



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：發行一一〇年度限制員工權利新股。
 - (一)種類：普通股。
 - (二)股數：發行總股數 4,000,000 股。
 - (三)金額：新臺幣 40,000,000 元，每股面額 10 元。
 - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第 65 頁至第 68 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 1~6 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

中華民國一一〇年七月二十九日 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	89.13
員工認股權增資	363,753,240	8.06
限制員工權利新股增資	126,140,000	2.79
合計	4,515,183,240	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](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：蕭英怡 電話：(02)2798-9008

職稱：財務長 電子郵件信箱：IR@primax.com.tw

代理發言人姓名：曾雅蘭 電話：(02)2798-9008

職稱：投資人關係協理 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 4,515,183,240 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：蕭英怡 代理發言人：曾雅蘭			職稱：財務長 職稱：投資人關係協理					
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 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□，評等日期：		評等等級：					
		本次發行公司債：不適用		無■；有□，評等日期：		評等等級：					
董事選任日期：110 年 7 月 13 日，任期：3 年			監察人選任日期：不適用								
全體董事持股比例：3.63% (110 年 7 月 13 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：(110 年 7 月 13 日)											
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董 事 長		梁立省		0.84 %		獨立董事		鄭志凱		0.00 %	
董 事		潘永太		1.10 %		獨立董事		吳均龐		0.00 %	
董 事		潘永中		1.65 %		獨立董事		王加琪		0.00 %	
董 事		綠地股份有限公司 代表人:李吉仁		0.04 %		獨立董事		沈英銓		0.00 %	
						獨立董事		杜家濱		0.00 %	
工廠地址：無。							電話：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： 0.32% (109 年度) 外銷： 99.68%			請參閱本公開說明書第 52 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 1~6 頁				
去(109)年度		合併營業收入：68,240,939 千元 合併稅前純益：2,478,437 千元 每股盈餘：4.30 元					請參閱本公開說明書第 111 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：110 年 7 月 29 日				刊印目的：發行一一〇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.....	6
(四)其他重要事項.....	6
三、公司組織.....	7
(一)關係企業圖.....	7
(二)董事及監察人.....	9
四、資本及股份.....	12
(一)股本形成經過.....	12
(二)最近股權分散情形.....	13
(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.....	14
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.....	52
二、轉投資事業.....	61
(一)轉投資事業概況.....	61
(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.....	62
三、重要契約.....	63
參、發行計畫及執行情形.....	64
一、本次發行限制員工權利新股計畫.....	64
二、本次受讓他公司股份發行新股.....	64
三、本次併購發行新股.....	64

肆、財務概況.....69

一、最近五年度財務分析.....	69
(一)合併財務分析--國際財務報導準則	69
(二)個體財務分析--國際財務報導準則	70
二、財務報告應記載事項.....	72
(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	72
(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	72
(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	72
三、財務概況其他重要事項.....	72
(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	72
四、財務狀況及經營結果檢討分析.....	72
(一)財務狀況	72
(二)財務績效	73
(三)現金流量	73
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	74
(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	74
(六)其他重要事項	75

伍、特別記載事項.....76

一、內部控制制度執行狀況.....	76
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.....	76
三、證券承銷商評估總結意見.....	76
四、律師法律意見書.....	76
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	76
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.....	76
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.....	76
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.....	76
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....	76

十、公司治理運作情形：.....	77
(一)董事會運作情形資訊.....	77
(二)審計委員會運作情形.....	79
(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.....	81
(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.....	89
(五)履行社會責任情形情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因.....	91
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	94
(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.....	96
(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.....	96
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	96

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	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 本公司完成收購喇叭單體製造商 Tymphany 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 Tymphany Worldwide Enterprise Limited 完成收購 Bang & Olufsen s.r.o.100%股權。
- 106 年 11 月 本公司設立 Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.。
- 107 年 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 本公司投資設立 Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.，並透過其投資設立 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

本集團營收業務係以外銷為主，外銷產品主要係以美元報價，惟本集團對海外供應廠商及向國外購置機器設備的交易方式亦採美元計價，因而產生相互沖抵結果，使匯率變動產生自然避險；本集團109年度兌換利益淨額為474,233仟元，佔營業收入淨額0.69%，因此整體匯兌因素未構成獲利狀況的風險負擔。然本集團為因應匯率變動對公司損益所產生之風險，除於適當時機運用即期及遠期外匯交易進行外匯避險，未來亦將持續監控市場匯率變化及公司內部外匯部位，並保持外幣

資產及負債平衡，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對公司損益之影響。

(2)利率變動

本集團109年度之利息費用佔該年度營業收入0.27%，顯示利息費用對本集團損益尚無重大影響，另本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，降低利息支出。

(3)通貨膨脹

根據行政院主計處公佈之109年12月消費者物價指數年增率漲0.06%、躉售物價指數年增率跌5.10%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形，對本集團109年年度損益並無重大影響。本集團隨時注意市場價格之波動，亦會適當調整銷貨價格及原物料與庫存量，惟目前尚未因通貨膨脹而產生重大影響。

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

本集團專注本業之經營，並未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

(2)從事資金貸與他人及背書保證情形

本集團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%子公司或母公司進行資金貸與及背書保證，本集團之資金貸與他人、背書保證皆依據本集團之「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

本集團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

本集團目前主要發展產品為電腦週邊產品、行動裝置相機模組、事務機器及智慧家庭產品，未來發展計畫將持續與國際大廠配合，並策略性與新創公司合作，著重於電競滑鼠、鍵盤及鍵盤模組、多色鍵盤背光模組、雙鏡頭手機相機模組、3D感測模組、電腦內建相機模組、生物辨識模組、藍牙與連網智慧音響系統設備、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、自媒體影音裝置、安防系統、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，進一步提升本集團之研發能力，以提高本集團產品之市場佔有率，讓本集團產品更加國際化且具競爭力。

(2)預計投入研發費用

本集團預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視未來營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本集團之競爭優勢。預計110年度將投入研發費用約28億元。

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：

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

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，本集團除持續投入研發資源及定期掌握、蒐集與分

析特定領域在電腦週邊產品、行動裝置相機模組、事務機器產品及智慧家庭產品之市場與技術發展變化，以降低科技改變所帶來的影響外，同時也加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品更加多元化與穩定，並確保獲利來源。本集團以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變及產業變化並無對本集團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：

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

本公司泰國建廠計畫如期進行，預計 110 年第四季完工，完工後將可協助提升本公司的產能與營收。

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

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

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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：

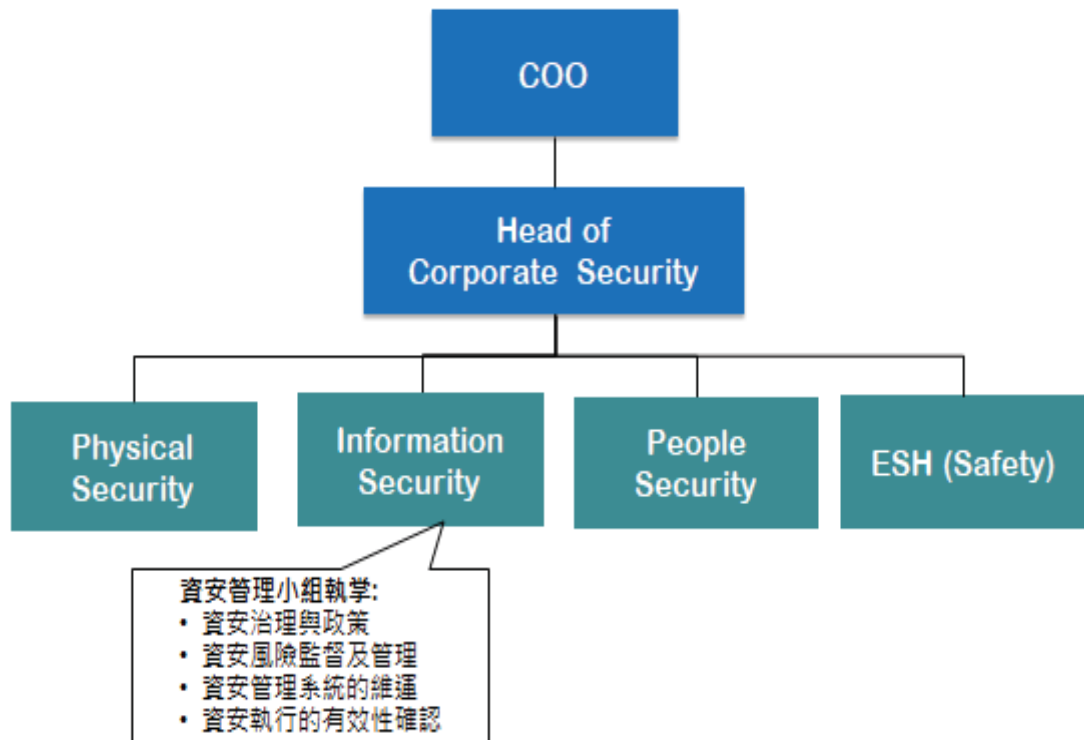
A.資訊安全風險管理政策、組織架構及具體方案：

(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，為提升應用系統安全與降低風險，每年定期執行系統設備弱點掃描並對中高風險的弱點進行修補，並已導入用戶端特權帳號管理、DLP工具及MFA雙因子認證強化機制，降低機密或敏感性資料異常事件的發生，持續進行BEC(商務電子郵件入侵)郵件分析與SIEM(資訊安全事件管理系統)日誌監控，以期達成異常即時監控，持續強化資訊安全管理機制。

(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。定期安排一年兩次的資安教育訓練、年度社交工程演練，經由電子郵件、即時通訊和數位電視等方式，進行資訊安全防護和時事案例宣導，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。並且每年進行資訊資產評鑑相關的風險，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109年5月7日及11月6日分別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，並於110年1月通過BSI重新驗證，有效符合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。

B. 智慧財產管理計劃

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

(1)專利管理

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

(2)營業(秘密)保護

營業秘密攸關公司營運及技術核心，本公司除於員工守則與聘僱契約約定外，並對員工舉辦教育訓練宣導營業秘密之重要性及保護措施。

B-1 執行情形

(1)本公司已將智慧財產相關事項提報董事會報告，最近一次提報日期為 2020 年 11 月 6 日。

(2)本公司自 1990 年起積極推動智慧財產管理計劃，近年來主要執行情形如下：

a.專利申請：自1990年迄今申請逾6613件專利申請案(含子公司)。

b.程序管理：

1)1990 年：實施專利申請管理辦法

2)2002 年：新增風險管理及專利運用規範

3)2004 年：導入企業專利管理系統(EPS)

c.資產活化：2006年出售約900件專利，實現無形資產貨幣化效益。

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

e.營業秘密管理：本公司於員工守則與聘僱契約規定如下

1)員工有保守個人經辦業務及公司業務機密之義務

2)員工在職期間及離職後，均不得洩漏任何業務機密，否則公司除有權免職外，並具有法律追溯賠償公司損失及刑事責任之權利。

3)受雇本公司員工，亦不得洩漏或使用前雇主所有之營業秘密。

B-2 取得智財清單及成果

致伸集團自1990年迄今於全球提出逾6613件專利申請案，截至2020年底，本集團已先後申請或透過收購取得6613件全球專利案，致伸科技本身目前則有申請中512件、已核准683件。

(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。

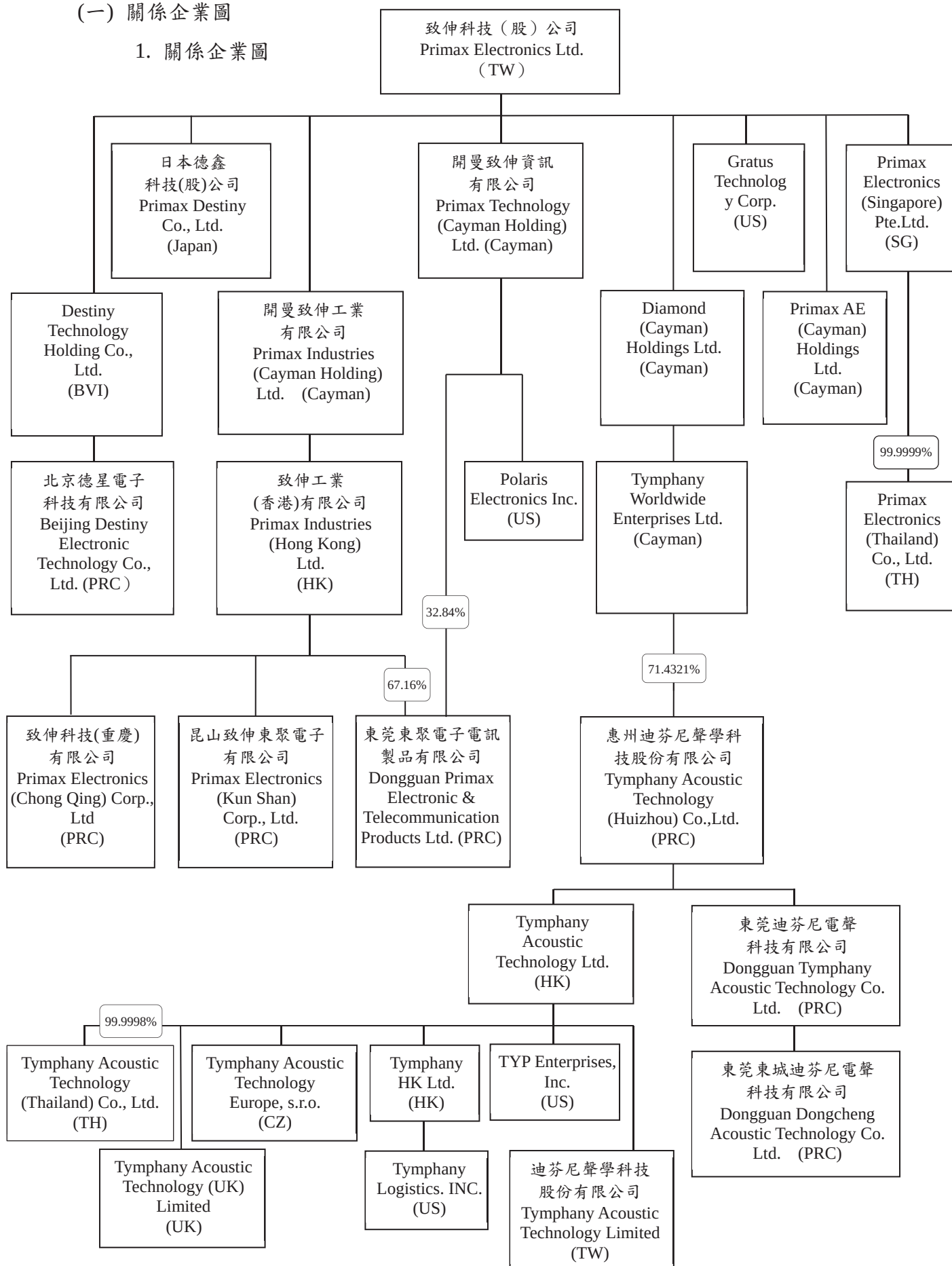
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業圖



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

110 年 3 月 31 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)	1,566,787	100.00	—	—	—
昆山致伸東聚電子有限公司	孫公司	(註 1)	627,682	100.00	—	—	—
致伸科技(重慶)有限公司	孫公司	(註 1)	570,620	100.00	—	—	—
北京德星電子科技有限公司	孫公司	(註 1)	29,958	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	71.43	—	—	—
Tymphany HK Ltd. (註 2)	孫公司	144,395	76,280	71.43	—	—	—
TYMPHANY LOGISTICS, INC (註 2)	孫公司	200	6,628	71.43	—	—	—
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司(註 2)	孫公司	408,070	3,680,499	71.43	—	—	—
東莞迪芬尼電聲科技有限公司(註 2)	孫公司	(註 1)	14,266	71.43	—	—	—
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司 (註 2)	孫公司	(註 1)	0	71.43	—	—	—
迪芬尼聲學科技股份有限公司(註 2)	孫公司	5,000	48,318	71.43	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology (UK) Limited (註 2)	孫公司	400	15,631	71.43	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd. (註 2)	孫公司	418,090	1,592,954	71.43	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o. (註 2)	孫公司	187,800	653,796	71.43	—	—	—
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	子公司	48,200	1,431,540	100.00	—	—	—
Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd.	子公司	30,100	904,150	100.00	—	—	—
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	孫公司	900	872,151	99.99	—	—	—
Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. (註 2)	孫公司	6,000	583,614	71.43	—	—	—

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

(二) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

110 年 7 月 13 日；單位：股；%

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			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長 兼 總經理	梁立省	男	TW	98.10.23 (註 9)	110.7.13	3 年	1,500,001	0.34	3,791,001	0.84	0	0	160,000	0.04	淡江大學－企管系 致伸科技－董事長	註 1	—	—	—	註 10
董事	潘永中	男	TW	103.9.5	110.7.13	3 年	7,455,046	1.67	7,455,046	1.65	0	0	0	0	逢甲大學－電子系 致伸科技－事業部總經理	註 2	董事兼事業 部總經理	潘永太	兄弟	
董事兼 事業部 總經理	潘永太	男	TW	103.9.5	110.7.13	3 年	4,766,599	1.09	4,952,599	1.10	815,517	0.18	0	0	中原大學－機械系 致伸科技－事業部總經理	註 3	董事	潘永中	兄弟	
董事	綠地股 份有限 公司	—	TW	110.7.13	110.7.13	3 年	130,000	0.03	160,000	0.04	0	0	0	0	—	—	—	—	—	
獨立 董事	鄭志凱	男	TW	104.6.29	110.7.13	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國依諾諾大學香檳校區企業管理博士 國立臺灣大學管理學院－教學與資源發 展副院長	註 4	—	—	—	
獨立 董事	吳均龐	男	TW	107.10.31	110.7.13	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 5	—	—	—	
獨立 董事	王加琪	女	TW	108.6.18	110.7.13	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 6	—	—	—	
獨立 董事	沈英銓	男	TW	100.6.24	110.7.13	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 7	—	—	—	
獨立 董事	杜家濱	男	TW	110.7.13	110.7.13	3 年	0	0	0	0	0	0	0	0	美國密西根大學－EXECUTIVE PROGRAM 福特六和汽車股份有限公司－總裁 美國西北大學 Kellogg－工商管理碩士 雷迅通科技股份有限公司－董事長	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、致伸科技(重慶)有限公司董事長、北京德星電子科技(股)公司董事、Diamond(Cayman) Holdings Ltd 法人董事代表人、Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Alpine Asia Investment Limited Director、Tymphany Logistics, Inc. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事長、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax AE (Cayman) Holdings Ltd. Director、Primax Electronics (SINGAPORE) PTE.LTD. Director、Primax Electronics(Thailand) Co., Ltd. Director。

註 2：Primax Ind.(HK) Ltd. Director、Primax Tech.(Cayman Holding) Ltd. Director、Primax Ind.(Cayman Holding) Ltd. Director、Tymphany Worldwide Enterprises Ltd. 法人董事代表人、Tymphany HK Ltd. Director、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司董事暨總經理、東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司執行董事暨總經理、香港迪芬尼電聲科

技有限公司董事、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Gratus Technology Corp. Director、Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (SINGAPORE) PTE. LTD. Director、Primax Electronics(Thailand) Co.,Ltd. Director。

註 3：Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.法人董事代表人、惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司副董事長、迪芬尼聲學科技股份有限公司董事、Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd. Director、Primax Electronics (SINGAPORE) PTE. LTD. Director、Primax Electronics(Thailand) Co.,Ltd. Director。

註 4：國立臺灣大學名譽教授、誠致教育基金會副董事長、予新創業管理顧問公司董事長、艾新銳創業管理顧問公司董事長、活水參影響力投資公司董事長

註 5：Eureka Therapeutics(California)董事、活水社企投資開發股份有限公司董事長、社交流股份有限公司董事、H3 Platform 董事、活水貳影響力投資股份有限公司董事長、橡子園太平洋創投基金 (Acorn Pacific Ventures) 合夥人。

註 6：遠東國際商業銀行 董事。

註 7：卓聞諮詢有限公司董事總經理及董事、中信資本控股有限公司經營合夥人

註 8：惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司獨立董事、英屬開曼群島商撈王餐飲國際股份有限公司董事

註 9：本公司吸收合併致伸科技之合併基準日後之初次選任日期為準。

註 10：董事長與總經理為同一人其原因、合理性、必要性及因應措施之說明：

1.原因及必要性:因應產業快速變化，需要更多長期技術發展策略及投資，與全球化的布局，暫時維持此模式有其必要性。

2.合理性: 梁立省先生為公司原始創辦人，亦曾長期擔任公司總經理，在產業經驗超過 40 年，對產業及公司之掌握均極為完整。

3.因應措施: (1)董事會已有過半數董事未兼任員工或經理人，並增加獨立董事席次強化董事會結構。

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

法人股東之主要股東

110 年 7 月 13 日

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

2.董事及監察人所具專業知識之情形

110 年 7 月 13 日

條件	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)												兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
	商務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之 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	商務、財務、會計或公 司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
姓名																
梁立省	—	—	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
潘永中	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
潘永太	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
鄭志凱	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳均龐	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王加琪	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
沈英銓	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
杜家濱	—	—	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

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 110 年 6 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
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 1
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 2
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 3
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 4
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 5
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 6
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 7
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 8
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 9
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 10
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 11
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 12
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 13
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 14
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 15
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 16
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 17
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 18
108.09	10	550,000	5,500,000	446,761	4,467,608	註銷限制員工權利新股 340 仟元	無	註 19
108.12	10	550,000	5,500,000	448,581	4,485,808	無償配發限制員工權利新股 18,200 仟元	無	註 20
109.03	10	550,000	5,500,000	448,731	4,487,308	1.無償配發限制員工權利新股 1,800 仟元 2.註銷限制員工權利新股 300 仟元	無	註 21
109.06	10	550,000	5,500,000	448,581	4,486,983	註銷限制員工權利新股 325 仟元	無	註 22
109.08	10	550,000	5,500,000	450,898	4,508,983	1.無償配發限制員工權利新股 22,600 仟元 2.註銷限制員工權利新股 600 仟元	無	註 23
110.02	10	550,000	5,500,000	451,624	4,516,243	1.無償配發限制員工權利新股 7,400 仟元 2.註銷限制員工權利新股 140 仟元	無	註 24
110.06	10	550,000	5,500,000	451,518	4,515,183	註銷限制員工權利新股 1,060 仟元	無	註 25

註 1：105.01.04 經授商字第 10401282090 號函。
 註 2：105.03.08 經授商字第 10501040780 號函。
 註 3：105.06.04 經授商字第 10501121270 號函。
 註 4：105.09.21 經授商字第 10501222010 號函。
 註 5：105.12.02 經授商字第 10501279810 號函。
 註 6：106.02.24 經授商字第 10601026170 號函。
 註 7：106.03.27 經授商字第 10601038880 號函。
 註 8：106.06.03 經授商字第 10601071370 號函。
 註 9：106.08.30 經授商字第 10601125590 號函。
 註 10：106.10.13 經授商字第 10601143730 號函。
 註 11：106.12.19 經授商字第 10601167890 號函。
 註 12：107.02.23 經授商字第 10701019540 號函。
 註 13：107.03.08 經授商字第 10701024500 號函。

註 14：107.05.15 經授商字第 10701048690 號函。
 註 15：107.10.15 經授商字第 10701124480 號函。
 註 16：107.11.20 經授商字第 10701140200 號函。
 註 17：108.02.27 經授商字第 10801021530 號函。
 註 18：108.02.27 經授商字第 10801021530 號函。
 註 19：108.09.20 經授商字第 10801126960 號函。
 註 20：108.12.20 經授商字第 10801179720 號函。
 註 21：109.03.16 經授商字第 10901035740 號函。
 註 22：109.06.03 經授商字第 10901085210 號函。
 註 23：109.08.17 經授商字第 10901154670 號函。
 註 24：110.02.17 經授商字第 11001025760 號函。
 註 25：110.06.10 經授商字第 11001098920 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

110 年 3 月 30 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		25,751,062	5.59%
英屬維京群島商 CAMPBELL TECHNOLOGY CORPORATION		10,204,909	2.26%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		8,776,000	1.94%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行委託外部經理人 Black Rock 財務管理公司投資專戶		8,538,000	1.89%
新制勞工退休基金		7,822,500	1.73%
潘永中		7,455,046	1.65%
國泰世華商業銀行受託葉友棻信託財產專戶		7,380,227	1.63%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶		7,108,000	1.57%
臺灣銀行受託保管 JOHCM 新興市場機會基金投資專戶		6,677,384	1.48%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		6,396,002	1.42%

