭模組逐漸成為標準的影像輸入模組。在生產多相機鏡頭模組時，不同特性的相機鏡頭之間快速的對位與調焦成為本公司的競爭優勢。目前生產與研發中的車用鏡頭模組如下：

- (a) 倒車輔助鏡頭模組
- (b) 先進輔助駕駛專用鏡頭模組
- (c) L4/L5 自動駕駛專用鏡頭模組
- (d) 駕駛偵測鏡頭模組

(VIII) 監控安防裝置產品

本公司憑藉過去十數年在光學攝像頭及消費性攝相機的開發經驗所累積出在精密機構、硬體及軟韌體關鍵核心技術與設計能力，並積極投資毫米波雷達及AI技術應用在監控安防領域，在產品開發重點上將注重以下功能：

- (a) 低照度性能
- (b) 高影像畫質
- (c) 影像串流及壓縮技術
- (d) 短中長距離毫米波雷達
- (e) AI 識別技術

(2) 研究發展狀況

A. 電腦週邊產品

本公司研發團隊研發之滑鼠式樣包括有線、無線射頻、藍牙、Wi-Fi、軌跡球、光學感應、雷射感應，以及其他機能整合，目前已超前對手成為全球第一大搭售滑鼠廠商。除此之外，鍵盤在多年的努力下也呈現穩定的成長，證明優異的技術與競爭力。本公司也認知到鍵盤模組的未來遠景，投注資源與人

才進行開發，預期在不久將來即可成果豐碩。觸控板與手寫板是擴展產品線時的優先考量，除了現有主力客戶之外，本公司也積極開發電競品牌客戶及開發電競相關產品，預計在不久將來也會有顯著的成績。

B. 非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

本公司研發團隊研發之相機模組產品主要以智慧型手機、平板電腦及筆記型電腦為主，開發高畫素、小型化、低高度、自動對焦等特色之產品。已相繼研發出30萬到4800萬相機模組產品，另外在閉環馬達、中置馬達、與光學反手振的模組均已量產，多攝像頭新應用的產品量產更是讓所有競爭對手瞠乎其後。再者，也陸續推出業界最薄的1300萬、4800萬畫素的攝像頭模組，將整個攝像頭產業帶領到另一個技術層次。製程方面，主動對位校準AA技術，是一個門檻極高的製程技術，歷經四年的洗禮，交出一個遙遙領先所有競爭對手之良率與效率的成績單，讓這個未來高階攝像頭的必要製程，架構本公司最強大的技術優勢。

另外，在360度攝像裝置的研發上已有十分顯著的進展與成果。於2017年第二季本公司研發團隊開發出全世界最小的360度攝像模組，以及應用於手機周邊的4K攝像機。在指紋模組上，除了領先的超聲波指紋技術獲得客戶肯定與採用，電容式指紋模組更是獲得世界級各大廠認可，特別是蓋板貼合技術良率領先業界，而玻璃下指紋模組、超薄指紋模組、與防水防塵指紋模組設計與製程也在競爭上嶄露頭角，高光噴塗技術更勝過領先的韓系廠商，是此產品線足以誇口的成就。

(II) 事務機器產品

① 影像掃描器

高速、LED光源及直流馬達控制是未來掃描器的技術趨勢，本公司已針對客戶需求逐步地開發相關的模組、機電控制及影像品質調整技術。商用文件掃描器的網路傳輸功能的需求也越來越強，特別是針對行動裝置使用者的無線(WiFi)傳輸需求以及應用軟體的需求，目前正積極開發這方面的技術。此外，已展開研發高速的低成本雙面掃描器模組，滿足市場下一波強勁的需求。

② 印表機

市場上對於黑白印表機控制器的成本和效能比(CP值)要求越來越嚴苛，為因應客戶的需求，本公司已積極開發All-in-one控制器，有效降低成本，同時持續改善影像處理、彩色處理及系統整合的效能。

③ 多功能事務機

中低階四合一多功能事務機的市場競爭非常激烈，本公司正致力於降低現有掃描器模組的成本，開發新的掃描器模組，以因應客戶的需求。同時開發性能更好、成本更低的控制器平台和各類提升產品附加價值的應用程式。針對行動裝置使用者的需求，已積極展開相關應用軟體(Android/iOS App)的技術研發。

④ 辦公室自動化產品

(a) 碎紙機：節能、靜音及使用者便利性是未來碎紙機設計趨勢。近年來業已完成相關技術開發並申請多項專利，未來需求成長可期。

(b) 護貝機：節能、系統整合及使用者便利性是未來護貝機設計趨勢。近年來已完成相關技術開發並申請多項專利，未來需求成長可期。

(III) 數位智慧門禁系統

①智慧門鎖

- (a) 門鎖最主要的功能是確保大門的安全性，因此鎖體的本身的抗破壞性和操破壞偵測非常重要，本公司會積極在此方向深入研究並與供應商一同開發更具安全性的鎖體結合在開發的智慧門鎖產品上。
- (b) 智慧門鎖主要功能是將傳統鑰匙電子化，本公司會在如何解鎖的方式上深入研究，以期產品可以提供更好的使用者經驗。
- (c) 人工智慧+物聯網是產業的趨勢，本公司也將投入研發如何使人工智慧與門鎖結合，如使用人臉偵測門鎖被誰開啟並發送通知給到使用者增加家戶的安全性。

②智慧門鈴

- (a) 門鈴最主要的功能是讓使用者知道有訪客在門口按門鈴，目前市面上的智慧門鈴可以透過手機查看訪客並與其對講，本公司將投入在門鈴本地做人臉識別的技術，使電鈴可以直接說出已註冊的訪客姓名，讓使用者無需透過手機查看，可以更方便使用智慧門鈴。
- (b) 智慧門鈴同時也提供部分安防的功能，在偵測到有物體移動時會啟動錄影並發送通知給使用者，傳統上使用紅外線人體移動感測器，但是在戶外使用常有誤報警的狀況，本公司將投入研發新的移動傳感器解決誤報警的問題。
- (c) 門鈴安裝在室外如何確保穩定的無線網路連線是一個使用者常抱怨的問題，本公司將投入研發好的無線射頻技術以解決此一使用者痛點。

(IV) 智慧影音會議產品

本公司研發團隊目前已與國外大廠合作，積極開發高階視訊會議設備。硬體上採用高規格4K攝像鏡頭，搭配先進音響系統和麥克風陣列。軟體上則已導入人臉辨識，以及抗噪和迴音消除等技術。此產品搭配既有PC和視訊軟體即可使用，無需繁複安裝和專業IT管理，目標使用情境為市場成長最快速的中小型會議室需求。

(V) 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，從MCU/晶片平台的選擇，電路板的設計，線圈的設計，散熱材質與模組的設計，進一步為各種產品的商品化做整機設計與製造，調校與測試，均能夠提供完整的設計，製造及服務，並且能夠為客戶進行Qi等無線充電相關之專屬認證，甚至進一步進行效率優化及產品客製化調整，為產品服務方案的專業供應商。除了此類主流無線充電產品與技術之外，本集團亦致力於開發出獨一無二之大面積充電及中距離RF 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。未來仍將以過去十年之經驗與技術累積，針對各大客戶對於無線充電的各種需求，以及相關新技術的發展，設計出更具高效率，低耗熱，微小化，以及高功率的無線充電裝置，讓無線充電更能走入現代社會，進一步改變人們的用電習慣。

(VI) 車用鏡頭模組

為了達成快速且正確的生產與調整多相機車用鏡頭模組，本公司領先業界開發出分板組裝技術並且開發出專屬機台，可以克服製程初期在SMT因sensor貼片或其他製程造成傾斜、偏移等問題，直接在後段製程做調整，即可將偏移的部分修正到要求規格內。

在駕駛偵測鏡頭模組中，與國外知名AI技術大廠合作導入駕駛狀態監控功能。能監控駕駛人的視線方向、瞳孔擴張程度、眼睛張開程度、眨眼次數以及頭部位置，並透過電腦視覺演算法來偵測駕駛人的睡意或分心程度，並在緊急情況以聲音警示駕駛人，該系統也能在辨別駕駛人後，將車內環境調整成駕駛人設定的模式，在低功耗系統也能以同樣快的速度即時偵測駕駛人的狀況。

(VII) 監控安防裝置產品

監控安防裝置產品的主軸為高畫質、超廣角監控攝影機，短距及長距離毫米波網路雷達及結合AI演算法的多感測器融合攝影機，目前這些產品的研發皆在商品化階段，預計於2020年第1季度前完成產品開發。

(VIII) 智慧家庭及聲學產品

① 數位家庭無線音響系統

在既有的無線傳輸技術的基礎上，開發相容於數位家庭標準協定的串流音訊解碼模組。以此模組為核心開發無線音源轉換器與無線喇叭系統。為了滿足聆聽者對於音響品質發燒級的挑剔，本公司加強了專家的培養與驗證環境的建制；並致力解決無線傳輸容易遭遇的問題。如多個無線喇叭同時廣播的不同步問題，及時裝置離線訊息更新以及容易聯網和節能的議題。軟體開發中導入以使用者為中心的設計模式，以強化使用者在數位家庭應用中多房音樂分享的使用經驗。

② 真無線藍芽耳機

從藍芽無線耳機進一步發展成左右耳獨立無線入耳式耳機，達到真正無線的境界，去除所有線材的束縛。為此，除了與世界先進的半導體廠商合作，也著力於天線設計、電源管理、主被動抗噪、人機介面、多麥克風設計、人體工學、聲音調校、聲學測試等多種技術的開發與整合。

③ 專業級音響系統

專業級音響系統普遍用在大型場館、表演廳、公共空間、演唱會等各種場所。不同於一般家用音響系統，專業級音響具有高功率、抗惡劣環境、高信賴性等特點，同時需要更緊密的系統設計能力，方能完全展現產品的效能。我們透過從揚聲器的設計，一路連結到高功率擴大器、電源效能管理、軟體控制、前級放大等，做完整的配套設計，使產品能對應到嚴苛的效能需求。目前與德國著名的專業廠商合作開發新產品

(3) 研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

年度 學歷	106年度		107年度		截至108年7月31日	
	人數	%	人數	%	人數	%
碩士及以上	203	25.7	231	28.7	218	28.4
大學、專科	563	71.4	552	68.7	528	68.8
高中以下	23	2.9	21	2.6	21	2.7
合計	789	100	804	100	767	100

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
研發費用(A)	1,893,251	2,043,632	2,204,249	2,364,974	2,664,477
營業收入淨額(B)	52,239,777	63,538,187	64,329,462	60,741,692	64,811,408
研發費用佔營收比例(%)	3.62	3.22	3.43	3.89	4.11

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
103 年	設計、開發新式樣薄型化多色背光鍵盤 設計、開發新世代穿戴式裝置 設計、開發行動裝置遊戲週邊 設計、開發一體式鍵盤保護套組 設計、開發機械式遊戲用鍵盤 設計、開發具語音指令(Voice command) Smart TV 遙控器 設計、開發 1,600 萬、2,000 萬及 2,600 萬光學防手震+快速對焦相機模組 設計、開發 2,400 畫素光學防手震自動對焦相機模組 設計、開發全球最低高度 1,300 萬畫素自動對焦相機模組 設計、開發超薄型喇叭 設計、開發新型結構的反向推挽式喇叭單元
104 年	設計、開發物聯網裝置平台、開道器與終端裝置 設計、開發主動抗噪耳機 設計、開發具生物感測功能之耳機與穿戴式裝置 設計、開發具備辨識聲音方向之陣列型麥克風 設計、開發能播放網路串流音樂、同步播放之無線音響與耳機 設計、開發具新一代超高速通信能力之無線存取裝置 設計、開發 2,100 萬+500 萬像素之業界最高規格雙鏡頭模組 設計、開發 300 萬畫素車用雙鏡頭相機模組 設計、開發鍵盤用多層膜薄型多色背光模組 設計、開發超薄型薄膜式鍵盤 設計、開發新一代折疊式藍牙低功耗鍵盤 設計、開發具多重作業系統切換功能之鍵盤 設計、開發 USB Type-C 鍵盤、滑鼠 設計、開發大功率無線充電模組 設計、開發低型揚聲器換能器 設計、開發電池模組定位結構及電池模組
105 年	設計、開發 1,300 萬+1,300 萬像素之業界最高規格雙鏡頭模組 設計、開發 2,400 萬光學防手振相機模組 設計、開發 300 萬畫素車用雙鏡頭相機模組 設計、開發電容式指紋辨識模組(噴塗及陶瓷貼片) 設計、開發超音波式指紋辨識模組 設計、開發薄型機械式遊戲用鍵盤 設計、開發具語音輸入功能之鍵盤
106 年	設計、開發配備矩陣式麥克風的語音助理模組 設計、開發低功耗、遠距離無線傳輸的收音模組 設計、開發薄型家庭劇院用 Sound bar 設計、開發支援杜比全景聲功能的家庭劇院系統

年度	研發成果
	設計、開發左右分離式無線入耳式耳機 設計、開發具語音輸入與手勢動作的 smart speaker 設計、開發 180 度具無線遠端監控設備之 Surveillance Camera 設計、開發多鏡頭 360 度具無線與即時傳輸 4K Video 之相機系統 設計、開發雙光學元件進紙掃描模組 設計、開發新一代中階進紙掃描模組 設計、開發新一代低階進紙掃描模組 設計、開發卡紙偵測技術模組 設計、開發影像動態補正技術 設計、開發藍芽行動標籤機 設計、開發掌上型熱感式標籤打印機 設計、開發運動式攝影機穩定控制桿 設計、開發運動式攝影機控制延長桿 設計、開發新一代中高速無線網路印表機控制板
107 年	設計、開發多種麥克風組合的矩陣式麥克風 設計、開發陣列型喇叭 設計、開發結構光臉部辨識模組 設計、開發深度辨識模組 設計、開發超小型封裝相機模組 設計、開發三相機變焦模組 設計、開發車用三相機模組 設計、開發新一代 A3 DADF 掃描器 設計、開發鍵盤用 Mini LED 多色背光模組 設計、開發複合式機械式鍵盤 設計、開發新一代高傳速無線訊號之輸入 設計、開發 15W Qi 認證之三星快充，iPhone 快充之無線充電板 設計、開發 1~15W 耳機，穿戴式裝置，智能鞋專用無線充電組 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電車架 設計、開發 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架 設計、開發 60W~120W 高功率無線充電裝置 設計、開發筆記本用薄型靜音鍵盤模組 設計、開發筆記本用全彩背光鍵盤模組 設計、開發遊戲用筆記本薄型機械鍵盤模組
108 年	設計、開發記憶體用 Mini LED 多色背光模組 設計、開發筆記本電腦用 Mini LED 多色背光模組 設計、開發全彩光學觸發筆記本用鍵盤模組 設計、開發多區背光筆記本用鍵盤模組 設計、開發多連線藍牙鍵盤 設計、開發 1~15W 耳機，穿戴式裝置，智能鞋專用無線充電組 設計、開發 10~15W 具 iPhone 快充功能之大面積充電範圍無線充電方案 設計、開發 15~30W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組 設計、開發 15~30W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座 設計、開發 15~30W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組 設計、開發 60W~120W 高功率無線充電裝置

年度	研發成果
	設計、開發機械式遊戲用高速無線鍵盤 設計、開發光學式遊戲用鍵盤 設計、開發遊戲用 Active mouse pad, 內建 Qi 無線充電 設計、開發遊戲用高速無線滑鼠, 採 Qi 無線充電 設計、開發電競級家用遊戲主機控制器 設計、開發 Thunderbolt Docking 設計、開發 Travel Dock 設計、開發高速傳輸連接塢 設計、開發直立式裝訂機 設計、開發 A3 ARDF 設計、開發穿戴定位感應裝置 設計、生產信用卡彩色列印設備 設計、開發藍芽便攜式列印機 設計、開發紙張尺寸偵測技術 設計、開發藍芽微型攝像產品 設計、開發警用隨身錄影機, 支援 LTE, 藍芽, WiFi 設計、開發無線充電手機備份機 設計、開發智能門鈴 設計、開發智能門禁系統 設計、開發電容式多點 Track Pad/Click Pad 設計、開發多點式 Force Pad 設計、開發 Haptic Track Pad 設計、開發多模式 Track Pad – Tri Pad 設計、開發家庭安全監控系統 設計、開發智能監控系統 設計、開發智能視訊會議系統 設計、開發 2M/3M/5M/8M 畫素車載攝影機模組 設計、開發 4800 畫素單/多鏡頭手機相機模組 設計、開發測距/深度外加人臉辨識多功能相機模組 設計、開發結構光 3D 建模/臉部辨識多功能相機模組 設計、開發廣角運動式相機模組 設計、開發新一代光學指紋辨識模組 設計、開發新一代超音波式智慧門鎖指紋辨識模組 設計、開發耳機用喇叭單體 設計、開發真無線耳機 設計、開發杜比全景聲 Sound Bar 設計、開發數位混音器

