

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106及105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	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15	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	16~36	六~二四
(七) 關係人交易	36~37	二五
(八) 質抵押之資產	38	二六
(九) 重大或有事項	38	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	38~39	二八
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	39~40	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	40~41	三十
2. 轉投資事業相關資訊	40~41	三十
3. 大陸投資資訊	41	三十
(十四) 部門資訊	41~42	三一

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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 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部分子公司與關聯企業財務報表及附註揭露各公司之相關資訊，係依據各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 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,915,223 仟元及 1,752,260 仟元，分別占合併資產總額之 16%及 17%，負債總額分別為新台幣 1,066,216 仟元及 987,930 仟元，分別佔合併負債總額之 11%及 12%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為 17,504 仟元、(19,846)仟元、(1,736)仟元及 (34,778)仟元，分別占合併綜合損益之 22%、(40)%、(1)%及(19)%。該等關聯企業民國 106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 58,860 仟元及 60,010 仟元，民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之關聯企業損益份額分別為新台幣 2,800 仟元、(1,156)仟元、(555)仟元及(208)仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及關聯企業財務報表及附註揭露各公司之相關資訊，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並發布生效之國際會計準則第 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



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 106 年 11 月 3 日



全科技(股)有限公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年9月30日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 292,720	2	\$ 548,746	5	\$ 440,231	4
1150	應收票據淨額(附註九)	59,142	1	58,538	-	55,563	1
1170	應收帳款淨額(附註九、二四、二五及二六)	4,248,636	36	4,226,509	38	4,507,221	44
1200	其他應收款(附註九)	434,297	4	706,226	6	132,725	1
130X	存貨(附註十)	5,922,087	50	4,781,793	43	4,165,198	41
1476	其他金融資產(附註七及二六)	102,241	1	116,238	1	67,143	1
1479	其他流動資產	287,333	2	306,034	3	302,786	3
11XX	流動資產總計	<u>11,346,456</u>	<u>96</u>	<u>10,744,084</u>	<u>96</u>	<u>9,670,867</u>	<u>95</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註十二)	58,860	1	57,608	1	60,010	1
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註八)	7,972	-	7,972	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二六)	307,076	3	314,060	3	315,115	3
1780	無形資產	27,547	-	9,816	-	219	-
1805	商 譽	50,233	-	50,233	-	50,233	1
1840	遞延所得稅資產(附註四)	33,847	-	42,400	-	40,835	-
1920	存出保證金	13,344	-	11,579	-	11,598	-
15XX	非流動資產總計	<u>498,879</u>	<u>4</u>	<u>493,668</u>	<u>4</u>	<u>478,010</u>	<u>5</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$11,845,335</u>	<u>100</u>	<u>\$11,237,752</u>	<u>100</u>	<u>\$10,148,877</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四及二六)	\$ 4,006,959	34	\$ 3,807,884	34	\$ 3,485,409	34
2110	應付短期票券(附註十四)	329,786	3	509,887	5	459,773	5
2150	應付票據	15,119	-	11,387	-	14,368	-
2170	應付帳款	2,344,157	20	2,532,155	22	2,184,524	22
2200	其他應付款(附註十五)	271,636	2	294,803	3	249,966	2
2220	其他應付款項-關係人(附註二五)	90,780	1	96,750	1	94,080	1
2230	本期所得稅負債(附註四)	9,706	-	23,852	-	22,680	-
2320	一年內到期長期負債(附註十四及二六)	4,000	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債	261,959	2	224,998	2	176,258	2
21XX	流動負債總計	<u>7,334,102</u>	<u>62</u>	<u>7,501,716</u>	<u>67</u>	<u>6,687,058</u>	<u>66</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十四及二六)	2,196,044	18	1,390,000	12	1,197,600	12
2570	遞延所得稅負債(附註四)	76,543	1	84,390	1	73,257	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十六)	29,056	-	28,886	-	26,330	-
2645	存入保證金	30	-	30	-	30	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,301,673</u>	<u>19</u>	<u>1,503,306</u>	<u>13</u>	<u>1,297,217</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>9,635,775</u>	<u>81</u>	<u>9,005,022</u>	<u>80</u>	<u>7,984,275</u>	<u>79</u>
	歸屬於本公司業主之權益						
	股 本						
3110	普通股股本	1,454,525	12	1,385,262	12	1,385,262	14
	資本公積						
3210	發行股票溢價	233,146	2	233,146	2	233,146	2
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,884	-	3,884	-	3,884	-
3235	認列對子公司所有權益變動數	2,042	-	2,042	-	2,042	-
3200	資本公積總計	<u>239,072</u>	<u>2</u>	<u>239,072</u>	<u>2</u>	<u>239,072</u>	<u>2</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	266,020	2	241,029	2	241,029	2
3350	未分配盈餘	190,836	2	269,809	3	229,837	2
3300	保留盈餘總計	<u>456,856</u>	<u>4</u>	<u>510,838</u>	<u>5</u>	<u>470,866</u>	<u>4</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,105)	-	14,339	-	(3,430)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,127,348</u>	<u>18</u>	<u>2,149,511</u>	<u>19</u>	<u>2,091,770</u>	<u>20</u>
36XX	非控制權益(附註十一)	82,212	1	83,219	1	72,832	1
3XXX	權益總計(附註十七)	<u>2,209,560</u>	<u>19</u>	<u>2,232,730</u>	<u>20</u>	<u>2,164,602</u>	<u>21</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$11,845,335</u>	<u>100</u>	<u>\$11,237,752</u>	<u>100</u>	<u>\$10,148,877</u>	<u>100</u>

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 106 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：吳堉文



