

全科科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年度

地址：台北市內湖區瑞光路三六〇號九樓

電話：(〇二) 二六二七五八五九

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                    | 頁     | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|----|--------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                  | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                  | 2     |   | -                  |
| 三、 | 關係企業合併財務報表聲明書                        | 3     |   | -                  |
| 四、 | 會計師查核報告                              | 4     |   | -                  |
| 五、 | 合併資產負債表                              | 5     |   | -                  |
| 六、 | 合併損益表                                | 6~7   |   | -                  |
| 七、 | 合併股東權益變動表                            | 8     |   | -                  |
| 八、 | 合併現金流量表                              | 9~11  |   | -                  |
| 九、 | 合併財務報表附註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公司沿革及營業、合併概況                     | 12~13 |   | 一                  |
|    | (二) 重要會計政策之彙總說明                      | 14~19 |   | 二                  |
|    | (三) 會計變動之理由及其影響                      | 19~20 |   | 三                  |
|    | (四) 重要會計科目之說明                        | 20~35 |   | 四~十八               |
|    | (五) 關係人交易                            | 36~37 |   | 十九                 |
|    | (六) 質抵押之資產                           | 37    |   | 二十                 |
|    | (七) 重大承諾事項及或有事項                      |       |   | 二一                 |
|    | (八) 附註揭露事項                           |       |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊                        | 37~38 |   | 二二                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊                         | 37~38 |   | 二二                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                            | 38    |   | 二二                 |
|    | 4. 母子公司間及各子公司間之<br>業務關係及重要交易往來情<br>形 | 38    |   | 二二                 |
|    | (九) 營運部門資訊                           | 39~40 |   | 二三                 |
|    | (十) 其 他                              |       |   |                    |
|    | 1. 外幣金融資產及負債之匯率<br>資訊                | 41    |   | 二四                 |
|    | 2. 事先揭露採用國際財務報導<br>準則相關事項            | 41~48 |   | 二五                 |

## 聲 明 書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：全科科技股份有限公司

董事長：王 木 聰

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

## 會計師查核報告

全科科技股份有限公司 公鑒：

全科科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 6,630 仟元及 7,784 仟元，分別占合併資產總額之 0.12% 及 0.14%；民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為新台幣 12,043 仟元及 14,982 仟元，分別占合併營業收入淨額之 0.07% 及 0.09%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述合併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一般公認會計原則編製，足以允當表達全科科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 清 福

會計師 柯 志 賢

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

全科科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                 | 一〇一年十二月三十一日  |       | 一〇〇年十二月三十一日  |       | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益       | 一〇一年十二月三十一日  |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     |
|------|---------------------|--------------|-------|--------------|-------|------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                     | 金 額          | %     | 金 額          | %     |      |                     | 金 額          | %   | 金 額          | %   |
|      | 流動資產                |              |       |              |       |      | 流動負債                |              |     |              |     |
| 1100 | 現金（附註四）             | \$ 465,167   | 8     | \$ 443,689   | 8     | 2100 | 短期借款（附註九及二十）        | \$ 2,971,853 | 52  | \$ 1,541,853 | 29  |
| 1120 | 應收票據淨額（附註二、三及五）     | 86,542       | 2     | 49,454       | 1     | 2110 | 應付短期票券（附註十）         | 309,845      | 5   | 279,835      | 5   |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二、三、六及二十）  | 2,557,114    | 44    | 2,174,757    | 40    | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－流動  |              |     |              |     |
| 1178 | 其他應收款               | 176,464      | 3     | 102,120      | 2     |      | （附註二及十一）            | 964          | -   | 8,730        | -   |
| 1200 | 存貨（附註二及七）           | 1,978,078    | 34    | 2,050,694    | 38    | 2120 | 應付票據                | 11,991       | -   | 18,561       | -   |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）  | 8,980        | -     | 15,266       | -     | 2140 | 應付帳款                | 437,771      | 8   | 1,383,404    | 26  |
| 1291 | 受限制資產（附註二十）         | 82,281       | 2     | 159,081      | 3     | 2160 | 應付所得稅（附註二）          | 12,416       | -   | 15,443       | -   |
| 1298 | 其他流動資產              | 127,093      | 2     | 145,956      | 3     | 2170 | 應付費用                | 115,160      | 2   | 130,914      | 2   |
| 11XX | 流動資產合計              | 5,481,719    | 95    | 5,141,017    | 95    | 2210 | 其他應付款項              | 45,380       | 1   | 25,021       | 1   |
|      | 投資（附註二）             |              |       |              |       | 2190 | 其他應付款項－關係人（附註十九）    | 87,120       | 1   | 61,044       | 1   |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動      | -            | -     | -            | -     | 2270 | 一年內到期之應付公司債（附註二及十二） | 71,557       | 1   | 274,344      | 5   |
| 1490 | 無活絡市場之債券投資－非流動      | -            | -     | -            | -     | 2298 | 其他流動負債              | 107,940      | 2   | 40,027       | 1   |
| 14XX | 投資合計                | -            | -     | -            | -     | 21XX | 流動負債合計              | 4,171,997    | 72  | 3,779,176    | 70  |
|      | 固定資產（附註二及八）         |              |       |              |       |      | 其他負債                |              |     |              |     |
| 1501 | 土 地                 | 93,240       | 2     | 93,240       | 2     | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十三）     | 12,317       | -   | 10,821       | -   |
| 1521 | 房屋及建築               | 89,808       | 2     | 89,604       | 2     | 2820 | 存入保證金               | 95           | -   | 12           | -   |
| 1531 | 機器設備                | 23,991       | -     | 17,992       | -     | 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五） | 38,974       | 1   | 34,751       | 1   |
| 1545 | 試驗設備                | 23,576       | -     | 19,877       | -     | 28XX | 其他負債合計              | 51,386       | 1   | 45,584       | 1   |
| 1551 | 運輸設備                | 2,193        | -     | 2,193        | -     |      |                     |              |     |              |     |
| 1561 | 辦公設備                | 43,577       | 1     | 35,064       | 1     | 2XXX | 負債合計                | 4,223,383    | 73  | 3,824,760    | 71  |
| 15X1 | 成本合計                | 276,385      | 5     | 257,970      | 5     |      | 母公司股東權益（附註十四）       |              |     |              |     |
| 15X9 | 減：累計折舊              | ( 89,150 )   | ( 2 ) | ( 69,150 )   | ( 2 ) |      | 股 本                 |              |     |              |     |
| 1670 | 未完工程及預付設備款          | 1,583        | -     | 3,668        | -     | 3110 | 普通股股本               | 946,649      | 16  | 858,420      | 16  |
| 15XX | 固定資產合計              | 188,818      | 3     | 192,488      | 3     |      | 資本公積                |              |     |              |     |
|      | 無形資產（附註二及十三）        |              |       |              |       | 3210 | 發行股票溢價              | 226,801      | 4   | 208,157      | 4   |
| 1710 | 商 標 權               | 126          | -     | -            | -     | 3260 | 長期投資                | 32,554       | 1   | 32,554       | 1   |
| 1720 | 專 利 權               | 1,498        | -     | 1,528        | -     | 3272 | 可轉換公司債之認股權          | 6,345        | -   | 24,881       | -   |
| 1760 | 商 譽                 | 50,233       | 1     | 44,710       | 1     | 32XX | 資本公積合計              | 265,700      | 5   | 265,592      | 5   |
| 1770 | 遞延退休金成本             | 3,314        | -     | 2,433        | -     |      | 保留盈餘                |              |     |              |     |
| 17XX | 無形資產合計              | 55,171       | 1     | 48,671       | 1     | 3310 | 法定盈餘公積              | 140,144      | 2   | 120,827      | 2   |
|      | 其他資產                |              |       |              |       | 3320 | 特別盈餘公積              | 8,667        | -   | 18,895       | -   |
| 1820 | 存出保證金               | 12,180       | -     | 13,948       | -     | 3350 | 未分配盈餘               | 109,280      | 2   | 199,327      | 4   |
| 1830 | 遞延費用（附註二）           | 16,921       | 1     | 21,970       | 1     | 33XX | 保留盈餘合計              | 258,091      | 4   | 339,049      | 6   |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五） | 8,298        | -     | 4,518        | -     |      | 股東權益其他項目            |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計              | 37,399       | 1     | 40,436       | 1     | 3420 | 累積換算調整數（附註二）        | ( 19,905 )   | -   | ( 8,667 )    | -   |
|      |                     |              |       |              |       |      | 母公司股東權益合計           | 1,450,535    | 25  | 1,454,394    | 27  |
|      |                     |              |       |              |       | 3610 | 少數股權                | 89,189       | 2   | 143,458      | 2   |
|      |                     |              |       |              |       | 3XXX | 股東權益合計              | 1,539,724    | 27  | 1,597,852    | 29  |
| 1XXX | 資 產 總 計             | \$ 5,763,107 | 100   | \$ 5,422,612 | 100   |      | 負債及股東權益總計           | \$ 5,763,107 | 100 | \$ 5,422,612 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十五日查核報告）

董事長：王木聰

經理人：吳玉屯

會計主管：孫蔚南

全科科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼   |                  | 一〇一年度               | 一〇〇年度               |
|------|------------------|---------------------|---------------------|
|      |                  | 金額 %                | 金額 %                |
|      | 營業收入（附註二）        |                     |                     |
| 4110 | 銷貨收入             | \$17,242,126 102    | \$16,068,793 101    |
| 4170 | 減：銷貨退回           | ( 162,960) ( 1)     | ( 180,227) ( 1)     |
| 4190 | 銷貨折讓             | ( 171,777) ( 1)     | ( 42,413) -         |
| 4000 | 營業收入合計           | 16,907,389 100      | 15,846,153 100      |
| 5000 | 營業成本（附註七及十六）     | ( 16,062,857) ( 95) | ( 14,929,996) ( 94) |
| 5910 | 營業毛利             | 844,532 5           | 916,157 6           |
|      | 營業費用（附註十六及十九）    |                     |                     |
| 6100 | 推銷費用             | ( 345,086) ( 2)     | ( 307,348) ( 2)     |
| 6200 | 管理及總務費用          | ( 270,862) ( 2)     | ( 240,967) ( 2)     |
| 6300 | 研究發展費用           | ( 145,530) ( 1)     | ( 132,524) ( 1)     |
| 6000 | 營業費用合計           | ( 761,478) ( 5)     | ( 680,839) ( 5)     |
| 6900 | 營業淨利             | 83,054 -            | 235,318 1           |
|      | 營業外收入及利益         |                     |                     |
| 7110 | 利息收入             | 2,510 -             | 1,738 -             |
| 7160 | 兌換利益—淨額（附註二）     | 22,727 -            | 23,453 -            |
| 7320 | 金融負債評價利益（附註二及十一） | 5,151 -             | - -                 |
| 7480 | 什項收入             | 27,726 -            | 42,332 -            |
| 7100 | 營業外收入及利益合計       | 58,114 -            | 67,523 -            |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                   | 一 〇 一 年 度   |         | 一 〇 〇 年 度   |         |
|------|-------------------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |                   | 金 額         | %       | 金 額         | %       |
|      | 營業外費用及損失          |             |         |             |         |
| 7510 | 利息費用 (附註十九)       | (\$ 36,714) | -       | (\$ 42,353) | -       |
| 7650 | 金融負債評價損失 (附註二及十一) | -           | -       | ( 5,670)    | -       |
| 7880 | 什項支出 (附註十二)       | ( 19,872)   | -       | ( 6,500)    | -       |
| 7500 | 營業外費用及損失合計        | ( 56,586)   | -       | ( 54,523)   | -       |
| 7900 | 稅前淨利              | 84,582      | -       | 248,318     | 1       |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十五)    | ( 25,750)   | -       | ( 56,224)   | -       |
| 9600 | 合併總純益             | \$ 58,832   | -       | \$ 192,094  | 1       |
|      | 歸屬予：              |             |         |             |         |
| 9601 | 母公司股東             | \$ 99,766   | -       | \$ 193,165  | 1       |
| 9602 | 少數股權              | ( 40,934)   | -       | ( 1,071)    | -       |
|      |                   | \$ 58,832   | -       | \$ 192,094  | 1       |
| 代碼   |                   | 稅 前 稅 後     |         | 稅 前 稅 後     |         |
|      |                   |             |         |             |         |
|      | 每股盈餘 (附註十七)       |             |         |             |         |
| 9750 | 基本每股盈餘            | \$ 1.29     | \$ 1.05 | \$ 2.67     | \$ 2.21 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            | \$ 1.26     | \$ 1.03 | \$ 2.51     | \$ 2.10 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十五日查核報告)