註：以上包含原致伸科技已開發成功之技術或產品。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

區域別	106 年度		107 年度		108 年第二季	
	金額(千元)	%	金額(千元)	%	金額(千元)	%
中國大陸	32,911,250	54.18	30,476,783	47.02	12,488,384	41.16
歐洲	11,147,632	18.35	17,498,442	27.00	7,854,627	25.88
美國	13,508,587	22.24	16,752,178	25.85	7,910,953	26.07
其他	3,174,223	5.23	84,005	0.13	2,091,439	6.89
合計	60,741,692	100.00	64,811,408	100.00	30,345,403	100.00

(2)市場佔有率

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

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.電腦週邊產品

本集團所生產之週邊產品包括鍵盤、滑鼠、電競及遊戲裝置週邊等，主要應用在桌上型電腦、筆記型電腦及電競電腦產品上，其中又以鍵盤及滑鼠為主要銷售項目。

107年整體PC市場呈現平盤，儘管分析整體PC市場不樂觀，但反觀全球電競市場相當熱絡，反而帶動高階PC市場需求，依據JPR分析指出，以電競週邊來看是一個50億美金的市場，更預測每年13%的成長持續至109年。本集團在104年早已提早佈局，掌握了全球前幾大的電競品牌，也開出了不錯的成績。相對來說，電競產品出貨單價較高，除了彌補原有電腦及平板電腦週邊的缺口，更增加了營收的成長。

B.非電腦週邊產品

(I) 行動裝置零組件產品

本集團行動裝置零組件產品包括相機模組、指紋識別模組、通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座、無線充電等，其中以相機模組為主為最大。主要應用在筆記型電腦、智慧型手機及平板電腦等資訊、通訊及消費性電子產品，故未來需求之變化與筆記型電腦、智慧型手機與平板電腦之出貨息息相關。

筆記型電腦方面，自99年筆記型電腦出貨量超過2億台大關之後，筆記型電腦的出貨狀況在這幾年出現停滯成長，每年約2.5億上下的出貨。由於筆記型電腦內建相機模組已成為筆記型電腦標準配備，因此筆記型電腦內建相機模組的出貨量也同樣將隨筆記型電腦出貨量穩定。平板電腦在101~102年曾經造就一段輝煌時期，在103年卻是出現衰退（除了蘋果穩定成長），於107年預估平板應該持平。手機數量成長趨緩，但手機搭載多顆相機模組成為趨勢(前相機、雙主相機、臉部辨識)，因此手機相機需求預

估仍有一定的成長。智慧型手機方面，隨著全球行動電話出貨成長，以及行動電話相機模組與視訊鏡頭搭載率提昇，使得全年行動電話相機模組出貨量逐年成長，另隨著3G，4G與將來到的5G行動網路的日益普及，行動電話內建第二顆相機模組(sub camera，即視訊鏡頭)的比例逐年增加，更是帶領全球智慧型手機出貨持續上揚；超過70%以上會帶一前一後鏡頭；品牌方面，全球排名不斷洗牌，大陸業者已取得前十大的6席，另外印度的幾個業者均上十名上下徘徊，足見新興市場的高度成長動力。

(II) 事務機器產品

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

(III) 數位影像智能系統

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，數位家庭的產品呈現豐富的多樣面貌，各式創新的裝置、應用與服務不斷的推陳出新，未來的成長無庸置疑。

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

(IV) 無線充電產品

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

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

IHS預期在111年將達到20億台的需求量，此巨大商機，主要來自於手機的內建無線充電。因此可以推估的是，目前具無線充電的機種，將從高階旗艦級，陸續下放於中階甚至低階市場，帶來商機將如過去之相機模組、藍芽、WiFi、觸控及指紋辨識等，成為電子產品中另一個重要零組件及周邊的重要產品。

(4)競爭利基

A.產能充足具規模經濟

消費性電子產品生命週期日益縮短下，各家廠商無不集中資源於新產品開發及成本的降低，故在降低成本及快速量產的考量下，委外代工即為市場上之主流趨勢。在此趨勢下，擁有相關產品生產經驗且具充足產能規模之廠商即成為國際大廠委外代工之首選。本集團擁有數十年的影像產品和嵌入式裝置的開發設計與製造經驗，擁有實力堅強的技術開發團隊以及嚴格的製造和品質管理流程。本集團以其堅強的研發團隊為後盾，能即時針對客戶需求調整生產流程並協助客戶對既有產品進行優化，同時即時反應客戶需求，本集團先後於大陸東莞、昆山、重慶、惠州等四地設立生產基地，持續拓增生產產能，擁有具規模經濟效益的生產能力及靈活的產能調配彈性，此規模經濟、產能調配彈性及專業製程技術使得新進競爭者切入困難度相對提高，且此豐富的生產資源也成為本集團在取得國際大廠代工訂單時的重要競爭優勢。

B.全球運籌式生產

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

C.與國際大廠維持深厚合作關係

本集團自成立以來持續專注於電腦週邊產品、行動裝置零組件、事務機器，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，智慧音箱，筆電，耳機，滑鼠等)，發送裝置(充電板，充電座，充電車架，穿戴式專用充電底座，滑鼠墊等)，對於設計，製造，測試，與品保要求，均為國際級水準，為其他無線充電競爭者短期內尚無法比擬，因此目前持續獲得各大品牌商的注意，對本集團釋出相關無線充電的詢問甚至合作。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素：

(I) 國際大廠為降低成本，持續釋放代工業務

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

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

(II) 終端應用市場仍有很大的成長空間

a. 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。

b. 非電腦週邊產品

(i)行動裝置零組件產品

本集團行動裝置零組件主要包括筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦之內建相機模組、指紋辨識模組及通訊週邊設備之藍牙耳機、充電底座等。隨消費者習慣利用身邊手機相機，隨時拍取照片或錄取視訊分享親朋好友，使得智慧型手機及平板電腦大廠持續推出內建相機模組之高畫素智慧型手機及平板電腦，另隨網路普及與頻寬增加，筆記型電腦內建相機模組已成為筆記型電腦標準配備，顯示內建相機模組的市場仍有極大的成長空間；此外，行動支付市場如火如荼，指紋識別的需求來得又猛又急，已是這二年內成長最快的需求。隨著手機功能的日益強大，其耗電量亦明顯增加，以往手機可待機超過一週之情況已不復見，取而代之的是，各種行動電源，USB 傳輸充電線以及車用充電線之需求驟增，另隨網路電話及可攜式裝置產業的帶動下，藍牙耳機的需求量將持續攀升，勢必將帶動本集團之營收成長。

(ii)事務機器產品

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

事務機的需求仍持續成長，對本集團產品銷量成長也會有直接的貢獻。

(iii) 數位影像智能系統

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。

(iv) 智慧家庭及聲學產品

隨著寬頻網路環境愈趨成熟，家庭中 Wi-Fi 無線網路普及率逐年增高，無線傳輸相關應用蓬勃發展，消費者對家庭娛樂影音串流有實際需求，將帶動家用網路儲存裝置及家用娛樂影音伺服器的銷售。而行動裝置的爆炸性成長，如智慧型手機及平板電腦的普及，市場對無線影音儲存裝置需求大增，將帶動消費者購買攜帶型無線硬碟，作為行動裝置的容量擴充。

本集團同時具備深厚的聲學知識與開發能力，並有關鍵零件喇叭單體的開發與製造能力，加上集團整體的製造與採購能力，使得我們具備極佳的競爭優勢。

加上智慧音響同時需要新的人機介面、無線連網能力等，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。

B. 不利因素：

(I) 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。

(II) 產品價格競爭激烈，壓縮獲利空間

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

因應對策：

本集團專注於本身之核心競爭力之提昇，加強產品之研發技術及製造量產能力，藉由產品設計持續改進產品製程，以減少材料耗損，並導入先進生產設備，提高生產效率，同時持續拓展毛利率較高之高階產品，以尋求產

品差異化，提高產品附加價值，以與同業競爭者產生市場區隔，同時與現有客戶保持密切之合作關係，穩固既有市場。

(III) 大陸缺工問題及人工成本上升

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

因應對策：

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

2.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

(1) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率變動如下表：

單位：新台幣仟元；%

項目	106 年		107 年	
	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群	電腦週邊 事業群	非電腦週邊 事業群
營業收入淨額	20,628,258	40,113,434	21,594,541	43,216,867
營業毛利	2,423,641	5,056,366	2,464,721	5,324,702
毛利率(%)	11.75%	12.61%	11.41%	12.,32%
毛利率變動幅度(%)	3.43%	11.99%	-2.89%	-2.30%

(2) 毛利率變動達 20%以上分析：無。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：新台幣/外幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近(107)年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
東莞東聚電子電訊製品有限公司	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	1,703,822	5,183,016	—(註1)	100%	5,183,016	—	權益法	487,200	—	無
昆山致伸東聚電子有限公司	生產電腦週邊產品	683,584	883,353	—(註1)	100%	883,353	—	權益法	27,532	—	無
致伸科技(重慶)有限公司	生產電腦週邊產品	621,440	1,388,754	—(註1)	100%	1,388,754	—	權益法	176,502	—	無
北京德星電子科技有限公司	研究開發電腦週邊及事務機器等產品	32,626	15,729	—(註1)	100%	15,729	—	權益法	(214)	—	無
日本德鑫科技(股)公司	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	18,424	0.50	100%	18,424	—	權益法	358	—	無
Gratus Technology Corp	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	11,741	300	100%	11,741	—	權益法	1,051	—	無
Polaris Electronics, Inc.	買賣電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	52,680	400,502	1,600	100%	400,502	—	權益法	7,883	—	無
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	控股公司	1,431,540	1,282,772	48,200	100%	1,282,772	—	權益法	(91,159)	—	無
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	控股公司及客戶服務	2,375,164	5,797,957	602,817	100%	5,797,957	—	權益法	529,018	—	無
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	控股公司	897,421	2,162,790	285,067	100%	2,162,790	—	權益法	228,002	—	無
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	控股公司	2,540,588	5,708,220	8,147,636	100%	5,708,220	—	權益法	613,089	—	無
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	控股公司	30,939	15,732	1,050	100%	15,732	—	權益法	(214)	—	無
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	控股公司	3,889,798	4,996,102	129,050	100%	4,996,102	—	權益法	581,844	—	無
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.	控股公司	4,083,950	5,235,100	192,251	100%	5,235,100	—	權益法	588,057	—	無
ALT International Co.,Ltd(註2)	控股公司	1,356,995	1,222,096	30	37%	1,222,096	—	權益法	(80,790)	—	無
TYP Enterprises, Inc.	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15	14,408	0.50	100%	14,408	—	權益法	4,238	—	無
Tymphany HK Ltd.	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	799,194	144,395	100%	799,194	—	權益法	342,779	—	無
惠州迪芬尼聲學股份有限公司	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	4,008,288	3,401,984	408,070	71.43%	3,401,984	—	權益法	538,122	—	無

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近(107)年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
TYMPHANY LOGISTICS, INC	銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	6,628	(16,409)	200	100%	(16,409)	—	權益法	13,588	—	無
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,536	373,034	—(註1)	100%	373,034	—	權益法	151,556	—	無
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	—	129,143	—(註1)	100%	129,143	—	權益法	18,196	—	無
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd.	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	689,954	897,772	185,536	100%	897,772	—	權益法	131,524	—	無
TYMPHANY ACOUSTIC TECHNOLOGY (UK) LIMITED	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	15,631	19,750	400	100%	19,750	—	權益法	926	—	無
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o.	製造、安裝及維修各類音響配件及其零組件	653,796	778,353	187,800	100%	778,353	—	權益法	24,867	—	無
迪芬尼聲學科技股份有限公司	研發及設計各類音響配件、揚聲器及其零組件	48,318	65,601	5,000	100%	65,601	—	權益法	11,412	—	無
De Amertek Technology Corporation(註2)	銷售汽車及電器用品、控制模組、感應器及其他電子零組件	274,733	219,597	10	100%	219,597	—	權益法	(37,468)	—	無
台灣長傑科技股份有限公司(註2)	製造及銷售汽車及電器用品、控制模組、感應器及其他電子零組件	15,210	419,894	30,789	100%	419,894	—	權益法	(9,341)	—	無
ALT Investments Limited(註2)	控股公司	—	31	—	100%	31	—	權益法	109	—	無
捷伸電子科技(上海)有限公司(註2)	製造及銷售汽車及電器用品、控制模組、感應器及其他電子零組件	155,360	53,223	—(註1)	99.67%	53,223	—	權益法	(56,205)	—	無
捷伸電子科技有限公司(註2)	製造及銷售汽車及電器用品、控制模組、感應器及其他電子零組件	217,504	64,822	—(註1)	99.95%	64,822	—	權益法	(17,951)	—	無
捷伸裕珂科技(上海)股份有限公司	開發、轉讓、諮詢及服務電子科技技術並銷售儀器儀表、機械設備及零組件	—	(239)	—	35%	(239)	—	權益法	—	—	無
Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd. (註3)	控股公司	318,150	318,150	10,100	100%	318,150	—	權益法	—	—	無
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd. (註3)	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	297,267	297,267	300	99.99%	297,267	—	權益法	—	—	無

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

註2：致伸科技於108年7月23日喪失透過Primax AE (Cayman) Holdings Ltd 間接持有之ALT International Co.,Ltd、De Amertek Technology Inc.、台灣長傑科技股份有限公司、ALT Investments Limited、捷伸電子科技(上海)有限公司及捷伸電子科技有限公司)之控制力，故自該日起停止納入合併財務報表，並轉列採用權益法之長期投資。

註3：致伸科技於108年8月新設子公司 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，並透過 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.新設 Primax Electronics(Thailand) Co.,Ltd.。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定權情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

三、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~計劃結束	相機模組、滑鼠代工	機密
商品代工	G 客戶	95/2/20~計劃結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	B 客戶	96/05/22~計劃結束	多功能事務機代工	機密
商品代工	U 客戶	96/08~計劃結束	滑鼠代工	機密
商品代工	T 客戶	97/02/20~計劃結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	H 客戶	97/06/01~計劃結束	多功能事務機代工	機密
商品代工	O 客戶	95/01~計畫結束	消費性電子產品代工	機密
買賣租賃	新光人壽	97/12~112/12	致伸大樓買賣及租賃	無
授信合約	中國輸出入銀行	104/2/12~109/2/12	銀行中長期借款	無

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項：

- (一) 資金來源：不適用。
- (二) 本次發行限制員工權利新股發行及認股辦法：請詳第 48 頁至第 50 頁。
- (三) 說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因與其合理性及所沖減資本公積或保留盈餘之數額：不適用。
- (四) 本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：本次為無償配發發行價格為零。
- (五) 資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

致伸科技股份有限公司
一百零八年限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之優秀專業人才，以共創公司成長、員工及股東長期利益，依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本辦法。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效日起一年內分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工之資格條件

- (一) 以本公司正式編制之全職員工為限。符合發放資格之員工將限於與本公司未來成功發展相關之關鍵人員、個人表現對公司具相當價值、核心新進員工等。
- (二) 實際獲配之員工及股數，將參酌職級、績效表現、整體貢獻及其它因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，由董事長核定後，提報董事會決議。惟具經理人身份者，應先提報薪酬委員會同意。
- (三) 單一員工累計取得限制員工權利新股股數，加計其認購本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項發行之員工認股權憑證之合計數，不得超過已發行股份總數之 0.3%。且加計本公司依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之 1%。

