



全科科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 112 及 111 年度

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 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
四、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
五、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
六、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
七、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~26		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	26		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	26~55		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	55~58		二 六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	58		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債	58~59		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他 事 項	-		-
	(十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	59~60		二 九
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	60		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	60		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	60~61		三 十
	4. 主 要 股 東 資 訊	61		三 十
八、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	69~82		-

會計師查核報告

全科科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全科科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達全科科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與全科科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對全科科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對全科科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

參閱財務報表附註二十。

全科科技股份有限公司主要收入來源為半導體元件產品之買賣，由於來自主要產品之銷貨收入交易量大，重大影響本公司整體營收及獲利，主要風險在於特定客戶銷貨收入之發生，因是將之列為關鍵查核事項。

本會計師針對管理階層評估上述銷貨收入時，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制制度設計與執行有效性。
2. 選取樣本執行交易細項測試，抽核上述銷貨客戶收入之交易文件，包括銷售訂單、出貨文件、海關出口文件及測試收款無重大差異之情形等，確認收入於滿足履約義務時認列及交易確實發生。
3. 檢視銷貨退回及折讓明細帳，是否有重大銷貨退回及折讓發生，調查其原因，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

如附註十二所述，部分列入上開個體財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之關聯企業投資金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之關聯企業投資金額分別為 336,297 仟元及 339,503 仟元，分別占資產總額 2.10%及 2.23%。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為 23,791 仟元及 59,564 仟元，分別占綜合損益總額 3.91%及 4.67%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全科科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算全科科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

全科科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全科科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使全科科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟

未來事件或情況可能導致全科科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於全科科技股份有限公司內組成各體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成全科科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對全科科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1136	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 85,203	1	\$ 198,810	1
1150	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及二七）	8,850	-	615,493	4
1170	應收票據淨額（附註四及十）	218	-	4,656	-
1180	應收帳款淨額（附註四及十）	1,904,284	12	3,724,785	24
1200	應收帳款－關係人（附註四、十及二六）	171	-	8,980	-
1210	其他應收款（附註十）	2,433,486	15	1,311,504	9
130X	其他應收款－關係人（附註十及二六）	2,166	-	301,923	2
1479	存貨（附註四、五及十一）	6,504,297	40	5,261,156	35
11XX	其他流動資產	49,086	-	10,880	-
	流動資產總計	10,987,761	68	11,438,187	75
1510	非流動資產				
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）	90,373	1	55,215	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	5,004	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三十）	4,265,056	27	3,481,922	23
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七）	559,896	3	135,988	1
1755	使用權資產（附註四及十四）	10,207	-	18,419	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	117,615	1	67,499	1
1920	存出保證金	12,016	-	13,477	-
1990	其他非流動資產	-	-	6,487	-
15XX	非流動資產總計	5,060,167	32	3,784,007	25
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,047,928	100	\$ 15,222,194	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2110	短期借款（附註十五及二七）	\$ 2,934,205	18	\$ 2,797,800	18
2130	應付短期票券（附註十五）	1,555,000	10	1,090,000	7
2170	合約負債（附註二十）	22,247	-	71,463	1
2200	應付帳款（附註二六）	2,378,773	15	4,782,571	31
2220	其他應付款（附註十七）	203,208	1	252,135	2
2230	其他應付款項－關係人（附註十七及二六）	1,767,135	11	6,783	-
2280	本期所得稅負債（附註四及二二）	179,361	1	241,148	2
2320	租賃負債－流動（附註四及十四）	9,748	-	10,917	-
2399	一年或一營業週期內到期長期借款及應付公司債（附註四、十五、十六及二七）	93,970	1	-	-
21XX	其他流動負債（附註十七及二六）	193,573	1	285,963	2
	流動負債總計	9,337,220	58	9,538,780	63
2530	非流動負債				
2540	應付公司債（附註四及十六）	-	-	549,664	4
2570	長期借款（附註十五及二七）	1,541,867	10	220,000	1
2580	遞延所得稅負債（附註四及二二）	356,836	2	337,673	2
2640	租賃負債－非流動（附註四及十四）	565	-	7,643	-
25XX	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	22,502	-	22,198	-
	非流動負債總計	1,921,770	12	1,137,178	7
2XXX	負債總計	11,258,990	70	10,675,958	70
3110	權益（附註十九）				
3200	股本				
3310	普通股股本	2,322,643	15	2,179,081	14
3320	資本公積	856,732	5	542,552	4
3330	保留盈餘				
3350	法定盈餘公積	580,405	4	471,566	3
3370	特別盈餘公積	-	-	130,743	1
3390	未分配盈餘	960,208	6	1,165,757	8
33XX	保留盈餘總計	1,540,613	10	1,768,066	12
3410	其他權益				
3420	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	73,950	-	56,537	-
3430	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(5,000)	-	-	-
3XXX	權益總計	4,788,938	30	4,546,236	30
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 16,047,928	100	\$ 15,222,194	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳埴文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南



全科科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二六）	\$ 32,942,927	100	\$ 30,286,137	100
5000	營業成本（附註十一及二六）	(31,607,636)	(96)	(28,836,576)	(95)
5900	營業毛利	1,335,291	4	1,449,561	5
5910	與子公司之未實現利益	(8,000)	-	(580)	-
5920	與子公司之已實現利益	580	-	497	-
5950	已實現營業毛利	1,327,871	4	1,449,478	5
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	(240,071)	(1)	(272,043)	(1)
6200	管理及總務費用	(132,900)	-	(146,114)	(1)
6300	研究發展費用	(73,225)	-	(69,928)	-
6450	預期信用減損損失	(1,926)	-	(8,119)	-
6000	營業費用合計	(448,122)	(1)	(496,204)	(2)
6900	營業淨利	879,749	3	953,274	3
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一及二六）	8,829	-	12,009	-
7190	其他收入（附註二一及二六）	13,778	-	24,832	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	(26,897)	-	207,517	1
7050	財務成本（附註二一）	(355,164)	(1)	(145,447)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註十二）	223,087	-	279,475	1
7000	營業外收入及支出合計	(136,367)	(1)	378,386	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 743,382	2	\$ 1,331,660	4
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(147,278)	-	(245,887)	(1)
8200	本年度淨利	<u>596,104</u>	<u>2</u>	<u>1,085,773</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	(463)	-	3,249	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	(5,000)	-	-	-
8330	採用權益法認列之子 公司之其他綜合損 益之份額	(2)	-	27	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅	<u>93</u>	<u>-</u>	(<u>650</u>)	<u>-</u>
8310		(<u>5,372</u>)	<u>-</u>	<u>2,626</u>	<u>-</u>
	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	20,988	-	208,364	1
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業其他綜 合損益份額	778	-	25,736	-
8399	與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅	(<u>4,353</u>)	<u>-</u>	(<u>46,820</u>)	<u>-</u>
8360		<u>17,413</u>	<u>-</u>	<u>187,280</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>12,041</u>	<u>-</u>	<u>189,906</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 608,145</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,275,679</u>	<u>4</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 2.61</u>		<u>\$ 5.01</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 4.79</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳堉文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南



