

股票代號： 6746



全科綜電股份有限公司

一〇八年度年報

中華民國一〇九年四月三十日 刊印

本公司網址：<http://www.alltekmarine.com/>

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：邱奕源

職稱：副總

電話：(02)8691-8568

電子郵件信箱：IR@alltekmarine.com

代理發言人：李宜平

職稱：副總

電話：(02)8691-8568

電子郵件信箱：IR@alltekmarine.com

二、公司地址及電話

地址：新北市汐止區大同路一段 237 號 14 樓之 2

電話：(02)8691-8568

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：全科綜電股份有限公司

地址：新北市汐止區大同路一段 237 號 14 樓之 2

網址：<http://www.alltekmarine.com/>

電話：(02)8691-8568

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：鄭欽宗、張清福 會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.alltekmarine.com/>

全科綜電股份有限公司

年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	03
一、設立日期	03
二、公司沿革	03
參、公司治理報告	04
一、組織系統	04
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	05
三、公司治理運作情形	12
四、會計師公費資訊	22
五、更改會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	23
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份	25
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	29
三、特別股辦理情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權證辦理情形	29
六、限制員工權利新股辦理情形	29
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
八、資金運用計畫執行情形	29
伍、營運概況	30
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	34
三、從業員工資訊	37
四、環保支出資訊	37
五、勞資關係	38
六、重要契約	39

陸、財務概況	40
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	40
二、最近五年度財務分析	42
三、最近年度監察人報告書	43
四、最近年度財務報告	43
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	43
六、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對 公司財務狀況之影響	43
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估	44
一、財務狀況	44
二、財務績效	45
三、現金流量	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	46
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	46
六、風險管理評估	47
七、其他重要事項	49
捌、特別記載事項	50
一、關係企業相關資料	50
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	50
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	50
四、其他必要補充說明事項	50
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	50

致股東報告書

各位股東大家好：

本公司 108 年度每股盈餘 1.14 元，股東權益報酬率（ROE）8.96%，茲就營業成果及營業計劃報告如下：

一、108 年度營業成果

108 年度合併營業收入 143,855 仟元，較前一年度成長 7.45%；稅後淨利 19,734 仟元，較前一年度增加 84.59%。

營運資金 54,658 仟元，較前一年度增加 37.49%，各項營業成果、財務收支及獲利能力列示如下：

單位：仟元

項目	107 年度	108 年度	成長率(%)
營業收入	133,875	143,855	7.45%
稅後淨利	10,691	19,734	84.59%
營運資金	39,755	54,658	37.49%

註：(1)營運資金＝流動資產－流動負債。

(2)本公司 108 年度依相關規定無須公開財務預測。

項目		107 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	25.61%	19.27%
	長期資金占固定資產比率(%)	128.15%	163.83%
償債能力	流動比率(%)	157.64%	204.04%
	速動比率(%)	107.50%	140.68%
獲利能力	資產報酬率-ROA(%)	3.89%	7.56%
	股東權益報酬率(%)	5.48%	8.96%
	每股盈餘-EPS(元)-追溯調整後	0.68	1.14

註：財務比率依合併財務報表計算

在研究發展方面，本公司 107 年度投入相關費用 28,052 仟元，深耕船舶自動辨識系統(AIS)技術領域，完全掌握軟體、硬體、射頻、信號處理等核心技術，開發完成完整的 AIS 產品線，包括 AIS Class A、Class B、Receiver、AtoN、MOB、SART、及 ECS 海圖軟體等，具完整的技術實力。

二、108 年度營業計劃概要

(一)經營方針

本公司成立以來一直專注在船舶自動辨識系統的研發製造銷售領域。船舶自動辨識系統採用海事 VHF 無線廣播技術，能即時發送船舶的 ID 及航行動態方位等數據，經由『船對船』及『船對岸台』連續交換船舶的 ID 及航行動態數據，可大大提高船舶對各種狀況的掌握，有效防止船隻碰撞。船舶自動辨識系統被公認為繼雷達之後，最具關鍵性及實用性的海事電子技術演進，並視為海防及國土安全的重要設配備。

(二)預期銷售數量及其依據

2011 年到 2020 年則可稱為 AIS 技術及設備的逐漸成長期的早期，AIS 的實用性及好處逐漸為各類船舶及航海者所認可，逐漸有各類漁船及休閒遊艇安裝 B 類的 AIS 產品。越來越多國家的政府海事部門看重 AIS 在漁船監視管理、海防及國土安全上的益處，也將有越來越多國家將制訂政策要求其海域內的船舶都必須安裝 AIS 設備。以這樣的趨勢來看，我們可以預期 2021 年到 2030 年將為 AIS 的蓬勃發展成長期。

(三)重要產銷政策

在多年經營及努力之下，本公司的 AIS 產品在國際市場上已得到認可及信賴。在通路(OBM)市場及貼牌(ODM)市場上，我們已被肯定為前三大 AIS 製造商的實力，未來將致力於技術及產品規格的演進。

三、未來公司發展策略

AIS 產品在全球不同國家的安裝佈建雖然從 2003/2004 就開始，不過初期是以大型商務船舶為主，最近幾年才轉到中小型船舶。整體而言，全球 AIS 產品的安裝滲透率目前約當 10%左右，距離普及還有很大的成長空間。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

就外部競爭環境及總體經濟環境，AIS 產品及相關技術可應用於船舶的監控，政府單位可依其性質來運用 AIS 技術。目前國內政府單位已在研擬政策，要求漁船依大小於特定時程內必須安裝 AIS 設備，此政策將有利我司擴大在國內的銷售及營收。在國外，陸續有國家制訂政策要求船舶必須安裝 AIS 設備的時程。

就法規環境而言，有關公司法、勞工退休金條例及財務會計準則公報等法令之修訂實施，本公司均依規定辦理，以使公司各項作業適法並善盡企業應盡之責。

最後感謝各位股東的支持，也期盼您繼續的愛護，全體員工定將全力以赴，並以最佳的經營成果，作為各位股東最好的回饋。

敬祝

身體健康 萬事如意

董 事 長 吳堉文

總 經 理 陳宏安

會計主管 鐘雅菁



貳、公司簡介

(一)設立日期：95 年 9 月 15 日

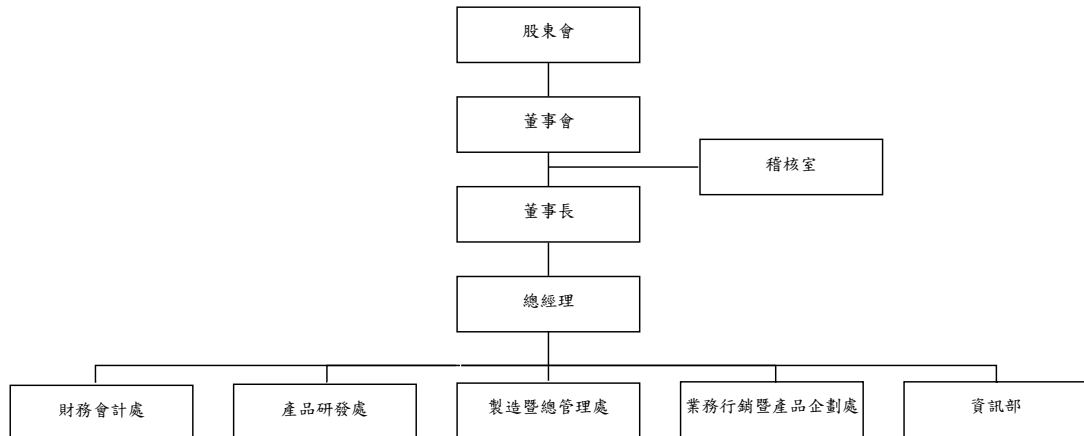
(二) 公司沿革

年度	重 要 記 事
95	公司成立
96	通過 ISO 9001:2000 認證
97	第一代 B 類船舶自動辨識系統接收器(CYPHO-101)通過 CE /FCC 認證
99	◆通過 ISO 9001:2008 認證 ◆第一代 B 類船舶自動辨識系統(CAMINO-101) 通過 CE/FCC 認證
100	◆第一代 B 類 AIS 海圖機(CAMINO-201) 通過 CE/FCC 認證 ◆AIS AtoN MANDO-301/303 通過 CE /FCC 認證
101	◆AIS SART (PLOMO-500)通過 MED Module B 認證 ◆工廠通過 MED Module D 認證
102	◆A 類船舶自動辨識系統(CAMINO-701)通過 MED Module B 認證 ◆第二代 B 類船舶自動辨識系統接收器(CAMINO-108)通過 CE/FCC 認證
103	AIS MOB (TB-520)通過歐盟 CE 認證
104	◆公司搬遷至新北市汐止區台灣科學園區，廠辦合一 ◆取得新加坡港務局(MPA) AIS Class B 及 ECS 海圖機標案
106	◆第三代 B 類(SO)船舶自動辨識系統接收器(WideLink B-600)通過 CE/FCC 認證 ◆可攜式 B 類船舶自動發報系統(TB-560)通過 CE /FCC 認證 ◆通過 ISO 9001-2015 認證 ◆取得我國燈塔助航及監控系統建置案，於 33 座燈塔安裝 AIS Base Station 及 AIS AtoN 設備
107	完成燈塔助航及監控系統安裝及驗收

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 責
業務行銷暨產品企劃處	國內外業務推廣及客戶服務、產品行銷企劃、開發，參與各項技術專案。
製造暨總管理處	擬定生產計畫、持續改善製程及良率及規劃執行營運支援、總務、人力資源。
產品研發處	新樣品設計開發與專案規劃管理、專案資源協調及掌控與資料報告彙整、專案進行產品效能提升。
財務會計處	財務資金規劃與調度管理、銀行往來業務、例行帳務作業處理、年度財務報告之辦理。
稽核室	各項行政作業之矯正與預防的執行、稽核工作之規劃與執行。
資訊部	資訊相關專案計畫擬定與管理、網路設定與安全控管。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