第四條 發行總數

本次發行總額為新台幣 20,000,000 元，每股面額 10 元，共計 2,000,000 股。

第五條 發行條件

- (一) 發行價格：每股新台幣 0 元。
- (二) 既得條件：區分為 A、B、C 類三種，以績效達成為既得條件。
 1. A 類既得條件
 - (1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。
 - (2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。
 - (3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之四十股份。
 2. B 類既得條件
 - (1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。
 - (2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。
 3. C 類既得條件
獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本公司訂定之目標績效，得既得百分之一百股份。
 4. 前述「個人績效」係指各任職期間達到本公司績效評估與發展辦法之績效，包含達到應有貢獻度及特殊功績。
 5. 前述「營運目標績效」係為限制員工權利新股各階段預定之既得日前一年度本公司每股盈餘不低於 NT\$3 元，及股東權益報酬率不低於 12%。

- 6.員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股無償收回並辦理註銷。
- (三) 發行股份之種類：本公司普通股新股。
- (四) 未達成既得條件之處理：
依本辦法獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其尚未達成既得條件之股份全數由本公司無償收回並予以註銷。
- (五) 員工離職、退休、一般死亡、受職業災害殘疾、死亡、留職停薪或轉任關係企業等，應依下列方式處理：
1. 自願離職、解雇、資遣、退休、留職停薪未復職
員工因故辦理離職、解雇、資遣、退休、留職停薪未復職者時，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於該事由生效日起即喪失達成既得條件之資格，由本公司無償收回並辦理註銷。
 2. 死亡、受職業災害殘疾者
 - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工離職日生效日起即視為達成所有既得條件。
 - (2) 員工於任職本公司期間內死亡者，尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即視為達成所有既得條件，由法定繼承人於事實發生後，依民法繼承相關條文及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定必要程序並提供相關證明文件，依信託保管契約約定取得移轉股份。
 3. 留職停薪
依政府法令規定或本公司工作規則，經公司核准之留職停薪員工，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於留職停薪生效日起即暫停計算有權受領新股之任期時程至復職日，達成既得條件之任期時程順延計算。
 4. 調職轉任關係企業
如員工調動至關係企業或其他公司時，其限制員工權利新股應比照離職人員方式處理。
- (六) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利：
1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其它方式之處分。
 2. 股東會之出席、提案、發言及選舉權等依信託保管契約執行之。
 3. 除前述因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其它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。

第六條 獲配新股之程序

- (一) 限制員工權利新股的發行總單位數、分配原則及被授與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。被授與員工配合辦理所有的程序及完成相關文件的簽署後，即取得限制員工權利新股。未完成簽署者視同放棄限制員工權利新股。
- (二) 限制員工權利新股發行後，將於本公司股東名冊上登載員工獲配股數，且立即交付信託保管。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將該股份自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。
- (三) 本公司依本辦法發行限制員工權利新股應依法辦理變更登記。
- (四) 達成既得條件之限制員工權利新股發放作業細節，由本公司另行通知獲配股份之員工辦理。

第七條 稅賦

依本辦法獲配之限制員工權利新股相關之稅賦按當時中華民國之稅法規定辦理。

第八條 保密規定

獲配限制員工權利新股之員工，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定；除法令或主管機關要求外，不得洩露獲配股份之相關內容及數量，若有違反上述事項視為未達既得條件，本公司得無償收回其股份並辦理註銷。

第九條 其他重要事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一以上同意，報經主管機關核准後生效，實際發行前若有修正時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，並報提董事會追認後始得發行。
- (二) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，應全數交付本公司指定之機構信託保管，並由本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修定信託有關合約。
- (三) 一百零八年度之限制員工權利新股發行辦法於 108 年 3 月 28 日經董事會通過。

第十條 其他應敘明事項

本公司發行限制員工權利新股以 A 類既得條件為主，除非因符合下列因素始得發行 B、C 類既得條件，並均需經由薪酬委員會同意。

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

本公司最近兩次(105 年、106 年)發行之 B、C 類限制員工權利新股，平均占發行總數之 1.2%；C 類限制員工權利新股，平均占發行總數之 0%。

肆、財務概況

一、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析--國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					
		103年	104年	105年	106年	107年	當年度截至108年6月30日(註1)
財務結構(%)	負債占資產比率	66.77	69.05	67.02	65.63	65.32	66.84
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	299.07	247.88	303.57	330.36	310.38	277.91
償債能力%	流動比率	119.86	116.28	121.92	126.07	120.76	116.93
	速動比率	92.42	86.61	90.80	94.40	88.58	81.9
	利息保障倍數	31.76	17.52	31.55	88.06	63.21	9.23
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.72	5.11	4.59	4.56	4.41	3.95
	平均收現日數	63.81	71.43	79.52	80.04	82.77	92.34
	存貨週轉率(次)	10.26	9.34	8.14	7.91	7.84	6.74
	應付款項週轉率(次)	3.99	3.62	3.20	3.20	3.28	3.25
	平均銷貨日數	35.58	39.08	44.84	46.14	46.56	54.11
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.26	12.44	11.69	13.27	13.03	9.95
	總資產週轉率(次)	1.99	1.75	1.63	1.62	1.60	1.39
獲利能力	資產報酬率(%)	6.33	5.33	5.39	5.86	4.80	3.45
	權益報酬率(%)	18.03	15.65	16.28	17.20	13.69	9.04
	稅前純益占實收資本比率(%)	46.69	54.62	62.48	63.85	52.84	38.73
	純益率(%)	3.08	2.86	3.18	3.57	2.95	2.21
	每股盈餘(元)	3.57	4.06	4.40	4.67	4.12	1.73
現金流量	現金流量比率(%)	17.42	19.20	9.95	14.76	6.86	-3.74
	現金流量允當比率(%)	179.72	132.27	128.08	131.73	99.34	67.82
	現金再投資比率(%)	21.34	23.31	7.71	12.45	1.79	-4.81
槓桿度	營運槓桿度	1.65	1.64	1.66	1.69	1.83	2.75
	財務槓桿度	1.04	1.07	1.04	1.02	1.02	1.21

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係107年度利息支出增加，故利息保障倍數下降。
2. 權益報酬率：主係107年度股東權益增加，故權益報酬率下降。
3. 現金流量比率：主係107年度營業活動之淨現金流入減少，故現金流量比率下降。
4. 現金再投資比率：主係107年度營業活動之淨現金流入減少，且現金股利增加，故現金再投資比率下降。

註1：財務資料係經會計師核閱。

(二)個體財務分析--國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析					
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	當年度截至 108 年 6 月 30 日(註)
分析項目							
財務 結構 (%)	負債占資產比率	59.43	62.34	59.39	52.81	58.01	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	16,962.44	19,054.43	19,632.95	19,177.48	14,595.42	—
償債 能力 %	流動比率	108.56	107.40	118.73	116.61	87.01	—
	速動比率	96.38	90.46	101.67	96.86	71.49	—
	利息保障倍數	27.92	37.23	74.85	202.37	115.98	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.42	5.15	4.76	4.95	4.89	—
	平均收現日數	67.34	70.87	76.68	73.74	74.64	—
	存貨週轉率(次)	24.45	24.29	17.38	14.83	14.64	—
	應付款項週轉率(次)	5.63	5.03	3.92	3.54	3.35	—
	平均銷貨日數	14.93	15.03	21.00	24.61	24.93	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	678.77	814.22	680.96	508.25	422.01	—
	總資產週轉率(次)	2.21	2.06	1.67	1.37	1.31	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.33	7.23	7.16	8.07	7.11	—
	權益報酬率(%)	18.51	18.11	18.05	18.38	15.88	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	37.24	43.68	53.06	48.85	47.18	—
	純益率(%)	3.65	3.43	4.23	5.87	5.38	—
	每股盈餘(元)	3.57	4.06	4.40	4.67	4.12	—
現金 流量	現金流量比率(%)	12.46	6.82	29.22	4.15	11.29	—
	現金流量允當比率(%)	192.99	103.65	171.89	151.46	141.6	—
	現金再投資比率(%)	11.06	2.03	23.71	-5.05	1.34	—
槓桿 度	營運槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.18	5.24	—
	財務槓桿度	1.09	1.06	1.02	1.05	1.04	—

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

1. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：主係 107 年不動產、廠房及設備淨額增加所致。
2. 流動比率：主係 107 年度流動負債增加所致。
3. 速動比率：主係 107 年度流動負債增加所致。
4. 利息保障倍數：主係 107 年度利息支出增加所致。
5. 現金流量比率：主係 107 年度營業活動淨現金流入增加所致。
6. 現金再投資比率：主係 107 年度營業活動淨現金流入增加，致現金再投資比率提高。
7. 營運槓桿度：主係 107 年度變動營業費用下降所致。

註：108 年第二季無個體財務資料。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)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。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量(註4)

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

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

二、財務報告應記載事項

- (一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告。並應加列最近一季依法公告之財務報告：
1. 106 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第 75 頁至第 82 頁。
 2. 107 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第 83 頁至第 90 頁。
 3. 108 年第二季財務報告及會計師核閱報告：請參閱第 91 頁至第 96 頁。
- (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表：
1. 106 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 97 頁至第 104 頁。
 2. 107 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 105 頁至第 112 頁。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告：無。

三、財務概況其他重要事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	107 年度	106 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		31,472,160	29,141,420	2,330,740	8%
不動產、廠房及設備		5,509,536	4,437,684	1,071,852	24%
無形資產		4,463,979	2,730,188	1,733,791	64%
其他資產		1,715,826	1,465,851	249,975	17%
資產總額		43,161,501	37,775,143	5,386,358	14%
流動負債		26,060,819	23,114,653	2,946,166	13%
長期負債		2,130,564	1,678,688	451,876	27%
負債總額		28,191,383	24,793,341	3,398,042	14%
股本		4,474,523	4,459,968	14,555	0%
資本公積		1,377,077	1,232,490	144,587	12%
保留盈餘		6,525,331	6,087,685	437,646	7%
其他權益		(751,110)	(394,871)	(356,239)	90%
非控制權益		3,344,297	1,596,530	1,747,767	109%
權益總額		14,970,118	12,981,802	1,988,316	15%

重大變動項目說明如下：

1. 投資較去年減少：主係去年度處分上市公司-時碩股票，故備供出售金融資產減少所致。
2. 固定資產較去年增加：主係為 Tymphony 及購併 AIC 而增加廠房與機器設備所致。
3. 無形資產較去年增加：主係為購併 AIC 股權而取得汽車市場之商譽、獲利能力、員工價值及客戶關係所致。
4. 長期負債較去年增加：主係併入 AIC 長期借款所致。

5. 其他權益較去年減少：主係外幣換算調整數所致。
6. 非控制權益較去年增加：主係購併 AIC 股權，合併取得非控制權益所致。
- 綜上所述，本公司本年度營運狀況較前一年度更為優異，在營業淨利成長及獲利的情況下，穩定的現金流入並使股東權益總額增加，使本公司財務結構更為健全。

(二) 財務績效

1. 最近二年度經營結果分析

單位：新臺幣仟元

年 度	107年度	106年度	增減金額	%
營業收入淨額	64,811,408	60,741,692	4,069,716	6.70%
營業成本	57,021,985	53,261,685	3,760,300	7.06%
營業毛利	7,789,423	7,480,007	309,416	4.14%
營業費用	5,846,909	5,280,102	566,807	10.73%
營業利益	1,942,514	2,199,905	(257,391)	-11.70%
營業外收入及支出	421,688	647,675	(225,987)	-34.89%
繼續營業部門稅前淨利	2,364,202	2,847,580	(483,378)	-16.98%
所得稅費用(利益)	450,227	678,599	(228,372)	-33.65%
本期淨利(含停業單位稅後損益)	1,913,975	2,168,981	(255,006)	-11.76%

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減少：主係去年處分備供出售資產淨利益增加所致。
- 所得稅費用較去年減少：主係本年度繼續營業部門稅前淨利減少所致。

- 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劃：
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、目前接单狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎，預計 108 年度各主要產品銷售，在電腦週邊事業群部分，受到電競產品銷售帶動，產品銷售量約略持平或有小幅成長，而在非電腦週邊事業群部分，預期仍將受到全球資訊通訊商品及手機產品市場發展，及聲學產品之市場需求影響，有望呈現穩定成長。目前本公司之財務結構健全、營運體質佳；本公司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

1. 最近年度(107 年)現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

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	
				投資計劃	理財計劃
7,821,011	1,786,951	(2,830,553)	4,990,458	—	—

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1,786,951仟元，主係本期獲利及應收票據、應收帳款減少及應付帳款增加所致。
- 投資活動：投資活動淨現金流出2,917,352仟元，主係取得AIC股權及不動產、廠房及設備所致。
- 融資活動：融資活動淨現金流出1,539,774仟元，主係償還長期借款及發放現金股利所致。

2.流動性不足之改善計畫：本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情形發生。

3.未來一年(108年)現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

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	
				投資計劃	理財計劃
4,990,458	2,047,451	(1,437,017)	3,553,441	—	—
<p>1.未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：預期營業活動淨現金流入2,047,451仟元，主係預計當期獲利所致。</p> <p>(2)投資活動：預期投資活動淨現金流出2,922,740仟元，主係預計取得廠房及設備所致。</p> <p>(3)融資活動：預期融資活動淨現金流出561,728仟元，主係償還短期/長期借款及發放現金股利所致。</p> <p>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。</p>					

註：未來一年(108年)之數據係為合併數

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

1.轉投資政策

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

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

107年12月31日

單位：新臺幣仟元

項目	說明	107年度認列獲 利(虧損)金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.		613,089	營運正常	無
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		228,002	營運正常	無
Destiny Technology Holding Co.,Ltd		(214)	營運正常	無
日本德鑫科技(股)公司		358	營運正常	無
Dimond(Cayman)Holdings Ltd.		581,844	營運正常	無
Gratus Technology Corp.		1,051	營運正常	無
Primax AE(Cayman) Holdings Ltd.		(91,159)	營運正常	無
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		529,018	營運正常	無
Polaris Electronics Inc.		7,883	營運正常	無
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.		588,057	營運正常	無
Tymphony HK Ltd.		342,779	營運正常	無
TYP Enterprises Ltd.		4,238	營運正常	無
TYMPHANY LOGISTICS, INC.		13,588	營運正常	無
東莞東聚電子電訊製品有限公司		487,200	營運正常	無
北京德星電子科技有限公司		(214)	營運正常	無
昆山致伸東聚電子有限公司		27,532	營運正常	無

致伸科技(重慶)有限公司	176,502	營運正常	無
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司(註2)	538,122	營運正常	無
東莞迪芬尼電聲科技有限公司	151,556	營運正常	無
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司	18,196	營運正常	無
Tymphony Acoustic Technology HK Ltd.	131,524	營運正常	無
Tymphony Acoustic Technology (UK) Ltd.	926	營運正常	無
Tymphony Acoustic Technology Europe, s.r.o.	24,867	營運正常	無
迪芬尼聲學科技股份有限公司	11,412	營運正常	無
捷伸電子科技(上海)有限公司(註3)	(56,205)	營運正常	無
捷伸電子科技有限公司(註3)	(17,951)	營運正常	無
長傑科技股份有限公司(註3)	(9,341)	營運正常	無
De Amertek Technology Inc.(US)(註3)	(37,468)	營運正常	無
ALT International Co.,Ltd(Cayman)(註3)	(80,790)	營運正常	無
ALT Investments Limited(註3)	109	營運正常	無

註1：係107年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

註2：原名為惠州超聲音響有限公司，於民國107年12月11日股東臨時會決議更名為惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司。

註3：致伸科技於108年7月23日喪失透過Primax AE (Cayman) Holdings Ltd 間接持有之ALT International Co.,Ltd、De Amertek Technology Inc.、台灣長傑科技股份有限公司、ALT Investments Limited、捷伸電子科技(上海)有限公司及捷伸電子科技有限公司)之控制力，故自該日起停止納入合併財務報表，並轉列採用權益法之長期投資。