全利利股份有限公司

個體財務報告

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本	資 本	公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	其 他 權 益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 未實現評價損益	權 益 總 計
		普 通 股 股 本	(附 註 十 九)	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,005,322	\$ 502,180	\$ 390,412	\$ 91,332	\$ 839,626	(\$ 130,743)	\$ -	\$ 3,698,129
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	81,154	-	(81,154)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	39,411	(39,411)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(481,277)	-	-	(481,277)
B9	本公司股東股票股利	160,426	-	-	-	(160,426)	-	-	-
I1	可轉換公司債轉換	13,333	29,656	-	-	-	-	-	42,989
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部 分	-	10,716	-	-	-	-	-	10,716
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	1,085,773	-	-	1,085,773
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,626	187,280	-	189,906
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,088,399	187,280	-	1,275,679
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	2,179,081	542,552	471,566	130,743	1,165,757	56,537	-	4,546,236
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	108,839	-	(108,839)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(130,743)	130,743	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(823,185)	-	-	(823,185)
I1	可轉換公司債轉換	143,562	314,180	-	-	-	-	-	457,742
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	596,104	-	-	596,104
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(372)	17,413	(5,000)	12,041
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	595,732	17,413	(5,000)	608,145
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,322,643	\$ 856,732	\$ 580,405	\$ -	\$ 960,208	\$ 73,950	(\$ 5,000)	\$ 4,788,938

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳靖文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南



全科科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 743,382	\$ 1,331,660
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,084	17,224
A20900	財務成本	355,164	145,447
A21200	利息收入	(8,829)	(12,009)
A20300	預期信用減損損失	1,926	8,119
A20400	透過損益按公允價值衡量金融		
	資產之淨(利益)損失	(5,895)	2,825
A22400	採用權益法之子公司及關聯企		
	業損益份額	(223,087)	(279,475)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(4)	(3)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	71,743	97,626
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	7,420	83
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	138,843	(2,769)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,438	(3,348)
A31150	應收帳款	1,645,031	(1,735,785)
A31160	應收帳款－關係人	8,755	34,823
A31170	應收代付款	-	1,030,068
A31180	其他應收款	(1,124,879)	102,079
A31190	其他應收款－關係人	208,342	(209,695)
A31200	存 貨	(1,314,884)	(2,695,900)
A31220	按攤銷後成本衡量之金融資產		
	－流動	546,043	6,290
A31240	其他流動資產	(38,247)	21,542
A32125	合約負債	(49,216)	(121,376)
A32150	應付帳款	(2,337,730)	2,526,755
A32180	其他應付款	(47,641)	(13,713)
A32190	其他應付款－關係人	15,204	(5,022)
A32230	其他流動負債	(85,902)	(21,347)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(159)	(312)
A33000	營運產生之現金	(1,473,098)	223,787
A33100	收取之利息	11,724	9,442

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 354,178)	(\$ 120,218)
A33500	支付之所得稅	(244,278)	(59,682)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(2,059,830)	53,329
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(5,004)	(5,000)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(29,263)	(23,813)
B01900	收取採用權益法投資之股利	66,371	69,471
B02000	預付投資款減少(增加)	5,004	(5,004)
B02400	子公司減資退回股款	590,747	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(426,532)	(7,441)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4	3
B03700	存出保證金減少	1,461	496
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	92,213	(92,213)
B07100	預付設備款增加	-	(1,483)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	295,001	(64,984)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	29,407,791	24,521,747
C00200	短期借款減少	(29,271,386)	(23,831,097)
C00500	應付短期票券增加(減少)	465,000	(325,000)
C01200	發行公司債	-	600,939
C01600	舉借長期借款	9,221,867	1,860,000
C01700	償還長期借款	(7,900,000)	(2,339,072)
C03700	其他應付款—關係人增加	1,767,135	-
C04020	租賃本金償還	(13,202)	(14,619)
C04500	發放現金股利	(823,162)	(481,277)
C05400	取得子公司股權	(1,202,821)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,651,222	(8,379)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(113,607)	(20,034)
E00100	年初現金及約當現金餘額	198,810	218,844
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 85,203	\$ 198,810

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳堉文



經理人：謝宏昌



會計主管：孫蔚南



全科科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

全科科技股份有限公司(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。

本個體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

本個體財務報告於 113 年 3 月 12 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動本公司係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

當本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。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失，公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

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

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

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS

9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自半導體元件產品之銷售。由於半導體元件產品於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，公司係於該時點認列收入及應收帳款。

代理收入

主理人與代理人交易之判斷，本公司所扮演角色係代理人而非主理人，因本公司評估於特定商品移轉予客戶前未控制該等商品，故本公司以代理人身份替客戶提供商品仲介服務，於商品之控制移轉且無後續義務時認列代理收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

惟本公司對於承租資產並由出租人提供相關之合約，選擇將租賃與非租賃組成部分整體適用租賃會計處理。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於

發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 205	\$ 197
銀行支票及活期存款	84,998	198,613
	<u>\$ 85,203</u>	<u>\$ 198,810</u>

資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.01%~2.66%	0.01%~2.12%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外非上市（櫃）股票	\$ 90,346	\$ 54,993
衍生工具		
－可轉換公司債贖回權（附註十六）	27	222
	<u>\$ 90,373</u>	<u>\$ 55,215</u>

本公司於 111 年 7 月發行國內第四次無擔保可轉換公司債，發行時因嵌入該公司債之贖回權所產生之衍生性金融資產。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
國內非上市（櫃）股票	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 5,000</u>

本公司依中長期策略目的投資國內非上市櫃之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
質押銀行存款	<u>\$ 8,850</u>	<u>\$ 615,493</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊請參閱附註二七。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 218	\$ 4,656
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 4,656</u>
因營業而發生	\$ 218	\$ 4,656
非營業而發生	-	-
	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 4,656</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,912,681	\$ 3,732,662
減：備抵損失	(10,045)	(8,119)
	1,902,636	3,724,543
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	1,648	242
	<u>\$ 1,904,284</u>	<u>\$ 3,724,785</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
子 公 司	\$ 171	\$ 8,980
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 8,980</u>
<u>其他應收款</u>		
讓售應收帳款除列轉列至其他		
應收款（附註二五）	\$ 2,417,614	\$ 1,246,504
應收退貨折讓款	-	55,085
應收營業稅退稅款	13,993	6,376
其 他	1,879	3,539
	<u>\$ 2,433,486</u>	<u>\$ 1,311,504</u>
<u>其他應收款－關係人</u>		
子 公 司	\$ 2,166	\$ 93,056
關聯企業	-	208,867
	<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 301,923</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收款項

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已

採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司按攤銷後成本衡量之應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0.60%	0.94%~5.63%	100%	
總帳面金額	\$ 1,540,464	\$ 372,606	\$ -	\$ 1,913,070
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>9,310</u>)	(<u>735</u>)	-	(<u>10,045</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,531,154</u>	<u>\$ 371,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,903,025</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	0%~0.06%	0.51%~5.82%	100%	
總帳面金額	\$ 3,683,465	\$ 58,359	\$ 4,474	\$ 3,746,298
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>2,116</u>)	(<u>1,529</u>)	(<u>4,474</u>)	(<u>8,119</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 3,681,349</u>	<u>\$ 56,830</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,738,179</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 8,119	\$ -
加：本年度提列減損損失	<u>1,926</u>	<u>8,119</u>
年底餘額	<u>\$ 10,045</u>	<u>\$ 8,119</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對交易量較大及收款天數較長客戶之應收帳款，本公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期1~120天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 1,648	\$ -	\$ -	\$ 1,648
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>\$ 1,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,648</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期1~120天	逾期超過121天	合 計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 242	\$ -	\$ -	\$ 242
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量	<u>\$ 242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	<u>\$ 6,504,297</u>	<u>\$ 5,261,156</u>
	112年度	111年度
銷貨成本性質如下：		
已銷售之存貨成本	\$ 31,535,893	\$ 28,738,950
存貨跌價及呆滯損失	<u>71,743</u>	<u>97,626</u>
	<u>\$ 31,607,636</u>	<u>\$ 28,836,576</u>