109年3月16日

職 稱	姓 名	性 別	國籍或 註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任 期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 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	吳堉文	男	中華民國	95/09/05	108/05/03	3	200,000	2	1,032,880	5.99	400,950	2.33	-	-	吉梯電信(股)公司/研發部主任 台灣無線應用促進會會長 台灣大學 EMBA	全科科技及嵩森科技、亞德光機董 事長	-	-	-
董事	陳宏安	男	中華民國	95/09/05	108/05/03	3	100,000	1	518,760	3.01	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系碩士 吉梯電信(股)公司/主任工程師 全科科技(股)公司/技術總監	本公司之總經理	-	-	-
董事	全 科 科 技 股 份 有 限 公 司：代表 人：沈國 麟	男	中華民國	108/05/03	108/05/03	3	9,311,228	54.01	9,311,228	54.01	-	-	-	-	嵩森科技/總經理 英國 Stirling 大學 MBA	全科科技之副總經理	-	-	-
董事	邱奕源	男	中華民國	108/05/03	108/05/03	3	255,090	1.48	255,090	1.48	-	-	-	-	杜蘭大學商學院碩士 達運光電/副總經理 康全電訊/副總經理	本公司業務副總	-	-	-
董事	李宜平	男	中華民國	108/05/03	108/05/03	3	167,832	0.8	167,832	0.80	-	-	-	-	紐約大學坦登工程學院電機研究所碩士 技嘉科技/副處長	本公司之生產事務部副總	-	-	-
監察人	孫蔚南	男	中華民國	98/10/01	108/05/03	3	0	0	78,738	0.46	-	-	-	-	本盟光電/財務處協理 政治大學財政研究所	全科科技之財務副總	-	-	-
監察人	黃淑琳	女	中華民國	108/05/03	108/05/03	3	49,847	0.29	49,847	0.29	-	-	-	-	輔仁大學會計研究所	全科科技之財務協理	-	-	-

1.董事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	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1)										兼任其 他公 發公 司行 董立 事家 數
		商 務 、 法 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、法 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	
董事															
吳堉文			✓					✓			✓	✓	✓	✓	-
陳宏安			✓					✓			✓	✓	✓	✓	-
邱奕源			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李宜平			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
全 科 科 技股份有 限公司： 代表人： 沈國麟			✓					✓			✓	✓	✓		-
監察人															
孫蔚南			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	-
黃淑琳			✓				✓	✓			✓	✓	✓	✓	-

註1：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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

109 年 3 月 16 日(註 2)

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳宏安	男	中華民國	102/10/01	518,760	3.01	-	-	-	-	台灣科技大學電子工程系碩士 吉梯電信(股)公司/主任工程師 全科科技(股)公司/技術總監	無	無	無	無
業務行銷暨產品企劃處副總經理	邱奕源	男	中華民國	99/01/04	255,090	1.48	-	-	-	-	杜蘭大學商學院碩士 達運光電/副總經理 康全電訊/副總經理 吉梯電信(股)公司/資深經理	無	無	無	無
製造處副總經理	李宜平	男	中華民國	107/03/01	167,832	0.97	-	-	-	-	紐約大學坦登工程學院電機研究所碩士 技嘉科技/副處長 吉梯電信(股)公司/經理	無	無	無	無
產品研發處副總經理	劉克修	男	中華民國	107/03/01	61,050	0.35	-	-	-	-	國立交通大學控制工程系碩士 中山科學研究院/助理研究員	無	無	無	無

註 1：財務會計處主管由總經理兼任。

註 2：109 年股東會停止過戶日。

(三)董事、監察人、經理人及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟元 / 股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅 後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額占稅後純益 之比例(%)				有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)		取得限制員工 權利新股數額						
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	
董事	吳堉文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,441	-	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	陳宏安	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	戴易明(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：108 年 5 月 3 日解任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司		本公司	
	財務報告內所有公司		財務報告內所有公司	
低於 2,000,000 元	-	-	吳堉文、陳宏安、戴易明	吳堉文、陳宏安、戴易明
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	-	-	3 人	3 人

2.監察人之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例(%)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	孫蔚南	0	0	0	0	0	0	0	0	-
監察人	黃淑琳									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	孫蔚南、黃淑琳	孫蔚南、黃淑琳
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

3.總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	陳宏安	6,455	-	415	-	1,692	-	-	-	-	52.44%	52.44%	-	-	-	-	-	
技術長	戴易明																	
副總經理	邱奕源																	
副總經理	李宜平																	
副總經理	劉克修																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳宏安、戴易明、邱奕源、李宜平、劉克修	陳宏安、戴易明、邱奕源、李宜平、劉克修
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108 年 12 月 31 日 單位：仟元/股

職稱	姓名	股票金額 (擬議數)	現金金額 (擬議數)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	0	125	125	0.63
	技術長				
	副總經理				
	副總經理				
	副總經理				

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

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新臺幣仟元%

酬金給付對象		107 年度		108 年度	
		酬金總額	占稅後純益 比例(%)	酬金總額	占稅後純益 比例(%)
本公司	董事、監察人	—	—	—	—
	總經理及副總經理	5,385	52.44%	8,562	43.39%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

A. 董事、監察人

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。

B. 執行長、總經理及副總經理

執行長、總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞金。薪資係依對公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，其薪資依人員職等核敘暨升等作業管理辦法中之「員工薪資等階表」核敘，獎金及員工酬勞金則依本公司章程規定分配。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金之政策及訂定，酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

108 年度董事會開會 4 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(註)
董事長	吳堉文	4	0	100	-
董 事	陳宏安	4	0	100	-
董 事	邱奕源	4	0	100	-
董 事	李宜平	4	0	100	-
董 事	全科科技股份有限公司：代表人：沈國麟	4	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：本公司未設置獨立董事，其餘董事會重要議事項請詳(十一)。

(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：本公司未設置獨立董事。

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：無此情形。

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：本公司選任二位監察人協助董事會履行其監督職責。

(二)監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次(A)，監察人列席出席情形如下：

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(註)
監察人	孫蔚南	4	0	100	-
監察人	黃淑琳	4	0	100	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接連絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

1. 稽核主管於稽核項目完成後向監察人提報稽核報告，且列席公司定期性董事會作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

2. 監察人於每季審查財務報表會提出意見與會計主管或會計師進行財務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(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？		✓	未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。
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？	✓		(一)公司已建立發言人制度及電子郵件信箱處理相關事宜。	無差異
(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？	✓		(二)每月統計申報及公告董事、監察人與大股東持股情形，並與主要股東保持密切聯繫。	無差異
(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？	✓		(三)以財務與業務之管理權責明確及獨立為作業原則。	無差異
(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？		✓	(四)未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。
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？		✓	(一)未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。
(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？		✓	(二)未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。
(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？		✓	(三)未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		✓	(四)未上市櫃，評估訂定中。	同摘要說明。

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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		公司已設置財務部為公司治理兼職單位，負責推動公司治理之相關事物，包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	無差異
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？	✓		已設置公司對外專用發言人電子信箱，妥適回應利害關係人(包含股東、員工、客戶、供應商、政府機關/主管機關等群組)所關切之議題，溝通管道順暢。集團對內設有員工溝通管道，員工可以電郵反映意見。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？		✓	本公司自辦股務及股東會事務	同摘要說明。
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)？	✓ ✓		(一)尚未於公司網站更新。 (二)本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。	同摘要說明 無差異
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)？	✓		(一)員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。 (二)僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。 (三)投資者關係：設有發言人及股務人員處理股東建議。 (四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。	同摘要說明

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)未上市櫃，未替董監購買責任保險。	
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：無				

註 1：董事會成員落實多元化情形：

多元化 核心項目 董事姓名	營運判斷 能力	會計及財務 分析能力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
吳堉文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳宏安	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
全科科技股份有 限公司：代表人： 沈國麟	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
邱奕源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
李宜平	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

註 2：會計師獨立性評估表

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
一、 簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	是	是
二、 簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	是	是
三、 簽證會計師是否未在本公司或關係企業擔任直接並有重大影響該審計案件之職務？	是	是
四、 簽證會計師所提供之非審計服務是否直接影響審計案件之重要項目？	否	是
五、 簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	是	是
六、 簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	是	是

七、 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	是	是
八、 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第10 號有關獨立性之規範。	是	是

(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： 不適用。

(五) 履行社會責任情形：

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、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓ ✓ ✓	(一)未上市櫃，評估訂定之。 (二)本公司透過新進人員訓練與各項會議宣導。 (三)未上市櫃，評估推動之。 (四)於本公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞；另依員工績效與公司營運實際狀況及考量未來風險，審慎評估薪酬。	同摘要說明 無差異 同摘要說明 無差異
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓		(一)公司致力於推動能源節約，提升各項資源之利用效率，以降低對環境的衝擊。 (二)致力於推動能源節約，提升各項資源之利用效率，以降低對環境的衝擊。 (三)致力推動環境綠化並將空調溫度控制在適當的溫度內，以達節能減碳效力。	無差異 無差異 無差異
三、維護社會公益 (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)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (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)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓ ✓ ✓	✓ ✓	(一)公司之各項管理規章乃依據勞動基準法及相關法令訂定，以保障員工合法權益。 (二)未設置，評估設置中。 (三)公司提供員工安全與健康之工作環境，除定期舉辦員工健康檢查，落實各項環境衛生措施及消防安全檢，並定期實施勞工安全與健康教育宣導。 (四)公司定期召開主管會議、部門相關會議及勞資會議，並透過公告等方式通知對員工可能造成重大影	無差異 同摘要說明 無差異 無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		響之營運變動。 (五)公司依照功能屬性與階層別設計課程，提升員工專業能力及知識技能。	無差異
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)於公司網站設置專區，提供供應商提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理。	無差異
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)公司產品與服務均依遵循國內外相關法規及國際準則辦理。	無差異
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)公司依據相關規定對供應商進行評鑑，與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，與本公司往來之大型國際性供應商之官方網站，亦有揭示產品符合相關環保法規之聲明。	無差異
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九)於供應商評鑑相關執行政策中，提出本公司企業社會責任政策，宣導並要求供應商共同推動與合作；未來供應商若涉及違反公司政策，將依嚴重程度給予聲明或要求。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		於年報更新有關企業社會責任之相關資訊，以提升資訊透明度。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：未上市櫃，評估訂定中。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)人權方面：合併公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。 (二)設置哺乳室：為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣，確保下一代的健康。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		(一)公司以誠信經營之理念，訂定誠信經營守則、道德行為準則，供董事會成員、管理階層及公司同仁遵循。 (二)未市上櫃，評估訂定中。 (三)未市上櫃，評估訂定中。	無差異 同摘要說明 同摘要說明
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（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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，並由內部稽核單位定期查核，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)公司對外進行商業活動，由法務室審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二)公司為健全誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，如發生重大違規情事應向董事會報告執行情形。 (三)基於利益迴避原則，如有利益衝突一律需迴避或離席不參與會議之討論及表決；公司亦提供適當管道陳述，落實執行迴避利益衝突政策。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核遵行情形。 (五)公司定期舉辦各式教育訓練，並將誠信經營守則之精神融入課程中。	無差異 無差異 無差異 無差異 無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)合併公司人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向經理人、內部稽核主管或其他適合人員舉報。 (二)本公司設有申訴管道，亦要求相關同仁嚴格遵守保密規範。 (三)對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異 無差異 無差異
四、加強資訊揭露 (一)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？	✓		公司訂有誠信經營守則，並揭露於公司網頁。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司已訂有誠信經營守則，運作情形與本公司守則尚無差異。				
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) 無。				