3.未來一年投資計畫：無。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金融監督管理委員會證券期貨局核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第113頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會證券期貨局通知應補充揭露之事項：

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務主管或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

本公司 107 年度(10 次)及 108 年截至刊印日止(5 次)，本公司董事會開會共計召開 15 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	梁立省	15	0	100	
董事	楊海宏	7	0	77.8	107/10/1 辭任，應出席次數 9 次。
董事	楊子汀	13	2	86.7	
董事	潘永太	14	1	93.3	
董事	潘永中	14	1	93.3	
董事	曹中峰	4	1	80	107/5/30 屆期解任，應出席次數 5 次。
董事	Sunshine Coast Service Limited 代表人：陳捷圻	7	3	70	107/5/30 新任，應出席次數 10 次。
獨立董事	古台昭	12	2	80	
獨立董事	魏永篤	5	0	100	107/5/30 屆期解任，應出席次數 5 次。
獨立董事	鄭志凱	14	1	93.3	
獨立董事	吳均龐	6	0	100	107/10/25 新任，應出席次數 6 次。
獨立董事	王加琪	2	0	100	108/6/18 新任，應出席次數 2 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：

- (一) 證券交易法第14條之3所列事項：截至刊印日止，本公司董事會決議事項均經全體出席董事同意通過。
- (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

本公司董事出席情況良好且依其職權參與表決，以下為對利害關係議案迴避之執行情形：

- (一) 107 年 1 月 31 日董事會討論事項第九案本公司高階經理人 106 年獎金分配案、第十一案本公司 106 年員工酬勞分派案、第十二案本公司 106 年度限制員工權利新股第一次配發案，董事楊海宏、潘永太、曹中峰各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票，董事潘永中迴避此案未參與討論與投票；第十案本公司董事長 106 年獎金案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。
- (二) 107 年 3 月 13 日董事會討論事項第十三案 106 年經理人市場薪酬福利競爭力檢討暨 107 年薪資調整案，董事楊海宏、潘永太各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票，董事潘永中、曹中峰迴避此案未參與討論與投票。
- (三) 107 年 4 月 13 日董事會討論事項第五案 107 年高階主管暨重要幹部獎金計劃案，董事楊海宏、潘永太各為此案當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票，董事潘永中、曹中峰迴避此案未參與討論與投票；第六案 107 年董事長報酬調整案及第七案 107 年董事長績效標準暨獎金計劃案董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之

討論與投票。

- (四) 107年8月10日董事會討論事項第一案本公司106年度限制員工權利新股第二次配發案，除董事潘永太、潘永中迴避此案未參與討論與投票。
- (五) 107年9月28日董事會討論事項第二案本公司總經理變更案，除董事長為當事人及其委託人董事楊子汀迴避此案未參與討論與投票。
- (六) 107年11月13日董事會討論事項第五案本公司之獨立董事酬勞計劃案，除獨立董事古台昭、鄭志凱、吳均龐迴避此案未參與討論與投票。
- (七) 108年1月22日董事會討論事項第一案本公司高階經理人107年獎金分配案，除董事潘永太為此案之當事人，董事潘永中迴避此案未參與討論與投票；第二案本公司董事長107年獎金案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。
- (八) 108年3月28日討論事項第六案108年高階經理人薪資調整案及第七案108年高階主管暨重要幹部獎金計劃案，董事潘永太為此案當事人，董事潘永中迴避此案未參與討論與投票；第八案108年董事長報酬計劃案及第九案108年董事長績效標準暨獎金計劃案，董事長為當事人因利益迴避未參與其利益有關之討論與投票。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

(一) 強化董事會職能之目標

1. 本公司業已於100年1月12日經董事會通過設置薪酬委員會，並依本公司薪資報酬委員會組織規程第五條規定委任薪酬委員會委員，藉由董事會項下之薪酬委員會強化董事會職能。
2. 本公司業已於104年7月7日經董事會通過設置審計委員會，並依本公司審計委員會組織規程第四條規定委任審計委員會委員，藉由董事會項下之審計委員會強化董事會職能。
3. 本公司業已於106年3月7日經董事會通過設置提名委員會，並依本公司提名委員會組織規程第四條規定委任提名委員會委員，藉由董事會項下之提名委員會強化董事會職能。
4. 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」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
6. 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。

(二) 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：

本公司107年度(7次)及108年截至刊印日止(3次)，本公司審計委員會開會共計召開10次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	古台昭	7	70	
獨立董事	魏永篤	2	100	107/5/30 屆期解任，應出席次數2次。
獨立董事	鄭志凱	8	80	
獨立董事	吳均龐	4	100	107/10/25 新任，應出席次數4次
獨立董事	王加琪	1	100	108/6/18 新任，應出席次數1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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

截至刊印日止，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。

以下為委員會之運作情形與執行結果：

NO	運作情形	執行結果
1	公司財務報表之允當表達	1.每季決議通過財務季報告案 2.會計師每半年之溝通事項報告
2	簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效	1.107 年 5 月 10 日通過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于紀隆 2.107 年 11 月 12 日決議通過定期評估簽證會計師獨立性之形式案
3	公司內部控制之有效實施	1.108 年 3 月 27 日決議通過 107 年度「內部控制制度聲明書案 2.108 年 3 月 27 日決議通過本公司「內部控制制度」修正案
4	公司遵循相關法令及規則	1.107 年 11 月 12 日報告國際財務報導準則第十六號「租賃導入計劃執行結果 2.108 年 3 月 27 日決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」修正案 3.108 年 8 月 14 日局議通過修訂本公司「城信經營作業程序行為指南」部分條文案
5	公司存在或潛在風險之管控	1.每年皆執行內部控制自行評估作業辨識風險 2.依據風險高低，訂定年度稽核計劃據以執行，並完成 107 年度各項查核作業

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

(二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會會議中報告財務報告查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項；簽證會計師於執行 107 年度財務報表查核前，已就新式查核報告及關鍵查核事項向審計委員會進行說明與討論。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定並揭露公司治理實務守則。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 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？ (二) 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？ (三) 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？ (四) 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？	✓		(一) 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。 (二) 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。 (三) 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。 (四) 本公司已訂定防範內線交易辦法，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 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？ (三) 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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一) 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多元化之具體內容為： 董事會組成應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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： 一、營運判斷能力。 二、會計及財務分析能力。 三、經營管理能力。 四、危機處理能力。 五、產業知識。 六、國際市場觀。 七、領導能力。 八、決策能力。 本公司董事會落實多元化政策情形說明如下：本公司董事會共計九席董事，包含四名獨立董事(佔比 44%)，其中兩名獨立董事任期在 3 年以下，一名獨立董事任期在 4~6 年，一名獨立董事任期為 9~12 年。男性董事有八名(佔比 89%)，女性董事有一名(佔比 11%)。董事年齡 71~75 歲有兩名(佔比 22%)，61~70 歲有六名(佔比 67%)，45~50 歲有一名(佔比 11%)。 在董事所具備的專業經驗方面，其中九名均具有產業和管理之經驗，並有一名具有研發經驗(佔比 11%)，三名具有行銷經驗(佔比 33%)，三名具有金融經驗(佔比 33%)。而在董事所具備之專業知識與技能方面，其中九名均具有領導決策和經營管理之知識技能，並有六名具有風險管理(佔比 67%)，三名具有資訊科技(佔比 33%)，五名具有財務會計(佔比 56%)，兩名具有法律知識技能(佔比 22%)。 (二) 本公司已於 106 年 3 月 7 日成立提名委員會，未來亦將視實際需要設置其他功能性委員會。有關本公司提名委員會組織規程，請參考本公司網站或公開資訊觀測站。 (三) 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	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																						
	是	否																							
		<p>次，並於年度結束時執行當年度績效評估。董事會績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(審計委員會及薪酬委員會)之績效評估；評估之方式，包括董事會內部自評、董事成員自評、或其他適當方式進行績效評估。</p> <p>本公司之 106 年董事會績效評估、董事會成員績效評估及功能性委員會審計委員會、薪酬委員會績效評估，委由安侯建業聯合會計師事務所林寶珠會計師進行評估，評估方式結合問卷、資料分析及訪談三種方式進行，並於 107 年 1 月份召開之董事會將評鑑結果及 107 年度將持續強化之方向進行提報。</p> <p>依安侯建業聯合會計師事務所之評估報告，其評分等級分為五級：</p> <table border="1"> <tr> <td>需重大改善</td> <td>需改善</td> <td>普通</td> <td>良好</td> <td>優異</td> <td>不適用</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>不計分</td> </tr> </table> <p>綜合評估結果：本公司董事會績效評估、董事會成員績效評估、審計委員會及薪酬委員會績效評估皆介於良好至優異之間。</p> <p>等級內容說明：</p> <table border="1"> <tr> <td>優異：</td> <td>符合國際治理較佳實務。</td> </tr> <tr> <td>良好：</td> <td>符合國內治理較佳實務。</td> </tr> <tr> <td>普通：</td> <td>符合國內法規或一般標準。</td> </tr> <tr> <td>需改善：</td> <td>未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。</td> </tr> <tr> <td>需重大改善：</td> <td>具嚴重缺失。</td> </tr> </table> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，包含下列九大構面及共計 89 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 建構有效能的董事會。 (2) 董事會之有效運作。 (3) 專業發展與進修。 (4) 企業前瞻。 (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。 <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 對公司目標與任務之掌握。 (2) 董事職權認知。 (3) 專業發展與進修。 (4) 履行職責。 (5) 對公司營運參與程度 (6) 內部關係經營與溝通 <p>審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列七大構面及共計 88 個衡量題目，各構面內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 建構有效能的審計委員會。 (2) 審計委員會之有效運作。 (3) 專業發展與進修。 (4) 履行職責。 (5) 申訴管道之建立。 	需重大改善	需改善	普通	良好	優異	不適用	1	2	3	4	5	不計分	優異：	符合國際治理較佳實務。	良好：	符合國內治理較佳實務。	普通：	符合國內法規或一般標準。	需改善：	未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。	需重大改善：	具嚴重缺失。	
需重大改善	需改善	普通	良好	優異	不適用																				
1	2	3	4	5	不計分																				
優異：	符合國際治理較佳實務。																								
良好：	符合國內治理較佳實務。																								
普通：	符合國內法規或一般標準。																								
需改善：	未符法令或一般標規規範，但情節不嚴重。																								
需重大改善：	具嚴重缺失。																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(6)與董事會之關係。 (7)績效評估。</p> <p>薪酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列六大構面及共計54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)專業發展與進修。 (4)履行職責。 (5)與董事會之關係。 (6)績效評估。</p> <p>依據 106 年董事會績效評估結果，提出三項可優化之建議事項： (1)可考慮增加女性董事席次。 (2)已於 107 年 11 月董事會通過董事長及管理階層繼任計畫，由人力資源部門為權責單位。 (3)可依公司整體需求，規劃個別董事對特定內容之進修課程，以協助董事職能發揮。</p> <p>針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： (1)已於 108 年股東常會補選一位女性獨立董事。 (2)可將董事及經營團隊繼任計畫納入提名委員會之工作計畫，以符公司中長期發展之人才需求。 (3)已由公司治理主管負責規劃並安排個別/全體董事之年度進修課程計畫。</p> <p>另本公司最近期之董事會績效評估內部自評，已於 107 年底完成。評估由股務部負責執行，採用填寫問卷、董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評之方式，其內容包括董事會、董事會成員、審計委員會、及薪酬委員會之運作及個別參與情形等。</p> <p>董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向： 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。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列六大面向： 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。</p> <p>綜合評估結果： 本公司 107 年度董事會績效評估，已於 108 年 1 月 22 日召開之董事會報告評鑑結果，董事針對各項指標問卷，獲得平均分數為 4 分(同意)~5 分(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運作有一定認同程度。並針對可加強處提出改善建議，建議 108 年增加女性獨立董事席次以加強多元化之目標及為加強公司治理之效能，可增加獨立董事之席次。公司亦已依此建議，已於 108 年股東常會補選一席女性獨立董事。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(四)本公司由審計委員會依上市上櫃公司治理實務守則規範，每年定期評估獨立性及績效如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 檢視會計師個人簡歷。 2. 其未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。 3. 未連續委任簽證服務達七年。 4. 每年取得會計師出具之獨立聲明。 5. 審計與稅務等服務品質及時效。 6. 無訴訟或主管機關糾正案件。 7. 會計師事務所規模與聲譽。 8. 與管理階層及內部稽核主管互動。 <p>最近期評估於 107 年 11 月 13 日審計委員會審議完成，經審核以上要件皆符合無虞。</p>	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司由企業社會責任辦公室為公司治理權責單位，由專人負責執行及推動公司治理相關事務。本公司於 108 年 5 月 14 日董事會決議通過，由林君憲協理(原職董事長特助)專職擔任本公司公司治理主管，為負責公司治理相關事務之最高主管，以保障股東權益並強化董事會職能，並直接向董事長報告。林君憲協理已具備公開發行公司擔任財務及公司治理之主管職務三年以上，其資格符合法令規定。公司治理主管之權職範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (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 (2)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 (3)製作董事會及股東會議事錄 (4)協助董事、監察人遵循法令 (5)協助董事、監察人就任及持續進修 (6)提供董事、監察人執行業務所需之資料 (7)企業溝通(Corporate Communication) (8)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>107 年度相關業務執行情形如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 安排規畫年度董事會及各功能委員會時程，確保符合相關法令規範。 · 定期安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。 · 協助安排合適的董事進修課程，確保董事均完成年度進修時數。 · 依照法令規定登記 107 年股東常會日期，並製作中英文股東會相關會議資料及年報。 · 於 107 年 5 月 13 日向董事會報告前一年度公司治理執行情形。 <p>108 上半年相關業務執行情形如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 安排規畫年度董事會及各功能委員會時程，確保符合相關法令規範。 · 定期安排獨立董事與會計師和內部稽核主管溝通會議。 · 協助安排合適的董事進修課程。 · 依照法令規定登記 108 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。 · 協助確認獨立董事候選人之相關資格認定。 · 於 108 年 5 月 14 日向董事會報告前一年度公司治理執行情形。 	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
			<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。本公司公司治理主管規劃將於 108 年下半年完成 9~15 小時之進修課程，並於 109 年 5 月 13 日前完成至少 18 小時之進修課程。</p>																					
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 2015 原則鑑別六大利害關係人，包括：員工、非營利組織、股東、客戶、供應商及政府的各項寶貴反饋，溝通關鍵性的企業責任議題和潛在的經營機會。六大類利害關係人之主要關注議題及溝通途徑如下所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>利害關係人</th> <th>關注議題</th> <th>溝通途徑</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>員工</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 勞資關係 勞雇關係 訓練與教育 職業安全衛生 員工多元化與平等機會 </td> <td> 聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 勞資會議 員工績效面談 福委會議 滿意度調查 內部宣傳管道(E-mail、電子看板、海報及佈告欄) </td> </tr> <tr> <td>非營利組織</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 有關環境保護的法規遵循 廢污水及廢棄物 排放 間接經濟衝擊 </td> <td> 聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 電話訪談 當面訪談 電子郵件聯繫 </td> </tr> <tr> <td>股東</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循 </td> <td> 聯絡窗口：林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988) 年度股東大會、季度營運成果說明會及電話會議、月營收公告、國內訪談會議、海外投資人論壇 </td> </tr> <tr> <td>客戶</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私 童工 顧客的健康與安全 強迫與強制勞動 </td> <td> 聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 客戶環保/GP 要求 客戶滿意度調查 客戶供應商大會 產品 RFQ </td> </tr> <tr> <td>供應商</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 供應商環境評估 有關環境保護的法規遵循 社會經濟法規遵循 廢污水及廢棄物 </td> <td> 聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 新進 AVL 評鑑/聲明書 致伸及客戶環保要求 年度稽核 供應商訓練(GHG/CFP/GP) 供應商大會 </td> </tr> <tr> <td>政府</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> 社會經濟法規遵循 員工多元化與平等機會 反貪腐 市場地位 </td> <td> 聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 公文往返 公開資訊觀測站 </td> </tr> </tbody> </table>	利害關係人	關注議題	溝通途徑	員工	<ul style="list-style-type: none"> 勞資關係 勞雇關係 訓練與教育 職業安全衛生 員工多元化與平等機會 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 勞資會議 員工績效面談 福委會議 滿意度調查 內部宣傳管道(E-mail、電子看板、海報及佈告欄)	非營利組織	<ul style="list-style-type: none"> 有關環境保護的法規遵循 廢污水及廢棄物 排放 間接經濟衝擊 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 電話訪談 當面訪談 電子郵件聯繫	股東	<ul style="list-style-type: none"> 反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循 	聯絡窗口：林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988) 年度股東大會、季度營運成果說明會及電話會議、月營收公告、國內訪談會議、海外投資人論壇	客戶	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私 童工 顧客的健康與安全 強迫與強制勞動 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 客戶環保/GP 要求 客戶滿意度調查 客戶供應商大會 產品 RFQ	供應商	<ul style="list-style-type: none"> 供應商環境評估 有關環境保護的法規遵循 社會經濟法規遵循 廢污水及廢棄物 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 新進 AVL 評鑑/聲明書 致伸及客戶環保要求 年度稽核 供應商訓練(GHG/CFP/GP) 供應商大會	政府	<ul style="list-style-type: none"> 社會經濟法規遵循 員工多元化與平等機會 反貪腐 市場地位 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 公文往返 公開資訊觀測站
利害關係人	關注議題	溝通途徑																						
員工	<ul style="list-style-type: none"> 勞資關係 勞雇關係 訓練與教育 職業安全衛生 員工多元化與平等機會 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 勞資會議 員工績效面談 福委會議 滿意度調查 內部宣傳管道(E-mail、電子看板、海報及佈告欄)																						
非營利組織	<ul style="list-style-type: none"> 有關環境保護的法規遵循 廢污水及廢棄物 排放 間接經濟衝擊 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 電話訪談 當面訪談 電子郵件聯繫																						
股東	<ul style="list-style-type: none"> 反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循 	聯絡窗口：林君憲 發言人 (TEL: 02-2798-9008#1988) 年度股東大會、季度營運成果說明會及電話會議、月營收公告、國內訪談會議、海外投資人論壇																						
客戶	<ul style="list-style-type: none"> 客戶隱私 童工 顧客的健康與安全 強迫與強制勞動 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 客戶環保/GP 要求 客戶滿意度調查 客戶供應商大會 產品 RFQ																						
供應商	<ul style="list-style-type: none"> 供應商環境評估 有關環境保護的法規遵循 社會經濟法規遵循 廢污水及廢棄物 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 新進 AVL 評鑑/聲明書 致伸及客戶環保要求 年度稽核 供應商訓練(GHG/CFP/GP) 供應商大會																						
政府	<ul style="list-style-type: none"> 社會經濟法規遵循 員工多元化與平等機會 反貪腐 市場地位 	聯絡窗口：李宏達 資深協理 (TEL: 02-2798-9008#1020) 公文往返 公開資訊觀測站																						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>本公司委由「永豐金證券股務代理部」處理相關事項。</p>																					
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露	✓		<p>(一) 本公司已架設網站，並設置「投資專區」，其中包含完整財務業務及公司治理資訊。 (二) 本公司已架設中英文網站，並指派專人於公開資訊觀測站</p>																					