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

年 度			108 年	109 年	110 年 3 月 31 日
項目					
每股市價	最 高		70.8	65	67
	最 低		42.1	34	47.4
	平 均(註1)		59.91	46.7	58.35
每股淨值	分 配 前		27.44	29.47	30.44
	分 配 後		25.04	26.46 (註 2)	27.44(註 2)
每股盈餘	加權平均股數		444,465	445,829	447,029
	每 股 盈 餘		4.8	4.3	1.13
每股股利	現 金 股 利		2.4	3.0(註 2)	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		12.48	10.86	不適用
	本利比		24.96	15.57(註 2)	不適用
	現金股利殖利率		4.01%	6.42% (註 2)	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 109 年度盈餘分派案經 110 年 2 月 26 日董事會及 110 年 7 月 13 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108年及109年度盈餘分配之股息支付率為50%及70%。

(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110年2月26日董事會決議通過擬派發員工現金酬勞及董事酬勞分別為新台幣72,645,000元及36,322,000元，估列金額新台幣72,645,474元及36,322,737元，擬派發數與帳載數之差異數為新台幣-474元及-737元，此乃會計估計之差異所致，爰依會計估計變動處理。

(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110年7月13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108年度分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣75,520,000元及26,430,000元，與估列金額新台幣75,526,451元及37,763,225元之差異數為新台幣-6,451元及-11,333,225元，員工酬勞乃會計之估計差異所致，董事酬勞擬調降配發數係為董事共體時艱，變動金額未達重編財務報告標準，差異數列為次年度損益。

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	109 年度	
	金額	營業比重
電腦週邊產品	26,291,294	38.53
非電腦週邊產品	41,949,645	61.47
合計	68,240,939	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
- 無線電競鍵盤
- 背光鍵盤

- 藍牙滑鼠
- 有線/無線藍牙雙模滑鼠
- 有線/無線/雙模無線電競滑鼠
- 無線簡報器
- 迷你滑鼠
- 有線鍵盤
- 無線鍵盤
- 無線/藍牙雙模鍵盤
- 多裝置連鍵盤
- 機械式鍵盤
- 光學式鍵盤
- 筆記型電腦鍵盤
- 筆記型電腦機械鍵盤
- 筆記型電腦光學鍵盤
- 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
- 電視遊樂器遊戲搖桿
- 電視遊樂器無線藍牙遊戲控制器
- 遊戲機週邊

II. 筆記型電腦觸控板

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

III. 擴充基座

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

VI. 無線充電裝置

- 5~15W Qi 認證之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組
- 5~15W Qi 認證之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之成品裝置
- 30W 中高功率之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之模組
- 30W 中高功率之接收(Rx)和傳送(Tx)電力之裝置

B. 非電腦週邊產品

I. 視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

- 2400、4800、6400 萬畫素光學防手震相機模組
- 1300+1300 萬雙相機模組
- 500、800、1300 萬畫素定焦相機模組(前鏡頭)
- 1,300、1,600、2,000 萬畫素閉迴路快速自動對焦相機模組
- 1300、1600、2000、2400、4800、6400 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+1300 萬雙鏡頭相機模組
- 2000 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

(II) 智能影像系統

- 智能監控
- 智能門鎖人臉辨識模組
- 智慧門鎖指紋模組
- 監視攝影機
- 會議攝影機
- 警察執法儀

(III) 車用相機模組

- 倒車輔助相機模組
- 車用 ADAS 三目相機模組
- 先進輔助駕駛專用相機模組
- L4/L5 自動駕駛專用相機模組
- 駕駛監控及車內偵測相機模組

II. 系統整合

(I) 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
- 掃描器模組軟硬體開發

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硬體開發
- 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
- 多功能事務機軟硬體開發

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
- 護貝機
- 裝訂機
- 裁紙機
- 卡片印刷機

(II) 智慧家庭產品

- 可攜式無線網路儲存裝置
- 無線快充暨無線備份儲存裝置
- 超高頻雷達感知器
- 智慧雷達門鈴
- 智慧門鎖
- 家庭自動化

(III) 無線充電相關產品

- 10W~40W 具 iPhone 快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 10W~15W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組
- 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之無線充電板、充電座
- 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之前裝車載多線圈無線充電模組
- 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之車用無線充電支架
- 30W~40W 中高功率筆記型電腦或家用電腦/平板之無線充電裝置
- RF 無線充電產品

(IV) 智慧介面產品

- 智慧門鈴
- 智慧門鎖

(V) 監控產品

- 室內用數位式攝影機
- 防暴型數位式攝影機
- 搭載超高頻雷達感知器之數位攝影機
- 智慧雷達門鈴

III. TYMPHANY 聲學產品

(I) 音響模組與系統

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

(II) 耳機

- 入耳式無線耳機
- 頭戴式耳機
- 真無線藍牙耳機
- 遊戲專用耳機
- 智慧家庭無線音響
- 聲控音響
- 可攜式無線喇叭
- 喇叭單體

(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
- 筆記型電腦高速傳輸擴充埠
- 音訊會議鍵盤
- 智能手寫板裝置
- 數位轉化裝置
- 高速傳輸擴充埠
- 智慧介面控制介面
- 無線擴充基座(Wireless Dock)
- Intel Thundebolt 3 擴充基座
- USB-C 擴充基座
- USB-C 隨身旅行擴充基座
- DisplayLink Universal Dock
- 無線充電相關裝置(充手機、筆電、平板，等各程消費產品)

B. 非電腦週邊產品

I. 視覺影像產品

(I)行動裝置相機模組

- 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
- 穿戴式攝影機
- VR 相機模組

(II)智能影像系統

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

(III)車用相機模組

- 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
- 駕駛及車內監控專用鏡頭模組
- 車用 ADAS 三相機模組
- 車內監控及先進輔助駕駛控制器(ECU)

II. 系統整合

(I)事務機器產品

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

(II)智慧家庭產品

- 家用型網路儲存裝置
- 可攜式無線網路儲存硬碟
- 智慧家庭影音娛樂多媒體伺服器
- 智慧家庭相關應用軟體
- 智能光裝置
- 家用無線快充暨無線備份儲存裝置
- 超高頻雷達感知裝置
- 智慧門鈴
- 智慧雷達門鈴

(III)無線充電相關產品

- 10W~80W 具 iPhone 快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- 10W~80W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組
- 10W~80W 具 iPhone 快充功能之無線充電板、充電座
- 10W~80W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組
- 10W~80W 具 iPhone 快充功能之車用無線充電支架
- 30W~200W 中功率筆記型電腦用無線充電板與接收模組
- RF 無線充電產品
- 10~15W 具 iPhone 無線充電之 All in one 電腦用無線充電模組
- 醫療用助聽器無線充電器
- 16 線圈多充不定位無線充電產品
- 2000W 家用與工業用無線充電

(IV)智慧介面產品

- Apple Homeki 智慧門鈴
- Apple Homeki 智慧門鎖

(V)監控產品

- 超高解像力數位攝影機
- AI 數位攝影機
- 快速球數位攝影機
- 交通監控用之數位攝影機

III. TYMPHANY 聲學產品

(I)音響模組與系統

- 聲控音響模組
- 高功率擴大機模組
- 混音器
- 視訊會議系統
- 線上音訊會議系統
- 影章創作控制系統

(II)耳機

- 全新製程喇叭單體
- 入耳式真無線抗噪耳機
- 真無線藍牙助聽耳機

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。根據109年初IDC及Gartner分析報告指出，從109年因為疫情產生的遠端工作及教學需求，全球PC出貨量約3.03億台、年增13.1%，由於需求旺盛、產能短缺，供應鏈每一部分的生產潛力都到了極限。不僅PC製造商和ODM代工廠需要處理零組件和產能短缺的問題，同時物流問題仍然存在。整體市場成長的焦點圍繞在居家辦公和線上學習，但不應忽視消費市場本身的能力；遊戲電腦和顯示器出貨達到歷史最高水準，Chrome除了教育之外，也滲透到消費市場。109年Chromebook出貨量達2960萬台，年成長高達74%，然多數教育市場需求仍未被滿足，再加上中南美洲與亞太地區的國家也陸續引進，使整體需求達到高峰。目前預估110年Chromebook出貨量可望突破4000萬台以上，年成長約37%，而在Google的積極布局下，不排除全年出貨量仍有上修可能。本集團秉持著不斷的創新研發，以領先業界的新技術，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持續高成長。追求輕薄已成為行動設備的主流趨勢，外接介面不足的問題，使得擴充基座的市場蓬勃成長。擴充基座可透過一條USB介面輕鬆完成數據傳輸、供電和視訊輸出等功能。根據市場調查機構Infiniti Research預估，全球擴充基座的市場規模在2020年～2024年間，預測將成長到7億6,268萬美元。個人運算設備透過多功能擴充基座即可外接更多USB介面、網路線、音源線、影像輸出線，同時支援設備充電等不同規格需求的週邊裝置。此外，自攜設備(BYOD)和在家工作(WFH)的工作新趨勢等因素驅使下，進一步推升擴充基座需求，主要市場涵蓋個人工作環境、醫療、工業控制、汽車電子、學校教育、商務辦公、電競等多元應用場景，複合成長率預測高達15%。基於高速訊號傳輸與系統整合之技術核心，本集團亦積極整合相關核心技術包括Audio/Video/interface，並推出適應多種場域需求的整合型擴充基座，以及智慧物聯網(IoT)介面與影音串接介面等新應用領域。本集團開始進一步深入到高階商用市場，針對輕薄筆電研發高效能、高速傳輸的擴充埠及觸覺回饋式精準觸控板，已鎖定前三大電腦品牌大廠的商務市場需求為目標。

雖然109年整體市場成長的焦點圍繞在居家辦公和線上學習，但不應忽視消費市場本身的能力；遊戲電腦和顯示器出貨達到歷史最高水準。尤其人們因隔離在家，開始有更多消遣時間轉移到電競上，也為電競帶來了大量增量用戶，許多遊戲玩家更專注於自己熱愛的興趣，並積極擴增週邊裝置或升級PC組件來強化戰備，因此帶動了電競遊戲週邊購買需求。

B. 非電腦週邊產品

I. 視覺影像產品

(I)行動裝置相機模組

根據IDC (2020/10/30)日公布資料，2020年第三季全球智慧手機總出貨量為3.54億支，年減1.3%，但優於IDC先前衰退9%的預期，主要歸因於第三季期間新冠肺炎疫情好轉，全球部分手機市場有復甦的趨勢。三星以22.7%的市場份額重新佔據第三季榜首位置，華為則失去排名第一的位置，以14.7%的份額位居第二位，小米則首次以13.1%的份額擊敗蘋果，居全球第三。

IDC 指出，手機市場復甦之路的重要趨勢，在於一些新興市場的反彈速度超過預期，全球第二大市場印度第三季銷售量非常強勁，其他新興市場例如巴西、印尼和俄羅斯，分別位居世界第四，第五和第六，也呈現強勁增長。IDC 表示，儘管有些是之前被壓抑的需求，但更主要是一系列的促銷和打折活動加速這些市場的成長；在印度，遠程學習提高了對低端智慧手機的需求，因為與平板電腦相比，它們是更便宜的選擇，惟低端需求的增加只會進一步加劇競爭，為廠商利潤帶來壓力。

而一些先進國家智慧手機市場在第三季則出現較大跌幅，這些地方是蘋果公司最大的市場，原因是 iPhone 12 發布推遲了一個月，導致銷售數據下降；但另一面，在許多這類市場中，5G 促銷活動開始升溫，並且在所有價位段上，使用者都買到相應產品。IDC 指出，雖然某些收入數字看似不佳，但智慧手機市場在供應鏈和消費者需求方面都有很大的改善；在先進國家市場，很明顯，無論他們關注哪個品牌或價格點，5G 都將成為大多數消費者的下一款手機。

觀察第三季各家智慧手機廠商表現，IDC 指出，三星智慧手機出貨量 8,040 萬支，以 22.7%的市場份額重新佔據第三季榜首位置，年增 2.9%；印度是其最大市場，占總出貨量的 15%。華為在第三季失去了排名第一的位置，以 5,190 萬支出貨量和 14.7%的份額居第二位；其在中國市場出貨量降低 15%，全球市場則年減 22%，由於美國制裁的影響越來越大，該公司繼續面臨挑戰。

小米出貨 4,650 萬支，占全球第三，首次以 13.1%的份額和 42%的增長率擊敗蘋果；這是由於印度市場的增長和中國市場的持續強勁增長，中國市場占公司其第三季出貨量的 53%；在印度，小米的生產能力恢復到疫情前水準的近 85%，有助其份額提升。蘋果第三季 iPhone 出貨量 4,160 萬支，年減 10.6%，首次以 11.8%的份額排在第四位。展望未來，因 iPhone 12 的早期需求強勁，以及美國各大營運商以舊換新優惠力道很大，IDC 預計蘋果將在未來幾季實現增長。

至於 vivo 在第三季度以 3,150 萬支的出貨量重返前五名，年增 4.2%，市場份額 8.9%。

(II)車用相機模組

全球各國對於行車安全日漸重視，使得先進駕駛輔助系統(ADAS)所轄已經成為汽車出廠的標準配備。因此也預估ADAS相關零組件設備也將成為新車標配市場上成長最快的一個板塊。歐、美等國有8%，新興市場約僅有2%新車配備此系統，整體市場滲透率極低。低滲透率也代表未來有極大市場成長空間，預估2018年產值已達3,500億美元。

並由高階車款逐漸滲透至中階車款。先進駕駛輔助系統掀起潮流，ADAS系統的興起，ADAS系統滲透低。

全球車用鏡頭總出貨量將達2.25億顆左右，其中，ADAS系統光學鏡頭出貨總量約達8,800萬顆。如以車用鏡頭現階段每顆平均價格約40美元推估，全球ADAS光學鏡頭市場規模將可於2021年持續成長達約90億美元。

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

II. 系統整合

(I) 事務機器產品

本集團事務機器產品包括影像掃描機、印表機、多功能印表機(事務機)、裝訂機、條碼列印機、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2015年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2013年到2018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。

(II) 智慧家庭產品

隨著寬頻網路普及和傳輸速度的增加，家庭網路環境愈發成熟，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，網路/電腦/行動裝置(智慧型手機/平板電腦)和電視/電器不同介面與操作系統的裝置現在界線也越來越模糊，不同平台與裝置間皆可互相連接(All Connected)，成為一個無縫隙的影音娛樂享受環境。使用者操作面也更直覺而人性化，智慧家庭相關產品及應用已成為不可避免的趨勢，也是目前消費性電子的亮點和各大電子展如CES、CeBIT、IFA中的寵兒。隨著無線網路頻寬(IEEE802.11n MIMO, ac MU-MIMO)的提升，智慧家庭影音串流(audio/video streaming)的使用經驗更能滿足消費者的期待，也帶動相關產品與服務的發展。

各領導廠牌於近期繼續推出更高階的相關產品，從超高畫質數位電視(UHD 4k LCD TV)、各式機上盒(如Apple TV, Roku, Google Chromecast, Amazon Fire TV)、網路儲存裝置(如NAS, DLNA wireless storage)、娛樂影音伺服器(如Xbox One, PS4)、無線音響系統(如Soundbar) ...等。不論是硬體製造商或是網路服務供應商，過去一年都卯足了勁提升產品規格，衝刺業績。雖然各家產品線與技術不同，但就市場應用面來看，影音串流和雲端運算概念的軟硬體相關應用已然成為未來幾年智慧家庭成長的焦點。

以客廳為家庭娛樂中心所展開的四螢一雲環境(電視螢幕、電腦螢幕、手機螢幕、平板電腦螢幕及家庭私有雲)，衍生出消費者對於影音資料的儲存需求(個人雲)以及各裝置之間的匯流分享需求。不論是在硬體或軟體上，消費者對於數位影片、照片、音樂、文件檔案的儲存管理與分享串流有實務上的需要，也開啟了許多新的商機。

(III)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108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，並且帶動新一波的需求熱潮。本公司亦在此領域耕耘超過十年，累計數十款產品，數百萬台出貨記錄。

據Strategy Analytics之數據顯示，隨著搭載無線充電手機滲透率增加以及智慧型隨身產品如藍芽耳機之需求增長，108年全球經Qi認證之無線充電接收器及發射器總出貨量達4.65億台，年增27%；預期2024年全球無線充電手機的滲透率可接近45%(目前約25%)。此外符合Qi規格的車用無線發射模組，在108年也有將近60%的成長超過兩千萬台，國際車廠將無線充電產品導入成標準配備，指日可待。

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

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

(IV)智慧介面產品

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

(V)安控產品

智慧家庭居家安全需求的增加使得安全監控產業由公領域朝向私

領域發展，並趨動許多廠商推出更多元化的居家型監控產品，而普及的行動裝置結合雲端運算，除了大幅增加安全防護的即時性和方便性外，設備建置的複雜度與成本顯著的降低亦是產品滲透率提高的重要因素之一，相關的技術亦成為近年來廠商發展的重點。展望未來，以視覺為主的安全監控產業為了因應高度智慧化需求以及解析度提高或攝影機數量增加所伴隨的資料量大幅成長，包括AI人工智慧、Edge Computing等技術將會是接下來幾年發展的重頭戲。總結來說，安全監控產業受惠於各項技術和應用的推陳出新，全球產值一直保持雙位數的成長力道。

III. TYMPHANY 聲學產品

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

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

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

(I) 音響模組與系統

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

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

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

據 IDC 預測，智慧音響的市場規模將從 2017 年的 44 億美元增長到 2022 年的 174 億美元，年化複合增長率為 32%，為智慧家庭設備中增速最快的細分品種。

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

2020 年全世界遭逢不預期的挑戰，人們的生活方式有了突然的變化。

新的工作、學習與交流方式，意外地使音響產品有了新的應用領域。由於線上交流的需求興起，耳機、視訊通話設備、收音設備等各類型原本專屬於少數會議室的產品，忽然變成大眾需要的產品。使得新的、符合一般消費者使用習慣的產品如雨後春筍般推出。再加上人們待在家的時間增加了，使得串流影音的流量大幅提升，連帶也使得投入串流影音創作的人口大幅增加，也促使相關的音視訊錄製編輯產品的需求呈現爆炸性的成長。即使未來疫情得以舒緩，然而人們因此養成的新的生活習慣卻被預期會持續下去，相關產品的未來值得期待。

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

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

(II) 耳機

2000 年以來，耳機行業分別經歷了數位化、無線化和智慧化三次浪潮，據 Futuresource 資料，2018 年整體耳機市場全球年銷售額接近 200 億美元，較 2017 年同比增長約 16.7%，從 2008 年到 2018 年十年間，全球耳機市場規模從近 40 億美元增長到約 180 億美元，複合增長率約 16%。

相比傳統耳機，智慧耳機主要有真無線、語音助理、智慧翻譯、聽覺增強、運動和降噪六大應用，真無線是智慧耳機的主流趨勢。

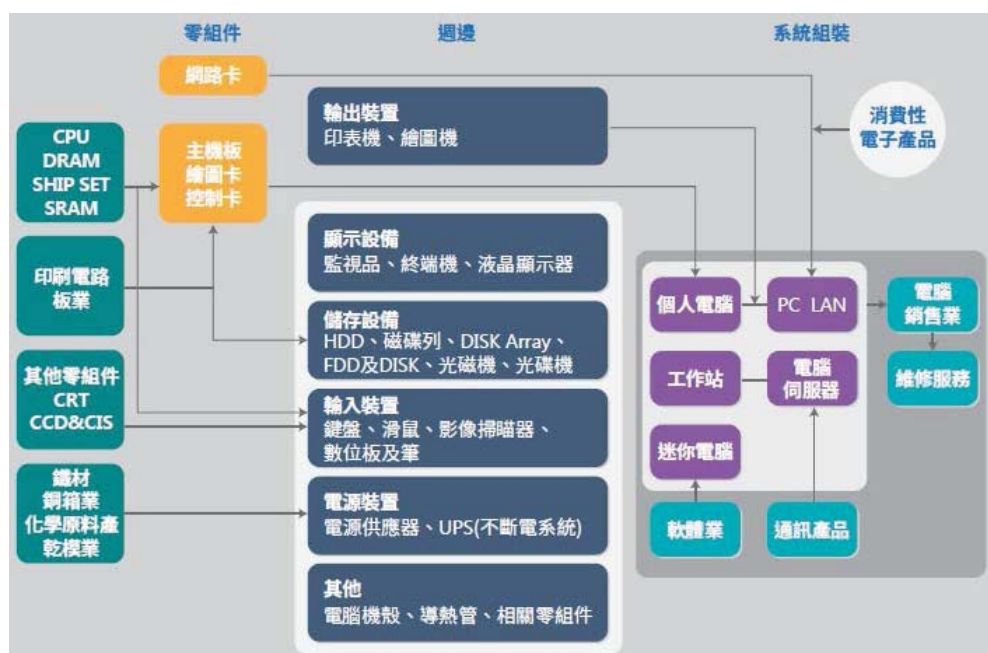
據 GFK 資料，2017 年全球真無線耳機市場規模約 20 億美元，預期到 2020 年市場規模將達到 110 億美元，年化複合增長率 76%。

據智研諮詢預計，2018 年-2020 年全球真無線耳機出貨量分別達到 6500 萬台、1 億台和 1.5 億台，年複合增長率達 51.90%。預計隨著真無線耳機音質和功能持續改善，未來真無線耳機的滲透率將持續提升。

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

(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

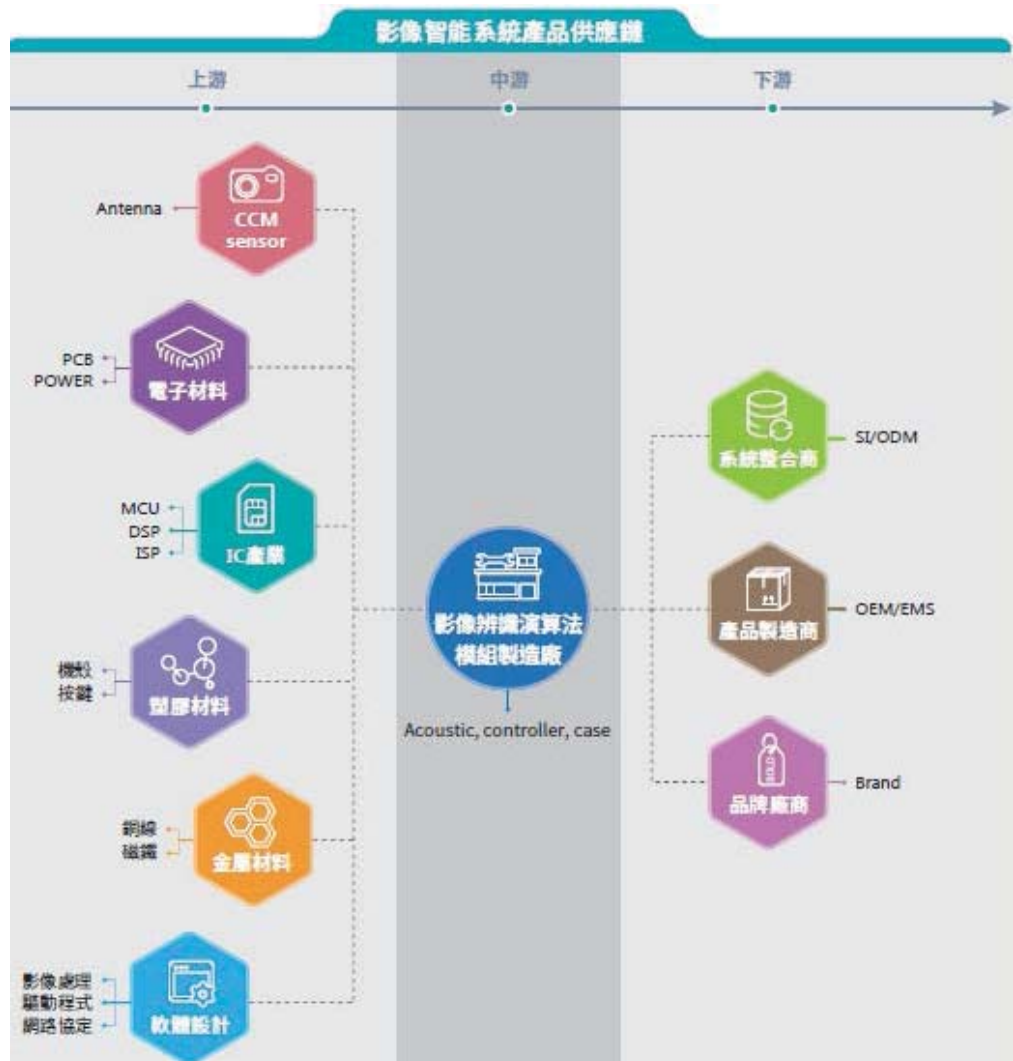
I. 視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