- (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：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況

1. 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

(1) 會計師提出之內部控制改進建議之改善情形：未發現重大缺失之情事。

(2) 內部稽核發現重大缺失之改善情形：本公司稽核人員，除於稽核過程中發現一般作業問題，並提出改善建議且要求相關作業人員改正外，並未發現足以影響本公司營運之重大缺失情形。

2. 內部控制聲明書：參閱第 51 頁。

3. 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：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會

開會日期	會議內容摘要	執行情形
108.05.03	1.通過本公司 107 年度營業報告書及財務報表案	-
	2.通過本公司 107 年度盈餘分配案	訂定 108 年 5 月 13 日為配股基準日，擬發配股票股利 14,718,040 元。
	3.通過本公司 107 年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案	訂定 108 年 5 月 13 日為配股、增資基準日，合計發行新股 1,567,200 股，每仟股配發 93.9 股。
	4.通過本公司「董事及監察人選舉辦法」、「背書保證作業程序」及「資金待遇他人作業程序」修訂案	已依修訂後作業程序辦理。

2. 董事會

開會日期	會議內容摘要	所有董事意見及公司後續處理
108/3/13 (108 年度第一次)	1.通過本公司 107 年度員工及董監酬勞分配案 2.通過本公司 107 年度財務報表 3.通過本公司 107 年度營業報告書 4.通過本公司 107 年度盈餘分配案 5.通過本公司 107 年度盈餘轉增資發行新股案 6.通過本公司 107 年度資本公積轉增資配股發行新股案 7.通過本公司董事及監察人改選案 8.通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業	所有董事核准通過

開會日期	會議內容摘要	所有董事意見及公司後續處理
	程序」及「資金貸與他人作業程序」案 9.通過本公司簽證會計師之選聘與報酬 10.通過本公司內部控制制度聲明書 11.通過本公司稽核主管及會計主管之任用	
108/5/6 (108 年度第二次)	1.通過本公司選任董事長案 2.召開本公司 107 年度盈餘及資本公積轉增資之配股討論案 3.通過本公司擬申請股票公開發行案 4.通過本公司申請金融機構融資額度案	所有董事核准通過
108/8/7 (108 年度第三次)	1.通過本公司 108 年度上半年度財務報表 2.通過本公司申請金融機構融資額度案	所有董事核准通過
108/12/19 (108 年度第四次)	1.通過本公司 109 年度之稽核討論案 2.通過本公司內部控制制度	所有董事核准通過
109/3/11 (109 年度第一次)	1.通過本公司 108 年度員工紅利分派案 2.通過本公司 108 年度財務報表 3.通過本公司 108 年度營業報告書 4.通過本公司 108 年度盈餘分配案 5.通過本公司 108 年度盈餘及資本公積轉增資發行新股案 6.通過本公司內部控制制度聲明書	所有董事核准通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗	張清福	108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	-

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費
1	低於 2,000 仟元	✓	✓
2	2,000 仟元（含）～4,000 仟元		
3	4,000 仟元（含）～6,000 仟元		
4	6,000 仟元（含）～8,000 仟元		
5	8,000 仟元（含）～10,000 仟元		
6	10,000 仟元（含）以上		

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達1/4 以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財	1,400				2	40	108年1月1日至12月31日	
	鄭欽宗								

(註) 改選修章資轉盈轉。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：最近二年度無更換會計師情事。

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

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

- (一) 董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度 截至 3 月 16 止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	吳堉文	93,896	-	-	-
董事暨總經理	陳宏安	47,160	-	-	-
董事	全科科技股份有限公司 代表人：沈國麟	846,475	-	-	-
董事	邱奕源	23,190	-	-	-
董事	李宜平	15,258	-		
監察人	孫蔚南	7,158	-		
監察人	黃淑琳	4,532	-		

- (二) 股權移轉資訊(移轉對象為關係人者)：無

- (三) 股權質押資訊：無。

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

單位：股；%

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
全科科技股份有限公司	9,311,228	54.01%	-	-	-	-	-	-	-
吳堉文	1,032,880	6.00%	400,950	2.33%	-	-	王敏慧	配偶	-
旭皇開發(股)公司	660,000	3.82%	-	-	-	-	-	-	-
陳宏安	518,760	3.01%	-	-	-	-	-	-	-
許德俊	496,704	2.88%	-	-	-	-	-	-	-
吳浩維	409,860	2.38%	-	-	-	-	吳堉文 王敏慧	父母	-
吳翊嘉	409,695	2.38%	-	-	-	-	吳堉文 王敏慧	父母	-
王敏慧	400,950	2.33%	1,032,880	5.99%	-	-	吳堉文	配偶	-
邱奕源	255,090	1.48%	-	-	-	-	-	-	-
謝宏昌	188,100	1.09%	-	-	-	-	-	-	-

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

109年3月16日；單位：仟股

轉投資事業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
全科科技(股)公司	-	-	11,937	6.64%	11,937	6.64%
勤立生物科技(股)公司	-	-	6,923	23.08%	6,923	23.08%
亞德光機(股)公司	-	-	8,872	51.11%	8,872	51.11%

註：係公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1.股份來源：

109 年 3 月 16 日；單位：股／新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.09	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	設立現金		註 1
98.06	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資		註 2
100.11	10	30,000,000	300,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資		註 3
101.12	10	30,000,000	300,000,000	6,500,000	65,000,000	減資		註 4
102.07	10	30,000,000	300,000,000	3,250,000	32,500,000	減資		註 5
102.07	10	30,000,000	300,000,000	6,500,000	65,000,000	現金增資		註 5
103.10	15	30,000,000	300,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資	-	註 6
105.09	10	30,000,000	300,000,000	8,882,000	88,820,000	盈餘暨員工認股權轉增資	-	註 7
105.09	15	30,000,000	300,000,000	12,382,000	123,820,000	現金增資	-	註 8
105.11	10	30,000,000	300,000,000	13,060,000	130,600,000	員工認股權轉增資	-	註 9
106.07	15	30,000,000	300,000,000	15,672,000	156,720,000	盈餘及資本公積轉增資	-	註 10
108.05	10	30,000,000	300,000,000	17,239,200	172,392,000	盈餘及資本公積轉增資	-	註 11

註 1：府建商字第 09583174910 號

註 2：府產業商字第 09884868510 號

註 3：府產業商字第 10089417710 號

註 4：府產業商字第 10190632900 號

註 5：府產業商字第 10286258300 號

註 6：府產業商字第 10989130810 號

註 7：新北府經司字第 1055310764 號

註 8：新北府經司字第 1055310764 號

註 9：新北府經司字第 1055326684 號

註 10：新北府經司字第 1068045533 號

註 11：新北府經司字第 1088033462 號

2. 股份種類

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	17,239,200	12,760,800	30,000,000	無

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109 年 3 月 16 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數(人)	—	—	2	112	—	114
持有股數(股)	—	—	9,971,228	7,267,972	—	17,239,200
持股比例(%)	—	—	57.84%	42.16%	—	100%

(三) 股權分散情形

109 年 3 月 16 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	0	0	0.00%
1,000 至 5,000	21	57,640	0.46%
5,001 至 10,000	11	79,247	0.46%
10,001 至 15,000	18	228,097	1.32%
15,001 至 20,000	10	183,480	1.06%
20,001 至 30,000	7	185,460	1.08%
30,001 至 40,000	10	375,500	2.18%
40,001 至 50,000	5	223,757	1.30%
50,001 至 100,000	17	1,133,141	6.57%
100,001 至 200,000	9	1,277,711	7.41%
200,001 至 400,000	1	255,090	1.48%
400,001 至 600,000	5	2,235,969	12.98%
600,001 至 800,000	1	660,000	3.83%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	2	10,344,108	59.87%
合 計	117	17,239,200	100.00%

(四)主要股東名單

109 年 3 月 16 日(註)

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
全科科技股份有限公司	9,311,228	54.01%
吳堉文	1,032,880	6.00%
旭皇開發(股)公司	660,000	3.82%
陳宏安	518,760	3.01%
許德俊	496,704	2.88%
吳浩維	409,860	2.38%
吳翊嘉	409,695	2.38%
王敏慧	400,950	2.33%
邱奕源	255,090	1.48%
謝宏昌	188,100	1.09%

註：109 年股東常會停止過戶日

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣仟元；仟股

年度			107 年	108 年
項目				
每股市價	最	高	未上市櫃	未上市櫃
	最	低		
	平	均		
每股淨值	分	配 前	12.78	12.77
	分	配 後	10.62	12.77
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		15,672 仟股	17,239 仟股
	每 股 盈 餘		0.68	1.14
每股股利	現 金 股 利		-	-
	無償配股	盈餘配股	14,718 仟元	17,756 仟元
		資本公積配股	954 仟元	517 仟元-
	累 積 未 付 股 利		0	0
投資報酬分析	本 益 比		未上市櫃	未上市櫃
	本 利 比			
	現 金 股 利 殖 利 率			

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。如尚有盈餘，應先提繳稅款，次提百分十為法定盈餘公積。

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監酬勞。

本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂定條件之控制或從屬公司員工。

本公司股利分派得以現金股利及股票股利方式為之，惟須考量公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期之財務業務規劃等，就可分配盈餘提撥股東股利。若公司決定分派股東股利，其中現金股利分派之比例，以不高於當年度可分配盈餘總額之百分之五十為原則，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入的需求，股利發放不得低於可分配盈餘百分之五十，其中現金股利以不低於股利總額百分之三十為原則。

2.本次股東會擬議股利分配情形

單位：元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		4
加：本年度稅後淨利		19,733,627
減：提列法定盈餘公積		1,973,363
可供分配盈餘小計		17,760,268
本次分配：		
減：股東股利—股票		17,756,370
期末未分配盈餘		3,898

3.預期股利政策有重大變動之說明：無此情形。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事、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，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。如尚有盈餘，應先提繳稅款，次提百分十為法定盈餘公積。