董事長：王木聰

經理人：吳玉屯

會計主管：孫蔚南

全科科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                 | 普 通 股 本           | 資 發 行 股 票 溢 價     | 本 長 期 投 資        | 公 認 股 權         | 積 保 法 定 盈 餘 公 積   | 留 特 別 盈 餘 公 積   | 盈 未 分 配 盈 餘       | 餘 累 積 換 算 調 整 數      | 少 數 股 權          | 股 東 權 益 合 計         |
|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------------------|------------------|---------------------|
|                 | \$ 677,035        | \$ 101,857        | \$ 1,495         | \$ 24,881       | \$ 97,491         | \$ -            | \$ 251,971        | ( \$ 18,895 )        | \$ 134,958       | \$ 1,270,793        |
| 一〇〇年一月一日餘額      |                   |                   |                  |                 |                   |                 |                   |                      |                  |                     |
| 九十九年度盈餘分配（附註十四） |                   |                   |                  |                 |                   |                 |                   |                      |                  |                     |
| 法定盈餘公積          | -                 | -                 | -                | -               | 23,336            | -               | ( 23,336 )        | -                    | -                | -                   |
| 特別盈餘公積          | -                 | -                 | -                | -               | -                 | 18,895          | ( 18,895 )        | -                    | -                | -                   |
| 現金股利            | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | ( 101,789 )       | -                    | -                | ( 101,789 )         |
| 股票股利            | 101,789           | -                 | -                | -               | -                 | -               | ( 101,789 )       | -                    | -                | -                   |
| 員工認股權行使         | 1,560             | 405               | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | -                | 1,965               |
| 長期股權投資持股比例變動調整  | -                 | -                 | 31,059           | -               | -                 | -               | -                 | -                    | ( 31,059 )       | -                   |
| 子公司首次併入影響數      | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | 164,514          | 164,514             |
| 子公司現金及員工紅利轉增資   | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | 18,622           | 18,622              |
| 子公司發放現金股利予少數股權  | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | ( 4,096 )        | ( 4,096 )           |
| 受讓他公司股份發行新股     | 78,036            | 105,895           | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | ( 139,221 )      | 44,710              |
| 一〇〇年度合併總純益      | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | 193,165           | -                    | ( 1,071 )        | 192,094             |
| 換算調整數之變動        | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | 10,228               | 811              | 11,039              |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額   | 858,420           | 208,157           | 32,554           | 24,881          | 120,827           | 18,895          | 199,327           | ( 8,667 )            | 143,458          | 1,597,852           |
| 一〇〇年度盈餘分配（附註十四） |                   |                   |                  |                 |                   |                 |                   |                      |                  |                     |
| 法定盈餘公積          | -                 | -                 | -                | -               | 19,317            | -               | ( 19,317 )        | -                    | -                | -                   |
| 特別盈餘公積迴轉        | -                 | -                 | -                | -               | -                 | ( 10,228 )      | 10,228            | -                    | -                | -                   |
| 現金股利            | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | ( 94,665 )        | -                    | -                | ( 94,665 )          |
| 股票股利            | 86,059            | -                 | -                | -               | -                 | -               | ( 86,059 )        | -                    | -                | -                   |
| 員工認股權行使         | 2,170             | 108               | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | -                | 2,278               |
| 贖回可轉換公司債        | -                 | 18,536            | -                | ( 18,536 )      | -                 | -               | -                 | -                    | -                | -                   |
| 母公司買回子公司少數股權    | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | ( 11,530 )       | ( 11,530 )          |
| 子公司發放現金股利予少數股權  | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | -                    | ( 1,884 )        | ( 1,884 )           |
| 一〇一年度合併總純益      | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | 99,766            | -                    | ( 40,934 )       | 58,832              |
| 換算調整數之變動        | -                 | -                 | -                | -               | -                 | -               | -                 | ( 11,238 )           | 79               | ( 11,159 )          |
| 一〇一年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 946,649</u> | <u>\$ 226,801</u> | <u>\$ 32,554</u> | <u>\$ 6,345</u> | <u>\$ 140,144</u> | <u>\$ 8,667</u> | <u>\$ 109,280</u> | <u>( \$ 19,905 )</u> | <u>\$ 89,189</u> | <u>\$ 1,539,724</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十五日查核報告）

董事長：王木聰

經理人：吳玉屯

會計主管：孫蔚南

全科科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 一〇一年度        | 一〇〇年度      |
|---------------|--------------|------------|
| 營業活動之現金流量     |              |            |
| 合併總純益         | \$ 58,832    | \$ 192,094 |
| 調整項目          |              |            |
| 折舊費用          | 20,965       | 14,774     |
| 攤銷費用          | 11,593       | 9,433      |
| 存貨回升利益        | ( 12,694)    | ( 4,380)   |
| 處分固定資產利益      | ( 786)       | ( 246)     |
| 處分固定資產損失      | 54           | 39         |
| 金融負債評價損失(利益)  | ( 5,151)     | 5,670      |
| 可轉換公司債利息費用    | 6,036        | 6,135      |
| 贖回公司債損失       | 12,447       | -          |
| 存貨報廢損失        | 2,155        | 6,638      |
| 遞延所得稅         | 6,368        | 11,527     |
| 營業資產及負債之淨變動   |              |            |
| 應收票據          | ( 37,088)    | ( 5,753)   |
| 應收帳款          | ( 382,357)   | 235,010    |
| 其他應收款         | ( 74,344)    | 4,083      |
| 存 貨           | 83,967       | ( 554,920) |
| 其他流動資產        | 18,863       | ( 27,754)  |
| 應付票據          | ( 6,570)     | ( 3,125)   |
| 應付帳款          | ( 945,633)   | 747,849    |
| 應付所得稅         | ( 3,027)     | ( 48,994)  |
| 應付費用          | ( 15,754)    | ( 19,303)  |
| 其他應付款項        | 22,006       | -          |
| 其他流動負債        | 67,913       | ( 32,974)  |
| 應計退休金負債       | 615          | 485        |
| 營業活動之淨現金流入(出) | ( 1,171,590) | 536,288    |
| 投資活動之現金流量     |              |            |
| 取得子公司價款       | -            | ( 22,831)  |
| 購置固定資產        | ( 19,110)    | ( 13,933)  |
| 處分固定資產價款      | 802          | 501        |
| 存出保證金(增加)減少   | 1,768        | ( 2,618)   |
| 遞延費用增加        | ( 6,532)     | ( 17,546)  |
| 處分遞延費用價款      | -            | 25         |

(接次頁)

( 承前頁 )

|                 | 一〇一一年度            | 一〇〇年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 受限制資產（增加）減少     | \$ 76,800         | (\$ 59,330)       |
| 商譽增加            | ( 5,523)          | -                 |
| 支付專利權價款         | ( 72)             | -                 |
| 支付商標權價款         | ( 139)            | -                 |
| 投資活動之淨現金流入（出）   | <u>47,994</u>     | <u>( 115,732)</u> |
| 融資活動之現金流量       |                   |                   |
| 短期借款增加（減少）      | 1,430,000         | ( 472,695)        |
| 應付短期票券增加        | 30,010            | 129,877           |
| 應付公司債減少         | ( 223,500)        | -                 |
| 其他應付款項－關係人增加    | 26,076            | 61,044            |
| 存入保證金增加（減少）     | 83                | ( 1,023)          |
| 員工行使認股權         | 2,278             | 1,965             |
| 子公司支付應付股東往來款    | -                 | ( 5,900)          |
| 子公司盈餘分配         | ( 1,884)          | ( 4,096)          |
| 子公司現金增資         | -                 | 178,834           |
| 少數股權減少          | ( 11,530)         | -                 |
| 發放現金股利          | ( 94,665)         | ( 101,789)        |
| 融資活動之淨現金流入（出）   | <u>1,156,868</u>  | <u>( 213,783)</u> |
| 匯率影響數           | ( 11,794)         | <u>11,161</u>     |
| 本年度現金增加數        | 21,478            | 217,934           |
| 年初現金餘額          | <u>443,689</u>    | <u>225,755</u>    |
| 年底現金餘額          | <u>\$ 465,167</u> | <u>\$ 443,689</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露     |                   |                   |
| 支付利息（不含資本化利息）   | <u>\$ 31,326</u>  | <u>\$ 54,563</u>  |
| 支付所得稅           | <u>\$ 21,720</u>  | <u>\$ 93,689</u>  |
| 部分影響現金流量之投資活動   |                   |                   |
| 本年度購入固定資產       | \$ 17,463         | \$ 15,580         |
| 加：年初其他應付款       | 1,647             | -                 |
| 減：年底其他應付款       | -                 | ( 1,647)          |
|                 | <u>\$ 19,110</u>  | <u>\$ 13,933</u>  |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 |                   |                   |
| 受讓他公司股份發行新股     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 183,931</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

取得子公司之補充揭露資訊：

本公司於一〇〇年一月五日取得子公司勤立生物科技股份有限公司 85% 股權，其資產與負債之公平價值如下：

|              | 金 額       |
|--------------|-----------|
| 現 金          | \$ 1,392  |
| 應收帳款         | 193       |
| 存 貨          | 4,553     |
| 其他流動資產       | 3,396     |
| 固定資產         | 32,459    |
| 無形資產         | 6,754     |
| 其他資產         | 863       |
| 流動負債         | ( 14,204) |
| 其他負債         | ( 6,923)  |
| 取得子公司之總價款    | 28,483    |
| 乘以持股比例       | 85%       |
|              | 24,223    |
| 減：取得子公司之現金餘額 | ( 1,392)  |
| 取得子公司之淨現金流出  | \$ 22,831 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月十五日查核報告)

董事長：王木聰

經理人：吳玉屯

會計主管：孫蔚南

全科科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業、合併概況

公司沿革及營業

本公司於八十年四月依中華民國公司法及相關法令成立，本公司主要經營業務包括：

- (一) 通訊器材、電腦週邊設備、電子零組件及測試儀器之買賣業務（特許業務除外）
- (二) 前項有關產品之技術轉移
- (三) 無線電器材之買賣及進出口業務
- (四) 前各項有關產品之進出口貿易
- (五) 代理國內外廠商前各項有關產品之經銷報價及投標業務

本公司股票自九十三年三月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於九十七年十一月二十六日轉上市，在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司及子公司員工人數分別為 645 人及 634 人。

合併概況

- (一) 列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱        | 業務性質        | 所持股權百分比     |             |
|--------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|        |              |             | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| 本公司    | 嵩森科技股份有限公司   | 電子零組件代理經銷   | 100%        | 97%         |
| 本公司    | 勤立生物科技股份有限公司 | 醫療器材設備批發及製造 | 50%         | 50%         |
| 本公司    | 全科綜電股份有限公司   | 無線通信機械器材製造  | 81%         | 81%         |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱                        | 子公司名稱                           | 業務性質      | 所持股權百分比     |             |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------|-------------|-------------|
|                               |                                 |           | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| 本公司                           | Alltek Group Corp.              | 投資及貿易     | 100%        | 100%        |
| 本公司                           | Alltek Technology (S) Pte. Ltd. | 電子零組件代理經銷 | 65%         | 65%         |
| Alltek Group Corp.            | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |
| Alltek Group Corp.            | All Plus Co., Ltd. (Brunei)     | 投資及貿易     | 100%        | 100%        |
| Alltek Group Corp.            | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |
| All Plus Co., Ltd. (Brunei)   | 益滿穎貿易(上海)有限公司                   | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |
| Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技(深圳)有限公司                    | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |
| 嵩森科技股份有限公司                    | Pantek Group Corp.              | 投資及貿易     | 100%        | 100%        |
| Pantek Group Corp.            | Champ Speed Industrial Ltd.     | 電子零組件代理經銷 | - (註)       | 100%        |
| Pantek Group Corp.            | Pantek Global Corp.             | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |
| Pantek Global Corp.           | 嵩森貿易(深圳)有限公司                    | 電子零組件代理經銷 | 100%        | 100%        |

註：Champ Speed Industrial Ltd.已於一〇一年十二月清算匯回股款。

(二) 未列入合併財務報表之子公司：無。

(三) 列入合併財務報表之子公司，除 Alltek Technology (S) Pte. Ltd.一〇一及一〇〇年度財務報表由其他會計師查核外，餘係由查核本公司財務報表之會計師查核，子公司財務報表依財務會計準則公報第十四號規定轉換為新台幣財務報表，再依財務會計準則公報第七號編製合併財務報表。

編製合併財務報表時，業已沖銷母公司與子公司間及各子公司間重大之交易及其餘額。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### (二) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工紅利及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列

金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債，公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

#### (五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### (六) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。惟處分時點不受限制。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (七) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或

多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗及該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司及子公司預計能享受合併綜效之現金產生單位，商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (九) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

#### (十) 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計價，比較成本與淨變現價值時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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，五十年；機器設備，三年；試驗設備，二年至五年；運輸設備，五年；辦公設備，二年至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十二) 專利權

係專利權支出，採直線法依十五年至十八年攤提。

#### (十三) 商 譽

係取得嵩森科技股份有限公司股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值且無法分析原因者列為商譽，商譽不予攤銷。

#### (十四) 遞延費用

主要係電腦軟體及辦公室裝潢費用等，採直線法依二年至五年攤銷。

#### (十五) 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積—認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。轉換價格重設時，因重設導致之公平價值

減少數轉列股東權益（資本公積－認股權）。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

於公開市場主動買回時，將買回價格分攤予負債組成要素及權益組成要素，其分攤方式係以複合金融商品之公平價值減除單獨衡量負債組成要素金額後之餘額分攤予權益組成要素。分攤至負債組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為當期損益，分攤至權益組成要素之金額與其帳面價值間之差額，認列為「資本公積－庫藏股票交易」；「資本公積－庫藏股票交易」若變為借餘，則沖減保留盈餘。