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 3,928,759	\$ 3,142,419
投資關聯企業	<u>336,297</u>	<u>339,503</u>
	<u>\$ 4,265,056</u>	<u>\$ 3,481,922</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
嵩森科技股份有限公司	\$ 645,238	\$ 667,331
全科綜電股份有限公司	140,132	134,092
Alltek Group Corp.	1,820,071	2,260,692
Alltek Technology (H.K.) Limited	1,256,805	-
亞德光機股份有限公司	<u>66,513</u>	<u>80,304</u>
	<u>\$ 3,928,759</u>	<u>\$ 3,142,419</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
嵩森科技股份有限公司	100%	100%
全科綜電股份有限公司	53%	53%
Alltek Group Corp.	100%	100%
Alltek Technology (H.K.) Limited	100%	-
亞德光機股份有限公司	51%	51%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

如附表二所述，本公司為子公司銀行借款提供財務保證。

本公司於 112 年 4 月因應集團組織架構調整直接持有 Alltek Technology (H.K.) Limited 所有股權。

(二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
有萬科技股份有限公司	\$ 209,274	\$ 219,236
勤立生物科技股份有限公司	124,242	120,267
Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	<u>2,781</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 336,297</u>	<u>\$ 339,503</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 23,169	\$ 56,683
其他綜合損益	622	2,881
綜合損益總額	<u>\$ 23,791</u>	<u>\$ 59,564</u>

本公司於 111 年度對關聯企業 Alltek Technology (S)Pte. Ltd. 停止按權益法認列進一步之損失份額。本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，當本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。

本公司於 110 年 9 月取得有萬科技股份有限公司普通股，持股比例為 15%。本公司及子公司嵩森科技股份有限公司對被投資公司持有表決權股份合計總數達 20% 以上，是以採用權益法評價。依照本公司與有萬科技股份有限公司所簽訂之協議，本公司於 3 年內不得轉讓、質押、設定任何擔保權利或以任何方式處分此股份。

本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

	自有土地	建築物	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 93,240	\$ 59,200	\$ 4,122	\$ 2,000	\$ 158,562
增 添	-	-	1,540	5,901	7,441
處 分	-	-	(3,391)	(16)	(3,407)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 93,240</u>	<u>\$ 59,200</u>	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 7,885</u>	<u>\$ 162,596</u>
<u>累積折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 23,507	\$ 3,148	\$ 497	\$ 27,152
折舊費用	-	1,192	972	699	2,863
處 分	-	-	(3,391)	(16)	(3,407)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,699</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 26,608</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 93,240</u>	<u>\$ 34,501</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 6,705</u>	<u>\$ 135,988</u>
<u>成本</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 93,240	\$ 59,200	\$ 2,271	\$ 7,885	\$ 162,596
增 添	371,043	52,847	511	3,614	428,015
處 分	-	-	(460)	-	(460)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 464,283</u>	<u>\$ 112,047</u>	<u>\$ 2,322</u>	<u>\$ 11,499</u>	<u>\$ 590,151</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	辦公設備	其他設備	合計
累積折舊					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 24,699	\$ 729	\$ 1,180	\$ 26,608
折舊費用	-	1,281	690	2,136	4,107
處分	-	-	(460)	-	(460)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,980</u>	<u>\$ 959</u>	<u>\$ 3,316</u>	<u>\$ 30,255</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 464,283</u>	<u>\$ 86,067</u>	<u>\$ 1,363</u>	<u>\$ 8,183</u>	<u>\$ 559,896</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	50年
辦公設備	2至5年
其他設備	2至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 7,778	\$ 15,967
運輸設備	<u>2,429</u>	<u>2,452</u>
	<u>\$ 10,207</u>	<u>\$ 18,419</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>\$ 5,024</u>	<u>\$ 16,853</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,544	\$ 11,095
運輸設備	<u>2,433</u>	<u>3,266</u>
	<u>\$ 12,977</u>	<u>\$ 14,361</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,748</u>	<u>\$ 10,917</u>
非流動	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 7,643</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.2%	1.2%
運輸設備	1.2%	1.2%

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二七）		
銀行借款	\$ -	\$ 560,800
無擔保借款		
信用額度借款	<u>2,934,205</u>	<u>2,237,000</u>
	<u>\$ 2,934,205</u>	<u>\$ 2,797,800</u>
利率區間	<u>1.59%~6.10%</u>	<u>1.47%~2.24%</u>

本公司部分擔保銀行借款係以定存作為擔保品。

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之部分短期借款係以本公司董事長為連帶保證人。

(二) 應付短期票券

	112年12月31日	111年12月31日
應付商業本票	\$ 1,555,000	\$ 1,090,000
減：應付短期票券折價	-	-
	<u>\$ 1,555,000</u>	<u>\$ 1,090,000</u>
利率區間	<u>1.35%~1.78%</u>	<u>0.82%~1.80%</u>

應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二七）		
—銀行借款	\$ 1,541,867	\$ 220,000
減：列為一年內到期部分	-	-
	<u>\$ 1,541,867</u>	<u>\$ 220,000</u>
利率區間	<u>2.23%~2.35%</u>	<u>2.28%~2.43%</u>

本公司為充實營運資金，於 112 年 12 月以自有土地及建築物抵押擔保與銀行簽訂總額度為美金 155,000 仟元之長期聯合授信合約，首次動用日為 112 年 12 月 25 日，授信期間為自 112 年 12 月起算 5 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全部借款，截至 112 年 12

月 31 日止，有效利率為 2.23%~2.35%。本公司承諾聯合授信銀行於授信存續期間，其合併財務報表應符合一定之財務比率。

十六、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內無擔保公司債	\$ 93,970	\$549,664
減：列為 1 年內到期部分	(93,970)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$549,664</u>

本公司為償還借款，於 111 年 7 月 21 日發行國內第四次無擔保轉換公司債（簡稱本轉換公司債），發行總面額為 600,000 仟元整，每張面額 100 仟元，發行價格以不低於債券票面金額之 101%發行，實際發行總金額為 606,289 仟元，到期時持有人若未轉換，則本公司依債券面額之 102.2669%（實質收益率 0.75%）將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。本轉換公司債由富邦綜合證券股份有限公司為債權持有人之受託人。依規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別列為權益項下之資本公積—認股權及負債。本轉換公司債之相關發行條件說明如下：

- (一) 發行日：111 年 7 月 21 日。
- (二) 票面利率：0%。
- (三) 發行期間：3 年，自 111 年 7 月 21 日開始發行至 114 年 7 月 21 日（簡稱到期日）到期。
- (四) 本轉換公司債之賣回權：

