

股票代碼：5222



全訊科技股份有限公司

Transcom, Inc.

107 年 度 年 報



中華民國 108 年 5 月 31 日刊印

資訊申報與年報查詢網站之網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱:

發言人：張全生

職稱：董事長兼總經理

電話：(06)505-1601

電子郵件信箱：chiansern@transcominc.com.tw

代理發言人：盧豐智

職稱：副總經理

電話：(06)505-1601

電子郵件信箱：fonzhi@transcominc.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話:

名稱	所在地	電話
大順一廠	台南科學工業園區新市區大順七路 90 號	(06)5051601
2 A 廠	台南科學工業園區新市區創業路 20 號 2F	
2 B 廠	台南科學工業園區新市區創業路 26 號 2F	
2 C 廠	台南科學工業園區新市區環東路 1 段 31 巷 6 號 1F	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02) 2768-6668

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話:

會計師：劉子猛、林姿妤會計師

事務所：資誠聯合會計師事務所

地址：台南市林森路一段 395 號 12 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(06)234-3111

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

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

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持 股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊.....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
七、資金運用計劃執行情形.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47

二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	64
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度經會計師查核簽證之個別財務報告.....<附錄 1>1~70	
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	79
六、風險事項分析.....	80
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項.....	83
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	83
四、其他必要補充說明事項.....	83
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

茲就過去一年之營運狀況報告如下：

一、107 年營業結果

(一) 營業計畫實施成果

民國 107 年度本公司產銷策略，主要集中於軍用 GaAs 與 GaN 高頻高功率放大器、收發模組及以色列軍方廠商的功率放大器生產及研發與歐洲廠商高頻高功率放大器的研發，另外商用低雜訊元件、功率元件、單晶微波積體電路持續增加中。

在高頻固態功率放大器方面，積極量產出貨，且有不同頻段的固態功率放大器正與客戶洽談量產計劃。茲將本公司 107 年度營業結果重點說明如下：

單位：新台幣仟元

項目(個別)	107 年	106 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	360,880	395,583	(34,703)	(8.77%)
營業毛利	173,720	167,483	6,237	3.72%
稅後淨利	50,517	52,203	(1,686)	(3.23%)

(二) 預算執行情形

本公司 107 年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體營收及獲利因產業變化之影響，致本公司 107 年營收淨額為新台幣 360,880 仟元，綜合損益總額為新台幣 49,547 仟元，而 107 年營收預算數為新台幣 400,000 仟元。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項目	年度	107 年	106 年
財務結構(%)	負債占資產比率	24.67	34.32
	長期資金占固定資產	423.39	469.31
償債能力(%)	流動比率	312.14	237.31
	速動比率	109.76	127.18
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	9.50	10.98
	權益報酬率(%)	13.23	16.00
	基本每股盈餘(元)	1.46	1.52

(四) 研究發展狀況

本公司經幾年的努力，已發展出 GaAs 與 GaN 超高功率元件與各頻段的 MMIC，進而發展出 X band 10W IC、Ka band 3W IC 及寬頻 MMIC 與各

頻段超高功率放大器、各頻段收發模組、訊號合成模組、微波次系統等，將可運用在軍方先進雷達系統，與先進微波追蹤系統，並獲得我國軍方與歐洲及以色列微波大廠的肯定與長期訂單，未來將加重 GaN 技術，超高高頻功率 SSPA 的研發，與 5G 相關 MMIC 的研發。

二、營業計畫概要

(一) 經營方針

- 1.專注於軍用微波領域及民用微波基礎建設。
- 2.行銷採代理商制。

(二) 預期銷售數量及其依據

銷售數量係依據市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況及本公司目前接單情形，並參酌本公司之產能規模而訂定銷售數量目標為微波放大器與模組 4,800 套，微波元件與積體電路為 350,000 PCS。

(三) 重要之產銷政策

- 1.Q (Quality) : 含產品的特性及可靠性。
- 2.P (Price) : 具競爭性。
- 3.D (Delivery) : 快速交貨。
- 4.海外銷售採代理商制，持續尋找優良代理商，加強歐洲地區的銷售。
- 5.採接單式生產，減少庫存壓力。

三、未來公司發展策略

- (一) 往微波收發系統發展
- (二) 發展 GaN 製程技術及相關產品
- (三) 發展高頻高功率放大器
- (四) 量產毫米波固態功率放大器與收發模組
- (五) 量產 GaN 高頻高功率固態功率放大器
- (六) 發展 5G 相關的 MMIC
- (七) 立足國內，擴展國際

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司所屬產業受國內外政策及法律變動影響之機會較小，且本公司積極發展製程技術，掌握關鍵自主技術，增強本公司之競爭力，因此產業環境的變化對本公司財務業務之影響應屬有限。

董事長：張全生



經理人：張全生



會計主管：盧豐智



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 6 月 17 日

二、公司沿革：

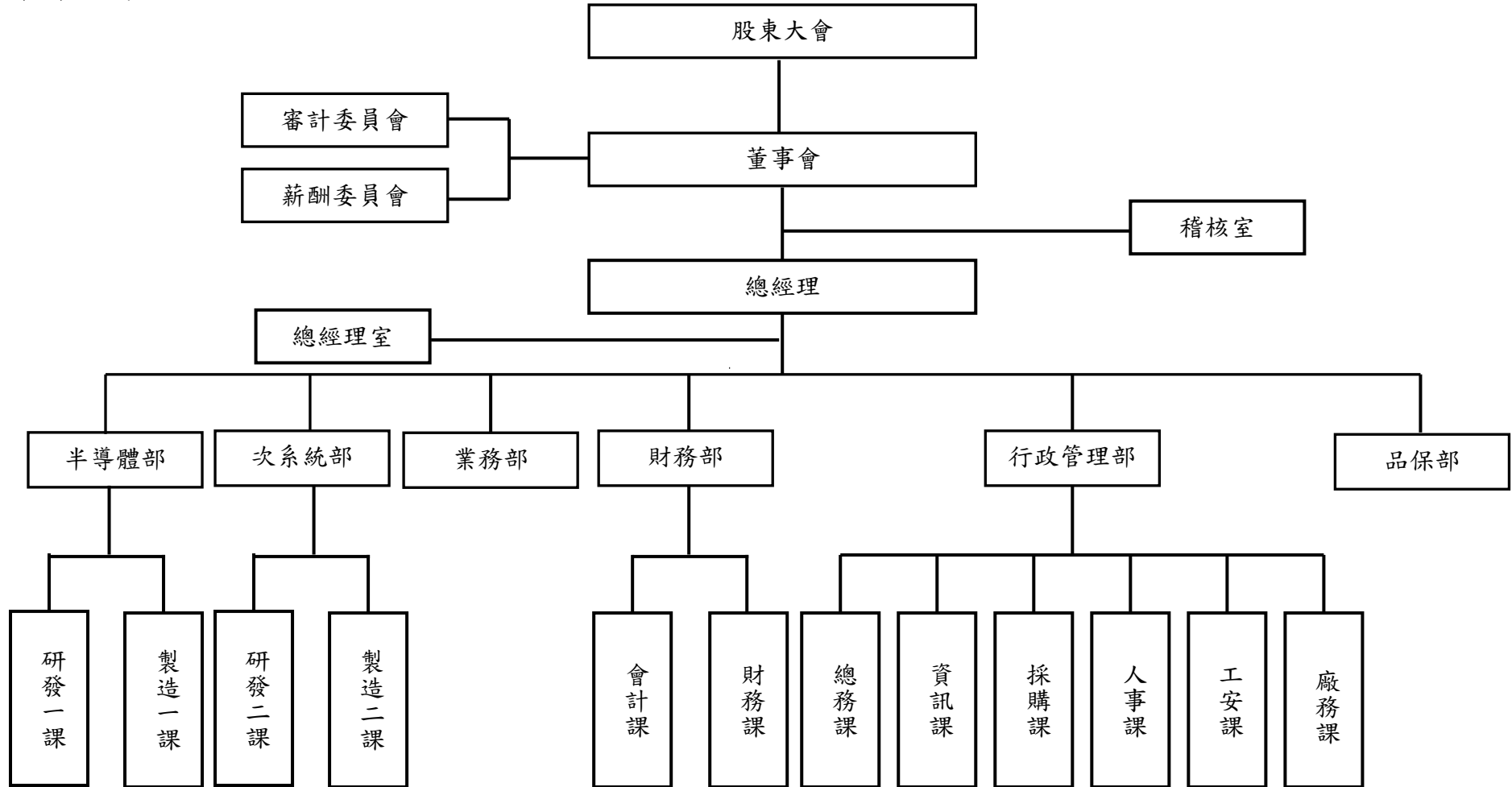
民國 87 年	本公司於民國 87 年 6 月 17 日設立，公司名稱為全訊尖端科技股份有限公司，登記資本額及實收資本總額皆為新台幣 400,000,000 元整。主要從事電子零組件製造業(研究、開發、生產、製造與銷售微波半導體元件、積體電路與微波放大器暨混成電路模組)。
民國 89 年	當年度股東大會正式通過更改公司名稱為全訊科技股份有限公司。 基於業務拓展，辦理現金增資新台幣 60,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 460,000,000 元整。登記資本為新台幣 600,000,000 元整。
民國 90 年	基於業務拓展，辦理現金增資新台幣 70,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 530,000,000 元整。登記資本為新台幣 600,000,000 元整。
民國 91 年	取得 BS EN ISO9001: 2000 品保認證。 基於業務拓展，辦理現金增資新台幣 35,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 565,000,000 元整。登記資本為新台幣 600,000,000 元整。
民國 92 年	基於業務拓展，辦理現金增資新台幣 110,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 675,000,000 元整，登記資本為新台幣 900,000,000 元整。
民國 97 年	獲經濟部科專優良計畫獎，獎項名稱為「卓越 SBIR 研發成果」，得獎計畫為「Ka 頻段單晶微波積體電路」。 本公司為謀求長遠發展，經股東常會決議，辦理減少資本新台幣 450,000,000 元，以彌補虧損。減資後，實收資本額減少為新台幣 225,000,000 元整。登記資本為新台幣 900,000,000 元整。 基於業務拓展，辦理現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 240,000,000 元整，登記資本為新台幣 900,000,000 元整。
民國 98 年	成功開發出 X band 120W PA、Ka band 30W PA 以及微波功率氮化鎵電晶體。
民國 99 年	辦理員工認股權轉換增資新台幣 10,550,000 元，實收資本總額增加為新台幣 250,550,000 元整。登記資本為新台幣 900,000,000 元整。 獲國防部軍備局中山科學研究院頒發「產業創新獎」獎牌乙座。 成功開發出 Ka band 3W MMIC 以及電鍍銀聚光型太陽能電池。
民國 100 年	公司股票辦理公開發行申報生效。 成功開發出 Ka band 200W PA。

	於美國成立 100% 持股子公司-RADCOM, INC.。
	成功開發出 GaN 產品並開始出貨。
民國 101 年	辦理現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 265,550,000 元整。
	獲國防部軍備局中山科學研究院頒發「軍品釋商價值創造獎」獎牌乙座。
	成立薪酬委員會。
	登錄興櫃股票交易。
民國 102 年	股東常會選任三席獨立董事，並成立審計委員會。
	發行員工認股權憑證 1,500 單位。
民國 103 年	辦理現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 285,550,000 元整。
民國 104 年	辦理現金增資新台幣 20,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 305,550,000 元整。
	辦理現金增資新台幣 30,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 335,550,000 元整。
民國 105 年	辦理員工認股權轉換增資新台幣 4,460,000 元，實收資本總額增加為新台幣 340,010,000 元整。登記資本為新台幣 900,000,000 元整。
民國 106 年	辦理員工認股權轉換增資新台幣 4,100,000 元，實收資本總額增加為新台幣 344,110,000 元整。登記資本為新台幣 900,000,000 元整。
民國 107 年	辦理員工認股權轉換增資新台幣 3,930,000 元，實收資本總額增加為新台幣 348,040,000 元整。登記資本為新台幣 900,000,000 元整。
	辦理限制員工權利發行新股，發行股份種類為普通股，每股面額新台幣 10 元，共計 1,000,000 股，發行價格為新台幣 0 元，即無償發行。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	協助管理階層、評估內部會計及管理控制制度，適時提供改進建議，提高組織效能、稽核工作規畫、資訊檢查與評估、稽核結果溝通及事後追蹤。
總經理室	1.督促各部門執行業務。 2.達成營運及獲利目標。
業務部	負責市場調查、產品推廣、訂單處理、客戶服務、代理商管理、客戶帳款跟催與國外參展等事宜。
財務部	會計制度之建立、各項帳務、稅務及成本結算之相關會計處理；會計交易事項之記錄及憑證、帳冊文件、現金、票據、有價證券之保管、會計報表作業、與會計師查核之配合作業、稅務申報之處理作業；資金預算之編製、銀行往來業務之辦理、銀行融資額度及現金流量規劃及管控。
行政管理部	1.負責人員招募、訓練與發展、績效考核、薪資與福利等人事行政業務工作，原物料、產品、資產及庶務用品之採購、盤點事宜，股務管理。 2.環安、衛安及工安之預防與執行、公司電腦管理系統與作業方式之制定、推動與維護、負責網路、資料檔案之管理及維護、處理公司所有電腦相關之專業業務。
品保部	全公司品質保證之計畫與執行、品質檢驗與控管、客戶抱怨處理、品質異常發生的收集分析與改善及儀器設備量規之測試與校正。
半導體部	1.半導體新材料、新元件、新製程、新積體電路設計及新應用產品之開發事宜。 2.協助產品之製程異常分析及良率改進事宜。 3.製造及組裝生產元件、積體電路及模組等產品並評估半導體產品特性，將合格品予以出貨。
次系統部	1.研發設計方面：負責開發設計1~40GHZ單晶微波積體電路(MMIC)、混成微波積體電路(Hybrid MMIC)、射頻暨微波放大器以及通信用訊號產生器、升頻器與降頻器等。 2.製造方面：負責進行產品的組裝、功能測試以及符合軍用品質要求的各項環境試驗。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人

1、董事及監察人資料：

108年4月13日

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	張全生	男	105.6.23	3年	87.5.5	1,086,250	3.19%	1,191,250	3.40%	838,586	2.40%	-	-	美國加州大學洛杉磯分校 (UCLA)電機博士 國立成功大學電機碩士及學士 美國 Celeritek, Inc.研發部經理 Avantek/HP 資深研發工程師	本公司總經理 Radcom, Inc 公司 總經理	-	-	-
董事	中華民國	德和創業投資 (股)公司	-	105.6.23	3年	87.5.5	918,666	2.70%	568,666	1.62%	-	-	-	-			-	-	-
		代表人： 王瑞之					-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任 日期	任 期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事	中華民國	王 天 津 (註 1)	男	107.5.16	3年	102.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	英國博斯禮大學(University of Paisley)管理博士 國立交通大學管理科學研究所碩士(MBA) 國立高雄師範大物理系學士 義守大學資訊管理系所教授 義守大學資訊管理系所系主任 義守大學資訊管理系所副教授 義守大學計算機中心主任 燁隆鋼鐵公司(現改名中鴻鋼鐵公司)電腦中心主任 義守大學、高雄工學院董事	國立高雄應用科技大學國際企業系所教授	-	-	-
董事	中華民國	盧 豐 智	男	105.6.23	3年	90.7.24	362,726	1.07%	427,726	1.22%	146,573	0.42%	-	-	國立成功大學數學系	本公司財務部副總經理	-	-	-
董事	中華民國	王 盛 中	男	105.6.23	3年	102.6.26	386,644	1.14%	386,644	1.10%	36,305	0.10%	-	-	美國奧克拉荷馬市立大學企管碩士	德和創投/總經理 德安創投/總經理 德和開發/總經理 泰山電子/常董 北京易智付科技/董事 穎想科技/監察人 洋鑫科技/監察人 潤百科技/董事 Loyalty Alliance/董事	-	-	-
董事	中華民國	張 緯 涵	男	105.6.23	3年	102.6.26	123,686	0.36%	123,686	0.35%	26,264	0.08%	-	-	南台科技大學化學工程系	和鑫光電副理	-	-	-

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就) 任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股比 率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	吳昌崙	男	105.6.23	3年	105.6.23	482,525	1.42%	547,525	1.56%	-	-	-	-	國立成功大學電機碩士、博士 國立中山大學電機學士 國立中山大學電機系助教 私立吳鳳工商專校電子科副教授並兼任電子科科主任	本公司半導體部 副總經理	-	-	-
董事	中華民國	張景學	男	105.6.23	3年	105.6.23	280,306	0.82%	345,306	0.99%	-	-	-	-	國立交通大學電信研究所碩士 國立中山大學電機學士 全一電子(股)公司工程師 環隆電氣(股)公司工程師	本公司次系統部 副總經理	-	-	-
獨立 董事	中華民國	汪啟茂	男	105.6.23	3年	102.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國賓州州立大學 (Pennsylvania State University)電機電腦工程博 士 空軍官校電子系教授	義守大學電子系 專任教授	-	-	-
獨立 董事	中華民國	陳必偉	男	105.6.23	3年	102.6.26	-	-	-	-	78,243	0.22%	-	-	美國南美以美大學(South Methodist University)電機所博 士 吳鳳技術學院助理教授 空軍通信電子學校講師	吳鳳科技大學助理 教授	-	-	-
獨立 董事	中華民國	方平煌 (註1)	男	107.5.16	3年	107.5.16	-	-	-	-	-	-	-	-					

註1：107年5月16日選任並就任

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月13日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	張全生	男	87.6.17	1,191,250	3.40%	838,586	2.40%	—	—	美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)電機博士 國立成功大學電機碩士及學士 美國 Celeritek, Inc.研發部經理 Avantek/HP 資深研發工程師	Radcom, Inc 公司總經理	—	—	—
半導體部副總經理	中華民國	吳昌崙	男	87.8.1	547,525	1.56%	—	—	—	—	國立成功大學電機工程博士及碩士 國立中山大學電機工程學士 吳鳳專校電子工程科主任	無	—	—	—
次系統部副總經理	中華民國	張景學	男	87.8.1	345,306	0.99%	—	—	—	—	國立交通大學電信工程碩士 國立中山大學電機工程學士 全一電子(股)公司工程師 環隆電氣(股)公司工程師	無	—	—	—
財務部副總經理	中華民國	盧豐智	男	89.9.1	427,726	1.22%	146,573	0.42%	—	—	國立成功大學數學系	無	—	—	—
業務部副總經理	中華民國	周天賜	男	91.3.21	125,632	0.36%	—	—	—	—	國立成功大學材料工程碩士 國立交通大學機械工程學士 達方電子產品經理 亞州航空專案經理	無	—	—	—
	中華民國	劉宏智	男		50,000	0.14%	15,000	0.04%							
	中華民國	郭南見	男		72,006	0.21%	—	—	—	—					