持有人執行賣回權時，將所支付之現金視為全數用以清償負債組成要素，而將相關轉換權視為被放棄而失效。賣回價格與負債組成要素帳面價值間之差額認列為當期損益。

#### (十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

#### (十七) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

#### (十九) 收入之認列

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年度合併財務報表未有重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司合併財務報表部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 2,395         | \$ 1,976         |
| 銀行支票及活期存款 | 273,622          | 258,087          |
| 銀行定期存款    | <u>189,150</u>   | <u>183,626</u>   |
|           | <u>\$465,167</u> | <u>\$443,689</u> |

#### 五、應收票據淨額

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據   | \$ 86,542        | \$ 49,454        |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|        | <u>\$ 86,542</u> | <u>\$ 49,454</u> |

#### 六、應收帳款淨額

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款   | \$ 2,564,486        | \$ 2,182,675        |
| 減：備抵呆帳 | ( 7,350)            | ( 7,918)            |
| 備抵銷貨折讓 | <u>( 22)</u>        | <u>-</u>            |
|        | <u>\$ 2,557,114</u> | <u>\$ 2,174,757</u> |

本公司於一〇一年十二月三十一日提供應收帳款 47,383 仟元予銀行作為擔保品。子公司於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別提供應收帳款 3,445 仟元及 84,731 仟元予銀行作為擔保品，請參閱財務報告附註二十。

本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美金及新台幣仟元

| 交 易 對 象 | 期 初 讓 售 金 額 | 本 期 讓 售 金 額 | 本 期 已 收 現 金 額 | 期 末 讓 售 金 額 | 期 末 讓 售 已 預 支 金 額 | 已 預 支 金 額 年 利 率 (%) | 額 度        |
|---------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------------|---------------------|------------|
| 一〇一年度   |             |             |               |             |                   |                     |            |
| 第一銀行    | USD 684     | USD 1,929   | USD 2,502     | USD 111     | USD 100           | 0.96                | USD 630    |
| 合庫銀行    | USD 8,439   | USD 11,412  | USD 18,775    | USD 1,076   | USD 968           | 0.75~0.80           | USD 40,500 |
| 安泰銀行    | USD 26      | USD 2,204   | USD 2,230     | USD -       | USD -             | -                   | \$ 200,000 |
| 安泰銀行    | \$ 625      | \$ 2,900    | \$ 3,525      | \$ -        | \$ -              | -                   | -          |
| 台北富邦銀行  | USD -       | USD 47      | USD 47        | USD -       | USD -             | -                   | USD 1,000  |
| 玉山銀行    | USD -       | USD 7,763   | USD -         | USD 7,763   | USD 6,987         | 1.06~1.13           | USD 16,000 |
| 土地銀行    | USD -       | USD 1,632   | USD -         | USD 1,632   | USD 1,305         | 0.71~0.86           | \$ 200,000 |
| 一〇〇一年度  |             |             |               |             |                   |                     |            |
| 第一銀行    | USD 20,402  | USD 23,628  | USD 43,346    | USD 684     | USD 684           | 1.48~2.09           | USD 2,125  |
| 合庫銀行    | USD -       | USD 48,637  | USD 40,198    | USD 8,439   | USD 8,439         | 1.48~2.17           | USD 40,500 |
| 安泰銀行    | USD -       | USD 11,867  | USD 11,841    | USD 26      | USD 24            | 0.91~1.45           | \$ 200,000 |
| 安泰銀行    | \$ -        | \$ 16,548   | \$ 15,923     | \$ 625      | \$ -              | -                   | -          |
| 台北富邦銀行  | USD -       | USD 35      | USD 35        | USD -       | USD -             | -                   | USD 6,300  |
| 日盛銀行    | USD -       | USD 774     | USD 774       | USD -       | USD -             | -                   | USD 5,000  |

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司及子公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

七、存 貨

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日  | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日  |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨  | \$ 1,909,391        | \$ 1,993,584        |
| 製 成 品 | 17,035              | 15,491              |
| 在 製 品 | 26,507              | 15,568              |
| 原 料   | 25,145              | 26,051              |
|       | <u>\$ 1,978,078</u> | <u>\$ 2,050,694</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 97,781 仟元及 111,287 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,062,857 仟元及 14,929,996 仟元，其中包括存貨淨變現價值回升利益分別為 12,694 仟元及 4,380 仟元；存貨報廢損失分別為 2,155 仟元及 6,638 仟元。

#### 八、固定資產

|       | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------|------------------|------------------|
| 累計折舊  |                  |                  |
| 房屋及建築 | \$ 34,839        | \$ 28,362        |
| 機器設備  | 19,119           | 14,174           |
| 試驗設備  | 7,596            | 6,067            |
| 運輸設備  | 1,739            | 1,592            |
| 辦公設備  | 25,857           | 18,955           |
|       | <u>\$ 89,150</u> | <u>\$ 69,150</u> |

#### 九、短期借款

|         | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銀行週轉性借款 | <u>\$ 2,971,853</u> | <u>\$ 1,541,853</u> |
| 利率區間    | <u>0.71-2.57%</u>   | <u>0.93%-2.50%</u>  |

#### 十、應付短期票券

|            | 一〇一年十二月三十一日           | 一〇〇年十二月三十一日            |
|------------|-----------------------|------------------------|
|            | 利 率 金 額               | 利 率 金 額                |
| 應付商業本票     | 0.81-0.93% \$ 310,000 | 0.81%-1.25% \$ 280,000 |
| 減：應付短期票券折價 | ( 155)                | ( 165)                 |
|            | <u>\$ 309,845</u>     | <u>\$ 279,835</u>      |

#### 十一、公平價值變動列入損益之金融負債

|                  | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融負債</u> |                 |                 |
| 嵌入應付公司債之衍生性商品    | \$ 964          | \$ 8,730        |
| 減：一年內到期          | ( 964)          | ( 8,730)        |
|                  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>     |

本公司於九十九年十二月發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行時因嵌入該公司債之賣回權、買回權所產生之衍生性金融負債為2,340仟元，於一〇一及一〇〇年度認列之金融負債評價利益（損失）分別為5,151仟元及(5,670)仟元（請參閱附註十二）。

## 十二、應付公司債

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 國內第二次無擔保轉換公司債 | \$ 76,500       | \$300,000       |
| 減：應付公司債折價     | ( 4,943)        | ( 25,656)       |
|               | 71,557          | 274,344         |
| 減：一年內到期       | ( 71,557)       | ( 274,344)      |
|               | \$ -            | \$ -            |

本公司於九十九年十二月十三日發行五年期零票面利率之國內無擔保可轉換公司債 300,000 仟元，每張面額為壹拾萬元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於一〇〇年一月十四日至一〇四年十二月三十一日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格（發行時每股 39.9 元，一〇〇年八月四日除息調整後之轉換價格為 33.1 元，一〇一年七月二十五日除權調整後之轉換價格為 28.6 元）向本公司請求將所持有之債券轉換為本公司之普通股股票，自一〇〇年十二月十四日至一〇四年十一月三十一日止，遇有本公司普通股股票在中華民國證券櫃台買賣中心之收盤價格連續三十個營業日均達當時轉換價格之 30%，本公司亦得按債券面額將剩餘流通在外之債券全部贖回。惟債權人有權於公司債發行滿二年及三年時，要求本公司按債券面額加計 0.5% 年收益率（以複利計算）之利息補償金贖回。截至一〇一年十二月三十一日止，已行使贖回權之債券金額共 223,500 仟元，故流通在外之債券餘額為 76,500 仟元，尚未行使轉換。

一〇一年度本公司因贖回無擔保公司債所產生之損失為 12,447 仟元，帳列什項支出。

本轉換債發行後若遇本公司配發普通股現金股利佔每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，另已發行普通股股份發生變動時，轉換價格應依轉換辦法規定之公式加以調整。轉換價格重設分別以一〇〇年到一〇四年每年之無償配股交易日為基準日（若當年度未辦理無償配股時，則以配息交易日為基準日），按前述轉換價格之訂定模式重新訂定轉換價格（若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不調整）。

本公司依據財務會計準則公報第三十六號之規定將可轉換公司債之股票轉換權及其他嵌入性衍生性商品與轉換公司債分別認列，並將該嵌入式衍生性商品認列為公平價值變動列入損益之金融負債（請參閱附註十一）。

### 十三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及國內子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 14,487 仟元及 13,561 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司及子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及國內子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,478 仟元及 1,381 仟元。

編入合併財務報表之子公司中，除嵩森科技股份有限公司及勤立生物科技股份有限公司係採確定給付退休辦法及確定提撥退休辦法，暨投資控股性質之子公司並無員工，是以並未訂定員工退休辦法，亦未認列退休金費用外，其餘子公司均採確定提撥退休辦法，依據當地政府法令規定提撥退休金，並於提撥時認列為退休金費用。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 本公司及國內子公司淨退休金成本組成項目：

|             | 一 〇 一 年 度       | 一 〇 〇 年 度       |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本        | \$ 567          | \$ 551          |
| 利息成本        | 618             | 575             |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 268)          | ( 248)          |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 416             | 415             |
| 退休金損（益）攤銷數  | 145             | 88              |
|             | <u>\$ 1,478</u> | <u>\$ 1,381</u> |

(二) 本公司退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務        |                    |                    |
| 既得給付義務      | (\$ 9,489)         | (\$ 4,337)         |
| 非既得給付義務     | ( 11,868)          | ( 14,835)          |
| 累積給付義務      | ( 21,357)          | ( 19,172)          |
| 未來薪資增加之影響數  | ( 5,771)           | ( 5,437)           |
| 預計給付義務      | ( 27,128)          | ( 24,609)          |
| 退休基金資產公平價值  | <u>12,442</u>      | <u>11,647</u>      |
| 提撥狀況        | ( 14,686)          | ( 12,962)          |
| 未認列過度性淨給付義務 | 1,308              | 1,526              |
| 退休金損益未攤銷餘額  | 5,683              | 4,216              |
| 補列之應計退休金負債  | ( 1,220)           | ( 305)             |
| 應計退休金負債     | <u>(\$ 8,915)</u>  | <u>(\$ 7,525)</u>  |
| 既得給付        | <u>(\$ 11,548)</u> | <u>(\$ 5,220)</u>  |

(三) 本公司精算假設：

|               | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折 現 率         | 1.875%             | 2.000%             |
| 未來薪資水準增加率     | 2.500%             | 2.500%             |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875%             | 2.000%             |

(四) 國內子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應計退休金負債分別為 3,402 仟元及 3,296 仟元。

|                  | 一 〇 一 年 度     | 一 〇 〇 年 度     |
|------------------|---------------|---------------|
| (五) 本公司提撥至退休基金金額 | <u>\$ 679</u> | <u>\$ 704</u> |
| (六) 本公司由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   |

#### 十四、股東權益

##### (一) 普通股股本

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日     | 一〇〇年<br>十二月三十一日     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 額定股本   |                     |                     |
| 股數(仟股) | <u>120,000</u>      | <u>120,000</u>      |
| 面額(元)  | <u>\$ 10</u>        | <u>\$ 10</u>        |
| 股本     | <u>\$ 1,200,000</u> | <u>\$ 1,200,000</u> |
| 實收股本   |                     |                     |
| 股數(仟股) | <u>94,665</u>       | <u>85,842</u>       |
| 面額(元)  | <u>\$ 10</u>        | <u>\$ 10</u>        |
| 股本     | <u>\$ 946,649</u>   | <u>\$ 858,420</u>   |

本公司額定股本總額內保留 26,000 仟元供發行員工認股權，共計 2,600 仟股，每股新台幣 10 元，得依董事會決議分次發行。

##### (二) 員工認股權

本公司於九十六年十二月發行員工認股權 700 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及國內外子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為六年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之百分之五十認股權；屆滿三年之日起，可行使被給與之百分之七十五之認股權；屆滿四年之日起，可行使被給與之剩餘認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

一〇一及一〇〇年度員工認股權之相關資訊如下：

|        | 一〇一年度<br>九十七年給與<br>加權平均<br>行使價格 | 一〇〇年度<br>九十七年給與<br>加權平均<br>行使價格 |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|
| 員工認股權  | 單位 (元)                          | 單位 (元)                          |
| 期初流通在外 | 217 \$ 10.5                     | 388 \$ 12.6                     |
| 本期執行   | ( 217) 10.5                     | ( 156) 10.6                     |
| 本期放棄   | - -                             | ( 15) 10.6                      |
| 期末流通在外 | - -                             | 217 10.5                        |
| 期末可行使  | - -                             | 217                             |

於一〇一及一〇〇年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 28.20 元及 37.05 元。

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 |               |
|-----------------------|---------------|
| 行使價格之範圍（元）            | 加權平均剩餘合約期限（年） |
| \$10.5                | 2             |

一〇一及一〇〇年度認列之酬勞成本均為 0 仟元。

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日（含）以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定衡量時，一〇〇年度擬制資訊如下：

|             | 一 〇 〇 年 度        |
|-------------|------------------|
| 本期淨利        | <u>\$192,997</u> |
| 稅後基本每股盈餘（元） | <u>\$ 2.21</u>   |

### （三）資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及可轉換公司債產生之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### （四）盈餘分配及股利政策

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融資產未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依證交法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，次就其餘額分派如下：員工紅利不低於百分之一；董事監察人酬勞不高於百分之五；剩餘部分加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配或保留之。

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，就上述可分配盈餘提撥現金股利不得低於股利總額百分之三十。