經理人：吳五屯



會計主管：孫蔚南





全科利... 子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 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，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 8,728,610	100	\$ 7,621,410	100	\$ 23,915,351	100	\$ 20,945,986	100
5000	營業成本 (附註十八)	(8,378,886)	(96)	(7,298,725)	(96)	(23,019,831)	(96)	(20,004,502)	(96)
5900	營業毛利	349,724	4	322,685	4	895,520	4	941,484	4
	營業費用 (附註十八)								
6100	推銷費用	(145,225)	(2)	(139,010)	(2)	(390,896)	(2)	(350,032)	(2)
6200	管理及總務費用	(66,104)	(1)	(61,607)	(1)	(231,252)	(1)	(224,749)	(1)
6300	研究發展費用	(34,700)	-	(39,208)	-	(94,030)	-	(91,639)	-
6000	營業費用合計	(246,029)	(3)	(239,825)	(3)	(716,178)	(3)	(666,420)	(3)
6900	營業淨利	103,695	1	82,860	1	179,342	1	275,064	1
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註十八)	20,623	-	13,594	-	33,726	-	26,401	-
7020	其他利益及損失 (附註十八)	22,078	-	20,268	-	125,130	1	28,672	-
7050	財務成本	(47,745)	-	(27,867)	-	(127,322)	(1)	(68,570)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	2,800	-	(1,156)	-	(555)	-	(208)	-
7000	營業外收入及支出合計	(2,244)	-	4,839	-	30,979	-	(13,705)	-
7900	稅前淨利	101,451	1	87,699	1	210,321	1	261,359	1
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	(18,665)	-	(21,296)	-	(43,668)	-	(50,145)	-
8200	本期淨利	82,786	1	66,403	1	166,653	1	211,214	1
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,800)	-	(20,844)	-	(45,113)	-	(32,753)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	476	-	3,544	-	7,669	-	5,569	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,324)	-	(17,300)	-	(37,444)	-	(27,184)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 80,462	1	\$ 49,103	1	\$ 129,209	1	\$ 184,030	1
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 83,515	1	\$ 68,048	1	\$ 167,660	1	\$ 207,856	1
8620	非控制權益	(729)	-	(1,645)	-	(1,007)	-	3,358	-
8600		\$ 82,786	1	\$ 66,403	1	\$ 166,653	1	\$ 211,214	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 81,191	1	\$ 50,748	1	\$ 130,216	1	\$ 180,672	1
8720	非控制權益	(729)	-	(1,645)	-	(1,007)	-	3,358	-
8700		\$ 80,462	1	\$ 49,103	1	\$ 129,209	1	\$ 184,030	1
	每股盈餘 (附註二十)								
9710	基 本	\$ 0.57		\$ 0.47		\$ 1.15		\$ 1.43	
9810	稀 釋	\$ 0.57		\$ 0.46		\$ 1.14		\$ 1.42	

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 106 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：吳堉文



經理人：吳玉屯



會計主管：孫蔚南





全科利會計師事務所

民國 106 年及 105 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	歸屬於本公司業主之權益	資本公積					其他權益項目		總計	非控制權益	權益總計
		實取得或處分					國外營運機構				
		普通股股本	發行股票溢價	與帳面價值差額	對子公司保	留盈餘	未分配盈餘	之兌換差額			
A1	105年1月1日餘額	\$ 1,194,191	\$ 233,146	\$ 3,884	\$ -	\$ 201,435	\$ 395,949	\$ 23,754	\$ 2,052,359	\$ 27,645	\$ 2,080,004
	104年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	39,594	(39,594)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(143,303)	-	(143,303)	-	(143,303)
B9	本公司股東股票股利	191,071	-	-	-	-	(191,071)	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	2,042	-	-	-	2,042	-	2,042
D1	105年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	207,856	-	207,856	3,358	211,214
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(27,184)	(27,184)	-	(27,184)
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	207,856	(27,184)	180,672	3,358	184,030
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	41,829	41,829
Z1	105年9月30日餘額	\$ 1,385,262	\$ 233,146	\$ 3,884	\$ 2,042	\$ 241,029	\$ 229,837	(\$ 3,430)	\$ 2,091,770	\$ 72,832	\$ 2,164,602
A1	106年1月1日餘額	\$ 1,385,262	\$ 233,146	\$ 3,884	\$ 2,042	\$ 241,029	\$ 269,809	\$ 14,339	\$ 2,149,511	\$ 83,219	\$ 2,232,730
	105年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	24,991	(24,991)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(152,379)	-	(152,379)	-	(152,379)
B9	本公司股東股票股利	69,263	-	-	-	-	(69,263)	-	-	-	-
D1	106年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	167,660	-	167,660	(1,007)	166,653
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(37,444)	(37,444)	-	(37,444)
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	167,660	(37,444)	130,216	(1,007)	129,209
Z1	106年9月30日餘額	\$ 1,454,525	\$ 233,146	\$ 3,884	\$ 2,042	\$ 266,020	\$ 190,836	(\$ 23,105)	\$ 2,127,348	\$ 82,212	\$ 2,209,560

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 106 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：吳靖文



經理人：吳玉屯



會計主管：孫蔚南





全科科技(股)有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 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		106年1月1日 至9月30日	105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	\$ 210,321	\$ 261,359
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	14,259	13,860
A20200	攤銷費用	14,999	482
A20300	呆帳費用(迴轉利益)	622	(2,106)
A20900	財務成本	127,322	68,570
A21200	利息收入	(2,187)	(528)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,972
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	555	208
A23700	存貨跌價及報廢損失	77,119	13,880
A24100	外幣兌換淨損失	7,304	33,392
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(604)	(18,006)
A31150	應收帳款	(92,034)	(815,908)
A31180	其他應收款	262,294	268,334
A31200	存 貨	(1,212,924)	(2,247,151)
A31240	其他流動資產	18,701	(187,501)
A31250	其他金融資產	13,997	(21,421)
A32130	應付票據	3,732	(1,982)
A32150	應付帳款	(160,596)	1,114,874
A32180	其他應付款	(25,429)	(2,311)
A32230	其他流動負債	36,961	44,631
A32240	淨確定福利負債—非流動	170	188
A33000	營運產生之現金	(705,418)	(1,475,164)
A33100	收取之利息	2,187	528
A33300	支付之利息	(125,060)	(66,517)
A33500	支付之所得稅	(49,320)	(70,849)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(877,611)	(1,612,002)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 1,807)	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,527)	(4,913)
B03800	存出保證金增加	(1,765)	(576)
B04500	取得無形資產	(33,359)	(313)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(44,458)	(5,802)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	242,678	641,336
C00500	應付短期票券增加	-	15,129
C00600	應付短期票券減少	(180,101)	-
C01600	舉借長期借款	810,044	1,077,600
C03700	其他應付款—關係人(減少)增加	(5,970)	94,080
C04500	發放現金股利	(152,379)	(143,303)
C05200	子公司員工執行認股權	-	3,820
C05800	子公司現金增資	-	38,079
CCCC	籌資活動之淨現金流入	714,272	1,726,741
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(48,229)	(34,818)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(256,026)	74,119
E00100	期初現金及約當現金餘額	548,746	366,112
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 292,720	\$ 440,231

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106年11月3日核閱報告)

董事長：吳堉文



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 106 年及 105 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 106 年 11 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二五。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 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。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。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，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類無活絡市場之債務工具並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

金融資產之減損

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、應收租賃款、IFRS 15「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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 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」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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並發布生效之 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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、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請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 973	\$ 969	\$ 677
銀行支票及活期存款	260,966	326,222	388,777
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	30,781	221,555	50,777
	<u>\$ 292,720</u>	<u>\$ 548,746</u>	<u>\$ 440,231</u>