本轉換公司債以發行滿兩年之日（113 年 7 月 21 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，並要求本公司以債券面額之 101.5056%（實質收益率 0.75%）將其所持有之本債券贖回。

- (五) 轉換條件：

1. 轉換標的：本公司普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。
2. 轉換期間：債權人得於本轉換公司債發行日後屆滿 3 個月之翌日（111 年 10 月 22 日）起至到期日（114 年 7 月 21 日）止，

除(一)普通股依法暫停過戶期間、(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構，請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

3. 轉換價格及其調整：

本轉換公司債轉換價格之訂定，以 111 年 7 月 1 日為轉換價格訂定基準日，以基準日（不含）前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一為基準價格，再以基準價格乘以 102.03%之溢價率為計算依據（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。因本公司 111 年度辦理股票除權息作業，本轉換公司債之轉換價格已依上述方式，由每股新台幣 38.2 元調整為 33 元。因本公司 112 年 8 月 9 日辦理股票除權息作業，本轉換公司債之轉換價格已依上述方式，由每股新台幣 33 元調整為 30 元。

4. 轉換公司債組成部分拆分：

此轉換公司債包括負債及權益組成部分。權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.8947%。

發行價款（減除交易成本 5,350 仟元）	\$600,939
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 95 仟元 及相關所得稅影響 19 仟元）	(10,716)
遞延所得稅資產	<u>19</u>
發行日負債組成部分	590,242

（接次頁）

(承前頁)

贖回權	\$ 61
以有效利率計算之利息	2,350
應付公司債轉換成普通股	(42,989)
111年12月31日公司債組成部分	<u>\$549,664</u>
112年1月1日公司債組成部分	\$549,664
以有效利率計算之利息	2,048
應付公司債轉換成普通股	(457,742)
112年12月31日公司債組成部分	<u>\$ 93,970</u>

十七、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 102,869	\$ 140,084
應付利息	24,737	25,989
應付運費	11,068	19,572
應付休假給付	16,752	15,508
其他	47,782	50,982
	<u>\$ 203,208</u>	<u>\$ 252,135</u>
<u>其他應付款—關係人（附註二六）</u>	<u>\$ 1,767,135</u>	<u>\$ 6,783</u>
<u>其他流動負債</u>		
退款負債（附註二六）	\$ 142,142	\$ 149,716
代收款	51,431	136,247
	<u>\$ 193,573</u>	<u>\$ 285,963</u>

本公司考量過去累積之經驗以最可能退貨額度估計退貨金額，據以認列退款負債。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 40,738	\$ 39,392
計畫資產公允價值	(18,236)	(17,194)
淨確定福利負債	<u>\$ 22,502</u>	<u>\$ 22,198</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 41,008</u>	<u>(\$ 15,249)</u>	<u>\$ 25,759</u>
服務成本			
當期服務成本	238	-	238
利息費用（收入）	<u>205</u>	<u>(78)</u>	<u>127</u>
認列於損益	<u>443</u>	<u>(78)</u>	<u>365</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(1,190)	(1,190)
精算利益－財務假設變動	(1,756)	-	(1,756)
精算利益－經驗調整	<u>(303)</u>	<u>-</u>	<u>(303)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(2,059)</u>	<u>(1,190)</u>	<u>(3,249)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(677)</u>	<u>(677)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 39,392</u>	<u>(\$ 17,194)</u>	<u>\$ 22,198</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 39,392</u>	<u>(\$ 17,194)</u>	<u>\$ 22,198</u>
服務成本			
當期服務成本	\$ 243	\$ -	\$ 243
利息費用 (收入)	<u>492</u>	<u>(219)</u>	<u>273</u>
認列於損益	<u>735</u>	<u>(219)</u>	<u>516</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(148)	(148)
精算利益－經驗調整	<u>611</u>	<u>-</u>	<u>611</u>
認列於其他綜合損益	<u>611</u>	<u>(148)</u>	<u>463</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(675)</u>	<u>(675)</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 40,738</u>	<u>(\$ 18,236)</u>	<u>\$ 22,502</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.25%	1.25%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 819)	(\$ 818)
減少 0.25%	\$ 847	\$ 848
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 821	\$ 821
減少 0.25%	(\$ 798)	(\$ 797)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 682	\$ 661
確定福利義務平均到期期間	8.2年	8.5年

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	350,000	350,000
額定股本	\$ 3,500,000	\$ 3,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	232,264	217,908
已發行股本	\$ 2,322,643	\$ 2,179,081

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。

本公司股東常會於 111 年 6 月 21 日決議通過盈餘轉增資發行 16,043 仟股，每股面額 10 元，該項增資案業經金監督管理委員會核准申報生效，增資基準日為 111 年 7 月 29 日。

本公司第 4 次無擔保轉換公司債之債券持有人，於 112 年度及 111 年度分別請求轉換普通股 14,356 仟股及 1,333 仟股，其中 1,183 仟股係依法先發行新股後辦理變更登記並帳列股本，本公司於本個體財務報告通過發布日前尚未完成變更登記。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 848,655	\$ 526,091
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
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	793	793
其他	1,853	1,853
<u>不得作為任何用途</u>		
公司發行可轉換公司債之權益組成部分	<u>1,547</u>	<u>9,931</u>
	<u>\$ 856,732</u>	<u>\$ 542,552</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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。分派股息及紅利之全部或一部分如以現金為之，授權董事會特別決議，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程規定，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。

本公司於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$108,839</u>	<u>\$ 81,154</u>
特別盈餘公積	<u>(\$130,743)</u>	<u>\$ 39,411</u>
現金股利	<u>\$823,185</u>	<u>\$481,277</u>
股票股利	<u>\$ -</u>	<u>\$160,426</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.78	\$ 2.4
每股股票股利（元）	-	0.8

另本公司董事會於 113 年 3 月 12 日決議以資本公積 23,231 仟元發放現金，尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

本公司 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 59,573</u>
現金股利	<u>\$ 464,628</u>
每股現金股利（元）	\$ 2

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

二十、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 32,942,927	\$ 30,265,202
代理收入	-	20,935
	<u>\$ 32,942,927</u>	<u>\$ 30,286,137</u>
	112年12月31日	111年12月31日
合約負債－流動		
商品銷貨收入	<u>\$ 22,247</u>	<u>\$ 71,463</u>

(一) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十營業收入明細表。

二一、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款／資金貸與關係人	<u>\$ 8,829</u>	<u>\$ 12,009</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 3,438	\$ 2,928
其他（附註二六）	<u>10,340</u>	<u>21,904</u>
	<u>\$ 13,778</u>	<u>\$ 24,832</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 10,496)	\$ 234,238
手續費支出	(21,764)	(18,570)
金融資產損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產損		
益	5,895	(2,825)
其 他	(<u>532</u>)	(<u>5,326</u>)
	<u>(\$ 26,897)</u>	<u>\$ 207,517</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款／可轉換公司債		
利息	\$ 354,974	\$ 145,117
租賃負債之利息	<u>190</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 355,164</u>	<u>\$ 145,447</u>