本公司一〇一及一〇〇年度對於應付員工紅利估列金額分別為5,964仟元及14,396仟元，應付董監酬勞估列金額分別為2,622仟元及4,400仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月十五日決議通過之一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度     | 九十九年度     | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,317 | \$ 23,336 |               |        |
| 特別盈餘公積 | ( 10,228) | 18,895    |               |        |
| 現金股利   | 94,665    | 101,789   | \$ 1.1        | \$ 1.5 |
| 股票股利   | 86,059    | 101,789   | 1.0           | 1.5    |

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議分別以一〇一年八月十五日及一〇〇年八月十日為配股配息基準日。

本公司分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月十五日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

|      | 一〇〇年度     |      | 九十九年度     |      |
|------|-----------|------|-----------|------|
|      | 現金紅利      | 股票紅利 | 現金紅利      | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 14,396 | \$ - | \$ 25,147 | \$ - |
| 董監酬勞 | 4,400     | -    | 7,000     | -    |

上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司一〇二年三月十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈餘分配案    | 每股股利（元） |
|--------|----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 9,977 |         |
| 特別盈餘公積 | 11,238   |         |
| 現金股利   | 56,799   | \$ 0.6  |
| 股票股利   | 28,399   | 0.3     |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十五、所得稅

- (一) 本公司之營利事業所得稅結算申報案件，截至九十九年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十七年度核定之內容尚有不服，目前正提請訴願，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。
- (二) 依所得稅法規定，本公司之營利事業所得稅以本公司主體為申報單位，各子公司則適用當地法令規定申報。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

|                    | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日   | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日   |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 流 動                |                      |                      |
| 遞延所得稅資產            |                      |                      |
| 未實現存貨損失            | \$ 11,988            | \$ 16,041            |
| 投資抵減               | 1,366                | 9,553                |
| 未實現銷貨毛利            | 377                  | 524                  |
| 未實現兌換損失            | 151                  | 1,011                |
| 公司債發行成本            | 130                  | 682                  |
| 未實現銷貨折讓            | <u>4</u>             | <u>-</u>             |
|                    | 14,016               | 27,811               |
| 減：備抵評價             | ( <u>4,571</u> )     | ( <u>11,857</u> )    |
|                    | 9,445                | 15,954               |
| 遞延所得稅負債            |                      |                      |
| 未實現兌換利益            | ( <u>465</u> )       | ( <u>688</u> )       |
|                    | <u>\$ 8,980</u>      | <u>\$ 15,266</u>     |
| 非 流 動              |                      |                      |
| 遞延所得稅資產            |                      |                      |
| 應計退休金負債            | \$ 1,582             | \$ 1,418             |
| 未實現投資損失            | 809                  | 809                  |
| 虧損扣抵               | <u>76,093</u>        | <u>55,375</u>        |
|                    | 78,484               | 57,602               |
| 減：備抵評價             | ( <u>73,863</u> )    | ( <u>54,920</u> )    |
|                    | 4,621                | 2,682                |
| 遞延所得稅負債            |                      |                      |
| 子公司淨利之應課<br>稅暫時性差異 | ( <u>35,297</u> )    | ( <u>32,915</u> )    |
|                    | <u>( \$ 30,676 )</u> | <u>( \$ 30,233 )</u> |

(四) 本公司帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

|                          | 一 〇 一 年 度  | 一 〇 〇 年 度  |
|--------------------------|------------|------------|
| 本公司稅前淨利按法定稅率<br>計算之所得稅費用 | \$ 20,767  | \$ 39,574  |
| 子公司所得稅費用（利益）             | ( 15,562 ) | 7,312      |
| 調節項目之所得稅影響數              |            |            |
| 永久性差異                    | 7,020      | 2,511      |
| 暫時性差異                    | ( 4,735 )  | ( 12,711 ) |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 一〇一年度            | 一〇〇年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 子公司暫時性差異    | \$ 10,977        | \$ 9,031         |
| 未分配盈餘加徵 10% | <u>335</u>       | <u>1,600</u>     |
| 當期所得稅       | 18,802           | 47,317           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 暫時性差異       | ( 6,242)         | 3,680            |
| 可轉換公司債原始發行  |                  |                  |
| 成本攤銷財稅差異    | 167              | 161              |
| 備抵評價調整      | 12,443           | 7,688            |
| 以前年度所得稅調整   | <u>580</u>       | ( <u>2,622</u> ) |
|             | <u>\$ 25,750</u> | <u>\$ 56,224</u> |

(五) 本公司兩稅合一相關資訊：

|              | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------------|------------------|------------------|
| 八十六年度以前未分配盈餘 | \$ -             | \$ -             |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | <u>109,280</u>   | <u>199,327</u>   |
|              | <u>\$109,280</u> | <u>\$199,327</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 29,454 仟元及 24,846 仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 22.40% (預計) 及 21.29%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十六、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一<br>營 業 成 本     | ○<br>營 業 費 用      | 一<br>合            | 年<br>度<br>計 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 用人費用   |                  |                   |                   |             |
| 薪資費用   | \$ 14,922        | \$ 403,712        | \$ 418,634        |             |
| 勞健保費用  | 1,900            | 43,236            | 45,136            |             |
| 退休金費用  | 1,162            | 14,803            | 15,965            |             |
| 其他用人費用 | 882              | 24,090            | 24,972            |             |
|        | <u>\$ 18,866</u> | <u>\$ 485,841</u> | <u>\$ 504,707</u> |             |
| 折舊費用   | \$ 6,082         | \$ 14,883         | \$ 20,965         |             |
| 攤銷費用   | 1,369            | 10,224            | 11,593            |             |

|        | 一<br>營 業 成 本     | ○<br>營 業 費 用      | ○<br>合            | 年<br>度<br>計 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 用人費用   |                  |                   |                   |             |
| 薪資費用   | \$ 12,467        | \$ 343,080        | \$ 355,547        |             |
| 勞健保費用  | 1,259            | 27,546            | 28,805            |             |
| 退休金費用  | 786              | 14,156            | 14,942            |             |
| 其他用人費用 | 857              | 26,487            | 27,344            |             |
|        | <u>\$ 15,369</u> | <u>\$ 411,269</u> | <u>\$ 426,638</u> |             |
| 折舊費用   | \$ 6,414         | \$ 8,360          | \$ 14,774         |             |
| 攤銷費用   | 1,345            | 8,088             | 9,433             |             |

十七、每股盈餘

|                               | 本<br>稅            | 期<br>前 | 淨<br>稅            | 利<br>後 | 股<br>( 仟 股 )  | 數       | 每 股 盈 餘 ( 元 )  | 稅 前 | 稅 後            |
|-------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------------|---------|----------------|-----|----------------|
| 一〇一年度                         |                   |        |                   |        |               |         |                |     |                |
| 基本每股盈餘                        |                   |        |                   |        |               |         |                |     |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期淨利              | \$ 122,158        |        | \$ 99,766         |        | 94,613        | ( 註 1 ) | <u>\$ 1.29</u> |     | <u>\$ 1.05</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響            |                   |        |                   |        |               |         |                |     |                |
| 員工分紅                          | -                 |        | -                 |        | 580           |         |                |     |                |
| 員工認股權                         | -                 |        | -                 |        | 27            |         |                |     |                |
| 可轉換公司債                        | 885               |        | 718               |        | 2,675         |         |                |     |                |
| 稀釋每股盈餘                        |                   |        |                   |        |               |         |                |     |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通<br>股之影響 | <u>\$ 123,043</u> |        | <u>\$ 100,484</u> |        | <u>97,895</u> |         | <u>\$ 1.26</u> |     | <u>\$ 1.03</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                               | 本<br>稅 | 期<br>前         | 淨<br>稅 | 利<br>後         | 股<br>數<br>( 仟 股 ) | 每 股 盈 餘 ( 元 )  |                |
|-------------------------------|--------|----------------|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|                               |        |                |        |                |                   | 稅 前            | 稅 後            |
| 一〇〇年度                         |        |                |        |                |                   |                |                |
| 基本每股盈餘                        |        |                |        |                |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期淨利              | \$     | 232,789        | \$     | 193,165        | 87,245<br>( 註 2 ) | <u>\$ 2.67</u> | <u>\$ 2.21</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>之影響            |        |                |        |                |                   |                |                |
| 員工分紅                          |        | -              |        | -              | 1,029             |                |                |
| 員工認股權                         |        | -              |        | -              | 157               |                |                |
| 可轉換公司債                        |        | <u>11,805</u>  |        | <u>11,544</u>  | <u>9,063</u>      |                |                |
| 稀釋每股盈餘                        |        |                |        |                |                   |                |                |
| 屬於普通股股東之本<br>期淨利加潛在普通<br>股之影響 | \$     | <u>244,594</u> | \$     | <u>204,709</u> | <u>97,494</u>     | <u>\$ 2.51</u> | <u>\$ 2.10</u> |

註 1：(85,842+217×286/366)×1.1=94,613。

註 2：[(67,704+156×312/365)×1.15+7,804×2/12]×1.1=87,245

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.44 元及 2.29 元減少為 2.21 元及 2.10 元。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

|            | 一〇一年十二月三十一日 |         | 一〇〇年十二月三十一日 |         |
|------------|-------------|---------|-------------|---------|
| 資 產        | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值 | 帳 面 價 值     | 公 平 價 值 |
| 以成本衡量之金融資產 | \$ -        | \$ -    | \$ -        | \$ -    |
| 存出保證金      | 12,180      | 12,180  | 13,948      | 13,948  |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 一〇一年十二月三十一日 |        | 一〇〇年十二月三十一日 |          |
|------------|-------------|--------|-------------|----------|
|            | 帳面價值        | 公平價值   | 帳面價值        | 公平價值     |
| 負債         |             |        |             |          |
| 公平價值變動列入損益 |             |        |             |          |
| 之金融負債      | \$ 964      | \$ 964 | \$ 8,730    | \$ 8,730 |
| 應付公司債      | 71,557      | 79,331 | 274,344     | 280,800  |
| 存入保證金      | 95          | 95     | 12          | 12       |

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收款項、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付款項、應付費用及其他應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 公平價值變動列入損益之金融商品，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
4. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
5. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。

(三) 本公司金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

|             | 公開報價決定之金額   |             | 評價方法估計之金額   |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|             | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 | 一〇一年十二月三十一日 | 一〇〇年十二月三十一日 |
| 負債          |             |             |             |             |
| 公平價值變動列入損益之 |             |             |             |             |
| 金融負債        | \$ -        | \$ -        | \$ 964      | \$ 8,730    |
| 應付公司債       | 79,331      | 280,800     | -           | -           |

(四) 本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 198,123 仟元及 191,615 仟元，金融負債分別為 3,199,575 仟元及 2,094,032 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 346,615 仟元及 408,357 仟元，金融負債分別為 153,680 仟元及 2,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司及子公司之政策採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司投資之權益商品及債券商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之活期存款、定期存款及短期借款等，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人名稱及與本公司之關係

| 關 係 人 名 稱  | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------|---------------|
| 王 木 聰      | 本公司之董事長       |
| 吳 堉 文      | 本公司之董事        |
| 王 瓊 玉      | 本公司董事長之二等親    |
| 王 敏 鈺      | 本公司董事長之二等親    |
| 王 儀 穎      | 本公司董事長之二等親    |
| 王 馨 翎      | 本公司董事長之二等親    |
| 旭皇開發股份有限公司 | 實質關係人         |

### (二) 重大交易事項

#### 1. 營業費用

| 關 係 人 名 稱  | 一 ○ 一 年 度 | 一 ○ 〇 年 度 | 交 易 性 質 |
|------------|-----------|-----------|---------|
| 旭皇開發股份有限公司 | \$ 5,200  | \$ 5,200  | 租金支出    |

子公司向旭皇開發股份有限公司承租台北市內湖辦公室，租期自一〇〇年八月一日至一〇二年七月三十一日，一〇一及一〇〇年度，每月租金 433 仟元，按月支付。

#### 2. 財產交易－購置資產

##### 一〇一年度

| 關 係 人 名 稱 | 交 易 價 格          | 財 產 種 類     |
|-----------|------------------|-------------|
| 吳 堉 文     | \$ 5,567         | 採權益法之長期股權投資 |
| 王 馨 翎     | 3,711            | 採權益法之長期股權投資 |
| 王 瓊 玉     | 1,855            | 採權益法之長期股權投資 |
|           | <u>\$ 11,133</u> |             |

一〇〇年度：無。

#### 3. 資金融通

子公司向關係人資金融通情形如下：

| 關 係 人 名 稱 | 一 ○ 一 年 度        |                  | 一 ○ 〇 年 度 |               |
|-----------|------------------|------------------|-----------|---------------|
|           | 最 高 餘 額          | 期 末 餘 額          | 利 率 區 間   | 利 息 費 用       |
| 王 木 聰     | \$ 87,120        | \$ 87,120        | -         | \$ -          |
| 王 木 聰     | 39,867           | -                | 1.6%      | 155           |
| 其 他       | 21,177           | -                | 1.6%      | 83            |
|           | <u>\$148,164</u> | <u>\$ 87,120</u> |           | <u>\$ 238</u> |

| 關 係 人 名 稱 | 一                | 〇                | 〇       | 年       | 度          |
|-----------|------------------|------------------|---------|---------|------------|
|           | 最 高 餘 額          | 期 末 餘 額          | 利 率 區 間 | 利 息 費 用 |            |
| 王 木 聰     | \$ 39,867        | \$ 39,867        | 1.6%    | \$      | 201        |
| 其 他       | <u>21,177</u>    | <u>21,177</u>    | 1.6%    |         | <u>78</u>  |
|           | <u>\$ 61,044</u> | <u>\$ 61,044</u> |         | \$      | <u>279</u> |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

|           | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資、獎金及特支費 | \$ 25,405        | \$ 22,982        |
| 紅 利       | <u>5,367</u>     | <u>7,850</u>     |
|           | <u>\$ 30,772</u> | <u>\$ 30,832</u> |

