

全科科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國103及102年第3季

地址：台北市內湖區瑞光路360號9樓

電話：(02)26275859

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
	(六) 重要會計項目之說明	17~31		六~二二
	(七) 關係人交易	31		二三
	(八) 質押之資產	32		二四
	(九) 重大或有負債	32		二五
	(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	33		二六
(十一)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	34		二七
	2. 轉投資事業相關資訊	34		二七
	3. 大陸投資資訊	34~35		二七
(十二)	部門資訊	35		二八

會計師核閱報告

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 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

列入第一段所述合併財務報表之非重要子公司財務報表及附註揭露各該子公司之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,245,112 仟元及 2,735,490 仟元，各占合併資產總額之 19% 及 42%，負債總額分別為新台幣 578,247 仟元及 1,449,263 仟元，各佔合併負債總額之 12% 及 30%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 907 仟元、(2,864)仟元、(9,971)仟元及 (3,885)仟元，各占合併綜合損益之 1%、(7)%、(4)% 及 (3)%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表及附註揭露各該子公司之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

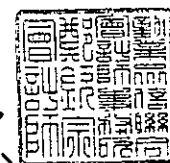
會計師 蔡 振 財

蔡振財



會計師 鄭 欽 宗

鄭欽宗



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
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 11 月 7 日

民國 103 年 9 月 30 日 暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

		103年9月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年9月30日 (經核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%		金 額	%		金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 415,790	6		\$ 290,663	5		\$ 331,880	5	
1150	應收票據淨額(附註九)	121,527	2		167,323	3		139,586	2	
1170	應收帳款淨額(附註九及二四)	3,422,772	51		3,228,018	55		3,284,381	51	
1200	其他應收款	121,484	2		60,803	1		291,677	5	
130X	存貨(附註十)	2,102,926	31		1,674,156	28		1,914,528	30	
1476	其他金融資產(附註八及二四)	54,398	1		58,573	1		72,744	1	
1479	其他流動資產	162,705	3		118,249	2		152,693	2	
11XX	流動資產總計	6,401,602	96		5,597,785	95		6,187,489	96	
非流動資產										
1600	不動產、廠房及設備(附註十一)	196,227	3		199,039	3		198,903	3	
1780	無形資產	3,855	-		3,275	-		2,341	-	
1805	商 譽	50,233	1		50,233	1		50,233	1	
1840	遞延所得稅資產	32,862	-		27,209	1		20,608	-	
1920	存出保證金	13,267	-		10,560	-		9,936	-	
15XX	非流動資產總計	296,444	4		290,316	5		282,021	4	
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,698,046	100		\$ 5,888,101	100		\$ 6,469,510	100	
負債及權益										
流動負債										
2100	短期借款(附註十二及二四)	\$ 2,980,459	45		\$ 2,373,058	40		\$ 2,763,112	43	
2110	應付短期票券(附註十二)	229,949	3		229,778	4		319,880	5	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	-	-		-	-		360	-	
2150	應付票據(附註十三)	45,718	1		26,327	-		43,635	1	
2170	應付帳款(附註十三)	1,166,469	17		1,122,706	19		1,150,365	18	
2200	其他應付款(附註十四)	189,983	3		155,749	3		135,353	2	
2220	其他應付款項—關係人(附註二三)	91,260	1		89,415	2		88,710	1	
2230	當期所得稅負債	33,087	1		30,249	1		25,552	-	
2321	一年內到期之應付公司債(附註十五)	-	-		1,722	-		72,781	1	
2399	其他流動負債	119,106	2		123,612	2		195,828	3	
21XX	流動負債總計	4,856,031	73		4,152,616	71		4,795,576	74	
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	62,234	1		52,787	1		41,725	1	
2640	應計退休金負債(附註四及十六)	18,669	-		18,608	-		20,879	-	
2645	存入保證金	568	-		581	-		581	-	
25XX	非流動負債總計	81,471	1		71,976	1		63,185	1	
2XXX	負債總計	4,937,502	74		4,224,592	72		4,858,761	75	
歸屬於本公司業主之權益										
股 本										
3110	普通股股本	1,038,427	15		975,049	16		975,049	15	
資本公積										
3210	發行股票溢價	233,146	4		232,997	4		226,801	4	
3230	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	4,783	-		1,335	-		1,335	-	
3272	可轉換公司債之認股權	-	-		149	-		6,345	-	
3200	資本公積總計	237,929	4		234,481	4		234,481	4	
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	170,284	2		150,121	3		150,121	2	
3320	特別盈餘公積	10,546	-		19,905	-		19,905	-	
3350	未分配盈餘	237,383	4		222,086	4		166,431	3	
3300	保留盈餘總計	418,213	6		392,112	7		336,457	5	
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,242)	-		(10,546)	-		(15,304)	-	
31XX	本公司業主權益總計	1,690,327	25		1,591,096	27		1,530,683	24	
36XX	非控制權益	70,217	1		72,413	1		80,066	1	
3XXX	權益總計(附註十七)	1,760,544	26		1,663,509	28		1,610,749	25	
負債與權益總計		\$ 6,698,046	100		\$ 5,888,101	100		\$ 6,469,510	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：王木聰