七、其他金融資產－流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
質押銀行存款	<u>\$ 102,241</u>	<u>\$ 116,238</u>	<u>\$ 67,143</u>

其他金融資產質抵押之資訊請參閱附註二六。

八、無活絡市場之債務工具投資

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>非流動</u>			
國外未上市(櫃)可轉換票券	<u>\$ 7,972</u>	<u>\$ 7,972</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 105 年 12 月按面額 25 萬美元購買國外非上市櫃可轉換票券，其票面利率為 5%。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 59,142	\$ 58,538	\$ 55,563
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 59,142</u>	<u>\$ 58,538</u>	<u>\$ 55,563</u>
 <u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 4,278,920	\$ 4,256,782	\$ 4,539,516
減：備抵呆帳	<u>(30,284)</u>	<u>(30,273)</u>	<u>(32,295)</u>
	<u>\$ 4,248,636</u>	<u>\$ 4,226,509</u>	<u>\$ 4,507,221</u>
 <u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 35,496	\$ 58,933	\$ 33,695
應收折讓款	393,575	638,249	58,986
其 他	<u>5,226</u>	<u>9,044</u>	<u>40,044</u>
	<u>\$ 434,297</u>	<u>\$ 706,226</u>	<u>\$ 132,725</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。對於應收帳款係用個別評估減損損失，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
未逾期	\$ 3,385,866	\$ 2,391,626	\$ 2,967,531
0至60天	777,570	1,748,798	1,379,583
61至90天	59,376	80,431	92,797
91至120天	9,321	9,706	41,523
121天以上	<u>46,787</u>	<u>26,221</u>	<u>58,082</u>
合 計	<u>\$ 4,278,920</u>	<u>\$ 4,256,782</u>	<u>\$ 4,539,516</u>

以上係以逾期天數基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
1至60天	\$ 777,570	\$ 1,748,798	\$ 1,379,577
61至90天	59,376	80,431	92,797
91至120天	9,321	9,478	41,481
121天以上	11,219	745	30,351
合計	<u>\$ 857,486</u>	<u>\$ 1,839,452</u>	<u>\$ 1,544,206</u>

以上係以逾期天數為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
105年1月1日餘額	\$ 34,944	\$ -	\$ 34,944
減：本期迴轉呆帳費用	(2,106)	-	(2,106)
減：本期實際沖銷	(17)	-	(17)
外幣換算差額	(526)	-	(526)
105年9月30日餘額	<u>\$ 32,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,295</u>
106年1月1日餘額	\$ 30,273	\$ -	\$ 30,273
加：本期提列呆帳費用	622	-	622
外幣換算差額	(611)	-	(611)
106年9月30日餘額	<u>\$ 30,284</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,284</u>

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二四。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二六。

十、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
商品存貨	\$ 5,891,195	\$ 4,754,624	\$ 4,135,706
製成品	3,773	3,218	5,883
在製品	14,101	14,927	16,609
原料	13,018	9,024	7,000
	<u>\$ 5,922,087</u>	<u>\$ 4,781,793</u>	<u>\$ 4,165,198</u>

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為34,539仟元、7,042仟元、77,119仟元及13,880仟元。

十一、子公司

(一) 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
			106年 9月30日	105年 12月31日	105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	54%	54%	57%	註1
本公司	Alltek Group Corp.	投資及貿易	100%	100%	100%	註2
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	電子零組件代理經銷	100%	100%	100%	註2
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (Brunei)	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2
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%	-
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%	-
嵩森科技股份有限公司	Pantek Group Corp.	投資及貿易	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1：合併公司105年8月因全科綜電股份有限公司現金增資及105年8月及11月員工執行員工認股權，致持股比例由72%降至54%。

註2：除Alltek Group Corp.、All Plus Co., Ltd. (BVI)及Alltek Technology (H.K.) Ltd.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。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
個別不重大之關聯企業			
勤立生物科技股份有限 公司	\$ 58,860	\$ 57,608	\$ 60,010
Alltek Technology (S)Pte. Ltd.	-	-	-
	<u>\$ 58,860</u>	<u>\$ 57,608</u>	<u>\$ 60,010</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨利(損)	<u>\$ 2,800</u>	<u>(\$ 1,156)</u>	<u>(\$ 555)</u>	<u>(\$ 208)</u>

合併公司對關聯企業 Alltek Technology (S)Pte. Ltd. 停止按權益法認列進一步之損失份額。合併公司於認列對關聯企業之損失份額時，係考量對關聯企業權益投資之帳面金額及其他對該關聯企業之長期權益，當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益即停止認列進一步之損失。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十三、不動產、廠房及設備

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
土地	\$ 185,699	\$ 185,699	\$ 185,699
建築物	102,643	105,837	106,902
機器設備	3,040	4,261	3,729
試驗設備	1,765	2,493	2,839
運輸設備	115	167	184
辦公設備	<u>13,814</u>	<u>15,603</u>	<u>15,762</u>
	<u>\$ 307,076</u>	<u>\$ 314,060</u>	<u>\$ 315,115</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 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。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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	4 至 5 年
辦公設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產及廠房金額，請參閱附註二六。

十四、借 款

(一) 短期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
—銀行借款(1)	\$ 354,515	\$ 348,970	\$ 280,077
—應收帳款融資(2)	<u>322,087</u>	<u>674,869</u>	<u>591,739</u>
	676,602	1,023,839	871,816
<u>無擔保借款</u>			
—信用額度借款	<u>3,330,357</u>	<u>2,784,045</u>	<u>2,613,593</u>
	<u>\$ 4,006,959</u>	<u>\$ 3,807,884</u>	<u>\$ 3,485,409</u>
利率區間	<u>1.05%~2.75%</u>	<u>1.15%~2.79%</u>	<u>1.03%~2.05%</u>

(1) 合併公司 106 年及 105 年 9 月 30 日之部分短期借款係以本公司董事長為連帶保證人。

(2) 應收帳款融資係以合併公司部分應收帳款擔保，請參閱附註九，截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.10%~2.26%、1.53%~2.30% 及 1.45%~1.65%。

(二) 應付短期票券

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付商業本票	\$ 330,000	\$ 510,000	\$ 460,000
減：應付短期票券折價	(<u>214</u>)	(<u>113</u>)	(<u>227</u>)
	<u>\$ 329,786</u>	<u>\$ 509,887</u>	<u>\$ 459,773</u>
利率區間	<u>0.41%~0.90%</u>	<u>0.45%~0.90%</u>	<u>0.39%~0.90%</u>