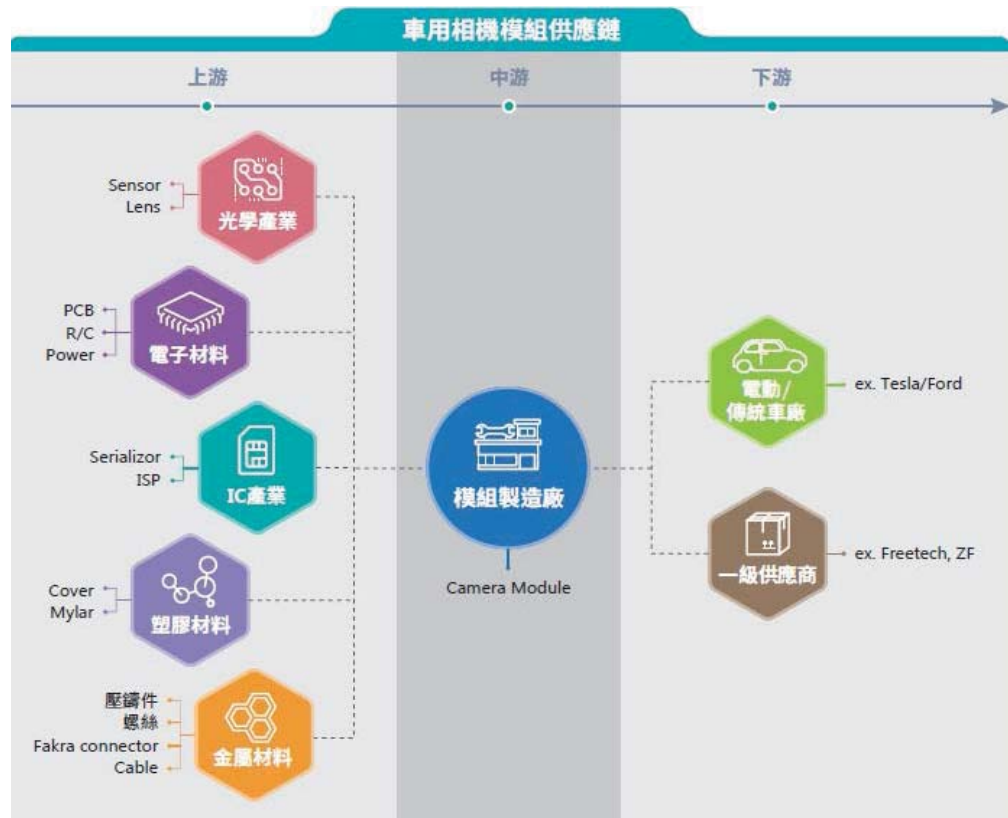


(II) 智能影像系統

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



(III) 車用相機模組

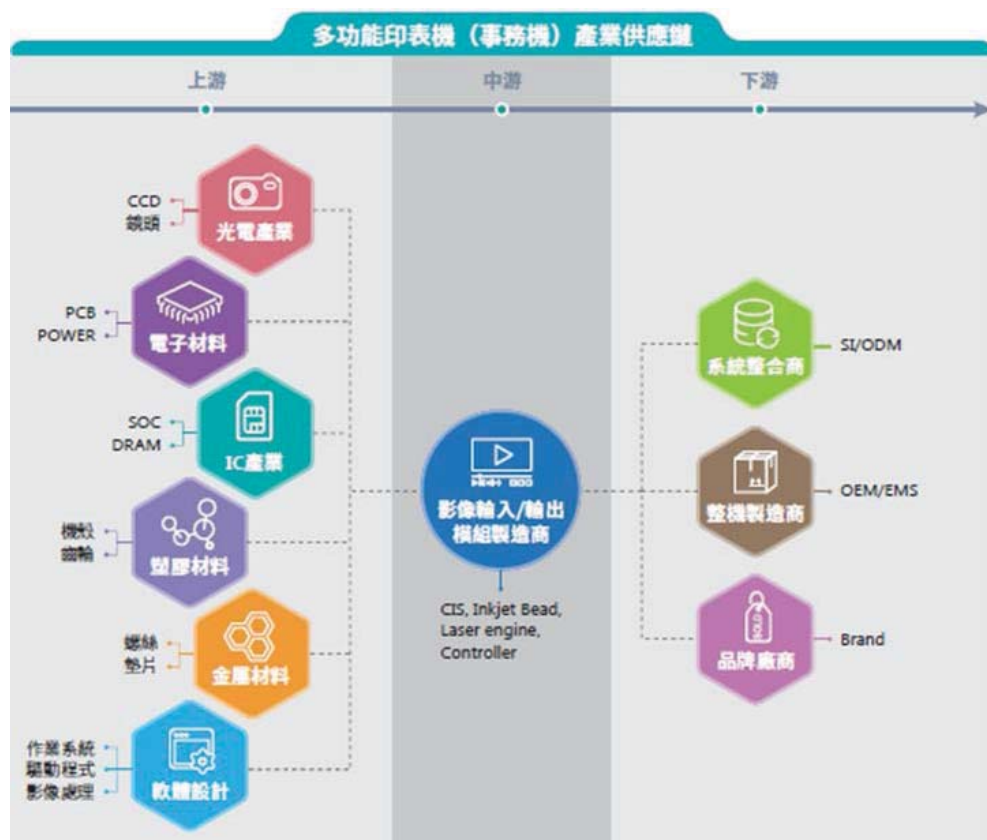


II. 系統整合

(I) 事務機器產品

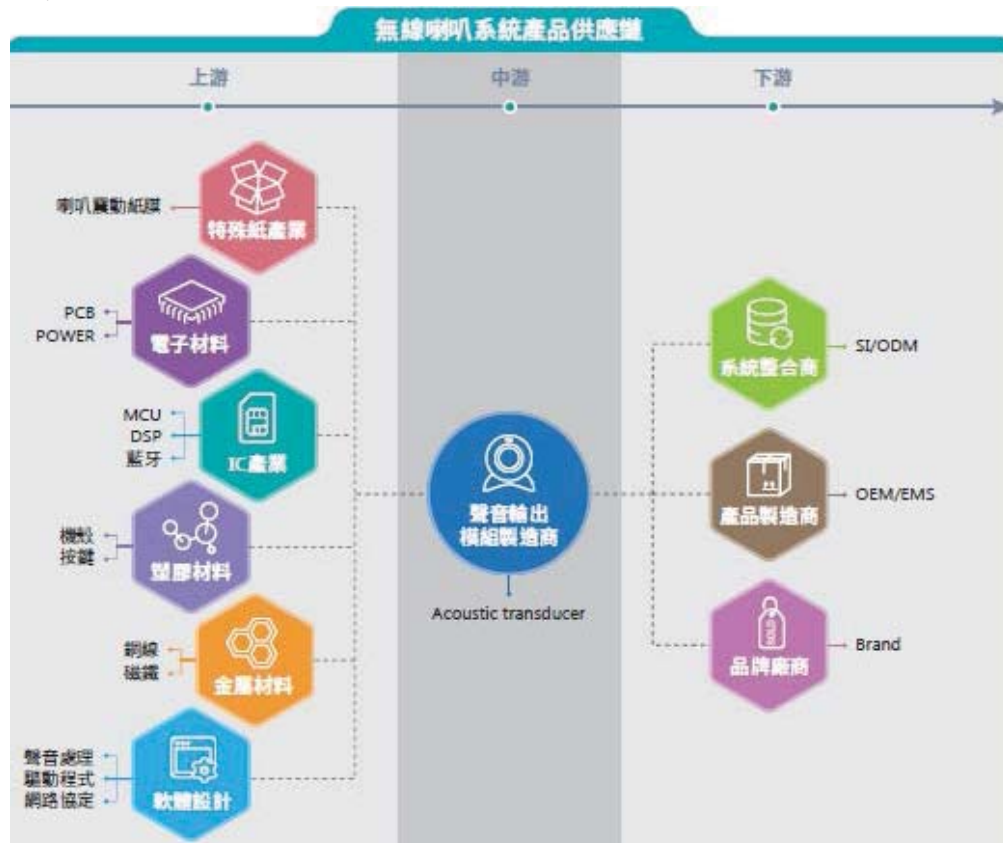
多功能印表機(事務機, MFP)由幾個重要模組組成,即文件掃描器、列印機(頭)、控制板、操作面板、自動送紙器、以及進(出)紙匣。文件掃描器(Document Scanner)的關鍵元件是感測元件(image sensor),有感光耦合元件(CCD)和互補金屬氧化半導體(CMOS)兩種主要技術,多由日系廠商掌握,主要供應商是 Sony 和 Toshiba。中游廠商則提供影像掃描模組(scan module),含感光元件(sensor)、濾鏡組(mirrors)和光源(lamp)。下游系統廠商則提供完整的掃描器(scanner),包括影像掃描模組、馬達控制、影像擷取控制電路,資料傳送控制電路、外殼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



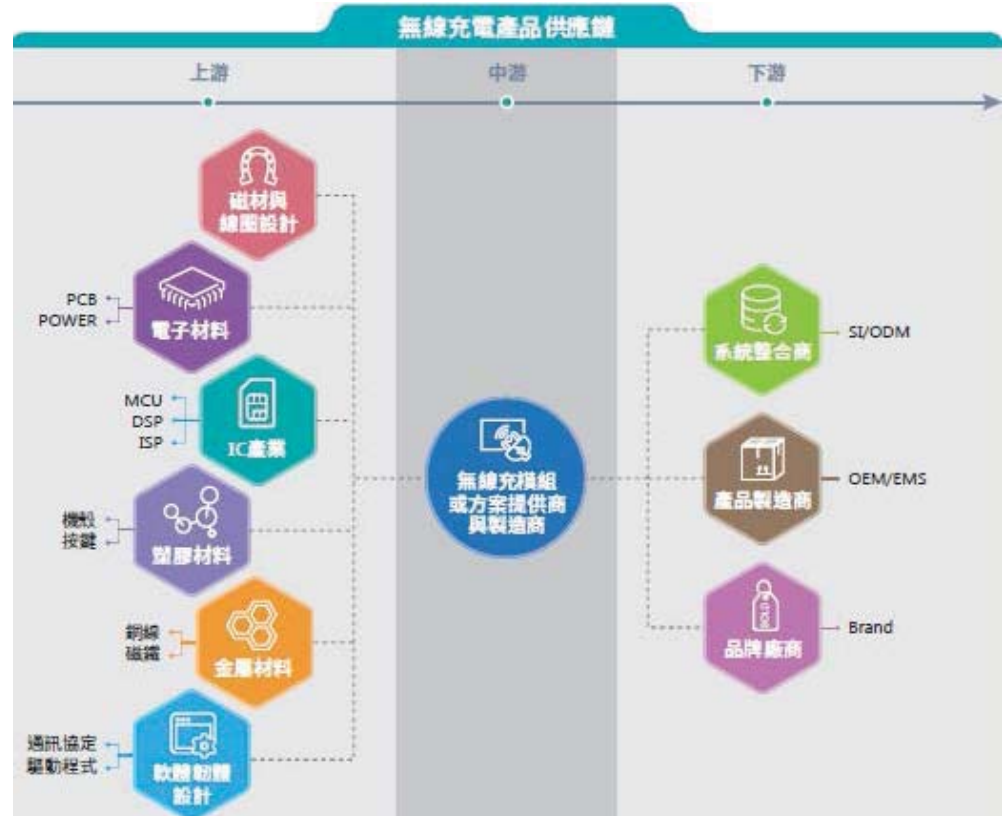
(II) 智慧家庭產品

本集團在智慧家庭產品方面，提供各類影音相關的產品設計與製造，例如camera-based video devices、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)。同時針對數位影像、監控、雷達感知器等也都有深入研究。



(III) 無線充電相關產品

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



(IV) 智慧介面相關產品

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

(V) 安控產品

安全監控近年來由於技術進步，監視系統由過去1080p演進到4K甚至更高畫質的影像，並藉由雲端與物聯網帶動整個產業相關運用快速發展。目前的安全監控系統有三個主要組成內容：攝影機、NVR(Network Video Record)，以及數據分析軟體與監控系統的整合。

本集團開發項目為安全監控系統所需要的重要設備：網路監控攝影機，為國際知名大廠設計及代工業務(EMS/OEM/ODM/JDM)。著重與歐美及日系大廠之 ODM/OEM 合作，並持續開發智慧分析與影像辨識技術，將安全監控提升到預防保護，運用多元化提升影像價值，擴大影像監控產品的應用範圍，達到安防智慧化的目標。



III. TYMPHANY 聲學產品

(I) 音響模組與系統



(II) 耳機(同上圖)

(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、創作者多媒體裝置周邊、輕薄筆電高速傳輸連接裝置、未來智慧家庭、行動裝置週邊、IA(資訊家電)產品、物聯網、穿戴式產品以及目前消費者強調個性化、人性化需求，持續研發配合網路電視、娛樂電腦、遊戲機、行動裝置等產品之週邊輸入裝置，以提高產品附加價值，拉大與競爭者之技術差距，朝高附加價值之新產品研發將是該產業未來發展趨勢。

B. 非電腦週邊產品

I. 視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

本集團相機模組主要應用在高階機種智慧型手機。近年手機趨勢走向「高屏佔比」也就是如iPhone 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。

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

(II) 智能影像系統

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

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

(III) 車用相機模組

外在環境感知能力與判斷的強化：藉由硬體的進化、攝影機模組收集實際的道路資料與演算法的優化，許多的實際的駕駛狀況，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。

II. 系統整合

(I) 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。

(II) 智慧家庭產品

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。

(III) 無線充電相關產品

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

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

除了此類主流無線充電產品與技術之外，本集團亦致力於開發出目前最熱門之磁吸式無線充電等各種產品與技術，獨一無二之大面積移動充電，不定位充電，中距離RF無線充電，甚至醫療用無線充等產品，以更便利地讓無線充電普及於日常生活，亦建立本集團之中長期競爭優勢。

(IV) 智慧介面裝置

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

(V) 安控產品

智慧家庭居家安全需求的增加使得安全監控產業由公領域朝向私領域發展，並趨動許多廠商推出更多元化的居家型監控產品，而普及的行動裝置結合雲端運算，除了大幅增加安全防護的即時性和方便性外，設備建置的複雜度與成本顯著的降低亦是產品滲透率提高的重要因素之一，相關的技術亦成為近年來廠商發展的重點。展望未來，以視覺為主的安全監控產業為了因應高度智慧化需求以及解析度提高或攝影機數量增加所伴隨的資料量大幅成長，包括AI人工智慧、Edge Computing等技術將會是接下來幾年發展的重頭戲。總結來說，安全監控產業受惠於各項技術和應用的推陳出新，全球產值一直保持雙位數的成長力道。

III. TYMPHANY 聲學產品

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

(I) 喇叭單體技術發展趨勢

①小型化是揚聲器技術發展的主要趨勢：

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

②高性能依然是揚聲器產品需不斷追尋的目標：

揚聲器產品將向長衝程、大功率、高靈敏度、寬指向性、低失真方向發展。

(II) 箱體設計技術發展趨勢

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

音響行業在箱體外觀設計上技術總體較為成熟，箱體設計符合聲學原理、符合工業設計原理、整體考慮周全及細節完善程度較高。目前箱

體設計製造技術發展趨勢主要集中在：

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

(III) 電源管理發展趨勢

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

①元器件層面優化：

通過優化元器件來降低單個元器件的能耗，從而降低整體系統的能耗，達到延長電源使用時間的目的。

②系統層面優化：

通過即時監控系統整體的能耗需求，並進行電壓電流的調整和匹配，從而提高電源使用效率，延長續航時間。

③內容層面優化：

通過雲計算和大資料技術提前載入和分析播放內容，提前根據播放內容進行系統能耗的優化，從而達到在保證播放效果的前提下，降低能耗的目的。

(IV) 數位信號處理發展趨勢

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

目前音訊產品數位信號處理的主要應用和發展趨勢有：

①主動雜訊控制：

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

②回聲抑制：

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

③音效處理：

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

(V) 音訊產品系統設計發展趨勢

①無線連接技術：

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

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

未來期待中的藍牙 5.2 以及即將接手的 6.0 技術，會將之前藍牙一直未能完美解決的延遲問題一舉突破，這會使的藍牙耳機可以符合眾多手機遊戲族群最期待的需求，將更進一步提升藍牙耳機的重要性與市場佔有率。

②智慧語音技術

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

(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.視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

手機產業是以十億為單位的，自然競爭者眾，所以全球號稱有 70 家相機模組供應商，但目前可以每月百萬顆以上且能提供全面相機產品線的供應商不超過 20 家。就是因市場規模非常大，新進入的競爭者也絡繹不絕，尤其是相關業界挾上下游垂直整合者，與手持裝備其他產品線業者所帶來的水平整合者，這兩者的競爭威脅最大。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) 智能影像系統

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

與此同時，具備智能家庭的興起，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。

(III) 車用相機模組

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

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

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

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

II. 系統整合

(I) 事務機器產品

因疫情影響遠距上班造成低價位的黑白雷射印表機及低階多功能事務機需求在市場快速崛起，競爭非常激烈。以產品的類別來看，未來多功能事務機的成長幅度會大於印表機。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效率的優勢，持續迎合消費者行動裝置需求的無線功能，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。

(II) 智慧家庭

本集團除了在現有產品線上力求穩定發展之外，也積極規畫開發最具市場潛力的新產品線，現階段以智慧家庭相關應用為發展中心，產品類別包含網路儲存裝置(NAS)、攜帶式行動無線硬碟、家用數位影音多媒體伺服器、個人行動無線喇叭與高頻雷達感知器、智慧門鈴。

家用型網路儲存設備目前市場仍處於初步階段，家庭普及率並不高，主要是因為消費者對產品功能尚不是非常熟悉，廠商也必須多注重宣傳及與消費者溝通的訊息，並持續創新研發及改善使用者操作介面。除了傳統家用型網路儲存設備之外，另一個新的機會點是無線攜帶型硬碟，由於智慧型手機及平板電腦的爆炸性成長，而這些行動裝置的儲存容量及待機電池續航力都非常有限，無線攜帶式硬碟不僅可擴充資料儲存量，還可在行動裝置沒電時當作備用電源，設計十分人性化而實用。

另一方面，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，本集團於影像處理、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，專注無線儲存裝置，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。

(III) 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。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，108 年具無線充與無線資料備份整合性產品。109 年開始的磁吸式無線充等相關型應用，將因 Apple 各產品的全面導入，帶動產業的新一波升級，也將競爭與創新預期也會加速。

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

(IV) 智慧介面產品

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

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

(V) 安控產品

自從中國安控大廠 2001 年成立的海康威視、大華以超低價削價競爭囊括全球 4 成市場，紅色安控品牌的價格戰，讓安控攝影機價格每年下。但情勢到貿易戰開打之後，開始逆轉。美國通過「國防授權法」，限制採購中國海康與大華的安控產品。加上貿易戰開打以來引發的科技血統戰，安控產品讓台灣廠商成為合理思考下的轉單對象。在這個利基之下，本集團以十多年的影像產品開發的經驗，陸續承接到日本、歐美的 ODM 訂單，並藉由集團力量，切入智慧家居。

III. TYMPHANY 聲學產品

(I) 音響模組與系統

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

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

與此同時，具備語音助理的智慧音響的興起，也給市場帶來新的衝擊與新的商機。最具代表性的就是 Amazon 的 Echo。Amazon 挾著其強大電商通路的力量以及強大的雲端電腦處理功能，使得產品推出後迅速獲得市場熱烈的回應。推出一年多市場銷售突破了百萬台，這在音響類產品是非常巨大的成功。也促使了 Google 在 106 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生產能力的廠商必能在競爭中脫穎而出。

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

(II) 耳機

耳機產品與音響系統遇到的市場發展狀況類似，也是拜新科技的浪潮，使得市場蓬勃發展，同時推升出許多新興的市場領導者。做為一個在耳機領域相對較晚進入的供應商，我們的切入點不是從既有產品上開始追，而是從新興的真無線耳機開始投入大量的研發能量，同時結合未來耳機產品在穿戴式的應用場景趨勢，例如健康偵測、聽力輔助、智慧應用等，發揮本公司在此領域的優勢，來取得市場的領先地位。

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，尤其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。近年來由於電競產業的蓬勃發展，本集團在現有的技術基礎上跨入電競鍵盤、滑鼠的研發，透過強化鍵盤和滑鼠的響應速度、優良的人體工學設計以及豐富的燈光效果，帶給使用者更好的遊戲體驗。

筆記型電腦使用的觸控板模組也是本集團積極投入研發的另一個領域，希望透過力度感測、觸覺回饋以及動態全彩光效的精準多點觸控技術，可以帶給筆記型電腦使用者更好的使用體驗以及提高生產率。

與此同時追求輕薄是現代筆記型電腦的主流趨勢，附帶著衍生出外接介面不足的問題，使得擴充基座的市場蓬勃發展。看好這個商機，本集團亦於近年積極投入該產品研發，日前已順利量產以Intel Thunderbolt 3以及USB-C為主體的擴充基座。

展望未來未來的研究發展方向上將注重以下項目：

- 光學感應器研發與應用
- 無線技術開發與應用
- 觸控板與作業系統整合優化以提供更好的使用者經驗
- Intel Thunderbolt 4 擴充基座
- 創作者多媒體裝置週邊
- 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. 視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

本集團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準 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
- 3D/2.5D 臉部辨識模組
- 屏下光學式以及超音波式指紋辨識模組研發

(II) 智能影像系統

近年來影像系統產品在市場上快速成長，加上電腦視覺應用的蓬勃發展，智能影像系統產品已經在你我日常生活中無所不在。近期更因為在家學習和在家工作的興起，更使得影像系統的需求大幅增加。本集團憑藉多年在相機模組以及系統產品上的設計以及製造經驗，近年來積極從模組跨入智能影像系統的研發。目前的產品包含但不僅於網路攝影機、智能監控相機、智慧門鎖人臉辨識模組、會議攝影機以及警察執法儀等等。在未來的開發重點將著重以下項目：

- 電腦視覺人工智能模型的訓練開發
- 人臉識別應用
- 人臉追蹤、自動構圖 (Auto Framing)
- PTZ 智能相機 (左右轉動(Pan)、上下傾斜(Tilt)、鏡頭變焦和變倍控制(Zoom))
- 4K 網路攝影機

(III) 車用相機模組

本集團多年生產相機模組、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的快速且正確的對位與調焦成為本集團的競爭優勢。目前生產與研發中的車用鏡頭模組如下：

- 倒車輔助相機模組
- 車用 ADAS 三目相機模組
- 先進輔助駕駛專用相機模組
- 先進輔助駕駛控制器
- L4/L5 自動駕駛專用相機模組
- 駕駛監控及車內監測相機模組

II. 系統整合

(I) 事務機器產品

① 影像掃描器

本集團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

本集團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
- 提升網路安全性能
- 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

(II) 智慧家庭產品

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

(III) 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) 10W~40W 具 iPhone 快充功能之大面積不定位充電範圍無線充電方案
- (b) 10W~15W 具 iPhone 快充功能之無線磁吸充電模組
- (c) 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之無線充電板、充電座
- (d) 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之前裝車載多線圈無線充電模組
- (e) 10W~15W Qi 認證具 iPhone 快充功能之車用無線充電支架
- (f) 30W~40W 中高功率筆記型電腦或家用電腦/平板之無線充電裝置
- (g) RF 無線充電產品

(IV) 智慧介面產品

①智慧門鎖

本集團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) 靜音以及高扭力輸出齒輪箱設計
- (f) 整合智能系統服務，如智能音箱及現有家庭自動化系統
- (g) 物聯網生態鏈整合，如 Apple HomeKit, Amazon Alexa / Sidewalk, Project CHIP 等等
- (h) Android & iOS App 開發

②智慧門鈴

本集團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)整合毫米波雷達作為移動或入侵偵測應用
- (i)物聯網生態鏈整合，如 Apple HomeKit, Amazon Alexa / Sidewalk, Project CHIP 等等
- (j) Android & iOS App 開發

(V) 監控產品

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、硬體及軟硬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)低照度及高影像畫質
- (b)影像串流及壓縮技術
- (c)短中長距離毫米波雷達演算法及陣列天線
- (d)AI 識別技術演算法開發
- (e)物件追蹤及事件警示系統

(VI) TYMPHANY 聲學產品

Tymphany 在音響領域，可追溯自 1926 年丹麥公司成立，延續至今已經將近百年歷史，一直以來在音響界頗具盛名。自加入致伸集團後，加入強大的研發系統整合能力與高效率生產模式，使得產品開發與量產能力更是一飛衝天，成為業界領導廠商之一。我們目前著重在兩大領域的產品開發，分別為音響與耳機。

① 音響模組與系統

- (a)智慧聲控音響
- (b)藍牙可攜帶式音響
- (c)單件式環繞音響(2.1, 5.1 聲道)
- (d)支援杜比全景聲規格之單件式環繞音響
- (e)專業個人表演用音響與數位混音器
- (f)專業表演場地用音響
- (g)電腦/音響專用喇叭
- (h)全頻、低頻、高頻與各式專業喇叭單體
- (i)智慧家庭無線音響系統
- (j)聲控音響
- (k)可攜式無線喇叭

② 耳機

- (a)入耳式無線耳機
- (b)頭戴式耳機

- (c)真無線藍牙耳機
- (d)遊戲專用耳機
- (e)主動抗噪耳機
- (f)具備生理量測功能之運動型耳機
- (g)入耳式左右分離無線耳機
- (h)喇叭單體

(2)研究發展狀況

A.電腦週邊產品

本集團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、手寫板是擴展產品線時的優先考量。近期我們更投入力度感測以及觸覺回饋觸控板的研發，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。