2、董事、監察人屬法人股東代表，其法人股東之主要股東：

108年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
德和創業投資(股)公司	碧悠電子工業(股)公司(20.91%)、晨興(股)公司(8.36%)、寶徠建設(股)公司(4.95%)、福住投資(股)公司(4.28%)、陳鴻智(4.27%)、財團法人台達電子文教基金會(3.88%)、黃原華(3.78%)、黃慶修(3.74%)、泰山電子(股)公司(3.32%)、喜瑪拉雅(股)公司(2.87%)

3、董事、監察人屬法人股東代表，其法人股東之主要法人股東之主要股東：

108年4月30日

法人名稱	法人之主要股東
碧悠電子工業(股)公司	(105年08月02日經授商字第10501702270號)公司已廢止，董事會已不存在，依公司法第83條規定，清算人之就任、解任等均應向法院聲報；依民法第42條第1項規定，清算中之公司，係屬法院監督範疇。
晨興(股)公司	英屬維京群島商達美有限公司(100.00%)
寶徠建設(股)公司	翠緻投資(有)公司(11.75%)、李青(11.21%)、蕭家福(9.97%)、蔡宏建(9.82%)、蘇聰儒(7.97%)、年美投資(股)公司(5.14%)、善律國際(股)公司(4.96%)、李麗生(1.32%)、姚力平(1.28%)、許培榮(0.96%)
福住投資(股)公司	簡學仁(20.00%)、簡瑜琴(20.00%)、簡學禮(20.00%)、簡學義(15.00%)、簡琿瑛(15.00%)、簡陳秋月(10.00%)
財團法人台達電子文教基金會	不適用
泰山電子(股)公司	德和創業投資(股)公司(11.76%)、中華開發資本(股)公司(6.47%)、曾煥瑜(4.10%)、聯富(股)公司(3.48%)、金合發鋼鐵(股)公司(3.28%)、福住投資(股)公司(3.05%)、歐聯投資(股)公司(3.04%)、福住建設(股)公司(2.70%)、鴻記投資(股)公司(2.7%)、靜遠(股)公司(2.63%)
喜瑪拉雅(股)公司	歐聯投資(股)公司(98.9%)

4、董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形：

108年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會 計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張全生			✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王瑞之			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
盧豐智			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王盛中			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張緯涵			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳昌崙			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張景學			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王天津	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
汪啟茂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳必偉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方平煌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事(含獨立董事)之酬金

107 年度；單位：新台幣仟元或仟股

	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司					
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事長	張全生																									
董事	方啟三																									
董事	德和創業投資本(股)公司																									
	代表人：王瑞之							225	225	0.45%	0.45%	18642	18642	-	-	-	-	-	-	37.34%	37.34%				無	
董事	顏水鎮																									
董事	盧豐智																									
董事	王盛中																									
董事	張緯涵																									
董事	吳昌崙																									
董事	張景學																									
獨立董事	王天津																									
獨立董事	汪啟茂																									
獨立董事	陳必偉																									

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

(註1)：本公司107年度為稅後淨利50,517仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 2,000,000 元	張全生、盧豐智 王盛中、張緯涵 吳昌崙、張景學 王天津、汪啟茂 陳必偉、方平煌	張全生、盧豐智 王盛中、張緯涵 吳昌崙、張景學 王天津、汪啟茂 陳必偉、方平煌	王盛中、方平煌 張緯涵、王天津 汪啟茂、陳必偉	王盛中、方平煌 張緯涵、王天津 汪啟茂、陳必偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			吳昌崙、張景學、 盧豐智	吳昌崙、張景學、 盧豐智
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			張全生	張全生
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

107 年度；單位：新台幣仟元或仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	張全生	16,057	16,057	-	-	2,810	2,810	-	-	-	-	37.35	37.35	-
副總經理	盧豐智													
副總經理	吳昌崙													
副總經理	張景學													
副總經理	周天賜													

(註1)：本公司 107 年度為稅後淨利 50,517 仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	周天賜	周天賜
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	吳昌崙、張景學、盧豐智	吳昌崙、張景學、盧豐智
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張全生	張全生
總計	5 人	5 人

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

1. 酬金總額佔稅後純益比例：

年度	支付董事、總經理及副總經理酬金總額(仟元)	總額占稅後純益之比例(%)
	本公司	本公司
106	17,737	33.98
107	20,347	37.35

註1：本公司106年度為稅後淨利52,203仟元。

註2：本公司107年度為稅後淨利50,517仟元。

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

(1) 董事：

本公司支付董事之酬金係參酌年度盈餘情況，依章程之規定分派之。董事除參加董事會之車馬費外，並無支付其他酬金。

(2) 總經理及副總經理：

本公司已成立薪資報酬委員會，故最近二年度總經理及副總經理酬金(含薪資、年度例行調薪、年終獎金及績效獎金等)均由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過，其中年度例行調薪及年終獎金比照全公司當年度政策，績效獎金則依據公司獲利狀況及個人績效訂定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司於101年成立薪資報酬委員會，支付董事、總經理及副總經理之酬金，由薪資報酬委員會依其學歷、經歷、參考同業通常水準支給情形、對公司貢獻程度及經營績效、同時考量本公司未來可能面臨之營運風險、交易風險及財務風險等因素訂定，並按相關管理辦法辦理。

薪資報酬委員會至少每年召開一次會議檢討董事、總經理及副總經理績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，評估並訂定董事、總經理及副總經理之薪資報酬，將評估結果提出建議，再提交董事會討論，故不致產生重大未來風險。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	張全生	5	0	100%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	德和創業投資(股)公司	0	4	0%	新任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
	代表人： 王瑞之				
董事	盧豐智	5	0	100%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	王盛中	4	0	80%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	張緯涵	5	0	100%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	吳昌崙	5	0	100%	新任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	張景學	5	0	100%	新任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
董事	王天津	3	0	100%	新任，於民國 107 年 5 月 16 日選任。
獨立董事	汪啟茂	4	1	80%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
獨立董事	陳必偉	5	0	100%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
獨立董事	方平煌	3	0	100%	新任，民國 107 年 5 月 16 日選任。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會日期	期別	議案內容	獨立董事意見	意見處理
107.2.26	第 8 屆 第 8 次	1. 銀行融資額度申請案。 2. 增訂本公司「研發紀錄與文件保管辦法」及「智慧財產權取得維護運用管理辦法」案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	無異議照案通過	不適用

		<p>4. 補選董事候選人案。</p> <p>5. 補選獨立董事候選人案。</p> <p>6. 訂定本公司 107 年股東常會受理董事(含獨立董事)提名期間暨受理處所案。</p> <p>7. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>8. 訂定本公司 107 年股東常會受理股東提案期間暨受理處所案。</p> <p>9. 本公司 107 年股東常會召開日期、地點及召集事由案。</p>		
107.3.23	第 8 屆 第 9 次	<p>1. 國際會計準則 IFRS 16「租賃」對公司影響初步評估報告案。</p> <p>2. 本公司 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</p> <p>3. 本公司 106 年度虧損撥補案。</p> <p>4. 本公司 106 年度內部控制自行檢查、內部控制制度聲明書及稽核報告彙總案。</p> <p>5. 審查本公司 107 年經理人薪資報酬修訂案。</p> <p>6. 審查本公司董事候選人名單案。</p> <p>7. 審查本公司獨立董事候選人名單案。</p> <p>8. 「董事會議事規範」修正案。</p> <p>9. 「審計委員會運作管理辦法」修正案。</p>	無異議照案通過	不適用
107.8.9	第 8 屆 第 10 次	<p>1. 銀行融資額度申請案。</p> <p>2. 訂定 102 年度第一次(第一期)員工認股權憑證申請換發普通股案。</p> <p>3. 補行委任薪酬委員會委員案。</p> <p>4. 向廠商購買固定資產機儀設備案。</p> <p>5. 擬於第八屆第十一次董事會提案修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p>	無異議照案通過	不適用
107.9.12	第 8 屆 第 11 次	<p>1. 修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>3. 發行限制員工權利新股案。</p> <p>4. 本公司 107 年第一次股東臨時會召開日期、地點及召集事由案。</p>	無異議照案通過	不適用

107.12.25	第 8 屆 第 12 次	1. 本公司 108 年度預算案。 2. 本公司 108 年度內部稽核計畫已擬定完成。 3. 本公司 107 年度經理人年終獎金發放案。 4. 擬更換本公司股票上櫃之輔導主辦推薦證券商案。	無異議照案通過	不適用
-----------	-----------------	---	---------	-----

(二)除前開事項外,其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無此情事。。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:本公司張全生總經理於 107.12.25 之第 8 屆第 12 次董事會議針對 107 年度經理人年終獎金發放案於會議迴避該案之表決事項。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估:

加強董事會職能目標	執行情形評估
1. 持續提升資訊透明度	本公司指定專人依法令規定負責公司資訊揭露,秉持營運透明之原則,於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站。
2. 積極建立與利害關係者之溝通	本公司設有發言人及代理發言人,利害關係人可藉此當作溝通管道。 每年股東會依時程受理股東提案,有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請,本公司將依規定召開董事會審查之。
3. 提升董事會運作效率	董事會運作均依照「董事會議事規範」,並遵循此規範召開本公司之董事會,執行情形良好。
4. 加強專業知識	本公司每年提供董事進修課程資訊,鼓勵董事參加持續進修課程。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1、審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(% (B/A)	備註
獨立董事	王天津	2	0	100%	舊任，於民國 107 年 5 月 16 日離職。
獨立董事	汪啟茂	4	1	80%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
獨立董事	陳必偉	5	0	100%	連任，於民國 105 年 6 月 23 日改選。
獨立董事	方平煌	3	0	100%	新任，於民國 107 年 5 月 16 日選任。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，依第二

項規定編製年度財務報告時，應另依主管機關規定揭露公司全體員工平均

薪資及調整情形等相關資訊。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計會日期	期 別	議案內容	審計委員會決議結果	意見處理
107.2.26	第 2 屆 第 7 次	1. 銀行融資額度申請案。 2. 增訂本公司「研發紀錄與文件保管辦法」及「智慧財產權取得維護運用管理辦法」案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。	無異議照案通過	不適用

107.3.23	第 2 屆 第 8 次	1. 本公司 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2. 本公司民國 106 年度虧損撥補案。 3. 本公司 106 年度內部控制自行檢查、內部控制制度聲明書及稽核報告彙總案。 4. 「董事會議事規範」修正案。 5. 「審計委員會運作管理辦法」修正案。	無異議照案通過	不適用
107.8.9	第 2 屆 第 9 次	1. 提報本公司 107 年上半年度財務報告案。 2. 內部稽核業務報告案。 3. 補選第二屆審計委員會之召集人案。 4. 銀行融資額度申請案。 5. 訂定 102 年度第一次第一期及第二期員工認股權憑證申請換發普通股案。 6. 向廠商購買固定資產機儀設備「感應式耦合電漿(ICP)蝕刻機」案。	無異議照案通過	不適用
107.9.12	第 2 屆 第 10 次	1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 發行限制員工權利新股案。	無異議照案通過	不適用
107.12.25	第 2 屆 第 11 次	1. 本公司 108 年度預算案。 2. 本公司 108 年度內部稽核計畫案。	無異議照案通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

溝通事項	溝通方式	溝通結果
1. 年度財務報告	每年定期與簽證會計師召開財務報告討論會議。	良好
2. 訂定或修正內部控制制度	召開審計委員會討論，並請內部稽核主管列席討論。	良好
3. 內部控制制度有效性之考核	內部稽核主管定期將稽核報告及追蹤報告陳核獨立董事查閱。	良好

2、監察人參與董事會運作情形：不適用。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式, 每年並定期進行績效評估?		✓	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式, 未來將視需求評估設置。	無差異情形
(四) 公司是否訂期評估簽證會計師獨立性?		✓	(四) 本公司簽證會計師為資誠聯合會計師事務所之劉子猛會計師與林姿妤會計師, 皆非關係人, 與本公司無利害關係, 並嚴守獨立性。	無差異情形
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦董事會及股會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		(一) 本公司組織規程明訂各部(室)之職掌, 由總經理室負責公司治理相關事務及董事會、審計委員會及隸屬董事會同時搭配各部門做必要協助, 力求確實落實執行公司治理運作事務如下: 1. 辦法公司登記及變更登記。 2. 製作董事會及股東會議事錄 3. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜, 並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。	無差異情形
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道, 及於公司網站設置利害關係人專區, 並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		本公司設有發言人及發言代理人, 相關聯繫資訊均依規定公告於公開資訊關測站, 並公告財務及股務相關資訊, 對外網站新增設有投資人專區, 將針對利害關係人所關切之重要企業社會責任議題妥適回應。	無差異情形
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		本公司委任專業股務代理機構-元富證券股份有限公司股務代理部作為股務代理機構, 代辦各項股務事宜。	無差異情形
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站, 揭露財務業務及公司治理資	✓		(一) 本公司網站 http://www.transcominc.com.tw/Chinese/index.php 設置「投資人專區」之分頁, 將揭露財	無差異情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p>	✓		<p>務、業務資料、公司治理及其他相關重大資訊等資料。</p> <p>(二)A. 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露事項作業，依照主管機關相關規定及要求，於公開資訊觀測站定期揭露。</p> <p>B. 本公司英文網站 http://www.transcominc.com.tw/index.php，提供外資及國外機構法人客戶等查詢本公司之相關資訊。</p> <p>C. 本公司設有發言人，為本公司張全生總經理。</p>	無差異情形
<p>八、公司是否有其他助於於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情事形等?)</p>	✓		<p>(一) 員工權益、僱員關懷之情形： 本公司已成立職工福利委員會推動各項福利措施與活動，並實施退休金制度、鼓勵員工參與各項教育訓練、提供勞工保險、全民健保，重視勞工權益。</p> <p>(二) 投資者關係之情形： 透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三) 供應商關係之情形： 本公司與供應商溝通管道暢通，互動良好。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： 利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>
			(五) 董事及監察人進修之情形：	

評估項目		運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		是	否	摘要說明	
職稱	姓名	主辦單位		課程名稱	進修時數
獨立董事	汪啟茂	工研院南部學習中心		企業成本節約與競爭策略之稽核管控實務	6
獨立董事	陳必偉	財團法人成大研究發展基金會		新修公司法對上櫃公司的影響/董事會職能與效能評估	6
董事	盧豐智	會計研究發展基金會		會計主管持續進修	12
			<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司專注於本業，配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，以期降低並避免任何可能之風險。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司已針對客訴事件，設有專人處理，並妥善判別問題所在及責任歸屬，確保對客戶之服務品質。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形： 目前並未購買董事責任保險，未來將視實際需要再進行購買。</p>	<p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p> <p>無差異情形</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： (不適用:本公司未列入受評公司)。</p>					

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王天津	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	汪啟茂	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳必偉	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	方平煌	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會之主要職責為擬定下列各款事項建議案：

- (1) 訂定並定期檢討董事、審計委員會成員及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：105年6月23日至108年6月22日，最近年度(107年)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	王天津	1	0	100%	舊任，於民國107年5月16日離職。
委員	汪啟茂	2	0	100%	連任，於民國105年6月23日委任。
委員	陳必偉	2	0	100%	連任，於民國105年6月23日委任。
召集人	方平煌	1	0	100%	新任，於民國107年8月9日委任。
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情事。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。</p>					

4.薪酬委員會之重要決議：

薪酬會日期	期別	議案內容	薪酬委員會決議結果	意見處理
107.3.23	第3屆 第4次	1. 審查本公司107年經理人薪資報酬修訂案。	無異議照案通過	不適用
107.12.25	第3屆 第5次	1. 補選本屆薪酬委員會之召集人案。 2. 本公司107年度經理人年終獎金發放案。	無異議照案通過	不適用

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並列入民國106年股東常會報告事項。</p> <p>(二) 本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練，唯本公司由行政管理部門於每位員工報到後，提供一般勞工安全衛生教育訓練。</p> <p>(三) 本公司尚未設置推動企業社會專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司已訂定「工作規則」及「薪資管理辦法」，明確載明相關獎勵及懲戒辦法，另經董事會通過訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」等辦法(已列入民國106年股東常會報告事項)，並要求全體員工遵守「道德行為守則」，每年定期辦理員工績效考核均將員工品行操守列入考核項目。</p>	<p>符合法令規範</p> <p>本公司將依實際需要，於適當時機定期舉辦社會責任教育訓練及設置推動企業社會專(兼)職單位。</p> <p>符合法令規範</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司致力提升各項資源之利用效率，並減少不必要之資源浪費。依據內控進行廢棄物處理與回收管控；產品使用之原物料，儘量符合歐盟法規及客戶對環境禁用物質之要求「環境管理物質規範」如危害物質限用指令(ROHS)、歐盟化學品政策(REACH)等，及客戶對環境禁用物質之要求。</p> <p>(二) 本公司一向重視員工職業安全環境之管理，已設置環保、工安及消防相關人員，定期執行消防安檢及</p>	<p>符合法令規範</p> <p>符合法令規範</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		建築物公共安全檢查，並致力於符合政府環保相關法令以落實及達成安全衛生管理目標。 (三) 氣候變遷對本公司營運活動影響不大，本公司採用中央空調系統，搭配水塔及風扇工程，定期檢查冰水主機之使用效能，提倡隨手關燈、非辦公區域減少燈管使用量、換置LED節能燈管，並持續進行垃圾分類，以達節能減碳之目的。	符合法令規範
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司依勞動法規及相關人事規範，員工任免、薪酬均依照內控制度管理辦法，辦理勞工之勞保、健保及提撥退休金，以保障員工權益。並分別訂定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及「禁止工作場所性騷擾書面聲明」且建立申訴管道，以維護女性員工權益。	符合法令規範
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二) 本公司定期召開勞資會議，及設置意見箱，暢通勞資雙方溝通管道，積極了解並合理滿足員工需求，以達勞資雙贏局面。為防治性騷擾行為之發生，訂定「禁止工作場所性騷擾書面聲明」並公開佈告揭示，且設有性騷擾申訴電子信箱及電話以保障員工權益。	符合法令規範
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司定期檢修消防器材，定期舉辦防災演習，更提供員工年度健康檢查，落實提供員工安全與健康之工作環境。	符合法令規範
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影	✓		(四) 為達員工與公司全方位溝通之目的，本公司定期召開員工大會，並藉由廠內意見箱及實體公佈欄公告，提供員工溝通之管道，且運	符合法令規範