(三) 長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u> (附註二六)			
—銀行借款	\$ 2,200,044	\$ 1,390,000	\$ 1,197,600
—減：列為 1 年內到期部分	(<u>4,000</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,196,044</u>	<u>\$ 1,390,000</u>	<u>\$ 1,197,600</u>
利率區間	<u>1.80%~3.06%</u>	<u>1.80%~2.58%</u>	<u>1.80%~2.11%</u>

其中包含合併公司為充實營運資金，於 105 年 5 月與銀行簽訂總額度為美金 96,000 仟元之長期聯合授信合約，首次動用日為 105 年 7 月 27 日，授信期間為自 105 年 7 月起算 3 年，借款人得於授信期限內循環動用授信額度，逐筆申請動用後，應於各筆撥貸借款約

定之屆滿日清償各筆動用額度之全部借款，截至 106 年 9 月 30 日止，有效利率為 2.96%~3.06%。

此外，合併公司另外於 104 年 1 月以自有土地及建築物抵押擔保上述借款，借款到期日為 124 年 1 月。

十五、其他應付款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 122,390	\$ 126,485	\$ 113,657
應付休假給付	12,671	12,660	11,371
其他	<u>136,575</u>	<u>155,658</u>	<u>124,938</u>
	<u>\$ 271,636</u>	<u>\$ 294,803</u>	<u>\$ 249,966</u>

十六、退職後福利計畫

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 249 仟元、252 仟元、748 仟元及 756 仟元。

十七、權益

(一) 普通股股本

	106年9月30日	105年12月31日	105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>145,453</u>	<u>138,526</u>	<u>138,526</u>
已發行股本	<u>\$ 1,454,525</u>	<u>\$ 1,385,262</u>	<u>\$ 1,385,262</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。本公司經股東會決議通過之章程資本總額為 3,500,000 仟元。

另本公司股東常會於 106 年 6 月 20 日決議通過盈餘轉增資發行 6,926 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為 106 年 8 月 8 日，增資後實收股本為 1,454,525 仟元，該項增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效。

本公司於 106 年 8 月 9 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 16,000 仟股並業經金融監督管理委員會 106 年 10 月 3 日金管證發字第 1060036123 號函核准生效，認股基準日為 106 年 11 月 14 日。

(二) 資本公積

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 233,146	\$ 233,146	\$ 233,146
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	3,884	3,884	3,884
<u>僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權 益變動數(2)</u>	<u>2,042</u>	<u>2,042</u>	<u>2,042</u>
	<u>\$ 239,072</u>	<u>\$ 239,072</u>	<u>\$ 239,072</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 16 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八(四)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不得低於 50% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 30%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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 106 年 6 月 20 日及 105 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 24,991	\$ 39,594		
現金股利	152,379	143,303	\$ 1.10	\$ 1.20
股票股利	69,263	191,071	0.50	1.60

十八、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入	\$ 497	\$ 40	\$ 2,187	\$ 528
其 他	20,126	13,554	31,539	25,873
	<u>\$ 20,623</u>	<u>\$ 13,594</u>	<u>\$ 33,726</u>	<u>\$ 26,401</u>

(二) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 26,701	\$ 25,307	\$ 138,488	\$ 44,694
其他	(4,623)	(5,039)	(13,358)	(16,022)
	<u>\$ 22,078</u>	<u>\$ 20,268</u>	<u>\$ 125,130</u>	<u>\$ 28,672</u>

(三) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 4,864	\$ 5,194	\$ 14,259	\$ 13,860
無形資產	6,345	71	14,999	482
合計	<u>\$ 11,209</u>	<u>\$ 5,265</u>	<u>\$ 29,258</u>	<u>\$ 14,342</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 107	\$ 232	\$ 320	\$ 707
營業費用	4,757	4,962	13,939	13,153
	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 5,194</u>	<u>\$ 14,259</u>	<u>\$ 13,860</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 14,999</u>	<u>\$ 482</u>

(四) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,751	\$ 3,634	\$ 11,224	\$ 10,712
確定福利計畫(附註十五)	249	252	748	756
	4,000	3,886	11,972	11,468
其他員工福利	155,322	133,051	443,139	413,723
員工福利費用合計	<u>\$ 159,322</u>	<u>\$ 136,937</u>	<u>\$ 455,111</u>	<u>\$ 425,191</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,899	\$ 3,465	\$ 8,780	\$ 9,090
營業費用	156,423	133,472	446,331	416,101
	<u>\$ 159,322</u>	<u>\$ 136,937</u>	<u>\$ 455,111</u>	<u>\$ 425,191</u>

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	8.38%	8.00%
董監事酬勞	2.96%	3.10%

金額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 7,220</u>	<u>\$ 5,026</u>	<u>\$ 19,678</u>	<u>\$ 22,948</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,733</u>	<u>\$ 3,129</u>	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 8,880</u>

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。

本公司於106年3月10日及105年3月11日舉行董事會，分別決議通過105及104年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現金	紅利	現金	紅利
員工酬勞	<u>\$ 27,110</u>		<u>\$ 37,100</u>	
董監事酬勞	<u>\$ 8,000</u>		<u>\$ 10,800</u>	

105及104年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與105及104年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司106及105年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換損益

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 200,610	\$ 270,366	\$ 1,262,309	\$ 1,040,983
外幣兌換損失總額	(173,909)	(245,059)	(1,123,821)	(996,289)
淨 益	<u>\$ 26,701</u>	<u>\$ 25,307</u>	<u>\$ 138,488</u>	<u>\$ 44,694</u>

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 2,340	\$ 20,802	\$ 35,293	\$ 53,362
遞延所得稅				
當期產生者	<u>16,325</u>	<u>494</u>	<u>8,375</u>	<u>(3,217)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,665</u>	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 43,668</u>	<u>\$ 50,145</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>(\$ 476)</u>	<u>(\$ 3,544)</u>	<u>(\$ 7,669)</u>	<u>(\$ 5,569)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105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>190,836</u>	<u>269,809</u>	<u>229,837</u>
	<u>\$ 190,836</u>	<u>\$ 269,809</u>	<u>\$ 229,837</u>
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	<u>\$ 55,163</u>	<u>\$ 35,005</u>	<u>\$ 67,284</u>

	105年度(預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	20.45%	20.61%

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 102 年度尚未經稅捐稽徵機關核定外，截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。國內子公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

	單位：每股元			
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 0.57	\$ 0.47	\$ 1.15	\$ 1.43
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	\$ 0.57	\$ 0.46	\$ 1.14	\$ 1.42