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	
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）？			同步揭露中英文重大訊息，包括財務業務及公司治理等相關資訊。並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，並召開法人說明會。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一) 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。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司與員工、往來銀行、客戶或廠商或其他與公司之利益關係人，均提供暢通之溝通管道，以維護雙方之合法權益。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 董事進修情形：請參閱本說明書「107 年度董事進修情形」（第 xx 頁）。</p> <p>(七) 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 108 年 12 月 31 日，投保金額為美金兩千萬元。</p> <p>(八) 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。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；今年度已先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。</p>
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。			<p>本公司於 105 及 106 年度公司治理評鑑結果均名列前 5%，107 年度則為 6-20%，並排名上市市值 100 億元以上電子公司 11-20%。而於 107 年度，本公司持續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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 股東會採用電子投票，並落實董事選舉全面採候選人提名制，透過提名委員會充分落實提名審查之標準及作業流程並充分揭露。 2. 股東會採逐案表決，並於當天即將各議案投票結果上傳公開資訊觀測站，維護股東權益並提升資訊揭露。 3. 連續兩年於五月底前召開股東常會，以利小股東行使股東權利。 4. 訂定董事會績效評估辦法，並於 107 年初完成外部評估，且將完整的評估結果揭露於年報及公司網站上。 5. 自願編製企業社會責任報告書，並已連續二年取得第三方驗證，且同時編制中英文版本。 6. 對於財務資訊公告、重大訊息發佈、股東會相關資訊、法說會內容等，均同時發布中英文版本。

107 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	107 年度進修總時數
董事	梁立省	107/9/26	永豐證券及證交所	ESG 投資論壇(上午)	3	6
		107/9/19	中華公司治理協會	第 14 屆公司治理國際論壇(下午場)	3	
董事	潘永太	107/9/26	永豐證券及證交所	ESG 投資論壇(上午)	3	6
		107/11/14	證券暨期貨市場發展基金會	新版公司治理藍圖與強化公司治理機制探討	3	
董事	潘永中	107/4/18	證券商業同業公會	企業如何運用大數據分析提升營運績效	3	6
		107/9/19	中華公司治理協會	第 14 屆公司治理國際論壇(上午場)	3	
董事	楊子汀	107/6/6	中華公司治理協會	企業併購的法律問題之董事會的義務與責任	3	6
		107/6/7	中華公司治理協會	常見的金融舞弊與詐騙案例與防範機制	3	
法人代表董事	陳捷圻	107/11/29	證券暨期貨市場發展基金會	董監如何督導公司做好風險管理及危機處理	3	12
		107/12/06	證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3	
		107/12/12	證券暨期貨市場發展基金會	企業資訊公開與不實責任探討	3	
		107/12/13	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	
獨立董事	古台昭	107/10/3	證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	6
		107/10/4	證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析	3	
獨立董事	鄭志凱	107/6/13	台灣金融研訓院	企業永續之接班管理新思維	3	6
		107/8/22	證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3	
獨立董事	吳均龐	107/7/24	台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	6
		107/12/24	台灣金融研訓院	董事會運作實務與公司治理研習班	3	

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會 成員家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立 董事	古台昭	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	鄭志凱	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	姚衡山	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。

- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月12日至110年5月29日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 履行社會責任情形：

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實推動公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	✓		<p>(一) 本公司在提供產品及服務時，主動積極將環境保護的觀念落實於綠色設計及綠色管理中，產品所採用之原物料均符合國際環保標準及客戶要求。107 年度開始著手進行水足跡和物質流的盤查，並進行相關改善計畫以期能更有效使用資源。</p> <p>(二) 本公司已建立綠色採購管理系統，並在製程與物料上進行管制，以確保所生產之產品均符合環境保護要求；並設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，並加強施行節能減碳之措施。</p> <p>(三) 本公司已制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，並致力於溫室氣體盤查，以利確實掌握氣體排放情形，並將依據盤查結果，進一步進行溫室氣體自願減量相關計畫。</p>	無重大差異。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 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>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 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>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	✓		<p>(一) 本公司之人員「招募任用管理辦法」皆遵守相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則（如RBA 責任商業聯盟行為準則），並定期檢討與修正本公司內部人事相關規範。本公司亦積極保障員工之合法權益，在雇用政策上遵守平等、不歧視的原則，並塑造「友善職場」的氛圍，以落實成為「最佳雇主」之經營理念。</p> <p>(二) 本公司制定「誠信經營作業程序及行為指南」，對於檢舉制度及運作情形均有完整規範。為增進公司與員工之間的了解，提供員工意見箱、舉行員工意見調查、勞資會議、向直屬主管/人資處申訴等四種申訴渠道，並透過既定的申訴處理程序以示對每一則員工意見之重視。</p> <p>(三) 致伸科技廠區均位於中國大陸，台灣則為研發總部辦公室區。為力求提供員工安全健康的作業環境，致伸的相關管理措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 教育訓練：項目包括急救、機械安全、環安衛風險辨識、職業衛生、緊急應變等，同時針對健康促進部分辦理衛教講座 2. 風險控制：消防報警、化學品洩露等操作演習， 3. 健康檢查：除了定期辦理一般健康檢查之外，針對較高風險職位提供特定的檢查項目，如血清 ALT、聽力測驗、心電圖、等，尤其與操作 X-ray 相關的員工，更另外增加皮膚、肝、腎、淋巴等全身精密檢查項目。 4. 醫療救護：致伸於廠區及辦公區皆設有醫務室/中心，並且定期有醫護人員駐點，各部門也配有醫藥箱，提供員工緊急就醫協助，疾病防治、醫療諮詢等服務。 5. 本公司大陸各廠均通過 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統認證。 <p>(四) 本公司訂有員工定期溝通機制，執行長每半年與員工座談，溝通近期公司整體營運計畫與展望、成果及企業文化重點；事業部最高主管每季召開部門溝通會議，確保部內同仁掌握事業部業務概況；每季勞資會議溝通公司重要事項及措施平時亦鼓勵主管與同仁進行不定期 one on one，保持良好互動。</p> <p>(五) 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。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(六) 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。</p> <p>(七) 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。</p> <p>(八) 本公司正式納入供應商之前，透過嚴謹評估程序(包括透過審查、合約複審、雙向溝通、申訴和投訴機制管道)，評估供應商之環境及安全衛生管理,包含是否執行環境監測,是否遵守當地勞動法規及EICC規範等評估項目。同時，進行現場實地評鑑，主要針對有害物質管理做評鑑，評鑑內容包括：供應商執行綠色產品管理的組織架構、人員教育訓練、生產管控、產品設計、進料檢驗以及有害物質污染預防。</p> <p>(九) 本公司要求供應商簽署「供應商聲明書」，內容包含環保聲明與衝突礦產聲明。若供應商涉及違反相關要求,本公司得逕行解除或終止與供應商之交易關係。同時，重要供應商更委託第三方機構進行風險評估與稽查，稽查項目包括職場安全與衛生、勞動人權等，稽查缺失部分要求限期改善。</p>
<p>四、加強資訊揭露： 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	✓		<p>本公司網站設有企業社會責任專區，並於年報中揭露企業社會責任相關資訊，同時於103年開始發行企業社會責任報告書，以回應利害關係人關心之重要性議題，並提供CSR信箱為利害關係人的溝通管道之一。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂定「致伸科技企業社會責任實務守則」，其運作依公司治理、愛護員工、守護社群、保護地球等面向實行，並遵循守則內規範。公司治理部分請參閱本年報的『公司治理運作』章節，愛護員工、守護社群、保護地球等詳情，請參閱年度企業社會責任報告書。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依照勞動基準法等相關勞動法令規定進行員工各項管理，並有專人處理員工各項工作事宜，以保障員工權益。 2. 本公司依照勞工安全衛生法組織及人員有關規定，辦理安全衛生工作，並對員工辦理從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變之訓練、健康檢查等措施。 3. 本公司視保障消費者權益及產品安全為公司責任，並積極解決客戶提出之產品問題。 4. 本公司視員工健康為重要責任，積極推動員工身心健康促進措施，包括蓬勃發展及多采多姿的各式社團、補助路跑和登山等極限運動、員工餐廳卡路里標示，疾病預防、情緒抒壓等衛教講座，以及提供EAP 員工協助專線服務。 5. 本公司企業社會責任辦公室下之公司治理、綠色營運和社會關懷小組，於107 年度運作及執行情形如下： <ol style="list-style-type: none"> (1) 公司治理： <ul style="list-style-type: none"> • 股東會採用電子投票，並落實董事選舉全面採候選人提名制。透過提名委員會充分落實提名審查之標準及作業流程，並於股東會議事手冊及公開資訊觀測站充分揭露。 • 股東會採逐案表決，並於當天即將各議案投票結果上傳公開資訊觀測站，維護股東權益並提升資訊揭露。 • 連續兩年於五月底前召開股東常會，以利小股東行使股東權利。 • 訂定董事會績效評估辦法，並於107 年初完成外部評估，且將完整的評估結果揭露於年報及公司網站上。 • 公司自願編製企業社會責任報告書，並已連續二年取得第三方驗證，且同時編制中英文版本。 • 公司對於財務資訊公告，重大訊息發佈，股東會相關資訊，法說會內容等，均同時發布中英文版本。 (2) 綠色營運： 			

- 溫室氣體排放量及排放強度：107 年致伸集團溫室氣體排放總量為82,820.871 噸 CO₂e/ 年，較106 年 92,305.514 噸 CO₂e/ 年減少10.28%。而107 年溫室氣體排放強度為12.78 kg CO₂e/萬元NT，較106 年15.20kg CO₂e/ 萬元NT 減少15.91%，主要原因為集團推動節能活動有顯著的效果，以及營收增加所致。上述溫室氣體排放均透過第三方查證機構SGS 驗證。
- 107 年致伸集團能源消耗總量為356,899,909,325 KJ，較106 年之376,007,255,529 KJ 減少5.08%；107 年能源消耗密集度為55,067.5 KJ/ 新台幣萬元營收，較106 年61,902.7 KJ/ 新台幣萬元營收減少11.04%，主要原因為集團推動節能活動有顯著的效果，以及營收增加所致。
- 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。利用國際民航組織 (International Civil Aviation Organization, ICAO) 所建立的航空器碳排計算器進行計算，107年本公司台灣員工飛行差旅所產生溫室氣體排放量為625.637 噸CO₂e，較106 年872.316 噸CO₂e 減少28.28%，並取得第三方查證聲明書。
- 108 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 ISO14046:2014 查證。
- 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。
- 子公司東莞東聚於107 年榮獲環保信用評價為藍牌的環保良好企業。
- 107 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81,595,690 元，較106 年增加25,356,161 元。
- 在供應商社會責任管理部份，本公司於107 年完成11 家主要供應商之現場稽核，並協助改善其缺失之處。對224 家主要合作供應商透過線上問卷的方式進行了社會責任管理之風險盤查，鑒別出11 家具有潛在風險之供應商，並透過第三方公正行對其進行現場評估。此外進行了3 場次的供應商社會責任培訓，向101 家合作供應商共計188 位供應商夥伴進行了有關推動企業社會責任管理以及具體要求之執行規定的溝通與宣導。

(3) 社會關懷小組：

- 107 年持續106 年度所簽訂的捐贈計畫，贊助夢想之家青年發展協會、均一教育平台基金會、誠致教育基金會各200 萬元，以及融悟文教基金會100 萬元，以推動數位、品格力及領導力的翻轉教育。
- 與弘道老人社會福利基金會長期合作，107 年度參與爺奶健走活動及不老棒球友誼賽，以及擔任南港據點長輩一日遊及寒冬送暖陪長者購物的志工。（共170 人次參與）
- 與夢想之家青年發展協會合作，辦理聖誕節鞋盒禮物募捐及公益義賣市集活動。（共254 人次參與，並募得86,530 元）
- 接待台東桃源國小企業參訪活動，以及認購台東桃源村布拉谷社會企業的鳳梨贈送全體員工。（共850 人次參與，支出59,885 元）

(4) 企業社會責任辦公室於108 年5 月14 日向董事會報告107 年度企業社會責任執行情形及各項推行計畫，並報告2018 年利害關係人溝通情形。未來將每兩年一次向董事會彙總報告利害關係人溝通情形。