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
響之營運變動？			用電腦網路與郵件，將有關重大訊息通知員工。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五) 本公司職涯發展營造良好環境，並提供有效之職涯能力培訓年度規劃，以充實員工專業與管理技能。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		✓	(六) 本公司依循ISO9001管理系統與供應商合作，共同致力提升企業社會責任，為提升產品效能和誠信正直之態度服務客戶，期許提供客戶滿意之產品服務，因此制定客訴處理作業程序，確保產品及服務資訊之透明性與安全性，妥善判斷及解決問題，並設定預防措施防止類似問題發生及定期調查追蹤客戶滿意度了解客戶需求，以做為改進對策之依據。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七) 本公司產品與服務之行銷及標示均符合ISO9001規定，均依相關法規及國際準則落實實施。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？		✓	(八) 本公司與供應商來往前，供應商需提供廠商基本資料表，評估供應商有無影響環境與社會之紀錄，對於現場管理也一併要求，落實安全衛生、進廠危害告知等，避免與企業之社會責任政策抵解觸，以善盡符合安全環保之企業社會責任。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九) 本公司與主要供應商之契約要求供應商、承攬商須遵守勞基法及相關法令規定，以符合公司企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源及對環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	✓		(一) 本公司適時於年報、公開資訊觀測站、媒體等揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。	符合法令規範
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司業經106.04.21董事會討論通過,並已訂定「企業社會責任實務守則」，並遵循相關法律規定，並依循該實務守則內涵及相關規定運作，並持續推行中。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司對於員工權益、供應商關係訂有相關管理辦法，尤其注重員工權益，除提供優良工作環境外，亦已設立員工福利委員會；另配合政府政策提供任用殘障人士之工作就業機會，與往來銀行及其他債權人、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並致力於環境保護及安全衛生工作，遵守政府環保、工安、消防等規定以維護舒適及安全的工作環境。</p>				
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司通過ISO9001品質管理系統。</p>				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上</p>	✓	✓	<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並列入民國106年股東常會報告事項，以作為明示誠信經營之政策、作法，提供員工、董事會與管理階行為規範依據，並依照準則及內部控制監控落實之情形。</p> <p>(二) 本公司訂有「工作規則」及「誠信經營守則」，明訂員工需遵守之原則，為防範不誠信行為，訂定工作規則、獎懲辦法、記點辦法、獎懲辦法及各相關管理作業，並落實執行，由各單位主管提報並處理申訴案件。</p> <p>(三) 依照本公司「誠信經營政策」及</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		員工「工作規則」，並透過內部控制制度監控，積極防範不誠信行為之營業活動，包含行賄及收賄、提供非法政治獻金等情形發生。	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p></p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p></p> <p>✓</p> <p></p> <p></p> <p>✓</p> <p></p>	<p>(一) 本公司每年定期進行供應商評鑑，對於具有不誠信行為紀錄者，將拒絕往來。</p> <p>(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核。</p> <p>(五) 本公司並未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異 本公司將依實際需要，於適當時機設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異 本公司將依實際需要，定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練</p>



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p></p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 依照本公司「誠信經營政策」及員工「工作規則」，並透過內部控制制度監控，積極防範不誠信行為之營業活動發生。主管如有發現或經由其他管道舉報同仁有異常情事時，交由行政單位介入調查，若有違反誠信經營規定則依獎懲辦法辦理，並由行政單位受理同仁申訴及投訴情事。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司保護檢舉人之身份，不因檢舉而遭受不當處置及威脅。</p>	<p>無重大差異</p> <p>未來視實際需要在訂之 無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並將相關資訊揭露於公開資訊觀測站。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人及社會負責。此外，本公司與廠商及合作對象多為長期合作，並有專職人員參與，維繫長期穩定合作關係。</p>				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司將已訂定之公司治理守則及相關規章揭露於本公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司每季召開一次董事會，並已設立薪酬委員會及審計委員會，目前正常運作，未來也將依法令規定或經營需求設置相關之委員會，以更完善公司治理。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

<p>全訊科技股份有限公司 內部控制制度聲明書</p>
<p>日期：108年3月25日</p>
<p>本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p>
<p>一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。</p>
<p>二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。</p>
<p>三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。</p>
<p>四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。</p>
<p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。</p>
<p>六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。</p>
<p>七、本聲明書業經本公司民國108年3月25日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>
<p>全訊科技股份有限公司</p>  
<p>董事長暨總經理：張全生</p>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 107 年股東常會重要決議內容及執行情形：

召開日期	重要決議
107.5.16	(1)通過承認106年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過承認106年度虧損撥補案案。

2. 董事會重要決議：

類別	日期	重要決議
董事會	107.2.26	1. 銀行融資額度申請案。 2. 增訂本公司「研發紀錄與文件保管辦法」及「智慧財產權取得維護運用管理辦法」案。 3. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。 4. 補選董事候選人案。 5. 補選獨立董事候選人案。 6. 訂定本公司 107 年股東常會受理董事(含獨立董事)提名期間暨受理處所案。 7. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 8. 訂定本公司 107 年股東常會受理股東提案期間暨受理處所案。 9. 本公司 107 年股東常會召開日期、地點及召集事由案。
董事會	107.3.23	1. 國際會計準則 IFRS 16「租賃」對公司影響初步評估報告案。 2. 本公司 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 3. 本公司 106 年度虧損撥補案。 4. 本公司 106 年度內部控制自行檢查、內部控制制度聲明書及稽核報告彙總案。 5. 審查本公司 107 年經理人薪資報酬修訂案。 6. 審查本公司董事候選人名單案。 7. 審查本公司獨立董事候選人名單案。 8. 「董事會議事規範」修正案。 9. 「審計委員會運作管理辦法」修正案。

股東會	107.5.16	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過承認本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過承認本公司 106 年度虧損撥補案。 3. 補選董事及獨立董事案。 4. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
董事會	107.8.9	<ol style="list-style-type: none"> 1. 銀行融資額度申請案。 2. 訂定 102 年度第一次(第一期)員工認股權憑證申請換發普通股案。 3. 補行委任薪酬委員會委員案。 4. 向廠商購買固定資產機儀設備案。 5. 擬於第八屆第十一次董事會提案修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
董事會	107.9.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 發行限制員工權利新股案。 4. 本公司 107 年第一次股東臨時會召開日期、地點及召集事由案。
股東臨時會	107.10.31	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3. 發行限制員工權利新股案。
董事會	107.12.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 108 年度預算案。 2. 本公司 108 年度內部稽核計畫已擬定完成。 3. 本公司 107 年度經理人年終獎金發放案。 4. 擬更換本公司股票上櫃之輔導主辦推薦證券商案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉子猛	林姿妤	107 年度	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉子猛	1,200	0	4	112	4	120	107 年度	其他係包含支付函證等代辦服務費之相關公費。
	林姿妤								

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：不適用。

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

一、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	107 年度		108 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	張全生	74,000	—	52,000	—
法人董事	德和創業投資(投)公司	—	—	-350,000	—
法人董事之代表人	代表人：王瑞之	—	—	—	—
董事	王天津(註1)	—	—	—	—
董事兼副總、 財務、會計主管	盧豐智	26,000	—	7,000	—
董事	王盛中	—	—	—	—
董事	張緯涵	—	—	—	—
董事兼副總	吳昌崙	26,000	—	7,000	—
董事兼副總	張景學	20,000	—	13,000	—
獨立董事	方平煌(註1)	—	—	—	—
獨立董事	汪啟茂	—	—	—	—
獨立董事	陳必偉	—	—	—	—
副總經理	周天賜	—	—	25,000	—

註1：107年5月16日選任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

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

單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
方王慶理	2,869,391	8.20%			—	—	方亮堯 方品斐 方翠嬋	母子 母女 母女	
方亮堯	1,907,837	5.45%			—	—	方王慶理 方品斐 方翠嬋	母子 姊弟 姊弟	
方品斐	1,637,788	4.68%			—	—	方王慶理 方亮堯 方翠嬋	母女 姊弟 姊妹	
方翠嬋	1,390,067	3.97%			—	—	方王慶理 方品斐 方亮堯	母女 姊妹 姊弟	
勝華科技(股)公司	1,383,936	3.95%			—	—	—	—	
張全生	1,191,250	3.40%	838,586	2.40%	—	—	郭麗珍	配偶	
郭麗珍	838,586	2.40%	1,191,250	3.40%	—	—	張全生	配偶	
天揚精密科技(股)公司	800,000	2.28%			—	—	—	—	
盧奕帆	712,635	2.04%			—	—	—	—	
中盈投資開發(股)公司	615,000	1.76%			—	—	—	—	

註1：依107年4月13日之統計資料

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股份種類

108年4月13日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	34,804	55,196	90,000	流通在外為興櫃公司股票

2. 股本形成經過

108年4月13日；單位：股；新台幣：仟元

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87/05	10	40,000	400,000	40,000	400,000	設立股本 400,000 仟元	技術股 51,000 仟元	87年6月18日(87)園商字第015466號
89/10	12	60,000	600,000	46,000	460,000	現金增資 60,000 仟元	無	89年10月24日(89)園商字第023556號
90/08	25	60,000	600,000	53,000	530,000	現金增資 70,000 仟元	無	90年11月2日(90)園商字第028124號
91/11	20	60,000	600,000	56,500	565,000	現金增資 35,000 仟元	無	92年2月21日南二字第0920002841號
92/12	12	90,000	900,000	67,500	675,000	現金增資 110,000 仟元	無	93年2月17日南商字第0930002845號
97/08	(10)	90,000	900,000	22,500	225,000	減資 450,000 仟元	無	97年8月22日南商字第0970019711號
97/12	10	90,000	900,000	24,000	240,000	現金增資 15,000 仟元	無	98年1月17日南商字第0980001540號
99/09	11.9	90,000	900,000	25,055	250,550	員工認股權轉換 10,550 仟元	無	99年10月15日南商字第0990022817號
101/10	12	90,000	900,000	26,555	265,550	現金增資 15,000 仟元	無	101年10月18日南商字第1010025689號
103/08	12	90,000	900,000	28,555	285,550	現金增資 20,000 仟元	無	103年9月5日南商字第1030022838號
104/04	20	90,000	900,000	30,555	305,550	現金增資 20,000 仟元	無	104年4月23日南商字第1040009641號
104/10	20	90,000	900,000	33,555	335,550	現金增資 30,000 仟元	無	104年11月16日南商字第1040029075號

年/月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
105/04	19.44	90,000	900,000	34,001	340,010	員工認股權轉換 4,460 仟元	無	105 年 5 月 10 日南商字第 1050011144 號
106/04	19.44	90,000	900,000	34,411	344,110	員工認股權轉換 4,100 仟元	無	106 年 5 月 4 日南商字第 1060010915 號
107/08	19.44	90,000	900,000	34,804	348,040	員工認股權轉換 3,930 仟元	無	106 年 8 月 23 日南商字第 1070024314 號

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

(三) 108 年 4 月 13 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	19	886	6	911
持有股數	-	-	4,884,001	28,887,852	1,240,147	35,012,000
持股比例	-	-	13.95%	82.51%	3.54%	100.00%

(四) 股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：每股面額 10 元。

108 年 4 月 13 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	74	18,120	0.05%
1,000 至 5,000	419	1,002,487	2.86%
5,001 至 10,000	103	799,586	2.28%
10,001 至 15,000	43	534,962	1.53%
15,001 至 20,000	40	709,209	2.03%
20,001 至 30,000	47	1,178,670	3.37%
30,001 至 40,000	47	1,607,672	4.59%
40,001 至 50,000	31	1,397,087	3.99%
50,001 至 100,000	52	3,538,890	10.11%
100,001 至 200,000	28	3,835,248	10.95%
200,001 至 400,000	8	2,452,007	7.00%
400,001 至 600,000	9	4,591,572	13.11%
600,001 至 800,000	3	2,127,635	6.08%
800,001 至 1,000,000	1	838,586	2.40%
1,000,001 以上	6	10,380,269	29.65%
合 計	911	35,012,000	100.00%

2.特別股股權分散情形：不適用。

(五) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例
108年4月13日；單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
方亮堯		1,907,837	5.45%
方品斐		1,637,788	4.68%
方翠嬋		1,390,067	3.97%
勝華科技(股)公司		1,383,936	3.95%
張全生		1,191,250	3.40%
郭麗珍		838,586	2.40%
天揚精密科技(股)公司		800,000	2.2.8%
盧奕帆		712,635	2.04%
中盈投資開發(股)公司		615,000	1.76%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：元；仟股

項 目		年 度	106 年	107 年	當年度截至 108年4月13日
每 市 股 價	最 高		55.78	63.15	100.01
	最 低		21.85	28.71	58.9
	平 均		37.78	45.45	76.52
每 淨 股 值 (註 1)	分 配 前		5.52	8.81	(註 3)
	分 配 後		5.52	8.81	(註 3)
每 股 盈 餘 (虧 損)	加 權 平 均 股 數		30,541	33,858	34,514
	每 股 盈 餘 (註 2)		1.56	1.46	(註 3)
每 股 股 利	現 金 股 利		—	—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		—	—	—
	本 利 比		—	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		—	—	—

註 1：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：本公司截至年報刊印日止並無最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

依據105年6月23日修正之公司章程第廿九之一條規定，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紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及資金需求狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於40%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，原則上股票股利與現金股利各半。

2.執行狀況：

本公司 107 年度盈餘分配案業經108 年4 月26 日董事會決議通過，107 年度盈餘分配表請參閱下表。

全訊科技股份有限公司	
一〇七年度盈餘分配表	
項目	金額
期初未分配盈餘	-
確定福利計劃再衡量數	(970,059)
調整後期初未分配盈餘	(970,059)
本年度稅後純益	50,517,017
減：提列 10%法定盈餘公積	(4,954,696)
本年度可供分配盈餘	44,592,262
分配項目：	
股東紅利-現金（每股配發新台幣 0.5 元）	(17,506,000)
股東紅利-股票（每股配發新台幣 0.5 元）	(17,506,000)
期末未分配盈餘	9,580,262

附註：

1. 本次盈餘分配以 107 年度盈餘優先分配。
2. 現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止(元以下全捨)。前項股利分配俟股東常會通過後授權董事會另訂定配息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無影響。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依據107年10月31日修正之公司章程第廿九條規定，本公司應以當年度獲利狀況，提撥4%以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得由董事會決議應以當年度獲利狀況提撥不得高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應予以彌補。

本公司盈餘之分配，除依公司法及本公司章程規定外，原則上股票股利與現金股利各半。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過分派員工及董事酬勞情形：不適用。

4. 前一年度員工及董事及酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一) 截至年報刊印日止員工認股權憑證辦理情形：

108年4月30日

員工認股權憑證種類	第一次(第一期) 員工認股權憑證	第一次(第二期) 員工認股權憑證
申報生效日期	金融監督管理委員會102年7月31日金管證發字第1020029066號	金融監督管理委員會102年7月31日金管證發字第1020029066號
發行(辦理)日期	102年8月12日	103年6月25日
發行單位數	1,140單位	360單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.31%	1.05%
認股存續期間	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可依本辦法行使認股權利。認股權利行使期間及比例，得視每次發行情形訂定。若未另訂則依下表施行： <u>認股權憑證授予期間</u> <u>可行使認股權比例(累計)</u>	
	屆滿2年	50%
	屆滿3年	75%
	屆滿4年	100%
已執行取得股數	733,000股	123,000股
已執行認股金額	新台幣14,249,520元	新台幣2,391,120元
未執行認股數量	407單位	237單位
未執行認股者其每股認購價格	新台幣19.44元	新台幣19.44元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.18%	0.69%
對股東權益影響	無重大影響	無重大影響

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數
前十大員工之姓名、取得及認購情形：

108年4月13日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	張全生	551,000	1.57%	551,000	19.44	10,711,440	1.57%	0	19.44	0	0.00%
	副總經理	吳昌崙										
	副總經理	張景學										
	副總經理	盧豐智										
	副總經理	周天賜										
員工	協理	劉宏智	949,000	2.71%	906,000	19.44	17,612,640	2.59%	43,000	19.44	835,920	0.12%
	協理	郭南見										
	經理	陳勝斌										
	研發工程師	陳昱勳										
	研發工程師	許家榮										
	研發工程師	林延霖										
	經理	方亮焜										
	研發工程師	謝明益										
	副理	陳彥行										
	副理	荆湘菱等14人										
	其他職員	等9人										

(三) 截至年報刊印日止限制員工權利新股辦理情形：。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 所營業務之主要內容：

本公司所營業務主要是研究、開發、設計、生產及銷售砷化鎵低雜訊及功率元件、固態功率放大器及模組以及微波次系統產品，產品的應用頻率從 0GHz 至 40GHz。

2. 主要產品項目及其營業比重：

產品名稱	佔全年營收淨額比重(%)	
	106 年度	107 年度
微波放大器及模組	64.47	69.30
微波積體電路元件	1.78	2.80
場效電晶體元件	3.44	3.00
微波次系統及其內自製組件	29.51	24.40
其他	0.80	0.50
合計	100.00	100.00

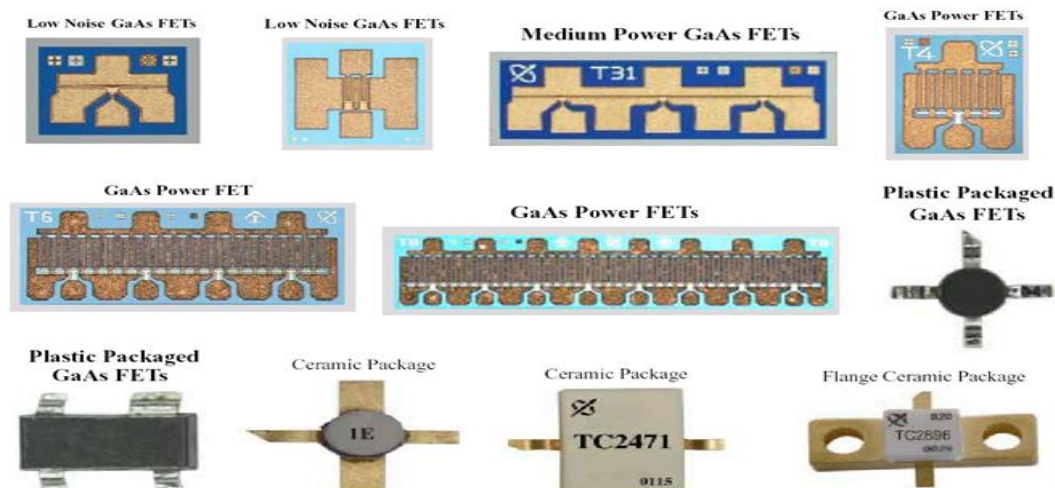
3. 目前公司之商品(服務)項目：

(1) 客製化設計及製造微波元件、單晶微波積體電路(MMIC)、功率放大器模組及微波次系統。

(2) 製造銷售如下商品：

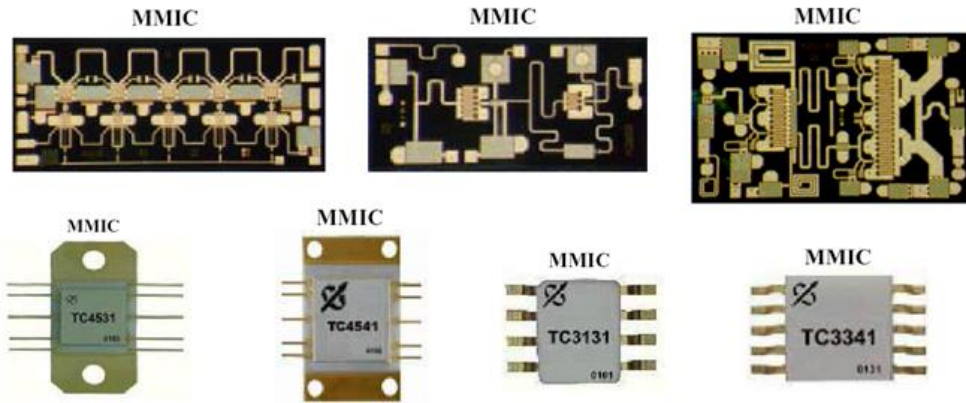
① 場效電晶體 (FET) 元件

砷化鎵低雜訊電晶體及功率電晶體可適用於 0GHz 至 40GHz 各頻段，各式不同功率的 FET，單一元件最高功率可達 50W，又分為晶片型式 (chip-form) 與封裝型式 (package-form) FET。下圖為其商品樣例。