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106年8月8日。因追溯調整，105年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元			
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.49	\$ 1.50	\$ 0.47	\$ 1.43
稀釋每股盈餘	\$ 0.49	\$ 1.49	\$ 0.46	\$ 1.42

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 83,515	\$ 68,048	\$ 167,660	\$ 207,856
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
無	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 83,515	\$ 68,048	\$ 167,660	\$ 207,856

股 數

	單位：仟股			
	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105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	145,452	145,452	145,452	145,452
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	920	889	1,172	1,220
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	146,372	146,341	146,624	146,672

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、股份基礎給付協議

子公司員工認股權計畫

子公司全科綜電股份有限公司於105年7月給與員工認股權1,060單位，每一單位可認購普通股1,000股。給與對象為該公司符合特定條件之員工。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	105年度	
	單位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,060	10.00
本期執行	(1,060)	10.00
期末流通在外	-	-
期末可行使	-	-

於105年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為11.86元。

該公司於各年度給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	105年7月發行
給與日股價	11.86 元
執行價格	10.00 元
預期波動率	25.56%
存續期間 (天)	122
預期股利率	-
無風險利率	1.04%

預期波動率係基於歷史股票價格波動率。

105年度認列之酬勞成本為1,972仟元。

二二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 8 月 31 日未按持股比例認購全科綜電股份有限公司子公司現金增資股權，及該子公司之員工於 105 年 8 月及 11 月陸續行使員工認股權，致持股比例由 72% 下降至 54%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	全科綜電股份 有限公司子公司
收取之現金對價	\$ 48,681
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	(46,639)
權益交易差額	<u>\$ 2,042</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	<u>\$ 2,042</u>

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 5,137,036	\$ 5,656,257	\$ 5,202,883
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	9,123,420	8,503,721	7,560,692

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、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、應付款項、其他應付款及長期借款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

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

1. 市場風險

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

合併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二九。

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

	美 元 之 影 響	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
損 益	(\$ 42,773)	(\$ 27,316)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 36,137	\$ 221,555	\$ 55,798
—金融負債	5,633,435	4,374,201	3,981,424
具現金流量利率風險			
—金融資產	356,343	440,423	449,632
—金融負債	994,134	1,430,320	1,255,438

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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 20 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 957 仟元及 1,209 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司非關係人前兩大客戶，截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 18%、30% 及 33%。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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

合併公司客戶群廣大其相互無關連，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，合併公司未動用融資額度，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。

106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	\$2,206,655	\$ 417,992	\$ 6,265	\$ -
浮動利率工具	74,549	659,692	269,504	-
固定利率工具	<u>2,077,819</u>	<u>3,023,485</u>	<u>463,508</u>	<u>109,896</u>
	<u>\$4,359,023</u>	<u>\$4,101,169</u>	<u>\$ 739,277</u>	<u>\$ 109,896</u>

105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	\$2,108,577	\$ 315,050	\$ 414,718	\$ -
浮動利率工具	293,921	665,427	479,471	-
固定利率工具	<u>2,291,024</u>	<u>1,702,001</u>	<u>297,487</u>	<u>115,225</u>
	<u>\$4,693,522</u>	<u>\$2,682,478</u>	<u>\$1,191,676</u>	<u>\$ 115,225</u>

105年9月30日

非衍生金融負債	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
無附息負債	\$1,926,410	\$ 500,007	\$ 22,441	\$ -
浮動利率工具	400,200	560,534	301,241	-
固定利率工具	<u>2,225,604</u>	<u>1,530,976</u>	<u>137,603</u>	<u>115,675</u>
	<u>\$4,552,214</u>	<u>\$2,591,517</u>	<u>\$ 461,285</u>	<u>\$ 115,675</u>

上述非衍生金融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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 2,554,559	\$ 1,738,970	\$ 1,477,677
— 未動用金額	<u>616,985</u>	<u>1,991,518</u>	<u>2,398,363</u>
	<u>\$ 3,171,544</u>	<u>\$ 3,730,488</u>	<u>\$ 3,876,040</u>
無擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 3,330,357	\$ 2,784,045	\$ 2,613,593
— 未動用金額	<u>870,384</u>	<u>973,196</u>	<u>1,449,013</u>
	<u>\$ 4,200,741</u>	<u>\$ 3,757,241</u>	<u>\$ 4,062,606</u>

(四) 金融資產移轉資訊

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	期初讓售金額	本期讓售金額	本期已收現金金額	期末讓售金額	期末讓售已預支金額	讓售額年利率(%)	讓售額
106年1月1日至9月30日							
本公司							
玉山銀行	<u>USD 40,934</u>	<u>USD 140,062</u>	<u>USD 132,896</u>	<u>USD 48,100</u>	<u>USD 43,096</u>	1.91-2.15	USD 63,000
凱基銀行	<u>USD 9,214</u>	<u>USD 36,186</u>	<u>USD 28,134</u>	<u>USD 17,266</u>	<u>USD 15,539</u>	2.10-2.26	USD 37,377
台北富邦	<u>USD 2,574</u>	<u>USD 7,346</u>	<u>USD 6,795</u>	<u>USD 3,125</u>	<u>USD 2,813</u>	2.06-2.44	USD 8,000
王道銀行	<u>USD 22,438</u>	<u>USD 69,376</u>	<u>USD 71,254</u>	<u>USD 20,560</u>	<u>USD 18,499</u>	1.69-2.07	USD 50,000
台新銀行	<u>USD 1,166</u>	<u>USD 10,859</u>	<u>USD 9,739</u>	<u>USD 2,286</u>	<u>USD 2,057</u>	2.15-2.36	USD 12,000
永豐銀行	<u>USD 7,189</u>	<u>USD 78,980</u>	<u>USD 65,065</u>	<u>USD 21,104</u>	<u>USD 18,981</u>	1.70-2.06	USD 31,600
永豐銀行	<u>NTD -</u>	<u>NTD 7,418</u>	<u>NTD 3,594</u>	<u>NTD 3,824</u>	<u>NTD 3,442</u>	1.05	
AllPlus Co.,Ltd (BVI)							
玉山銀行	<u>USD 1,628</u>	<u>USD 4,297</u>	<u>USD 3,926</u>	<u>USD 1,999</u>	<u>USD 1,799</u>	1.94-2.09	USD 2,000
王道銀行	<u>USD 3,604</u>	<u>USD 5,419</u>	<u>USD 7,113</u>	<u>USD 1,910</u>	<u>USD 1,697</u>	1.60-1.96	USD 7,000
Alltek Technology (H.K) Ltd							
王道銀行	<u>USD 2,841</u>	<u>USD 3,696</u>	<u>USD 5,011</u>	<u>USD 1,526</u>	<u>USD 1,374</u>	1.40-1.96	USD 5,500
台新銀行	<u>USD 3,004</u>	<u>USD 1,286</u>	<u>USD 4,034</u>	<u>USD 256</u>	<u>USD 231</u>	2.19-2.31	USD 3,000
Pantek Global Corp.							
凱基銀行	<u>USD -</u>	<u>USD 637</u>	<u>USD 637</u>	<u>USD -</u>	<u>USD -</u>	1.89	USD 1,500