此外近年來積極投入研發的擴充基座，也已經順利完成USB 3.1 Type C以及Thunderbolt 3產品的量產，後續將繼續投入Thunderbolt 4和創作者多媒體裝置週邊的技術研發。

B.非電腦週邊產品

I.視覺影像產品

(I) 行動裝置零組件產品

本集團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，主動對位校准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。

近年手機趨勢走向「高評估比」也就是如iPhone 12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的尺寸，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指紋辨識模組的公司。

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

（II）智能影像系統

近年來本集團投入智能影像系統的研發，陸續已經順利量產會議攝影機、警察執法儀以及網路攝影機等產品。後續將持續投入4K解析度的產品研發，同時也將加入更多機器視覺的應用，諸如人臉識別、人臉追蹤和自動構圖 (Auto Framing)等等功能，初期會與第三方公司一起合作開發，長遠將以自有演算法為目標。

（III）車用相機模組

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。

II.系統整合

（I）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，並提升網路安全的性能以因應市場的需求。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。

(II) 智慧家庭產品

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。

(III) 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，电路板的設計，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。

車用無線充電為產業發展重點，本集團已進入知名電動車產業供應鏈。除傳統 Qi 單側無線充電外，目前已開發並量產同時兩組雙充無線充電(駕駛及乘客端)。未來結合 NFC & Bluetooth 等相關應用，無線充電系統除了便利性外，更加速車內行動彈攻勢商機的實現。

除了此類主流無線充電產品與技術之外，本集團亦致力於開發出目前最熱門之磁吸式無線充電等各種產品與技術，獨一無二之大面積移動充電、不定位充電、中距離 RF 無線充電，甚至醫療用無線充等產品，以更便利地讓無線充電普及日常生活，亦同時建立本集團之競爭優勢。

(IV) 智慧介面產品

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被破壞偵測非常重要，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。舉例而言，生物識別是目前產業的趨勢，技術也愈發成熟，本公司將導入自身在指紋和相機模組的經驗，搭配合適演算法夥伴開發出高辨識率的生物識別智慧門鎖，以期在便利性以及安全性上取得合適的平衡。
- (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。
- (d) 後續將投入毫米波雷達的整合作為移動以及入侵偵測使用，以期解決 PIR 傳感器容易誤報警的問題。
- (e) 物聯網生態鏈的整合是提升產品方便性的重要環節，後續將投入如 Apple HomeKit, Amazon Alexa / Sidewalk, Project CHIP 等等服務的研發和整合。

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，傳統上使用的是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低功耗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) 監控產品

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、物件自動追蹤及事件警示系統，並結合AI物件辨識演算法的多感測器融合攝影機。目前這些產品的研發皆已經完成，後續將持續投入電腦視覺應用的研發、邊緣計算以及雲平台服務的整合，以期帶來更具差異化以及有競爭力的產品。

(VI) TYMPHANY 聲學產品

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

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

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

① 音響模組與系統

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

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

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

2020 年全世界遭逢不預期的挑戰，人們的生活方式有了突然的變化。新的工作、學習與交流方式，意外地使音響產品有了新的應用領域。由於線上交流的需求興起，耳機、視訊通話設備、收音設備等各類型原本專屬於少數會議室的產品，忽然變成大眾需要的產品。使得新的、符合一般消費者使用習慣的產品如雨後春筍般推出。再加上人們待在家的時間增加了，使得串流影音的流量大幅提升，連帶也使得投入串流影音創作的人口大幅增加，也促使相關的音視訊錄製編輯產品的需求呈現爆炸性的成長。即使未來疫情得以舒緩，然而人們因此養成的新的生活習慣卻被預期會持續下去，相關產品的未來值得期待。

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

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

② 耳機

2000 年以來，耳機行業分別經歷了數位化、無線化和智慧化三次浪潮，據 Futuresource 資料，2018 年整體耳機市場全球年銷售額接近 200 億美元，較 2017 年同比增長約 16.7%，從 2008 年到 2018 年十年

間，全球耳機市場規模從近 40 億美元增長到約 180 億美元，複合增長率約 16%。

相比傳統耳機，智慧耳機主要有真無線、語音助理、智慧翻譯、聽覺增強、運動和降噪六大應用，真無線是智慧耳機的主流趨勢。

據 GFK 資料，2017 年全球真無線耳機市場規模約 20 億美元，預期到 2020 年市場規模將達到 110 億美元，年化複合增長率 76%。

據智研諮詢預計，2018 年-2020 年全球真無線耳機出貨量分別達到 6500 萬台、1 億台和 1.5 億台，年複合增長率達 51.90%。預計隨著真無線耳機音質和功能持續改善，未來真無線耳機的滲透率將持續提升。

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

(3)研究發展人員及其學(經)歷

單位：人

年度 學歷	108年度		109年度		截至110年6月30日	
	人數	%	人數	%	人數	%
碩士及以上	235	29	224	31	237	32
大學、專科	557	69	479	67	499	67
高中以下	20	2	11	2	11	1
合計	812	100	714	100	747	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	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
研發費用(A)	2,204,249	2,364,974	2,664,477	2,968,221	2,555,565
營業收入淨額(B)	64,329,462	60,741,692	64,811,408	80,649,608	68,240,939
研發費用佔營收比例(%)	3.43	3.89	4.11	3.68	3.74

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
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 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

年度	研發成果
	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
108 年	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 15W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架 設計、開發 15W 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 設計、開發 1~5W RF 無線充電產品 設計、開發機械式遊戲用高速無線鍵盤 設計、開發遊戲用高速無線滑鼠 設計、開發電競級家用遊戲主機控制器 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、開發藍牙便攜式列印機 設計、開發紙張尺寸偵測技術 設計、開發藍牙微型攝像產品

年度	研發成果
	設計，開發警用隨身錄影機，支援 LTE，藍牙，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
109 年	設計、開發機械式低功耗無線電競鍵盤 設計、開發商務靜音滑鼠 設計、開發商務靜音鍵盤 設計、開發家用遊戲主機高傳真震動控制器 設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電模組 設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電板，充電座 設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之無線充電智慧車架 設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之車載多線圈無線充電模組 設計、開發 15~45W 具 iPhone 快充功能之創新移動充電產品 設計、開發 60W~200W 中功率無線充電裝置 設計、開發 1~15W RF 無線充電產品 設計、開發新一代 A4 DADF 掃描器 設計、開發新一代條碼列印機 設計、開發新一代 Sheetfeed 掃描器 設計、開發新一代高速 CIS 影像掃描模組 設計、開發新一代超聲波感測卡紙模組 設計、開發車用自動駕駛及輔助駕駛專用相機模組 設計、開發駕駛監控及車內偵測相機模組 設計、開發超薄型平面喇叭單體 設計、開發一體成形式喇叭單體 設計、開發高效能喇叭與擴大機整合模組 設計、開發高效能行動音響電源管理系統 設計、開發抗噪真無線耳機 設計、開發影像電話會議音響系統 設計、開發語音會議音響系統 設計、開發車用自動駕駛及輔助駕駛專用相機模組 設計、開發 3D 測距結合高像素相機多功能相機模組 設計、開發光學防手震 $\geq 3\text{deg}$ 多功能相機模組 設計、開發智慧眼鏡使用多功能相機模組

年度	研發成果
	設計、開發 4800/6400 畫素單/多鏡頭手機相機模組 設計、開發駕駛監控及車內偵測相機模組 設計、開發 Apple Homekit 智能門鎖 設計、開發 Apple Homekit 智能門鈴

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

年度 區域別	108 年度		109 年度		110 年第一季	
	金額(千元)	%	金額(千元)	%	金額(千元)	%
中國大陸	31,841,538	39.48	28,628,366	41.95	8,655,007	50.44
歐洲	23,267,214	28.85	14,745,306	21.61	3,806,459	22.18
美國	23,186,378	28.75	20,826,899	30.52	3,689,414	21.50
其他	2,354,478	2.92	4,040,368	5.92	1,008,507	5.88
合計	80,649,608	100.00	68,240,939	100.00	17,159,387	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、事務機器及智慧家庭相關商品等產品之製造商，在業界之評價相當高。由於本集團產品種類繁多且涵蓋範圍廣泛，可廣泛應用於滑鼠、鍵盤、觸控板、筆記型電腦、手機、耳機、充電座、印表機、掃描器、聲學產品等產品上，更於104年起逐步切入車用電子市場，由於所應用之最終產品別差異性極大，因此尚未有完整而客觀的市場佔有率統計資料可供參考。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

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. 視覺影像產品

(I) 行動裝置相機模組

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

筆記型電腦方面，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年預估為持平。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）智能影像系統

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

隨著語音助理音響的市場蓬勃發展，加上人工智慧近兩年來的快速開發，在可預期的未來，具備網路連接、語音助理並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。可望為智慧家庭產業帶來新一波且力道極大的成長機會。

（III）車用相機模組

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

II. 系統整合

（I）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。

(II) 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檔，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、藍牙、WiFi、觸控及指紋辨識等，成為電子產品中另一個重要零組件及週邊的重要產品。

(IV) 智慧介面產品

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

(V) 安控產品

英國HIS Markit 產業報告指出全球安控產業近5年複合成長率為 8.3%，加上 5G、IoT 等應用趨勢，產業持續不斷朝正向發展。隨著美中貿易戰、新冠病毒肺炎疫情，國際買主開始重新檢視供應鏈，臺廠陸續接獲日本、紐澳、歐洲等國家訂單，除提升能見度外，也出現汰弱留強、產業重整秩序，藉此再推升產業成長。全球安控產品銷售從2019年的191.5億美元，並將持續成長，預估至2024年達358.2億美元以上的規模。成長動能來自安控硬體和人工智慧影像分析軟體的整合。

III. TYMPHANY 聲學產品

(I) 音響模組與系統

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

據 IDC 預測，智慧音響的市場規模將從 2017 年的 44 億美元增長到 2022 年的 174 億美元，年化複合增長率為 32%，為智慧家庭設備中增速最快的細分品種。



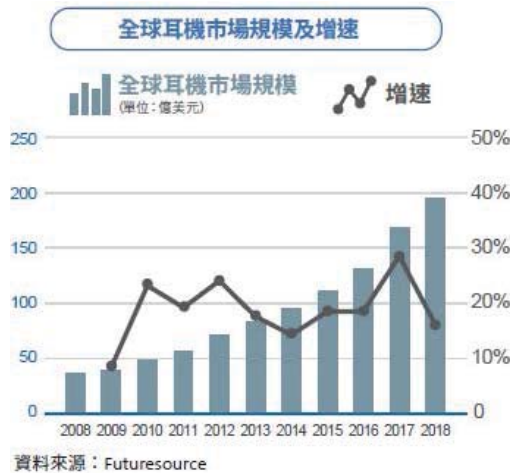
(II) 耳機

2000 年以來，耳機行業分別經歷了數位化、無線化和智慧化三次浪潮，據 Futuresource 資料，2018 年整體耳機市場全球年銷售額接近 200 億美元，較 2017 年同比增長約 16.7%，從 2008 年到 2018 年十年間，全球耳機市場規模從近 40 億美元增長到約 180 億美元，複合增長率約 16%。

相比傳統耳機，智慧耳機主要有真無線、語音助理、智慧翻譯、聽覺增強、運動和降噪六大應用，真無線是智慧耳機的主流趨勢。

據 GFK 資料，2017 年全球真無線耳機市場規模約 20 億美元，預期到 2020 年市場規模將達到 110 億美元，年化複合增長率 76%。

據智研諮詢預計，2018 年-2020 年全球真無線耳機出貨量分別達到 6500 萬台、1 億台和 1.5 億台，年複合增長率達 51.90%。預計隨著真無線耳機音質和功能持續改善，未來真無線耳機的滲透率將持續提升。



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

D. 具備人機介面整合技術及軟硬體開發能力

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

E. 具備十年以上無線充電軟硬體設計與量產能力

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

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

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

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

II. 終端應用市場仍有很大的成長空間

(I) 電腦週邊產品

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

(II) 非電腦週邊產品

i. 視覺影像產品

(i) 行動裝置相機模組

本集團行動裝置相機模組主要包括筆記型電腦、智慧型手機、平板電腦之內建相機模組、指紋辨識模組及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) 智能影像系統

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

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

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

(iii) 車用相機模組

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

ii. 系統整合

(i) 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。

(ii) 智慧家庭產品

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。

(iii) 無線充電產品

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

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

(iv) 智慧介面產品

隨著雲端計算、邊緣計算以及人工智能的快速發展，智慧型物聯網裝置在未來的幾年內將迎來一波大的成長，許多的市場調研機構更是預測智慧門鈴和門鎖的年複合成長率在未來五年都會有 15% 的成長。智慧門鈴和門鎖在 2023 年將分別都會有超過 \$20 億美金的市場。

(v) 安控產品

因 COVID-19 的因素，新的商業模式以及新的無人商店形成，在這些新商店中，需要許多設備，監視商店運作。然後，還有這個商業智慧影像分析機會。例如，如果商店中不遵守社交距離政策，我們可以透過語音交談，來提醒他們商店的政策。商業智慧和影像分析的所有這些使用，都非常適合我們 2021 年的發展方向。我認為這加速了這些產品的採用。人們對組織如何使用技術來保護資產和保護其員工。

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，消費者對家庭安全有實際需求，這將帶動家用監控裝置銷售。

iii. TYMPHANY 聲學產品

本集團同時具備深厚的聲學知識與開發能力，並有關鍵零件喇叭單體的開發與製造能力，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、行動裝置相機模組及事務機器產品等相關零組件之市場需求，使得市場競爭激烈，產品價格壓力增加，致電子產品產生低價化潮流，壓縮獲利空間。

因應對策：

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

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	108 年		109 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	22,878,272	57,771,336	26,291,294	41,949,645
營業毛利	2,939,858	6,491,158	3,522,646	4,588,428
毛利率(%)	12.85%	11.23%	13.40%	10.94%
毛利率變動幅度(%)	12.6%	-8.8%	4.28%	-2.58%

(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(109)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	1,566,787	6,193,764	—(註1)	100%	6,193,764	—	權益法	320,684	—	無
昆山致伸東聚電子有限公司	生產電腦週邊產品	627,682	803,610	—(註1)	100%	803,610	—	權益法	(18,813)	—	無
致伸科技(重慶)有限公司	生產電腦週邊產品	570,620	1,584,004	—(註1)	100%	1,584,004	—	權益法	158,604	—	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	29,958	(1,328)	—(註1)	100%	(1,328)	—	權益法	3,067	—	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	17,139	0.50	100%	17,139	—	權益法	361	—	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	12,691	300	100%	12,691	—	權益法	1,125	—	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	386,040	1,600	100%	386,040	—	權益法	7,207	—	無
Primax AE (Cayman) Holdings Ltd.	控股公司	1,431,540	591,890	48,200	100%	591,890	—	權益法	(364,325)	—	無
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.	控股公司及客戶服務	2,375,164	6,588,806	602,817	100%	6,588,806	—	權益法	356,963	—	無
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.	控股公司	897,421	2,510,173	285,067	100%	2,510,173	—	權益法	145,801	—	無
Primax Industries (Cayman Holding) Ltd.	控股公司	2,540,588	6,499,031	8,147,636	100%	6,499,031	—	權益法	425,429	—	無
Destiny Technology Holding Co., Ltd.	控股公司	30,939	(1,324)	1,050	100%	(1,324)	—	權益法	3,067	—	無
Diamond (Cayman) Holdings Ltd.	控股公司	3,889,798	5,422,252	129,050	100%	5,422,252	—	權益法	53,747	—	無
Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.	控股公司	4,083,950	5,517,731	192,251	100%	5,517,731	—	權益法	55,243	—	無
ALT International Co.,Ltd	控股公司	1,356,995	531,995	30	37%	531,995	—	權益法	(84,179)	—	無
TYP Enterprises, Inc.	揚聲器及其零組件之市場開發、客戶服務等	15	16,370	0.50	100%	16,370	—	權益法	2,022	—	無
Tymphony 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	1,375,500	144,395	100%	1,375,500	—	權益法	299,510	—	無
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司	生產、研發、設計及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	3,680,499	3,956,221	408,070	71.43%	3,956,221	—	權益法	136,393	—	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(109)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	10,429	200	100%	10,429	—	權益法	406	—	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	14,266	541,565	—(註1)	100%	541,565	—	權益法	181,934	—	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	—	131,750	—(註1)	100%	131,750	—	權益法	(3,943)	—	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	1,592,954	2,350,154	418,090	100%	2,350,154	—	權益法	371,365	—	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	25,834	400	100%	25,834	—	權益法	2,500	—	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	769,627	187,800	100%	769,627	—	權益法	27,444	—	無
Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售各類音響配件、揚聲器及其零組件	583,614	528,354	6,000	99.99%	528,354	—	權益法	(17,206)	—	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	47,142	5,000	100%	47,142	—	權益法	48,320	—	無
Primax Electronics (Singapore) Pte.Ltd.	控股公司	904,150	669,576	30,100	100%	669,576	—	權益法	(114,387)	—	無
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.	生產及銷售電腦週邊、行動裝置零組件、事務機器等產品	872,151	661,041	900	99.99%	661,041	—	權益法	(105,889)	—	無

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

(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	U 客戶	97/09/08~計劃結束	滑鼠代工	機密
商品代工	O 客戶	95/01~計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	K 客戶	98/08/14~計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	S 客戶	108/02/01~計畫結束	消費性電子產品代工	機密
商品代工	Q 客戶	106/9/4~計畫結束	多功能事務機代工	機密
商品代工	P 客戶	99/01/04~計畫結束	電腦周邊及消費性電子產品代工	機密
商品代工	R 客戶	105/08/11~計畫結束	電腦周邊產品代工	機密
商品代工	N 客戶	88/01/08~計畫結束	電腦周邊產品代工	機密
商品代工	Z 客戶	101/01/01~計畫結束	電腦周邊及消費性電子產品代工	機密
租賃	新光人壽	110/2~124/12	致伸大樓租賃	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 65 頁至第 68 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
一百一十年度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及國內外控制或從屬公司全職員工為限。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。但不包含持有本公司已發行股份 10% 以上員工。
- (二) 實際獲配之員工及股數，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 40,000,000 元，每股面額 10 元，共計 4,000,000 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、D 類四種，以績效達成為既得條件。
 - 1. A 類既得條件
 - (1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。
 - (2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。
 - (3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之四十股份。
 - 2. B 類既得條件
 - (1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。
 - (2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之五十股份。

3. C 類既得條件

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

4. D 類既得條件

- (1) 獲配限制員工權利新股期滿一年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之十五股份。
- (2) 獲配限制員工權利新股期滿二年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之十五股份。
- (3) 獲配限制員工權利新股期滿三年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之二十股份。
- (4) 獲配限制員工權利新股期滿四年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之二十股份。
- (5) 獲配限制員工權利新股期滿五年仍在本公司或國內外控制或從屬公司任職、期滿日前一年度個人績效與營運績效達本辦法訂定之目標績效，得既得百分之三十股份。

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

6. 前述「營運目標績效」係為限制員工權利新股各階段預定之既得日前一年度本公司每股盈餘不低於 NT\$3 元，及股東權益報酬率不低於 12%。

7. 員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或任職公司工作規則等重大過失者，本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) 未達成既得條件或發生繼承之處理：

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

依政府法令規定或員工任職公司工作規則，經任職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

(1)「個人績效」條件：以員工所轉入本公司或國內外控制或從屬公司評核之績效評核而定。

(2)「營運目標績效」條件：仍以本公司營運目標績效而定。

(3)「服務年限」條件：於員工所轉入本公司或國內外控制或從屬公司的任職期間計入第五條第(二)項員工服務年限條件。

(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) 一百一十年度之限制員工權利新股發行辦法於 110 年 1 月 22 日經董事會通過。

第十條 其他應敘明事項

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

(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)

本公司最近五次(一百零七年~一百零九年) 所發行之限制員工權利新股，其中 A 類及 D 類占發行總數之 83 %；B 類及 C 類僅分別占 9%及 8 %。

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

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析					
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日(註 1)
財務結構 (%)	負債占資產比率	67.02	65.63	65.32	72.71	67.23	69.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	303.57	330.36	310.38	265.94	296.03	328.29
償債能力 %	流動比率	121.92	126.07	120.76	117.16	125.66	126.29
	速動比率	90.80	94.40	88.58	81.39	83.14	88.61
	利息保障倍數	31.55	88.06	63.21	15.35	15.02	18.69
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.59	4.56	4.41	4.43	4.10	5.25
	平均收現日數	79.52	80.04	82.77	82.39	89.02	69.52
	存貨週轉率（次）	8.14	7.91	7.84	7.80	5.80	5.86
	應付款項週轉率（次）	3.20	3.20	3.28	3.37	2.81	3.51
	平均銷貨日數	44.84	46.14	46.56	46.79	62.93	62.29
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	11.69	13.27	13.03	12.53	9.81	10.53
	總資產週轉率（次）	1.63	1.62	1.60	1.67	1.36	1.37
獲利能力	資產報酬率（%）	5.39	5.86	4.80	5.03	4.15	1.06
	權益報酬率（%）	16.28	17.20	13.69	15.36	12.96	3.19
	稅前純益占實收資本比率（%）	62.48	63.85	52.84	64.96	54.97	14.04
	純益率（%）	3.18	3.57	2.95	2.81	2.85	2.92
	每股盈餘（元）	4.40	4.67	4.12	4.80	4.30	1.13
現金流量	現金流量比率（%）	9.95	14.76	6.86	19.75	14.18	(註 2)
	現金流量允當比率（%）	128.08	131.73	107.76	85.02	84.43	(註 2)
	現金再投資比率（%）	7.71	12.45	1.79	22.43	11.53	(註 2)
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.69	1.83	1.79	1.97	(註 2)
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.02	1.08	1.08	(註 2)

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. 存貨週轉率（次）、平均銷貨日數：主係 110 年春節較 109 年晚、109 年 Q4 原料短缺，故延後至 110 年 1 月出貨所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率（次）：主係 109 年度銷貨淨額下降所致。
3. 現金流量比率：主係 109 年度應付票據及帳款產生之營業活動現金流入下降所致。
4. 現金再投資比率：主係 109 年度應付票據及帳款產生之營業活動現金流入下降所致。

註 1：財務資料係經會計師核閱。

註 2：損益期間僅有一季，故不予以列示財務分析。

(二)個體財務分析--國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日(註)
財務 結構 (%)	負債占資產比率	59.39	52.81	58.01	58.41	58.34	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	19,632.95	19,177.48	14,595.42	15,541.34	14,922.18	—
償債 能力 %	流動比率	118.73	116.61	87.01	87.41	90.02	—
	速動比率	101.67	96.86	71.49	65.96	65.25	—
	利息保障倍數	74.85	202.37	115.98	37.09	54.91	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.76	4.95	4.89	4.87	4.86	—
	平均收現日數	76.68	73.74	74.64	74.95	75.10	—
	存貨週轉率(次)	17.38	14.83	14.64	12.11	8.61	—
	應付款項週轉率(次)	3.92	3.54	3.35	3.01	2.76	—
	平均銷貨日數	21.00	24.61	24.93	30.13	42.39	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	680.96	508.25	422.01	391.49	361.29	—
	總資產週轉率(次)	1.67	1.37	1.31	1.26	1.14	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	7.16	8.07	7.11	7.65	6.35	—
	權益報酬率(%)	18.05	18.38	15.88	17.84	15.00	—
	稅前純益占實收資本比率(%)	53.06	48.85	47.18	55.60	49.30	—
	純益率(%)	4.23	5.87	5.38	5.90	5.49	—
	每股盈餘(元)	4.40	4.67	4.12	4.80	4.30	—
現金 流量	現金流量比率(%)	29.22	4.15	11.29	17.62	14.39	—
	現金流量允當比率(%)	171.89	151.46	141.6	123.00	140.68	—
	現金再投資比率(%)	23.71	(5.05)	1.34	11.24	9.00	—
槓桿 度	營運槓桿度	1.02	1.18	1.08	1.11	1.11	—
	財務槓桿度	1.02	1.05	1.04	1.06	1.03	—

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 109 年度利息支出減少所致。
2. 存貨週轉率(次)、平均銷貨日數：主係 110 年春節較 109 年晚、109 年 Q4 原料短缺，故延後至 110 年 1 月出貨所致。
3. 現金再投資比率：主係 109 年度營業活動現金流入減少、長期投資增加所致。
4. 營運槓桿度：主係 109 年度營收、變動營業成本及費用下降所致。

註：110 年第一季無個體財務資料。

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. 108 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第 97 頁至第 105 頁。
 2. 109 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第 106 頁至第 113 頁。
 3. 110 年第一季財務報告及會計師核閱報告：請參閱第 114 頁至第 119 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. 108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 120 頁至第 127 頁。
 2. 109 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱第 128 頁至第 135 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