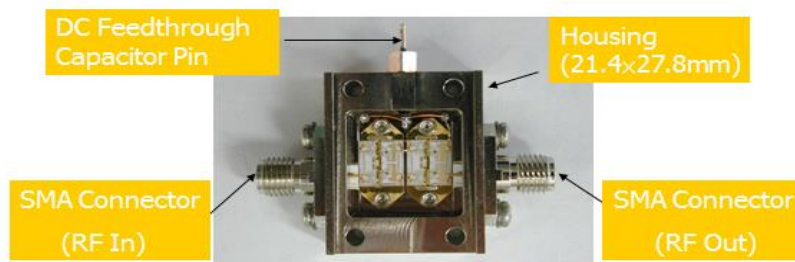
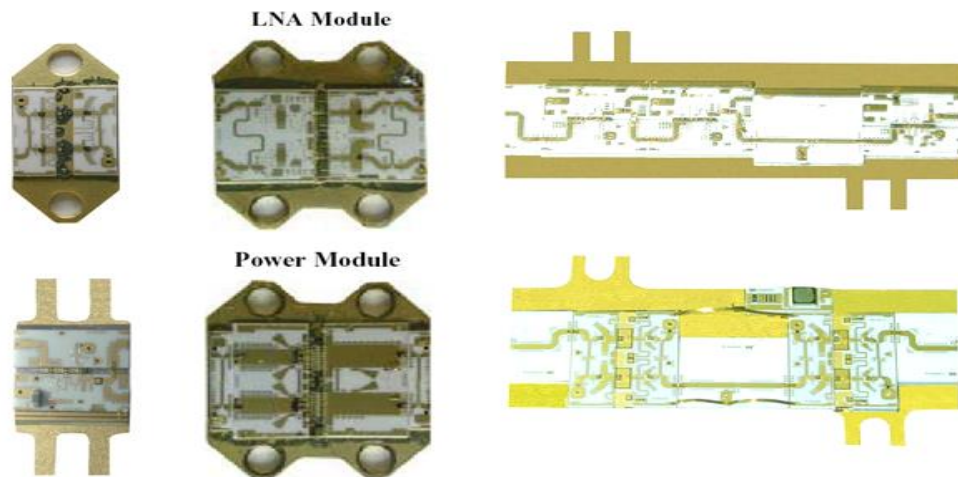
②微波積體電路 (MMIC) 元件

包含寬頻(6~18GHz、2-18GHz、12~18GHz)、S band、C band、X band、Ku band 及 Ka band 各頻段的功率 MMIC，又分為晶片型式 (chip-form) 與封裝型式 (package-form) MMIC，目前共計有五十幾種商品。下圖為其商品樣例。



③微波放大器及模組

固態功率放大器 (SSPA)、低雜訊放大器 (LNA) 與模組頻率範圍從 0GHz 至 40GHz 的寬頻或窄頻、各式不同功率與低雜訊指數的 SSPA、高功率放大器 (HPA) 及 LNA，目前共計有八百九十幾種商品。下圖為其商品樣例。



④



微波系統及其內

自製組件

包含 L band、S band、C band、X band、Ku band 及 Ka band 的收發器(T/R)模組，升頻模組 (Up-Converter)、降頻模組 (Down-Converter)、頻率合成信號產生模組 (synthesizer) 等各類高頻微波模組，目前共計有七十幾種商品。下圖為其商品樣例。



4. 計劃開發之新商品 (服務)：

- (1) 新微波元件：GaN 功率電晶體，不同頻段的內匹配功率電晶體。
- (2) 高功率固態放大器：X Band 400W SSPA、Ku Band 500W SSPA 及 Ka Band 400W SSPA，6~18GHz SSPA。
- (3) 微波次系統模組：各頻段的發射機 (Transmitter)、接收機 (Receiver) 與收發機 (Transceiver)、S/X/Ka Band T/R 模組、綜頻器 (Synthesizer) 及波形產生器。
- (4) 5G 移動通信：S/X/Ka Bands digital control phase shifter、S/X/Ka Bands digitally controlled attenuator、Ka Band MMIC。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

(1) 產品說明

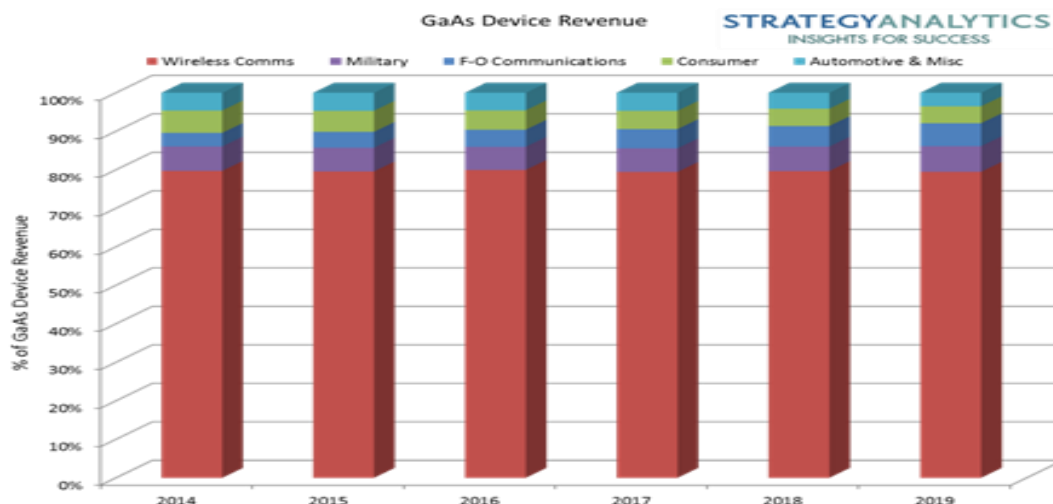
本公司從事高頻微波元件、次系統模組的設計開發製造，主要應用領域可區分為商用及軍用兩大類，在商用為各類無線通信裝置收發系統的主要零組件，適用於行動電話、無線區域網路、點對點無線通訊、航太衛星通訊、無線監控裝置等；軍用應用則為各類雷達系統、飛彈射控尋標系統，與無線通訊系統的主動元件與次系統，本公司目前產品超過 90% 均為軍規產品，滿足嚴格的軍規測試規範。

(2) 產業現況及市場規模

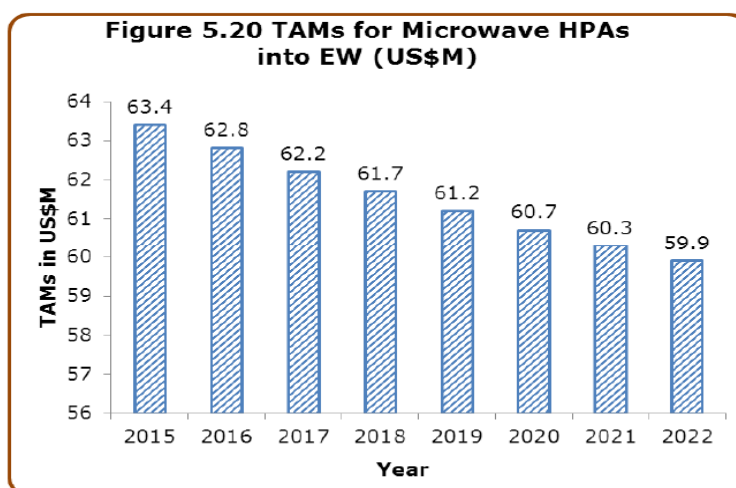
砷化鎵及氮化鎵微波放大器及模組主要應用在射頻通訊(包括手機與基地台的收發器)、無線區域網路 Wi-Fi 的功率放大器及射頻開關、衛星通訊、

衛星直播(Direct Broadcast Satellite, DBS)、點對點微波通訊、航空雷達、60 GHz 高吞吐量資料傳輸系統、汽車防撞雷達系統、光纖通訊系統，及高頻震盪器等領域。

根據 Strategy Analytics 報告指出，全球 GaAs 半導體元件市場，2017 年約 7 億美元規模，將在 2019 年成長至 8 億美元。

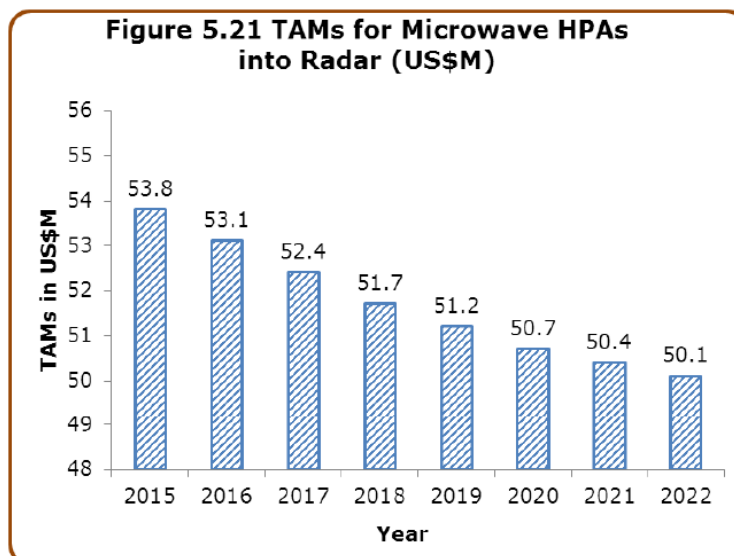


根據 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器(HPA)產品在電子戰(EW)單一應用方面的潛在市場範圍(TAM)產值大約 6 千萬美元規模。



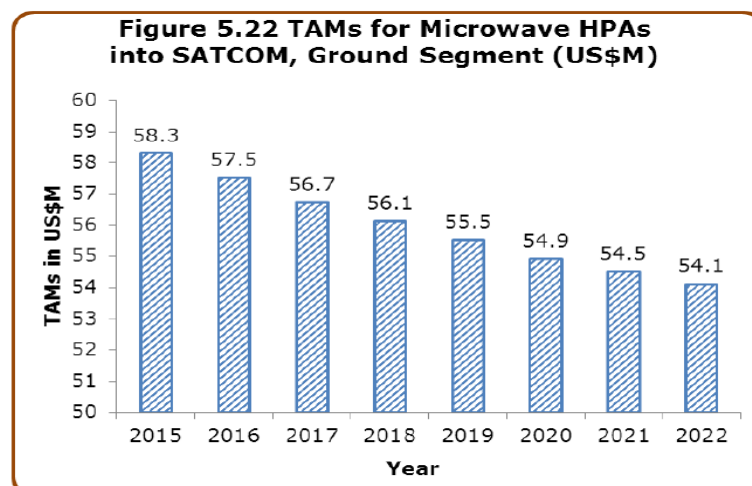
Note the false zero on the Y-axis (TAMs)—starting at \$56M.

而 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器(HPA)產品在雷達(Radar)單一應用方面的潛在市場範圍(TAM)產值大約 5 千萬美元規模。



Note the false zero on the Y-axis (TAMs)—starting at \$48M.

而 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器(HPA)產品在衛星通訊地面站(SATCOM, Ground Segment)單一應用方面的潛在市場範圍(TAM)產值大約 5 千萬美元規模。



Note the false zero on the Y-axis (TAMs)—starting at \$50M.

2.產業上、中、下游之關聯性：

元件

上游晶圓磊晶：

國內：全新、高平、翔合

國外：IQE、Intelliepi、MBE Technology、Cree、MTTAT

砷化鎵元件設計製造：

國內：全訊、穩懋、宏捷、聯穎光電、漢威

國外：Qorvo、NEC、MWT、Sumitomo、ADI、Cree

下游客戶：

國內：全波、中科院、傳世、嘉強、錫盛、兆赫、旺矽…等

國外：Keysight、Teledyne Microwave、CTT、Microsemi、Herotek、General Dynamic、L-Com、EST、ACR、Plexus、Aldetec、Mercury sys…等

固態功率放大器

上游元件：

國外：MACOM、Qorvo、Analog Devices、Ampleon、Fujitsu

固態放大器設計製造：

國內：全訊

國外：CTT、Microsemi、Cernex、Miteq、Aethercomm

下游客戶：

國內：中科院、智勤、全波、凌威航太、國家太空中心、光磊、旭譜…等

國外：Thales、Elta、Elbit、Rafael、Selex、Indra、Saab、TMD、…等

微波次系統與模組

上游元件：

國內：嘉碩

國外：Analog Devices、Qorvo、Integra、Murata、Mini-Circuit、Skyworks

微波次系統設計製造：

國內：全訊、智勤、全波

國外：Elisra、Alenia、Herlay

下游客戶：

國內：中科院、工研院、國家太空中心、怡何、凌威航太…等

國外：Thales、Elta、Rafael、Elbit、Honeywell、Indra…等

3. 產品之各種發展趨勢：

砷化鎵半導體主要生產異質接面雙極性電晶體(Heterojunction Bipolar Transistor, HBT)，及應變式高電子遷移率電晶體(pseudomorphic High Electron Mobility Transistor, pHEMT)，在一般通訊射頻 IC(RF IC)方面，HBT 與 pHEMT 主要應用於手機與無線區域網路 Wi-Fi 的功率放大器及射頻開關。另外亦有發展出單晶微波積體電路(MMIC)，可應用在衛星通訊、衛星直播(Direct Broadcast Satellite, DBS)、點對點微波通訊、航空雷達、60GHz 高吞吐量資料傳輸系統、汽車防撞雷達系統、光纖通訊系統，及高頻震盪器等領域。以下為其分類說明：

A. 衛星通訊的應用

行動式商用通訊 RFIC 強調輕薄短小與低耗電量，而特殊用途的功率放大器首重高頻特性，例如在極高操作頻率下提供高輸出功率，或是提供極低雜訊的信號放大，對元件要求非常嚴格，是矽製程元件所無法達到的。例如應用於 VSAT(Very Small Aperture Terminal)的 MMIC，VSAT 即衛星小型地面站，可為偏遠地區的商業用戶和家庭提供可靠且具低成本的寬頻傳輸，其採用小型天線來發送和接收衛星訊號，其中升頻器 BUC (Block Up-Converter) 及低雜訊降頻器 LNB (Low Noise Block Down-Converter) 為最關鍵模組，所謂

升頻、降頻電路亦即應用於頻率轉換的電路，例如信號由天線發送前必須透過升頻電路將信號頻率升高，之後再經由功率放大器將信號送至天線；而信號由天線接收後則經由降頻電路將信號頻率降低至特定範圍，以做後續資料處理。BUC 中的功率放大器必須提供一瓦至數瓦的輸出功率，且 VSAT 操作頻率是手機操作頻率的 7 倍以上，為了提高輸出功率元件也須操作在高電壓，唯有高功率 pHEMT (pseudomorphic High Electron Mobility Transistor) 元件可滿足高頻與高電壓操作，電晶體崩潰電壓大於 18 伏特，使得電路可操作於 8 伏特直流偏壓。另外，由於衛星通常距離地球數萬公里，為了接收發送自衛星的微弱信號，LNB 中的低雜訊放大器(LNA)必須提供極低雜訊的信號放大，也唯有低雜訊 Phemt 元件可以滿足此嚴苛要求。

B. 雷達的應用

本公司產品還可應用於航空用途的相位陣列雷達(phased-array radar)，主要電路為高功率功率放大器、中功率驅動放大器、數位式衰減器(digital attenuator)、及數位式移相器(digital phase shifter)，其中數位式移相器必須倚賴高良率製程來達到精確的高頻相位控制，因為些微的主動或被動元件製程偏移均會造成相位偏差，進而影響數位式移相器的最終良率。

C. 點對點微波通訊的應用

本公司的 pHEMT 除了可做為點對點微波通訊系統的放大器元件，亦可設計在其升頻、降頻電路模組中的混頻器與倍頻器，有助於降低製造成本。

所謂升頻、降頻電路亦即用於頻率轉換的電路，例如信號由天線發送前必須透過升頻電路將信號頻率升高，之後再經由功率放大器將信號送至天線；而信號由天線接收後則經由降頻電路將信號頻率降低至特定範圍，以做後續資料處理。

4. 競爭情形：

本公司係以發展高頻通訊、高輸出功率、高可靠性的微波功率放大器等元件為主，所開發的產品可應用在軍用雷達系統、人造衛星，在商用方面可應用於飛機通訊、氣象雷達、海上導航系統等，由於軍用與航太市場具客製化、規格要求高等特性，屬寡占市場，產品售價遠高於一般消費型的功率放大器，且競爭者少，可避免與商用低階的手機與通訊產品殺價競爭，加上軍規產品之產品認證期長，且較一般手機或無線網路所需的技術規格更為高階，因此市場進入障礙高。

目前本公司已有相關產品取得軍方認證，係目前國內少數有能力提供國防微波通訊產品關鍵零組件之廠商，相較於以往軍方大都對國外採購，不但交貨期程非常久、單價過高，且許多規格受美國、日本、歐盟輸出許可的限制，產品貨源並不穩定，本公司因已成為國內軍方之合格供應商，將更有機會隨著政府積極提升國防科技之自製能力，而進一步帶動公司營運之成長。此外，部分國家所生產的國防用品僅供自用、不對外銷售，因此本公司相對有機會將產品賣給其他國家，如以色列、歐洲各國等。

(三) 技術及研發概況：

1. 技術及研發概況

在技術層次方面，本公司微波通訊產品主要的關鍵性技術包括有電晶體元件的設計與製造能力、積體電路的設計與製造能力、薄膜(thin-film)被動元件及電路的設計與製造能力、放大器模組及次系統的設計與製造能力。

在發展衛星通訊及高速、寬頻與高功率的資訊通信需求時，如欲使接收器或發射器產品符合規格，首先元件必須經過妥善的結構設計和製程參數調整，針對元件的特性、輸入及輸出阻抗匹配、及頻率與頻寬等要求作一詳細的理論模擬，以求設計完美並達到規格，如此才能提高產品良率。要達到此寬頻及高功率的特性，所選用的主動元件材料及如何建立模型化是關鍵，有好的主動元件才能使整個電路的寬頻特性得以展現，而準確的模型化才能使設計程序更有效率。