本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂定條件之控制或從屬公司員工。

2.本期估列員工及董監酬勞金額之估列基礎、以股票分派支應公酬勞股數計算基礎及實際配發金額所與估列有差異時之會計處理：並無差異。

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，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 109 年 3 月 11 日董事會通過 108 年度之員工酬勞及董事監察人酬勞如下：

單位：新臺幣元

項目	董事會決議擬配發	認列費用年度估列	差異數
員工酬勞	3,450,000	3,450,000	—
董監酬勞	—	—	

註：員工及董監酬勞分別依108年度獲利，列為108年度費用調整數。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：佔 108 年度稅後純益 17.48%，佔年度員工酬勞總額 100%。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（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：無此情事。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，公司申請買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者之情況。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 無線通信機械器材製造業。
- (2) 電子零組件製造業。
- (3) 電信管制射頻器材輸入業。
- (4) 資訊軟體服務業。
- (5) 產品設計業。
- (6) 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：仟元

項目 \ 年度	108 年度	
	金額	百分比%
AIS CLASS A	47,485	33.48%
AIS CLASS B	42,229	29.78%
AIS ATON	13,559	9.56%
AIS Splitter	11,799	8.32%
其他	26,714	18.86%
合 計	141,826	100.00%

3. 公司目前之商品項目

(1)

AIS CLASS B

AIS CLASS A

AIS ATON

AIS Splitter

專案

(2) 計畫開發新商品或服務

項目	研發項目(處理技術)	功能說明
1	第二代 A 類船舶自動辨識系統	新一代 AIS Class A 主要設計目標如下： (1) GMSK、FSK DSP 信號處理技術 (2) RF 性能提升。 (3) 顯示介面優化。

項目	研發項目(處理技術)	功能說明
		(4) 模組化設計。 (5) 降低成本，提升競爭力。
2	第二代船舶自動辨識系統之助航航標器	新一代 AIS AtoN 主要設計目標如下： (1) 體積更小，容易安裝整合於助航燈設備。 (2) 耗電量更低，更省電。 (3) RF 性能提升。 (4) 設計多功能介面的 Sensor Box，介接各種氣象水文感測器。 (5) 降低成本，提升競爭力。
3	第二代 B 類 AIS 海圖機	新一代 B 類 AIS 海圖機主要設計目標如下： (1) 兼容 CSTDMA 與 SOTDMA 兩種 B 類 AIS。 (2) 7” 觸控顯示操控介面。 (3) 支援 C-MAP 電子海圖
4	24GHz 車用雷達模組	針對先進駕駛輔助系統(ADAS)市場，提供車商物美價廉、具競爭力的產品。
5	77GHz 車用雷達模組	提供車商高精度、高性能、長距離的車用雷達產品

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

2001 年至 2010 年為船舶自動辨識系統(AIS)技術及設備的導入期，主要安裝的船舶以航行於公海的大型船舶為主。

2011 年至 2020 年為 AIS 技術及設備的逐漸成長期，AIS 的實用性及好處漸為各類船舶及航海者所認可，各類漁船及休閒遊艇陸續安裝 B 類的 AIS 產品，越來越多國家的政府海事部門看重 AIS 在漁船監視管理、海防及國土安全上的益處，也將有越來越多國家將制訂政策，要求其海域內的船舶都必須安裝 AIS 設備。

以這樣的趨勢來看，我們可以預見 2021 年至 2030 年將為 AIS 的蓬勃發展成長期。

2.產業上、中、下游之關聯性

產業上游	產業中游	產業下游
積體電路(IC)供應商 CPU/MPU IC 供應商 Memory IC 供應商 電子零組件供應商 PCB 製造商 機殼射出製造商 纜線及零配件供應商	AIS 產品製造商 網位儀製造商 海圖機製造商 海事雷達製造商 海事天線製造商	海事電子通路商 系統整合商 造船廠商 海事浮標整合商

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品發展趨勢

A.本公司在 AIS Class B CSTDMA 類別的技術領域，透過軟體無線電 (software-defined-radio)之設計能力，相關產品體積縮小，全球僅少數業者能做到，我們也將運用此技術方向在新世代的 AIS Class B SOTDMA 產品。

B. 助航設備(AIS AtoN)的省電能力及所佔空間是此類產品的主要挑戰，本公司已著手進行下一世代的 AIS AtoN 設備的研究開發。此外，有限功能的 AIS 基站 (Limited Functions AIS Base Station) 及下一世代的 VDES 技術也是未來的產品開發重點項目。

C. 個人用之人員落海搜救設備(AIS MOB)由於運用廣泛，成長空間可期，本公司持續在產品小型化及功能完備化方面努力。此外，AIS MOB 將與 AIS 海圖機及 IP Camera 結合，以提供更快速及準確的人員落海警告及搜救方案。

(2)競爭情形

全球 AIS 產業主要競爭業者主要為英國、德國、瑞典、紐西蘭等國業者，惟各廠商在發展定位、銷售市場、技術應用、產品認證等方面各有競爭特色，本公司於此產業競爭中具有完整產品線、通過歐美認證等競爭優勢。

(三)技術及研發概況

(1)技術層次及研究發展

本公司深耕船舶自動辨識系統(AIS)技術領域，發展相關軟體、硬體、射頻、信號處理等核心技術，已開發成功多項產品。

(2)研究發展人員與其學經歷

本公司研發人員經歷為本產業相關聯運用之資歷，學歷分配如下：

單位：人

學歷	107 年底	108 年底
研究所以上	10	11
大學、大專	10	12
高中職以下	0	0
合計	20	23

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
研發費用	21,467	23,542	27,935	28,052	29,895

(4)開發成功之技術或產品

年度	研發成果代表
105 年度	高增益貼片式雷達天線
	槽溝式雷達天線
	圓極化天線
	Aurix-based 雷達硬體(版 1.0)
	具備乙太網路介面的船舶自動辨識系統接收器(Widelink R150GE)
106 年度	B 類(SO)船舶自動辨識系統(WideLink B-600)
	可攜式 B 類船舶自動發報系統(TB-560)
	地面雜波消除技術
	多重掃描調頻技術與目標偵測法則
107 年度	B 類(SO)船舶自動辨識系統(WideLink B-600)
	可攜式 B 類船舶自動發報系統(TB-560)
	24GHz 車用雷達模組
	exactTrak 衛星 AIS 技術
108 年度	AIS 海圖機 (P200)
	AtoN 感測器輸出入擴充盒 (SB-305)
	AIS 岸基收發設備 (BS-390)
	Iridium 衛星收發模組(SAT-V800TRX)

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期發展計畫

- A.強化行銷，擴充銷貨通路。
- B.拓展產品應用於離岸風力電場、海纜保護等市場。

2.長期發展計畫

- A.擴大 ODM/OEM 客戶群。
- B.加強產銷個人用海事電子產品。
- C.提高系統整合能力，爭取更多系統整合專案。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

船舶自動辨識系統(AIS)屬利基型產業，介於工業級產業及軍事級產業之間，其銷售數量目前未如一般資通訊(ICT)產品龐大。由於產品需要高度安全可靠，故有嚴謹之國際認證規範，業者須長期投入研發資源，目前具國際規模的相關產品製造業者仍屬少數。

在台灣眾多電子業者中，僅有少數業者產銷局部的 AIS Class B 產品且無國際認證，而本公司具有完整的 AIS 產品線及通過 BSH 等國際認證。

(1) 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區		107 年度		108 年度	
		金額	%	金額	%
內銷(台灣)		14,523	10.85%	12,566	8.86%
外銷	中國大陸	57,409	42.88%	74,250	52.35%
	歐洲	33,373	24.93%	28,248	19.92%
	美洲	12,072	9.02%	5,789	4.08%
	其他	16,498	12.32%	20,973	14.79%
合計		133,875	100.00%	141,826	100.00%

註：依客戶所屬國別統計。

2.市場占有率

目前並無市場佔有率相關之公開資訊，惟以目前全球海事電子商品主要品牌 Furuno, Garmin, Navico、Raymarine 等四家業者之 AIS 商品供應來源評估，本公司名列其中，顯示本公司在此市場之佔有率應屬良好。

3.市場未來供需狀況與成長性

AIS 產品在全球各國的安裝佈建自 2003 年/2004 年期間開始，初期以大型船舶為主，近年擴及中小型船舶，整體而言，全球 AIS 產品安裝率尚有寬廣的成長空間。

4.競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)本公司擁有自行研發各式新型 AIS 產品之核心能力，可符合技術發展及產品規格等方面變動趨勢。

(B)本公司 AIS 產品在國際通路(OBM)市場及貼牌(ODM)市場，已屬領導製造廠商群之一，產品優良已獲市場肯定與信賴。

(C)本公司在嚴謹的 AIS 產品國際認證作業方面，具有多年成功經驗。

B.不利因素及因應對策

(A)未能直接參與海事電子產品之國際標準制訂相關組織，對於蒐集最新產品規格發展資訊可能略慢。

因應對策：

透過其他會員制度及銷貨客戶等方式，間接取得相關資訊。

(B)海事電子產品領域廣泛，本公司目前主要發展 AIS 類別產品，尚未發展其他類別海事電子產品。

因應對策：

謹慎評估擴充海事電子其他類別產品，以將技術能力與營運資源充分運用。

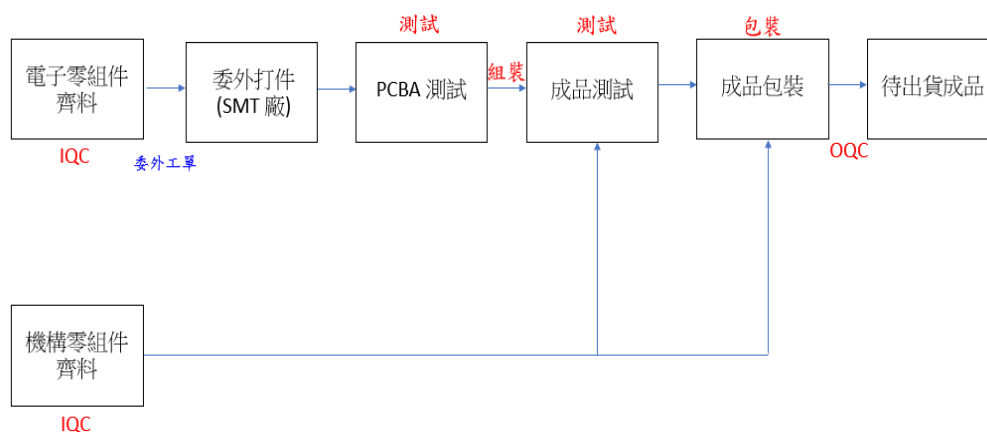
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