七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：

本公司105年企業社會責任報告書將依循GRI G4版本編寫，並申請SGS依據AA1000 第一類型高度保證等級查證。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>(一)</p> <p>1. 本公司已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，經營管理皆遵循上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令辦理。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>3. 本公司訂有「防範內線交易辦法」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。</p> <p>(二) 除已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」外，公司「工作規則」及「員工行為準則」亦要求同仁恪守法令及道德規範。另，要求公司供應商、協力廠商均簽訂「供應商聲明書」，以建立公平、誠實、守信、透明原則的交易環境。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明確規範禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費等防範方案及其處理程序，亦規範政治獻金、慈善捐贈或贊助之處裡程序。</p>	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(一) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已明定建立商業關係前之誠信經營評估程序，規範避免與不誠信經營者交易，並要求與他人簽訂契約時，將遵守誠信經營納入契約條款。</p> <p>(二) 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，並定期於年終向董事會報告年度執行狀況。如有不誠信行為之情事發生，專責單位會將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司「董事會議事規範」與「誠信經營作業程序及行為指南」均訂有董事利益迴避條款，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>2. 本公司同仁於執行業務時，如遇有利益衝突之情事，應陳報直屬主管及專責單位。</p> <p>(四) 本公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度，營運稽核單位亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，並向董事會報告。</p> <p>(五) 本公司每年定期舉辦各式溝通會議、宣導短片與趣味活動，以深入淺出的方式傳達誠信價值。每位新進人員於到職後一個月內須參加8小時的新人訓練課程，當中安排1小時的誠信道德相關介紹與說明。107年度致伸新進人員共計12,214人，總受訓時數為12,214小時，受訓比例100%。而迪芬尼於107年度舉辦1小時的RBA基礎教育訓練，共1,341名員工接受教育訓練，其中間接人員為542人、直接人員為800人，占企業社會責任報告書揭露範圍內所有員工的63%，總訓練時數為1,341小時。</p>	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉</p>	✓		<p>(一) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定獎</p>	符合誠信經營守則規範，無重大

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
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 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？			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。 (二) 本公司設置匿名舉報系統，並設置處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司商業機密之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。 (三) 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。	差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則內容請參閱公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw/) 或本公司網站 (http://www.primax.com.tw/) 查詢，相關推動資訊請參閱年度企業社會責任報告書。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。 人力資源處為專責推動單位，擬定誠信經營守則及員工行為準則等相關辦法，明確規範不得收受不正當利益，透過內部訓練與推廣活動宣導誠信與道德價值之重要性，並建立檢舉制度，確保執行之有效性。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）： 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 (<http://mops.twse.com.tw/>) 或本公司網站 (<http://www.primax.com.tw/>) 查詢。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

108年8月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	李秋生	100年09月01日	107年08月31日	離職
總經理	楊海宏	78年04月06日	107年10月01日	離職

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

致伸科技股份有限公司及其子公司(致伸集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致伸集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入致伸集團合併財務報告之部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之30%及14%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日繼續營業單位營業收入淨額分別占合併營業收入淨額之34%及14%。致伸科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；存貨明細及變動請詳附註六(五)所述。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸集團所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

另，部分子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與其他會計師溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

二、無形資產之減損評估

有關無形資產減損之會計政策請詳附註四(十四)；無形資產減損之會計估計及假設不確定性請詳附註五；無形資產變動情形請詳合併財務報告附註六(十一)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd.併購Tymphony Worldwide Enterprises Ltd，並辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，無形資產之減損評估係為本會計師執行致伸集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對無形資產減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性、依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於合併財務報告適當揭露。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估致伸集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算致伸集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致伸集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸集團不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇七年三月十三日

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

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



會計主管：張淑娟



經理人：楊海宏



董事長：梁立省

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 60,741,692	100	64,329,462	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(十八)、(廿一)及十二(一))	53,261,685	88	57,062,275	89
營業毛利	7,480,007	12	7,267,187	11
營業費用(附註六(六)、(十五)、(十八)、(廿一)及十二(一))：				
6100 推銷費用	1,460,339	2	1,555,372	2
6200 管理費用	1,454,789	2	1,134,095	2
6300 研究發展費用	2,364,974	4	2,204,249	3
營業費用合計	5,280,102	8	4,893,716	7
營業淨利	2,199,905	4	2,373,471	4
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二))	143,367	-	149,924	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(七)、(廿三)及七)	541,030	1	331,952	-
7050 財務成本	(36,722)	-	(90,895)	-
營業外收入及支出合計	647,675	1	390,981	-
稅前淨利	2,847,580	5	2,764,452	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	678,599	1	777,686	1
繼續營業單位淨利	2,168,981	4	1,986,766	3
8100 停業單位稅後損益(附註十二(二))	-	-	61,896	-
本期淨利	2,168,981	4	2,048,662	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(5,909)	-	(1,340)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(5,909)	-	(1,340)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(108,024)	-	(656,445)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(三)及(廿四))	(331,977)	(1)	110,706	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(440,001)	(1)	(545,739)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(445,910)	(1)	(547,079)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,723,071	3	1,501,583	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,057,415	4	1,934,070	3
8620 非控制權益(附註六(八))	111,566	-	114,592	-
	\$ 2,168,981	4	2,048,662	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,606,886	3	1,432,480	2
8720 非控制權益(附註六(八))	116,185	-	69,103	-
	\$ 1,723,071	3	1,501,583	2
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.67	4.36	
來自停業單位淨利	-	-	0.04	
本期淨利	\$	4.67	4.40	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
來自繼續營業單位淨利	\$	4.63	4.32	
來自停業單位淨利	-	-	0.04	
本期淨利	\$	4.63	4.36	

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟





致伸科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目											
	股本			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差		其他權益項目		非控制權益	權益合計
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現損益	員工未賺得酬勞	總計		
\$	4,411,877	15,174	777,368	611,322	97,300	3,951,934	351,045	294,760	(80,399)	10,430,381	2,486,204	12,916,585
	-	-	-	-	-	1,934,070	-	-	-	1,934,070	114,592	2,048,662
	-	-	-	-	-	(1,340)	(610,956)	110,706	-	(501,590)	(45,489)	(547,079)
	-	-	-	-	-	1,932,730	(610,956)	110,706	-	1,432,480	69,103	1,501,583
	-	-	-	177,312	-	(177,312)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(927,933)	-	-	-	(927,933)	-	(927,933)
	(3,850)	-	(6,350)	-	-	-	-	-	10,200	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	43,182	43,182	-	43,182
	-	-	2,517	-	-	-	-	-	-	2,517	1,079	3,596
	-	19,097	-	-	-	-	-	-	-	19,097	-	19,097
	13,316	(31,247)	17,931	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,311,652)	(1,311,652)
民國一〇五年一月一日餘額	4,421,343	3,024	791,466	788,634	97,300	4,779,419	(259,911)	405,466	(27,017)	10,999,724	1,244,734	12,244,458
	-	-	-	-	-	2,057,415	-	-	-	2,057,415	111,566	2,168,981
	-	-	-	-	-	(5,909)	(112,643)	(331,977)	-	(450,529)	4,619	(445,910)
民國一〇六年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	2,051,506	(112,643)	(331,977)	-	1,606,886	116,185	1,723,071
	-	-	-	193,407	-	(193,407)	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(1,111,886)	-	-	-	(1,111,886)	-	(1,111,886)
	-	-	299,514	-	-	(517,288)	-	-	-	(217,774)	-	(217,774)
	30,000	-	122,030	-	-	-	-	-	(152,030)	-	-	-
	(940)	-	(2,881)	-	-	-	-	-	3,821	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	79,420	79,420	-	79,420
	-	-	11,072	-	-	-	-	-	-	11,072	2,604	13,676
	-	15,892	-	-	-	-	-	-	-	15,892	-	15,892
	6,480	(15,831)	11,289	-	-	-	-	-	-	1,938	-	1,938
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233,007	233,007
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 4,456,883	3,085	1,232,490	982,041	97,300	5,008,344	(372,554)	73,489	(95,806)	11,385,272	1,596,530	12,981,802



董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

致伸科技股份有限公司及其子公司(致伸集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達致伸集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入致伸集團合併財務報告之部分子公司財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之33%及30%，民國一〇七年及一〇六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41%及34%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇七年度及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸集團民國一〇七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(六)所述。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸集團所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

另，部分子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與其他會計師溝通上述關鍵查核事項，並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、取得子公司

有關取得子公司之會計政策請詳附註四(十)；取得子公司之說明請詳附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇七年度透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 取得Belfast Limited(取得後更名為ALT International Co., Ltd (Cayman))之控制力成為致伸科技股份有限公司之孫公司，併購該公司集團之交易為本年度重大交易事項，係屬非常態性交易，其重要性足以影響報表使用者對整體財務報表之了解，因此，取得子公司為本會計師執行致伸集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對取得子公司之主要查核程序包括：檢視此交易是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則及內部控制制度之規定辦理、閱讀合約了解其交易對象、價款及相關約定、檢視付款及股權變更登記等外部文件、委託事務所內部專家覆核股權價值分攤報告中，對各關鍵組成因子等所作之假設的合理性。

三、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.及民國一〇七年度透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.取得Belfast Limited(取得後更名為ALT International Co., Ltd (Cayman))之控制力，並因上述併購案辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因兩家子公司產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，無形資產之減損評估係為本會計師執行致伸集團合併財務報告查核之重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對無形資產減損評估之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性、依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於合併財務報告適當揭露。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估致伸集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算致伸集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

致伸集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一〇八年三月二十八日

致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	4,990,458	12	7,821,011	21
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	115,608	-	141,151	-
1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(廿二))	16,382,468	38	13,014,207	35
1180 應收帳款－關係人(附註六(五)、(廿二)及七)	539,820	1	105,911	-
1200 其他應收款(附註六(五))	1,040,546	3	737,687	2
1310 存貨(附註六(六))	7,760,333	18	6,791,093	18
1470 其他流動資產(附註八)	642,927	1	530,360	1
	<u>31,472,160</u>	<u>73</u>	<u>29,141,420</u>	<u>77</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	-	-	-	-
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(四))	-	-	402,997	1
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))	268,088	1	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)及八)	5,509,536	13	4,437,684	12
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	34,751	-	35,214	-
1780 無形資產(附註六(十三))	4,463,979	10	2,730,188	7
1840 遞延所得稅資產(附註六(十八))	654,310	2	548,995	1
1985 長期預付租金	223,064	-	217,520	1
1990 其他非流動資產(附註八)	535,613	1	261,125	1
	<u>11,689,341</u>	<u>27</u>	<u>8,633,723</u>	<u>23</u>
資產總計	<u>\$ 43,161,501</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,775,143</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十四)及八)	1,202,565	3	995,638	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	19,980	-	103,107	-
2170 應付票據及帳款	18,447,564	43	16,350,178	43
2180 應付帳款－關係人(附註七)	94,106	-	-	-
2200 其他應付款(附註六(八)及七)	3,604,860	8	3,991,128	11
2201 應付薪資	1,154,205	3	1,105,153	3
2300 其他流動負債(附註六(廿二))	375,158	1	433,894	1
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)	67,548	-	135,555	-
2365 退稅負債	1,094,833	2	-	-
	<u>26,060,819</u>	<u>60</u>	<u>23,114,653</u>	<u>61</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十五)及八)	239,015	1	83,333	-
2630 長期遞延收入(附註六(十一))	910,800	2	1,039,581	3
2600 其他非流動負債(附註六(七)、(十七)及(十八))	980,749	2	555,774	2
	<u>2,130,564</u>	<u>5</u>	<u>1,678,688</u>	<u>5</u>
負債合計	<u>28,191,383</u>	<u>65</u>	<u>24,793,341</u>	<u>66</u>
歸屬母公司業主之權益：				
3110 普通股股本(附註六(十九))	4,474,523	10	4,456,883	12
3140 預收股本(附註六(十九))	-	-	3,085	-
3200 資本公積(附註六(九)、(十九)及(二十))	1,377,077	3	1,232,490	3
3310 法定盈餘公積(附註六(十九))	1,187,783	3	982,041	3
3320 特別盈餘公積(附註六(十九))	299,065	1	97,300	-
3350 未分配盈餘(附註六(三)、(九)及(十九))	5,038,483	12	5,008,344	13
3400 其他權益(附註六(三))	(751,110)	(2)	(394,871)	(1)
36XX 非控制權益(附註六(九)及(十))	3,344,297	8	1,596,530	4
	<u>14,970,118</u>	<u>35</u>	<u>12,981,802</u>	<u>34</u>
負債及權益總計	<u>\$ 43,161,501</u>	<u>100</u>	<u>\$ 37,775,143</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)、(廿三)及七)	\$ 64,811,408	100	60,741,692	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十七)、(廿四)、七及十二)	<u>57,021,985</u>	<u>88</u>	<u>53,261,685</u>	<u>88</u>
營業毛利	<u>7,789,423</u>	<u>12</u>	<u>7,480,007</u>	<u>12</u>
營業費用(附註六(十七)、(二十)、(廿四)及十二)：				
6100 推銷費用	1,447,730	2	1,460,339	2
6200 管理費用	1,796,927	3	1,454,789	2
6300 研究發展費用	2,664,477	4	2,364,974	4
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(五))	<u>(62,225)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>5,846,909</u>	<u>9</u>	<u>5,280,102</u>	<u>8</u>
營業淨利	<u>1,942,514</u>	<u>3</u>	<u>2,199,905</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(三)及(廿五))	133,045	-	143,367	-
7020 其他利益及損失(附註六(四)、(七)及(廿六))	349,320	1	541,030	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(16,753)	-	-	-
7050 財務成本	<u>(43,924)</u>	<u>-</u>	<u>(36,722)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>421,688</u>	<u>1</u>	<u>647,675</u>	<u>1</u>
稅前淨利	2,364,202	4	2,847,580	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	<u>450,227</u>	<u>1</u>	<u>678,599</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>1,913,975</u>	<u>3</u>	<u>2,168,981</u>	<u>4</u>
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	(473)	-	(5,909)	-
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	<u>(134,472)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(134,945)</u>	<u>-</u>	<u>(5,909)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(192,374)	-	(108,024)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(四)及(廿七))	-	-	(331,977)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(192,374)</u>	<u>-</u>	<u>(440,001)</u>	<u>(1)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(327,319)</u>	<u>-</u>	<u>(445,910)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,586,656</u>	<u>3</u>	<u>1,723,071</u>	<u>3</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	1,826,870	3	2,057,415	4
8620 非控制權益(附註六(十))	<u>87,105</u>	<u>-</u>	<u>111,566</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,913,975</u>	<u>3</u>	<u>2,168,981</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	1,504,297	3	1,606,886	3
8720 非控制權益(附註六(十))	<u>82,359</u>	<u>-</u>	<u>116,185</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,586,656</u>	<u>3</u>	<u>1,723,071</u>	<u>3</u>
每股盈餘(元)(附註六(廿一))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 4.12</u>		<u>4.67</u>	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 4.09</u>		<u>4.63</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





致伸科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞	總計	非控制權益	權益合計
民國一〇六年一月一日餘額	4,421,343	791,466	788,634	97,300	(259,911)	-	405,466	(27,017)	10,999,724	1,244,734	12,244,458
本期淨利	-	-	-	2,057,415	-	-	-	-	2,057,415	111,566	2,168,981
本期其他綜合損益	-	-	-	(5,909)	(112,643)	-	(331,977)	-	(450,529)	4,619	(445,910)
本期綜合損益總額	-	-	-	2,051,506	(112,643)	-	(331,977)	-	1,606,886	116,185	1,723,071
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	193,407	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(1,111,886)	-	-	-	-	(1,111,886)	-	(1,111,886)
採權益法之長期股權投資之變動數	-	299,514	-	(517,288)	-	-	-	-	(217,774)	-	(217,774)
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	79,420	79,420	-	79,420
註銷限制員工權利新股	(940)	(2,881)	-	-	-	-	-	3,821	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	30,000	122,030	-	-	-	-	-	(152,030)	11,072	2,604	13,676
員工執行認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	15,892	-	15,892
員工認股權轉增資本及放棄執行	6,480	11,289	-	-	-	-	-	-	1,938	-	1,938
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233,007	233,007
民國一〇六年十二月三十一日餘額	4,456,883	1,232,490	982,041	97,300	(372,554)	-	73,489	(95,806)	11,385,272	1,596,530	12,981,802
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	42,573	(372,554)	-	(73,489)	-	-	-	-
期初重編後餘額	4,456,883	1,232,490	982,041	97,300	(372,554)	-	-	(95,806)	11,385,272	1,596,530	12,981,802
本期淨利	-	-	-	1,826,870	-	-	-	-	1,826,870	87,105	1,913,975
本期其他綜合損益	-	-	-	(473)	(187,628)	(134,472)	-	-	(322,573)	(4,746)	(327,319)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,826,397	(187,628)	(134,472)	-	-	1,504,297	82,359	1,586,656
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	205,742	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	201,765	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	(1,430,068)	-	-	-	-	(1,430,068)	-	(1,430,068)
採用權益法之長期股權投資攤銷費用	-	81,571	-	-	-	-	-	-	81,705	230,640	312,345
註銷限制員工權利新股	(3,640)	(45,324)	-	-	-	-	-	-	84,615	-	84,615
發行限制員工權利新股	20,000	106,535	-	-	-	134	-	-	48,964	-	48,964
員工認股權執行轉增資本	1,280	1,805	-	-	-	-	-	(126,535)	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合併取得非控制權益	-	-	-	-	-	1,256	-	-	-	-	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	4,474,523	1,377,077	1,187,783	299,065	(560,182)	(102,166)	-	(88,762)	11,625,821	3,344,297	14,970,118