本公司為因應高頻微波通訊的未來趨勢，整體經營團隊致力於放大器產品的效率、品質與技術層次之提昇，未來研發方向主要朝開發高頻及高功率的元件、固態放大器及微波次系統，可用於軍事電子戰偵測系統、航空監控系統、微波量測設備、遙控及遙測設備、衛星通訊、相列陣列雷達(phased-array radar)、個人區域網路(PAN)、短距離雷達(例如汽車感測器、防撞系統、智慧型高速公路感測系統、液態物體水位偵測系統)、穿地雷達、光纖通訊、以及應用在醫療監視與運動員訓練領域的人體區域網路等，藉由關鍵性零組件與技術被循序研發與實現，期望未來能帶動台灣微波通訊產業的穩定發展。本公司未來預計研發之產品如下所示：

- A. Ka band 5 W PA MMIC 及 Ka band 高功率 SSPA 之開發。
- B. 6~18 GHz 2W MMIC 之開發及 Transmitter 之開發。
- C. GaN 元件與 X/Ku band、GaN SSPA 之開發。
- D. Ka band PA MMIC 及 Transmitter 之開發。
- E. Ku band 10 W MMIC 及 Transceiver 之開發。
- F. X band 20 W MMIC 及 Transmitter 之開發。
- H. S band 1000 W Transmitter 之開發。
- I. X band 400W SSPA 之開發。
- J. S/X/Ka band T/R 模組之開發。
- K.開發高汲-源極偏壓 GaN/SiC FET
- L.開發高汲-源極偏壓 GaN/SiC 50W PA
- M.開發高汲-源極偏壓 GaN/SiC 100W PA
- N.開發 Ka 頻段 5 W MMIC
- O. S/X/Ka Bands digital control phase shifter
- P. S/X/Ka Bands digitally controlled attenuator
- Q. Transponder (答應器)

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	106年度	107年度
研發費用	39,135	32,299
營業收入淨額	395,583	360,880
比例(%)	9.89%	8.95%

3.開發成功之技術或產品

開發成功時間	開發成功之技術或產品
民國 88 年	微波功率砷化鎵電晶體
民國 89 年	1. 開發出微波低雜訊元件及微波功率元件，並完成元件型資料庫。 2. 微波低雜訊砷化鎵電晶體 3. 1W CDMA MMIC
民國 90 年	成功開發出 2.45/3.5GHz MMIC 以及微波放大器模組/次系統，並導入量產。
民國 91 年	成功開發出 5.8 GHz MMIC 以及寬頻放大器模組/次系統，並導入量產。
民國 92 年	成功開發出 Ku band MMIC 以及軍用放大器模組/次系統，並導入量產。
民國 93 年	1. Ka band MMIC 2. 成功開發出 power amplifier MMIC 以及 5W/10W 放大器模組/次系統，並導入量產。 3. 10W 砷化鎵電晶體
民國 94 年	1. 20W 砷化鎵電晶體 2. 寬頻 MMIC 3. 成功開發出 X band、Ka band driver MMIC、1W power amplifier MMIC 以及 20W/30W 放大器模組/次系統，並導入量產。
民國 95 年	成功開發出 2~20GHz amplifier MMIC 以及 50W 放大器模組/次系統，並導入量產。
民國 96 年	聚光型太陽能電池。
民國 97 年	高效率 X band MMIC
民國 98 年	X band 120W PA、Ka band 30W PA 以及微波功率氮化鎵電晶體。
民國 99 年	Ka band 3W MMIC 以及電鍍銀聚光型太陽能電池。
民國 100 年	Ka band 200W PA
民國 101 年	GaN 功率元件
民國 102 年	X band 400W GaN SSPA
民國 103 年	1. Ku band 300W GaN SSPA 2. 研製出 X 頻段 100 W GaAs PA

開發成功時間	開發成功之技術或產品
	3. 研製出 Ka 頻段 3.5 W MMIC 4. 研製出 GaAs Schottky Diode 產品。 5. 研製出 X Band GaN/SiC 15W FET 6. 研製出 X Band GaN/SiC 20W FET
民國 104 年	1. Ku band 320W GaN SSPA 導入量產。 2. 研製出 X Band GaN/SiC 30W FET 3. 研製出 Ku Band GaN/SiC 15W FET 4. 研製出 Ku Band GaN/SiC 20W FET
民國 105 年	研製 S Band 綜頻器並導入量產。
民國 106 年	1.Ku band 500W GaN SSPA。 2.X band, Kaband T/R 模組
民國 107 年	1.研製出 5G 用的 Z8GHZ 2W IC 2.研製出 S band 8KW SSPA。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1.短期計畫

- (1)建立與客戶間之資訊網路系統，積極參與客戶端新產品研發初期之 Design-in，形成穩固的夥伴關係。
- (2)生產具有最佳特性及優良可靠性產品，透過全球銷售網以具競爭的價格打入市場。同時不斷地研究開發新材料及產品，改良產品特性，以取得市場上的主導地位，亦即以 QRSP(Q：Quality、R：Reliability、S：Service、P：Price)為目標。
- (3)加強生產技術人員管理及訓練，合理規劃生產線之資源配置以提高生產效率與穩定製程品質，並提升產品良率。
- (4)延攬高素質研發人員，提升技術開發之質與量，並加強與客戶之技術溝通與交流，以迅速開發出符合客戶產品規格及測試需求之製程。
- (5)加強人才培訓與員工訓練，健全員工福利及績效考核制度並凝聚員工向心力以提升經營績效。

2.長期計畫

- (1)與客戶及上下游廠商建立策略性聯盟，以利銷售通路及供應鏈之整合，積極提升市場占有率。
- (2)延攬優秀之專業人才，提升同仁之專業能力、成本意識與品質素養並積極培育中、高階主管，以因應營運成長之人力需求。
- (3)持續研發微波通訊之新材料及技術，保持競爭優勢之領先。
- (4)在進入資本市場後，適時運用多樣化、低成本之集資管道，以因應未來之各項發展計畫與擴充需要，並適時回饋股東合理之投資報酬。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 本公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		106 年度		107 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		325,358	82.25	274,067	75.94
外 銷	亞 洲	42,447	10.73	56,136	15.56
	美 洲	10,276	2.60	13,727	3.80
	歐 洲	16,475	4.16	16,096	4.46
	其 他	1,027	0.26	854	0.24
合 計		395,583	100.00	360,880	100.00

2. 市場占有率

根據 Strategy Analytics 報告指出，全球砷化鎵 (GaAs) 半導體元件市場，2017 年約 7 億美元規模，將在 2019 年成長至 8 億美元。而本公司因專注於規模較小的國防軍事用途之利基市場，故估計市佔率約為 0.1%。

根據 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器 (HPA) 產品在電子戰 (EW) 單一應用方面的潛在市場範圍 (TAM) 產值大約 6 千萬美元規模。

根據 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器 (HPA) 產品在雷達 (Radar) 單一應用方面的潛在市場範圍 (TAM) 產值大約 5 千萬美元規模。

根據 Engalco Research 市場調查報告顯示，2015 至 2022 年間既有的微波高功率放大器 (HPA) 產品在衛星通訊地面站 (SATCOM, Ground Segment) 單一應用方面的潛在市場範圍 (TAM) 產值大約 5 千萬美元規模。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

砷化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，近年來無線通訊產業的蓬勃發展，以及受惠於智慧型手機市場噴出滲透，砷化鎵產業市場規模迅速擴張，根據 Strategy Analytics 報告指出，全球砷化鎵 (GaAs) 半導體元件市場，2017 年的約 7 億美元規模，將在 2019 年成長至 8 億美元。

另外，由於砷化鎵高頻傳輸的特性，除了應用 4G、5G 於手機之飛躍成長外，無線網路、筆記型電腦 (NB)、平板電腦 (Tablet PC) 中搭載的 Wi-Fi 模組、固網長途無線傳輸的無線區域迴路，乃至於光纖通訊、衛星通訊、點對點微波通訊、衛星直播、有線電視、數位電視應用、汽車導航系統、汽車防撞系統等，也分別採用數量不等的功率放大器，上述各項應用，皆是推動砷化鎵產業成長的強勁力道。

除了既有商品的高度使用之外，5G 通訊物聯網技術等無線網通產品的新應用，未來幾年在全球的風潮之下，全球政府投入智慧電網的基礎建設，使砷

化鎵、氮化鎵的應用日益廣泛普及，在大量需求的刺激帶動下，砷化鎵與氮化鎵的應用市場規模將可快速提升，引發無限商機，成為最具明星氣勢的電子產業。

此外全球軍用雷達改為相列雷達的趨勢已相當明顯，每座雷達須幾千顆的 T/R 模組，而 T/R 模組的主要元件即為 PA、LNA 等微波砷化鎵或氮化鎵元件，砷化鎵與氮化鎵的軍用市場將會快速成長。

4. 競爭利基

(1) 軍用與航太市場，進入障礙高

本公司係以發展高頻通訊、高輸出功率、高可靠性的微波功率放大器等元件為主，目前主要應用範圍在軍用雷達，產品認證期長，且較一般手機或無線網路所需的技術規格更為高階，因此市場進入障礙高，競爭者較少。

(2) 寡占市場，售價及毛利較高

由於軍用與航太市場具客製化、規格要求高等特性，屬寡占市場，產品售價遠高於一般消費型的功率放大器，且競爭者少，可避免與商用低階的手機與通訊產品殺價競爭。

(3) 堅強的研發實力

本公司研發團隊實力整齊，技術自主且層次高，擁有先進及關鍵性技術製造及服務，產品開發從低頻至高頻之各類寬頻，皆可滿足銷售客戶之各種需求。

(4) 可有效控制資本支出

砷化鎵產業的特性有別於矽晶圓產業，無需大規模的設備更新與投資，可有效控制資本支出。

(5) 快速的售後維修服務，國內軍方部份雷達組件來自國外採購發生故障，往往維修曠日費時，影響國防禦能力，全訊可快速的在短時間內排除故障，增強國防戰備能力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 所處產業具高成長性

砷化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，在通訊產業快速發展下，對通訊元件要求輕、薄、短、小的趨勢下，砷化鎵技術已日形重要，現在已成為手機及無線區域網路(WLAN)不可或缺的重要元件。近年來無線通訊產業的快速發展，更驅動對砷化鎵產業之需求，隨著物聯網市場需求起飛，未來 5G 通訊市場將快速成長，前景可期。同時超高頻通訊的普及，例如光通訊與衛星通訊皆對超高頻元件有強勁的需求，而此類的製程技術往往須具備特殊的製程設備與製作流程，亦成為本公司發展的有利因素之一。

B. 多元的先進技術及堅強的研發實力

本公司自 1998 年成立以來，從設立半導體廠房、開發 pHEMT 元件/積體電路製程、培訓微波電路設計人才到建構完整的組裝/測試生產線，均由經營階層與研發團隊共同完成，目前已成為微波傳收器次系統全方位解決方案的供應商。舉凡元件結構、大訊號模型、高功率匹配電路設計、GaAs, GaN 晶圓製程、組裝/封裝技術以及整合測試等，均有能力自行開發完成，研發團度並已具備開發數千瓦等級固態放大器次系統的經驗，可充分滿足客戶之需求。

C. 政府積極提升國防科技之自製能力

以美國與日本為例，國防軍需品預算約 90%以上以國內採購為主，反觀我國國防軍需品預算約 80%以上用於外購，餘為我國軍工廠自製，僅比例極小向國內民間廠商購置零組件及代工影響日後維修組件受制於人。有鑑於此，近年來政府積極獎勵民間產業廠商參與或協助國防科技發展，經濟部並委託中科院執行科技專案，推動「軍民通用科技」之研發，對國內廠商採購比重將會逐年增加，以加速國家整體科技能力與國際競爭力之提升。本公司多年來深耕國防軍事用途之微波通訊產品，預期未來營收也將隨之成長。

(2) 不利因素與因應對策

A. 各國國防政策不同，銷售對象受到限制

美國及中國等均有國防武器內購需達一定比例的限制，而德國、日本及義大利因屬戰敗國，遭限制不得發展軍用武器，我國亦有限制不得銷售至敵對國家如大陸，使本公司的銷售對象、地區因此而受限。

因應對策：運用累積的研發經驗與技術，朝多元化產品發展，除提升舊有產品之功能外，並持續開發不同應用領域之利基型產品及新市場，擴大營收規模。

B. 受限保密條款、不得宣傳、廣告，銷售通路較為封閉：

因涉及各國的國防機密，本公司與部分客戶簽訂相關保密條款，不得宣傳、廣告，因此在產品的推介上受到限制，只能透過公司的網站或代理商進行業務推廣。

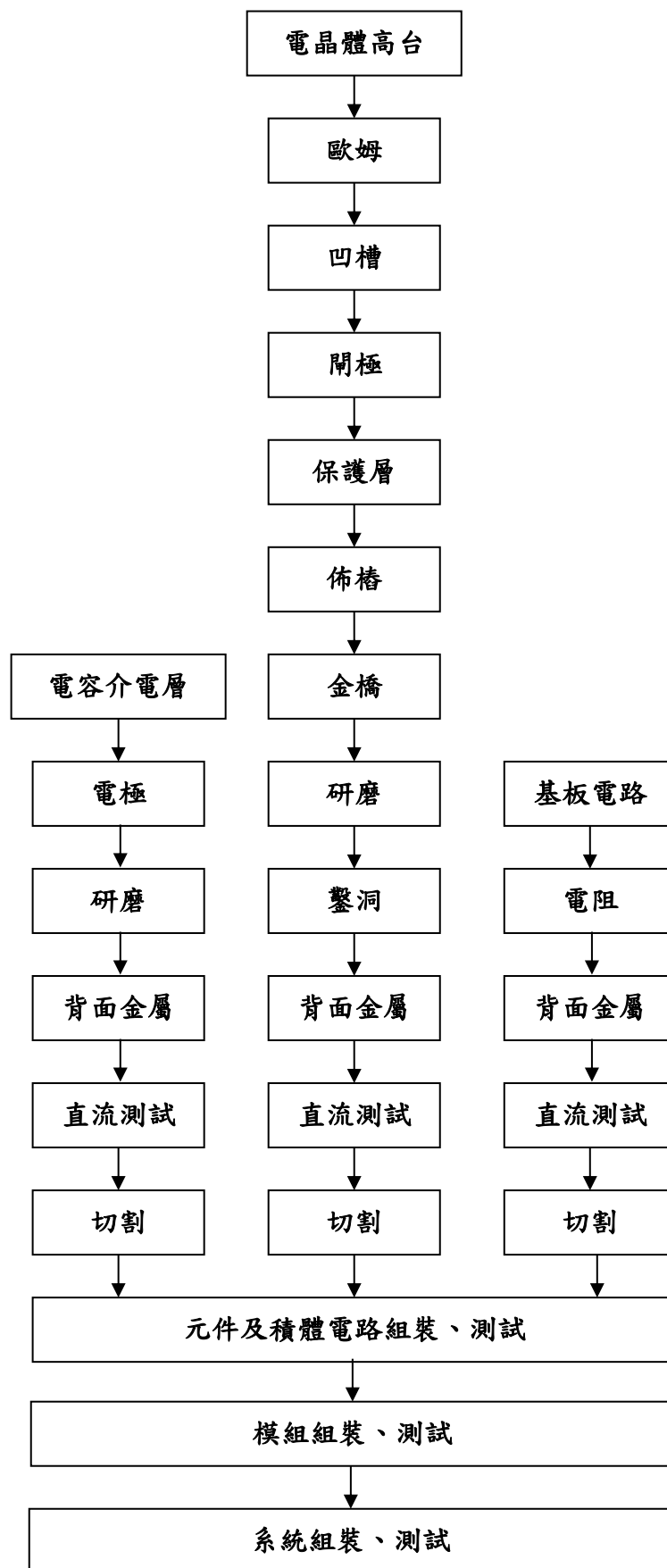
因應對策：雖受限於保密條款，本公司與國內外代理商維持長久、良好的合作關係，使本公司在業界已略具知名度；加上國防用途產品的規格、品質要求較高，因此競爭者少。此外，部分國家所生產的國防用品僅供自用、不對外銷售，因此本公司相對有機會將產品賣給有需求的客戶。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

產(商)品項目	重要用途或功能
微波放大器及模組	軍事通訊系統、航空通訊系統、微波測試設備、光纖通訊系統、微波通訊系統、雷達系統、遙控系統、遙測系統、以及電子偵察設備
微波積體電路元件	微波積體電路具有高整合度、價格低、體積小、可靠性佳的優點，為微波通訊所必需。全訊科技的積體電路產品，包括：放大器（Power Amplifier）及低雜訊放大器（Low Noise Amplifier；LNA）。
場效電晶體元件	產品包括 0.5W、1W、2W、3W 及 10W 等六種高線性、高效益的功率元件。全訊科技以自己設計生產的功率元件，加上極具競爭力的封裝及裝配能力，生產出各種微波次系統或系統所必需的零組件。
微波次系統及其內 自製組件	將一些微波元件，如 PA、LNA、混波器、濾波器、振盪器、環流器及增益器等，整合設計成發射與接收模組，是各式無線通訊裝置的重要次系統。

2.產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要原料為砷化鎵與氮化鎵、磊晶圓、軍規電子元件、微波載體及機械件，採購對象以穩定可靠且可長期合作的供應商為主，以求在價格、品質及交期上建立合理採購價格和穩定供料的關係。

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

最近二年度主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	碁泰	21,876	18.64	無	碁泰	27,935	20.48	無				
2	元技	19,331	16.47	無	元技	25,331	18.57	無				
3	力垣	10,705	9.12	無	際翔	10,130	7.43	無				
	其他	65,437	55.77	—	其他	72,910	53.52	—				
	進貨淨額	117,349	100.00	—	進貨淨額	136,306	100.00	—				

增減變動原因：最近二年度主要進貨供應商尚無重大變化，進貨金額則係隨訂單的需求而增減變動。

註：截至年報刊印日前，本公司無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲客戶	307,282	77.68	無	甲客戶	240,066	66.52	無				
2	乙客戶	15,657	3.96	無	乙客戶	23,181	6.42	無				
	其他	726,44	18.36	—	其他	97,633	27.06	—				
	銷貨淨額	395,583	100.00	—	銷貨淨額	360,880	100.00	—				

增減變動原因：最近二年度主要銷貨客戶之銷售金額及排名，主要係隨其本身的採購需求增減而變化。

註：截至年報刊印日前，本公司無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：千 PCS；仟元

主要商品	年度	106 年度			107 年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
微波放大器及模組		—	3	255,024	—	3	250,101
微波積體電路元件		—	11	7,041	—	13	10,081
場效電晶體元件		—	204	13,623	—	201	10,839
微波次系統及其內自製組件		—	0.8	116,719	—	0.6	88,108
其他全訊自製產品		—	5	3,176	—	2	1,742
變動分析： 本公司係採接單式生產，故產量及產值主要係隨客戶下單的品項規格不同而變動。另部份產品有最低生產量之限制，致有產量偏高於銷量之情事。							

註：本公司滿載時年產量為 15,000 片 3 或 4 英吋砷化鎵、氮化鎵晶片，惟因製程係將晶圓依客戶需求之規格切割並封裝成不同型態之晶片模組，故無法據以計算產能利用率。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：千 PCS；仟元