AIS CLASS B	B 類船舶自動辨識系統 (SOTDMA) 可攜式 B 類船舶自動辨識系統 (CSTDMA)
AIS CLASS A	A 類船舶自動辨識系統)
AIS Splitter	AIS/VHF 天線分路器
其他	衛星導航天線、專案、人員落海警示器、電子海圖顯示系統等

2.主要產品產製過程：

產品生產流程



(三)主要原料之供應狀況：

本公司產品之主要原料為電子零組件，包括主動元件及被動元件，相關供應充裕，並無壟斷短缺情形，本公司與各供應商保持良好溝通，並由品質、交期、價格、服務等不同層面選定供應廠商，以提昇採購與產銷效益。

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

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

107 年度至 108 年度，廠商進貨金額比例無超過總額百分之十以上之客戶。

(五)最近二年度生產量值：

主要商品	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
AIS CLASS B	9,300	7,331	31,077	9,300	6,450	26,283
AIS CLASS A	2,418	1,858	14,470	3,385	2,839	18,454
AIS Splitter	3,720	3,550	6,767	5,208	4,603	8,521
Antenna	8,370	5,345	3,687	8,370	6,827	4,522
其他	5,580	3,700	12,256	5,580	4,000	13,401
合計	29,388	21,784	68,256	31,843	24,719	71,181

(六)最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元

主要商品	107 年度				108 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
AIS CLASS B	2	24	12,600	46,774	7	92	15,813	42,137
AIS CLASS A	21	966	1,609	28,487	87	3,978	2,696	43,507
AIS Splitter	1	5	3,732	10,629	0	0	4,017	11,799
Antenna	124	315	5,182	4,511	27	123	6,659	5,817
其他	393	12,888	22,211	28,951	1,568	8,373	29,544	26,000
合計	541	14,198	45,334	119,352	1,689	12,566	58,729	129,260

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

年 度		107 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	109 年 4 月 30 日
員工人數	主管人員	7	6	6
	研發人員	20	23	24
	一般職員	27	30	30
	合計	54	59	60
平均年歲		38.40	37.44	37.89
平均服務年資		6.28	6.33	6.55
學歷分布比率	博士	1	0	0
	碩士	15	17	17
	大專	35	38	40
	高中	3	4	3
	高中以下	0	0	0

四、環境支出資訊

1. 依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 列示公司有關對防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境汙染之經過；其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印之日止，公司因汙染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。
6. 工廠因生產產品所產生的廢棄物，因不含特殊物質，皆由大樓清潔公司直接處理，無衍生性支出發生。
7. 產品銷售歐盟國家時，歐盟所要求的產品廢棄時的回收費用，已由歐洲各國代理商依該國法律註冊處理。

五、勞資關係

1. 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

一向重視員工福利與人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障勞工應有之權利。

(1)員工福利

- a. 每年定期舉辦一次健康檢查。
- b. 除勞工保險及全民健康保險外，公司另外為員工投保團體保險、意外險。
- c. 設有職工福利委員會提供員工婚慶、生日、生育、喪葬、住院醫療、員工旅遊等補助金、不定期舉辦各項活動、電影票券、節日禮品或禮券之發放，提供給公司所有員工。

(2)員工進修及訓練

公司每年年底依照員工及主管填寫之課程需求調查表，擬定年度教育訓練計劃，辦理員工在職教育訓練，提升員工專業技能、領導統御能力、職涯發展，同時鼓勵員工積極自我充實進修。

(3)退休制度

依勞工退休金條例，每月提撥退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益

公司之勞資政策秉持坦誠溝通之原則，遵守勞動基準法及相關法令，使員工獲得最大的保障、員工溝通管道暢通多元，意見能充分表達並得到回應、遇有本公司營運狀況及重大措施，均事先充分宣導，讓員工清楚及瞭解，取得充分支持與配合。

2. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，併揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司管理制度及員工福利制度尚屬良好，勞資關係和諧，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司尚無與員工有重大勞資糾紛而遭受損失情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	彰化銀行汐科分行	108.07~109.08	營運週轉短期借款	無
借款合同	合作金庫忠孝分行	109.01~109.12	營運週轉短期借款	無
借款合同	土地銀行西湖分行	109.07~109.07	營運週轉短期借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-採國際財務報導準則

1.簡明資產負債表（個體）

單位：仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		84,302	143,619	152,988	108,730	107,191
不動產、廠房及設備		168,056	164,158	159,698	156,332	154,347
無 形 資 產		388	141	836	2,506	4,166
其 他 資 產		1,152	729	1,143	1,744	6,900
資 產 總 額		253,898	308,647	314,665	269,312	272,604
流動負債	分配前	32,266	24,367	30,518	68,975	52,533
	分配後	32,266	24,367	30,518	68,975	52,533
非 流 動 負 債		120,022	100,243	94,501	-	-
負債總額	分配前	156,288	124,610	125,019	68,975	52,533
	分配後	156,288	124,610	125,019	68,975	52,533
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		-	-	-	-	-
股 本		85,000	130,600	156,720	156,720	172,392
資 本 公 積		26,250	45,721	26,497	26,497	25,543
保留 盈餘	分配前	(13,640)	7,716	6,429	17,120	22,136
	分配後	(13,640)	20	6,429	2,402	4,380
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	77,261	184,037	189,646	200,337	220,071
	分配後	77,261	184,037	189,646	200,337	220,071

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明綜合損益表（個體）

單位：仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	113,345	168,496	117,215	133,875	143,855
營 業 毛 利	64,824	69,959	60,349	61,700	78,333
營 業 損 益	20,549	22,798	9,363	6,842	13,814
營業外收入及支出	(200)	(1,442)	(3,754)	4,359	942
稅 前 淨 利	20,349	21,356	5,609	11,201	14,685
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	20,349	21,356	5,609	11,201	14,685
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	20,349	21,356	5,609	11,201	14,685
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	(510)	5,049
本期綜合損益總額	20,349	21,356	5,609	10,691	19,734
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.39	1.63	0.36	0.68	1.14

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、張清福	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、張清福	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、張清福	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、張清福	無保留意見
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	鄭欽宗、張清福	無保留意見

2.最近五年度有無更換會計師之情事：均為勤業眾信聯合會計師事務所內部調整而變動。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析（個體）

分析項目（註2） 年 度		最近五年度財務分析（註1）				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.56	40.37	39.73	25.61	19.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	129.50	173.17	177.93	128.15	142.58
償債能力 (%)	流動比率	232.45	589.40	501.32	157.64	204.04
	速動比率	129.36	475.36	384.05	107.67	140.40
	利息保障倍數	10.78	12.74	4.66	17.92	20.63
經營能力	應收款項週轉率（次）	20.17	11.53	6.15	8.09	5.18
	平均收現日數	18.10	31.67	59.35	45.14	70.48
	存貨週轉率（次）	1.41	3.07	1.89	2.20	2.07
	應付款項週轉率（次）	-	-	-	-	-
	平均銷貨日數	258.88	119.02	193.37	166.13	176.69
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.12	1.01	0.72	0.85	0.93
	總資產週轉率（次）	0.65	0.60	0.38	0.46	0.53
獲利能力	資產報酬率（%）	12.57	8.13	2.80	3.89	7.56
	權益報酬率（%）	23.27	15.17	3.00	5.48	9.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.29	12.11	3.06	6.11	7.42
	純益率（%）	17.95	12.67	4.78	7.99	13.72
	每股盈餘（元）	2.39	1.64	0.36	0.68	1.14
現金流量	現金流量比率（%）	91.00	70.22	22.24	43.30	-4.02
	現金流量允當比率（%）	0.52	0.45	0.36	0.51	-
	現金再投資比率（%）	15.16	6.02	2.39	14.91	-0.96
槓桿度	營運槓桿度	5.52	7.39	12.52	19.57	10.41
	財務槓桿度	1.11	1.09	1.20	1.11	1.06
近二年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20% 者）：						
財務比率變動		原因說明				
應收帳款週轉率 / 平均收現日數增加		108 年度總營收較前一年度增加約 7%，且集中於下半年度(增幅 16%)，因部分客戶收款條件較長，收款日期跨年度，故 108 年底之應收帳款金額較高，致使平均收現日數增加。				
現金流量比率減少		係因 108 年度應收帳款增加，及應負帳款大幅減少，使營業活動淨現金流量減少。且 108 年度償還短期借款，使流動負債減少，故現金流量比率減少。				

註1：各年度財務資料均經會計師查核或核閱簽證。

註2：分析項目之計算公式請詳見第63頁說明。

財務分析-計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度監察人報告書：請參閱第52頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第53頁～第100頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第53頁～第100頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	108,730	107,191	(1,539)	(1.41)
現金	58,102	31,384	(26,718)	(45.98)
應收款項	14,850	40,705	25,855	174.11
其他應收款	326	1,066	740	226.99
存貨	32,721	30,715	(2,006)	(6.13)
其他流動資產	2,731	3,321	590	21.60
非流動資產	160,582	165,413	4,831	3.01
權益法投資	-	-	-	-
無活絡市場投資	-	-	-	-
不動產及設備	156,332	154,347	(1,985)	(1.27)
無形資產	2,506	4,166	1,660	66.24
商譽	-	-	-	-
其他非流動資產	1,744	6,900	5,156	295.64
資產總額	269,312	272,604	3,292	1.22
流動負債	69,830	52,533	(16,442)	(23.84)
短期借款	36,000	19,000	(17,000)	(47.22)
合約負債	4,276	-	(4,276)	(100.00)
應付款項	13,465	8,481	(4,984)	(37.01)
其他應付款	14,328	20,336	6,008	41.93
其他流動負債	906	4,716	3,810	420.53
非流動負債	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	-	-	-	-
應付公司債	-	-	-	-
長期借款	-	-	-	-
遞延所得稅負債	-	-	-	-
應計退休金負債	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	-
負債總額	68,975	52,533	(16,442)	(23.84)
股 本	156,720	172,392	15,672	10.00
資本公積	26,497	25,543	(954)	(3.60)
保留盈餘	17,120	22,136	5,016	29.30
其他權益	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	200,337	220,071	19,734	9.85

變動說明：(變動達 20%且金額達資產總額 1%/300 萬元以上者)