二十、質抵押之資產

下列資產已提供銀行作為本公司及子公司關稅保證及銀行借款之擔保品：

|            | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款       | \$ 50,828          | \$ 84,731          |
| 受限制資產－銀行存款 | <u>82,281</u>      | <u>159,081</u>     |
|            | <u>\$133,109</u>   | <u>\$243,812</u>   |

二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日止，尚有下列重大承諾事項及或有事項。

兆赫電子股份有限公司對本公司提起請求減少價金及損害賠償新台幣 56,918 仟元之訴訟。該案現由台灣士林地方法院一〇一年度重訴字第 384 號審理中。依一〇二年三月十日律師函回覆內容，尚無法合理估計可能產生之影響；本公司認為該案責任繫於原供應商對本公司並無重大影響。

二二、附註揭露事項（合併沖銷前）

(一) 一〇一年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。

3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性金融商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊之揭露

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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 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：附表九及十。

### 二三、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司合併財務報表之應報導部門如下：

全科科技股份有限公司

嵩森科技股份有限公司

其 他

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司合併財務報表繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                   | 部 門 收 入              | 部 門 損 益              |                   |                   |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
|                   | 一 ○ 一 年 度            | 一 ○ ○ 年 度            | 一 ○ 一 年 度         | 一 ○ ○ 年 度         |
| 全科科技股份有限公司        | \$ 14,236,927        | \$ 10,828,692        | \$ 189,520        | \$ 179,863        |
| 嵩森科技股份有限公司        | 2,585,941            | 4,948,392            | ( 7,002)          | 122,783           |
| 其 他               | <u>111,335</u>       | <u>112,959</u>       | <u>( 111,616)</u> | <u>( 78,988)</u>  |
| 繼續營業單位總額          | 16,934,203           | 15,890,043           | 70,902            | 223,658           |
| 減：營運部門間之收入或損益     | <u>( 26,814)</u>     | <u>( 43,890)</u>     | <u>12,152</u>     | <u>11,660</u>     |
| 營運部門與外部客戶交易之收入或損益 | <u>\$ 16,907,389</u> | <u>\$ 15,846,153</u> | 83,054            | 235,318           |
| 利息收入              |                      |                      | 2,510             | 1,738             |
| 兌換利益              |                      |                      | 22,727            | 23,453            |
| 什項收入              |                      |                      | 27,726            | 42,332            |
| 利息費用              |                      |                      | ( 36,714)         | ( 42,353)         |
| 金融負債評價（損）益        |                      |                      | 5,151             | ( 5,670)          |
| 什項支出              |                      |                      | <u>( 19,872)</u>  | <u>( 6,500)</u>   |
| 稅前淨利（繼續營業單位）      |                      |                      | <u>\$ 84,582</u>  | <u>\$ 248,318</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、兌換損益、什項收入、利息費用、金融負債評價損益及什項支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門資產及負債

|            | 一〇一年十二月三十一日         | 一〇〇年十二月三十一日         |
|------------|---------------------|---------------------|
| 全科科技股份有限公司 | \$ 4,660,617        | \$ 3,093,428        |
| 嵩森科技股份有限公司 | 849,414             | 2,006,457           |
| 其 他        | <u>253,076</u>      | <u>322,727</u>      |
|            | <u>\$ 5,763,107</u> | <u>\$ 5,422,612</u> |

部門負債之衡量金額未提供予營運決策者。

(三) 其他部門資訊

|            | 折 舊 與 攤 銷 | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|------------|-----------|------------------|------------------|
| 全科科技股份有限公司 |           | \$ 13,524        | \$ 8,632         |
| 嵩森科技股份有限公司 |           | 2,860            | 2,888            |
| 其 他        |           | <u>16,174</u>    | <u>12,687</u>    |
|            |           | <u>\$ 32,558</u> | <u>\$ 24,207</u> |

(四) 主要產品之收入

本集團繼續經營單位之主要產品收入分析如下：

|        | 一 〇 一 年 度           | 一 〇 〇 年 度           |
|--------|---------------------|---------------------|
| 有線寬頻元件 | \$ 4,827,427        | \$ 4,515,314        |
| 無線通訊元件 | 4,782,364           | 3,250,529           |
| 單晶片元件  | 1,193,888           | 2,737,964           |
| 其 他    | <u>6,103,710</u>    | <u>5,342,346</u>    |
|        | <u>\$16,907,389</u> | <u>\$15,846,153</u> |

(五) 地區別資訊

本集團主要於台灣及中國地區營運：

|     | 來自外部客戶之收入           |                     | 非 流 動 資 產         |                   |
|-----|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|     | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 一〇一年度             | 一〇〇年度             |
| 台 灣 | \$ 6,301,741        | \$ 8,900,413        | \$ 252,064        | \$ 254,562        |
| 中 國 | 9,431,120           | 6,802,725           | 5,304             | 6,023             |
| 其 他 | <u>1,174,528</u>    | <u>143,015</u>      | <u>228</u>        | <u>111</u>        |
|     | <u>\$16,907,389</u> | <u>\$15,846,153</u> | <u>\$ 257,596</u> | <u>\$ 260,696</u> |

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(六) 主要客戶資訊：

| 客 戶 名 稱 | 一 〇 一 年 度    |    | 一 〇 〇 年 度  |    |
|---------|--------------|----|------------|----|
|         | 金 額          | %  | 金 額        | %  |
| 甲       | \$ 1,837,686 | 11 | \$ 521,039 | 3  |
| 乙       | 346,103      | 2  | 2,298,356  | 15 |

## 二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

|                | 一〇一年十二月三十一日 |        |             | 一〇〇年十二月三十一日 |        |             |
|----------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|
|                | 外幣          | 匯率     | 新台幣         | 外幣          | 匯率     | 新台幣         |
| <b>金 融 資 產</b> |             |        |             |             |        |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |        |             |             |        |             |
| 美 金            | \$ 95,599   | 29.040 | \$2,776,194 | \$ 77,123   | 30.275 | \$2,334,901 |
| 人 民 幣          | 14,593      | 4.620  | 67,421      | 18,137      | 4.805  | 87,147      |
| 新加坡幣           | 164         | 23.760 | 3,894       | 233         | 23.310 | 5,425       |
| <b>金 融 負 債</b> |             |        |             |             |        |             |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |        |             |             |        |             |
| 美 金            | 85,390      | 29.040 | 2,479,735   | 79,448      | 30.275 | 2,405,278   |

## 二五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司（以下稱合併公司）依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- （一）依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由本公司財務處孫蔚南副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容                  | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形  |
|--------------------------|-------------|--------------|
| 1. 成立專案小組                | 會計部門        | 98 年 11 月已完成 |
| 2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫       | 會計部門        | 99 年 3 月已完成  |
| 3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | 會計部門        | 100 年 6 月已完成 |
| 4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認      | 會計部門        | 100 年 6 月已完成 |

（接次頁）

(承前頁)

| 計 畫 內 容                                 | 主 要 執 行 單 位   | 目 前 執 行 情 形   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
| 5. 完成 IFRSs 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | 會計部門          | 100 年 12 月已完成 |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估                        | 會計部門／資訊部門     | 100 年 11 月已完成 |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估                        | 會計部門／稽核室      | 100 年 11 月已完成 |
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                        | 會計部門          | 100 年 12 月已完成 |
| 9. 決定所選用 IFRSs 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇     | 會計部門          | 100 年 12 月已完成 |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表                 | 會計部門          | 101 年 3 月已完成  |
| 11. 完成編製 IFRSs 二〇一二年比較財務資訊之編製           | 會計部門          | 積極進行中         |
| 12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整         | 會計部門／資訊部門／稽核室 | 100 年 11 月已完成 |

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

| 中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 |              | 轉 換 至 I F R S s 之 影 響 |               | I F R S s    |                | 說 明 |
|-------------------------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------|-----|
| 項 目                     | 金 額          | 表 達 差 異               | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額          | 項 目            |     |
| 現 金                     | \$ 443,689   | \$ -                  | \$ -          | \$ 443,689   | 現 金            |     |
| 應收票據淨額                  | 49,454       | -                     | -             | 49,454       | 應收票據淨額         |     |
| 應收帳款淨額                  | 2,174,757    | -                     | -             | 2,174,757    | 應收帳款淨額         |     |
| 其他應收款                   | 102,120      | -                     | -             | 102,120      | 其他應收款          |     |
| 存 貨                     | 2,050,694    | -                     | -             | 2,050,694    | 存 貨            |     |
| 遞延所得稅資產－流動              | 15,266       | ( 15,266 )            | -             | -            | -              | B   |
| 受限制資產                   | 159,081      | -                     | -             | 159,081      | 受限制資產          |     |
| 其他流動資產                  | 145,956      | -                     | -             | 145,956      | 其他流動資產         |     |
| 流動資產合計                  | 5,141,017    | ( 15,266 )            | -             | 5,125,751    | 流動資產合計         |     |
| 以成本衡量之金融資產－非流動          | -            | -                     | -             | -            | 以成本衡量之金融資產－非流動 |     |
| 無活絡市場之債券投資－非流動          | -            | -                     | -             | -            | 無活絡市場之債券投資－非流動 |     |
| 投資合計                    | -            | -                     | -             | -            | 投資合計           |     |
| 固定資產淨額                  | 192,488      | 21,970                | -             | 214,458      | 不動產、廠房及設備      | C   |
| 專 利 權                   | 1,528        | -                     | -             | 1,528        | 專 利 權          |     |
| 商 譽                     | 44,710       | -                     | -             | 44,710       | 商 譽            | (1) |
| 遞延退休金成本                 | 2,433        | -                     | ( 2,433 )     | -            | -              | E   |
| 無形資產合計                  | 48,671       | -                     | ( 2,433 )     | 46,238       | 無形資產合計         |     |
| 存出保證金                   | 13,948       | -                     | -             | 13,948       | 存出保證金          |     |
| 遞延費用                    | 21,970       | ( 21,970 )            | -             | -            | -              | C   |
| 遞延所得稅資產－非流動             | 4,518        | 10,792                | -             | 15,310       | 遞延所得稅資產－非流動    | B   |
| 其他資產合計                  | 40,436       | ( 11,178 )            | -             | 29,258       | 其他資產合計         |     |
| 資 產 總 計                 | \$ 5,422,612 | ( \$ 4,474 )          | ( \$ 2,433 )  | \$ 5,415,705 | 資 產 總 計        |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 中華民國一般公認會計原則       |              | 轉換至 IFRSs 之影響 |              | IFRSs        |                   | 說明      |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------------|---------|
| 項                  | 金額           | 表達差異          | 認列及衡量差異      | 金額           | 項                 |         |
| 短期借款               | \$ 1,541,853 | \$ -          | \$ -         | \$ 1,541,853 | 短期借款              |         |
| 應付短期票券             | 279,835      | -             | -            | 279,835      | 應付短期票券            |         |
| 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 | 8,730        | -             | -            | 8,730        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |         |
| 應付票據               | 18,561       | -             | -            | 18,561       | 應付票據              |         |
| 應付帳款               | 1,383,404    | -             | -            | 1,383,404    | 應付帳款              |         |
| 應付所得稅              | 15,443       | -             | -            | 15,443       | 當期所得稅負債           |         |
| 應付費用               | 130,914      | ( 138,855 )   | 7,941        | -            | —                 | D 及重分類  |
| 其他應付款項             | 25,021       | 138,855       | -            | 163,876      | 其他應付款項            | 重分類     |
| 其他應付款項－關係人         | 61,044       | -             | -            | 61,044       | 其他應付款項－關係人        |         |
| 一年內到期之應付公司債        | 274,344      | -             | -            | 274,344      | 一年內到期之應付公司債       |         |
| 其他流動負債             | 40,027       | -             | -            | 40,027       | 其他流動負債            |         |
| 流動負債合計             | 3,779,176    | -             | 7,941        | 3,787,117    | 流動負債合計            |         |
| 應計退休金負債            | 10,821       | -             | 8,022        | 18,843       | 應計退休金負債           | E       |
| 存入保證金              | 12           | -             | -            | 12           | 存入保證金             |         |
| 遞延所得稅負債－非流動        | 34,751       | ( 4,474 )     | ( 2,410 )    | 27,867       | 遞延所得稅負債－非流動       | B、D 及 E |
| 其他負債合計             | 45,584       | ( 4,474 )     | 5,612        | 46,722       | 其他負債合計            |         |
| 負債合計               | 3,824,760    | ( 4,474 )     | 13,553       | 3,833,839    | 負債合計              |         |
| 股本                 | 858,420      | -             | -            | 858,420      | 股本                |         |
| 發行股票溢價             | 208,157      | -             | -            | 208,157      | 發行股票溢價            |         |
| 長期投資               | 32,554       | -             | ( 32,554 )   | -            | —                 | F       |
| 可轉換公司債之認股權         | 24,881       | -             | -            | 24,881       | 可轉換公司債之認股權        |         |
| 資本公積合計             | 265,592      | -             | ( 32,554 )   | 233,038      | 資本公積合計            |         |
| 法定盈餘公積             | 120,827      | -             | -            | 120,827      | 法定盈餘公積            |         |
| 特別盈餘公積             | 18,895       | -             | -            | 18,895       | 特別盈餘公積            |         |
| 未分配盈餘              | 199,327      | -             | 18,520       | 217,847      | 未分配盈餘             |         |
| 保留盈餘合計             | 339,049      | -             | 18,520       | 357,569      | 保留盈餘合計            |         |
| 累積換算調整數            | ( 8,667 )    | -             | -            | ( 8,667 )    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |         |
| 母公司股東權益合計          | 1,454,394    | -             | ( 14,034 )   | 1,440,360    | 母公司業主權益合計         |         |
| 少數股權               | 143,458      | -             | ( 1,952 )    | 141,506      | 非控制權益             |         |
| 股東權益合計             | 1,597,852    | -             | ( 15,986 )   | 1,581,866    | 權益合計              |         |
| 負債及股東權益總計          | \$ 5,422,612 | ( \$ 4,474 )  | ( \$ 2,433 ) | \$ 5,415,705 | 負債及權益總計           |         |