主要商品	年度	106 年度				107 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
微波放大器及模組		0.2	218,946	3	36,078	0.3	200,134	3	49,967
微波積體電路元件		1	214	10	6,827	0.1	135	12	9,946
場效電晶體元件		1	723	203	12,900	0.1	426	102	10,413
微波次系統及其內自製組件		0.6	103,889	0.06	12,830	0.8	73,372	116	14,734
其他全訊自製產品		2	1,581	20	1,590	0	0	0.3	1,753
合計			325,353		70,225		274,067		86,813
變動分析： 本公司係採接單式生產，且為客製化的產品，最近二年度銷售量值的變化，主要係隨客戶本身的採購需求而增減變動。									

從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

項目		年度	106 年度	107 年度	當 年 度 截 至 108 年 3 月 31 日
員 工 人 數	行 政 人 員		18	18	18
	研 發 人 員		21	27	28
	製 造 人 員		107	115	118
	合 計		146	160	164
平 均 年 歲			37	35	36
平 均 服 務 年 資			9.5	8.13	8.1
學 歷 分 布 比 率	博 士		2.74	2.5	2.4
	碩 士		6.85	6.88	7.3
	大 專		63.01	63.75	62.2
	高 中		24.66	24.38	25.61
	高 中 以 下		2.74	2.49	2.49

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

(1) 空氣污染防治方面：

產品生產過程所衍生空氣污染物質如揮發性有機氣體、酸性及鹼性氣體，經由空氣污染防制設備操作及去除，使空氣污染物質得以削減至符合國家環保法令規定。

① 許可證申請：

許可證名稱	許可證字號	審查/發證機關	有效期限
固定污染源設置許可證(M01)	南科空設證字第R0022-00號	科技部南部科學工業園區管理局	92.10.6~迄今
固定污染源操作許可證(M01)	南科空操證字第D0017-05號	科技部南部科學工業園區管理局	108.2.2~113.2.1

② 專責人員設置：

甲級空氣污染防制專責人員	主管機關及發文字號
吳昌崙90環署訓證字第FA180143號	台南縣政府90年5月21日(九十)府環空字第七二八六六號

(2)水污染防治方面：

產品生產過程所衍生廢、污水於廠內先經由廢水前處理設施處理至符合南部科學工業園區污水下水道納管標準後，再經由污水下水道排放至園區污水處理廠進行處理後放流，始達到放流水標準。

①許可證申請：

許可證名稱	許可證字號	審查/發證機關	有效期限	納管同意函文號
水污染防治許可證	南科環水許字第D0061-01號	科技部南部科學工業園區管理局	106.5.8~111.5.7	101年5月8日南環字第1010010921號

(3)廢棄物清理：

產品生產過程所衍生一般、有害事業廢棄物於廠內依廢棄物清理法及事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準予以分類及貯存，並定期委託南科資源再生中心或區外合格廠商清理及進行後續焚化或物化處理，使本廠產生廢棄物達到無害化標準。

①許可申請：

許可證名稱	核准字號	審查/發證機關	有效期限	納管同意函文號
事業廢棄物清理計畫書	R09206110007 (事業管制編號R0301621)	科技部南部科學工業園區管理局	102.12.31~迄今	102年12月31日南環字第1020033080號

②專責人員設置：

甲級廢棄物專業技術人員	主管機關及發文字號
許家榮(105環署訓證字第HA390067號)	台南市政府府環境保護局105年2月3日環事字第1050011896號

五、勞資關係

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

1.員工福利措施、進修及訓練與其實施狀況

本公司依照相關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項；員工享有三節禮券(金)及年終獎金等福利，並設有婚、喪及生育等補助金，照顧員工之生活；此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，本公司另辦理雇主責任險等措施，提供員工更高的生活保障，並提供員工參加各類訓練及講習進修機會，藉以提昇員工視野，增進工作效率。

2.退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以

內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休事宜。

3. 勞資間之協議情形與員工權益維護措施

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來強調與員工雙向溝通，勞資雙方關係維持和諧，截至目前為止，並無因勞資糾紛而導致損失之情事，且本公司申訴管道暢通，以維護員工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

108 年 4 月 30 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約	南部科學工業園區管理局	107 年 10 月 14 日至 127 年 10 月 13 日	土地租賃	租賃期限不得逾 20 年，租賃期間屆滿後得另訂新約
長期借款合同	臺灣中小企業銀行	105 年 10 月 27 日至 110 年 10 月 27 日	中期放款週轉金額 度新台幣 8,000 仟元	無
短期借款合同	臺灣中小企業銀行	107 年 11 月 29 日至 108 年 1 月 2 日	短期放款週轉金額 度新台幣 5,000 仟元	無
短期借款合同	合作金庫商業銀行	107 年 9 月 28 日至 108 年 9 月 28 日	短期放款週轉金額 度新台幣 7,000 仟元	無
短期借款合同	合作金庫商業銀行	107 年 9 月 28 日至 108 年 9 月 28 日	短期放款週轉金額 度新台幣 13,000 仟 元	無
長期銷售契約	甲客戶	104 年 3 月 20 日至 109 年 3 月 19 日	新台幣 952,470 仟元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併

1. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年4月30 日 財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產		77,923	209,453	317,087	384,028	339,811	—
不動產、廠房及設備 (註2)		26,119	37,150	48,715	80,091	102,945	—
無 形 資 產		1,665	1,468	802	792	4,403	—
其 他 資 產		22,121	65,347	76,314	72,796	97,563	—
資 產 總 額		127,828	313,418	442,918	537,707	544,722	—
流 動 負 債	分配前	53,823	98,343	126,263	161,828	108,864	—
	分配後	53,823	98,343	126,263	161,828	108,864	—
非 流 動 負 債		8,493	29,861	17,267	22,735	25,523	—
負 債 總 額	分配前	62,316	128,204	143,530	184,563	134,387	—
	分配後	62,316	128,204	143,530	184,563	134,387	—
歸屬於母公司業 主之權益		65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—
股 本		285,550	335,550	340,010	344,110	384,040	—
資 本 公 積		9,429	59,728	64,087	68,011	12,748	—
保 留 盈 餘	分配前	(229,488)	(210,110)	(104,709)	(58,977)	49,547	—
	分配後	(229,488)	(210,110)	(104,709)	(58,977)	49,547	—
其 他 權 益		21	46	0	0	0	—
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	—
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	—
權 益 總 額	分配前	65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—
	分配後	65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：至目前為止，未辦理資產重估。

註3：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料。

二、2. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 108 年 4 月 30 日 財 務 資 料 (註 2)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營 業 收 入	113,987	148,611	337,248	395,583	360,880	—
營 業 毛 利	21,515	76,429	186,104	167,483	173,720	—
營業利益(損益)	(34,470)	21,624	122,009	71,766	73,723	—
營業外收入及支出	1,702	(93)	(14,606)	(13,152)	(11,495)	—
稅前淨利(損)	(32,768)	21,531	107,403	58,614	62,228	—
繼續營業單位 本期淨利	(32,768)	21,531	107,403	58,614	62,228	—
停業單位損失	0	0	0	0	0	—
本期淨利(損)	(32,768)	21,607	107,160	52,203	50,517	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,159)	(2,204)	(1,805)	(6,471)	(970)	—
本期綜合損益總額	(33,927)	19,403	105,355	45,732	49,547	—
淨利歸屬於 母公司業主	(32,768)	21,607	107,160	45,732	50,517	—
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(33,927)	19,403	105,355	45,732	49,547	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	—
每 股 盈 餘	(1.20)	0.71	3.16	1.52	1.46	—

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度合併財務報告均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料

註3：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料。

(二) 個體

1. 簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 108年4月30日 財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產		77,923	209,453	317,087	384,028	339,811	—
不動產、廠房及設備 (註2)		26,119	37,150	48,715	80,091	102,945	—
無 形 資 產		1,665	1,468	802	792	4,403	—
其 他 資 產		22,121	65,347	76,314	72,796	97,563	—
資 產 總 額		127,828	313,418	442,918	537,707	544,722	—
流 動 負 債	分配前	53,823	98,343	126,263	161,828	108,864	—
	分配後	53,823	98,343	126,263	161,828	108,864	—
非 流 動 負 債		8,493	29,861	17,267	22,735	25,523	—
負 債 總 額	分配前	62,316	128,204	143,530	184,563	134,387	—
	分配後	62,316	128,204	143,530	184,563	134,387	—
歸屬於母公司業 主之權益		65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—
股 本		285,550	335,550	340,010	344,110	348,040	—
資 本 公 積		9,429	59,728	64,087	68,011	12,748	—
保 留 盈 餘	分配前	(229,488)	(210,110)	(104,709)	(58,977)	49,547	—
	分配後	(229,488)	(210,110)	(104,709)	(58,977)	49,547	—
其 他 權 益		21	46	0	0	0	—
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	—
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	—
權 益 總 額	分配前	65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—
	分配後	65,512	185,214	299,388	353,144	410,335	—

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2：至目前為止，未辦理資產重估。

註3：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料。

2. 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 107 年 4 月 30 日 財 務 資 料 (註 2)
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
營 業 收 入	113,987	148,611	337,248	395,583	360,880	—
營 業 毛 利	21,515	76,429	186,104	167,483	173,720	—
營業利益(損益)	(34,470)	21,624	122,009	71,766	73,723	—
營業外收入及支出	1,702	(93)	(14,606)	(13,152)	(11,495)	—
稅前淨利(損)	(32,768)	21,531	107,403	58,614	62,228	—
繼續營業單位 本期淨利	(32,768)	21,531	107,403	58,614	62,228	—
停業單位損失	0	0	0	0	0	—
本期淨利(損)	(32,768)	21,607	107,160	52,203	50,517	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,159)	(2,204)	(1,805)	(6,471)	(970)	—
本期綜合損益總額	(33,927)	19,403	105,355	45,732	49,547	—
淨利歸屬於 母公司業主	(32,768)	21,607	107,160	52,203	50,517	—
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(33,927)	19,403	105,355	45,732	49,547	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	—
每 股 盈 餘	(1.20)	0.71	3.16	1.52	1.46	—

註1：本公司於101年度起採用國際財務報導準則。各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	簽證會計姓名	查核意見
103 年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
104 年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
105 年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
106 年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
107 年	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見

三、最近五年度財務分析

(一) 合併－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年4月30日 財務資料(註2)	
		年度(註1)		103年	104年	105年		106年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率		48.75	40.91	32.41	34.32	24.67	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		283.34	578.94	650.02	469.31	423.39	—
償債能力 %	流動比率		144.78	212.98	251.13	237.31	312.14	—
	速動比率		72.76	81.48	85.87	127.18	109.76	—
	利息保障倍數		註3	11.11	47.12	30.13	56.56	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.32	12.37	10.60	9.12	12.37	—
	平均收現日數		43.87	29.51	34.43	40.02	29.51	—
	存貨週轉率(次)		0.66	0.42	0.64	0.93	0.78	—
	應付款項週轉率(次)		18.48	6.54	8.67	12.76	8.11	—
	平均銷貨日數		553.03	869.05	570.31	392.47	467.95	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.93	4.70	7.86	6.14	3.94	—
	總資產週轉率(次)		0.87	0.67	0.89	0.81	0.67	—
獲利能力	資產報酬率(%)		(24.41)	10.59	28.85	10.98	9.50	—
	權益報酬率(%)		(46.60)	17.24	44.23	16.00	13.23	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(11.48)	6.42	31.59	17.03	17.88	—
	純益率(%)		(28.75)	14.54	31.77	13.20	14.00	—
	每股盈餘(元)		(1.20)	0.71	3.16	1.52	1.46	—
現金流量 (註7)	現金流量比率(%)		(44.85)	(34.40)	0.08	78.34	53.10	—
	現金流量允當比率(%)		註4	註4	—	57.17	214.57	—
	現金再投資比率(%)		(21.09)	(12.76)	0.03	28.74	11.19	—
槓桿度	營運槓桿度		(1.55)	1.95	1.40	1.18	1.28	—
	財務槓桿度		0.97	1.11	1.02	1.03	1.02	—

年度(註1)	最近五年度財務分析	當年度截至
<p>請說明最近二年度各項財務比例變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)</p> <p>(1)財務結構:主要係A客戶訂單需求,增加租用廠房及購入設備,以支應產能。</p> <p>(2)償債能力:主要係撥貸之攤償本金,A客戶款項快速收款攤償借款,利息保障倍數變動主係因本年度利息費用增加。</p> <p>(3)經營能力:平均收現日數及平均銷貨日數增加,主要係A客戶訂單需求驗收交期增加所致。</p> <p>(4)現金流量:主要係因客戶訂單需求租用廠房增加產能及購入設備所致。</p>		

註1：各項財務比率係以會計師查核之財務報表資訊計算。

註2：當年度截至108年4月30日並無最近期經會計師查核或核閱之財務資料。

註3：當年度處處淨損情形，不予以分析。

註4：因自101年始採用國際財務報導準則，無五年度資訊，不予以分析。

(二) 個體－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 108年4月30日 財務資料(註2)	
		年度(註1)	103年	104年	105年	106年		107年
財務結構 (%)	負債占資產比率		48.58	40.85	32.41	34.32	24.67	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		283.34	578.94	650.02	469.31	423.39	—
償債能力 %	流動比率		142.44	212.68	251.13	237.31	312.14	—
	速動比率		69.85	80.78	85.87	127.18	109.76	—
	利息保障倍數		註2	11.11	47.12	30.13	56.56	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		8.32	12.37	10.60	9.12	12.37	—
	平均收現日數		43.87	29.51	34.43	40.02	29.51	—
	存貨週轉率(次)		0.70	0.46	0.67	0.93	0.78	—
	應付款項週轉率(次)		19.91	7.01	8.98	12.76	8.11	—
	平均銷貨日數		521.43	793.48	544.78	392.47	467.95	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.93	4.70	7.86	6.14	3.94	—
	總資產週轉率(次)		0.87	0.67	0.89	0.81	0.67	—
獲利能力	資產報酬率(%)		(24.45)	10.61	28.86	10.98	9.50	—
	權益報酬率(%)		(46.60)	17.24	44.23	16.00	13.23	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)		(11.48)	6.42	31.59	17.03	17.88	—
	純益率(%)		(28.75)	14.54	31.77	13.20	14.00	—
	每股盈餘(元)		(1.20)	0.71	3.16	1.52	1.46	—
現金流量 (註7)	現金流量比率(%)		(46.11)	(33.52)	0.74	78.34	53.10	—
	現金流量允當比率(%)		註3	註3	—	59.00	214.57	—
	現金再投資比率(%)		(21.55)	(12.59)	0.2	28.74	11.19	—
槓桿度	營運槓桿度		(1.56)	1.95	1.39	1.18	1.28	—
	財務槓桿度		0.97	1.10	1.02	1.03	1.02	—

最近二年度各項財務比例變動原因(若增減變動未達20%者可免分析)。

(1)財務結構：主要係A客戶訂單需求，增加租用廠房及購入設備，以支應產能。

(2)償債能力：主要係撥貸之攤償本金，A客戶款項快速收款攤償借款，利息保障倍數變動主因係因本年度利息費用增加。

(3)經營能力：平均收現日數及平均銷貨日數增加，主要係A客戶訂單需求驗收交期增加所致。

(4)現金流量：主要係因客戶訂單需求租用廠房增加產能及購入設備所致。

註1：各項財務比率係以會計師查核之財務報表資訊計算。

註2：當年度處淨損情形，不予以分析。

註3：因自101年始採用國際財務報導準則，無五年度資訊，不予以分析。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

本期較上期下降係因應收帳款週轉率下降。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書


董事會送本公司 107 年度營業報告書、個別財務報表，其中個體財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所劉子猛、林姿妤兩位會計師查核竣事，並分別出具無保留意見之查核報告書。

上述表冊經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

全訊科技股份有限公司



審計委員會召集人：

方平煌 

中華民國 108 年 4 月 26 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告：請參閱《附錄 1》

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位:仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	339,811	384,028	(44,217)	(11.51)
不動產、廠房及設備	102,945	80,091	22,854	28.54
無形資產	4,403	792	3,611	455.93
其他資產	97,563	72,796	24,767	34.02
資產總額	544,722	537,707	7,015	1.30
流動負債	108,864	161,828	(52,964)	(32.73)
非流動負債	25,523	22,735	2,788	12.26
負債總額	134,387	184,563	(50,176)	(27.19)
股本	348,040	344,110	3,930	1.14
資本公積	12,748	68,011	55,263	81.26
保留盈餘	49,547	(58,977)	9,430	15.99
其他權益	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0
權益總額	410,335	353,144	57,191	16.19
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動（前後期變動達 20% 以上，且金額達新台幣壹仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產減少：主要係本期銷售主要甲客戶，使得應收款項增加，另為因應本期量產之甲客戶訂單所需，提高原料及在製品之備料使得存貨增加所致。 2. 不動產、廠房及設備增加：主要係本期為因應甲客戶訂單需求而購置相關生產設備，另為擴充原廠區產能而承租辦公室進而新增其他設備所致。 3. 無形資產增加：係因開發需求而購買軟體所致。 4. 流動負債減少：主要係本期為因應償還短期借款及甲客戶存出保證金所致。 5. 非流動負債增加：主要係淨確定福利負債增加所致。 6. 保留盈餘：主要係本期淨利增加所致。 				

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	360,880	395,583	(34,703)	(8.77)
營業成本	187,160	228,100	(40,940)	(17.95)
營業毛利	173,720	167,483	6,237	3.72
營業費用	99,997	95,717	4,280	4.47
營業利益	73,723	71,766	1,957	2.73
營業外收入及支出	(11,495)	(13,152)	(1,657)	(12.60)
稅前淨利	62,228	58,614	3,614	6.17
本期淨利	50,517	52,203	(1,686)	(3.23)
其他綜合損益(淨額)	(970)	(6,471)	(5,501)	(85.01)
本期綜合損益總額	49,547	45,732	3,815	8.34

前後期變動達 20% 以上，且金額達新台幣壹仟萬元者，分析如下：

- 1.營業成本減少：主要係因本期營收較去年同期大幅增加，加上客戶組成及銷售產品組合因素，出售高單價之產品佔營收比重較高所致。
- 2.營業費用增加：主要係上述甲客戶新產品開發產生增加所致。
- 3.營業利益增加：係加強營運成本控管及高獲利產品比重提高、毛利率增加。
- 4.稅前淨利增加：主要係上述 1~3 因素所致。
- 5.其他綜合損益增加：主要係因淨確定福利負債增加。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

本公司主要依客戶之預估需求，考慮產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
174,258	57,806	(68,033)	(69,674)	94,357	—	—

現金流量變動情形分析：

- 1.投資活動：投資活動之現金流出主要係為因應甲客戶訂單需求而購置相關生產設備，另為擴充原廠區產能而承租辦公區域進而新增其他設備所致。
- 2.籌資活動：籌資活動之現金流入主要係員工行使認股權發行普通股所致。