(五) 折 舊

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 17,084</u>	<u>\$ 17,224</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 11,895	\$ 11,079
確定福利計畫（附註十八）	516	365
	12,411	11,444
其他員工福利	318,691	329,167
員工福利費用合計	<u>\$ 331,102</u>	<u>\$ 340,611</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	331,102	340,611
	<u>\$ 331,102</u>	<u>\$ 340,611</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 12 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5.30%	5.05%
董事酬勞	0.85%	1.61%

現金金額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 42,000	\$ 72,000
董事酬勞	6,765	22,960

年度個體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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,546,584	\$ 2,931,453
外幣兌換損失總額	(2,557,080)	(2,697,215)
淨(損)益	(\$ 10,496)	\$ 234,238

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 168,933	\$ 217,906
未分配盈餘加徵	11,540	2,164
以前年度之調整	2,018	(590)
	<u>182,491</u>	<u>219,480</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(35,213)	26,407
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 147,278</u>	<u>\$ 245,887</u>

會計所得與所得稅費用與適用稅率之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 743,382</u>	<u>\$ 1,331,660</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得費用	\$ 148,676	\$ 266,332
稅上不可減除之費損	278	1,453
免稅所得	(7,133)	(19,748)
暫時性差異之產生及迴轉	(8,101)	(3,724)
未分配盈餘加徵	11,540	2,164
以前年度之調整	2,018	(590)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 147,278</u>	<u>\$ 245,887</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當期產生		
確定福利計畫再衡量數	(\$ 93)	\$ 650
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	4,353	46,820
	<u>\$ 4,260</u>	<u>\$ 47,470</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 35,489	\$ 14,349	\$ -	\$ 49,838
確定福利退休計畫	4,440	(33)	93	4,500
未實現兌換損益	917	27,387	-	28,304
其 他	<u>26,653</u>	<u>8,320</u>	<u>-</u>	<u>34,973</u>
	<u>\$ 67,499</u>	<u>\$ 50,023</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$117,615</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$306,793	\$ 14,810	\$ -	\$321,603
國外營運機構兌換差 額	14,134	-	4,353	18,487
其 他	<u>16,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,746</u>
	<u>\$337,673</u>	<u>\$ 14,810</u>	<u>\$ 4,353</u>	<u>\$356,836</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨損失	\$ 15,964	\$ 19,525	\$ -	\$ 35,489
確定福利退休計畫	5,152	(62)	(650)	4,440
國外營運機構兌換差 額	32,686	-	(32,686)	-
未實現兌換損益	514	403	-	917
其 他	<u>36,760</u>	<u>(10,107)</u>	<u>-</u>	<u>26,653</u>
	<u>\$ 91,076</u>	<u>\$ 9,759</u>	<u>(\$ 33,336)</u>	<u>\$ 67,499</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$270,627	\$ 36,166	\$ -	\$306,793
國外營運機構兌換差 額	-	-	14,134	14,134
其 他	<u>16,746</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,746</u>
	<u>\$287,373</u>	<u>\$ 36,166</u>	<u>\$ 14,134</u>	<u>\$337,673</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.61</u>	<u>\$ 5.01</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.53</u>	<u>\$ 4.79</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 596,104	\$ 1,085,773
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息	<u>1,638</u>	<u>1,880</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 597,742</u>	<u>\$ 1,087,653</u>

股 數

	單位：仟股	
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股		
加權平均股數（註）	228,531	216,661
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
轉換公司債	6,571	8,118
員工酬勞	<u>1,513</u>	<u>2,399</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股		
加權平均股數	<u>236,615</u>	<u>227,178</u>

若本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。

二四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司須遵守與銀行簽訂之借款合同有關流動比率、金融負債比率及利息保障倍數等規定限制。

二五、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

	112年12月31日		111年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
可轉換公司債	\$ 93,970	\$ 106,680	\$ 549,664	\$ 602,037

（二）公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
非衍生工具				
國外非上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 90,346	\$ 90,346
衍生工具－可轉換公司債贖回權	-	-	27	27
合 計	\$ -	\$ -	\$ 90,373	\$ 90,373
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 5,004	\$ 5,004
債務工具投資				
－應收帳款	\$ -	\$ -	\$ 1,648	\$ 1,648

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
非衍生工具				
國外非上市（櫃）股				
票	\$ -	\$ -	\$ 54,993	\$ 54,993
衍生工具－可轉換公司				
債贖回權	-	-	222	222
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,215</u>	<u>\$ 55,215</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 5,000	\$ 5,000
債務工具投資				
－應收帳款	\$ -	\$ -	\$ 242	\$ 242

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

112 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	合 計
年初餘額	\$ 55,215	\$ 5,242	\$ 60,457
購 買	29,263	5,004	34,267
認列於損益	5,895	-	5,895
認列於其他綜合			
損益	-	(5,000)	(5,000)
應收帳款淨變動數	-	1,406	1,406
年底餘額	<u>\$ 90,373</u>	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 97,025</u>

111 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	合 計
年初餘額	\$ 34,167	\$ -	\$ 34,167
購 買	23,873	5,000	28,873
認列於損益	(2,825)	-	(2,825)
應收帳款淨變動數	-	242	242
年底餘額	<u>\$ 55,215</u>	<u>\$ 5,242</u>	<u>\$ 60,457</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外非上市（櫃）股票係採用市場法之可類比交易法，採市場法評價者係按該公司之獲利能力選取可比較公司市場乘數並據以評估公允價值。國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。可轉換公司債贖回權係依二元樹模型評價。本公司經審慎評估選擇採用之評價方式，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或公允價值可能導致評價之結果不同。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 4,418,737	\$ 6,159,533
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量—非流動	90,373	55,215
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	5,004	5,000
債務工具投資	1,648	242
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	10,354,537	9,537,361

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

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付款項、其他應付款、應付公司債、一年內到期之長期借款及應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、公司債、借款、租賃負債及應付短期票券。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，

藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事美元計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 3% 時，本公司之敏感度分析。3% 係為本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	
	112年度	111年度
損 益	(\$ 1,029)	\$ 28,970

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率

觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ -	\$ 614,200
－金融負債	5,884,650	4,576,024
具現金流量利率風險		
－金融資產	93,848	199,906
－金融負債	250,705	100,000

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

若利率增加／減少 20 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加(314)仟元及 200 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因國內外未上市（櫃）證券投資而產生價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易等投資。

敏感度分析

若權益工具價格上漲／下跌 3%，112 及 111 年度稅前損益將因持有該等投資分別增加／減少 2,711 仟元及 1,656 仟元。112 及 111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌皆增加／減少 150 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本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：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司非關係人客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前兩大客戶之比率皆為 44%。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本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本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，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。

112 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 年至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 3,306,460	\$ 1,017,112	\$ 818	\$ 24,726
租賃負債	1,088	2,128	6,593	568
債務工具	2,730,707	758,305	1,187,790	1,550,000
財務保證	792,373	-	-	-
	<u>\$ 6,830,628</u>	<u>\$ 1,777,545</u>	<u>\$ 1,195,201</u>	<u>\$ 1,575,294</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 9,809</u>	<u>\$ 568</u>