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	單位：新台幣仟元 差 異	
			金額	%
流動資產	35,110,091	39,323,212	(4,213,121)	(10.71%)
不動產、廠房及設備	6,542,015	7,363,740	(821,725)	(11.16%)
無形資產	2,370,578	2,501,156	(130,578)	(5.22%)
其他資產	3,284,398	3,957,846	(673,448)	(17.02%)
資產總額	47,307,082	53,145,954	(5,838,872)	(10.99%)
流動負債	27,940,913	33,562,806	(5,621,893)	(16.75%)
長期負債	3,865,579	5,079,508	(1,213,929)	(23.90%)
負債總額	31,806,492	38,642,314	(6,835,822)	(17.69%)
股本	4,508,983	4,485,808	23,175	0.52%
資本公積	1,567,628	1,483,045	84,583	5.70%
保留盈餘	8,370,872	7,533,016	837,856	11.12%
其他權益	(1,159,650)	(1,193,867)	34,217	2.87%
非控制權益	2,212,757	2,195,638	17,119	0.78%
權益總額	15,500,590	14,503,640	996,950	6.87%
重大變動項目說明如下： 非流動負債較去年減少：主係處分客供設備，致長期遞延收入減少。				

(二) 財務績效

1. 最近二年度經營結果分析

單位：新臺幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108年度	增減金額	%
營業收入淨額	68,240,939	80,649,608	(12,408,669)	(15.39%)
營業成本	60,129,865	71,218,592	(11,088,727)	(15.57%)
營業毛利	8,111,074	9,431,016	(1,319,942)	(14.00%)
營業費用	5,811,277	6,668,389	(857,112)	(12.85%)
營業利益	2,299,797	2,762,627	(462,830)	(16.75%)
營業外收入及支出	178,640	151,274	27,366	18.09%
繼續營業部門稅前淨利	2,478,437	2,913,901	(435,464)	(14.94%)
所得稅費用(利益)	534,170	650,982	(116,812)	(17.94%)
本期淨利(含停業單位稅後損益)	1,944,267	2,262,919	(318,652)	(14.08%)
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)：無。				

2. 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：

本集團預估銷售數量依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務發展、目前接單狀況及生產基地產能規劃等作為評估基礎，預計 110 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。目前本集團之財務結構健全、營運體質佳；本集團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(109 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
6,700,510	3,961,005	234,843	6,935,353	—	—
最近年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：營業活動淨現金流入3,961,005仟元，主係本期獲利及應收票據、應收帳款減少所致。					
(2)投資活動：投資活動淨現金流出2,795,916仟元，主係取得不動產、廠房及設備所致。					
(3)融資活動：融資活動淨現金流出974,633仟元，主係發放現金股利所致。					

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(110 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
6,935,353	3,708,702	666,341	7,601,694	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預期營業活動淨現金流入3,708,702 仟元，主係預計當期獲利所致。 (2)投資活動：預期投資活動淨現金流出2,515,718 仟元，主係預計取得廠房及設備所致。 (3)融資活動：預期融資活動淨現金流出526,643仟元，主係預計償還短期借款及發放現金股利所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。					

註：未來一年 (110 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：

109 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

項目	說明	109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.		425,429	營運正常	無
Primax Technology (Cayman Holding) Ltd.		145,801	營運正常	無
Destiny Technology Holding Co.,Ltd		3,067	營運正常	無
日本德鑫科技(股)公司		361	營運正常	無
Dimond(Cayman)Holdings Ltd.		53,747	營運正常	無
Gratus Technology Corp.		1,125	營運正常	無
Primax AE(Cayman) Holdings Ltd.		(364,325)	營運正常	無
Primax Industries (Hong Kong) Ltd.		356,963	營運正常	無
Polaris Electronics Inc.		7,207	營運正常	無
Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.		(114,387)	營運正常	無
Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd.		(105,889)	營運正常	無
Tymphany Worldwide Enterprises Ltd.		55,243	營運正常	無
Tymphany HK Ltd.		299,510	營運正常	無
TYP Enterprises Ltd.		2,022	營運正常	無
Tymphany Logistics, Inc.		406	營運正常	無
東莞東聚電子電訊製品有限公司		320,684	營運正常	無
北京德星電子科技有限公司		3,067	營運正常	無
昆山致伸東聚電子有限公司		(18,813)	營運正常	無
致伸科技(重慶)有限公司		158,604	營運正常	無
惠州迪芬尼聲學科技股份有限公司		136,393	營運正常	無
東莞迪芬尼電聲科技有限公司		181,934	營運正常	無
東莞東城迪芬尼電聲科技有限公司		(3,943)	營運正常	無
Tymphany Acoustic Technology HK Ltd.		371,365	營運正常	無
Tymphany Acoustic Technology (UK) Ltd.		2,500	營運正常	無
Tymphany Acoustic Technology Europe, s.r.o.		27,444	營運正常	無
迪芬尼聲學科技股份有限公司		48,320	營運正常	無
Tymphany Acoustic Technology (Thailand) Co. Ltd.		(17,206)	營運正常	無
ALT International Co.,Ltd(Cayman)		(84,179)	營運正常	無

註1：係 109 年度經會計師查核簽證之財務報告列示金額。

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)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)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 136 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：

1. 董事會運作情形資訊：

本公司最近年度(109)董事會開會共計召開 10 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	10	0	100	
董事	楊子汀	10	0	100	
董事	潘永太	9	1	90	
董事	潘永中	10	0	100	
董事	Sunshine Coast Service Limited 代表人：陳捷圻	—	—	—	109/1/7 辭任，應出席次數 0 次。
獨立董事	古台昭	10	1	100	
獨立董事	鄭志凱	10	0	100	
獨立董事	吳均龐	10	0	100	
獨立董事	王加琪	10	0	100	

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：本公司最近年度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) 109 年 1 月 16 日董事會討論事項第一案本公司高階經理人 108 年獎金分配案，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 108 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) 109 年 3 月 10 日董事會討論事項第十一案 109 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案，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；第十二案 109 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) 109 年 7 月 30 日董事會討論事項第二案年本公司 109 年度限制員工權利新股第一次配發案，潘永太為此案之當事人，董事潘永中迴避此案未參與討論投票。
- (四) 109 年 11 月 6 日董事會討論事項第八案年 109 年高階經理人薪資調整案案，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，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」強化董事會職能，藉由董事會項下之薪酬委員會強化董事會職能。
 2. 本公司業已於 104 年 7 月 7 日經董事會通過設置審計委員會，並依本公司審計委員

會組織規程第四條規定委任審計委員會委員，已於 109 年 3 月 10 日決議通過修訂「審計委員會組織規程」強化董事會職能，藉由董事會項下之審計委員會強化董事會職能。

3. 本公司業已於 106 年 3 月 7 日經董事會通過設置提名委員會，並依本公司提名委員會組織規程第四條規定委任提名委員會委員，已於 108 年 3 月 28 日暨 109 年 11 月 6 日董事會決議通過修訂「提名委員會組織規程」，藉由董事會項下之提名委員會強化董事會職能。
 4. 本公司業已於 108 年 3 月 28 日經董事會決議通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」，協助董事執行職務並提升董事會效能。
 5. 落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規範」，為更能健全監督功能及強化管理機能已於 109 年 3 月 10 日經董事會決議通過修訂「董事會議事規範」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
 6. 本公司已於 96 年 7 月 2 日經董事會決議通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，已於 106 年 11 月 14 日暨 109 年 11 月 6 日決議通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」，為使本公司獨立董事對董事會及公司營運發揮其功能強化董事會職能。
 7. 董事進修：本公司安排董事進修課程，使董事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
 8. 本公司業已於 105 年 1 月 25 日經董事會決議通過訂定本公司「公司治理實務守則」為保障股東權益尊重利害關係人已於 109 年 5 月 7 日經董事會決議通過修訂「公司治理實務守則」強化董事會職能及提升資訊透明度。
- (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。

2. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容		
每年執行一次內部評估 每三年執行一次外部評估	109年1月1日至109年12月31日	1. 董事會績效評估 2. 董事成員績效評估 3. 審計委員會績效評估 4. 薪資報酬委員會績效評估	公司內部自評	董事會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	董事成員績效評估： 1. 對公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	功能性委員會績效評估： 1. 對公司營運之參與程度 2. 各功能委員會職責認知 3. 提升各功能委員會決策品質 4. 各功能委員會組成、成員選任 5. 內部控制
			公司外部評估： 委由「安侯企業管理股份有限公司」擔任本公司外部董事會績效評估之單位	董事會績效評估： 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	董事成員績效評估： 1. 對公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 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	功能性委員會績效評估： * 審計委員會： 1. 建構有效能的審計委員會 2. 審計委員會之有效運作 3. 履行職責 4. 舉報機制之建立 5. 與董事會之關係 6. 績效評估 * 薪酬委員會： 1. 建構有效能的薪酬委員會 2. 薪酬委員會之有效運作 3. 履行職責 4. 與董事會之關係 5. 績效評估

(二) 審計委員會運作情形：

本公司最近年度(109)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	古台昭	5	0	100	
獨立董事	鄭志凱	5	0	100	
獨立董事	吳均龐	5	0	100	
獨立董事	王加琪	5	0	100	

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：

本公司最近年度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.	工作重點	實際運作情形及議案內容	決議結果
1	公司財務報表之允當表達	1. 決議通過 108 年度、109 年度營業報告書及財務報告。 2. 決議通過 108 年度、109 年度合併財務報告案。 3. 與會計師就財報查核結果進行溝通與重要法規更新。 4. 109 年 8 月 6 日決議通過為本公司及聯屬公司逾期 3 個月之應收帳款提報董事會決議是否屬資金貸與。	出席委員 全數通過
2	簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效	1. 109 年 11 月 6 日決議通過定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	出席委員 全數通過
3	公司內部控制之有效實施	1. 109 年 3 月 10 日決議通過 108 年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 110 年 2 月 26 日財務報告編製流程管理作業增修報告。	出席委員 全數通過
4	公司遵循相關法令及規則	1. 109 年 3 月 10 日決議通過「審計委員會組織規程」修正案。 2. 109 年 4 月 8 日決議通過「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文修訂案。	出席委員 全數通過
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 109 年度各項查核作業。	出席委員 全數通過
6	公司內部稽核部門績效	1. 稽核主管每季均出席會議報告稽核作業及計劃執行情形並提報重大查核發現。 2. 109 年 11 月 6 日決議通過 110 年度稽核計劃案。	出席委員 全數通過
7	其他	1. 109 年 4 月 8 日決議通過 108 年度盈餘分派案。 2. 本公司擬透過致伸新加坡子公司 (Primax Electronics (Singapore) Pte. Ltd.) 對泰國子公司 (Primax Electronics (Thailand) Co., Ltd) 進行現金增資案。	出席委員 全數通過

(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)本公司簽證會計師定期與獨立董事報告財務報告查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項。簽證會計師於109年已針對重大會計估計政策及財務報表關鍵查核事項向獨立董事進行說明與討論。本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。
- (三)為利落實公司治理機制已於109年3月10日審計委員會報告公司重申編制財報情形，109年11月6日報告改善計劃及時程，並依規定分別於109年3月10日、109年11月6日向董事會報告。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (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組成多元化之方針宜包括但不限於以下二大面向： 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 此外，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 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。 本公司重視董事組成多元化，設定董事會多元化之具體階段目標：女性或外國籍董事比率於 110 年度前達到 10%以上(已達成)，於 113~116 年度期間達到 20%以上，至 119~122 年度期間達到 30%以上。本公司落實董事會多元化政策情形說明如下：本公司董事會於 110 年 7 月 13 日全面改選後，目前共九席董事，包含五名獨立董事(佔比 55%)，其中四名獨立董事	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																																																																																																																																																																																																																																																					
			任期在 3 年以下，一名獨立董事任期為 3~9 年。男性董事有八名(佔比 88.89%)，女性董事有一名(佔比 11.11%)。董事年齡 71~75 歲有一名(佔比 11.11%)，61~70 歲有七名(佔比 77.78%)，51~60 歲有一名(佔比 11.11%)，已兼具不同年齡層並引導漸進式的世代交替。 在董事所具備的專業背景方面，其中七名均具有產業和管理之背景(佔比 77.78%)，並有三名具有研發背景(佔比 33.33%)，五名具有行銷背景(佔比 55.56%)，三名具有金融背景(佔比 33.33%)。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(佔比 100%)，並有七名具有風險管理(佔比 77.78%)，四名具有資訊科技(佔比 44.44%)，六名具有財務會計(佔比 66.67%)，一名具有法律知識技能(佔比 11.11%)。 董事多元化情形： <table><tr><th rowspan="3">類別</th><th rowspan="3">姓名</th><th colspan="6">基本組成</th></tr><tr><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">國籍</th><th rowspan="2">年齡</th><th colspan="3">獨立董事 任期年資</th></tr><tr><th>3 年 以下</th><th>3~9 年</th><th>9 年 以上</th></tr><tr><td>董事</td><td>梁立省</td><td>男</td><td>中華民國</td><td>71~75</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永太</td><td>男</td><td>中華民國</td><td rowspan="7">61~70</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永中</td><td>男</td><td>中華民國</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>綠地股份有限公司 代表人:李吉仁</td><td>男</td><td>中華民國</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>鄭志凱</td><td>男</td><td>中華民國</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳均龐</td><td>男</td><td>中華民國</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>杜家濱</td><td>男</td><td>中華民國</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>沈英銓</td><td>男</td><td>中華民國</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王加琪</td><td>女</td><td>中華民國</td><td>51~60</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr></table> <table><tr><th rowspan="2">類別</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="5">專業經驗</th></tr><tr><th>產業</th><th>研發</th><th>行銷</th><th>金融</th><th>管理</th></tr><tr><td>董事</td><td>梁立省</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永太</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永中</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>董事</td><td>綠地股份有限公司 代表人:李吉仁</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>鄭志凱</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳均龐</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>杜家濱</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>沈英銓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王加琪</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> <table><tr><th rowspan="2">類別</th><th rowspan="2">姓名</th><th colspan="6">專業知識與技能</th></tr><tr><th>領導 決策</th><th>經營 管理</th><th>風險 管理</th><th>資訊 科技</th><th>財務 會計</th><th>法律</th></tr><tr><td>董事</td><td>梁立省</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永太</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>潘永中</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td></tr><tr><td>董事</td><td>綠地股份有限公司 代表人:李吉仁</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>鄭志凱</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳均龐</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>杜家濱</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>沈英銓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王加琪</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td></tr></table>	類別	姓名	基本組成						性別	國籍	年齡	獨立董事 任期年資			3 年 以下	3~9 年	9 年 以上	董事	梁立省	男	中華民國	71~75				董事	潘永太	男	中華民國	61~70				董事	潘永中	男	中華民國				董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	男	中華民國				獨立董事	鄭志凱	男	中華民國		✓		獨立董事	吳均龐	男	中華民國	✓			獨立董事	杜家濱	男	中華民國	✓			獨立董事	沈英銓	男	中華民國	✓			獨立董事	王加琪	女	中華民國	51~60	✓			類別	姓名	專業經驗					產業	研發	行銷	金融	管理	董事	梁立省	✓		✓		✓	董事	潘永太	✓	✓			✓	董事	潘永中	✓		✓		✓	董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	✓		✓		✓	獨立董事	鄭志凱	✓			✓	✓	獨立董事	吳均龐			✓	✓	✓	獨立董事	杜家濱	✓	✓	✓		✓	獨立董事	沈英銓	✓	✓			✓	獨立董事	王加琪				✓	✓	類別	姓名	專業知識與技能						領導 決策	經營 管理	風險 管理	資訊 科技	財務 會計	法律	董事	梁立省	✓	✓	✓	✓	✓		董事	潘永太	✓	✓		✓			董事	潘永中	✓	✓	✓	✓			董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	✓	✓	✓		✓		獨立董事	鄭志凱	✓	✓	✓		✓		獨立董事	吳均龐	✓	✓	✓		✓	✓	獨立董事	杜家濱	✓	✓	✓	✓	✓		獨立董事	沈英銓	✓	✓	✓				獨立董事	王加琪	✓	✓			✓		
類別	姓名	基本組成																																																																																																																																																																																																																																																						
		性別	國籍			年齡	獨立董事 任期年資																																																																																																																																																																																																																																																	
				3 年 以下	3~9 年		9 年 以上																																																																																																																																																																																																																																																	
董事	梁立省	男	中華民國	71~75																																																																																																																																																																																																																																																				
董事	潘永太	男	中華民國	61~70																																																																																																																																																																																																																																																				
董事	潘永中	男	中華民國																																																																																																																																																																																																																																																					
董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	男	中華民國																																																																																																																																																																																																																																																					
獨立董事	鄭志凱	男	中華民國			✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	吳均龐	男	中華民國		✓																																																																																																																																																																																																																																																			
獨立董事	杜家濱	男	中華民國		✓																																																																																																																																																																																																																																																			
獨立董事	沈英銓	男	中華民國		✓																																																																																																																																																																																																																																																			
獨立董事	王加琪	女	中華民國	51~60	✓																																																																																																																																																																																																																																																			
類別	姓名	專業經驗																																																																																																																																																																																																																																																						
		產業	研發	行銷	金融	管理																																																																																																																																																																																																																																																		
董事	梁立省	✓		✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
董事	潘永太	✓	✓			✓																																																																																																																																																																																																																																																		
董事	潘永中	✓		✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	✓		✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	鄭志凱	✓			✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	吳均龐			✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	杜家濱	✓	✓	✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	沈英銓	✓	✓			✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	王加琪				✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																		
類別	姓名	專業知識與技能																																																																																																																																																																																																																																																						
		領導 決策	經營 管理	風險 管理	資訊 科技	財務 會計	法律																																																																																																																																																																																																																																																	
董事	梁立省	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																		
董事	潘永太	✓	✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																			
董事	潘永中	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																			
董事	綠地股份有限公司 代表人:李吉仁	✓	✓	✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	鄭志凱	✓	✓	✓		✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	吳均龐	✓	✓	✓		✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																	
獨立董事	杜家濱	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																		
獨立董事	沈英銓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																				
獨立董事	王加琪	✓	✓			✓																																																																																																																																																																																																																																																		

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																																																																										
			註:本公司之董事會多元化政策,請參考本公司「公司治理實務守則」第二十條。 (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。 本公司 109 年度提名委員名單如下 <table><tr><th colspan="5">提名委員會</th></tr><tr><th>召集人</th><th>委員</th><th>委員</th><th>委員</th><th>委員</th></tr><tr><td>梁立省</td><td>楊子汀</td><td>古台昭</td><td>鄭志凱</td><td>王加琪</td></tr></table> ● 提名委員會之主要職權為: 1.尋找適任的董事及高階經理人人選,向董事會提出本公司董事、總經理、執行長、財務長、以及重要子公司之董監事候選人名單。 2.審查提名對象之資格,並向董事會建議是否需要進行替換。 3.委員會成員包含三位獨立董事,其中古台昭及鄭志凱均具備提名委員會所需之金融及領導決策能力。 ● 109 年度於 11 月 6 日召開會議。 ● 詳細組織規程及 109 年度開會出席情形,請參考致伸科技股份有限公司提名委員會組織規程及公開資訊觀測站。 <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>實際出席 次數(A)</th><th>委託出席 次數</th><th>應出席 次數(B)</th><th>實際出席 席率%(A/B)</th></tr><tr><td>董事</td><td>梁立省</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>100</td></tr><tr><td>董事</td><td>楊子汀</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>100</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>古台昭</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>100</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>鄭志凱</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>100</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王加琪</td><td>1</td><td>0</td><td>1</td><td>100</td></tr></table> (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。前述個別董事成員及功能性委員會績效評估之結果,應作為審核董事薪酬及遴選、提名董事時之參考依據。 本公司最近一次執行外部評估係 109 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,委由安侯企業管理股份有限公司朱成光副總經理、黃宇歆協理進行評估,評估方式結合資料分析、問卷及訪談三種方式進行,並於 110 年 1 月 22 日召開董事會將評鑑結果及 110 年度應持續強化之方向進行提報。 依安侯企業管理股份有限公司之評估報告,其評分等級分為五級: <table><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> 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。 等級內容說明: <table><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>	提名委員會					召集人	委員	委員	委員	委員	梁立省	楊子汀	古台昭	鄭志凱	王加琪	職稱	姓名	實際出席 次數(A)	委託出席 次數	應出席 次數(B)	實際出席 席率%(A/B)	董事	梁立省	1	0	1	100	董事	楊子汀	1	0	1	100	獨立董事	古台昭	1	0	1	100	獨立董事	鄭志凱	1	0	1	100	獨立董事	王加琪	1	0	1	100	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。	
提名委員會																																																																													
召集人	委員	委員	委員	委員																																																																									
梁立省	楊子汀	古台昭	鄭志凱	王加琪																																																																									
職稱	姓名	實際出席 次數(A)	委託出席 次數	應出席 次數(B)	實際出席 席率%(A/B)																																																																								
董事	梁立省	1	0	1	100																																																																								
董事	楊子汀	1	0	1	100																																																																								
獨立董事	古台昭	1	0	1	100																																																																								
獨立董事	鄭志凱	1	0	1	100																																																																								
獨立董事	王加琪	1	0	1	100																																																																								
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	
			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： (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。 董事成員績效評估之衡量項目，包含下列六大構面及共計27個衡量題目，各構面內容如下： (1)對公司目標與任務之掌握。 (2)董事職權認知。 (3)專業發展與進修。 (4)履行職責。 (5)對公司營運參與程度 (6)內部關係經營與溝通。 審計委員會績效評估包含六大構面及共計85個衡量題目，各構面內容如下： (1)建構有效能的審計委員會。 (2)審計委員會之有效運作。 (3)履行職責。 (4)舉報機制之建立。 (5)與董事會之關係。 (6)績效評估。 薪酬委員會績效評估包含五大構面及共計52個衡量題目，各構面內容如下： (1)建構有效能的薪酬委員會。 (2)薪酬委員會之有效運作。 (3)履行職責。 (4)與董事會之關係。 (5)績效評估。 依據 109 年董事會外部績效評估結果，董事會、個別董事成員提出可優化之建議事項： (1)可參考國外較佳實務典範，董事會會議議程中，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 (2)企業風險管理機制可參考國際標準美國 COSO 委員會之企業風險管理著作及公司治理 3.0 永續發展藍圖之推動上市上櫃公司進行優化。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： (1)本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 (2)本公司已於 109 年 7 月董事會進行企業風險評估報告。未來將以積極並具成本效益的方式，整合並管理所有對營運及獲利可能造成影響之各種策略、營運、財務、及危害性氣候變遷等潛在的風險，其目的在於為所有的利害關係人提供適當的風險管理。 審計委員會提出可優化之建議事項： 為使公司更審慎確保審計委員會職責之履行，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下：

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	
			本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 薪酬委員會提出可優化之建議事項： 公司設定薪委會年度工作重點，定期覆核項目及頻率，每年可規劃年度工作重點以更有效掌握及履行職責。 針對上述建議，公司後續之改善及執行情形如下： 本公司已規劃安排年度議程排入年度工作計劃，可提升執行效率。 本公司預計下次將於 112 年度執行外部評估。 另本公司最近期之董事會績效評估內部自評，已於 109 年 12 月完成。評估由股務部負責執行，以問卷方式進行董事會績效評估、董事成員績效評估及各功能性委員會(包括審計委員會、薪資報酬委員會)績效評估等內部自評。 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。 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。 審計委員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、提升審計委員會決策品質。 三、審計委員會組成與結構。 四、審計委員會委員的選任及持續進修。 五、內部控制。 薪資報酬委員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、提升薪資報酬委員會決策品質。 三、薪資報酬委員會組成與結構。 四、薪資報酬委員會委員的選任及持續進修。 五、內部控制。 109 年度內部綜合評估結果： 已於 109 年 12 月底前完成，並於 110 年 1 月 22 日召開之董事會報告評估結果。評估期間內之董事會經評量均達目標，整體平均總分為 4.98 分，介於優與極優之間；評估期間內之董事會個別董事成員整體平均總分為 4.96，介於優與極優之間。執行好的項目：1. 董事會運作正常。 2. 管理層非常盡心，董事會互動良好。 評估期間內之審計委員會經評量均達目標，整體平均總分為 5，極優。執行好的項目如下：審計委員會運作正常。 評估期間內之薪資報酬委員會經評量均達目標，整體平均總分為 5，極優。執行好的項目：制度非常完整健全。 公司已於 108 年股東常會提名補選一席女性獨立董事以加強多元化之目標，以及可增加獨立董事之席次強化公司治理之效能。 (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及本	