(接次頁)

(承前頁)

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
<u>105年1月1日至9月30日</u>							
本公司							
玉山銀行	<u>USD 18,096</u>	<u>USD 71,455</u>	<u>USD 53,611</u>	<u>USD 35,940</u>	<u>USD 32,329</u>	1.22~1.63	USD 55,000
凱基銀行	<u>USD 15,080</u>	<u>USD 39,357</u>	<u>USD 40,927</u>	<u>USD 13,510</u>	<u>USD 12,159</u>	1.45~1.65	USD 23,881
台北富邦	<u>USD 2,043</u>	<u>USD 12,793</u>	<u>USD 11,282</u>	<u>USD 3,554</u>	<u>USD 3,199</u>	1.56~1.80	USD 9,300
台灣工銀	<u>USD 24,648</u>	<u>USD 67,781</u>	<u>USD 72,505</u>	<u>USD 19,924</u>	<u>USD 17,932</u>	1.22~1.43	USD 46,000
台新銀行	<u>USD 1,804</u>	<u>USD 13,304</u>	<u>USD 8,503</u>	<u>USD 6,605</u>	<u>USD 5,944</u>	1.47~1.70	USD 12,000
永豐銀行	<u>USD -</u>	<u>USD 5,575</u>	<u>USD 1,169</u>	<u>USD 5,406</u>	<u>USD 4,865</u>	1.18~1.33	USD 13,000
AllPlus Co.,Ltd (BVI)							
玉山銀行	<u>USD 3,120</u>	<u>USD 3,903</u>	<u>USD 5,207</u>	<u>USD 1,816</u>	<u>USD 1,634</u>	1.35~1.60	USD 9,000
台灣工銀	<u>USD 1,514</u>	<u>USD 4,143</u>	<u>USD 4,450</u>	<u>USD 1,207</u>	<u>USD 1,086</u>	1.15~1.35	USD 5,500
Alltek Technology (H.K) Ltd							
玉山銀行	<u>USD 2,115</u>	<u>USD 4,931</u>	<u>USD 7,046</u>	<u>USD -</u>	<u>USD -</u>	-	USD -
台灣工銀	<u>USD 2,109</u>	<u>USD 9,385</u>	<u>USD 6,615</u>	<u>USD 4,879</u>	<u>USD 4,391</u>	1.10~1.35	USD 7,500
台新銀行	<u>USD -</u>	<u>USD 5,157</u>	<u>USD 3,281</u>	<u>USD 1,876</u>	<u>USD 1,689</u>	1.33~1.45	USD 8,500

上述額度可循環使用。

上表資訊依讓售合約之規定，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。

於106年及105年1月1日至9月30日，合併公司亦與銀行簽訂讓售附追索權應收帳款合約，若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，合併公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註十四及二六。

截至106年9月30日暨105年12月31日及9月30日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額354,305仟元、742,374仟元及654,442仟元及相關負債之帳面金額為322,087仟元、674,869仟元及591,739仟元。

二五、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
王木聰	本公司董事長之近親
勤立生物科技股份有限公司	關聯企業
Alltek Technology(S) Pte. Ltd.	關聯企業

(二) 營業收入

關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
實質關係人／勤立生物 科技股份有限公司	\$ 3	\$ -	\$ 3	\$ -
實質關係人／Alltek Technology(S) Pte. Ltd.	<u>5,609</u>	<u>-</u>	<u>5,609</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$ -</u>

(三) 應收關係人款項

關係人類別	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
實質關係人／勤立生物 科技股份有限公司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 7,113</u>	<u>\$ -</u>
實質關係人／Alltek Technology(S) Pte. Ltd.	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(四) 向關係人借款（帳列其他應付款項－關係人）

關係人名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
本公司董事長之近親 王木聰	<u>\$ 90,780</u>	<u>\$ 96,750</u>	<u>\$ 94,080</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(五) 主要管理階層薪酬

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 11,087	\$ 13,744	\$ 36,366	\$ 43,286
退職後福利	<u>220</u>	<u>241</u>	<u>704</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 11,307</u>	<u>\$ 13,985</u>	<u>\$ 37,070</u>	<u>\$ 44,011</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及關稅保證擔保品：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 354,305	\$ 742,374	\$ 654,442
其他金融資產	102,241	116,238	67,143
不動產及廠房淨額	282,882	284,670	285,267
	<u>\$ 739,428</u>	<u>\$ 1,143,282</u>	<u>\$ 1,006,852</u>

二七、重大或有事項

除已於其他附註所述者外，依 106 年 10 月的和解協議書以及 106 年 2 月律師函回覆，合併公司於資產負債表日之重大或有事項如下：

- (一) 本公司與盈正豫順電子股份有限公司之訴訟案件 102 年度重訴字第 438 號，已於 106 年 10 月 23 日達成和解。經兩造之當事人協議和解後，盈正豫順電子股份有限公司已於 106 年 10 月 25 日以匯款方式給付本公司新台幣 11,958 仟元，本公司交付相關存貨，全案終結。
- (二) Seoul Semiconductor Co., Ltd.對本公司提起請求給付貨款美元 853 仟元之民事外國仲裁判斷聲請承認程序。台灣士林地方法院於 105 年 2 月裁定准予承認，本公司除已帳列相關應付帳款因應外並已提出抗告。後台灣士林地方法院於 106 年 3 月做成第二次裁定，裁定該仲裁判斷無效。本案對造已提起再抗告，目前由台灣高等法院審理中。