111 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 年至 5 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 3,920,874	\$ 1,104,447	\$ 14,209	\$ 1,959
租賃負債	1,053	2,107	7,916	7,690
債務工具	1,053,753	1,653,370	1,228,779	220,000
財務保證	962,298	-	-	-
	<u>\$ 5,937,978</u>	<u>\$ 2,759,924</u>	<u>\$ 1,250,904</u>	<u>\$ 229,649</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 11,076</u>	<u>\$ 7,690</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 2,450,000	\$ 1,280,800
— 未動用金額	<u>2,309,275</u>	<u>1,767,510</u>
	<u>\$ 4,759,275</u>	<u>\$ 3,048,310</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 3,599,205	\$ 2,837,000
— 未動用金額	<u>1,763,358</u>	<u>2,455,855</u>
	<u>\$ 5,362,563</u>	<u>\$ 5,292,855</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本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

讓售對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額 (附註十)	尚可預支金額	已預支金額
<u>112 年度</u>				
金融機構	<u>USD 200,591</u>	<u>USD 78,737</u>	<u>USD 43,782</u>	<u>USD 121,854</u>
<u>111 年度</u>				
金融機構	<u>USD 147,654</u>	<u>USD 40,589</u>	<u>USD 26,061</u>	<u>USD 107,065</u>

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本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已預支金額之利率區間分別為 1.83%~6.59% 及 1.57%~5.52%。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約額度分別為 USD283,525 仟元及 USD236,796 仟元。

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
All Plus Co., Ltd.	子 公 司
Alltek Technology (H.K.) Limited	子 公 司
全科科技（深圳）有限公司	子 公 司
益滿穎貿易（上海）有限公司	子 公 司
嵩森科技股份有限公司	子 公 司
Pantek Global Corp.	子 公 司
全科綜電股份有限公司	子 公 司
亞德光機股份有限公司	子 公 司
勤立生物科技股份有限公司	關聯企業
有萬科技股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
營業收入	子 公 司		
	Alltek Technology (H.K.) Limited	\$ 536,181	\$ 158,170
	All Plus Co., Ltd.	30,014	65,262
	其 他	1,474	445
	關聯企業	-	57
		<u>\$ 567,669</u>	<u>\$ 223,934</u>

依本公司對關係人銷貨價格採成本加成計價，對關係人之收款條件為次月結 150 天，對一般客戶則為月結 30~60 天。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
進 貨	子 公 司		
	All Plus Co., Ltd.	\$ 26,678	\$ 18,285
	Alltek Technology (H.K.) Limited	9,252	18,592
	其 他	<u>1,735</u>	<u>485</u>
		<u>\$ 37,665</u>	<u>\$ 37,362</u>

進貨價格係按成本加成，進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	Alltek Technology (H.K.) Limited	\$ -	\$ 5,943
	All Plus Co., Ltd.	-	2,873
	其 他	<u>171</u>	<u>164</u>
		<u>\$ 171</u>	<u>\$ 8,980</u>
其他應收款	子 公 司	\$ 2,166	\$ 843
	關聯企業		
	有萬科技股份有限公司	-	208,867
		<u>\$ 2,166</u>	<u>\$ 209,710</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 633</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,783</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款（帳列其他應收款）

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
嵩森科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,213</u>

利息收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
嵩森科技股份有限公司	\$ 819	\$ 504
亞德光機股份有限公司	<u>124</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 504</u>

本公司提供放款予子公司嵩森科技股份有限公司及亞德光機股份有限公司，利率與市場利率相近。對子公司之放款為無擔保放款。

(七) 向關係人借款（帳列其他應付款）

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
Alltek Technology (H.K.) Limited	\$ 1,162,618	\$ -
All Plus Co., Ltd.	<u>604,517</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,767,135</u>	<u>\$ -</u>

(八) 為他人背書保證；請參閱附表二。

(九) 其他關係人交易

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日	交 易 性 質
子 公 司	<u>\$ 254</u>	<u>\$ -</u>	退款負債

關 係 人 類 別	112年度	111年度	交 易 性 質
子 公 司	\$ -	\$ 958	其他費用
子 公 司	\$ 3,300	\$ 2,400	租金收入
子 公 司	\$ 4,110	\$ 3,352	什項收入
關聯企業	\$ -	\$ 26,709	勞 務 費
關聯企業	\$ 1,320	\$ 12,688	什項收入

嵩森科技股份有限公司向本公司承租新北市汐止倉庫，於 112 年度，1-3 月每月租金為 200 仟元，4-12 月每月租金為 300 仟元；於 111 年度每月租金為 200 仟元，按月收取。

(九) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 53,156	\$ 79,151
退職後福利	1,225	1,205
	<u>\$ 54,381</u>	<u>\$ 80,356</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及關稅保證擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產一流動）	\$ 8,850	\$ 615,493
不動產及廠房淨額	<u>550,350</u>	<u>127,741</u>
	<u>\$ 559,200</u>	<u>\$ 743,234</u>

二八、重大或有負債

本公司及部份子公司與 CKY Group Limited（以下簡稱 CKY 公司）應付推廣服務代理費用金額之爭議，雖經 CKY 公司 112 年間提出民事訴訟，但依本公司及部份子公司所委任之律師所出具之函覆內容，審理過程中法院質疑並要求 CKY 公司說明雙方間佣金計算方式及支付比例之契約依據，然 CKY 公司並未說明及提出，另 CKY 公司於

審理過程中聲請傳喚證人亦遭法院駁回。基此，本公司及部份子公司認為 CKY 公司所提本件訴訟所承受之判決不利益風險較低。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

112 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	\$	141,503	30.705 (美元：新台幣)			\$	4,344,863	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之投資</u>								
美 元		100,461	30.705 (美元：新台幣)				3,084,665	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		142,621	30.705 (美元：新台幣)				4,379,170	

111 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	\$	196,857	30.71 (美元：新台幣)			\$	6,045,479	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之投資</u>								
美 元		73,632	30.71 (美元：新台幣)				2,261,234	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		165,412	30.71 (美元：新台幣)				5,079,805	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

幣別	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 10,496)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 234,238

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、本期損益及認列之投資損益、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：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
無。

全科科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 動支金額	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	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額(註3)
													名稱	價值		
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	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 478,894 (註2)	\$ 2,394,469
0	全科科技股份 有限公司	亞德光機股份 有限公司	應收關係人 款項	是	30,000	30,000	-	向金融機構最 高借款利率	短期資金融通	-	營業週轉	-	—	—	478,894 (註2)	2,394,469

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：個別對象資金貸與最高限額 4,788,938（最近期淨值）×10%=478,894。

註 3：資金貸與總限額 4,788,938（最近期淨值）×50%=2,394,469。

全科科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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		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
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)										
0	全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K) Limited	3	\$ 11,972,345	\$ 2,987,597	\$ 2,987,597	\$ 180,975	\$ -	63%	\$ 14,366,814	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	All Plus Co., Ltd.	3	11,972,345	337,755	214,935	-	-	4%	14,366,814	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	嵩森科技股份有限公司	2	11,972,345	1,968,200	1,503,978	611,398	-	31%	14,366,814	Y	-	-
0	全科科技股份有限公司	亞德光機股份有限公司	2	11,972,345	30,000	30,000	-	-	1%	14,366,814	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七種，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。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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. 對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50%之公司，背書保證限額 4,788,938（最近期淨值）×250%=11,972,345。
2. 背書保證最高限額 4,788,938（最近期淨值）×300%=14,366,814。