經理人：吳玉屯



會計主管：孫蔚南



全科技股 合 子 公 司

合

民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未 準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$5,873,390	100	\$4,749,026	100	\$16,702,331	100	\$14,150,417	100
5000	營業成本（附註十及十八）	(5,576,099)	(95)	(4,494,723)	(95)	(15,805,947)	(95)	(13,418,350)	(95)
5900	營業毛利	297,291	5	254,303	5	896,384	5	732,067	5
	營業費用（附註十八）								
6100	推銷費用	(94,630)	(2)	(95,323)	(2)	(277,611)	(2)	(262,222)	(2)
6200	管理及總務費用	(78,054)	(1)	(73,709)	(1)	(253,053)	(1)	(234,257)	(2)
6300	研究發展費用	(35,897)	(1)	(28,627)	(1)	(97,162)	(1)	(87,330)	-
6000	營業費用合計	(208,581)	(4)	(197,659)	(4)	(627,826)	(4)	(583,809)	(4)
6900	營業淨利	88,710	1	56,644	1	268,558	1	148,258	1
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註十八）	4,778	-	6,007	-	17,923	-	18,144	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	17,320	-	(2,941)	-	25,910	-	30,052	-
7050	財務成本	(15,098)	-	(10,026)	-	(42,293)	-	(32,804)	-
7000	營業外收入及支出合計	7,000	-	(6,960)	-	1,540	-	15,392	-
7900	稅前淨利	95,710	1	49,684	1	270,098	1	163,650	1
7950	所得稅費用（附註十九）	(14,550)	-	(6,447)	-	(48,139)	-	(33,603)	-
8200	本期淨利	81,160	1	43,237	1	221,959	1	130,047	1
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,315	-	(4,652)	-	7,624	-	4,584	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用	1,243	-	-	-	1,291	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	6,072	-	(4,652)	-	6,333	-	4,584	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 87,232	1	\$ 38,585	1	\$ 228,292	1	\$ 134,631	1
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 84,990	1	\$ 47,518	1	\$ 235,736	1	\$ 147,277	1
8620	非控制權益	(3,830)	-	(4,281)	-	(13,777)	-	(17,230)	-
8600		\$ 81,160	1	\$ 43,237	1	\$ 221,959	1	\$ 130,047	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 91,061	1	\$ 42,883	1	\$ 242,040	1	\$ 151,878	1
8720	非控制權益	(3,829)	-	(4,298)	-	(13,748)	-	(17,247)	-
8700		\$ 87,232	1	\$ 38,585	1	\$ 228,292	1	\$ 134,631	1
	每股盈餘（附註二十）								
9750	基 本	\$ 0.82		\$ 0.46		\$ 2.27		\$ 1.42	
9850	稀 釋	\$ 0.81		\$ 0.44		\$ 2.24		\$ 1.38	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

董事長：王木聰



經理人：吳玉屯



會計主管：孫蔚南



至 9 月 31 日止
計 淨 則 壹 萬 零 九 百 零 五 元 正

民國 103 年 9 月 30 日

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 7 日核閱報告)

會計主管：孫蔚南

董事長：王木聰

-6-

全科科技股份有限公司及子公司

合併

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 270,098	\$ 163,650
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,143	20,276
A20200	攤銷費用	429	216
A20300	呆帳費用提列	311	6,063
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨利益	-	(604)
A20900	財務成本	42,293	32,804
A21200	利息收入	(696)	(702)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	22	-
A23700	存貨跌價損失	14,584	33,371
A24100	外幣兌換淨損(益)	(38)	7,113
A24200	買回應付公司債損失	77	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	45,796	(53,044)
A31150	應收帳款	(177,728)	(750,998)
A31180	其他應收款	(57,749)	(113,660)
A31200	存 貨	(444,457)	29,806
A31240	其他流動資產	(44,456)	(25,600)
A31250	其他金融資產	4,175	9,537
A32130	應付票據	19,391	31,644
A32150	應付帳款	35,301	717,769
A32180	其他應付款	74,045	(35,097)
A32230	其他流動負債	(4,506)	87,866
A32240	應計退休金負債	61	(23)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(204,904)	160,387
A33300	支付之利息	(82,104)	(31,207)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
AC0400	收取之利息	\$ 679	\$ 736
A33500	支付之所得稅	(41,569)	(18,315)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(327,898)	111,601
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,309)	(14,905)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5	1,651
B03800	存出保證金(增加)減少	(2,707)	2,244
B04500	取得無形資產	(1,009)	(933)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(19,020)	(11,943)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	595,650	(204,926)
C00600	應付短期票券增加	171	10,035
C01300	償還公司債	(1,799)	-
C03000	存入保證金增加(減少)	(13)	486
C03800	其他應付款—關係人增加	1,845	1,590
C04500	發放現金股利	(146,257)	(56,799)
C05800	子公司現金增資	15,000	11,848
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	464,597	(237,766)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,448	4,821
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	125,127	(133,287)
E00100	期初現金及約當現金餘額	290,663	465,167
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 415,790	\$ 331,880