(二) 流動性不足之改善計劃：本公司尚無流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年來自投 資活動淨現 金流量 (3)	全年來自籌 融活動淨 現金流量 (4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
94,357	90,000	(30,000)	30,000	184,357	—	—

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：預計獲利穩定，使營業活動之淨現金流入。
- 2.投資活動：購置購置不動產及設備，將產生淨現金流出。
- 3.籌資活動：償還銀行借款，將產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

(一) 轉投資政策：無

六、風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

本公司 107 與 106 年度之利息支出分別為 1,121 仟元與 1,974 仟元，占當期營收比重微小，本公司將隨時觀察利率走勢，視金融利率變動採取必要因應措施，適時調整資金運用情形以降低利率變化對損益之影響。

2. 匯率變動：

本公司 107 與 106 年度之淨外幣兌換(損失)利益分別為 1,120 仟元與 736 仟元，占當期營收比重微小，本公司外銷比重約為二至三成左右，故匯率變動對本公司損益的影響程度不大。本公司除適度保留銷貨收入之外幣部位，以支應外幣採購支出，進而達到自動避險功能外，另亦將持續追蹤匯率走勢與蒐集國際金融市場資訊，判斷匯率變動情形，適時調整外幣部位與兌換時機，以規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹：

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並未有因通貨膨脹而對公司損益產生重大影響之情事。本公司未來將持續觀察原物料價格及物價指數變化，並適度調整銷貨價格及控制採購成本，將通貨膨脹的影響降至最低。

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

1. 本公司截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿之投資。

2. 本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人及背書保證之情事。

3. 本公司截至年報刊印日止並無從事衍生性金融商品交易情形，未來本公司衍生性商品交易政策，主要著重於規避外幣資產或負債匯率變動之風險，不從事非避險性如套利或投機之操作。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫

本公司秉持永續經營之理念，專注於微波模組相關產業之發展，將持續編列年度預算用以開發高頻高功率元件、SSPA、高頻 T/R 模組及微波次系統，並建立完整之微波產品供應鏈。茲將未來計畫研發之產品項目列示如下：

(1)新微波元件：GaN 功率電晶體，不同頻段的內匹配功率電晶體。

(2)高功率固態放大器：X Band 400W SSPA、Ku Band 500W SSPA 及 Ka Band 400W SSPA，6~18GHzSSPA。

(3)微波次系統模組：各頻段的發射機 (Transmitter)、接收機 (Receiver) 與收發機 (Transceiver)、S/X/Ka Band T/R 模組、綜頻器(Synthesizer)及波形產生器。

(4)5G 移動通信：S/X/Ka Bands digital control phase shifter、S/X/Ka Bands digitally controlled attenuator、Ka Band MMIC。

2. 預計投入之研發費用

本公司預計投入之研發費用係依新產品及新技術開發進度逐步編列，往年研發經費佔營業收入之比重在 6.58%~38% 之間，未來將視營運狀況維持一定程度之比重，以確保本公司之競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等專業人士諮詢，或委其評估，建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處行業相關科技發展演變情形，並視狀況指派專人或組成專案小組評估研究對本公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險評估及因應措施

本公司為微波元件、次系統之研發、開發、設計生產及銷售之專業整合公司，主要原料為砷化鎵、氮化鎵、磊晶圓、微波載體、微波被動元件及機械件，係向多家國內外供應商採購，並無進貨集中之情形。

2. 銷貨集中風險評估及因應措施

本公司為砷化鎵專業整合元件公司，產品應用以高階軍用之功率放大器為主。目前銷售予甲客戶之金額佔全年度營收比重約為 77.68%。

本公司為目前國內唯一能生產高階軍用功率放大器之廠商，且某項產品已取得甲客戶之長期訂單，加上國外供應商，如美國、日本、歐盟等國家對軍用零組件有不得輸出或設有較嚴格的輸出限制，且交期長、售價較高等因素，使本公司已成為甲客戶長久以來共同開發軍用雷達等產品的合作伙伴。

本公司除持續與甲客戶組織內之各單位保持密切合作，協助開發新產品、簽訂長期供貨合約外，亦致力於研發技術之再提升及更高階產品之開發，以滿足客戶的需求。且透過海外代理商將產品銷售至國外，以提高外銷的比重，降低銷售集中的風險。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況:無

(二) 關係企業合併財務報表:無

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

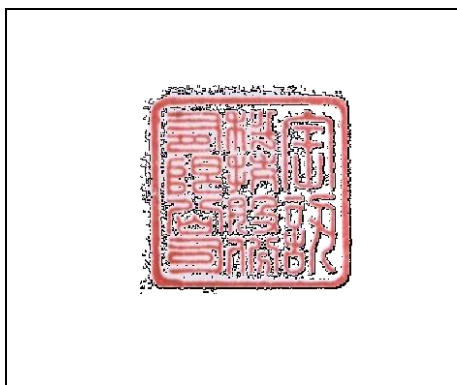
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

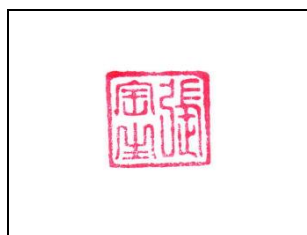
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

全訊科技股份有限公司

公司印鑑



董事長：張全生



<附錄1>

全訊科技股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 107 年度及 106 年度
(股票代碼 5222)

公司地址：南部科學工業園區台南市新市區大順七路
90 號

電 話：(06)505-1601

全訊科技股份有限公司
民國 107 年度及 106 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	資產負債表	8 ~ 9
五、	綜合損益表	10
六、	權益變動表	11
七、	現金流量表	12
八、	財務報表附註	13 ~ 47
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 38
	(七) 關係人交易	38
	(八) 質押之資產	39
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	39

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	39	
(十一)	重大之期後事項	39	
(十二)	其他	39 ~ 45	
(十三)	附註揭露事項	45	
(十四)	部門資訊	45 ~ 47	
九、	重要會計項目明細表	48 ~ 70	

會計師查核報告

(108)財審報字第 18004102 號

全訊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

全訊科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達全訊科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與全訊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。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，對全訊科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

全訊科技股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之截止

事項說明

有關收入認列會計政策，請詳財務報表附註四、(二十二)收入認列之說明。

全訊科技股份有限公司之銷貨收入主要來自微波半導體元件銷售，銷貨收入之認列判斷點主要係依據合約交易條件，於客戶驗收點移轉貨物之風險與報酬時始認列收入。由於銷售需要確認貨物所有權相關重大風險與報酬是否已移轉予顧客，涉及人工作業與判斷，評估容易有收入認列時點錯誤判斷之重大不實表達風險，故列為本年度查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估收入認列之內部控制，以及執行包括出貨及確認收入認列時點之內部控制有效性之測試。
3. 對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入交易執行截止測試，以確認認列之收入其貨物風險及報酬業已移轉，且收入已認列並記錄在適當期間。

存貨之減損評估

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之重大會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨備抵跌價損失，請詳財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國107年12月31日存貨及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣265,915千元及65,215千元。

全訊科技股份有限公司係研究、開發、生產、製造、銷售微波半導體元件，由於存貨金額重大，且對於超過一定貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨其淨變現價值之決定常涉及管理階層主觀判斷，故列為本年度查核之關鍵查核事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

3. 驗證用以評價之存貨淨變現價值與貨齡報表之適當性，以確認備抵存貨跌價損失評價之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估全訊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訊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。

全訊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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對全訊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，以及使全訊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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致全訊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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中華民國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，決定對全訊科技股份有限公司民國107年度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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉子猛 劉子猛

會計師

林姿妤 林姿妤

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第29174號

(82)台財證(六)第44927號

中華民國 108 年 4 月 26 日



全訊科技股份有限公司
資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	94,357	17	\$	174,258	32
1150	應收票據淨額	六(二)		672	-		1,023	-
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		24,364	5		30,527	6
1200	其他應收款			85	-		5	-
1220	本期所得稅資產	六(二十)		7	-		2	-
130X	存貨	五及六(三)		200,700	37		153,212	29
1410	預付款項			7,078	1		12,464	2
1476	其他金融資產—流動	八		12,548	2		12,537	2
11XX	流動資產合計			<u>339,811</u>	<u>62</u>		<u>384,028</u>	<u>71</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		102,945	19		80,091	15
1780	無形資產	六(五)		4,403	1		792	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		5,477	1		16,346	3
1915	預付設備款	六(四)		4,220	1		7,524	1
1920	存出保證金	六(六)		85,558	16		45,626	9
1980	其他金融資產—非流動	八		2,308	-		3,300	1
15XX	非流動資產合計			<u>204,911</u>	<u>38</u>		<u>153,679</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>544,722</u>	<u>100</u>	\$	<u>537,707</u>	<u>100</u>

(續次頁)

全訊科技股份有限公司
資產負債表
民國107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(七)(二十四)及 八	\$ 25,000	5	\$ 90,000	17	
2130	合約負債—流動	六(十四)及十二	1,570	-	-	-	
2150	應付票據		15,729	3	15,621	3	
2170	應付帳款		12,074	2	2,712	1	
2200	其他應付款		52,891	10	34,245	6	
2310	預收款項	十二	-	-	7,650	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期 負債	六(八)(二十四)及 八	1,600	-	11,600	2	
21XX	流動負債合計		<u>108,864</u>	<u>20</u>	<u>161,828</u>	<u>30</u>	
非流動負債							
2527	合約負債—非流動	六(十四)及十二	4,810	1	-	-	
2540	長期借款	六(八)(二十四)及 八	2,933	1	5,247	1	
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)	17,780	3	17,488	3	
25XX	非流動負債合計		<u>25,523</u>	<u>5</u>	<u>22,735</u>	<u>4</u>	
2XXX	負債總計		<u>134,387</u>	<u>25</u>	<u>184,563</u>	<u>34</u>	
股本							
3110	普通股股本	六(十)(十二)	348,040	64	344,110	64	
資本公積							
3200	資本公積	六(十)(十一)(十二)	12,748	2	68,011	13	
保留盈餘							
3350	未分配盈餘(累積虧損)	六(十一)(十三)	49,547	9	(58,977)	(11)	
3XXX	權益總計		<u>410,335</u>	<u>75</u>	<u>353,144</u>	<u>66</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 544,722</u>	<u>100</u>	<u>\$ 537,707</u>	<u>100</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生



經理人：張全生



會計主管：盧豐智



全訊科技股份有限公司
綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及十二	\$ 360,880	100	\$ 395,583	100
5000 營業成本	六(三)(九)(十 八)(十九)(二十 二)	(187,160)	(52)	(228,100)	(58)
5900 營業毛利		173,720	48	167,483	42
營業費用	六(五)(九)(十 八)(十九)(二十 二)、七及十二				
6100 推銷費用		(10,940)	(3)	(8,896)	(2)
6200 管理費用		(55,212)	(15)	(47,686)	(12)
6300 研究發展費用		(32,299)	(9)	(39,135)	(10)
6450 預期信用減損損失		(1,546)	(1)	-	-
6000 營業費用合計		(99,997)	(28)	(95,717)	(24)
6900 營業利益		73,723	20	71,766	18
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)及十二	466	-	375	-
7020 其他利益及損失	六(十六)及十二	(10,841)	(3)	(11,553)	(3)
7050 財務成本	六(十七)	(1,120)	-	(1,974)	-
7000 營業外收入及支出合計		(11,495)	(3)	(13,152)	(3)
7900 稅前淨利		62,228	17	58,614	15
7950 所得稅費用	六(二十)	(11,711)	(3)	(6,411)	(2)
8200 本期淨利		\$ 50,517	14	\$ 52,203	13
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	六(九)	(\$ 1,812)	-	(\$ 7,796)	(2)
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(二十)	842	-	1,325	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 970)	-	(\$ 6,471)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 49,547	14	\$ 45,732	12
每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本		\$ 1.46		\$ 1.52	
9850 稀釋		\$ 1.44		\$ 1.50	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生



經理人：張全生



會計主管：盧豐智





全訊科技股份有限公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

資 本 公 積

	附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	其他	未分配盈餘 (累積虧損)	權益總計
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 340,010	\$ 63,492	\$ 583	\$ 12	\$ 299,388		
106 年度淨利		-	-	-	-	52,203	52,203	
106 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(6,471)	(6,471)	
106 年度綜合損益總額		-	-	-	-	45,732	45,732	
員工行使認股權發行普通股	六(十)(十二)	4,100	4,079	(209)	-	-	7,970	
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十九)	-	-	54	-	-	54	
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 344,110	\$ 67,571	\$ 428	\$ 12	\$ 58,977	\$ 353,144	
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 344,110	\$ 67,571	\$ 428	\$ 12	\$ 58,977	\$ 353,144	
107 年度淨利		-	-	-	-	50,517	50,517	
107 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(970)	(970)	
107 年度綜合損益總額		-	-	-	-	49,547	49,547	
資本公積彌補虧損	六(十一)	-	(58,977)	-	-	58,977	-	
員工行使認股權發行普通股	六(十)(十二)	3,930	3,970	(260)	-	-	7,640	
員工認股權酬勞成本	六(十二)(十九)	-	-	4	-	-	4	
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 348,040	\$ 12,564	\$ 172	\$ 12	\$ 49,547	\$ 410,335	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張全生



經理人：張全生



會計主管：盧豐智

全訊科技股份有限公司
現金流量表
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	1 0 7 年 度	1 0 6 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 62,228	\$ 58,614
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二 1,546	-
備抵呆帳轉列收入	六(十五)及十二 -	(57)
存貨跌價損失(回升利益)	六(三) 3,130	(20,915)
折舊費用	六(四)(十八) 15,239	12,521
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十六) 1	(10)
各項攤提	六(五)(十八) 997	210
利息收入	六(十五) (421)	(194)
利息費用	六(十七) 1,120	1,974
員工認股選擇權酬勞成本	六(十二)(十九) 4	54
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	351	(727)
應收帳款	4,617	24,132
其他應收款	(85)	-
存貨	(50,618)	58,769
預付款項	5,386	(8,188)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(6,080)	-
應付票據	(4,871)	6,281
應付帳款	9,362	(4,999)
其他應付款	13,309	1,746
預收款項	-	831
合約負債—非流動	4,810	-
淨確定福利負債—非流動	(1,520)	(1,442)
營運產生之現金流入	58,505	128,600
收取之利息	426	189
收取之所得稅	-	4
支付之利息	(1,120)	(2,011)
支付之所得稅	(5)	-
營業活動之淨現金流入	57,806	126,782
投資活動之現金流量		
其他金融資產—流動(增加)減少	(11)	789
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十三) (12,437)	(30,467)
處分不動產、廠房及設備價款	-	10
取得無形資產	六(五) (4,608)	(200)
預付設備款增加	(12,037)	(19,085)
存出保證金(增加)減少	(39,932)	2,989
其他金融資產—非流動減少(增加)	992	(3,300)
投資活動之淨現金流出	(68,033)	(49,264)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十四) (65,000)	50,000
舉借長期借款	六(二十四) -	20,000
償還長期借款	六(二十四) (12,314)	(34,745)
員工行使認股權發行普通股	六(十) 7,640	7,970
籌資活動之淨現金(流出)流入	(69,674)	43,225
本期現金及約當現金(減少)增加數	(79,901)	120,743
期初現金及約當現金餘額	六(一) 174,258	53,515
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 94,357	\$ 174,258

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張全生



經理人：張全生



會計主管：盧豐智



全訊科技股份有限公司
財 務 報 告 附 註
民國 107 年 度 及 106 年 度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 87 年 6 月 17 日奉准設立。主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售微波半導體元件、積體電路及其次系統。
- (二)本公司股票自民國 101 年 12 月 19 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 4 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「 <u>未實現損失之遞延所得稅資產之認列</u> 」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「 <u>投資性不動產之轉列</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「 <u>外幣交易與預收(付)對價</u> 」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國108年1月1日可能分別調增使用權資產及租賃負債均為\$23,489。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊及附註十二、(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊之說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其特有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築	10 ~ 20 年
機器設備	3 ~ 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 ~ 10 年

(十一) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 無形資產

係電腦軟體及向外購買技術支付之權利金支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 5~10 年平均攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十五) 應付票據及帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量

(十六) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十七) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術評估之公允價值。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包含企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；當有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造及銷售微波半導體元件、積體電路及其次系統等業務。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對產品具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十三) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十四) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

存貨之評價

1. 由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。
2. 民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$200,700。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 227	\$ 254
支票存款及活期存款	<u>63,082</u>	<u>153,847</u>
	<u>63,309</u>	<u>154,101</u>
約當現金：		
定期存款	<u>31,048</u>	<u>20,157</u>
	<u>\$ 94,357</u>	<u>\$ 174,258</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 1,023</u>
應收帳款	\$ 26,024	\$ 30,641
減：備抵損失	<u>(1,660)</u>	<u>(114)</u>
	<u>\$ 24,364</u>	<u>\$ 30,527</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 672	\$ 24,309	\$ 1,023	\$ 28,224
逾期30天內	-	788	-	2,065
逾期31-90天	-	368	-	352
逾期91-180天	-	215	-	-
逾期181天以上	-	344	-	-
	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 26,024</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 30,641</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司民國107年及106年12月31日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
 3. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三)存 貨

	107 年 12 月 31 日		帳面價值
	成 本	備抵跌價損失	
原 料	\$ 82,937	(\$ 42,437)	\$ 40,500
物 料	6,927	(667)	6,260
在 製 品	118,670	(193)	118,477
半 成 品	14,676	(10,725)	3,951
製 成 品	42,705	(11,193)	31,512
	<u>\$ 265,915</u>	<u>(\$ 65,215)</u>	<u>\$ 200,700</u>
	106 年 12 月 31 日		帳面價值
	成 本	備抵跌價損失	
原 料	\$ 71,647	(\$ 38,412)	\$ 33,235
物 料	3,973	(575)	3,398
在 製 品	82,185	-	82,185
半 成 品	16,564	(11,527)	5,037
製 成 品	40,928	(11,571)	29,357
	<u>\$ 215,297</u>	<u>(\$ 62,085)</u>	<u>\$ 153,212</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>107</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>106</u> <u>年</u> <u>度</u>
已出售存貨成本	\$ 171,935	\$ 217,138
售後返廠維修成本	5,525	1,850
存貨報廢損失	1,120	29,052
整批製作毀損轉列銷貨成本	4,959	1,047
少分攤固定製造費用	-	53
存貨盤虧	572	4
存貨跌價損失(回升利益)(註)	3,130 (	20,915)
出售下腳及廢料收入	(81)	(129)
	<u>\$ 187,160</u>	<u>\$ 228,100</u>