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,364,202	2,847,580
調整項目：		
收收費損項目		
折舊及各項攤銷費用	1,614,689	1,513,201
存貨相關損失	249,385	67,188
預期信用減損迴轉數/呆帳費用及銷貨退折(迴轉)數	(62,225)	(10,392)
利息費用	38,001	32,707
利息收入	(112,306)	(110,012)
股份基礎給付酬勞成本	122,994	93,096
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	16,753	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	11,843	77,548
出售備供出售金融資產利益	-	(330,887)
處分採用權益法之投資	(4,950)	-
收收費損項目合計	1,874,184	1,332,449
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	25,543	166
應收票據及帳款	(2,839,678)	1,002,173
應收帳款—關係人	(185,411)	(3,070)
其他應收款	(280,343)	(259,689)
存貨	(841,284)	224,508
其他流動資產	21,876	60
其他	18,528	1,131
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,080,769)	965,279
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(83,127)	(47,323)
應付票據及帳款	1,944,724	(856,204)
應付薪資	26,099	(39,092)
應付帳款—關係人	(67,661)	-
其他應付款	353,358	220,175
其他流動負債	(60,961)	9,942
退款負債	(15,838)	-
其他	(130,527)	(364,760)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,966,067	(1,077,262)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,114,702)	(111,983)
調整項目合計	(240,518)	1,220,466
營運產生之現金流入	2,123,684	4,068,046
收取之利息	112,306	110,012
支付之利息	(37,931)	(32,639)
支付之所得稅	(411,108)	(733,254)
營業活動之淨現金流入	1,786,951	3,412,165
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	(8,880)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,343	-
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	2,107	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(646,638)
取得備供出售金融資產	-	(21,045)
處分備供出售金融資產	-	497,186
備供出售金融資產減資退回股款	-	7,573
取得採用權益法之長期股權投資	(1,370,824)	-
受限制之銀行存款增加	(57,751)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,973,862)	(1,226,326)
處分不動產、廠房及設備	60,841	24,358
存出保證金減少(增加)	48,944	(46,376)
收取之股利	13,437	23,325
非控制權益變動數	273,832	25,366
取得未攤銷費用	(37,027)	(89,783)
無移轉對價之企業合併	379,844	-
其他非流動資產	(255,356)	-
其他	-	(34)
投資活動之淨現金流出	(2,917,352)	(1,452,394)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(16,678)	995,638
長期借款減少	(106,914)	(382,223)
存入保證金增加	13,886	30,930
發放現金股利	(1,430,068)	(1,111,886)
員工執行認股權	-	15,892
籌資活動之淨現金流出	(1,539,774)	(451,649)
匯率變動之影響	(160,378)	(47,027)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,830,553)	1,461,095
期初現金及約當現金餘額	7,821,011	6,359,916
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,990,458	\$ 7,821,011

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為新台幣(以下同)5,951,118千元及6,566,638千元，分別占合併資產總額之13.4%及18.0%；負債總額分別為4,721,204千元及4,178,313千元，分別占合併負債總額之16.0%及18.4%；民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為損失58,449千元、利益1,485千元、利益41,683千元及利益17,601千元，分別占合併綜合損益之(24.0)%、0.6%、5.3%及2.5%。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年及一〇七年六月三十日之合併財務狀況，與民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.於民國一〇八年及一〇七年六月三十日之資產總額分別為16,161,275千元及8,380,369千元，分別占合併資產總額之36.5%及23.0%；於民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為7,434,135千元、5,338,019千元、12,787,839千元及9,134,245千元，分別占合併營業收入淨額之44.5%、36.1%、42.1%及34.2%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一〇八年八月十四日

民國一〇八年六月三十日及一〇七年六月三十日
致伸科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇八年六月三十日及一〇七年六月三十日

單位：新台幣千元

	108.6.30			107.12.31			107.6.30		
	金額	%	%	金額	%	%	金額	%	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,332,885	10	4,990,458	12	3,537,075	10			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	184,749	-	115,608	-	338,818	1			
1170 應收票據及帳款(附註六(四)及(中二))	14,325,418	32	16,382,468	38	12,939,497	36			
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)、(中二)及七)	579,566	1	539,820	1	396,777	1			
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	1,620,002	4	1,040,546	3	867,623	2			
1310 存貨(附註六(五))	8,168,938	19	7,760,333	18	6,826,545	19			
1470 其他流動資產(附註八)	833,210	2	642,927	1	540,604	1			
	30,044,768	68	31,472,160	73	25,446,939	70			
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))	166,124	-	268,088	1	330,397	1			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	6,687,941	15	5,509,536	13	4,945,346	14			
1755 使用權資產(附註六(十))	2,056,567	5	-	-	-	-			
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	34,520	-	34,751	-	34,983	-			
1780 無形資產(附註六(十二))	4,343,753	10	4,463,979	10	4,543,792	12			
1840 遞延所得稅資產	659,321	1	654,310	2	598,738	1			
1985 長期預付租金	-	-	223,064	-	245,060	1			
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	287,743	1	535,613	1	286,957	1			
	14,235,969	32	11,689,341	27	10,985,283	30			
資產總計	\$ 44,280,737	100	43,161,501	100	36,432,222	100			
負債及權益									
負債：									
短期借款(附註六(十三)及八)	2100								
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	2120								
2150 應付票據	2150								
2170 應付帳款	2170								
2180 應付帳款—關係人(附註七)	2180								
2200 其他應付款(附註六(七)及七)	2200								
2201 應付薪資	2201								
2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	2280								
2300 其他流動負債(附註六(中二))	2300								
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八)	2320								
2365 退款負債—流動	2365								
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(十四)及八)	2540								
2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	2580								
2630 長期遞延收入(附註六(九))	2630								
2600 其他非流動負債(附註六(六))	2600								
負債合計									
歸屬母公司業主之權益：									
3110 普通股股本(附註六(十九))	3110								
3200 資本公積(附註六(十九))	3200								
3310 法定盈餘公積	3310								
3320 特別盈餘公積	3320								
3350 未分配盈餘(附註六(三)及(十九))	3350								
3400 其他權益(附註六(三))	3400								
36XX 非控制權益(附註六(八))	36XX								
權益合計									
負債及權益總計	\$ 44,280,737	100	43,161,501	100	36,432,222	100			

董事長：梁立省

經理人：梁立省

會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年四月一日至六月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年4月至6月		107年4月至6月		108年1月至6月		107年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 16,704,276	100	14,797,684	100	30,345,403	100	26,681,432	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十七)、(廿三)、七及十二)		89		88		89		88
	14,833,081		13,081,288		26,860,621		23,504,605	
營業毛利	1,871,195	11	1,716,396	12	3,484,782	11	3,176,827	12
營業費用(附註六(十五)、(十七)、(廿三)及十二):								
6100 推銷費用	347,457	2	354,935	2	673,890	2	638,079	3
6200 管理費用	432,309	3	364,748	3	858,424	3	746,598	3
6300 研究發展費用	699,341	4	599,672	4	1,336,829	4	1,150,690	4
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(3,914)	-	715	-	(1,293)	-	727	-
營業費用合計	1,475,193	9	1,320,070	9	2,867,850	9	2,536,094	10
營業淨利	396,002	2	396,326	3	616,932	2	640,733	2
營業外收入及支出:								
7010 其他收入(附註六(廿四))	45,537	-	28,689	-	105,164	-	64,826	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿五))	102,605	1	46,878	-	248,135	1	224,468	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	-	-	(19,114)	-	-	-	(16,753)	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(56,398)	-	(9,796)	-	(105,072)	-	(17,427)	-
營業外收入及支出合計	91,744	1	46,657	-	248,227	1	255,114	1
稅前淨利	487,746	3	442,983	3	865,159	3	895,847	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	110,121	1	92,172	1	194,661	1	199,106	-
本期淨利	377,625	2	350,811	2	670,498	2	696,741	3
8300 其他綜合損益:								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(8,927)	-	(65,749)	-	(11,379)	-	(80,064)	-
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	(8,927)	-	(65,749)	-	(11,379)	-	(80,064)	-
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	(124,850)	(1)	(27,372)	-	133,604	1	100,597	-
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	(124,850)	(1)	(27,372)	-	133,604	1	100,597	-
8300 本期其他綜合損益	(133,777)	(1)	(93,121)	-	122,225	1	20,533	-
本期綜合損益總額	\$ 243,848	1	257,690	2	792,723	3	717,274	3
本期淨利歸屬於:								
8610 母公司業主	\$ 413,056	2	338,704	2	768,855	3	691,197	3
8620 非控制權益(附註六(八))	(35,431)	-	12,107	-	(98,357)	(1)	5,544	-
	\$ 377,625	2	350,811	2	670,498	2	696,741	3
綜合損益總額歸屬於:								
8710 母公司業主	\$ 289,188	1	246,487	2	871,661	3	705,983	3
8720 非控制權益(附註六(八))	(45,340)	-	11,203	-	(78,938)	-	11,291	-
	\$ 243,848	1	257,690	2	792,723	3	717,274	3
每股盈餘(元)(附註六(廿一))								
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		0.76		1.73		1.56	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.93		0.76		1.72		1.55	

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

致伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至6月	107年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 865,159	895,847
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	1,080,519	781,161
存貨相關損失	12,570	76,499
預期信用減損損失(迴轉利益)數	(1,293)	727
利息費用	103,293	15,552
利息收入	(103,156)	(61,863)
股份基礎給付酬勞成本	35,865	57,374
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	16,753
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	467	5,372
收益費損項目合計	1,128,265	891,575
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	(69,141)	(197,667)
應收票據及帳款	2,057,810	540,342
應收帳款－關係人	(39,746)	(42,368)
其他應收款	(579,456)	(93,983)
存貨	(421,175)	265,390
其他流動資產	(201,800)	130,825
其他	(14,361)	(148)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	732,131	602,391
透過損益按公允價值衡量之金融負債	166,098	254,341
應付票據及帳款	(3,855,389)	(2,927,050)
應付帳款－關係人	(53,557)	(26,134)
應付薪資	(352,997)	(475,757)
其他應付款	24,170	(535,240)
退款負債	115,710	(221,722)
其他流動負債	14,216	(32,447)
其他	479,933	(221,337)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,461,816)	(4,185,346)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,729,685)	(3,582,955)
調整項目合計	(1,601,420)	(2,691,380)
營運產生之現金流出	(736,261)	(1,795,533)
收取之利息	103,156	61,863
支付之利息	(103,257)	(15,517)
支付之所得稅	(225,195)	(239,873)
營業活動之淨現金流出	(961,557)	(1,989,060)
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	(17,556)	(8,880)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	106,124	-
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	2,016	1,416
取得採用權益法之長期股權投資	-	(1,356,995)
受限制之銀行存款增加	-	(71,579)
取得不動產、廠房及設備	(2,159,828)	(730,165)
處分不動產、廠房及設備	50,590	1,857
存出保證金減少(增加)	(13,361)	34,426
取得未攤銷費用	(23,423)	(27,716)
無移轉對價之企業合併	-	375,269
其他	(513)	-
投資活動之淨現金流出	(2,055,951)	(1,782,367)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	2,439,071	(504,295)
長期借款減少	(33,749)	(108,508)
存入保證金增加(減少)	(5,512)	57,820
租賃本金償還	(139,850)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	2,259,960	(554,983)
匯率變動之影響	99,975	42,474
本期現金及約當現金減少數	(657,573)	(4,283,936)
期初現金及約當現金餘額	4,990,458	7,821,011
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,332,885	3,537,075

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

致伸科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達致伸科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入致伸科技股份有限公司採用權益法之部分投資財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，針對非本會計師查核財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之6%及4%，民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之子公司利益份額分別佔稅前淨利之17%及11%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸科技股份有限公司所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

二、採用權益法之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，且影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關存貨淨變現價值估計列為重要查核事項。

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd.併購Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 並辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，該產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，本會計師將上述採用權益法之子公司因併購而認列相關無形資產之減損評估列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關存貨評價估計所執行之主要查核程序請詳關鍵查核事項一、存貨之評價評估。另，子公司中有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司之查核人員溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

本會計師對採用權益法之投資有關無形資產減損估計所執行之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性、依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於財務報告適當揭露。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

致伸科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致伸科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍



會計師：

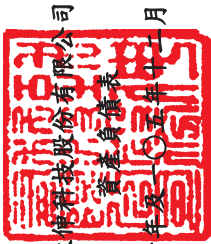
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0930103866號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一〇七年三月十三日



致緯科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,979,290	17	4,751,198	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	93,095	-	141,317	1
1170 應收帳款(附註六(四))	6,256,390	26	7,339,708	27
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	29,181	-	513,446	2
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	184,718	1	1,050,923	4
1310 存貨(附註六(五))	2,128,441	9	2,293,419	8
1470 其他流動資產	27,641	-	33,532	-
	<u>12,698,756</u>	<u>53</u>	<u>16,123,543</u>	<u>60</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三))	397,252	2	873,921	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	10,287,105	43	9,317,894	35
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	69,036	-	68,785	-
1760 投資性不動產(附註六(八))	251,589	1	255,149	1
1780 無形資產(附註六(九))	18,351	-	22,966	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	338,330	1	348,269	1
1900 其他非流動資產	68,465	-	73,776	-
	<u>11,430,128</u>	<u>47</u>	<u>10,960,760</u>	<u>40</u>
資產總計	<u>\$ 24,128,884</u>	<u>100</u>	<u>27,084,303</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2170 應付票據及帳款	28,195	-	783,593	3
2180 應付帳款-關係人(附註七)	8,339,013	35	9,352,640	35
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	103,107	-	150,430	1
2200 其他應付款(附註七)	1,828,968	8	2,331,760	8
2201 應付薪資(附註六(十六))	206,129	1	359,279	1
2300 其他流動負債	248,553	1	219,856	1
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十一))	135,555	-	382,222	1
	<u>10,889,520</u>	<u>45</u>	<u>13,579,780</u>	<u>50</u>
非流動負債：				
2622 長期應付款-關係人(附註七)	423,944	2	781,263	3
2540 長期借款(附註六(十一))	83,333	-	218,889	1
2630 長期遞延收入(附註六(七))	885,580	4	1,159,073	4
2600 其他非流動負債(附註六(十三)及(十四))	461,235	2	345,574	1
	<u>1,854,092</u>	<u>8</u>	<u>2,504,799</u>	<u>9</u>
	<u>12,743,612</u>	<u>53</u>	<u>16,084,579</u>	<u>59</u>
	4,456,883	18	4,421,343	16
	3,085	-	3,024	-
	1,232,490	5	791,466	3
	982,041	4	788,634	3
	97,300	-	97,300	-
	5,008,344	21	4,779,419	18
	(394,871)	(1)	118,538	1
	11,385,272	47	10,999,724	41
	<u>\$ 24,128,884</u>	<u>100</u>	<u>27,084,303</u>	<u>100</u>