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月7日核閱報告)

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全科科技股份有限公司（以下稱本公司）於 80 年 4 月依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營業務包括：

- (一) 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 93 年 3 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，97 年 11 月起轉於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 7 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正（2009 年）」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善（2010 年）」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

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

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

3. IAS 19「員工福利」

依修正之準則規定，「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後將改分類為其他長期員工福利，

並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響預計如下：

	帳 面 金 額	IAS 19之調整	調 整 後 帳 面 金 額
<u>資 產 、 負 債 及 權 益 之 影 響</u>			
<u>103 年 9 月 30 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 32,862	(\$ 238)	\$ 32,624
應付休假給付	\$ 10,954	(\$ 3,327)	\$ 7,627
應計退休金負債	\$ 18,669	(\$ 36)	\$ 18,633
保留盈餘	\$ 418,213	\$ 2,321	\$ 420,534
非控制權益	\$ 70,217	\$ 804	\$ 71,021
<u>綜 合 損 益 之 影 響</u>			
<u>103 年 7 月 1 日</u>			
<u>至 9 月 30 日</u>			
營業費用	\$ 208,581	(\$ 1,360)	\$ 207,221
所得稅費用	\$ 14,550	\$ 90	\$ 14,640
本期淨利影響	\$ 81,160	\$ 1,270	\$ 82,430
<u>103 年 1 月 1 日</u>			
<u>至 9 月 30 日</u>			
營業費用	\$ 627,826	(\$ 3,363)	\$ 624,463
所得稅費用	\$ 48,139	\$ 238	\$ 48,377
本期淨利影響	\$ 221,959	\$ 3,125	\$ 225,084

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用外，其餘修正係適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公

允價值衡量。若以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

金融資產之減損（影響範圍包括應收帳款）

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；

- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
本公司	嵩森科技股份有 限公司	電子零組件代 理經銷	100%	100%	100%	
本公司	全科綜電股份有 限公司	無線通信機械 器材製造	72%	78%	78%	
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%	50%	
本公司	Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	電子零組件代 理經銷	65%	65%	65%	
本公司	Alltek Group Corp.	投資及貿易	100%	100%	100%	註
嵩森科技股份有 限公司	Pantek Group Corp.	投資及貿易	100%	100%	100%	
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	電子零組件代 理經銷	100%	100%	100%	註
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	電子零組件代 理經銷	100%	100%	100%	註
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (Brunei)	投資及貿易	100%	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%	100%	

(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			說 明
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日	
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%	100%	
Pantek Group Corp.	Pantek Global Corp.	電子零組件代理經銷	100%	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%	100%	

註：除 Alltek Group Corp.、All Plus Co., Ltd. (BVI)及 Alltek Technology (H.K.) Ltd. 103 年第 3 季財務報表因係重要子公司，業經會計師核閱外，其餘子公司財務報表未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,920	\$ 1,356	\$ 1,733
銀行支票及活期存款	386,498	272,816	258,808
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	27,372	16,491	71,339
	<u>\$ 415,790</u>	<u>\$ 290,663</u>	<u>\$ 331,880</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
持有供交易之金融負債			
持有供交易衍生工具－轉換選擇權	\$ -	\$ -	\$ 360

八、其他金融資產－流動

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
質押銀行存款	<u>\$ 54,398</u>	<u>\$ 58,573</u>	<u>\$ 72,744</u>

其他金融資產質押之資訊請參閱附註二四。

九、應收票據及應收帳款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應收票據	\$ 121,527	\$ 167,323	\$ 139,586
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 121,527</u>	<u>\$ 167,323</u>	<u>\$ 139,586</u>
應收帳款	\$ 3,437,810	\$ 3,242,627	\$ 3,297,894
減：備抵呆帳	(15,038)	(14,609)	(13,513)
	<u>\$ 3,422,772</u>	<u>\$ 3,228,018</u>	<u>\$ 3,284,381</u>

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
60 天以下	\$ 536,485	\$ 578,861	\$ 453,309
61 至 90 天	8,946	6,575	1,533
91 至 120 天	1,422	14,045	5,564
121 天以上	41,898	9,348	2,296
合 計	<u>\$ 588,751</u>	<u>\$ 608,829</u>	<u>\$ 462,702</u>

以上係以逾期天數基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,350	\$ -	\$ 7,350
本期提列呆帳費用	6,063	-	6,063
外幣換算差額	100	-	100
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 13,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,513</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,609	\$ -	\$ 14,609
本期提列呆帳費用	311	-	311
外幣換算差額	118	-	118
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 15,038</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,038</u>