1. 現金減少：主要係因本年度以現金償還短期借款，及支付即期匯款之國外廠商較多。
2. 應收款項增加：主要係因 108 年度營業收入增加。
3. 其他非流動資產增加：主要係因遞延所得稅資產-非流動增加。
4. 短期借款減少：主要係因以現金償還短期借款。
5. 合約負債減少：主要係因 108 年度將合約負債中的預收貨款分類為其他流動負債。
6. 應付款項減少：主要係因本年度較上年度進貨量減少。
7. 其他應付款增加：主要係因應付員工紅利增加。
8. 其他流動負債增加：主要係因 108 年度將合約負債中的預收貨款分類為其他流動負債，使其大幅增加。
9. 保留盈餘增加：主要係因法定盈餘公積及本期損益增加。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：仟元

項 目	107 年度	108 年度	增 減 金 額	變動比例 (%)
營業收入淨額	133,875	143,855	9,980	7.45
營業成本	(72,175)	(65,522)	6,653	(9.22)
營業毛利	61,700	78,333	16,633	26.96
營業費用	(54,858)	(64,519)	(9,661)	17.61
營業淨利	6,842	13,814	6,972	101.90
營業外收支淨額	4,359	942	(3,417)	(78.39)
稅前淨利	11,201	14,685	3,484	31.10
所得稅費用	(510)	5,049	5,559	(1,090.00)
稅後淨利	10,691	19,734	9,043	84.59

變動說明：變動達 20%且金額達資產總額 1%(300 萬元)以上者。

1. 營業毛利增加：主要係因營收增加及營業成本減少。
2. 營業淨利增加：主要係因營業費用減少。
3. 營業外收之淨額減少：主要係因匯率波動導致兌換利益減少，及其他收入減少。
4. 稅前淨利增加：主要係因營業淨利增加。
5. 所得稅費用增加：主要係因遞延所得稅利益增加。
6. 稅後淨利增加：主要係因本年度營業淨利增加。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

單位：仟元；%

項目	107 年度	108 年度	增(減)變動	
			金額	%
期初現金	98,588	58,102	(40,486)	41%
營業活動	29,869	(2,113)	(31,982)	107%
投資活動	(6,355)	(7,605)	(1,250)	20%
籌資活動	(64,000)	(17,000)	47,000	73%
匯率變動影響	-	-	-	-
淨現金流(出)入	(40,486)	(26,718)	13,768	34%
期末現金	58,102	31,384	(26,718)	45%
增減比例變動分析說明：(變動達 20%且金額達資產總額 1%/ 300 萬元以上者)				
1.營業活動現金流入減少：主要係因應收帳款增加、應付款項少、相關現金流出增加。				
2.籌資活動之現金流入增加：主要係因 107 年度償還長期借款金額數較高，108 年度償還金額較小，相對流入增加。				

(二) 流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

本公司流動資產大於流動負債，並無流動性不足情形。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資以本業相關為主，並評估新興產業發展趨勢增加轉投資廣度，以提高公司營運整體效益。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫：不適用

(三)未來一年投資計畫：截至年報刊印日止，本公司與轉投資事業尚無重大投資計畫。

六、風險管理評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動

本公司之利率風險主要來自銀行存款及借款，107 及 108 年度之利息收入分別為 603 仟元及 1,350 仟元，占營業收入淨額比率分別為 0.45%及 0.94%；另利息費用分別為 662 仟元及 748 仟元，占營業收入淨額比率分別為 0.49%及 0.52%。整體而言，107 及 108 年度之利息收入及利息費用占營業收入淨額比率並不高，故市場利率變動尚未對本公司財務業務狀況造成重大影響。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動時，本公司除加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率外，亦將藉由健全之財務規劃，適當運用其它財務工具，以降低利率變動之風險。

(2)匯率變動

本公司主要銷售對象為外銷，由於本公司外幣銷貨與採購以美金及台幣為主，部份外幣應收應付帳款沖抵可降低匯率對本公司損益的影響。107 及 108 年度兌換(損)益分別為 119 仟元及(2,087)仟元，占各該年度營業收入比例分別為 0.09%及(1.45%)，為因應未來匯率變動可能所產生之經營風險，本公司採行之因應措施如下：

- A、主要原物料採購，視匯率波動程度，與供應商協調調整為以美元計價，以增加自然避險之效果。
- B、對客戶之報價須考慮匯率波動可能之損失。
- C、與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，主動蒐集市場資訊，以充分掌握匯率可能走勢，並視匯率波動程度及持有外幣部位，決定是否依本公司所訂定之「取得或處分資產處理程序」中規範衍生性金融商品交易作業程序，適時承作衍生性金融商品，以規避匯兌風險。

(3)通貨膨脹

最近一年度及截至公開說明書刊印日止，並未因通貨膨脹而對本公司產生重大影響。

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

- (1) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等之情事。
- (2) 本公司對資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易等作業訂有相關管理辦法，以作為未來可能作業時之規範。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

未來研發計畫以新世代之 A 類船舶自動辨識系統、船舶自動辨識系統之助航航標器、

B 類 AIS 海圖機、車用雷達模組等為主。

有關研發費用，本公司 107 及 108 年度研發費用分別為 28,052 仟元及 29,839 仟元，未來預計仍將維持成長趨勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，國內外重要政策及法律變動並未對公司財務業務造成重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，科技改變及產業變化並未對公司財務業務造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司強調團隊合作的重要性，在「品質至上，顧客滿意」之前提下，提供優越產品，滿足客戶之需求，在公司營運上確實遵守相關法令規定，重視企業形象和風險控管。截至公開說明書刊印日止本公司並無企業形象重大改變而造成危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至公開說明書刊印日止，本公司並未有購併其他公司之計畫，將來若有購併之計畫時，依本公司「取得或處分資產處理程序」辦理亦將秉持審慎評估之態度，充份考量合併之綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司計畫未來若有涉及擴充廠房之情事，將審慎評估風險及效益，並依各項作業規定，以確實保障公司利益及股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險及因應措施：

進貨方面，關鍵零件交期長、進料瑕疵、關鍵零件 EOL (End of Life)、零組件進貨價格控管等可能風險，本公司加強採購作業管理。

銷貨方面，銷貨以 ODM/OEM 類型客戶為主，須擴展不同通路客戶，以作適當分散。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。

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：尚無對本公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

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：無此情形。
4. 對正式量產產品，確認產品品質符合法規要求，避免因不符合產品法規而違反歐盟或美國 FCC 規範，造成訴訟風險。
5. 公司及工廠在運作上，須符合政府相關勞工法令規定，避免違法。
6. 同仁在公司使用的電腦，皆須安裝合法授權軟體，避免侵權事故發生。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：請參閱第 101 頁～第 102 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情形。

全科綜電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月11日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月13日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



全科綜電股份有限公司

董事長： 吳堉文 簽章



總經理： 陳宏安 簽章



監察人審查報告書

董事會造送本公司108年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所鄭欽宗會計師及張清福會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

全科綜電股份有限公司109年股東會

全科綜電股份有限公司

監察人：孫蔚南



監察人：黃淑琳



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 1 日

全科綜電股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告 民國108及107年度

地址：新北市汐止區大同路一段237號14F-2

電話：(02)86918568

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~5		-
四、	資 產 負 債 表	6		-
五、	綜 合 損 益 表	7~8		-
六、	權 益 變 動 表	9		-
七、	現 金 流 量 表	10~11		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	12		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	12		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	12~15		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~21		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	21~22		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	22~36		六 ~ 二 十
	(七) 關 係 人 交 易	37~38		二 一
	(八) 質 抵 押 之 資 產	38		二 二
	(九) 重 大 或 有 負 債	無		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	無		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	無		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	39		二 三
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39~40		二 四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39~40		二 四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39~40		二 四
	(十四) 部 門 資 訊	41		二 五
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	42~48		-

會計師查核報告

全科綜電股份有限公司 公鑒：

查核意見

全科綜電股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達全科綜電股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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財務報表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，與全科綜電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全科綜電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全科綜電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。

全科綜電股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表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財務報表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財務報表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. 辨認並評估財務報表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，惟其目的非對全科綜電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，以及使全科綜電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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，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全科綜電股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



會計師 張 清 福

張 清 福



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 11 日

全科銘電股份有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	31,384	12	\$	58,102	22
1170	應收帳款（附註四、五及七）		31,948	12		9,398	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、七及二一）		8,757	3		5,452	2
1200	其他應收款（附註二一）		1,066	-		326	-
130X	存貨（附註四、五及八）		30,715	11		32,721	12
1470	其他流動資產		3,321	1		2,731	1
11XX	流動資產總計		<u>107,191</u>	<u>39</u>		<u>108,730</u>	<u>40</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、九及二二）		154,347	57		156,332	58
1780	無形資產（附註四及十）		4,166	1		2,506	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）		5,049	2		-	-
1920	存出保證金		1,851	1		1,744	1
15XX	非流動資產總計		<u>165,413</u>	<u>61</u>		<u>160,582</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>272,604</u>	<u>100</u>	\$	<u>269,312</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十一）	\$	19,000	7	\$	36,000	14
2130	合約負債（附註十五）		3,945	1		4,276	2
2150	應付票據		4,466	2		6,147	2
2170	應付帳款（附註二一）		4,015	2		7,318	3
2219	其他應付款（附註十二）		20,336	7		14,328	5
2230	本期所得稅負債（附註四及十七）		-	-		505	-
2399	其他流動負債（附註十五）		771	-		401	-
21XX	流動負債總計		<u>52,533</u>	<u>19</u>		<u>68,975</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）		-	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>52,533</u>	<u>19</u>		<u>68,975</u>	<u>26</u>
	權益（附註十四）						
	股本						
3110	普通股		172,392	63		156,720	58
	資本公積						
3210	發行股票溢價		25,543	10		26,497	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,402	1		1,333	-
3350	未分配盈餘		19,734	7		15,787	6
3XXX	權益總計		<u>220,071</u>	<u>81</u>		<u>200,337</u>	<u>74</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>272,604</u>	<u>100</u>	\$	<u>269,312</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