二八、重大期後事項

本公司於 106 年 8 月 9 日董事會決議通過發行第三次無擔保可轉換公司債，業經金融監督管理委員會於 106 年 10 月 3 日金管證發字第 10600361231 號函申報生效，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於 106 年 10 月 19 日證櫃債字第 10600285252 號函同意，於 106 年 10 月 24 日起開始在證券商營業處所買賣，發行總額為 300,000 仟元整，發行價格依債券票面金額之 100.2%發行。票面利率為 0%，還本付息方法則按本公司於本債券到期時依債券面額加計利息補償金以現金一次償還。餘相關資訊請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司於 106 年 11 月 3 日董事會決議，增加投資 Alltek Group Corp.美金 12,700 仟元，再由 Alltek Group Corp.轉投資 Alltek Technology (H.K.) Ltd.美金 15,000 仟元。另決議透過子公司 Alltek Group Corp.投資 Alltek Technology (H.K.) Ltd.，再由 Alltek Technology (H.K.) Ltd.轉投資全科科技(深圳)有限公司新台幣 30,000 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 170,815		30.26	(美元：新台幣)		\$	5,168,855	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	208,153		30.26	(美元：新台幣)		\$	6,298,715	
美 元	9,779		6.6369	(美元：人民幣)			295,923	
						\$	<u>6,594,638</u>	

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 142,053		32.25	(美元：新台幣)		\$	4,581,227	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	178,086		32.25	(美元：新台幣)		\$	5,743,268	
美 元	6,129		6.9370	(美元：人民幣)			197,667	
						\$	<u>5,940,935</u>	

105年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$ 136,352			31.36 (美元：新台幣)				<u>\$ 4,275,991</u>
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	159,273			31.36 (美元：新台幣)				\$ 4,994,816
美 元	6,113			6.6778 (美元：人民幣)				191,708
								<u>\$ 5,186,524</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	106年7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日		
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益		
美 元	30.3140(美元：新台幣)	\$ 21,168	32.0925(美元：新台幣)	\$ 27,022		
美 元	6.9597(美元：人民幣)	5,423	5.3080(美元：人民幣)	(1,695)		
其 他		110		(20)		
		<u>\$ 26,701</u>		<u>\$ 25,307</u>		

外 幣	106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
	匯 率	淨兌換損益	匯 率	淨兌換損益		
美 元	30.5392(美元：新台幣)	\$ 127,680	32.4280(美元：新台幣)	\$ 50,534		
美 元	6.9130(美元：人民幣)	10,703	6.1718(美元：人民幣)	(5,723)		
其 他		105		(117)		
		<u>\$ 138,488</u>		<u>\$ 44,694</u>		

三十、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：附表三。
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：附表四。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
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：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(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：附表八。
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：附表九。
 - (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。

三一、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	
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
全科科技股份有限公司	\$ 22,121,333	\$ 19,188,339	\$ 199,656	\$ 271,704
嵩森科技股份有限公司	1,747,621	2,040,033	(34,945)	(18,273)
其 他	<u>77,848</u>	<u>141,536</u>	<u>2,178</u>	<u>16,615</u>
營業單位總額	23,946,802	21,369,908	166,889	270,046
減：營運部門間之收入或 損益	(<u>31,451</u>)	(<u>423,922</u>)	<u>12,453</u>	<u>5,018</u>
營運部門與外部客戶交易 之收入或損益	<u>\$ 23,915,351</u>	<u>\$ 20,945,986</u>	179,342	275,064
其他收入			33,726	26,401
其他利益及損失			125,130	28,672
財務成本			(127,322)	(68,570)
採用權益法之關聯企業損 益份額			(<u>555</u>)	(<u>208</u>)
稅前淨利			<u>\$ 210,321</u>	<u>\$ 261,359</u>

部門間銷貨係依成本加成計價。

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、財務成本及採用權益法之關聯企業損益份額。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。

全科科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額	實 際 支 金 額	利 率 區 間	資金貸與 性質	業務往來 金額	有短期融通 資金必要之 原因	提 呆 帳 金 額	擔 保 抵 押 金 額	品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 總 限 額 (註2)
0	全科科技股份 有限公司	嵩森科技股份有 限公司	應收關係人 款項	是	\$ 151,300	\$ 151,300	\$ -	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 212,735 (註2)	\$1,063,674
1	嵩森科技股份 有限公司	Pantek GlobalCorp.	應收關係人 款項	是	100,000	-	-	向金融機構最 高借款利率 +0.1%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	125,139 (註2)	156,424
2	全科綜電股份 有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	應收關係人 款項	是	54,468	54,468	54,468	1.5%	短期資金融通	-	營業週轉	-	-	-	73,615 (註2)	92,019

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 2：1. 編號 0 (全科)

(1) 個別對象資金貸與最高限額 2,127,348 (最近期淨值) × 10% = 212,735。

(2) 資金貸與總限額 2,127,348 (最近期淨值) × 50% = 1,063,674。

2. 編號 1 (嵩森)

(1) 子公司個別對象資金貸與最高限額 312,848 (子公司最近期財務報表淨值) × 40% = 125,139。

(2) 子公司資金貸與總限額 312,848 (子公司最近期財務報表淨值) × 50% = 156,424。

3. 編號 2 (綜電)

(1) 子公司個別對象資金貸與最高限額 184,037 (子公司最近期財務報表淨值) × 40% = 73,615。

(2) 子公司資金貸與總限額 184,037 (子公司最近期財務報表淨值) × 50% = 92,019。

註 3：上述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

為他人背書保證

民國 106 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	被背書保證對象 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	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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(%)	背書保證 最高限 額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
0	全科科技股份有限 公司	嵩森科技股份有限 公司	2	\$ 4,254,696	\$ 544,680	\$ 544,680	\$ 253,670	\$ -	26%	\$ 5,318,370	Y	-	-
0	全科科技股份有限 公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)	3	4,254,696	907,800	907,800	192,998	-	43%	5,318,370	Y	-	-
0	全科科技股份有限 公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	4,254,696	1,513,000	1,513,000	725,030	-	71%	5,318,370	Y	-	-
1	嵩森科技股份有限 公司	Pantek Global Corp.	3	625,696	263,262	263,262	19,306	-	84%	782,120	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 50% 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 50% 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 50% 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 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. 全科科技股份有限公司

- (1) 對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司，對單一企業背書保證之限額 $2,127,348$ (最近期淨值) $\times 200\% = 4,254,696$ 。
- (2) 背書保證最高限額 $2,127,348$ (最近期淨值) $\times 250\% = 5,318,370$ 。

2. 嵩森科技股份有限公司

- (1) 對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司，對單一企業背書保證之限額 $312,848$ (最近期淨值) $\times 200\% = 625,696$ 。
- (2) 背書保證最高限額 $312,848$ (最近期淨值) $\times 250\% = 782,120$ 。

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 106 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
全科科技股份有限公司	國外未上市(櫃)可轉換票券 icClarity, Inc.	無	無活絡市場債務工具投資 -非流動	-	\$ 7,972	-	\$ -	註6

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。以成本衡量之金融資產因公允價值無法可靠衡量，故未予揭露。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註 6：係以攤銷後成本衡量之金融資產。