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：美元及新台幣仟元

交 易 對 象	期 初 本 期 讓 售 金 額	期 初 本 期 讓 售 金 額	期 初 本 期 已 收 現 金 額	期 末 讓 售 金 額	期 末 讓 售 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>							
本公司							
玉山銀行	USD 12,918	USD 39,135	USD 33,329	USD 18,724	USD 16,851	1.004-1.65	USD 19,000
開發銀行	USD 8,475	USD 59,001	USD 54,963	USD 12,513	USD 11,261	1.25-1.45	USD 20,311
台灣工銀	USD -	USD 20,114	USD 12,360	USD 7,754	USD 6,978	1.163-1.408	USD 14,500
AllPlus Co.,Ltd (BVI)							
玉山銀行	USD 1,508	USD 7,083	USD 5,580	USD 3,011	USD 2,710	1.00-1.351	USD 4,000
Alltek Technology (H.K) Ltd							
玉山銀行	USD 3,734	USD 45,299	USD 34,611	USD 14,422	USD 12,980	1.033-1.131	USD 25,000
萬森科技股份有限公司							
合庫銀行	USD -	USD 759	USD 759	USD -	USD -	-	USD 4,500
<u>102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>							
本公司							
玉山銀行	USD 7,763	USD 37,019	USD 30,831	USD 13,951	USD 11,247	1.049-1.269	USD 16,000
萬森科技股份有限公司							
第一銀行	USD 111	USD 354	USD 465	USD -	USD -	-	USD 630
合庫銀行	USD 1,076	USD 396	USD 1,472	USD -	USD -	-	USD 18,000

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合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二四。

十、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
商品存貨	\$ 2,020,648	\$ 1,603,958	\$ 1,842,977
製 成 品	11,752	7,294	14,277
在 製 品	42,274	37,443	29,487
原 料	<u>28,252</u>	<u>25,461</u>	<u>27,787</u>
	<u>\$ 2,102,926</u>	<u>\$ 1,674,156</u>	<u>\$ 1,914,528</u>

103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 及 1 月 1 日 至 9 月 30 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 淨 變 現 價 值 跌 價 損 失 分 別 為 8,492 仟 元 及 14,584 仟 元。

102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 及 1 月 1 日 至 9 月 30 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 淨 變 現 價 值 跌 價 損 失 分 別 為 0 仟 元 及 33,371 仟 元。

十一、不動產、廠房及設備

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
自有土地	\$ 93,240	\$ 93,240	\$ 93,240
建 築 物	54,661	51,930	52,733
機器設備	11,817	16,791	14,871
試驗設備	20,889	18,228	18,196
運輸設備	350	-	-
辦公設備	15,261	18,841	18,149
待驗設備	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>1,714</u>
	<u>\$ 196,227</u>	<u>\$ 199,039</u>	<u>\$ 198,903</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 103 年及 102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 並 未 發 生 重 大 增 添、處 分 及 減 損 情 形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
主 建 物	50 年
裝修工程	3 至 5 年
機器設備	3 年
試驗設備	2 至 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 10 年

十二、借 款

(一) 短期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>擔保借款</u>			
一銀行借款	\$ 104,336	\$ 80,000	\$ 69,570
一應收帳款融資	<u>258,559</u>	<u>160,140</u>	<u>305,570</u>
	<u>362,895</u>	<u>240,140</u>	<u>375,140</u>
<u>無擔保借款</u>			
一信用額度借款	<u>2,617,564</u>	<u>2,132,918</u>	<u>2,387,972</u>
	<u>\$ 2,980,459</u>	<u>\$ 2,373,058</u>	<u>\$ 2,763,112</u>
利率區間	<u>0.85%-2.20%</u>	<u>0.70%-1.90%</u>	<u>0.97%-1.82%</u>

擔保借款之質押資訊請參閱附註二四。

(二) 應付短期票券

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付商業本票	\$ 230,000	\$ 230,000	\$ 320,000
減：應付短期票券折價	(<u>51</u>)	(<u>222</u>)	(<u>120</u>)
	<u>\$ 229,949</u>	<u>\$ 229,778</u>	<u>\$ 319,880</u>
利率區間	<u>0.66%-1.20%</u>	<u>0.70%-1.20%</u>	<u>0.73%-1.20%</u>

十三、應付票據及應付帳款

合併公司之平均賒帳期間為 2~5 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 107,657	\$ 90,050	\$ 72,661
應付休假給付	10,954	9,617	8,867
其 他	<u>71,372</u>	<u>56,082</u>	<u>53,825</u>
	<u>\$ 189,983</u>	<u>\$ 155,749</u>	<u>\$ 135,353</u>

十五、一年內到期之應付公司債

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
國內無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 1,800	\$ 76,500
減：應付公司債折價	-	(<u>78</u>)	(<u>3,719</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 72,781</u>

本公司於 99 年 12 月 13 日發行 5 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 100 仟元，其用途係用於充實營運資金。債權人得於 100 年 1 月 14 日至 104 年 12 月 3 日止（除暫停過戶期間外），依轉換價格（發行時每股 39.9 元，102 年 8 月 14 日除權調整後之轉換價格為 27.0 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 100 年 12 月 14 日至 104 年 11 月 3 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 30 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 2 年及 3 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 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 102 年 9 月 30 日止，已行使賣回權之債券金額分別為 300,000 仟元、298,200 仟元及 223,500 仟元，剩餘流通在外之債券餘額分別為 0 仟元、1,800 仟元及 76,500 仟元尚未行使轉換。