## 2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則   |              | 轉換至 IFRSs 之影響 |              | IFRSs        |                | 說明  |
|----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-----|
| 項              | 金額           | 表達差異          | 認列及衡量差異      | 金額           | 項              |     |
| 現金             | \$ 465,167   | ( \$ 4,500 )  | \$ -         | \$ 460,667   | 現金             | A   |
| 應收票據淨額         | 86,542       | -             | -            | 86,542       | 應收票據淨額         |     |
| 應收帳款淨額         | 2,557,114    | -             | -            | 2,557,114    | 應收帳款淨額         |     |
| 其他應收款          | 176,464      | -             | -            | 176,464      | 其他應收款          |     |
| 存貨             | 1,978,078    | -             | -            | 1,978,078    | 存貨             |     |
| 遞延所得稅資產－流動     | 8,980        | ( 8,980 )     | -            | -            | —              | B   |
| 受限制資產          | 82,281       | -             | -            | 82,281       | 受限制資產          |     |
| 無活絡市場之債券投資－流動  | -            | 4,500         | -            | 4,500        | 無活絡市場之債券投資－流動  | A   |
| 其他流動資產         | 127,093      | -             | -            | 127,093      | 其他流動資產         |     |
| 流動資產合計         | 5,481,719    | ( 8,980 )     | -            | 5,472,739    | 流動資產合計         |     |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | -            | -             | -            | -            | 以成本衡量之金融資產－非流動 |     |
| 無活絡市場之債券投資－非流動 | -            | -             | -            | -            | 無活絡市場之債券投資－非流動 |     |
| 投資合計           | -            | -             | -            | -            | 投資合計           |     |
| 固定資產淨額         | 188,818      | 16,921        | -            | 205,739      | 不動產、廠房及設備      | C   |
| 商標權            | 126          | -             | -            | 126          | 商標權            |     |
| 專利權            | 1,498        | -             | -            | 1,498        | 專利權            |     |
| 商譽             | 50,233       | -             | -            | 50,233       | 商譽             | (1) |
| 遞延退休金成本        | 3,314        | -             | ( 3,314 )    | -            | —              | E   |
| 無形資產合計         | 55,171       | -             | ( 3,314 )    | 51,857       | 無形資產合計         |     |
| 存出保證金          | 12,180       | -             | -            | 12,180       | 存出保證金          |     |
| 遞延費用           | 16,921       | ( 16,921 )    | -            | -            | —              | C   |
| 遞延所得稅資產－非流動    | 8,298        | 9,277         | -            | 17,575       | 遞延所得稅資產－非流動    | B   |
| 其他資產合計         | 37,399       | ( 7,644 )     | -            | 29,755       | 其他資產合計         |     |
| 資產總計           | \$ 5,763,107 | \$ 297        | ( \$ 3,314 ) | \$ 5,760,090 | 資產總計           |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 |              |             |               | 轉 換 至 I F R S s 之 影 響 |                   | I F R S s |  |  |  |
|-------------------------|--------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------------|-----------|--|--|--|
| 項 目                     | 金 額          | 表 達 差 異     | 認 列 及 衡 量 差 異 | 金 額                   | 項 目               | 說 明       |  |  |  |
| 短期借款                    | \$ 2,971,853 | \$ -        | \$ -          | \$ 2,971,853          | 短期借款              |           |  |  |  |
| 應付短期票券                  | 309,845      | -           | -             | 309,845               | 應付短期票券            |           |  |  |  |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動      | 964          | -           | -             | 964                   | 透過損益按公允價值衡量之金融負債  |           |  |  |  |
| 應付票據                    | 11,991       | -           | -             | 11,991                | 應付票據              |           |  |  |  |
| 應付帳款                    | 437,771      | -           | -             | 437,771               | 應付帳款              |           |  |  |  |
| 應付所得稅                   | 12,416       | -           | -             | 12,416                | 當期所得稅負債           |           |  |  |  |
| 應付費用                    | 115,160      | ( 124,697 ) | 9,537         | -                     | -                 | D 及重分類    |  |  |  |
| 其他應付款項                  | 45,380       | 124,697     | -             | 170,077               | 其他應付款項            | 重分類       |  |  |  |
| 其他應付款項—關係人              | 87,120       | -           | -             | 87,120                | 其他應付款項—關係人        |           |  |  |  |
| 一年內到期之應付公司債             | 71,557       | -           | -             | 71,557                | 一年內到期之應付公司債       |           |  |  |  |
| 其他流動負債                  | 107,940      | -           | -             | 107,940               | 其他流動負債            |           |  |  |  |
| 流動負債合計                  | 4,171,997    | -           | 9,537         | 4,181,534             | 流動負債合計            |           |  |  |  |
| 應計退休金負債                 | 12,317       | -           | 8,585         | 20,902                | 應計退休金負債           | E         |  |  |  |
| 存入保證金                   | 95           | -           | -             | 95                    | 存入保證金             |           |  |  |  |
| 遞延所得稅負債—非流動             | 38,974       | 297         | ( 2,781 )     | 36,490                | 遞延所得稅負債—非流動       | B、D 及 E   |  |  |  |
| 其他負債合計                  | 51,386       | 297         | 5,804         | 57,487                | 其他負債合計            |           |  |  |  |
| 負債合計                    | 4,223,383    | 297         | 15,341        | 4,239,021             | 負債合計              |           |  |  |  |
| 股 本                     | 946,649      | -           | -             | 946,649               | 股 本               |           |  |  |  |
| 發行股票溢價                  | 226,801      | -           | -             | 226,801               | 發行股票溢價            |           |  |  |  |
| 長期投資                    | 32,554       | -           | ( 32,554 )    | -                     | -                 | F         |  |  |  |
| 可轉換公司債之認股權              | 6,345        | -           | -             | 6,345                 | 可轉換公司債之認股權        |           |  |  |  |
| 資本公積合計                  | 265,700      | -           | ( 32,554 )    | 233,146               | 資本公積合計            |           |  |  |  |
| 法定盈餘公積                  | 140,144      | -           | -             | 140,144               | 法定盈餘公積            |           |  |  |  |
| 特別盈餘公積                  | 8,667        | -           | -             | 8,667                 | 特別盈餘公積            |           |  |  |  |
| 未分配盈餘                   | 109,280      | -           | 16,288        | 125,568               | 未分配盈餘             |           |  |  |  |
| 保留盈餘合計                  | 258,091      | -           | 16,288        | 274,379               | 保留盈餘合計            |           |  |  |  |
| 累積換算調整數                 | ( 19,905 )   | -           | -             | ( 19,905 )            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |           |  |  |  |
| 母公司股東權益合計               | 1,450,535    | -           | ( 16,266 )    | 1,434,269             | 母公司業主權益合計         |           |  |  |  |
| 少數股權                    | 89,189       | -           | ( 2,389 )     | 86,800                | 非控制權益             |           |  |  |  |
| 股東權益合計                  | 1,539,724    | -           | ( 18,655 )    | 1,521,069             | 權益合計              |           |  |  |  |
| 負債及股東權益總計               | \$ 5,763,107 | \$ 297      | ( \$ 3,314 )  | \$ 5,760,090          | 負債及權益總計           |           |  |  |  |

### 3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

| 中華民國一般公認會計原則 | 轉換至 IFRSs 之影響  | IFRSs   |                                    |
|--------------|----------------|---------|------------------------------------|
| 項目金額         | 表達差異           | 認列及衡量差異 | 金額項目說明                             |
| 銷貨收入         | \$ 17,242,126  | \$ -    | \$ 17,242,126 營業收入                 |
| 減：銷貨退回       | ( 162,960 )    | -       | ( 162,960 ) 減：銷貨退回                 |
| 銷貨折讓         | ( 171,777 )    | -       | ( 171,777 ) 銷貨折讓                   |
| 營業收入淨額       | 16,907,389     | -       | 16,907,389 營業收入淨額                  |
| 營業成本         | ( 16,062,857 ) | -       | ( 16,062,857 ) 營業成本                |
| 營業毛利         | 844,532        | -       | 844,532 營業毛利                       |
| 營業費用         |                |         | 營業費用                               |
| 推銷費用         | ( 345,086 )    | -       | ( 1,506 ) ( 346,592 ) 推銷費用         |
| 管理費用         | ( 270,862 )    | -       | 231 ( 270,631 ) 管理費用               |
| 研究發展費用       | ( 145,530 )    | -       | 288 ( 145,242 ) 研究發展費用             |
| 營業費用合計       | ( 761,478 )    | -       | ( 987 ) ( 762,465 ) 營業費用合計         |
| 營業淨利         | 83,054         | -       | ( 987 ) 82,067 營業淨利                |
| 營業外收入及利益     |                |         |                                    |
| 利息收入         | 2,510          | -       | - 2,510 利息收入                       |
| 兌換利益—淨額      | 22,727         | -       | - 22,727 其他利益及損失                   |
| 金融負債評價利益     | 5,151          | -       | - 5,151 其他利益及損失                    |
| 什項收入         | 27,726         | -       | - 27,726 其他利益及損失                   |
| 營業外收入及利益合計   | 58,114         | -       | - 58,114                           |
| 營業外費用及損失     |                |         |                                    |
| 利息費用         | ( 36,714 )     | -       | - ( 36,714 ) 財務成本                  |
| 什項支出         | ( 19,872 )     | -       | - ( 19,872 ) 其他利益及損失               |
| 營業外費用及損失合計   | ( 56,586 )     | -       | - ( 56,586 )                       |
| 稅前淨利         | 84,582         | -       | ( 987 ) 83,595 稅前利益                |
| 所得稅費用        | ( 25,750 )     | -       | 74 ( 25,676 ) 所得稅費用                |
| 合併總純益        | \$ 58,832      | \$ -    | ( \$ 913 ) 57,919 合併總純益            |
|              |                |         | ( 11,159 ) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(稅後淨額) |
|              |                |         | ( 2,054 ) 確定福利之精算損益                |
|              |                |         | 297 與其他綜合損益組成部分                    |
|              |                |         | 相關之所得稅費用                           |
|              |                |         | \$ 45,003 當期綜合損益總額                 |

#### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

##### (1) 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

##### (2) 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

##### (3) 認定成本

不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

##### (4) 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

| 項次 | 會計議題             | 差異說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A  | 存款期間超過三個月以上之定期存款 | <p>中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。</p>                                                                                                                                                                                 |
| B  | 遞延所得稅資產／負債之分類    | <p>中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</p> <p>中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。</p> <p>截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產－流動重分類至遞延所得稅資產－非流動及遞延所得稅負債－非流動之金額分別為 8,980 仟元及 15,266 仟元。</p> |
| C  | 遞延費用             | <p>中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| D  | 短期可累積帶薪假         | <p>中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題                                      | 差異說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                           | 轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|    |                                           | 截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 9,537 仟元及 7,941 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 1,299 仟元及 1,155 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 1,596 仟元及所得稅費用調整減少 144 仟元。                                                                                                                                                                                                                                             |
| E  | 確定福利退休金計畫之精算損益                            | <p>中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。</p> <p>轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，一〇一年度調整增加精算損失 2,054 仟元及所得稅利益 297 仟元，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。</p> <p>截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 8,585 仟元及 8,022 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 1,482 仟元及 1,255 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 609 仟元及所得稅費用調整增加 70 仟元。</p> |
| F  | 投資子公司發行新股，母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積—長期股權投資之調整 | <p>中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積—長期股權投資」及「長期股權投資」。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

(接次頁)

(承前頁)

| 項次 | 會計議題 | 差異說明                                                                                                                                                                                                                                             |
|----|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |      | 轉換至 IFRSs 後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。合併公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，針對此類交易不予追溯採國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」處理，故僅依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，將不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司資本公積－長期股權投資均調整減少 32,554 仟元。 |