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	
			公司審計委員會組織規程，每年至少一次評估簽證會計師獨立性及績效，評估內容如下： (1)檢視會計師個人學簡歷，是否無訴訟或主管機關糾正或處分案件。 (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性。 (6)簽證會計師是否符合每年持續進修規定。 (7)會計師事務所規模與聲譽。 (8)給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費金額未超審計公費金額。 (9)公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度內是否未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關聯企業。 最近期評估於 109 年 11 月 6 日審計委員會審議完成，經審核以上要件皆符合無虞。並經董事會決議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		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。後於 109 年 8 月 6 日因職務調整，經董事會決議通過改由蘇育正協理擔任本公司公司治理主管。蘇育正協理已具備公開發行公司擔任財務主管職務三年以上，其資格符合法令。公司治理主管之權職範圍如下： (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)協助董事遵循法令 (5)協助董事就任及持續進修 (6)提供董事執行業務所需之資料 (7)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。 109 年度相關業務執行情形如下： • 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 109 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 109 年 5 月 7 日向董事會報告前一年度公司治理執行成果、本年度狀況及 110 年治理計畫。 • 安排及規劃 109 年度董事會、董事成員暨功能性委員會績效評估之外部評估，綜合結果已於 110 年 1 月 22 日提報董事會。 • 彙整近期法規修訂內容並確認相關單位知悉且有適當因應。 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(109/8/16)後，必須於任命後一年內完成 18 小時之進修課程。截至 110/3/24 為止，本公司公司治理主管蘇育正協理已完成共 18 小時之進修課程，進修課程內容如下：	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																																		
			<table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr><tr><td>109/9/16</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>審計委員會之相關規範與運作實務</td><td>3</td></tr><tr><td>109/9/30</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>防範內線交易暨內部人股權交易宣導</td><td>3</td></tr><tr><td>109/10/8</td><td>公司經營發展協會</td><td>公司治理 3.0 - 強化公司治理職能</td><td>3</td></tr><tr><td>109/10/16</td><td>中華公司治理協會</td><td>後疫情時代的集團稅務管理趨勢</td><td>3</td></tr><tr><td>109/11/25</td><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務</td><td>3</td></tr><tr><td>110/3/24</td><td>台灣金融研訓院</td><td>新冠疫情後全球經濟情勢</td><td>3</td></tr><tr><td>總計</td><td></td><td></td><td>18</td></tr></table>		進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	109/9/16	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範與運作實務	3	109/9/30	證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易暨內部人股權交易宣導	3	109/10/8	公司經營發展協會	公司治理 3.0 - 強化公司治理職能	3	109/10/16	中華公司治理協會	後疫情時代的集團稅務管理趨勢	3	109/11/25	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務	3	110/3/24	台灣金融研訓院	新冠疫情後全球經濟情勢	3	總計			18	
進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																		
109/9/16	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範與運作實務	3																																		
109/9/30	證券暨期貨市場發展基金會	防範內線交易暨內部人股權交易宣導	3																																		
109/10/8	公司經營發展協會	公司治理 3.0 - 強化公司治理職能	3																																		
109/10/16	中華公司治理協會	後疫情時代的集團稅務管理趨勢	3																																		
109/11/25	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司認識期貨衍生性商品避險交易及操作健全企業永續經營實務	3																																		
110/3/24	台灣金融研訓院	新冠疫情後全球經濟情勢	3																																		
總計			18																																		
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？	✓		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，溝通重大性的永續議題和潛在的經營機會。企業社會責任辦公室每二年針對各利害關係人關注主題發出問卷調查，以作為重大主題鑑別排序之參考，並於發放調查問卷當年度，向董事會彙總報告永續執行成效時，一併說明利害關係人溝通情形。 六大類利害關係人之主要關注議題及溝通管道如下所示： <table><tr><th>利害關係人</th><th>關注議題</th><th>溝通管道、窗口、頻率</th></tr><tr><td>員工</td><td>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:許家誌 資深副總經理(TEL: 02-2798-9008#1003) 每季-勞資會議 每年三次-員工績效面談 每季-福委會議 不定期-員工意見調查 即時-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>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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-電話訪談 每年-當面訪談 即時-電子郵件聯繫</td></tr><tr><td>股東</td><td>反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循</td><td>聯絡窗口:曾雅蘭 代理發言人(TEL: 02-2798-9008#1988) 每年-股東會 每季-營運成果說明/電話會議 每月-營收金額公告 每月-國內訪談或電話會議 每季-國內外投資論壇</td></tr><tr><td>客戶</td><td>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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 每年-客戶環保/GP 要求 每年-客戶滿意度調查 每年-客戶供應商大會 依專案-產品 RFQ</td></tr><tr><td>供應商</td><td>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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每家一次-新 AVL 評鑑/聲明書 不定期-致伸及客戶環保要求 每年-年度稽核 不定期-供應商訓練 (GHG/CFP/GP) 每年-供應商大會</td></tr><tr><td>政府</td><td>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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 即時-公文往返 即時-公開資訊觀測站</td></tr></table>		利害關係人	關注議題	溝通管道、窗口、頻率	員工	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:許家誌 資深副總經理(TEL: 02-2798-9008#1003) 每季-勞資會議 每年三次-員工績效面談 每季-福委會議 不定期-員工意見調查 即時-內部宣傳管道(E-mail、電子看板、海報及佈告欄)	非營利組織	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-電話訪談 每年-當面訪談 即時-電子郵件聯繫	股東	反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循	聯絡窗口:曾雅蘭 代理發言人(TEL: 02-2798-9008#1988) 每年-股東會 每季-營運成果說明/電話會議 每月-營收金額公告 每月-國內訪談或電話會議 每季-國內外投資論壇	客戶	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 每年-客戶環保/GP 要求 每年-客戶滿意度調查 每年-客戶供應商大會 依專案-產品 RFQ	供應商	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每家一次-新 AVL 評鑑/聲明書 不定期-致伸及客戶環保要求 每年-年度稽核 不定期-供應商訓練 (GHG/CFP/GP) 每年-供應商大會	政府	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 即時-公文往返 即時-公開資訊觀測站	無重大差異											
利害關係人	關注議題	溝通管道、窗口、頻率																																			
員工	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:許家誌 資深副總經理(TEL: 02-2798-9008#1003) 每季-勞資會議 每年三次-員工績效面談 每季-福委會議 不定期-員工意見調查 即時-內部宣傳管道(E-mail、電子看板、海報及佈告欄)																																			
非營利組織	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-電話訪談 每年-當面訪談 即時-電子郵件聯繫																																			
股東	反貪腐 經濟績效 社會經濟法規遵循	聯絡窗口:曾雅蘭 代理發言人(TEL: 02-2798-9008#1988) 每年-股東會 每季-營運成果說明/電話會議 每月-營收金額公告 每月-國內訪談或電話會議 每季-國內外投資論壇																																			
客戶	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每年-GP, CSR, EICC, QPA/QSA 稽核 每年-客戶環保/GP 要求 每年-客戶滿意度調查 每年-客戶供應商大會 依專案-產品 RFQ																																			
供應商	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 每家一次-新 AVL 評鑑/聲明書 不定期-致伸及客戶環保要求 每年-年度稽核 不定期-供應商訓練 (GHG/CFP/GP) 每年-供應商大會																																			
政府	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:江燕瑩 副總經理(TEL: 02-2798-9008#1924) 即時-公文往返 即時-公開資訊觀測站																																			

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委由「永豐金證券股務代理部」處理相關事項。	無重大差異
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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(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同步揭露中英文重大訊息，包括財務業務及公司治理等相關資訊。亦設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊之溝通並召開法人說明會。 (三) 本公司於 109 會計年度結束後 45 天內及各季度結束後之次月底前提前公告自結損益資訊，並皆於規定期限前 1~2 天公告各季財務報告，年度財務報告則提前於 110 年 2 月 26 日公告。各月份營運情形之公告日期，則平均較規定期限提早五日公告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		1. 本公司依據勞基法保障員工基本權益，並依職工福利金條例設立職工福利委員會，現行福利制度包括：定期健康檢查、生日與三節禮金(券)、婚喪補助、獎助學金、國內外旅遊補助、急難救助貸款、年終晚會及摸彩、社團活動等。 2. 本公司十分重視勞資關係之和諧，為維護員工權益及福利，員工可透過部門會議、員工座談會、勞資會議、員工意見箱等管道針對公司各項制度與工作環境等問題進行雙向溝通，並定期檢視及維護工作環境之安全及衛生，確保員工的工作安全與健康。 3. 本公司與員工、非營利組織、股東、客戶、廠商及政府等利害關係人，均建立暢通有效之溝通管道及特定窗口，以維護其權益。 4. 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。 5. 本公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 6. 董事進修情形：請參閱本說明書「109 年度董事進修情形」（第 89 頁）。 7. 本公司每年均為董事及監察人購買責任保險。現有保單效期至 110 年 12 月 31 日，投保金額為美金兩千萬元。 8. 本公司董事長及管理階層繼任計畫，已於 107 年 11 月董事會通過，由人力資源部門為權責單位，負責計畫之擬定與執行，並定期至少每年一次向董事會報告，最近一次於 109 年 11 月 6 日向董事會報告執行狀況。本公司在規劃董事長與管理階層接班計畫中，接班人除了必須具備卓越的工作及策略思考能力外，價值觀要與公司相符，包括正派、清廉、謙虛、務實、尊重、守信、分享；108 年度已依組織發展需求篩選出第一階段需培養接班人才的職位，並在 3 至 5 年內選出候選人，接班人的培訓模式將以集團內之「工作輪調」與「專案任務指派」方式進行，強化策略思考與擬定的能力。	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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
本公司於105、106及108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%。109年度則是排名前5%。				
而於109年度，本公司針對公司治理評鑑中未盡完善的項目努力，主要執行成果如下：				
1.落實董事會多元化並強化董事會結構及獨立性，已於108年股東常會補選一席女性獨立董事，獨立董事席次增加至四席。				
2.強化各功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會)之運作情形揭露。				
3.董事會指派專職之公司治理主管，以負責公司治理相關事務，並充分揭露其運作與執行情形。				
4.確實執行並詳實揭露董事會績效評估，且與董事薪酬合理連結。				
5.自願編製企業社會責任報告書(2021年預計更名為永續報告書)，並已連續三年取得第三方驗證，且同時編制中英文版本。				

109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	109年進修總時數
董事	梁立省	109/9/2	台灣投資人關係協會	資本市場之法律義務與責任	3	6
		109/9/18	會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失相關法令解析	3	
董事	楊子汀	109/8/11	中華公司治理協會	個人資料保護 營業秘密保護 禁止賄賂之法規遵循	3	6
		109/8/13	中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3	
董事	潘永太	109/9/25	會計研究發展基金會	企業常見公司治理缺失相關法令解析	3	6
		109/11/19	台灣投資人關係協會	董監事績效評鑑實務解析	3	
董事	潘永中	109/10/27	台灣投資人關係協會	綠天鵝：投資最重要的事 ESG	3	6
		109/11/6	台灣投資人關係協會	企業永續關鍵：企業專業化與家族專業化	3	
獨立董事	古台昭	109/7/16	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	6
		109/8/11	中華公司治理協會	公司變革的應對策略	3	
獨立董事	鄭志凱	109/10/27	中華公司治理協會	ESG 發展趨勢與社會責任投資	3	6
		109/11/5	中華獨立董事協會	我國證券市場內線交易與非常規交易之規範與案例解析	3	
獨立董事	吳均龐	109/2/21	中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3	6
		109/3/27	中華公司治理協會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3	
獨立董事	王加琪	109/2/14	中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3	9
		109/2/19	證券暨期貨市場發展基金會	從人力與職能盤點看企業經營績效	3	
		109/3/5	證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	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，最近年度共召開五次會議。

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)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 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(109)薪資報酬委員會開會 5 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	5	0	100%	
委員	鄭志凱	5	0	100%	
委員	姚衡山	5	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：					
(1)109 年 1 月 16 日召開第四屆第五次會議，提出「108 年高階經理人獎金分配					

案」、「108 年董事長獎金案」、「108 年度薪酬委員會年終報告」，共計兩項議案及一項報告事項，兩項議案經由全數薪酬委員決議通過。

(2)109 年 3 月 10 日召開第四屆第六次會議，提出「109 年高階經理人暨重要幹部獎金計劃案」、「109 年董事長績效標準暨獎金計劃案」、「擬發行限制員工權利新股」案、本公司「109 年度限制員工權利新股發行辦法」案、「修訂薪資報酬委員會組織規程部分條文案」，經由全數薪酬委員決議通過。

(3)109 年 4 月 8 日召開第四屆第七次會議，提出「擬發行限制員工權利新股—內容修正案」、「修正本公司—109 年度限制員工權利新股發行辦法」案、「108 年董事酬勞及員工酬勞分派案」，經由全數薪酬委員決議通過。

(4)109 年 7 月 30 日召開第四屆第八次會議，提出「109 年限制員工權利新股第一次配發案」，經由全數薪酬委員決議通過。

(5)109 年 11 月 6 日召開第四屆第九次會議，提出「109 年高階經理人薪資調整」案、「高階主管配車辦法修訂」案、新增「高階主管健康福利辦法」案，經由全數薪酬委員決議通過。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

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		摘要說明								
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依重大性原則，並遵循ISO31000企業風險管理架構，導入企業風險管理(ERM)，由企業社會責任辦公室擔任顧問、營運長辦公室進行推動，定期分析及審視營運相關風險，向營運長提出風險處理計畫，並向董事會進行報告。109年度依照上述程序評估，訂定相關之風險管理及改善方向如下： <table><tr><th>重大風險</th><th>管理及改善方向</th></tr><tr><td>勞動力市場失衡，人力與人才無法及時供給影響產品開發及生產、招募成本增加</td><td>1.自動化導入；強化計畫性生產 2.發展高附加價值產品</td></tr><tr><td>新客戶開發，避免對未來業務持續發展動能不足</td><td>1.持續強化新客戶開發 2.增加(爭取)既有客戶新產品</td></tr><tr><td>供應鏈管理風險，造成工廠停線，無法交付訂單，材料成本增加，獲利減少</td><td>1.安全庫存計畫 2.重要供應鏈策略聯盟 3.調料管道通暢</td></tr></table>	重大風險	管理及改善方向	勞動力市場失衡，人力與人才無法及時供給影響產品開發及生產、招募成本增加	1.自動化導入；強化計畫性生產 2.發展高附加價值產品	新客戶開發，避免對未來業務持續發展動能不足	1.持續強化新客戶開發 2.增加(爭取)既有客戶新產品	供應鏈管理風險，造成工廠停線，無法交付訂單，材料成本增加，獲利減少	1.安全庫存計畫 2.重要供應鏈策略聯盟 3.調料管道通暢	無重大差異
重大風險	管理及改善方向											
勞動力市場失衡，人力與人才無法及時供給影響產品開發及生產、招募成本增加	1.自動化導入；強化計畫性生產 2.發展高附加價值產品											
新客戶開發，避免對未來業務持續發展動能不足	1.持續強化新客戶開發 2.增加(爭取)既有客戶新產品											
供應鏈管理風險，造成工廠停線，無法交付訂單，材料成本增加，獲利減少	1.安全庫存計畫 2.重要供應鏈策略聯盟 3.調料管道通暢											
二、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？	✓		本公司企業社會責任辦公室由董事會授權董事長成立，由專人專職負責企業社會責任政策、制度及相關管理方針暨具體推動計畫之提案、制定、執行和檢討，並定期至少每年一次將結果向董事會報告，109年度於109年7月2日向董事會報告。轄下分別設立公司治理、綠色營運和社會關懷小組，以涵蓋企業社會責任不同面向之議題推動執行。	無重大差異								
三、環境議題： (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風	✓		(一) 本公司已建立綠色採購管理系統及能源管理系統(ISO50001)，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；同時設有專責單位維護中國大陸各生產工廠環境品質，加強施行節能減碳之措施。 (二) 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。定期進行	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	
險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			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。 (三) 本公司非常重視氣候變遷議題，將氣候變遷視為企業營運的重大風險之一，並於 2021 年導入 TCFD，每年於營運風險鑑別流程中，同時確認氣候變遷的風險來源，並針對這些風險來進行評估與執行相應的風險減緩或調適對策。 (四) 本公司制訂「溫室氣體盤查及自願減量宣言」，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。同時亦定期針對用水量及廢棄物總重量進行盤查，詳細統計資料請參閱「2020年企業社會責任報告書」(2021年預計更名為永續報告書)。
四、社會議題： (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？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (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？ (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		無重大差異 (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）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。 (二) 本公司薪酬除了皆符合當地法令之外，更定期檢視市場水準，搜集參考當地薪酬調查報告，規劃及調整薪酬政策。除了一般薪資之外，更依據公司經營績效及個人績效發給績效獎金，不因性別、宗教、種族、國籍等而有所差異。 另員工福利措施皆符合或優於當地法令，項目如下： 1. 退休計畫 2. 涵蓋員工家屬的團體保險 3. 幸福彈性假期及Primax Holidays 4. 員工休閒場所如咖啡廳等 5. 各項補助及禮金 6. 員工身心照顧措施(含EAP) 7. 大型聯歡活動 8. 團體旅遊及休閒活動 (三) 致伸科技廠區位於中國大陸及泰國，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： 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，大陸廠區針對較高風險職位提供特定的檢查項目，如血清 ALT、聽力測驗、心電圖等，尤其與操作 X-ray 相關的員工，更另外增加皮膚、肝、腎、淋巴等全身精密檢查項目。 4. 醫療救護：致伸於廠區及辦公區皆設有醫務室 / 中心，並且定期有醫護人員駐點，各部門也配有醫藥箱，提供員工緊急就醫協助，疾病防治、醫療諮詢等服務。 5. 本公司已取得ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。 (四) 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。

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	
			(五) 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。 (六) 本公司正式納入供應商之前，透過嚴謹評估程序(包括透過審查、合約複審、雙向溝通、申訴和投訴機制管道)，評估供應商之環境及安全衛生管理，包含是否執行環境監測，是否遵守當地勞動法規及RBA規範等評估項目。同時，所有供應商都進行現場實地評鑑，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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司109年企業社會責任報告書(2021年預計更名為永續報告書)將依循GRI Standards 版本編寫，並申請SGS依據AA1000 ASV3第一類型高度保證等級查證。	無重大差異
六、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，無重大差異。公司治理部分請參閱本說明書的『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(2021年預計更名為永續報告書)。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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109年度運作及執行情形如下： (1) 公司治理： • 落實董事會多元化政策，於股東常會補選一席女性(獨立)董事。 • 強化董事會組成結構及獨立性，於股東常會補選一席(女性)獨立董事，董事會之獨立董事席次增加至四席。 • 強化各功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會及提名委員會)之運作情形揭露。 • 董事會指派專職之公司治理主管，以負責公司治理相關事務，並充分揭露其運作與執行情形。 • 詳實揭露董事薪酬與公司營運績效及董事會績效評估之連結。 • 公司自願編製企業社會責任報告書(2021年預計更名為永續報告書)，並已連續四年取得第三方驗證，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：109年致伸集團溫室氣體排放總量為76,592.350噸 CO₂e/年，較108年91,823.394噸 CO₂e/年減少16.59%。而109年溫室氣體排放強度為11.22 kg CO₂e/萬元NT，較108年11.39kg CO₂e/萬元NT減少1.42%，主要因為集團推動節能活動有顯著的效果。上述溫室氣體排放均透過第三方查證機構SGS驗證。 • 109年致伸集團能源消耗總量為339,176,120,960 KJ，較108年之393,607,743,746 KJ減少13.83%；109年能源消耗密度為49,702.7 KJ/新台幣萬元營收，較108年48,807.8KJ/新台幣萬元營收增加1.84%，主要因為COVID-19疫情影響生產，造成營收減少所致。				

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	
• 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。2020年依ISO 14064-1:2018針對特定產品進行原物料運輸、配銷運輸、商務旅行（以上為ISO 14064-1:2018類別3），原物料生產、廢棄物運輸與處理（類別4），產品使用階段、租賃/投資（類別5）等盤查。以上類別3~6的溫室氣體排放總量為682,383.1231噸 CO2e/年，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、惠州超聲、東莞迪芬尼及東城迪芬尼通過 ISO14046:2014 查證。 • 110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、惠州超聲、東莞迪芬尼及東城迪芬尼通過 ISO14064-1:2018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。 • 子公司東莞東聚已連續八年榮獲環保信用評價為藍牌的環保良好企業。 • 子公司重慶致伸已連續三年榮獲重慶市永川區“環境誠信企業”榮譽稱號，為區級企業唯一一家。 • 109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60,304,008元，較108年減少29,301,337元。 • 在供應商社會責任管理部份，本公司於109年對101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12家具有潛在風險之供應商，透過第三方公證行對其進行現場評估並協助改善其缺失之處。此外因應疫情防控政策，供應商社會責任培訓由往年的線下調整為線上模式，向139家合作供應商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： • 109年持續106年度所簽訂的捐贈計畫，贊助夢想之家教育基金會、均一教育平台基金會、誠致教育基金會各200萬元，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，109年度辦理長輩戲劇表演、年終購物以及南港據點一日遊。(共280人次參與) • 與夢想之家教育基金會合作，辦理青少年職涯探索電競營活動。(共64人次參與) • 連續三年認購台東桃源村布拉谷社會企業的鳳梨贈送全體員工。(共400人次參與，支出30,100元)			
(4) 企業社會責任辦公室於7月向董事會報告109年度企業社會責任執行情形及各項推行計畫。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，	✓		(一) 本公司制定經董事會通過之誠信經營政策，並於內部規章及公司對外網站中明示誠信經營之政策、作法。另外，董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾並均簽署誠信經營守則聲明書。 (二) 本公司於內部控制作業程序新增誠信經營作業，由營運稽核單位定期進行風險評估，並向董事會報告查核結果。 (三) 本公司為防範不誠行為，於內部員工行為規範明訂作業程序、行為指南、違反規範之懲戒及申訴舉報方式，並由人力資源處定期檢視內部規範。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。

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	
並定期檢討修正前揭方案？			
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	(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。 (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，並定期於至少每年一次向董事會報告年度執行狀況。如有不誠信行為之情事發生，專責單位會將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。 (三) 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，對董事會所列表議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2. 本公司同仁於執行業務時，如遇有利益衝突之情事，應陳報直屬主管及專責單位。 (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 (五) 本公司109年度落實誠信經營的情況如下： 1. 舉辦溝通會議，向內部員工及供應商宣導公司誠信道德行為及檢舉制度。 2. 以電子看板播放誠信宣傳短片並搭配趣味活動，以深入淺出的方式傳達誠信價值。 3. 於公司網站及內部網站建立獨立檢舉信箱，以增進舉報制度有效性。 4. 每位新進人員於新人訓練中安排1小時的誠信道德相關介紹及說明。 5. 109年度致伸共4,575名新進人員，受訓時數共4,575小時，受訓比例100%。 6. 109年度迪芬尼在新人入職時，會舉辦1小時的RBA(含安全)基礎教育訓練，共4,356名員工接受教育訓練，總訓練時數為4,356小時。 7. 於110年1月22日向董事會報告109年度推動企業誠信經營情形。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (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？	✓	(一) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定獎懲、申訴制度及紀律處分之規範，並將誠信經營納入員工行為規範與人力資源政策。 (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。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。
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 (https://mops.twse.com.tw/) 或本公司網站 (https://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(2021年預計更名為永續報告書)。	符合誠信經營守則規範，無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
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

(<https://mops.twse.com.tw/>) 或本公司網站 (<https://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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
公司治理主管	林君憲	108年5月14日	109年8月6日	職務調整

(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)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該部分子公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之49%及33%，民國一〇八年及一〇七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51%及41%。

列入致伸集團採用權益法之投資中，有關ALT International Co., Ltd (Cayman)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關ALT International Co., Ltd (Cayman)財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇八年十二月三十一日認列對ALT International Co., Ltd (Cayman)採用權益法之投資金額占合併資產總額之1%，民國一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業之份額占合併稅後淨利之0%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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，對致伸集團民國一〇八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、喪失對子公司之控制

有關喪失對子公司之控制之會計政策請詳附註四(三)及(十)；喪失對子公司之控制之說明請詳附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

致伸集團子公司ALT International Co., Ltd (Cayman)於民國一〇八年七月舉行股東臨時會並改選董事，依改選結果合併公司未取得其董事會過半數之表決權，不再具有主導ALT International Co., Ltd (Cayman)攸關活動之權力而喪失控制力，惟致伸集團對ALT International Co., Ltd (Cayman)仍具重大影響力，故轉列採用權益法之投資。停止ALT International Co., Ltd (Cayman)集團之控制力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的了解，因此，喪失對子公司之控制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。

本會計師對喪失對子公司之控制所執行之主要查核程序包括：檢視喪失控制力時點之相關文件、委託內部專家協助檢視致伸集團採用之評價方法是否為業界常見之評價方法、評估管理當局於核算處分損益時之正確性、檢視此項交易於合併財務報告之揭露是否適當。

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(十六)；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(十四)所述。

關鍵查核事項之說明：

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Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及於民國一〇八年七月因ALT International Co., Ltd (Cayman)之股東臨時會中未取得過半董事席次，而喪失控制力，故將ALT International Co., Ltd (Cayman)集團視為處分後重購，而以公允價值入帳。因上述兩項交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該子公司及關聯企業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、取得客戶內部及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一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍

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

民國一〇九年三月十日

致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31	107.12.31	108.12.31	107.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,700,510	13	4,990,458	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	187,016	-	115,608	-
1170 應收票據及帳款(附註六(四)及(廿四))	19,197,355	36	16,382,468	38
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)及(廿四))	180,471	-	539,820	1
1200 其他應收款(附註六(四)及(廿四))	1,049,016	2	1,040,546	3
1310 存貨(附註六(五))	10,493,246	20	7,760,333	18
1470 其他流動資產(附註八)	1,515,598	3	642,927	1
	<u>39,323,212</u>	<u>74</u>	<u>31,472,160</u>	<u>73</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	106,535	-	268,088	1
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及(八))	904,753	2	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)及(八))	7,363,740	14	5,509,536	13
1755 使用權資產(附註六(十二))	1,843,153	3	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三))	34,289	-	34,751	-
1780 無形資產(附註六(十四))	2,501,156	5	4,463,979	10
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	711,859	1	654,310	2
1985 長期預付租金	-	-	223,064	-
1990 其他非流動資產(附註八)	<u>357,257</u>	<u>1</u>	<u>535,613</u>	<u>1</u>
	<u>13,822,742</u>	<u>26</u>	<u>11,689,341</u>	<u>27</u>
資產總計	<u>\$ 53,145,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,161,501</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
2100 短期借款(附註六(十五)及(八))	\$ 1,092,126	2	1,202,565	3
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	207,211	-	19,980	-
2170 應付票據及帳款	23,744,889	45	18,447,564	43
2180 應付帳款—關係人(附註七)	-	-	94,106	-
2200 其他應付款(附註六(七)及(七))	4,825,106	9	3,604,860	8
2201 應付薪資	1,522,052	3	1,154,205	3
2280 租賃負債—流動(附註六(十七))	278,609	-	-	-
2300 其他流動負債(附註六(廿四))	312,761	1	375,158	1
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十六)及(八))	27,777	-	67,548	-
2365 退款負債	<u>1,552,275</u>	<u>3</u>	<u>1,094,833</u>	<u>2</u>
	<u>33,562,806</u>	<u>63</u>	<u>26,060,819</u>	<u>60</u>
非流動負債：				
2540 長期借款(附註六(十六)及(八))	150,529	-	239,015	1
2580 租賃負債—非流動(附註六(十七))	1,195,744	2	-	-
2630 長期遞延收入(附註六(十一))	2,960,815	6	910,800	2
2600 其他非流動負債(附註六(六)、(十九)及(二十))	<u>772,420</u>	<u>2</u>	<u>980,749</u>	<u>2</u>
	<u>5,079,508</u>	<u>10</u>	<u>2,130,564</u>	<u>5</u>
	<u>38,642,314</u>	<u>73</u>	<u>28,191,383</u>	<u>65</u>
負債合計	<u>\$ 44,855,808</u>	<u>8</u>	<u>\$ 4,474,523</u>	<u>10</u>
歸屬母公司業主之權益：				
3110 普通股股本(附註六(廿一))	1,483,045	3	1,377,077	3
3200 資本公積(附註六(九)及(廿一))	1,370,470	3	1,187,783	3
3310 法定盈餘公積(附註六(廿一))	662,348	1	299,065	1
3320 特別盈餘公積(附註六(廿一))	5,500,198	10	5,038,483	12
3350 未分配盈餘(附註六(三)及(廿一))	(1,193,867)	(2)	(751,110)	(2)
3400 其他權益(附註六(九)及(十))	<u>2,195,638</u>	<u>4</u>	<u>3,344,297</u>	<u>8</u>
36XX 非控制權益(附註六(九)及(十))	<u>14,503,640</u>	<u>27</u>	<u>14,970,118</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 53,145,954</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,161,501</u>	<u>100</u>

董事長：梁立省

經理人：梁立省

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿四)及七)	\$ 80,649,608	100	64,811,408	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十七)、(十八)、(十九)、(廿五)、七及十二)	71,218,592	88	57,021,985	88
營業毛利	9,431,016	12	7,789,423	12
營業費用(附註六(十七)、(十八)、(十九)、(廿二)、(廿五)及十二)：				
6100 推銷費用	1,503,193	2	1,447,730	2
6200 管理費用	2,145,717	3	1,796,927	3
6300 研究發展費用	2,968,221	4	2,664,477	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	51,258	-	(62,225)	-
營業費用合計	6,668,389	9	5,846,909	9
營業淨利	2,762,627	3	1,942,514	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿六))	129,298	-	133,045	-
7020 其他利益及損失(附註六(六)、(八)及(廿七))	241,454	1	349,320	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(11,067)	-	(16,753)	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(208,411)	-	(43,924)	-
營業外收入及支出合計	151,274	1	421,688	1
稅前淨利	2,913,901	4	2,364,202	4
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	650,982	1	450,227	1
本期淨利	2,262,919	3	1,913,975	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(十九))	(2,146)	-	(473)	-
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	(17,148)	-	(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	(19,294)	-	(134,945)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(525,368)	(1)	(192,374)	-
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	(525,368)	(1)	(192,374)	-
8300 本期其他綜合損益	(544,662)	(1)	(327,319)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,718,257	2	1,586,656	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,134,870	3	1,826,870	3
8620 非控制權益(附註六(十))	128,049	-	87,105	-
	\$ 2,262,919	3	1,913,975	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,644,893	2	1,504,297	3
8720 非控制權益(附註六(十))	73,364	-	82,359	-
	\$ 1,718,257	2	1,586,656	3
每股盈餘(元)(附註六(廿三))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.80		4.12	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.77		4.09	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



致伸科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	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	其他權益項目				總計	非控制權益	權益合計
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞	員工未賺得酬勞	員工未賺得酬勞			
普通股													
股本	4,456,883	3,085	982,041	97,300	5,050,917	(372,554)	30,916	(95,806)			11,385,272	1,596,530	12,981,802
	-	-	-	-	1,826,870	-	-	-	-	-	1,826,870	87,105	1,913,975
	-	-	-	-	(473)	(187,628)	(134,472)	-	-	-	(322,573)	(4,746)	(327,319)
	-	-	-	-	1,826,397	(187,628)	(134,472)	-	-	-	1,504,297	82,359	1,586,656
本期淨利	-	-	205,742	-	(205,742)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	201,765	(201,765)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,430,068)	-	-	-	-	-	(1,430,068)	-	(1,430,068)
盈餘分配及分配：													
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股之獎勵費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	(3,640)	81,371	-	-	-	-	134	-	-	-	81,705	230,640	312,345
員工認股權證執行轉增資本	20,000	(45,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	84,615	-	84,615
員工認股權證其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	1,280	106,535	-	-	-	-	-	-	-	-	48,964	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	1,805	-	-	-	-	-	-	-	-	(126,535)	-	-
合併取得非控制權益	-	(3,085)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,434,768	14,970,118
本期淨利	-	-	-	-	2,134,870	(470,683)	(17,148)	-	-	-	2,134,870	128,049	2,262,919
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,146)	(470,683)	(17,148)	-	-	-	(489,977)	(54,685)	(544,662)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘分配及分配：													
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股之獎勵費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	(6,915)	9,990	-	-	-	-	38,540	-	-	-	48,530	4,138	52,668
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	18,200	(2,848)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	98,826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分子公司除非控制權益	-	-	-	-	(52,698)	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,485,808	1,483,045	1,370,470	662,348	5,500,198	(1,030,865)	(28,076)	(134,926)	-	-	12,308,002	2,195,638	14,503,640



董事長：梁立省

(請參閱合併財務報告附註)

經理人：梁立省



會計主管：張淑嫻

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,913,901	2,364,202
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	2,190,317	1,614,689
存貨相關損失	349,962	249,385
預期信用減損提列(迴轉)數	51,258	(62,225)
利息費用	203,047	38,001
利息收入	(120,338)	(112,306)
股份基礎給付酬勞成本	75,227	122,994
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	11,067	16,753
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(34,144)	11,843
處分採用權益法之投資	-	(4,950)
處分子公司損失	275,306	-
收益費損項目合計	3,001,702	1,874,184
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	(71,408)	25,543
應收票據及帳款	(3,110,708)	(2,839,678)
應收帳款－關係人	(79,852)	(185,411)
其他應收款	(11,134)	(280,343)
存貨	(3,326,852)	(841,284)
其他流動資產	(993,890)	21,876
其他	(14,412)	18,528
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,608,256)	(4,080,769)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	187,231	(83,127)
應付票據及帳款	5,449,971	1,944,724
應付薪資	381,195	26,099
應付帳款－關係人	(45,328)	(67,661)
其他應付款	500,638	353,358
其他流動負債	(62,304)	(60,961)
退款負債	457,442	(15,838)
其他	2,048,913	(130,527)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	8,917,758	1,966,067
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,309,502	(2,114,702)
調整項目合計	4,311,204	(240,518)
營運產生之現金流入	7,225,105	2,123,684
收取之利息	120,338	112,306
支付之利息	(202,975)	(37,931)
支付之所得稅	(514,457)	(411,108)
營業活動之淨現金流入	6,628,011	1,786,951
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	(33,273)	(8,880)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	214,202	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	2,016	2,107
處分子公司之現金流出	(131,285)	-
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	(3,559,181)	(1,973,862)
處分不動產、廠房及設備	74,349	60,841
存出保證金減少(增加)	(53,170)	48,944
收取之股利	214	13,437
非控制權益變動數	-	273,832
取得未攤銷費用	(91,905)	(37,027)
無移轉對價之企業合併	-	379,844
其他非流動資產	(886)	(255,356)
投資活動之淨現金流出	(3,578,919)	(2,917,352)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	125,268	(16,678)
長期借款增加(減少)	88,002	(106,914)
存入保證金增加	52,001	13,886
租賃本金償還	(249,186)	-
發放現金股利	(1,114,493)	(1,430,068)
籌資活動之淨現金流出	(1,098,408)	(1,539,774)
匯率變動之影響	(240,632)	(160,378)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,710,052	(2,830,553)
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	\$ 6,700,510	4,990,458

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該部分子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產總額分別占合併資產總額之37%及49%，民國一〇九年及一〇八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42%及51%。

列入致伸集團採用權益法之投資中，有關ALT International Co., Ltd (Cayman)之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關ALT International Co., Ltd (Cayman)財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列對ALT International Co., Ltd (Cayman)採用權益法之投資金額皆占合併資產總額之1%，民國一〇九年度及一〇八年度所認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額分別占合併稅後淨利之(3)%及0%。

致伸科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八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，對致伸集團民國一〇九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；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期估列存貨備抵損失的方法及假設是否允當。

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

二、無形資產之減損評估

有關無形資產減損之會計政策請詳附註四(十四)；無形資產減損之會計估計及假設不確定性請詳附註五；無形資產變動情形請詳附註六(十三)所述。

關鍵查核事項之說明：

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 併購Tymphony Worldwide Enterprises Ltd. 及於民國一〇八年度對ALT international Co., Ltd. (Cayman)因喪失控制力視為處分後重購。前述交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該子公司及關聯企業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、取得管理階層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一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
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
民國一一〇年二月二十六日

致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31	108.12.31	109.12.31	108.12.31
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,935,353	15	6,700,510	13
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	313,758	1	187,016	-
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	855,238	1	-	-
1170 應收票據及帳款(附註六(五)及(廿三))	13,578,841	29	19,197,355	36
1180 應收帳款—關係人(附註六(五)、(廿三)及七)	198,189	-	180,471	-
1200 其他應收款(附註六(五))	1,349,362	3	1,049,016	2
1310 存貨(附註六(六))	10,247,463	22	10,493,246	20
1470 其他流動資產(附註八)	1,631,887	4	1,515,598	3
	<u>35,110,091</u>	<u>75</u>	<u>39,323,212</u>	<u>74</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	121,672	-	106,535	-
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(八))	536,303	1	904,753	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及(八))	6,542,015	14	7,363,740	14
1755 使用權資產(附註六(十一))	1,568,052	3	1,843,153	3
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	33,826	-	34,289	-
1780 無形資產(附註六(十三))	2,370,578	5	2,501,156	5
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	658,289	1	711,859	1
1990 其他非流動資產(附註八)	<u>366,256</u>	<u>1</u>	<u>357,257</u>	<u>1</u>
	<u>12,196,991</u>	<u>25</u>	<u>13,822,742</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 47,307,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,145,954</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
流動負債：				
短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 905,059	2	1,092,126	2
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	433,171	1	207,211	-
應付票據及帳款	19,001,057	40	23,744,889	45
其他應付款	3,949,527	8	4,825,106	9
應付薪資	1,131,626	2	1,522,052	3
租賃負債—流動(附註六(十六))	271,483	1	278,609	-
其他流動負債(附註六(廿三))	753,750	2	312,761	1
一年內到期之長期借款(附註六(十五)及八)	74,833	-	27,777	-
退款負債	1,421,407	3	1,552,275	3
	<u>27,940,913</u>	<u>59</u>	<u>33,562,806</u>	<u>63</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十五)及八)	680,626	1	150,529	-
租賃負債—非流動(附註六(十六))	981,436	2	1,195,744	2
長期遞延收入(附註六(十))	1,499,072	3	2,960,815	6
其他非流動負債(附註六(十八)及(十九))	704,445	2	772,420	2
	<u>3,865,579</u>	<u>8</u>	<u>5,079,508</u>	<u>10</u>
	<u>31,806,492</u>	<u>67</u>	<u>38,642,314</u>	<u>73</u>
負債合計				
即屬母公司業主之權益：				
普通股股本(附註六(二十))	4,508,983	10	4,485,808	8
資本公積(附註六(二十))	1,567,628	3	1,483,045	3
法定盈餘公積(附註六(二十))	1,578,473	3	1,370,470	3
特別盈餘公積(附註六(二十))	1,058,941	2	662,348	1
未分配盈餘(附註六(三)及(二十))	5,733,458	12	5,500,198	10
其他權益(附註六(三)及(八))	(1,159,650)	(2)	(1,193,867)	(2)
非控制權益(附註六(九))	2,212,757	5	2,195,638	4
	<u>15,500,590</u>	<u>33</u>	<u>14,503,640</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 47,307,082</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,145,954</u>	<u>100</u>

董事長：張立省



經理人：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：張淑嫻



致伸科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿三)及七)	\$ 68,240,939	100	80,649,608	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十六)、(十八)、(廿四)、七及十二)	60,129,865	88	71,218,592	88
營業毛利	8,111,074	12	9,431,016	12
營業費用(附註六(十三)、(十六)、(十八)、(廿一)、(廿四)及十二)：				
6100 推銷費用	1,354,432	2	1,503,193	2
6200 管理費用	1,910,310	3	2,145,717	3
6300 研究發展費用	2,555,565	4	2,968,221	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(五))	(9,030)	-	51,258	-
營業費用合計	5,811,277	9	6,668,389	9
營業淨利	2,299,797	3	2,762,627	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	141,456	-	120,338	-
7010 其他收入(附註六(十七)及(廿五))	13,127	-	8,960	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)、(八)、(十)及(廿六))	292,611	1	241,454	1
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(84,179)	-	(11,067)	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(184,375)	-	(208,411)	-
營業外收入及支出合計	178,640	1	151,274	1
稅前淨利	2,478,437	4	2,913,901	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	534,170	1	650,982	1
本期淨利	1,944,267	3	2,262,919	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八))	(4,533)	-	(2,146)	-
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	(13,757)	-	(17,148)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(18,290)	-	(19,294)	-
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	13,627	-	(525,368)	(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	13,627	-	(525,368)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(4,663)	-	(544,662)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,939,604	3	1,718,257	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,919,265	3	2,134,870	3
8620 非控制權益(附註六(九))	25,002	-	128,049	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 1,944,267	3	2,262,919	3
8710 母公司業主	\$ 1,927,312	3	1,644,893	2
8720 非控制權益(附註六(九))	12,292	-	73,364	-
每股盈餘(元)(附註六(廿二))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.30		4.80	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.27		4.77	

(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

民國一〇九年及一〇八年度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				總計	非控制權益	權益合計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘			
民國一〇八年一月一日餘額	4,474,523	1,377,077	1,187,783	299,065	11,625,821	3,344,297	14,970,118
本期淨利	-	-	-	2,134,870	2,134,870	128,049	2,262,919
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(489,977)	(54,685)	(544,662)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,644,893	73,364	1,718,257
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資之變動數	-	-	182,687	-	-	-	-
限制員工權利新股之變動數	-	-	-	363,283	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	(1,072,341)	-	(1,072,341)
發行限制員工權利新股	(6,915)	9,990	-	-	-	4,138	52,668
發行限制員工權利新股	18,200	(2,848)	-	-	-	-	61,099
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	98,826	-	-	-	-	(42,152)
處分子公司除列非控制權益	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,485,808	1,483,045	1,370,470	662,348	12,308,002	2,195,638	14,503,640
本期淨利	-	-	-	1,919,265	1,919,265	25,002	1,944,267
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,533)	(4,533)	(12,710)	(4,663)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,927,312	12,292	1,939,604
盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-
採權益法之長期股權投資之變動數	-	-	208,003	-	-	-	-
限制員工權利新股之變動數	-	-	-	396,593	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	(1,076,876)	-	(1,076,876)
發行限制員工權利新股	(1,225)	11,802	-	-	-	4,827	16,629
發行限制員工權利新股	24,400	(6,750)	-	-	-	-	117,593
民國一〇九年一月一日餘額	4,508,983	1,567,628	1,578,473	1,058,941	13,287,833	2,212,757	15,500,590

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁立省



會計主管：張淑娟

致伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

	109年度	108年度
本期稅前淨利	\$ 2,478,437	2,913,901
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	2,229,636	2,190,317
存貨相關損失	284,439	349,962
預期信用減損損失(迴轉利益)	(9,030)	51,258
利息費用	176,799	203,047
利息收入	(141,456)	(120,338)
股份基礎給付酬勞成本	134,222	75,227
採用權益法認列之關聯企業減損損失	279,716	-
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	84,179	11,067
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	116,532	(34,144)
處分子公司損失	-	275,306
不動產、廠房及設備減損損失	56,507	-
其他	(1,083)	-
收益費損項目合計	3,210,461	3,001,702
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	(126,742)	(71,408)
按攤銷後成本衡量之金融資產	(855,238)	-
應收票據及帳款	5,629,639	(3,110,708)
應收帳款－關係人	(17,718)	(79,852)
其他應收款	(308,306)	(11,134)
存貨	(38,656)	(3,326,852)
其他流動資產	(122,121)	(993,890)
其他	1,014	(14,412)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	4,161,872	(7,608,256)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	224,960	187,231
應付票據及帳款	(4,743,832)	5,449,971
應付薪資	(390,426)	381,195
應付帳款－關係人	-	(45,328)
其他應付款	(135,168)	500,638
其他流動負債	175,762	(62,304)
退款負債	(130,868)	457,442
其他	(523,077)	2,048,913
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,522,649)	8,917,758
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,360,777)	1,309,502
調整項目合計	1,849,684	4,311,204
營運產生之現金流入	4,328,121	7,225,105
收取之利息	141,456	120,338
支付之利息	(176,725)	(202,975)
支付之所得稅	(331,847)	(514,457)
營業活動之淨現金流入	3,961,005	6,628,011
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	(28,894)	(33,273)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	214,202
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
處分子公司之現金流出	-	(131,285)
取得不動產、廠房及設備	(3,089,333)	(3,559,181)
處分不動產、廠房及設備	400,410	74,349
存出保證金增加	(4,169)	(53,170)
收取之股利	191	214
取得未攤銷費用	(74,121)	(91,905)
其他非流動資產	-	(886)
投資活動之淨現金流出	(2,795,916)	(3,578,919)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(187,067)	125,268
長期借款增加	577,153	88,002
存入保證金增加(減少)	-	52,001
租賃本金償還	(287,843)	(249,186)
發放現金股利	(1,076,876)	(1,114,493)
籌資活動之淨現金流出	(974,633)	(1,098,408)
匯率變動之影響	44,387	(240,632)
本期現金及約當現金增加數	234,843	1,710,052
期初現金及約當現金餘額	6,700,510	4,990,458
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,935,353	6,700,510

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



(請詳閱後附合併財務報告附註)



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

致伸科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)9,374,845千元及5,932,463千元，分別占合併資產總額之17.8%及11.6%；負債總額分別為5,315,237千元及3,961,208千元，分別占合併負債總額之14.5%及10.9%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為利益9,833千元及損失163,398千元，分別占合併綜合損益之2.4%及(482.5)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日採用權益法之投資分別為531,995千元及902,180千元，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為損失20,641千元及21,603千元，係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達致伸科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產總額分別為17,592,037千元及20,931,720千元，分別占合併資產總額之33.4%及41.0%；於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之營業收入淨額分別為5,186,432千元及5,029,293千元，分別占合併營業收入淨額之30.2%及37.2%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍
刁紀隆



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
民國一一〇年五月六日

民國一〇九年三月三十一日，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31	109.12.31	109.3.31	110.3.31	109.12.31	109.3.31
	金額	%	金額	%	金額	%
資產						
流動資產：						
現金及約當現金(附註六(一))	6,166,819	12	6,935,353	15	15,639,323	31
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	222,708	-	313,758	1	155,156	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	8,065,336	15	855,238	1	-	-
應收票據及帳款(附註六(五)、(廿二)及八)	12,144,641	23	13,578,841	29	11,016,051	22
應收帳款—關係人(附註六(五)、(廿二)及七)	162,344	-	198,189	-	144,786	-
其他應收款(附註六(五))	906,951	2	1,349,362	3	957,097	2
存貨(附註六(六))	10,242,364	20	10,247,463	22	8,839,633	17
其他流動資產(附註八)	1,635,839	3	1,631,887	4	1,386,939	3
	39,547,002	75	35,110,091	75	38,138,985	75
非流動資產：						
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))	151,498	-	121,672	-	117,124	-
採用權益法之投資(附註六(七))	531,995	1	536,303	1	902,180	2
不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	6,497,417	12	6,542,015	14	6,447,225	13
使用權資產(附註六(十))	2,537,281	5	1,568,052	3	1,744,054	3
投資性不動產淨額(附註六(十一))	33,710	-	33,826	-	34,173	-
無形資產(附註六(十二))	2,349,271	5	2,370,578	5	2,475,125	5
遞延所得稅資產	661,305	1	658,289	1	778,051	1
其他非流動資產(附註八)	336,382	1	366,256	1	374,768	1
	13,098,859	25	12,196,991	25	12,872,700	25
資產總計	\$ 52,645,861	100	\$ 47,307,082	100	\$ 51,011,685	100
負債及權益						
流動負債：						
短期借款(附註六(十三))	8,662,086	17	905,059	2	9,151,670	18
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	378,023	1	432,171	1	161,160	-
應付票據及帳款	15,205,024	29	19,001,057	40	15,973,906	31
其他應付款	3,365,793	6	3,949,527	8	3,511,839	7
應付薪資	838,737	2	1,131,626	2	682,577	1
租賃負債—流動(附註六(十五))	237,034	-	271,483	1	279,962	1
其他流動負債(附註六(廿二))	900,703	2	753,750	2	595,889	1
一年內到期之長期借款(附註六(十四)及八)	121,257	-	74,833	-	-	-
退稅負債	1,606,858	3	1,421,407	3	1,519,546	3
	31,315,515	60	27,940,913	59	31,876,549	62
非流動負債：						
長期借款(附註六(十四)及八)	1,333,835	2	680,626	1	151,271	-
租賃負債—非流動(附註六(十五))	2,002,054	4	981,436	2	1,113,867	2
長期遞延收入(附註六(九))	1,343,531	3	1,499,072	3	2,523,458	5
其他非流動負債	712,087	1	704,445	2	780,249	2
	5,391,507	10	3,865,579	8	4,568,845	9
負債合計	36,707,022	70	31,806,492	67	36,445,394	71
歸屬母公司業主之權益：						
普通股股本(附註六(十九))	4,516,243	8	4,508,983	10	4,487,308	9
資本公積(附註六(十九))	1,604,536	3	1,567,628	3	1,490,704	3
法定盈餘公積	1,578,473	3	1,578,473	3	1,370,470	3
特別盈餘公積	1,058,941	2	1,058,941	2	662,348	1
未分配盈餘(附註六(十九))	6,238,665	12	5,733,458	12	5,776,011	11
其他權益	(1,250,754)	(2)	(1,159,650)	(2)	(1,322,313)	(2)
非控制權益(附註六(八))	2,192,735	4	2,212,757	5	2,101,763	4
權益合計	15,938,839	30	15,500,590	33	14,566,291	29
負債及權益總計	\$ 52,645,861	100	\$ 47,307,082	100	\$ 51,011,685	100