十六、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
推銷費用	\$ 66	\$ 62	\$ 196	\$ 134
管理費用	86	78	260	285
研發費用	81	68	242	205
	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 624</u>

十七、權益

(一) 普通股股本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>103,843</u>	<u>97,505</u>	<u>97,505</u>
已發行股本	<u>\$ 1,038,427</u>	<u>\$ 975,049</u>	<u>\$ 975,049</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供員工認股權憑證保留之股本為 2,600 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因可轉換公司債之認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 為法定盈餘公積及依證交法第 41 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 1%；董事監察人酬勞不高於 5%；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，股利發放不得低於可分配盈餘 50%，其中現金股利不低於股利總額 30%。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 27,994 仟元及 15,725 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 9,068 仟元及 5,093 仟元。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允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）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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。

本公司於 103 年 6 月 18 日及 102 年 6 月 20 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 20,163	\$ 9,977		
特別盈餘公積	(9,359)	11,238		
現金股利	146,257	56,799	\$ 1.5	\$ 0.6
股票股利	63,378	28,399	0.65	0.3

	102年度		101年度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 19,917	\$ -	\$ 5,964	\$ -
董監事酬勞	6,000	-	2,622	-

上述董事會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議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。

十八、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
原廠佣金及折價價差	\$ 1,711	\$ 2,343	\$ 5,657	\$ 8,512
保險理赔	793	15	3,452	510
其 他	<u>2,274</u>	<u>3,649</u>	<u>8,814</u>	<u>9,122</u>
	<u>\$ 4,778</u>	<u>\$ 6,007</u>	<u>\$ 17,923</u>	<u>\$ 18,144</u>

(二) 其他利益及損失

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 22,179	(\$ 2,028)	\$ 41,107	\$ 34,093
透過損益按公允價值衡 量之金融負債之淨利 益	-	344	-	604
其 他	(<u>4,859</u>)	(<u>1,257</u>)	(<u>15,197</u>)	(<u>4,645</u>)
	<u>\$ 17,320</u>	<u>(\$ 2,941)</u>	<u>\$ 25,910</u>	<u>\$ 30,052</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,060	\$ 1,871	\$ 6,265	\$ 6,185
營業費用	<u>4,208</u>	<u>4,176</u>	<u>11,878</u>	<u>14,091</u>
	<u>\$ 6,268</u>	<u>\$ 6,047</u>	<u>\$ 18,143</u>	<u>\$ 20,276</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 158</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 216</u>

(四) 員工福利費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,547	\$ 3,402	\$ 10,248	\$ 10,286
確定福利計畫	<u>233</u>	<u>208</u>	<u>698</u>	<u>624</u>
	<u>3,780</u>	<u>3,610</u>	<u>10,946</u>	<u>10,910</u>
其他員工福利	<u>152,033</u>	<u>124,810</u>	<u>410,960</u>	<u>383,409</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 155,813</u>	<u>\$ 128,420</u>	<u>\$ 421,906</u>	<u>\$ 394,319</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,924	\$ 5,571	\$ 15,245	\$ 15,426
營業費用	<u>149,889</u>	<u>122,849</u>	<u>406,661</u>	<u>378,893</u>
	<u>\$ 155,813</u>	<u>\$ 128,420</u>	<u>\$ 421,906</u>	<u>\$ 394,319</u>

(五) 外幣兌換損益

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 111,361	\$ 79,832	\$ 323,528	\$ 348,290
外幣兌換損失總額	(89,182)	(81,860)	(282,421)	(314,197)
淨(損)益	<u>\$ 22,179</u>	<u>(\$ 2,028)</u>	<u>\$ 41,107</u>	<u>\$ 34,093</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 7,899	\$ 9,755	\$ 44,345	\$ 31,413
遞延所得稅				
當期產生者	<u>6,651</u>	<u>(3,308)</u>	<u>3,794</u>	<u>2,190</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,550</u>	<u>\$ 6,447</u>	<u>\$ 48,139</u>	<u>\$ 33,603</u>

(二) 認列於權益之所得稅

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
直接認列於權益之所得稅	<u>(\$ 1,243)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,291)</u>	<u>\$ -</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	<u>237,383</u>	<u>222,086</u>	<u>166,431</u>
	<u>\$ 237,383</u>	<u>\$ 222,086</u>	<u>\$ 166,431</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,659</u>	<u>\$ 23,635</u>	<u>\$ 14,676</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.77% 及 22.20%。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報案件，除子公司嵩森科技股份有限公司 101 年度尚未核定外，截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司對 97 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。

二十、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 103 年 8 月 14 日。因追溯調整，基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追溯調整前		追溯調整後	
	102年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.49	\$ 1.51	\$ 0.46	\$ 1.42
稀釋每股盈餘	\$ 0.47	\$ 1.46	\$ 0.44	\$ 1.38