- (三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

全科科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 貸出資金<br>之公司    | 貸與對象                        | 往來科目<br>(註二) | 本期最高<br>額度餘額 | 期末<br>額度餘額 | 期末實際<br>動支金額<br>(註七) | 利率區間                     | 資金貸與<br>性質<br>(註三) | 業務往來<br>金額(註四) | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因(註五) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象<br>資金貸與<br>限額(註六) | 資金貸與<br>總限額(註六)   |
|------------|----------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------|--------------------------|--------------|-----|----|-------------------------|-------------------|
|            |                |                             |              |              |            |                      |                          |                    |                |                          |              | 名稱  | 價值 |                         |                   |
| 0          | 全科科技股份<br>有限公司 | 嵩森科技股份有<br>限公司              | 應收關係人<br>款項  | \$ 110,000   | \$ 110,000 | \$ -                 | TAIFX3+<br>0.2%          | 2                  | \$ -           | 營業週轉                     | \$ -         | —   | —  | \$ 145,054<br>(1)       | \$ 290,107<br>(2) |
| 1          | 嵩森科技股份<br>有限公司 | All Plus Co.,<br>Ltd. (BVI) | 應收關係人<br>款項  | 160,000      | 160,000    | 156,816              | 向金融機構<br>借款最高利<br>率+0.1% | 2                  | -              | 營業週轉                     | -            | —   | —  | 364,538<br>(3)          | 364,538<br>(3)    |

註一：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註三：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註四：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註五：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註六：(1)個別對象資金貸與最高限額以不超過最近期淨值 1,450,535×10%=145,054。

(2)資金貸與總限額以不超過最近期淨值 1,450,535×20%=290,107。

(3)個別對象資金貸與最高限額及總限額以不超過最近期淨值 364,538×100%=364,538。

註七：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國一〇一年度

附表二 單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 背書保證者公司名稱  | 被背書保證對象                          |            | 對單一企業<br>背書保證之限額<br>(註三) | 本期最高背書<br>保證額度餘額 | 期末背書<br>保證額度餘額 | 期末背書保證<br>實際動支餘額 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註三) |
|------------|------------|----------------------------------|------------|--------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|
|            |            | 公司名稱                             | 關係<br>(註二) |                          |                  |                |                  |                  |                               |                      |
| 0          | 全科科技股份有限公司 | 嵩森科技股份有限公司                       | 2          | \$ 290,107               | \$ 230,000       | \$ -           | \$ -             | \$ -             | -                             | \$ 580,214           |
| 0          | 全科科技股份有限公司 | All Plus Co., Ltd.(BVI)          | 3          | 290,107                  | 116,160          | 116,160        | -                | -                | 8%                            | 580,214              |
| 0          | 全科科技股份有限公司 | Alltek Technology<br>(H.K.) Ltd. | 3          | 290,107                  | 290,400          | 290,400        | -                | -                | 20%                           | 580,214              |

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填 0
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：1. 個別對象背書保證最高限額  $\frac{1,450,535}{1,450,535}$ （最近期淨值） $\times 20\% = \frac{290,107}{290,107}$ 。  
2. 背書保證最高限額  $\frac{1,450,535}{1,450,535}$ （最近期淨值） $\times 40\% = \frac{580,214}{580,214}$ 。

全科科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國一〇一年十二月三十一日

附表三 單位：新台幣仟元或美金元

| 持 有 之 公 司  | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱               | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目        | 期           |            |               |      | 未 | 備 註 |
|------------|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|------------|---------------|------|---|-----|
|            |                                 |             |                | 股 數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額    | 持 股 比 率 ( % ) | 市 價  | 價 |     |
| 全科科技股份有限公司 | 股 票                             |             |                |             |            |               |      |   |     |
|            | 嵩森科技股份有限公司                      | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 30,000      | \$ 414,696 | 100           | \$ - |   | 註二  |
|            | 全科綜電股份有限公司                      | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 5,265       | 5,253      | 81            | -    |   | 註二  |
|            | 勤立生物科技股份有限公司                    | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 15,001      | 85,961     | 50            | -    |   | 註二  |
|            | Alltek Technology (S) Pte. Ltd. | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 325         | 3,721      | 65            | -    |   | 註二  |
|            | Alltek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 1,300       | 263,406    | 100           | -    |   | 註二  |
|            | 美國 Combrio Networks, Inc.       | 無           | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 142         | -          | 1             | -    |   | 註一  |
|            | Pantek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           | 25,846     | 100           | -    |   | 註二  |
|            | Alltek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 20,000      | USD 6,336  | 100           | -    |   | 註二  |
|            | Alltek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 300         | USD 2,604  | 100           | -    |   | 註二  |
| 嵩森科技股份有限公司 | Alltek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | 750         | (USD 3)    | 100           | -    |   | 註二  |
|            | Pantek Group Corp.              | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           | USD 849    | 100           | -    |   | 註二  |
|            | Pantek Global Corp.             | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           | USD 233    | 100           | -    |   | 註二  |
|            | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           | (USD 406)  | 100           | -    |   | 註二  |
|            | All Plus Co., Ltd. (Brunei)     | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           | (USD 3)    | 100           | -    |   | 註二  |
|            | 益滿穎貿易（上海）有限公司                   | 子公司         | 採權益法之長期股權投資    | -           |            |               | -    |   | 註二  |
|            | 債 券                             |             |                |             |            |               |      |   |     |
|            | Jaalaa, Inc.                    | 無           | 無活絡市場之債券投資－非流動 | -           | -          | -             | -    |   | 註一  |
|            |                                 |             |                |             |            |               |      |   |     |
|            |                                 |             |                |             |            |               |      |   |     |

註一：帳面金額已按財務會計準則公報第三十四號規定認列及評價。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年度

附表四單位：新台幣或美金仟元

| 進（銷）貨之公司                      | 交 易 對 象                       | 關 係       | 交 易 情 形 |              |                   |          | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 |         | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 |                            | 備 註 |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------|---------|--------------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------|---------------------|----------------------------|-----|
|                               |                               |           | 進（銷）貨   | 金 額          | 佔總進（銷）<br>貨 之 比 率 | 授 信 期 間  | 單 價                               | 授 信 期 間 | 餘 額                 | 佔總應收(付)<br>票 據 、 帳 款 之 比 率 |     |
| 全科科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 子公司       | 銷 貨     | \$ 1,115,984 | 9%                | 90-180 天 | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應收帳款<br>\$ 215,966  | 10%                        | 註   |
| All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技股份有限公司                    | 母公司       | 進 貨     | USD 37,868   | 67%               | 90-180 天 | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應付帳款<br>USD 7,437   | 75%                        | 註   |
| 全科科技股份有限公司                    | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 子公司       | 銷 貨     | \$ 980,737   | 8%                | 90-180 天 | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應收帳款<br>\$ 330,379  | 15%                        | 註   |
| Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技股份有限公司                    | 母公司       | 進 貨     | USD 33,151   | 32%               | 90-180 天 | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應付帳款<br>USD 11,377  | 66%                        | 註   |
| 嵩森科技股份有限公司                    | Pantek Global Corp.           | 子公司       | 銷 貨     | \$ 195,601   | 8%                | 月結 60 天  | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應收帳款<br>\$ 54,541   | 17%                        | 註   |
| Pantek Global Corp.           | 嵩森科技股份有限公司                    | 母公司       | 進 貨     | USD 6,675    | 51%               | 月結 60 天  | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應付帳款<br>USD 1,878   | 52%                        | 註   |
| Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 最終母公司之子公司 | 銷 貨     | USD 4,367    | 5%                | 月結 90 天  | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應收帳款<br>-           | -                          | 註   |
| All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 最終母公司之子公司 | 進 貨     | USD 4,367    | 8%                | 月結 90 天  | 成本加成                              | 無顯著不同   | 應付帳款<br>-           | -                          | 註   |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇一年十二月三十一日

附表五
 單位：新台幣或美金仟元

| 帳列應收款項之公司                | 交易對象                          | 關係    | 應收關係人款項餘額 |            | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 備註 |
|--------------------------|-------------------------------|-------|-----------|------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|----|
|                          |                               |       | 科目        | 餘額         |      | 金額        | 處理方式 |                   |              |    |
| 全科科技股份有限公司               | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 子公司   | 應收帳款      | \$ 215,966 | 5.17 | \$ -      | —    | \$ 98,673         | \$ -         | 註  |
| 全科科技股份有限公司               | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 子公司   | 應收帳款      | 330,379    | 2.97 | -         | —    | 34                | -            | 註  |
| 嵩森科技股份有限公司               | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 最終母公司 | 其他應收款     | 156,816    | -    | -         | —    | -                 | -            | 註  |
| All Plus Co., Ltd. (BVI) | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 子公司   |           |            |      |           |      |                   |              |    |
|                          |                               | 最終母公司 | 預付貨款      | USD 5,490  | -    | -         | —    | 603               | -            | 註  |
|                          |                               | 子公司   | 其他應收款     | USD 1,500  | -    | -         | —    | -                 | -            | 註  |

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國一〇一年度

附表六

單位：新台幣或美金仟元

| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱                         | 所在地區 | 主要營業項目          | 原始投資金額     |            | 期末     |       | 持有         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註      |
|-------------------------------|---------------------------------|------|-----------------|------------|------------|--------|-------|------------|---------------|---------------|---------|
|                               |                                 |      |                 | 本期期末       | 上期期末       | 股數（仟股） | 比率（%） |            |               |               |         |
| 全科科技股份有限公司                    | 嵩森科技股份有限公司                      | 台灣   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | \$ 338,132 | \$ 321,078 | 30,000 | 100   | \$ 414,696 | \$ 3,702      | \$ 3,504      | 子公司（註二） |
| 全科科技股份有限公司                    | 全科綜電股份有限公司                      | 台灣   | 無線通信機械器材製造      | 105,300    | 105,300    | 5,265  | 81    | 5,253      | ( 35,887)     | ( 28,722)     | 子公司（註二） |
| 全科科技股份有限公司                    | 勤立生物科技股份有限公司                    | 台灣   | 醫療器材設備批發及製造     | 121,180    | 121,180    | 15,001 | 50    | 85,961     | ( 68,436)     | ( 34,282)     | 子公司（註二） |
| 全科科技股份有限公司                    | Alltek Technology (S) Pte. Ltd. | 新加坡  | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | 5,802      | 5,802      | 325    | 65    | 3,721      | ( 692)        | ( 450)        | 子公司（註二） |
| 全科科技股份有限公司                    | Alltek Group Corp.              | 汶萊   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | 42,105     | 42,105     | 1,300  | 100   | 263,406    | 26,207        | 26,128        | 子公司（註二） |
| 嵩森科技股份有限公司                    | Pantek Group Corp.              | 汶萊   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | 57,343     | 32,297     | -      | 100   | 25,846     | ( 11,667)     | N/A           | 子公司（註二） |
| Alltek Group Corp.            | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 香港   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 7,759  | USD 2,564  | 20,000 | 100   | USD 6,336  | ( USD 924)    | N/A           | 子公司（註二） |
| Alltek Group Corp.            | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 維京群島 | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 251    | USD 251    | 300    | 100   | USD 2,604  | USD 2,084     | N/A           | 子公司（註二） |
| Alltek Group Corp.            | All Plus Co., Ltd. (Brunei)     | 汶萊   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 750    | USD 750    | 750    | 100   | ( USD 3)   | ( USD 257)    | N/A           | 子公司（註二） |
| Pantek Group Corp.            | Champ Speed Industrial Ltd.     | 汶萊   | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | -          | USD 50     | -      | -     | -          | ( USD 39)     | N/A           | 子公司（註一） |
| Pantek Group Corp.            | Pantek Global Corp.             | 模里西斯 | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 1,750  | USD 900    | -      | 100   | USD 849    | ( USD 349)    | N/A           | 子公司（註二） |
| Pantek Global Corp.           | 嵩森貿易（深圳）有限公司                    | 中國大陸 | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 1,600  | USD 750    | -      | 100   | USD 233    | ( USD 616)    | N/A           | 子公司（註二） |
| Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技（深圳）有限公司                    | 中國大陸 | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 1,756  | USD 1,756  | -      | 100   | ( USD 406) | ( USD 1,132)  | N/A           | 子公司（註二） |
| All Plus Co., Ltd. (Brunei)   | 益滿穎貿易（上海）有限公司                   | 中國大陸 | 電器、電信器材及資訊軟體批發等 | USD 750    | USD 750    | -      | 100   | ( USD 3)   | ( USD 260)    | N/A           | 子公司（註二） |