全科綜電股份有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十五及二一）	\$ 143,855	100	\$ 133,875	100
5000	營業成本（附註八、十六及二一）	(65,594)	(46)	(72,175)	(54)
5900	營業毛利	78,261	54	61,700	46
	營業費用（附註十六及二一）				
6100	推銷費用	(12,703)	(9)	(11,878)	(9)
6200	管理費用	(21,977)	(15)	(14,928)	(11)
6300	研究發展費用	(29,839)	(21)	(28,052)	(21)
6000	營業費用合計	(64,519)	(45)	(54,858)	(41)
6900	營業淨利	13,742	9	6,842	5
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十六及二一）	3,797	3	4,902	4
7020	其他利益及損失（附註十六）	(2,106)	(1)	119	-
7050	財務成本	(748)	(1)	(662)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	943	1	4,359	3
7900	稅前淨利	14,685	10	11,201	8
7950	所得稅利益（費用）（附註四及十七）	5,049	4	(510)	-
8200	本年度淨利	19,734	14	10,691	8
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 19,734	14	\$ 10,691	8

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘 (附註十八)				
	來自繼續營業單位				
9850	稀 釋	\$ 1.14		\$ 0.62	
9750	基 本	\$ 1.14		\$ 0.62	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



全科銘電股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積 發 行 股 票 溢 價	保 留 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	15,672	\$ 156,720	\$ 26,497	\$ 772	\$ 5,657	\$ 189,646
B1	106 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	561	(561)	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	10,691	10,691
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	10,691	10,691
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	15,672	156,720	26,497	1,333	15,787	200,337
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	1,069	(1,069)	-
B9	股東股票股利	1,472	14,718	-	-	(14,718)	-
C13	其他資本公積變動： 資本公積配發股票股利	95	954	(954)	-	-	-
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	19,734	19,734
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	19,734	19,734
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	17,239	\$ 172,392	\$ 25,543	\$ 2,402	\$ 19,734	\$ 220,071

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



全科綜電股份有限公司

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 14,685	\$ 11,201
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,451	6,530
A20200	攤銷費用	1,372	919
A20300	預期信用減損損失	60	144
A20900	財務成本	748	662
A21200	利息收入	(1,350)	(603)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	1,214
A24100	外幣兌換淨損益	986	(46)
A31000	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收帳款	(23,613)	4,270
A31160	應收帳款－關係人	(3,305)	(963)
A31180	其他應收款	(803)	(121)
A31200	存 貨	2,006	(954)
A31240	其他流動資產	(460)	971
A32125	合約負債	(331)	1,367
A32130	應付票據	(1,681)	1,617
A32150	應付帳款	(3,286)	4,190
A32180	其他應付款	6,024	(489)
A32230	其他流動負債	370	158
A33000	營運產生之現金	(2,127)	30,067
A33100	收取之利息	1,413	565
A33300	支付之利息	(764)	(758)
A33500	支付之所得稅	(635)	(5)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(2,113)	29,869
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,466)	(3,164)
B04500	購置無形資產	(3,032)	(2,589)
B03700	存出保證金增加	(107)	(602)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(7,605)	(6,355)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ -	\$ 36,000
C00200	短期借款減少	(17,000)	-
C01700	償還長期借款	<u>-</u>	(<u>100,000</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>17,000</u>)	(<u>64,000</u>)
EEEE	現金及約當現金減少	(26,718)	(40,486)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>58,102</u>	<u>98,588</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 31,384</u>	<u>\$ 58,102</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



全科綜電股份有限公司

財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全科綜電股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 95 年 9 月依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營業務包括：

- (一) 無線通信機械器材製造業。
- (二) 電子零組件製造業。
- (三) 電信管制頻器材輸入業。
- (四) 資訊軟體服務業。
- (五) 產品設計業。

本公司之母公司為全科科技股份有限公司，於 108 及 107 年底持有本公司普通股均為 54%。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報表於 109 年 3 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。經評估適用 IFRS16 時對 108 年 1 月 1 日資產、負債及權益並無產生重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

本財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B.非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(九) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

當清償負債準備所需支出之一部分或全部預期可自另一方歸墊，於幾乎確定可收到該歸墊，且其金額能可靠衡量時，將歸墊認列為資產。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自船舶自動辨識系統產品之銷售。由於船舶自動辨識系統產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十二) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度之認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 100	\$ 94
銀行支票及活期存款	4,302	19,614
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	26,982	38,394
	<u>\$ 31,384</u>	<u>\$ 58,102</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日在 3 個月以內之定期銀行存款利率區間分別為年利率 2%~2.25% 及 2.5%~3.1%。

七、應收款項

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 32,009	\$ 9,542
減：備抵損失	(61)	(144)
	<u>\$ 31,948</u>	<u>\$ 9,398</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 8,757	\$ 5,452
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 8,757</u>	<u>\$ 5,452</u>

按攤銷後成本衡量之應收款項

本公司對應收款項之平均授信期間為 30~180 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回

收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索收回之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0%	0%~0.09%	0.08%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 16,406	\$ 8,780	\$ 15,577	\$ -	\$ 3	\$ 40,766
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(8)	(50)	-	(3)	(61)
攤銷後成本	<u>\$ 16,406</u>	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 15,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,705</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0%~0.37%	0%~2.04%	1.79%~5%	0%~1.4%	100%	
總帳面金額	\$ 8,276	\$ 6,093	\$ 481	\$ 1	\$ 143	\$ 14,994
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(1)	(143)	(144)
攤銷後成本	<u>\$ 8,276</u>	<u>\$ 6,093</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,850</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額（IFRS 9）	\$ 144	\$ -
加：本年度提列減損損失	60	144
減：本年度實際沖銷	(143)	-
年底餘額	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 144</u>

八、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 55	\$ 491
製 成 品	5,101	2,936
在 製 品	10,646	12,831
原 料	14,913	16,463
	<u>\$ 30,715</u>	<u>\$ 32,721</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為65,594仟元及72,175仟元。

108及107年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為0仟元及1,214仟元。

九、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 92,459	\$ 74,231	\$ 14,266	\$ 275	\$ 7,263	\$ 188,494
增 添	-	-	1,731	1,039	394	3,164
107年12月31日餘額	<u>\$ 92,459</u>	<u>\$ 74,231</u>	<u>\$ 15,997</u>	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 7,657</u>	<u>\$ 191,658</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,051	\$ 10,683	\$ 177	\$ 4,885	\$ 28,796
折舊費用	-	3,068	2,241	242	979	6,530
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,119</u>	<u>\$ 12,924</u>	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 5,864</u>	<u>\$ 35,326</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 92,459</u>	<u>\$ 58,112</u>	<u>\$ 3,073</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 1,793</u>	<u>\$ 156,332</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 92,459	\$ 74,231	\$ 15,997	\$ 1,314	\$ 7,657	\$ 191,658
增 添	-	-	3,829	250	387	4,466
108年12月31日餘額	<u>\$ 92,459</u>	<u>\$ 74,231</u>	<u>\$ 19,826</u>	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 8,044</u>	<u>\$ 196,124</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 16,119	\$ 12,924	\$ 419	\$ 5,864	\$ 35,326
折舊費用	-	3,068	2,311	299	773	6,451
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,187</u>	<u>\$ 15,235</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 6,637</u>	<u>\$ 41,777</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 92,459</u>	<u>\$ 55,044</u>	<u>\$ 4,591</u>	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 1,407</u>	<u>\$ 154,347</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
主 建 物	50 年
廠房工程	5 年
機器設備	3 至 5 年
運輸設備	2 至 5 年
辦公設備	1 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二二。

十、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,506	\$ -	\$ 2,506
單獨取得	3,032	-	3,032
攤銷費用	(<u>1,372</u>)	<u>-</u>	(<u>1,372</u>)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,166</u>
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 829	\$ 7	\$ 836
單獨取得	2,589	-	2,589
攤銷費用	(<u>912</u>)	(<u>7</u>)	(<u>919</u>)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,506</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,506</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
權利金	1 年

十一、借 款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 36,000</u>
利率區間	<u>1.4%</u>	<u>1.37%~1.60%</u>

十二、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,671	\$ 8,360
應付休假給付	2,036	1,866
應付員工紅利	3,450	795
其 他	<u>6,179</u>	<u>3,307</u>
	<u>\$ 20,336</u>	<u>\$ 14,328</u>

十三、退職後福利計劃

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十四、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>17,239</u>	<u>15,672</u>
已發行股本	<u>\$ 172,392</u>	<u>\$ 156,720</u>

108年5月3日股東常會決議通過，辦理盈餘轉增資14,718仟元及資本公積轉增資954仟元，合計發行新股15,672仟元，計發行新股1,567仟股，以108年5月13日為配股增資基準日，實收股本為172,392仟元，並已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 23,572	\$ 24,526
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
員工認股權計畫下發行普通股之股票發行溢價(2)	<u>1,971</u>	<u>1,971</u>
	<u>\$ 25,543</u>	<u>\$ 26,497</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此資本公積中屬員工認股權計畫下發行普通股之股票發行溢價，僅得用以彌補虧損，不得作為其他用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東

股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六(五)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 108 年 5 月 3 日及 107 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107年度	106年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 561</u>
股票股利	<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ -</u>
每股股票股利（元）	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ -</u>

另本公司 107 年度股東常會決議以資本公積 954 仟元轉增資。

本公司 109 年 3 月 11 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 1,973</u>
股票股利	<u>\$ 17,756</u>
每股股票股利（元）	<u>\$ 1.03</u>

另本公司 109 年董事會擬議以資本公積 2,931 千元撥充轉增資。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 14 日召開之股東常會決議。

十五、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 143,885</u>	<u>\$ 133,875</u>
	108年12月31日	107年12月31日
合約負債－流動		
商品銷貨收入	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 4,276</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自船舶自動辨識系統產品之銷售。由於船舶自動辨識系統產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於商品驗收前係認列為合約負債。

本公司依銷售商品合約約定，對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值認列保固負債準備（帳列其他流動負債）。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二五。

十六、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 1,350	\$ 603
租金收入	10	229
其 他	2,437	4,070
	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 4,902</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損）益	(\$ 2,087)	\$ 119
其 他	(19)	-
	<u>(\$ 2,106)</u>	<u>\$ 119</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,451	\$ 6,530
無形資產	1,372	919
合 計	<u>\$ 7,823</u>	<u>\$ 7,449</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,718	\$ 2,131
營業費用	<u>4,733</u>	<u>4,399</u>
	<u>\$ 6,451</u>	<u>\$ 6,530</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 919</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,352	\$ 2,006
其他員工福利	<u>49,961</u>	<u>44,708</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,313</u>	<u>\$ 46,714</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,025	\$ 11,611
營業費用	<u>40,288</u>	<u>35,103</u>
	<u>\$ 52,313</u>	<u>\$ 46,714</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 11 日及 108 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年12月31日	107年12月31日
員工酬勞	19%	7%
董監事酬勞	-	-