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 84,990	\$ 47,518	\$ 235,736	\$ 147,277
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	-	79	-	652
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 84,990	\$ 47,597	\$ 235,736	\$ 147,929

股數

單位：仟股

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	103,843	103,843	103,843	103,843
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
轉換公司債	-	2,833	-	2,833
員工分紅	913	744	1,222	897
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	104,756	107,420	105,065	107,573

若合併公司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，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。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。

二一、與非控制權益之權益交易

合併公司於103年9月30日未依持股比例認購全科綜電股份有限公司現金增資，致持股比例由78%減少至72%。

合併公司於102年7月15日未依持股比例認購全科綜電股份有限公司現金增資，致持股比例由81%減少至78%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	103年9月30日	102年7月15日
給付之現金對價	\$ 15,000	\$ 36,902
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	(11,552)	(35,567)
權益交易差額	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ 1,335</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－實際取得子公司股 權價格與帳面價值差額	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ 1,335</u>

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債中，其帳面金額與公允價值有重大差異者如下：

	103年9月30日		102年12月31日		102年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>						
以攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
一可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 1,722	\$ 1,813	\$ 72,781	\$ 77,265

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。

(二) 金融工具之種類

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 4,135,971	\$ 3,805,380	\$ 4,120,268
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易之金融 負債	-	-	360
以攤銷後成本衡量（註2）	4,585,227	3,899,088	4,492,308

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事美元計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 3% 時，合併公司之敏感度分析。3% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 3% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 2,253)	\$ 20,272

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 34,916	\$ 20,441	\$ 76,392
—金融負債	2,412,235	1,967,750	2,879,213
具現金流量利率風險			
—金融資產	430,862	326,338	325,181
—金融負債	798,173	636,808	276,560

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加（減少）(551)仟元及 73 仟元。

2. 流動性風險

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用融資額度請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

103 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,160,327	\$ 285,523	\$ 46,603	\$ 977
浮動利率工具	356	602,914	197,843	-
固定利率工具	810,519	1,468,696	141,058	-
	<u>\$ 1,971,202</u>	<u>\$ 2,356,133</u>	<u>\$ 385,504</u>	<u>\$ 977</u>

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 1,163,166	\$ 118,462	\$ 112,323	\$ 246
浮動利率工具	120,004	398,694	119,362	-
固定利率工具	707,289	920,406	342,852	1,993
	<u>\$ 1,990,459</u>	<u>\$ 1,437,562</u>	<u>\$ 574,537</u>	<u>\$ 2,239</u>

102 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 775,037	\$ 558,197	\$ 84,829	\$ -
浮動利率工具	99,347	177,685	-	-
固定利率工具	<u>1,210,110</u>	<u>1,229,657</u>	<u>372,954</u>	<u>84,688</u>
	<u>\$ 2,084,494</u>	<u>\$ 1,965,539</u>	<u>\$ 457,783</u>	<u>\$ 84,688</u>

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

(2) 融資額度

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未動用金額	<u>\$ 1,564,751</u>	<u>\$ 1,652,382</u>	<u>\$ 1,289,241</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 向關係人借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
主要管理階層	<u>\$ 91,260</u>	<u>\$ 89,415</u>	<u>\$ 88,710</u>

(二) 主要管理階薪酬

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 18,612	\$ 7,828	\$ 41,905	\$ 22,951
退職後福利	<u>383</u>	<u>385</u>	<u>1,143</u>	<u>1,012</u>
	<u>\$ 18,995</u>	<u>\$ 8,213</u>	<u>\$ 43,048</u>	<u>\$ 23,963</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及關稅保證擔保品：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
其他金融資產	\$ 54,398	\$ 58,573	\$ 72,744
應收帳款	288,116	79,385	79,948
	<u>\$ 342,514</u>	<u>\$ 137,958</u>	<u>\$ 152,692</u>

二五、重大或有負債

(一) 截至 103 年 9 月 30 日止，依 103 年 3 月 3 日律師函回覆，合併公司尚有下列重大或有負債：

1. 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。本案已於 103 年 1 月 20 日由台灣士林地方法院 101 年度重訴字第 384 號一審判決，駁回兆赫電子股份有限公司之訴，故本公司無需支付任何價金及賠償。兆赫電子股份有限公司不服判決提起上訴，目前尚在審理中。
2. 本公司向盈正豫順電子股份有限公司請求美金 588 仟元及新台幣 1,812 仟元及該公司反訴請求本公司給付新台幣 23,963 仟元之訴訟，本案現由台灣台北地方法院 102 年度重訴字第 438 號審理中。由於本案繫於法院審理，故尚無法合理估計可能產生之影響。