註一：已於一〇一年十二月清算。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣仟元或美金仟元

| 大陸被投資公司<br>名稱         | 主 要 營 業 項 目         | 實 收 資 本 額                     | 投資方式<br>(註一) | 本 期 期 初<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |      | 本 期 期 末<br>自 台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本 期 認 列<br>投 資 損 益<br>( 註 二 ) | 期 末 投 資 帳 面 價 值                                                                                                                              | 截 至 本 期 止<br>已匯回投資收益 |
|-----------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|------|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                       |                     |                               |              |                                     | 匯 出                   | 回    |                                     |                         |                               |                                                                                                                                              |                      |
| 全科科技(深圳)<br>有限公司(註四)  | 電器、電信器材及<br>資訊軟體批發等 | 註冊及實收資本額<br>人民幣 1,327 萬<br>元。 | (二)          | USD 250<br>(\$ 7,260)               | \$ -                  | \$ - | USD 250<br>(\$ 7,260)               | 100%                    | (\$ 32,873)<br>(二)2.          | 本 公 司 對 外 投 資 Alltek<br>Technology (H.K.) Ltd.並經<br>由 Alltek Technology (H.K.)<br>Ltd.間接投資全科科技(深圳)<br>有限公司，因此本公司對全科<br>科技(深圳)有限公司並無帳<br>面價值。 | \$ -                 |
| 益滿穎貿易(上海)<br>有限公司(註四) | 電器、電信器材及<br>資訊軟體批發等 | 註冊及實收資本額<br>美金 75 萬元。         | (二)          | USD 500<br>( 14,520)                | -                     | -    | USD 500<br>( 14,520)                | 100%                    | ( 7,553)<br>(二)2.             | 本 公 司 對 外 投 資 All Plus Co.,<br>Ltd. (Brunei)並經由 All Plus<br>Co., Ltd. (Burnei)間接投資益<br>滿穎貿易(上海)有限公司，<br>因此本公司對益滿穎貿易(上<br>海)有限公司並無帳面價值。       | -                    |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出<br>赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 資 審 會<br>核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定<br>赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|
| USD 750<br>(\$ 21,780)                     | USD 2,506<br>(\$ 72,774)     | \$ 923,834 (註三)                          |

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3. 其他：未經會計師查核之財務報表。

註三、合併股權淨值×60%＝1,539,724×60%＝923,834。

註四、編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項暨其價格、收（付）款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國一〇一年度

附表八

單位：美金仟元

| 關係人名稱         | 交易類型 | 進、銷貨      |     | 交易條件  |         |          | 應收（付）票據、帳款 |     | 未實現損益金額  |
|---------------|------|-----------|-----|-------|---------|----------|------------|-----|----------|
|               |      | 金額        | 百分比 | 價格    | 付款期間    | 與一般交易之比較 | 金額         | 百分比 |          |
| 益滿穎貿易（上海）有限公司 | 銷貨   | USD 753   | -   | 無顯著不同 | 月結 90 天 | 無顯著不同    | USD 595    | -   | \$ 1,408 |
| 全科科技（深圳）有限公司  | 銷貨   | USD 3,605 | -   | 無顯著不同 | 月結 90 天 | 無顯著不同    | USD 1,457  | -   | 43       |

註：上述銷貨係透過其他子公司間接交易，於編製合併財務報表時業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇一年度

附表九

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                         | 交易往來對象                        | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 |              |       |                       |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|--------|--------------|-------|-----------------------|
|            |                               |                               |             | 科目     | 金額           | 交易條件  | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 1           | 銷貨收入   | \$ 1,115,984 | 無顯著不同 | 7%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 1           | 進貨     | 33,536       | 無顯著不同 | -                     |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 1           | 應收帳款   | 215,966      | 無顯著不同 | 4%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 1           | 預付貨款   | 16,272       | 無顯著不同 | -                     |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 1           | 銷貨收入   | 980,737      | 無顯著不同 | 6%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 1           | 應收帳款   | 330,379      | 無顯著不同 | 6%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                    | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 1           | 預付貨款   | 45,081       | 無顯著不同 | 1%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 進貨     | 1,115,984    | 無顯著不同 | 7%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 銷貨收入   | 33,536       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 應付帳款   | 215,966      | 無顯著不同 | 4%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 預收貨款   | 16,272       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 進貨     | 129,099      | 無顯著不同 | 1%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 銷貨收入   | 29,314       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 預付貨款   | 159,510      | 無顯著不同 | 3%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 佣金收入   | 43,724       | —     | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 其他應收款  | 43,560       | 無顯著不同 | 1%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技（深圳）有限公司                  | 3           | 佣金支出   | 50,060       | —     | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技（深圳）有限公司                  | 3           | 銷貨收入   | 77,563       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 全科科技（深圳）有限公司                  | 3           | 應收帳款   | 33,345       | 無顯著不同 | 1%                    |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 益滿穎貿易（上海）有限公司                 | 3           | 銷貨收入   | 18,991       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 益滿穎貿易（上海）有限公司                 | 3           | 佣金支出   | 13,347       | —     | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 益滿穎貿易（上海）有限公司                 | 3           | 應收帳款   | 14,068       | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 嵩森科技股份有限公司                    | 3           | 其他應付款  | 156,816      | 無顯著不同 | 3%                    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 進貨     | 980,737      | 無顯著不同 | 6%                    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 應付帳款   | 330,379      | 無顯著不同 | 6%                    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技股份有限公司                    | 2           | 預收貨款   | 45,081       | 無顯著不同 | 1%                    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 銷貨收入   | 129,099      | 無顯著不同 | 1%                    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 進貨     | 29,314       | 無顯著不同 | -                     |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 預收貨款   | 159,510      | 無顯著不同 | 3%                    |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                         | 交易往來對象                        | 與交易人之關係(註二) | 交易往來  |           |       | 情形 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|-------|-----------|-------|----|
|            |                               |                               |             | 科目    | 金額        | 交易條件  |    |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 佣金支出  | \$ 43,724 | —     | -  |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 應付費用  | 43,560    | 無顯著不同 | 1% |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技(深圳)有限公司                  | 3           | 銷貨收入  | 20,419    | 無顯著不同 | -  |
| 2          | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 全科科技(深圳)有限公司                  | 3           | 佣金支出  | 21,149    | —     | -  |
| 3          | 全科科技(深圳)有限公司                  | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 佣金收入  | 50,060    | —     | -  |
| 3          | 全科科技(深圳)有限公司                  | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 進貨    | 77,563    | 無顯著不同 | -  |
| 3          | 全科科技(深圳)有限公司                  | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 應付帳款  | 33,345    | 無顯著不同 | 1% |
| 3          | 全科科技(深圳)有限公司                  | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 進貨    | 20,419    | 無顯著不同 | -  |
| 3          | 全科科技(深圳)有限公司                  | Alltek Technology (H.K.) Ltd. | 3           | 佣金收入  | 21,149    | —     | -  |
| 4          | 益滿穎貿易(上海)有限公司                 | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 進貨    | 18,991    | 無顯著不同 | -  |
| 4          | 益滿穎貿易(上海)有限公司                 | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 佣金收入  | 13,347    | —     | -  |
| 4          | 益滿穎貿易(上海)有限公司                 | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 應付帳款  | 14,068    | 無顯著不同 | -  |
| 5          | 嵩森科技股份有限公司                    | All Plus Co., Ltd. (BVI)      | 3           | 其他應收款 | 156,816   | 無顯著不同 | 3% |
| 5          | 嵩森科技股份有限公司                    | Pantek Global Corp.           | 3           | 銷貨收入  | 195,601   | 無顯著不同 | 1% |
| 5          | 嵩森科技股份有限公司                    | Pantek Global Corp.           | 3           | 應收帳款  | 54,541    | 無顯著不同 | 1% |
| 5          | 嵩森科技股份有限公司                    | 勤立生物科技股份有限公司                  | 3           | 銷貨收入  | 16,806    | 無顯著不同 | -  |
| 6          | Pantek Global Corp.           | 嵩森科技股份有限公司                    | 3           | 進貨    | 195,601   | 無顯著不同 | 1% |
| 6          | Pantek Global Corp.           | 嵩森科技股份有限公司                    | 3           | 應付帳款  | 54,541    | 無顯著不同 | 1% |
| 7          | 勤立生物科技股份有限公司                  | 嵩森科技股份有限公司                    | 3           | 進貨    | 16,806    | 無顯著不同 | -  |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於合併財務報表業已沖銷。

全科科技股份有限公司及子公司  
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  
民國一〇〇年度

附表十

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                           | 交易往來對象                          | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 |            |       |                       |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|--------|------------|-------|-----------------------|
|            |                                 |                                 |             | 科目     | 金額         | 交易條件  | 佔合併總營收或總資產之比率<br>(註三) |
| 0          | 全科科技股份有限公司                      | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 1           | 應收帳款   | \$ 127,978 | 無顯著不同 | 2%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                      | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 1           | 銷貨收入   | 633,380    | 無顯著不同 | 4%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                      | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 1           | 銷貨收入   | 265,198    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 0          | 全科科技股份有限公司                      | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 1           | 應收帳款   | 113,115    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 1          | 嵩森科技股份有限公司                      | 嵩森貿易(深圳)有限公司                    | 3           | 銷貨收入   | 33,240     | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | 嵩森科技股份有限公司                      | 嵩森貿易(深圳)有限公司                    | 3           | 應收帳款   | 24,758     | 無顯著不同 | -                     |
| 1          | 嵩森科技股份有限公司                      | Pantek Global Corp.             | 3           | 銷貨收入   | 296,236    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 1          | 嵩森科技股份有限公司                      | Pantek Global Corp.             | 3           | 應收帳款   | 50,347     | 無顯著不同 | 1%                    |
| 1          | 嵩森科技股份有限公司                      | Champ Speed Industrial Ltd.     | 3           | 銷貨收入   | 29,844     | 無顯著不同 | -                     |
| 2          | 全科綜電股份有限公司                      | 益滿穎貿易(上海)有限公司                   | 3           | 銷貨收入   | 23,940     | 無顯著不同 | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 全科科技股份有限公司                      | 2           | 進貨     | 633,380    | 無顯著不同 | 4%                    |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 全科科技股份有限公司                      | 2           | 應付帳款   | 127,978    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 3           | 銷貨收入   | 81,233     | 無顯著不同 | 1%                    |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 3           | 進貨     | 50,486     | 無顯著不同 | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | Winning International Co., Ltd. | 3           | 銷貨收入   | 32,836     | 無顯著不同 | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 銷貨收入   | 44,001     | 無顯著不同 | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 佣金支出   | 35,129     | —     | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 應收帳款   | 29,360     | 無顯著不同 | 1%                    |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 益滿穎貿易(上海)有限公司                   | 3           | 銷貨收入   | 13,936     | 無顯著不同 | -                     |
| 3          | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 益滿穎貿易(上海)有限公司                   | 3           | 佣金支出   | 10,742     | 無顯著不同 | -                     |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 全科科技股份有限公司                      | 2           | 進貨     | 265,198    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 全科科技股份有限公司                      | 2           | 應付帳款   | 113,115    | 無顯著不同 | 2%                    |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 進貨     | 81,233     | 無顯著不同 | 1%                    |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 銷貨收入   | 50,486     | 無顯著不同 | -                     |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 佣金支出   | 48,340     | 無顯著不同 | -                     |
| 4          | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 銷貨收入   | 13,743     | 無顯著不同 | -                     |
| 5          | Winning International Co., Ltd. | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 進貨     | 32,836     | 無顯著不同 | -                     |
| 5          | Winning International Co., Ltd. | 益滿穎貿易(上海)有限公司                   | 3           | 銷貨收入   | 10,085     | 無顯著不同 | -                     |
| 5          | Winning International Co., Ltd. | 全科科技(深圳)有限公司                    | 3           | 銷貨收入   | 34,210     | 無顯著不同 | -                     |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                       | 交易往來對象                          | 與交易人之關係(註二) | 交易往來 |           |       | 情形 |
|------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------|------|-----------|-------|----|
|            |                             |                                 |             | 科目   | 金額        | 交易條件  |    |
| 6          | 益滿穎貿易(上海)有限公司               | 全科綜電股份有限公司                      | 3           | 進貨   | \$ 23,940 | 無顯著不同 | -  |
| 6          | 益滿穎貿易(上海)有限公司               | Winning International Co., Ltd. | 3           | 進貨   | 10,085    | 無顯著不同 | -  |
| 6          | 益滿穎貿易(上海)有限公司               | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 進貨   | 13,936    | 無顯著不同 | -  |
| 6          | 益滿穎貿易(上海)有限公司               | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 佣金收入 | 10,742    | 無顯著不同 | -  |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | Winning International Co., Ltd. | 3           | 進貨   | 34,210    | 無顯著不同 | -  |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 進貨   | 44,001    | 無顯著不同 | -  |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 佣金收入 | 35,129    | 無顯著不同 | -  |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | All Plus Co., Ltd. (BVI)        | 3           | 應付帳款 | 29,360    | 無顯著不同 | 1% |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 3           | 佣金收入 | 48,340    | —     | -  |
| 7          | 全科科技(深圳)有限公司                | Alltek Technology (H.K.) Ltd.   | 3           | 進貨   | 13,743    | 無顯著不同 | -  |
| 8          | Pantek Global Corp.         | 嵩森科技股份有限公司                      | 3           | 進貨   | 296,236   | 無顯著不同 | 2% |
| 8          | Pantek Global Corp.         | 嵩森科技股份有限公司                      | 3           | 應付帳款 | 50,347    | 無顯著不同 | 1% |
| 9          | Champ Speed Industrial Ltd. | 嵩森科技股份有限公司                      | 3           | 進貨   | 29,844    | 無顯著不同 | -  |
| 10         | 嵩森貿易(深圳)有限公司                | 嵩森科技股份有限公司                      | 3           | 進貨   | 33,240    | 無顯著不同 | -  |
| 10         | 嵩森貿易(深圳)有限公司                | 嵩森科技股份有限公司                      | 3           | 應付帳款 | 24,758    | 無顯著不同 | -  |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於合併財務報表業已沖銷。