董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 35,023,563	100	45,739,783	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十九)、七及十二)	32,785,654	94	42,106,442	92
營業毛利	2,237,909	6	3,633,341	8
營業費用(附註六(十三)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	605,515	2	670,475	2
6200 管理費用	434,624	1	442,145	1
6300 研究發展費用	971,418	3	970,860	2
營業費用合計	2,011,557	6	2,083,480	5
營業淨利	226,352	-	1,549,861	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十)及七)	52,076	-	33,468	-
7020 其他利益及損失(附註六(三)、(廿一)及七)	619,291	2	371,406	1
7070 採用權益法認列之子公司損益份額	1,291,934	4	424,575	1
7050 財務成本	(10,820)	-	(31,786)	-
營業外收入及支出合計	1,952,481	6	797,663	2
稅前淨利	2,178,833	6	2,347,524	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	121,418	-	413,454	1
本期淨利	2,057,415	6	1,934,070	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(5,909)	-	(1,340)	-
	(5,909)	-	(1,340)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(112,643)	-	(610,956)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿二))	(331,977)	(1)	110,706	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(444,620)	(1)	(500,250)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(450,529)	(1)	(501,590)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,606,886	5	1,432,480	3
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.67		4.40	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.63		4.36	

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟





民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為34,094千元及36,803千元、員工酬勞分別為68,182千元及74,000千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,178,833	2,347,524
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提費用	43,534	41,765
存貨相關損益	112,940	32,516
遞延補助收入攤銷	(378,087)	(336,211)
呆帳費用及銷貨退折提列數	37,431	43,345
利息費用	6,804	31,383
利息收入	(20,293)	(11,599)
股份基礎給付酬勞成本	79,420	43,182
採用權益法認列之子公司利益份額	(1,291,934)	(424,575)
處分子公司利益	-	(248,006)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(186)	474
出售備供出售金融資產利益	(330,887)	(140,969)
收益費損項目合計	(1,741,258)	(968,695)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	1,530,152	3,477,770
其他應收款	842,880	(1,036,774)
存貨	52,038	225,636
其他流動資產	5,891	(5,079)
遞延所得稅資產	-	(54,750)
其他	48,222	(62,265)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,479,183	2,544,538
應付票據及帳款(含關係人)	(1,769,025)	(422,970)
應付薪資	(151,212)	(52,401)
其他應付款	(120,371)	569,820
其他流動負債	28,697	72,680
其他	(48,548)	132,613
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,060,459)	299,742
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	418,724	2,844,280
調整項目合計	(1,322,534)	1,875,585
營運產生之現金流入	856,299	4,223,109
收取之利息	20,293	11,599
支付之利息	(6,736)	(31,315)
支付之所得稅	(417,927)	(234,992)
營業活動之淨現金流入	451,929	3,968,401
投資活動之現金流量：		
處分及清算採權益法認列之子公司股權價款	-	559,498
取得備供出售金融資產	(21,045)	-
備供出售金融資產減資退回股款	2,816	1,280
處分備供出售金融資產價款	497,186	220,270
取得不動產、廠房及設備	(21,309)	(23,062)
收取長期遞延收入	104,594	476,552
取得未攤銷費用	(10,120)	(23,710)
存出保證金減少	(510)	(441)
收取之股利	23,325	14,692
其他	1,826	91
投資活動之淨現金流入	576,763	1,225,170
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(1,120,518)
償還長期借款	(382,223)	(715,556)
存入保證金減少	34,936	34,977
發放現金股利	(1,111,886)	(927,933)
員工執行認股權	15,892	19,097
應付關係人融資款減少	(357,319)	-
籌資活動之淨現金流出	(1,800,600)	(2,709,933)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(771,908)	2,483,638
期初現金及約當現金餘額	4,751,198	2,267,560
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,979,290	\$ 4,751,198

董事長：梁立省



經理人：楊海宏



會計主管：張淑娟





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

致伸科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達致伸科技股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與致伸科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入致伸科技股份有限公司採用權益法之部分投資財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，針對非本會計師查核財務報告所列之金額係依據其他會計師之查核報告。民國一〇七年及一〇六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13%及6%，民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法之子公司利益份額分別佔稅前淨利之31%及17%。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對致伸科技股份有限公司民國一〇七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(六)所述。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對存貨評價所執行之主要查核程序包括：瞭解致伸科技股份有限公司所採用之存貨評價政策，並檢視其是否已按既定之會計政策執行；抽樣檢查存貨庫齡的正確性並分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

二、取得採用權益法之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳附註四(九)；取得權益法之投資說明請詳附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇七年度透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. 取得Belfast Limited(取得後更名為ALT International Co., Ltd (Cayman))之控制力成為致伸科技股份有限公司之孫公司，併購該公司之交易為本年度重大交易事項，係屬非常態性交易，其重要性足以影響報表使用者對整體財務報表之了解，因此，取得採用權益法之投資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：

本會計師對取得採用權益法之投資之主要查核程序包括：檢視此交易是否遵循公開發行公司取得或處分資產處理準則及內部控制制度之規定辦理、閱讀合約了解其交易對象、價款及相關約定、檢視付款及股權變更登記等外部文件、委託事務所內部專家覆核股權價值分攤報告中，對各關鍵組成因子等所作之假設的合理性。

三、採用權益法之投資

有關採用權益法之投資之會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司採用權益法之投資均為子公司，依該等子公司所營業務範圍及性質，部份子公司之存貨淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具不確定性之會計估計，且影響子公司之營運結果，因此，本會計師將採用權益法之子公司財務報告中有關存貨淨變現價值估計列為重要查核事項。

致伸科技股份有限公司分別於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd.併購Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.及民國一〇七年度透過子公司Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.取得Belfast Limited(取得後更名為ALT International Co., Ltd (Cayman))之控制力，並因上述併購案辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因兩家子公司產業景氣受市場環境等因素而波動，且減損估計具不確定性之會計估計，因此，本會計師

將上述採用權益法之子公司因併購而認列相關無形資產之減損評估列為重要查核事項。
因應之查核程序：

本會計師對採用權益法之投資有關存貨評價估計所執行之主要查核程序請詳關鍵查核事項一、存貨之評價評估。另，子公司中有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司係由其他會計師所查核，本會計師發出查核指示函與Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司之查核人員溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

本會計師對採用權益法之投資有關無形資產減損估計所執行之主要查核程序包括：評估管理階層辨認與無形資產相關之現金產生單位及其內外部減損跡象、取得客戶委託外部專家出具之無形資產鑑價報告、委託事務所內部專家覆核該鑑價報告並評估其所使用之評價方式及其各項參數與假設之合理性、依據實際營運結果評估過去所作預測的達成情形，並針對其減損測試計算有關之假設進行敏感度分析，及評估是否已於財務報告適當揭露。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

致伸科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對致伸科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使致伸科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者

注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致致伸科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成致伸科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對致伸科技股份有限公司民國一〇七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：

于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930103866號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一〇八年三月二十八日



致伸科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,239,009	8	3,979,290	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
(附註六(二))	75,081	-	93,095	-
1170 應收帳款(附註六(五)及(二十))	7,505,903	27	6,256,390	26
1180 應收帳款－關係人(附註六(五)、(二十)及七)	111,619	1	29,181	-
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	258,597	1	184,718	1
1310 存貨(附註六(六))	2,182,893	8	2,128,441	9
1470 其他流動資產	30,164	-	27,641	-
	<u>12,403,266</u>	<u>45</u>	<u>12,698,756</u>	<u>53</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產－非流動(附註六(四))	-	-	397,252	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非	263,624	1	-	-
流動(附註六(三))				
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及七)	14,166,264	51	10,287,105	43
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	92,023	-	69,036	-
1760 投資性不動產(附註六(十))	248,028	1	251,589	1
1780 無形資產(附註六(十一))	13,738	-	18,351	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	433,179	2	338,330	1
1900 其他非流動資產	65,658	-	68,465	-
	<u>15,282,514</u>	<u>55</u>	<u>11,430,128</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 27,685,780</u>	<u>100</u>	<u>24,128,884</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
107.12.31				
106.12.31				
短期借款(附註六(十二))	\$ 950,000	3	-	-
應付票據及帳款	5,161	-	28,195	-
應付帳款－關係人(附註七)	10,475,212	38	8,339,013	35
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
(附註六(二))	19,449	-	103,107	-
其他應付款(附註七)	1,228,790	4	1,828,968	8
應付薪資	244,773	1	206,129	1
其他流動負債	213,283	1	248,553	1
一年內到期之長期借款(附註六(十三))	55,556	-	135,555	-
退款負債	1,062,412	4	-	-
	<u>14,254,636</u>	<u>51</u>	<u>10,889,520</u>	<u>45</u>
非流動負債：				
長期應付款－關係人(附註七)	357,703	2	423,944	2
長期借款(附註六(十三))	27,777	-	83,333	-
長期遞延收入(附註六(九))	807,831	3	885,580	4
其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	612,012	2	461,235	2
	<u>1,805,323</u>	<u>7</u>	<u>1,854,092</u>	<u>8</u>
負債合計	<u>16,059,959</u>	<u>58</u>	<u>12,743,612</u>	<u>53</u>
普通股股本(附註六(十七))	4,474,523	16	4,456,883	18
預收股本(附註六(十七))	-	-	3,085	-
資本公積(附註六(十七))	1,377,077	5	1,232,490	5
法定盈餘公積(附註六(十七))	1,187,783	5	982,041	4
特別盈餘公積(附註六(十七))	299,065	1	97,300	-
未分配盈餘(附註六(三)及(十七))	5,038,483	18	5,008,344	21
其他權益(附註六(三))	(751,110)	(3)	(394,871)	(1)
	<u>11,625,821</u>	<u>42</u>	<u>11,385,272</u>	<u>47</u>
權益合計	<u>27,685,780</u>	<u>100</u>	<u>24,128,884</u>	<u>100</u>



會計主管：張淑娟



經理人：梁立省



董事長：梁立省

(請詳閱後附個體財務報告附註)

致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)、(廿一)及七)	\$ 33,984,435	100	35,023,563	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十五)、(廿二)、七及十二)	31,565,824	93	32,785,654	94
營業毛利	2,418,611	7	2,237,909	6
營業費用(附註六(十五)、(十八)、(廿二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	530,897	2	605,515	2
6200 管理費用	475,000	1	434,624	1
6300 研究發展費用	999,294	3	971,418	3
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(五))	(54,910)	-	-	-
營業費用合計	1,950,281	6	2,011,557	6
營業淨利	468,330	1	226,352	-
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(三)、(廿三)及七)	39,800	-	52,076	-
7020 其他利益及損失(附註六(四)、(廿四)及七)	288,389	1	619,291	2
7070 採用權益法認列之子公司損益份額	1,332,971	4	1,291,934	4
7050 財務成本	(18,361)	-	(10,820)	-
營業外收入及支出合計	1,642,799	5	1,952,481	6
稅前淨利	2,111,129	6	2,178,833	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	284,259	1	121,418	-
本期淨利	1,826,870	5	2,057,415	6
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十五))	(473)	-	(5,909)	-
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	(134,472)	-	-	-
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	(134,945)	-	(5,909)	-
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	(187,628)	(1)	(112,643)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿五))	-	-	(331,977)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(187,628)	(1)	(444,620)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(322,573)	(1)	(450,529)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,504,297	4	1,606,886	5
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.12		4.67	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.09		4.63	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,111,129	2,178,833
調整項目：		
收費損項目		
折舊及各項攤提費用	40,667	43,534
存貨相關損益	73,441	112,940
遞延補助收入攤銷	(358,985)	(378,087)
預期信用減損迴轉數/呆帳費用及銷貨退折提列(迴轉)數	(54,910)	37,431
利息費用	12,439	6,804
利息收入	(17,889)	(20,293)
股份基礎給付酬勞成本	84,615	79,420
採用權益法認列之子公司利益份額	(1,332,971)	(1,291,934)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(186)
出售備供出售金融資產利益	-	(330,887)
未實現專利權收入攤銷	(2,571)	-
收費損項目合計	(1,556,164)	(1,741,258)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	(1,249,212)	1,530,152
其他應收款	(7,921)	842,880
存貨	(127,893)	52,038
其他流動資產	(2,523)	5,891
其他	18,014	48,222
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,369,535)	2,479,183
應付票據及帳款(含關係人)	2,113,165	(1,769,025)
應付薪資	38,644	(151,212)
其他應付款	223,930	(120,371)
其他流動負債	(35,270)	28,697
長期遞延收入	281,236	104,594
其他	(85,041)	(48,548)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,536,664	(1,955,865)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,167,129	523,318
調整項目合計	(389,035)	(1,217,940)
營運產生之現金流入	1,722,094	960,893
收取之利息	17,889	20,293
支付之利息	(12,368)	(6,736)
支付之所得稅	(118,360)	(417,927)
營業活動之淨現金流入	1,609,255	556,523
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	(8,880)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,343	-
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	691	-
取得備供出售金融資產	-	(21,045)
備供出售金融資產減資退回股款	-	2,816
處分備供出售金融資產價款	-	497,186
取得採用權益法之投資	(2,804,040)	-
取得不動產、廠房及設備	(39,909)	(21,309)
取得未攤銷費用	(14,462)	(10,120)
存出保證金減少(增加)	1,790	(510)
處分無形資產	154,500	-
收取之股利	13,437	23,325
其他	(90)	1,826
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,689,620)	472,169
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	950,000	-
償還長期借款	(135,555)	(382,223)
存入保證金減少	21,948	34,936
發放現金股利	(1,430,068)	(1,111,886)
員工執行認股權	-	15,892
應付關係人融資款減少	(66,241)	(357,319)
籌資活動之淨現金流出	(659,916)	(1,800,600)
本期現金及約當現金減少數	(1,740,281)	(771,908)
期初現金及約當現金餘額	3,979,290	4,751,198
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,239,009	3,979,290

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





致伸科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積		保留盈餘		國外營運機構財務報告換算之兌換差額		其他權益項目		員工未賺得酬勞	權益合計
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	員工未賺得酬勞		
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 4,421,343	3,024	791,466	788,634	97,300	4,779,419	(259,911)	-	405,466	(27,017)	10,999,724	
本期淨利	-	-	-	-	-	2,057,415	-	-	-	-	2,057,415	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,909)	(112,643)	-	(331,977)	-	(450,529)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,051,506	(112,643)	-	(331,977)	-	1,606,886	
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	193,407	-	(193,407)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(1,111,886)	-	-	-	-	(1,111,886)	
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	299,514	-	-	(517,288)	-	-	-	-	(217,774)	
註銷限制員工權利新股	(940)	-	(2,881)	-	-	-	-	-	-	-	3,821	
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,420	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	11,072	-	-	-	-	-	-	-	11,072	
員工執行認股權	6,480	15,892	11,289	-	-	-	-	-	-	-	15,892	
員工認股權轉增資及放棄執行	30,000	(15,831)	122,030	-	-	-	-	-	-	-	1,938	
發行限制員工權利新股	4,456,883	3,085	1,232,490	982,041	97,300	5,008,344	(372,554)	-	73,489	(95,806)	11,385,272	
發行人認股權轉增資及放棄執行	4,456,883	3,085	1,232,490	982,041	97,300	5,050,917	(372,554)	30,916	(73,489)	-	11,385,272	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	1,826,870	-	30,916	-	-	1,826,870	
期初重編後餘額	-	-	-	-	-	(473)	(187,628)	(134,472)	-	-	(322,573)	
本期淨利	-	-	-	-	-	1,826,397	(187,628)	(134,472)	-	-	1,504,297	
本期其他綜合損益	-	-	-	205,742	-	(205,742)	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	201,765	(201,765)	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	-	-	201,765	(201,765)	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(1,430,068)	-	-	-	-	(1,430,068)	
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	81,571	-	-	-	-	134	-	-	84,615	
限制員工權利新股攤銷費用	(3,640)	-	(45,324)	-	-	-	-	-	-	-	48,964	
註銷限制員工權利新股	20,000	-	106,535	-	-	-	-	-	-	-	126,535	
發行限制員工權利新股	1,280	(3,085)	1,805	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發行認股權轉增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(1,256)	-	1,256	-	-	-	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 4,474,523	-	1,377,077	1,187,783	299,065	5,038,483	(560,182)	(102,166)	-	(88,762)	11,625,821	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

致伸科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

致伸科技股份有限公司本次為發行限制員工權利新股貳百萬股，每股面額新臺幣壹拾元，合計新臺幣貳仟萬元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，致伸科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

致伸科技股份有限公司

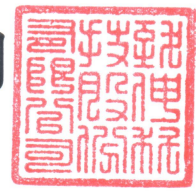
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：吳美萍



中華民國一〇八年十月二日

致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省