(二) 子公司 All Plus Co.,Ltd.(BVI)向東莞帝光有限公司請求給付貨款美金 186 仟元，本案由東莞市第三人民法院（2014）東三法清民二初字第 292 號審理中。由於本案繫於法院審理，故尚無法合理估計可能產生之影響。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 100,872		30.420 (美元：新台幣)		\$	3,068,524		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	98,817		30.420 (美元：新台幣)			3,006,022		
美 元	4,524		6.1525 (美元：人民幣)			137,607		

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 101,915		29.805 (美元：新台幣)		\$	3,037,570		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	80,213		29.805 (美元：新台幣)			2,390,742		
美 元	3,023		6.0969 (美元：人民幣)			90,100		

102 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 107,945		29.57 (美元：新台幣)		\$	3,191,939		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	81,309		29.57 (美元：新台幣)			2,404,312		
美 元	3,784		6.148 (美元：人民幣)			111,878		

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：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：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二八、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。合併公司之應報導部門如下：

全科科技股份有限公司

嵩森科技股份有限公司

其 他

部門收入與營運結果

合併公司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	
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
全科科技股份有限公司	\$15,347,092	\$12,852,824	\$ 274,724	\$ 194,891
嵩森科技股份有限公司	1,240,189	1,201,455	15,130	(4,862)
其 他	<u>128,268</u>	<u>107,873</u>	<u>(25,796)</u>	<u>(48,581)</u>
繼續營業單位總額	16,715,549	14,162,152	264,058	141,448
減：營運部門間之收入 或損益	(<u>13,218</u>)	(<u>11,735</u>)	<u>4,500</u>	<u>6,810</u>
營運部門與外部客戶交 易之收入或損益	<u>\$16,702,331</u>	<u>\$14,150,147</u>	268,558	148,258
其他收入			17,923	18,144
其他利益及損失			25,910	30,052
財務成本			(<u>42,293</u>)	(<u>32,804</u>)
稅前淨利			<u>\$ 270,098</u>	<u>\$ 163,650</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失以及財務成本。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。

全利科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出 公司	貸與 對象	往來 (註 2)	是否為 關係人	本期最高 金額 (註 3)	期末餘 額 (註 8)	實際動支 金額	利率區 間	資金貸與 性質 (註 4)	業務往來 金額 (註 5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註 6)	提列備 抵金額	擔保 名稱	品對 價值	對個別 對象貸 金額 (註 7)	資金貸 與總額 (註 7)
1	萬泰科技股份 有限公司	Pantek Global Corp.	應收關係人款項	是	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ 24,336	向金融機構 最高借款 率+0.1%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 325,555	\$ 325,555
1	萬泰科技股份 有限公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)	應收關係人款項	是	145,000	-	-	向金融機構 最高借款 率+0.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	325,555	325,555

註 1：編號欄之說明如下：

(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 2：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...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註 3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 4：資金貸與性質應填列屬業務往來者為 1 或屬有短期融通資金之必要者為 2。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，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 7：子公司個別對象資金貸與最高限額 325,555 (子公司最近期財務報表淨值) × 100% = 325,555。

註 8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第 14 條第 1 項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第 14 條第 2 項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註 9：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證之限 額 (註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書 最高 保證 額 (註 3)	屬母子公司 對背書保證 (註 7)	屬子公司 對背書保證 (註 7)	屬對大陸地 區背書保證 (註 7)
0	全科技股份 有限公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)	3	\$1,014,196	\$ 182,520	\$ 182,520	\$ -	\$ -	11%	\$1,690,327	Y	-	-
0	全科技股份 有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	1,014,196	760,500	760,500	152,100	-	45%	1,690,327	Y	-	-

註 1：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 2：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. 對於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例對其背書保證之公司。

註 3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

1. 個別對象背書保證最高限額 $1,690,327$ (最近期淨值) $\times 60\% = 1,014,196$ 。

2. 背書保證最高限額 $1,690,327$ (最近期淨值) $\times 100\% = 1,690,327$ 。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

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原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨額之比率	授信期間	單	價	額	佔總應收（付）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 \$ 1,814,011	15%	90-180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ 290,994	10%	註 4
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	子公司	銷 貨 293,125	2%	90-180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 10,588	-	註 4
All Plus Co., Ltd. (BVI)	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	兄弟公司	進 貨 206,432	8%	90-180 天	成本加成	無顯著不同	應付帳款 3,834	1%	註 4

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註 4：編製合併財務報表時業已沖銷。

應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國 103 年 9 月 30 日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人科目	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項式樣	應收關係人款項金額	提列帳帳	備抵金額	註備
全科技科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)		子公司	\$ 290,994	8.31	\$	-	\$	-	-	註3

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科技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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表五