全科科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 112 年 12 月 31 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	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	備 註
				股 數				
全科科技股份有限公司	國外未上市（櫃）可轉換票券 icClarity, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	-	\$ -	-	\$ -	-
全科科技股份有限公司	國外非上市（櫃）股票－特別 股 Kenron Holding Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－非流動	488,866	90,346	-	90,346	-
全科科技股份有限公司	國內非上市（櫃）股票－普通 股 偉宸電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非 流動	500,000	-	4%	-	-
全科科技股份有限公司	已成先進材料股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非 流動	417,000	5,004	6%	5,004	-

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

全科科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
全科科技股份有限公司	台北市內湖區土地及建物	112 年 11 月 9 日 (董事會決議日)	\$ 423,000	已全數支付	太和開發企業股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	參考專業鑑價報告並經雙方議價後決定	供營運發展需要	無

全科科技股份有限公司
 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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五
 單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	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	Alltek Technology (H.K.) Limited.	子 公 司	銷 貨	\$ 536,181	2%	180 天	成本加成	無顯著不同	應收帳款 \$ -	-	—

全科科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 始 投 資 金 額		期 末 持 有			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)	比 率 (%)	帳 面 金 額			
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	\$ 588,132	\$ 588,132	53,200	100%	\$ 645,238	\$ 3,467	\$ 3,467	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	10,429	53%	140,132	35,352	18,833	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	70,072	6,923	23%	124,242	50,433	10,067	關聯企業
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%	2,781	6,935	1,908	關聯企業
全科科技股份有限公司	亞德光機股份有限公司	台 灣	照明器材設備批發及製造	101,200	101,200	8,872	51%	66,513	(26,984)	(13,790)	子 公 司
全科科技股份有限公司	Alltek Group Corp.	塞 席 爾	投資及貿易	71,477	621,839	1,000	100%	1,820,071	108,660	108,660	子 公 司
全科科技股份有限公司	有萬科技股份有限公司	台 灣	電器、電信器材及資訊軟體批發等	191,862	191,862	9,157	15%	209,274	80,294	11,194	關聯企業
全科科技股份有限公司	Alltek Technology (H.K.) Limited	香 港	電子零組件代理經銷	USD 28,759	-	222,450	100%	1,256,805	192,711	82,748	子公司（註 2）
嵩森科技股份有限公司	Pantek Global Corp.	塞 席 爾	電子零組件代理經銷	USD 4,750 (145,849)	USD 4,750 (145,873)	-	100%	163,781	(8,893)	N/A	子 公 司
嵩森科技股份有限公司	有萬科技股份有限公司	台 灣	電器、電信器材及資訊軟體批發等	127,908	127,908	6,105	10%	139,516	80,294	7,462	關聯企業
Alltek Group Corp.	Alltek Technology (H.K.) Limited	香 港	電子零組件代理經銷	-	USD 28,759	-	-	-	192,711	N/A	子公司（註 2）
Alltek Group Corp.	All Plus Co., Ltd.	維京群島	電子零組件代理經銷	USD 251	USD 251	50	100%	USD 38,078	USD 240	N/A	子 公 司
Alltek Group Corp.	All Pan Co., Ltd.	塞 席 爾	投資及貿易	USD 750	USD 750	750	100%	USD 707	(USD 305)	N/A	子 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 2：本公司於 112 年 4 月因應集團組織架構調整直接持有 Alltek Technology (H.K.) Limited 所有股權。

全科科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名	大陸被投資公司稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	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 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
						匯出	收回						
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 經銷	CNY 13,270	(1)	USD 250 (\$ 7,678)	\$ -	\$ -	USD 250 (\$ 7,676)	\$ 9,823	100%	\$ 9,823	(\$ 18,072)	\$ -
	益滿穎貿易（上海）有限公司	電子零組件代理 經銷	USD 750	(2)	USD 500 (15,355)	-	-	USD 500 (15,353)	(6,287)	100%	(6,287)	21,688	-

投資公司名稱	本期期末累計 赴大陸地區 投資金額	經濟部 核准投資 金額	依經濟部 投審會規定 赴大陸地區 投資限額（註 3）
全科科技股份有限公司	USD 750 (\$ 23,029)	USD 2,506 (\$ 76,947)	\$ 2,873,363

註 1. 投資方式：
 (1) 透過 Alltek Technology (H.K.) Ltd.再投資。
 (2) 透過 All Pan Co., Ltd.再投資。

註 2. 係依據經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資收益。

註 3. 全科科技股份有限公司股權淨值 4,788,938×60%＝2,873,363。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		附註十
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
使用權資產變動明細表		明細表五
遞延所得稅資產明細表		附註二二
短期借款明細表		明細表六
應付公司債明細表		附註十六
應付短期票券明細表		明細表七
應付帳款明細表		明細表八
租賃負債明細表		明細表九
遞延所得稅負債明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十
營業成本明細表		明細表十一
營業費用明細表		明細表十二
本期發生之員工福利、及折舊費用功能別彙 總表		明細表十三

全科科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	205
銀行存款					
	活期存款	包括美金 2,386 仟元；匯率 USD\$1=30.705			<u>84,998</u>
					<u>\$ 85,203</u>

全科科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲 客 戶	貨 款	\$ 588,932
乙 客 戶	貨 款	260,714
丙 客 戶	貨 款	242,775
丁 客 戶	貨 款	119,561
其他（占 5%以內客戶彙總）	貨 款	<u>702,347</u>
		1,914,329
減：備抵呆帳		(<u>10,045</u>)
		<u>\$ 1,904,284</u>

全科科技股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額					
		成	本	淨	變	現	價	值
商品存貨		<u>\$ 6,504,297</u>		<u>\$ 6,661,483</u>				

全科科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：仟股；新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	(減 少) 金 額	投 資 (損) 益	期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
						股 數	持 股 比 例 (%)	金 額		
嵩森科技股份有限公司 (註 1)	53,200	\$ 667,331	-	(\$ 25,560)	\$ 3,467	53,200	100	\$ 645,238	\$ 645,238	無
全科綜電股份有限公司 (註 1)	10,429	134,092	-	(12,793)	18,833	10,429	53	140,132	140,132	無
勤立生物科技股份有限公司 (註 1)	6,923	120,267	-	(6,092)	10,067	6,923	23	124,242	124,242	無
Alltek Technology (S) Pte. Ltd.	200	-	-	873	1,908	200	40	2,781	2,781	無
Alltek Group Corp. (註 2)	20,000	2,260,692	(19,000)	(549,281)	108,660	1,000	100	1,820,071	1,820,071	無
Alltek Technology (H.K.) Limited (註 2)	-	-	222,450	1,174,057	82,748	222,450	100	1,256,805	1,256,805	無
亞德光機股份有限公司	8,872	80,304	-	(1)	(13,790)	8,872	51	66,513	66,513	無
有萬科技股份有限公司 (註 1)	8,727	<u>219,236</u>	-	(<u>21,156</u>)	<u>11,194</u>	8,727	15	<u>209,274</u>	<u>209,274</u>	無
		<u>\$ 3,481,922</u>		<u>\$ 560,047</u>	<u>\$ 223,087</u>			<u>\$ 4,265,056</u>	<u>\$ 4,265,056</u>	