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106年1月1日至9月30日

附表四

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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	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	\$ 592,618	3%	180天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ 364,608	8%	-		
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	子公司	銷貨	277,344	2%	180天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 214,841	5%	-		
Alltek Technology (H.K.) Ltd.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	最終母公司之子公司	銷貨	569,708	13%	90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 186,112	17%	-		
All Plus Co., Ltd. (BVI)	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	最終母公司之子公司	銷貨	168,426	8%	90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 -	-	-		
All Plus Co., Ltd. (BVI)	全科科技(深圳)有限公司	最終母公司之子公司	銷貨	171,911	8%	90天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 138,654	24%	-		
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	最終母公司之子公司	銷貨	1,564,115	66%	60天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 414,335	59%	-		

註：上述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
 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106年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

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 期後收回金額	提列備抵 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	\$ 364,608	54.91	\$ -	-	\$ 1,522	\$ -	-
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	子公司	應收帳款	214,841	93.19	-	-	59,895	-	-
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	子公司	其他應收款	1,646,062	-	-	-	1,642,106	-	-
All Plus Co., Ltd. (BVI)	全科科技(深圳)有限公司	最終母公司之子公司	應收帳款	138,654	21.55	72,389	加強催收	1,214	-	-
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	最終母公司之子公司	應收帳款	414,335	7.62	-	-	71,157	-	-
Alltek Technology (H.K.) Ltd.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	最終母公司之子公司	應收帳款	186,112	30.31	-	-	78,539	-	-

註：上述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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

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	
0	全科科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)	1	銷貨收入	\$ 592,618	無顯著不同	佔合併總營收或總資產之比率 2%
0	全科科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd. (BVI)	1	應收帳款	364,608	無顯著不同	3%
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	銷貨收入	277,344	無顯著不同	1%
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	應收帳款	214,841	無顯著不同	2%
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	1	其他應收款	1,646,062	無顯著不同	14%
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	銷貨收入	168,426	無顯著不同	1%
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	佣金收入	24,250	-	-
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	3	其他應收款	24,208	-	-
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	全科科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	171,911	無顯著不同	1%
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	全科科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	138,654	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	91,846	-	-
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	銷貨收入	93,434	無顯著不同	-
1	All Plus Co., Ltd. (BVI)	益滿穎貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	67,738	無顯著不同	1%
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	3	銷貨收入	569,708	無顯著不同	2%
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	All Plus Co., Ltd. (BVI)	3	應收帳款	186,112	無顯著不同	2%
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	全科科技(深圳)有限公司	3	銷貨收入	36,455	無顯著不同	-
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	全科科技(深圳)有限公司	3	應收帳款	23,021	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	49,186	-	-
2	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	全科綜電股份有限公司	3	其他應付款	54,468	無顯著不同	-
3	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	銷貨收入	1,564,115	無顯著不同	7%
3	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	應收帳款	414,335	無顯著不同	3%
3	嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	3	其他應付款	14,962	-	-
4	Pantek Global Corp.	嵩森貿易(深圳)有限公司	3	銷貨收入	32,690	無顯著不同	-
4	Pantek Global Corp.	嵩森貿易(深圳)有限公司	3	應收帳款	32,343	無顯著不同	-
4	Pantek Global Corp.	嵩森貿易(深圳)有限公司	3	佣金支出	37,750	-	-

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 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：上述交易於編製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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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	原始投資金額		期末		持有被投資公司 帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	去年年底	股數(仟股)				
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	\$ 288,132	29,770	100	\$ 328,013	(\$ 27,715)	(\$ 27,715)	子公司
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	171,622	171,622	8,465	54	99,540	(2,190)	(1,183)	子公司
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	70,072	68,265	6,923	23	58,860	(2,432)	(555)	關係企業
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	3,570	3,570	200	40	-	-	-	關係企業
全科科技股份有限公司	Alltek Group Corp.	汶萊	投資及貿易	239,055	239,055	7,300	100	621,377	43,302	43,302	子公司
嵩森科技股份有限公司	Pantek Group Corp.	汶萊	投資及貿易	152,897	152,897	-	100	117,819	(1,296)	N/A	子公司
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Ltd.	香港	電子零組件代理經銷	USD 13,759	USD 13,759	106,200	100	USD 14,359	USD 915	N/A	子公司
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	50	100	USD 6,128	USD 201	N/A	子公司
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd. (Brunei)	汶萊	投資及貿易	USD 750	USD 750	750	100	USD 420	USD 328	N/A	子公司
Pantek Group Corp.	Pantek Global Corp.	模里西斯	電子零組件代理經銷	USD 4,750	USD 4,750	-	100	USD 3,860	(USD 41)	N/A	子公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 2：子公司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

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	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)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額			損益 (註 2)		
全科科技股份有限公司	全科科技(深圳)有限公司	電子零組件代理 總銷	CNY 13,270	(1)	USD 250 (\$ 7,565)	\$ -	\$ -	USD 250 (\$ 7,565)	\$ 56,700	100%	\$ 56,700	\$ 41,813	\$ -
	益滿穎貿易(上海)有限公司	電子零組件代理 總銷	USD 750	(2)	USD 500 (15,130)	-	-	USD 500 (15,130)	9,956	100%	9,956	12,699	-
萬森科技股份有限公司	萬森貿易(深圳)有限公司	電子零組件代理 總銷	USD 3,000	(3)	USD 3,000 (90,780)	-	-	USD 3,000 (90,780)	2,280	100%	2,280	331	-

投資公司名稱	本期期末累計 赴大陸地區 投資金額	自台灣匯出 投資金額	經濟部 核准 投資 金額	會 依 經濟部 投資 會 規定 赴大陸地區 投資限額(註 3)
全科科技股份有限公司	USD 750 (\$ 22,695)		USD 2,506 (\$ 75,832)	\$ 1,276,409
萬森科技股份有限公司	USD 3,000 (90,780)		USD 3,000 (90,780)	187,709

註 1：投資方式：

- (1) 透過 Alltek Technology (H.K.) Ltd.再投資。
- (2) 透過 All Plus Co., Ltd. (Brunei)再投資。
- (3) 透過 Pantek Global Corp.再投資。

註 2：係依據未經會計師核閱簽證之財務報表認列投資損益。

註 3：全科科技股份有限公司股權淨值 $2,127,348 \times 60\% = 1,276,409$ 。萬森科技股份有限公司股權淨值 $312,848 \times 60\% = 187,709$ 。

註 4：上述被投資公司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

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

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	\$ 8,385	-	成本加成	月結 90 天	無顯著不同	\$ 2,195	-	\$ 50

註：上表交易於合併財務報表業已沖銷。