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產或總負債之比率(註 3)	
0	全科技科技股份有限公司		All Plus Co., Ltd. (BVI)	1	銷貨收入	\$1,814,011	無顯著不同	11%	
0	全科技科技股份有限公司		All Plus Co., Ltd. (BVI)	1	應收帳款	290,994	無顯著不同	4%	
0	全科技科技股份有限公司		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	銷貨收入	293,125	無顯著不同	2%	
0	全科技科技股份有限公司		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	進貨	42,802	無顯著不同	-	
0	全科技科技股份有限公司		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	應收帳款	10,588	無顯著不同	-	
0	全科技科技股份有限公司		益滿穎貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	36,140	無顯著不同	-	
0	全科技科技股份有限公司		益滿穎貿易(上海)有限公司	1	應收帳款	22,774	無顯著不同	-	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	進貨	206,432	無顯著不同	1%	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	銷貨收入	46,284	無顯著不同	-	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	其他應收款	34,679	無顯著不同	1%	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		全科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	83,497	無顯著不同	-	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		全科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	69,001	無顯著不同	1%	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		益滿穎貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	19,389	無顯著不同	-	
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)		益滿穎貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	32,344	無顯著不同	-	
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.		全科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	66,802	無顯著不同	-	
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.		全科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	16,766	無顯著不同	-	

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，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 2：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 3：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 4：本表之重要交易往來情形係由公司依重大性原則決定是否列示。

註 5：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
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣或美元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投本期	資上期	金額	期數	末股數 (仟股)	比率 (%)	持帳面金額	有被投本期	損益	認列之損益	備註
全科科技股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	台灣	電子零組件代理經銷	\$ 288,132	\$ 338,132	\$ 338,132	25,000	100	25,000	100	\$ 375,549	\$ 23,482	\$ 23,482	\$ 23,482	子公司 (註4)
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	157,202	142,202	142,202	6,093	72	6,093	72	54,302	(476)	(321)	(321)	子公司 (註4)
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	96,944	121,180	121,180	12,001	50	12,001	50	47,952	(25,594)	(12,798)	(12,798)	子公司 (註4)
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	新加坡	電子零組件代理經銷	5,802	5,802	5,802	325	65	325	65	1,581	(2,355)	(1,531)	(1,531)	子公司 (註4)
全科科技股份有限公司	Alltek Group Corp.	汶萊	投資及貿易	42,105	42,105	42,105	1,300	100	1,300	100	348,825	36,475	36,475	36,475	子公司 (註4)
嵩森科技股份有限公司	Pantek Group Corp.	汶萊	投資及貿易	87,648	57,343	57,343	-	100	-	100	52,352	(2,681)	(2,681)	(2,681)	子公司 (註4)
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	香港	電子零組件代理經銷	USD 7,759	USD 7,759	USD 7,759	60,000	100	60,000	100	USD 6,806	(USD 68)	N/A	N/A	子公司 (註4)
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	維京群島	電子零組件代理經銷	USD 251	USD 251	USD 251	300	100	300	100	USD 4,503	USD 1,212	N/A	N/A	子公司 (註4)
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (Brunei)	汶萊	投資及貿易	USD 750	USD 750	USD 750	750	100	750	100	USD 164	USD 94	N/A	N/A	子公司 (註4)
Pantek Group Corp.	Pantek Global Corp.	檳里西斯	電子零組件代理經銷	USD 2,750	USD 1,750	USD 1,750	-	100	-	100	USD 1,683	(USD 87)	N/A	N/A	子公司 (註4)

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 4：編製合併財務報表時業已沖銷。

全科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 資 本 公 積 金 額	本 期 損 益	本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
全科技(深圳)有限公司(註4)	電子零組件代理經銷	註冊及實收資本額 CNY13,270	(2)	USD 250 (\$ 7,605)	USD 250 (\$ 7,605)	\$ -	USD 250 (\$ 7,605)	USD 250 (\$ 7,605)	USD 250 (\$ 7,605)	(\$ 13,383)	100%	(\$ 13,383)	17,943	-
益滿爾貿易(上海)有限公司(註4)	電子零組件代理經銷	註冊及實收資本額 USD750	(2)	USD 500 (\$ 15,210)	USD 500 (\$ 15,210)	-	USD 500 (\$ 15,210)	USD 500 (\$ 15,210)	USD 500 (\$ 15,210)	2,828	100%	2,828	3,503	-

本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 初 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額	本 期 自 本 公 司 累 積 投 資 金 額
USD 22,815	USD 2,506 (\$ 76,233)	\$ 1,014,196	USD 2,506 (\$ 76,233)	USD 2,506 (\$ 76,233)

註 1、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2、本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A. 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。

B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

C. 其他：未經會計師核閱簽證之財務報表。

註 3、股權淨值 $\times 60\% = 1,690,327 \times 60\% = 1,014,196$ 。

註 4、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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

關係人名稱	交易類型	進金	銷額	貨百分比	交價	格	易付	款期	間	係與一般交易之比較	件	應收（付）票據、帳款金	百分比	未實現損益金額
益滿穎貿易（上海）有限公司	銷貨	\$ 36,140	-	-	無顯著不同	月結 90 天	月結 90 天	無顯著不同	無顯著不同	1%		\$ 22,774		\$ 18
全科科技（深圳）有限公司	銷貨	2,297	-	-	無顯著不同	月結 90 天	月結 90 天	無顯著不同	無顯著不同	-		2,484		8

註：上表列示之所有交易於合併財務報表業已沖銷。