註 1：本期減少主係子公司發放現金股利所致。

註 2：本期變動主係因應集團組織架構調整直接持有 Alltek Technology (H.K.) Limited 所有股權所致

全科科技股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	建 築 物	運 輸 設 備	合 計
成 本			
期初餘額	\$ 27,351	\$ 9,648	\$ 36,999
本期增加	2,614	2,410	5,024
本期減少	(767)	(8,003)	(8,770)
期末餘額	<u>\$ 29,198</u>	<u>\$ 4,055</u>	<u>\$ 33,253</u>
累計折舊			
期初餘額	\$ 11,384	\$ 7,196	\$ 18,580
本期增加	10,544	2,433	12,977
本期減少	(508)	(8,003)	(8,511)
期末餘額	<u>\$ 21,420</u>	<u>\$ 1,626</u>	<u>\$ 23,046</u>
期末淨額	<u>\$ 7,778</u>	<u>\$ 2,429</u>	<u>\$ 10,207</u>

全科科技股份有限公司
短期借款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

借 款 種 類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
金融機構借款	信用借款	\$ 543,500	一年	1.59%-6.10%	\$ 693,500	無
金融機構借款	信用借款	300,000	一年	1.59%-6.10%	330,000	無
金融機構借款	信用借款	200,000	一年	1.59%-6.10%	307,050	無
金融機構借款	信用借款	200,000	一年	1.59%-6.10%	500,000	無
金融機構借款	信用借款	200,000	一年	1.59%-6.10%	200,000	無
金融機構借款	信用借款	170,000	一年	1.59%-6.10%	300,000	無
金融機構借款	信用借款	150,000	一年	1.59%-6.10%	460,575	無
金融機構借款	信用借款	150,000	一年	1.59%-6.10%	300,000	無
金融機構借款	信用借款	150,000	一年	1.59%-6.10%	150,000	無
金融機構借款	信用借款	150,000	一年	1.59%-6.10%	150,000	無
其他（註）		<u>720,705</u>				
合 計		<u>\$ 2,934,205</u>				

註：各金融機構借款未超過本科目餘額 5%彙總列示。

全科科技股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	保證或承兌機構	契 約 期 限	利率(%)	發 行 金 額	未攤銷折價	帳 面 價 值
商票本票	萬通票券	一年	1.35~1.78	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000
商票本票	國際票券	一年	1.35~1.78	50,000	-	50,000
商票本票	兆豐票券	一年	1.35~1.78	130,000	-	130,000
商票本票	合庫票券	一年	1.35~1.78	100,000	-	100,000
商票本票	中華票券	一年	1.35~1.78	70,000	-	70,000
商票本票	台灣票券	一年	1.35~1.78	105,000	-	105,000
商票本票	大中票券	一年	1.35~1.78	100,000	-	100,000
商票本票	中華票券	一年	1.35~1.78	<u>900,000</u>	<u>-</u>	<u>900,000</u>
				<u>\$ 1,555,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,555,000</u>

全科科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲 公 司	貨 款	\$ 2,070,142
其他（占 5%以內彙總）	貨 款	<u>308,631</u>
		<u>\$ 2,378,773</u>

全科科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

	<u>租賃期間（月）</u>	<u>折 現 率</u>	<u>期 末 餘 額</u>
建 築 物	12~36	1.2%	\$ 7,871
運輸設備	12~42	1.2%	<u>2,442</u>
			<u>\$ 10,313</u>

全科科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：仟顆；新台幣仟元

名	稱	數	量	金	額
有線寬頻元件		48,873		\$ 19,489,645	
無線通訊元件		29,520		10,316,299	
電源分立與保護元件		332,402		798,138	
光電元件		51,560		346,416	
其 他		376,159		<u>1,992,429</u>	
				<u>\$ 32,942,927</u>	

全科科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	5,261,156
加：本期進貨			33,032,257
其他加項			227,693
減：期末商品		(	6,504,297)
其他減項		(	<u>409,173</u>)
			<u>\$ 31,607,636</u>

全科科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 156,901	\$ 56,865	\$ 61,472	\$ 275,238
保 險 費	19,177	4,968	4,362	28,507
運 費	18,169	24	1	18,194
折 舊	-	17,084	-	17,084
勞 務 費	642	12,604	110	13,356
其他費用（占 5%以 內彙總）	<u>47,108</u>	<u>41,355</u>	<u>7,280</u>	<u>95,743</u>
	<u>\$ 241,997</u>	<u>\$ 132,900</u>	<u>\$ 73,225</u>	<u>\$ 448,122</u>

全科科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
民國 112 及 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ -	\$ 275,237	\$ 275,237	\$ -	\$ 254,963	\$ 254,963
勞健保費用	-	22,033	22,033	-	21,107	21,107
退休金費用	-	12,411	12,411	-	11,444	11,444
董事酬金	-	9,610	9,610	-	25,645	25,645
其他員工福利費用	<u>-</u>	<u>11,811</u>	<u>11,811</u>	<u>-</u>	<u>27,452</u>	<u>27,452</u>
員工福利費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 331,102</u>	<u>\$ 331,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 340,611</u>	<u>\$ 340,611</u>

註：1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 247 人及 238 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

2.(1) 本年度平均員工福利費用 1,323 仟元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

前一年度平均員工福利費用 1,346 仟元（「前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,133 仟元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

前一年度平均員工薪資費用 1,090 仟元（前一年度薪資費用合計數／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 4%。（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 本年度及前一年度已設置獨立董事，故無設置監察人。

(5) 本公司薪資報酬政策（包含董事、經理人及員工）：

A. 本公司董事之報酬，由薪資報酬委員會考量其對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提報董事會決議。

B. 本公司經理人之薪資報酬，參酌個人工作表現及目標之達成情形、對公司經營績效及未來風險之關連合理性等因素綜合考量，經由薪資報酬委員會審核後，提報董事會決議。

C. 本公司員工之薪資報酬包含按月發給之薪資外，尚有年終獎金、績效獎金及員工酬勞等，本公司訂定員工各項薪資福利措施，亦定期考核，依員工職務、貢獻、績效表現分派獎金及酬勞。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131114 號

會員姓名：(1) 劉明賢
(2) 邱盟捷

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

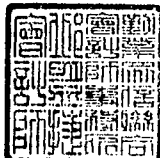
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：86027892

會員書字號：(1) 北市會證字第 4332 號
(2) 北市會證字第 3591 號

印鑑證明書用途：辦理 全科科技股份有限公司

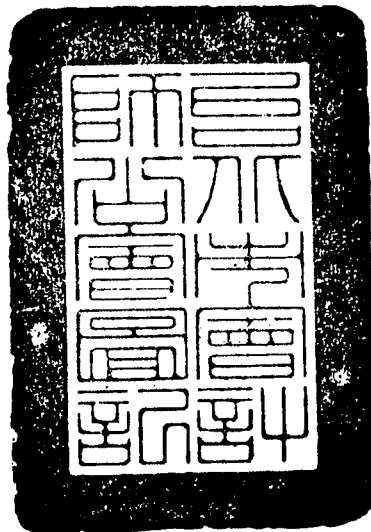
112 年 01 月 01 日 至
112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	劉明賢	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	邱盟捷	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日