金 額

	108年12月31日	107年12月31日
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 795</u>
董監事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	505
以前年度之調整	-	5
遞延所得稅	(<u>5,049</u>)	-
認列於損益之所得稅（利益）費用	(<u>\$ 5,049</u>)	<u>\$ 510</u>

會計所得與所得稅費用適用稅率之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 14,685</u>	<u>\$ 11,201</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 2,937	\$ 2,240
稅上不可減除之費損	4	-
暫時性差異之產生及迴轉	(4,845)	-
未分配盈餘加徵	-	505
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	5
當年度抵用之虧損扣抵	(<u>3,145</u>)	(<u>2,240</u>)
認列於損益之所得稅（利益）費用	(<u>\$ 5,049</u>)	<u>\$ 510</u>

本公司適用中華民國所得稅法於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

由於 108 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ -	\$ 4,267	\$ -	\$ 4,267
應付休假給付	-	407	-	407
未實現兌換損失	-	299	-	299
負債準備	-	76	-	76
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,049</u>

107 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
虧損扣抵	<u>\$ 1</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	<u>\$ 1</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵	<u>\$ 32,276</u>	<u>\$ 45,408</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,222</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>	<u>最 後 扣 抵 年 度</u>
\$ 18,578	111年度
12,101	112年度
1,597	113年度
<u>\$ 32,276</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報案件，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 108 年 5 月 13 日。因追溯調整，107 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.62</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.68</u>	<u>\$ 0.62</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 19,734</u>	<u>\$ 10,691</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	17,239	17,239
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>53</u>	<u>13</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>17,292</u>	<u>17,252</u>

十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二十、金融工具

(一) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 73,155	\$ 73,278
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	33,660	57,048

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付款項、其他應付款及短期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二三。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美元之匯率增加及減少 3% 時，公司之敏感度分析。3%係為公司內部向主要管理階層

報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 3% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 1,943	\$ 1,690

(2) 利率風險

本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 27,433	\$ 38,389
— 金融負債	19,000	36,000
具現金流量利率風險		
— 金融資產	3,755	19,504

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將增加／減少 7 仟元及 39 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

本公司客戶群廣大其相互無關連，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 16,269	\$ 10,239	\$ 2,309	\$ -
固定利率工具	<u>-</u>	<u>19,026</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,269</u>	<u>\$ 29,265</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 13,771	\$ 11,886	\$ 2,136	\$ -
固定利率工具	<u>36,012</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,783</u>	<u>\$ 11,886</u>	<u>\$ 2,136</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>190,000</u>	<u>120,000</u>
	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 120,000</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 19,000	\$ 36,000
— 未動用金額	<u>41,000</u>	<u>9,000</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 45,000</u>

二一、關係人交易

本公司之母公司為全科科技股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股均為 54%。

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
全科科技股份有限公司	本公司之母公司
嵩森科技股份有限公司	兄弟公司
Alltek Technologies Singapore Pte Ltd	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	Alltek Technologies		
	Singapore Pte Ltd	\$ 14,477	\$ 10,637
	兄弟公司	\$ 253	\$ -

本公司對關係人銷貨價格及收款條件與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	108年度	107年度
本公司之母公司	\$ 390	\$ 371
兄弟公司	1,414	2,511
關聯企業	-	37
	\$ 1,804	\$ 2,919

進貨價格與付款條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	Alltek Technologies	\$ 8,757	\$ 5,452
	Singapore Pte Ltd		
其他應收款	全科科技股份有限公司	\$ 207	\$ 170

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 年及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
應付帳款	本公司之母公司	\$ 89	\$ 155
	兄弟公司	71	1,256
		<u>\$ 160</u>	<u>\$ 1,411</u>

流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他收入	本公司之母公司	\$ 611	\$ 738
	兄弟公司	-	3,000
	關聯企業	-	46
		<u>\$ 611</u>	<u>\$ 3,784</u>
租金支出	本公司之母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600</u>
其他費用	本公司之母公司	\$ -	\$ 2,400
	兄弟公司	-	229
	關聯企業	63	-
		<u>\$ 63</u>	<u>\$ 2,629</u>

本公司與關係人間之租賃契約，自 107 年 1 月 1 日開始向關係人租賃汐止區倉庫，租期 12 個月，每月租金 50 仟元並按月支付。

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 13,069	\$ 5,191
退職後福利	415	194
	<u>\$ 13,484</u>	<u>\$ 5,385</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產及廠房淨額	<u>\$ 146,201</u>	<u>\$ 147,393</u>

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	2,218	29.98 (美元：新台幣)		<u>\$ 66,511</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		58	29.98 (美元：新台幣)		<u>\$ 1,754</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	1,938	30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 59,551</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		105	30.715 (美元：新台幣)		<u>\$ 3,215</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯	率 淨兌換損益	匯	率 淨兌換損益
美 元	29.98 (美元：新台幣)	<u>(\$ 2,087)</u>	30.149 (美元：新台幣)	<u>\$ 119</u>

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。
(無)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)
11. 被投資公司資訊。(無)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二五、部門資訊

本公司依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效分配資源之管理報告釐定營運部門。本公司僅有單一營運部門從事船舶自動辨識系統之製造及銷售，故本公司揭露產品及客戶別資訊如下：

(一) 主要產品及勞務之收入

本公司主要產品收入分析如下：

	108年度	107年度
AIS Class A	\$ 47,485	\$ 29,453
AIS Class B	42,229	46,798
專 案	4,791	11,229
其 他	49,350	46,395
	<u>\$ 143,855</u>	<u>\$ 133,875</u>

(二) 地區別資訊

本公司主要於台灣及中國地區營運：

	來自外部客戶之收入	
	108年度	107年度
台 灣	\$ 13,825	\$ 14,523
中 國	74,510	57,409
其 他	55,520	61,943
	<u>\$ 143,855</u>	<u>\$ 133,875</u>

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 48,526	\$ 45,319
客戶 B	14,477	11,229 (註 1)
	<u>\$ 63,003</u>	<u>\$ 56,548</u>

註 1：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
存貨明細表		明細表二
不動產、廠房及設備變動明細表		附註九
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註九
短期借款明細表		附註十一
其他應付款明細表		附註十二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表三
營業成本明細表		明細表四
營業費用明細表		明細表五
本期發生之員工福利、及折舊費用功能別彙 總表		明細表六

全科綜電股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	100
銀行存款					
支票存款					96
活期存款		包括美金 50 仟元；			4,206
		匯率 USD\$1=29.98			
		歐元 3 仟元；			
		匯率 EUR\$1=33.59			
定期存款		美金 900 仟元；匯率 USD\$1=29.98			<u>26,982</u>
					<u>\$ 31,384</u>

全科綜電股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值
商 品	\$ 55	\$ 122
製 成 品	5,101	13,883
在 製 品	10,646	11,810
原 料	<u>14,913</u>	<u>16,891</u>
	<u>\$ 30,715</u>	<u>\$ 42,706</u>

全科綜電股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：仟台；新台幣仟元

名	稱	數	量	金	額
AIS Class A		2,783		\$	47,485
AIS Class B		15,820			42,229
專案（註）		-			4,791
其	他	-			<u>49,350</u>
					<u>\$ 143,855</u>

註：專案非以數量計價。

全科綜電股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	16,463
本年度進料			42,620
其他加項			99
其他減項		(	490)
年底原料		(	14,913)
本年度耗用原料			<u>43,779</u>
直接人工			4,375
製造費用			<u>16,699</u>
製造成本			64,853
年初在製品			12,831
其他加項			58
其他減項		(	547)
年底在製品		(	<u>10,646</u>)
製成品成本			66,549
年初製成品			2,936
其他加項			77
其他減項		(	674)
年底製成品		(	<u>5,101</u>)
製成品銷貨成本			<u>63,787</u>
年初商品存貨			491
本年度進貨			1,374
其他減項		(	3)
年底商品存貨		(	<u>55</u>)
商品銷貨成本			<u>1,807</u>
營業成本		\$	<u><u>65,594</u></u>

全科綜電股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 6,155	\$ 9,111	\$ 18,729	\$ 33,995
折 舊	-	4,045	688	4,733
保 險 費	746	936	1,817	3,499
旅 費	976	39	155	1,170
其他費用（占 5%以 內彙總）	<u>4,826</u>	<u>7,846</u>	<u>8,450</u>	<u>21,122</u>
	<u>\$ 12,703</u>	<u>\$ 21,977</u>	<u>\$ 29,839</u>	<u>\$ 64,519</u>

全科綜電股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 108 及 107 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 9,927	\$ 33,995	\$ 43,922	\$ 9,642	\$ 29,942	\$ 39,584
勞健保費用	1,010	3,073	4,083	918	2,474	3,392
退休金費用	536	1,816	2,352	524	1,482	2,006
董事酬金	-	-	-	-	-	-
其他員工福利費用	<u>552</u>	<u>1,404</u>	<u>1,956</u>	<u>527</u>	<u>1,205</u>	<u>1,732</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 12,025</u>	<u>\$ 40,288</u>	<u>\$ 52,313</u>	<u>\$ 11,611</u>	<u>\$ 35,103</u>	<u>\$ 46,714</u>

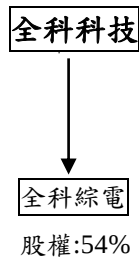
註：本年度及前一年度之員工人數分別為 59 人及 53 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 1 人及 0 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

全科綜電股份有限公司

108 年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

1. 轉投資/關係企業組織圖 (108 年 12 月 31 日)



2. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係之公司：無。

二、各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
全科科技股份有限公司	80. 4.15	台北市內湖區瑞光路 360 號 9 樓	1,695,250	電子零組件代理 經銷

三、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

四、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及其關聯性

企業名稱	主要經營業務之關聯性及往來分工情形
全科科技股份有限公司	行銷通訊電子元件，市場以內銷為主。

五、各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日

企業名稱	董事、監察人及總經理		持有股份	
	職稱	名稱或代表人	股數 (股)	持股比例
全科科技股份有限公司	董事長	吳堉文	11,937,100	6.64%
	副董事長	吳玉屯	1,288,509	0.72%
	董事	謝宏昌	1,180,200	0.66%
	董事	陳宏安	6,119,362	3.40%
	獨立董事	詹益耀	-	-
	獨立董事	陳風河	-	-
	獨立董事	王存孝	-	-

全科綜電股份有限公司



董事長：吳埴文