董事長：梁立省

經理人：梁立省

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿二)及七)	\$ 17,159,387	100	13,524,101	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十五)、(十七)、(廿三)及十二)	15,011,397	87	11,998,960	89
營業毛利	2,147,990	13	1,525,141	11
營業費用(附註六(十五)、(十七)、(二十)、(廿三)及十二)：				
6100 推銷費用	400,614	2	280,393	2
6200 管理費用	463,504	3	450,072	3
6300 研究發展費用	691,665	4	600,730	4
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(五))	-	-	(11,404)	-
營業費用合計	1,555,783	9	1,319,791	9
營業淨利	592,207	4	205,350	2
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	27,369	-	37,337	-
7010 其他收入(附註六(廿四))	2,801	-	3,666	-
7020 其他利益及損失(附註六(九)及(廿五))	69,756	-	100,763	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	(20,641)	-	(21,603)	-
7050 財務成本(附註六(十五))	(37,427)	-	(59,900)	-
營業外收入及支出合計	41,858	-	60,263	-
稅前淨利	634,065	4	265,613	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	132,741	1	58,358	-
本期淨利	501,324	3	207,255	2
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	29,326	-	(2,089)	-
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	29,326	-	(2,089)	-
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	(124,263)	(1)	(171,300)	(2)
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	(124,263)	(1)	(171,300)	(2)
8300 本期其他綜合損益	(94,937)	(1)	(173,389)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 406,387	2	33,866	-
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 505,207	3	275,813	2
8620 非控制權益(附註六(八))	(3,883)	-	(68,558)	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 501,324	3	207,255	2
8710 母公司業主	\$ 427,635	2	128,994	-
8720 非控制權益(附註六(八))	(21,248)	-	(95,128)	-
每股盈餘(元)(附註六(廿一))	\$ 406,387	2	33,866	-
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.13		0.62	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.12		0.61	

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依相關公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇一〇年及一〇九年度一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股	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	其他權益項目				總計	非控制權益	權益合計
						透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞	損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞			
民國一〇九年度一月一日餘額	\$ 4,485,808	1,483,045	1,370,470	662,348	(1,030,865)	(28,076)	(134,926)	(28,076)	(134,926)	12,308,002	2,195,638	14,503,640
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	275,813	(68,558)	207,255
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,089)	-	(2,089)	-	(146,819)	(26,570)	(173,389)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,089)	-	(2,089)	-	128,994	(95,128)	33,866
採權益法之長期股權投資之變動數	-	2,948	-	-	-	-	-	-	-	2,948	1,253	4,201
限制員工權利新股攤銷費用	-	(3,065)	-	-	-	-	24,584	-	24,584	24,584	-	24,584
註銷限制員工權利新股	-	7,776	-	-	-	-	3,365	-	3,365	-	-	-
發行限制員工權利新股	1,800	-	-	-	-	-	(9,576)	-	(9,576)	-	-	-
民國一〇九年度三月三十一日餘額	\$ 4,487,308	1,490,704	1,370,470	662,348	(1,175,595)	(30,165)	(116,553)	(30,165)	(116,553)	12,464,528	2,101,763	14,566,291
民國一〇一〇年度一月一日餘額	\$ 4,508,983	1,567,628	1,578,473	1,058,941	(1,004,528)	(41,833)	(113,289)	(41,833)	(113,289)	13,287,833	2,212,757	15,500,590
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	505,207	(3,883)	501,324
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(106,898)	29,326	-	29,326	-	(77,572)	(17,365)	(94,937)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(106,898)	29,326	-	29,326	-	427,635	(21,248)	406,387
採權益法之長期股權投資之變動數	-	3,016	-	-	-	-	-	-	-	3,016	1,226	4,242
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	27,620	-	27,620	27,620	-	27,620
註銷限制員工權利新股	(140)	33,892	-	-	-	-	140	-	140	-	-	-
發行限制員工權利新股	7,400	-	-	-	-	-	(41,292)	-	(41,292)	-	-	-
民國一〇一〇年度三月三十一日餘額	\$ 4,516,243	1,604,536	1,578,473	1,058,941	(1,111,426)	(12,507)	(126,821)	(12,507)	(126,821)	13,746,104	2,192,735	15,938,839

董事長：梁立省

經理人：梁立省

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：張淑娟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
致伸科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 634,065	265,613
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	515,113	589,944
存貨相關損失(利益)	(8,563)	105,016
預期信用損失迴轉利益	-	(11,404)
利息費用	35,847	58,557
利息收入	(27,369)	(37,337)
股份基礎給付酬勞成本	31,862	28,785
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	20,641	21,603
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	13,217	(237)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(6,986)	-
其他	(272)	-
收益費損項目合計	573,490	754,927
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	91,050	31,860
按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,210,098)	-
應收票據及帳款	1,434,236	8,600,846
應收帳款－關係人	35,845	35,685
其他應收款	442,411	91,919
存貨	13,662	1,548,597
其他流動資產	9,401	128,659
其他	(21,658)	(22)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,205,151)	10,437,544
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(54,148)	(46,051)
應付票據及帳款	(3,796,033)	(7,770,983)
應付薪資	(292,889)	(839,475)
其他應付款	(622,449)	(606,666)
退款負債	185,451	(32,729)
其他流動負債	146,953	283,128
其他	(67,136)	(160,335)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,500,251)	(9,173,111)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(9,705,402)	1,264,433
調整項目合計	(9,131,912)	2,019,360
營運產生之現金(流出)流入	(8,497,847)	2,284,973
收取之利息	27,369	37,337
支付之利息	(35,828)	(58,539)
支付之所得稅	(66,068)	(175,288)
營業活動之淨現金(流出)流入	(8,572,374)	2,088,483
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	(1,710)	(12,678)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	1,210	-
取得不動產、廠房及設備	(535,169)	(995,366)
處分不動產、廠房及設備	1,836	2,076
存出保證金減少	26,733	1,830
取得未攤銷費用	(9,754)	(42,625)
處分未攤銷費用	85	-
投資活動之淨現金流出	(516,769)	(1,046,763)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	7,757,027	8,059,544
長期借款增加(減少)	699,633	(27,777)
存入保證金增加(減少)	(989)	17,328
租賃本金償還	(65,228)	(72,863)
籌資活動之淨現金流入	8,390,443	7,976,232
匯率變動之影響	(69,834)	(79,139)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(768,534)	8,938,813
期初現金及約當現金餘額	6,935,353	6,700,510
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,166,819	15,639,323

董事長：梁立省



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七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。民國一〇八年及一〇七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15%及13%，民國一〇八年及一〇七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後淨利之29%及31%。

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一〇八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：

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)。

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對採用權益法之子公司，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Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及於民國一〇八年七月因ALT International Co., Ltd (Cayman)之股東臨時會中未取得過半董事席次，而喪失控制力，故將ALT International Co., Ltd (Cayman)集團視為處分後重購，而以公允價值入帳。因上述兩項交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該子公司及關聯企業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及關聯企業因收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、存貨評價。另，子公司中有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司係由其他會計師所查核，本會計師分別發出查核指示函與該查核人員溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

本會計師對採用權益法之投資有關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。

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一〇八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

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

民國一〇九年三月十日

致伸科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,238,853	8	2,239,009	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
	(附註六(二))	172,807	1	75,081	-
1170	應收帳款(附註六(四)及(二十))	6,638,573	22	7,505,903	27
1180	應收帳款－關係人(附註六(四)、(二十)及七)	567,095	2	111,619	1
1200	其他應收款(附註六(四)及七)	388,334	1	258,597	1
1310	存貨(附註六(五))	3,210,952	11	2,182,893	8
1470	其他流動資產	42,112	-	30,164	-
		13,258,726	45	12,403,266	45
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				
	流動(附註六(三))	65,547	-	263,624	1
1550	採用權益法之投資(附註六(六)及七)	14,973,751	51	14,166,264	51
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	92,804	-	92,023	-
1755	使用權資產(附註六(八))	342,146	1	-	-
1760	投資性不動產(附註六(九))	244,468	1	248,028	1
1780	無形資產(附註六(十))	9,763	-	13,738	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十六))	524,769	2	433,179	2
1990	其他非流動資產	79,523	-	65,658	-
		16,332,771	55	15,282,514	55
		<u>\$ 29,591,497</u>	<u>100</u>	<u>27,685,780</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					
負債：					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(十一))				
2170	應付票據及帳款	\$ -	-	90,504	-
2180	應付帳款－關係人(附註七)	11,139,174	38	10,475,212	38
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動				
	(附註六(二))	207,211	1	19,449	-
2200	其他應付款(附註七)	1,690,295	6	1,228,790	4
2201	應付薪資	380,641	1	244,773	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十三))	86,887	-	-	-
2300	其他流動負債(附註六(二十))	205,773	1	213,283	1
2320	一年內到期之長期借款(附註六(十二))	27,777	-	55,556	-
2365	退款負債－流動	1,340,251	4	1,062,412	4
		15,168,513	51	14,254,636	51
非流動負債：					
2622	長期應付款－關係人(附註七)	-	-	357,703	2
2540	長期借款(附註六(十二))	-	-	27,777	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三))	260,939	1	-	-
2630	長期遞延收入(附註六(七))	1,165,686	4	807,831	3
2600	其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	688,357	2	612,012	2
		2,114,982	7	1,805,323	7
負債合計					
3110	普通股股本(附註六(十七))	17,283,495	58	16,059,959	58
3200	資本公積(附註六(十七))	4,485,808	15	4,474,523	16
3310	法定盈餘公積(附註六(十七))	1,483,045	5	1,377,077	5
3320	特別盈餘公積(附註六(十七))	1,370,470	5	1,187,783	5
3350	未分配盈餘(附註六(三)及(十七))	662,348	2	299,065	1
3400	其他權益(附註六(三))	5,500,198	19	5,038,483	18
		(1,193,867)	(4)	(751,110)	(3)
		<u>12,308,002</u>	<u>42</u>	<u>11,625,821</u>	<u>42</u>
		<u>\$ 29,591,497</u>	<u>100</u>	<u>27,685,780</u>	<u>100</u>
權益合計					
負債及權益總計					
		<u>\$ 29,591,497</u>	<u>100</u>	<u>27,685,780</u>	<u>100</u>

資產總計

負債及權益總計



董事長：梁立省

(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

致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 36,178,733	100	33,984,435	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(廿一)、七及十二)	32,669,734	90	31,565,824	93
營業毛利	3,508,999	10	2,418,611	7
營業費用(附註六(十五)、(十八)、(廿一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	609,578	2	530,897	2
6200 管理費用	526,757	1	475,000	1
6300 研究發展費用	1,111,728	3	999,294	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(四))	3,443	-	(54,910)	-
營業費用合計	2,251,506	6	1,950,281	6
營業淨利	1,257,493	4	468,330	1
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(廿二)及七)	29,528	-	39,800	-
7020 其他利益及損失(附註六(廿三)及七)	380,362	1	288,389	1
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額(附註六(六))	896,040	2	1,332,971	4
7050 財務成本(附註六(十三))	(69,109)	-	(18,361)	-
營業外收入及支出合計	1,236,821	3	1,642,799	5
稅前淨利	2,494,314	7	2,111,129	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	359,444	1	284,259	1
本期淨利	2,134,870	6	1,826,870	5
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(註附六(十五))	(2,146)	-	(473)	-
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	(17,148)	-	(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	(19,294)	-	(134,945)	-
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	(470,683)	(1)	(187,628)	(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	(470,683)	(1)	(187,628)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(489,977)	(1)	(322,573)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,644,893	5	\$ 1,504,297	4
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.80		\$ 4.12	
9810 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.77		\$ 4.09	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟





致伸科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七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		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		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	換算之兌換差額	未實現(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未賺得酬勞	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	\$ 4,456,883	3,085	1,232,490	982,041	97,300	5,050,917	(372,554)	30,916	-	(95,806)	11,383,272
本期淨利	-	-	-	-	-	1,826,870	-	-	-	-	1,826,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(473)	(187,628)	(134,472)	-	-	(322,573)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,826,397	(187,628)	(134,472)	-	-	1,504,297
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(205,742)	-	-	-	-	-
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	-	201,765	(201,765)	-	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	(1,430,068)	-	-	-	-	(1,430,068)
註銷限制員工權利新股	-	-	81,571	-	-	-	-	134	-	-	81,705
發行限制員工權利新股	(3,640)	-	(45,324)	-	-	-	-	-	-	84,615	84,615
發行限制員工權利新股	20,000	-	106,535	-	-	-	-	-	-	48,964	48,964
員工認股權執行轉增資本	1,280	(3,085)	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	-	-	-	-	-	(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
本期淨利	-	-	-	-	-	2,134,870	-	-	-	-	2,134,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,146)	(470,683)	(17,148)	-	-	(489,977)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,132,724	(470,683)	(17,148)	-	-	1,644,893
盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(182,687)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	363,283	(363,283)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,072,341)	-	-	-	-	(1,072,341)
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	9,990	-	-	-	-	38,540	-	-	48,530
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,099	61,099
註銷限制員工權利新股	(6,915)	-	(2,848)	-	-	-	-	-	-	9,763	-
發行限制員工權利新股	18,200	-	98,826	-	-	-	-	-	-	(117,026)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(52,698)	-	52,698	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 4,485,808	-	1,483,045	1,370,470	662,348	5,500,198	(1,030,865)	(28,076)	-	(134,926)	12,308,002



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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,494,314	2,111,129
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提費用	138,740	40,667
存貨相關損益	67,919	73,441
遞延補助收入攤銷	(336,120)	(358,985)
預期信用減損提列(迴轉)數	3,443	(54,910)
利息費用	63,746	12,439
利息收入	(17,280)	(17,889)
股份基礎給付酬勞成本	61,099	84,615
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(896,040)	(1,332,971)
未實現專利權收入攤銷	(15,450)	(2,571)
收益費損項目合計	(929,943)	(1,556,164)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	408,411	(1,249,212)
其他應收款	(210,121)	(7,921)
存貨	(1,095,978)	(127,893)
其他流動資產	(11,948)	(2,523)
其他	(97,725)	18,014
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,007,361)	(1,369,535)
應付票據及帳款(含關係人)	749,305	2,113,165
應付薪資	135,868	38,644
其他應付款	653,795	223,930
其他流動負債	(7,511)	(35,270)
長期遞延收入	693,975	281,236
其他	186,052	(85,041)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	2,411,484	2,536,664
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,404,123	1,167,129
調整項目合計	474,180	(389,035)
營運產生之現金流入	2,968,494	1,722,094
收取之利息	17,280	17,889
支付之利息	(63,675)	(12,368)
支付之所得稅	(248,894)	(118,360)
營業活動之淨現金流入	2,673,205	1,609,255
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	(33,273)	(8,880)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	214,202	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
取得採用權益法之投資	(318,150)	(2,804,040)
取得不動產、廠房及設備	(50,266)	(39,909)
取得未攤銷費用	(4,378)	(14,462)
存出保證金減少	200	1,790
處分無形資產	-	154,500
收取之股利	214	13,437
其他	(89)	(90)
投資活動之淨現金流出	(191,540)	(2,689,620)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(950,000)	950,000
償還長期借款	(55,556)	(135,555)
存入保證金增加	39,418	21,948
租賃本金償還	(85,639)	-
發放現金股利	(1,072,341)	(1,430,068)
長期應付款—關係人減少	(357,703)	(66,241)
籌資活動之淨現金流出	(2,481,821)	(659,916)
本期現金及約當現金減少數	(156)	(1,740,281)
期初現金及約當現金餘額	2,239,009	3,979,290
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,238,853	2,239,009

董事長：梁立省

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列前述採用權益法之投資金額，分別佔資產總額之14%及15%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額分別佔稅後淨利之3%及29%。

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一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

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

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

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

二、採用權益法之投資

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

關鍵查核事項之說明：

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

致伸科技股份有限公司於民國一〇三年度透過子公司Diamond (Cayman) Holdings Ltd. 併購Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及於民國一〇八年度對ALT international Co., Ltd (Cayman)因喪失控制力視為處分後重購。前述交易辨認出商譽、特殊技術及客戶關係之無形資產，因該子公司及關聯企業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投資因收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、存貨評價。另，子公司中有關Tymphony Worldwide Enterprises Ltd.及其子公司係由其他會計師所查核，本會計師分別發出查核指示函與該查核人員溝通上述關鍵查核事項，並取得其依查核指示函回覆之各項文件。

本會計師對採用權益法之投資有關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一〇九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

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

民國一一〇年二月二十六日

致伸科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,370,254	10	2,238,853	8
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	260,987	1	172,807	1
1170 應收帳款(附註六(四)及(二十))	6,575,807	21	6,638,573	22
1180 應收帳款—關係人(附註六(四)、(二十)及七)	563,475	2	567,095	2
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	220,212	1	388,334	1
1310 存貨(附註六(五))	4,133,700	13	3,210,952	11
1470 其他流動資產	37,562	-	42,112	-
	<u>15,161,997</u>	<u>48</u>	<u>13,258,726</u>	<u>45</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	94,263	-	65,547	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	15,465,579	48	14,973,751	51
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	100,891	-	92,804	-
1755 使用權資產(附註六(八))	255,763	1	342,146	1
1760 投資性不動產(附註六(九))	240,908	1	244,468	1
1780 無形資產(附註六(十))	7,708	-	9,763	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	493,021	2	524,769	2
1990 其他非流動資產	78,562	-	79,523	-
	<u>16,736,695</u>	<u>52</u>	<u>16,332,771</u>	<u>55</u>
資產總計	<u>\$ 31,898,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,591,497</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 280,000	1	-	-
2170 應付票據及帳款	62,501	-	90,504	-
2180 應付帳款—關係人(附註七)	11,625,520	37	11,139,174	38
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	432,171	1	207,211	1
2200 其他應付款(附註七)	2,163,057	7	1,690,295	6
2201 應付薪資	256,850	1	380,641	1
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	91,140	-	86,887	-
2300 其他流動負債(附註六(二十))	541,277	2	205,773	1
2320 一年內到期之長期借款(附註六(十二))	-	-	27,777	-
2365 退款負債—流動	1,391,042	4	1,340,251	4
	<u>16,843,558</u>	<u>53</u>	<u>15,168,513</u>	<u>51</u>
非流動負債：				
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	174,194	-	260,939	1
2630 長期遞延收入(附註六(七))	876,467	3	1,165,686	4
2600 其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	716,640	2	688,357	2
	<u>1,767,301</u>	<u>5</u>	<u>2,114,982</u>	<u>7</u>
負債合計	<u>18,610,859</u>	<u>58</u>	<u>17,283,495</u>	<u>58</u>
3110 普通股股本(附註六(十七))	4,508,983	14	4,485,808	15
3200 資本公積(附註六(十七))	1,567,628	5	1,483,045	5
3310 法定盈餘公積(附註六(十七))	1,578,473	5	1,370,470	5
3320 特別盈餘公積(附註六(十七))	1,058,941	3	662,348	2
3350 未分配盈餘(附註六(三)及(十七))	5,733,458	18	5,500,198	19
3400 其他權益(附註六(三))	(1,159,650)	(3)	(1,193,867)	(4)
權益合計	<u>13,287,833</u>	<u>42</u>	<u>12,308,002</u>	<u>42</u>
負債及權益總計	<u>\$ 31,898,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,591,497</u>	<u>100</u>



董事長：梁立省

(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

致伸科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 34,990,027	100	36,178,733	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十三)、(十五)、(廿一)、七及十二)	<u>31,636,141</u>	<u>90</u>	<u>32,669,734</u>	<u>90</u>
	營業毛利	<u>3,353,886</u>	<u>10</u>	<u>3,508,999</u>	<u>10</u>
	營業費用(附註六(十)、(十五)、(十八)、(廿一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	496,996	1	609,578	2
6200	管理費用	502,779	2	526,757	1
6300	研究發展費用	1,097,122	3	1,111,728	3
6450	預期信用減損損失(附註六(四))	<u>8,625</u>	<u>-</u>	<u>3,443</u>	<u>-</u>
	營業費用合計	<u>2,105,522</u>	<u>6</u>	<u>2,251,506</u>	<u>6</u>
	營業淨利	<u>1,248,364</u>	<u>4</u>	<u>1,257,493</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	9,115	-	17,280	-
7010	其他收入(附註六(十四)、(廿二)及七)	12,225	-	12,248	-
7020	其他利益及損失(附註六(廿三))	851,332	2	380,362	1
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額(附註六(六))	150,818	-	896,040	2
7050	財務成本(附註六(十三))	<u>(48,812)</u>	<u>-</u>	<u>(69,109)</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出合計	<u>974,678</u>	<u>2</u>	<u>1,236,821</u>	<u>3</u>
	稅前淨利	2,223,042	6	2,494,314	7
7950	減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>303,777</u>	<u>1</u>	<u>359,444</u>	<u>1</u>
	本期淨利	<u>1,919,265</u>	<u>5</u>	<u>2,134,870</u>	<u>6</u>
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(註附六(十五))	(4,533)	-	(2,146)	-
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	(178)	-	(17,148)	-
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	<u>(4,711)</u>	<u>-</u>	<u>(19,294)</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	26,337	-	(470,683)	(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	<u>26,337</u>	<u>-</u>	<u>(470,683)</u>	<u>(1)</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>21,626</u>	<u>-</u>	<u>(489,977)</u>	<u>(1)</u>
	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,940,891</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,644,893</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(元)(附註六(十九))				
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.30		\$ 4.80	
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.27		\$ 4.77	

(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

民國一〇九年及一〇八年度一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇九年及一〇八年度一月一日至十二月三十一日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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	其他權益項目透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞	權益合計
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 4,474,523	-	-	-	1,187,783	299,065	1,377,077	1,187,783	299,065	5,038,483	(560,182)	(102,166)	(88,762)	11,625,821
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,134,870	-	-	-	2,134,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,146)	(470,683)	(17,148)	-	(489,977)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,132,724	(470,683)	(17,148)	-	1,644,893
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	-	182,687	-	-	182,687	-	(182,687)	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	363,283	-	-	363,283	(363,283)	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	9,990	-	-	(1,072,341)	-	-	-	(1,072,341)
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,540	-	48,530
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,099	61,099
民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,485,808	(6,915)	18,200	98,826	1,370,470	662,348	1,483,045	1,370,470	662,348	5,500,198	(1,030,865)	(28,076)	(117,026)	12,308,002
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,919,265	26,337	-	-	1,919,265
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,533)	-	(178)	-	21,626
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,914,732	26,337	(178)	-	1,940,891
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法之長期股權投資之變動數	-	-	-	-	208,003	-	-	208,003	-	(208,003)	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	396,593	-	-	396,593	(396,593)	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	11,802	-	-	(1,076,876)	-	(13,579)	-	(1,076,876)
發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,593	117,593
民國一〇九年一月一日餘額	(1,225)	24,400	24,400	79,531	-	-	-	-	-	-	-	-	7,975	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	4,508,983	1,567,628	1,567,628	1,578,473	1,578,473	1,058,941	5,733,458	1,578,473	1,058,941	5,733,458	(1,004,528)	(41,833)	(113,289)	13,287,833



董事長：梁立省

(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

致伸科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,223,042	2,494,314
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤提費用	138,866	138,740
存貨相關損益	30,783	67,919
遞延補助收入攤銷	(276,931)	(336,120)
預期信用減損提列數	8,625	3,443
利息費用	41,236	63,746
利息收入	(9,115)	(17,280)
股份基礎給付酬勞成本	117,593	61,099
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額	(150,818)	(896,040)
處分不動產、廠房及設備損失	19	-
處分未攤銷費用利益	(864)	-
未實現專利權收入攤銷	(15,450)	(15,450)
其他	(2)	-
收益費損項目合計	(116,058)	(929,943)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	57,761	408,411
其他應收款	160,162	(210,121)
存貨	(953,531)	(1,095,978)
其他流動資產	(203)	(11,948)
其他	(88,237)	(97,725)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(824,048)	(1,007,361)
應付票據及帳款(含關係人)	458,343	749,305
應付薪資	(123,791)	135,868
其他應付款	291,554	653,795
其他流動負債	115,432	(7,511)
長期遞延收入	(10,487)	693,975
其他	482,498	186,052
與營業活動相關之負債之淨變動合計	1,213,549	2,411,484
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	389,501	1,404,123
調整項目合計	273,443	474,180
營運產生之現金流入	2,496,485	2,968,494
收取之利息	9,115	17,280
支付之利息	(41,163)	(63,675)
支付之所得稅	(41,298)	(248,894)
營業活動之淨現金流入	2,423,139	2,673,205
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	(28,894)	(33,273)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	214,202
取得採用權益法之投資	(301,000)	(318,150)
取得不動產、廠房及設備	(41,172)	(50,266)
處分未攤銷費用	3,450	-
取得未攤銷費用	(11,586)	(4,378)
存出保證金減少	310	200
收取之股利	191	214
其他	-	(89)
投資活動之淨現金流出	(378,701)	(191,540)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	280,000	(950,000)
償還長期借款	(27,777)	(55,556)
存入保證金增加	-	39,418
租賃本金償還	(88,384)	(85,639)
發放現金股利	(1,076,876)	(1,072,341)
長期應付款—關係人減少	-	(357,703)
籌資活動之淨現金流出	(913,037)	(2,481,821)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,131,401	(156)
期初現金及約當現金餘額	2,238,853	2,239,009
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,370,254	2,238,853

董事長：梁立省



經理人：梁立省



會計主管：張淑娟



(請詳閱後附個體財務報告附註)



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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肆百萬股，每股面額新臺幣壹拾元，合計新臺幣肆仟萬元，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



中華民國一一〇年七月二十八日

致伸科技股份有限公司



董事長：梁立省