(註)民國 106 年度因出售或報廢以前年度已提列備抵存貨跌價損失之存貨，致認列為銷貨成本之減少。

(四) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>107年1月1日</u>					
成本	\$ 32,747	\$ 87,055	\$ 3,884	\$ 21,737	\$ 145,423
累計折舊	(27,629)	(32,821)	(1,260)	(3,622)	(65,332)
	<u>\$ 5,118</u>	<u>\$ 54,234</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 18,115</u>	<u>\$ 80,091</u>
<u>107年 度</u>					
1月1日	\$ 5,118	\$ 54,234	\$ 2,624	\$ 18,115	\$ 80,091
增添	243	15,439	-	7,071	22,753
預付設備款轉入	-	13,257	-	2,084	15,341
折舊費用	(1,666)	(10,187)	(610)	(2,776)	(15,239)
處分—成本	-	-	-	(2)	(2)
—累計折舊	-	-	-	1	1
12月31日	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ 72,743</u>	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 24,493</u>	<u>\$ 102,945</u>
<u>107年12月31日</u>					
成本	\$ 32,990	\$ 115,751	\$ 3,884	\$ 30,890	\$ 183,515
累計折舊	(29,295)	(43,008)	(1,870)	(6,397)	(80,570)
	<u>\$ 3,695</u>	<u>\$ 72,743</u>	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 24,493</u>	<u>\$ 102,945</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>106年1月1日</u>					
成本	\$ 32,328	\$ 59,705	\$ 837	\$ 8,796	\$ 101,666
累計折舊	(26,049)	(24,303)	(686)	(1,913)	(52,951)
	<u>\$ 6,279</u>	<u>\$ 35,402</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 6,883</u>	<u>\$ 48,715</u>
<u>106 年 度</u>					
1月1日	\$ 6,279	\$ 35,402	\$ 151	\$ 6,883	\$ 48,715
增添	419	17,240	-	8,410	26,069
預付設備款轉入	-	10,250	3,047	4,531	17,828
折舊費用	(1,580)	(8,658)	(574)	(1,709)	(12,521)
處分一成本	-	(140)	-	-	(140)
— 累計折舊	-	140	-	-	140
12月31日	<u>\$ 5,118</u>	<u>\$ 54,234</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 18,115</u>	<u>\$ 80,091</u>
<u>106年12月31日</u>					
成本	\$ 32,747	\$ 87,055	\$ 3,884	\$ 21,737	\$ 145,423
累計折舊	(27,629)	(32,821)	(1,260)	(3,622)	(65,332)
	<u>\$ 5,118</u>	<u>\$ 54,234</u>	<u>\$ 2,624</u>	<u>\$ 18,115</u>	<u>\$ 80,091</u>

1. 民國 107 年度及 106 年度均無借款成本資本化之情事。

2. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(五) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>		
<u>107年1月1日</u>			
成本			\$ 9,488
累計攤銷			(8,696)
淨帳面價值			<u>\$ 792</u>
<u>107 年 度</u>			
1月1日			\$ 792
增加－單獨取得			4,608
攤銷			(997)
12月31日			<u>\$ 4,403</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本			\$ 14,096
累計攤銷			(9,693)
淨帳面價值			<u>\$ 4,403</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>合 計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 9,288	\$ 5,000	\$ 14,288
累計攤銷	(8,486)	(5,000)	(13,486)
淨帳面價值	<u>\$ 802</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 802</u>
<u>106 年 度</u>			
1月1日	\$ 802	\$ -	\$ 802
增加－單獨取得	200	-	200
攤銷	(210)	-	(210)
轉銷－成本	-	(5,000)	(5,000)
－累計攤銷	-	5,000	5,000
12月31日	<u>\$ 792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 792</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 9,488	\$ -	\$ 9,488
累計攤銷	(8,696)	-	(8,696)
淨帳面價值	<u>\$ 792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 792</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
管理費用	\$ 157	\$ 210
研究發展費用	840	-
	<u>\$ 997</u>	<u>\$ 210</u>

2. 民國 107 年度及 106 年度均無借款成本資本化之情事。

3. 民國 107 年及 106 年 12 月 31 日未有將無形資產提供擔保之情形。

(六) 存出保證金

項 目	107年12月31日	106年12月31日
履約保證金	\$ 64,776	\$ 28,448
保固保證金	19,659	15,181
其他	1,123	1,997
	<u>\$ 85,558</u>	<u>\$ 45,626</u>

(七) 短期借款

借 款 性 質	107年12月31日	利率區間	擔 保 品
擔保銀行借款	<u>\$ 25,000</u>	2.20%~2.23%	活期存款、房屋及建築
借 款 性 質	106年12月31日	利率區間	擔 保 品
擔保銀行借款	<u>\$ 90,000</u>	2.23%~2.80%	活期存款、房屋及建築

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十七)財務成本之說明。

(八) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	107年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	105.10.27~110.10.27	3.18%	活期存款	\$ 4,533
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(1,600)</u>
				<u>\$ 2,933</u>
借 款 性 質	借 款 期 間	利率區間	擔保品	106年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	105.10.27~110.10.27	2.84%~3.18%	活期存款	\$ 16,847
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				<u>(11,600)</u>
				<u>\$ 5,247</u>

本公司於民國 107 年度及 106 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(十七)財務成本之說明。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿 1 年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿 1 年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度 3 月底前一

次提撥其差額。其相關資訊如下：

(1) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 40,300)	(\$ 37,500)
計畫資產公允價值	22,520	20,012
淨確定福利負債	(\$ 17,780)	(\$ 17,488)

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
<u>107 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 37,500)	\$ 20,012	(\$ 17,488)
利息(費用)收入	(450)	240	(210)
	(37,950)	20,252	(17,698)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	538	538
財務假設變動	(916)	-	(916)
影響數			
經驗調整	(1,434)	-	(1,434)
	(2,350)	538	(1,812)
提撥退休基金	-	1,730	1,730
12月31日餘額	(\$ 40,300)	\$ 22,520	(\$ 17,780)
<u>106 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 29,342)	\$ 18,208	(\$ 11,134)
利息(費用)收入	(469)	291	(178)
	(29,811)	18,499	(11,312)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(107)	(107)
財務假設變動	(1,746)	-	(1,746)
影響數			
經驗調整	(5,943)	-	(5,943)
	(7,689)	(107)	(7,796)
提撥退休基金	-	1,620	1,620
12月31日餘額	(\$ 37,500)	\$ 20,012	(\$ 17,488)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由

國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	107 年 度	106 年 度
折現率	1.00%	1.20%
未來薪資增加率	2.75%	2.75%

民國 107 年度及 106 年度對於未來死亡率之假設均係依照預設台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		未 來 薪 資 增 加 率	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
<u>107年12月31日</u>				
對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,140)	\$ 1,192	\$ 1,068	(\$ 1,028)
<u>106年12月31日</u>				
對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,106)	\$ 1,158	\$ 1,044	(\$ 1,003)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度一致。

(5)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,815。

(6)截至 107 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年，退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	4,031
1~2年		4,182
2~5年		4,399
5年以上		6,832
	\$	<u>19,444</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 107 年度及 106 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,781及\$4,230。

(十) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	107 年 度	106 年 度
期初股數	34,411	34,001
員工行使認股權發行普通股	393	410
期末股數	34,804	34,411

2. 本公司員工於民國 102 年 8 月 12 日及 103 年 6 月 25 日所取得之認股權憑證，於民國 106 年 3 月間分別行使認購 287 仟單位及 123 仟單位，認股價款分別為 \$5,579 及 \$2,391，業經董事會通過增資發行新股 \$4,100，增資基準日為民國 106 年 4 月 24 日。
3. 本公司員工於民國 102 年 8 月 12 日及 103 年 6 月 25 日所取得之認股權憑證，於民國 107 年 5 月間分別行使 326 仟單位及 67 仟單位，認股價款分別為 \$6,337 及 \$1,303，業經董事會通過增資發行新股 \$3,930，增資基準日為民國 107 年 8 月 10 日。
4. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$900,000 (其中保留 \$50,000 供發行員工認股權憑證)，實收資本總額則為 \$348,040，分為 34,804 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十一) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積一員工認股權，請詳附註六、(十二)股份基礎給付之說明。
3. 本公司於民國 107 年 5 月 16 日經股東會決議通過以資本公積彌補虧損 \$58,977。

(十二) 股份基礎給付

本公司於民國 102 年 7 月 31 日經金融監督管理委員會核准發行酬勞性員工認股選擇權計劃 1,500 單位，並經董事會決議分別於民國 102 年 8 月 12 日及民國 103 年 6 月 25 日發行，其認股價格為每單位新台幣 20 元，係以不低於發行日前一段時間普通股加權平均成交價格，且不得低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值為依據訂定之，每單位認股權憑證得認購普通股股數均為 1,000 股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。而認購價格因辦理現金增資，於民國 105 年 3 月 24 日經過董事會通過調整為新台幣 19.44 元。本

公司酬勞性員工認股選擇權於民國 107 年度及 106 年度認列之酬勞成本分別為\$4 及\$54。

1. 民國 107 年度及 106 年度酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認 股 選 擇 權	107 年 度	
	數量(仟單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初流通在外	609	\$ 19.44
本期行使	(393)	19.44
期末流通在外	<u>216</u>	19.44
期末可行使之認股選擇權	<u>216</u>	19.44
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-

認 股 選 擇 權	106 年 度	
	數量(仟單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初流通在外	1,028	\$ 19.44
本期行使	(410)	19.44
本期沒收	(9)	19.44
期末流通在外	<u>609</u>	19.44
期末可行使之認股選擇權	<u>521</u>	19.44
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-

2. 截至民國 107 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊揭露如下：

行使價格之範圍 (新台幣元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使之認股選擇權	
	數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續期限	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
\$ 19.44	61	0.58年	\$ 61	\$ 19.44
19.44	<u>155</u>	1.42年	<u>155</u>	19.44
	<u>216</u>		<u>216</u>	

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公允價值如下：

給與日	民國102年8月12日	民國103年6月25日
股利率	0%	0%
預期價格波動率	45.12%~45.92%	41.44%~42.09%
無風險利率	1.05%~1.23%	1.11%~1.28%
預期存續期間	4~5年	4~5年
期末流通在外之認股選擇權	61仟股	155仟股
加權平均公允價值(每股)	新台幣 6.88元	新台幣 5.62元

(十三) 保留盈餘(累積虧損)

- 依本公司章程規定，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紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及資金需求狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 40% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，原則上股票股利與現金股利各半。
- 本公司民國 106 年度係處累積虧損狀態，故無須揭露盈餘分派資訊。民國 108 年 4 月 26 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派案為發放現金股利 \$17,506 (每股新台幣 0.5 元) 及股票股利 \$17,506 (每股新台幣 0.5 元)。

(十四) 營業收入

	107 年 度
客戶合約之收入	\$ 360,880

- 本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，客戶合約收入可依主要產品線細分，請詳附註十四、部門資訊之說明。
- 合約負債
 - (1) 本公司於民國 107 年 12 月 31 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額為 \$6,380。
 - (2) 期初合約負債於民國 107 年度認列收入金額為 \$1,718。
- 民國 106 年度營業收入之相關揭露，請詳附註十二、(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊之說明。

(十五) 其他收入

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
利息收入	\$ 421	\$ 194
備抵呆帳轉列收入	-	57
政府補助收入	43	55
什項收入	2	69
	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 375</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 1,120	(\$ 736)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(1)	10
什項支出	(11,960)	(10,827)
	<u>(\$ 10,841)</u>	<u>(\$ 11,553)</u>

(十七) 財務成本

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,120	\$ 1,974

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>107 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 73,028	\$ 61,989	\$ 135,017
折舊費用	10,489	4,750	15,239
攤銷費用	-	997	997
	<u>\$ 83,517</u>	<u>\$ 67,736</u>	<u>\$ 151,253</u>
	<u>106 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 63,642	\$ 55,567	\$ 119,209
折舊費用	9,993	2,528	12,521
攤銷費用	-	210	210
	<u>\$ 73,635</u>	<u>\$ 58,305</u>	<u>\$ 131,940</u>

(十九) 員工福利費用

	107		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 62,855	\$ 55,429	\$	118,284	
員工認股權	-	4		4	
勞健保費用	6,033	2,750		8,783	
退休金費用	3,277	1,714		4,991	
董事酬金	-	1,706		1,706	
其他用人費用	863	386		1,249	
	<u>\$ 73,028</u>	<u>\$ 61,989</u>	<u>\$</u>	<u>135,017</u>	

	106		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 55,463	\$ 49,614	\$	105,077	
員工認股權	-	54		54	
勞健保費用	4,942	3,230		8,172	
退休金費用	2,327	2,081		4,408	
董事酬金	-	235		235	
其他用人費用	910	353		1,263	
	<u>\$ 63,642</u>	<u>\$ 55,567</u>	<u>\$</u>	<u>119,209</u>	

1. 本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日員工人數分別為 166 人及 157 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。
2. 依本公司原章程規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥 9%至 10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發行對象包含符合一定條件之從屬公司員工。另得由董事會決議以當年度獲利狀況提撥不得高於 2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。本公司於民國 107 年 10 月 31 日經股東會決議通過修改公司章程，依修改後章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，提撥 4%以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得由董事會決議應以當年度獲利狀況提撥不得高於 2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應予以彌補。
3. 本公司民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為\$5,166 及 \$1,352；前述金額帳列薪資費用項目。民國 106 年度因屬虧損狀態，故未估列員工酬勞及董事酬勞。民國 107 年度係依該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 108 年 4 月 26 日董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別\$3,400 及\$1,350。其中員工酬勞將採現金之方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107 年 度	106 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	14,117	6,411
稅率改變之影響	(2,406)	-
遞延所得稅總額	11,711	6,411
所得稅費用(利益)	\$ 11,711	\$ 6,411

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107 年 度	106 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 363)	(\$ 1,325)
稅率改變之影響	(479)	-
	(\$ 842)	(\$ 1,325)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	107 年 度	106 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,445	\$ 9,964
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	900	(2,939)
按法令規定調整項目之所得稅影響數	772	(614)
稅率改變之影響	(2,406)	-
所得稅費用	\$ 11,711	\$ 6,411

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	107 年 度			
	1 月 1 日	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
未休假獎金	\$ 1,009	\$ 147	\$ -	\$ 1,156
退休金	3,422	(180)	842	4,084
課稅損失	11,915	(11,678)	-	237
	\$ 16,346	(\$ 11,711)	\$ 842	\$ 5,477

	106 年 度			
	1 月 1 日	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	12 月 31 日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異				
未休假獎金	\$ 678	\$ 331	\$ -	\$ 1,009
退休金	2,342	(245)	1,325	3,422
課稅損失	18,412	(6,497)	-	11,915
	<u>\$ 21,432</u>	<u>(\$ 6,411)</u>	<u>\$ 1,325</u>	<u>\$ 16,346</u>

4. 本公司尚未使用課稅損失之有效期限及未認列為遞延所得稅資產相關金額如下：

107 年 12 月 31 日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列為所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國104年度	\$ 4,318	\$ 1,184	\$ -	民國114年度
106 年		12 月	31 日	
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列為所得稅資產部分	最後扣抵年度
民國102年度	\$ 89,361	\$ 44,184	\$ -	民國112年度
民國103年度	21,584	21,584	-	民國113年度
民國104年度	4,318	4,318	-	民國114年度
	<u>\$ 115,263</u>	<u>\$ 70,086</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
呆帳損失	\$ 449	\$ 149
未實現存貨跌價損失	13,043	10,554
	<u>\$ 13,492</u>	<u>\$ 10,703</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，且截至民國 108 年 4 月 26 日止，未有行政救濟之情事。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十一) 每股盈餘

	107	年	度
		加權平均	
		流通在外	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>(新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 50,517</u>	<u>34,566</u>	<u>\$ 1.46</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,517	34,566	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	318	
員工酬勞	-	82	
歸屬於普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 50,517</u>	<u>34,966</u>	<u>\$ 1.44</u>
	106	年	度
		加權平均	
		流通在外	每股盈餘
	<u>稅後金額</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>(新台幣元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 52,203</u>	<u>34,284</u>	<u>\$ 1.52</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 52,203	34,284	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	554	
歸屬於普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 52,203</u>	<u>34,838</u>	<u>\$ 1.50</u>

(二十二) 營業租賃

本公司以營業租賃方式承租台南科學工業園區土地，租賃期間原為民國 87 年 10 月 14 日至民國 107 年 10 月 13 日，經續約後為民國 107 年 10 月 14 日至民國 127 年 10 月 13 日，租賃期限不得逾 20 年，租賃期間屆滿後得另訂新約。自租賃期間開始之日起，按月繳付租金。每月每平方公尺租金於租賃期間，如遇政府調整公告地價、行政院核定之國有土地租金率及其他原因必須調整時，其租金亦自次月起隨同調整，已繳付租金之期間仍應追收或退還。民國 107 年度及 106 年度認列租金費用分別為 \$1,436 及 \$1,356 (表列「營業成本」及「營業費用」) 為當期損益。因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 1,436	\$ 1,386
超過1年但不超過5年	5,743	-
超過5年	21,176	-
	<u>\$ 28,355</u>	<u>\$ 1,386</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	107 年 度	106 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,753	\$ 26,069
加：期初應付票據	405	769
期初應付設備款	942	4,976
(表列「其他應付款」)		
減：期末應付票據	(5,384)	(405)
期末應付設備款		
(表列「其他應付款」)	(6,279)	(942)
購置不動產、廠房及設備現金支 付數	<u>\$ 12,437</u>	<u>\$ 30,467</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	107 年 度	106 年 度
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 15,341</u>	<u>\$ 17,828</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到 期部分)	來自籌資活 動之負債總額
107年1月1日	\$ 90,000	\$ 16,847	\$ 106,847
籌資現金流量之變動	(65,000)	(12,314)	(77,314)
107年12月31日	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 4,533</u>	<u>\$ 29,533</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊：

	107 年 度	106 年 度
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 20,347</u>	<u>\$ 17,737</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 項 目</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
質押活期存款(註1)	\$ 13,348	\$ 15,837	短期借款及長期借款擔保
質押定期存款(註1)	1,508	-	履約保證金
房屋及建築—淨額(註2)	<u>3,695</u>	<u>5,273</u>	短期借款擔保
	<u>\$ 18,551</u>	<u>\$ 21,110</u>	

(註1)表列「其他金融資產—流動」及「其他金融資產—非流動」項下。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國107年12月31日止，本公司預付設備款已簽約但尚未付款金額為\$13,070。民國106年12月31日則無此情事。

(二)營業租賃協議，請詳附註六、(二十二)營業租賃之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 94,357	\$ 174,258
應收票據	672	1,023
應收帳款	24,364	30,527
其他應收款	85	5
其他金融資產－流動	12,548	12,537
存出保證金	85,558	45,626
其他金融資產－非流動	2,308	3,300
	<u>\$ 219,892</u>	<u>\$ 267,276</u>
	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 25,000	\$ 90,000
應付票據	15,729	15,621
應付帳款	12,074	2,712
其他應付款	52,891	34,245
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,533	16,847
	<u>\$ 110,227</u>	<u>\$ 159,425</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險，應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。惟因本公司持有之外幣資產及負債部位與收付期間相當，故本公司從事自然避險方式規避匯率風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	107 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 415	30.72	\$ 12,763
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	452	30.68	13,870
	106 年 12 月 31 日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,267	29.71	\$ 37,920
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	92	29.81	2,826

- D. 有關外幣匯率風險之敏感度分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。若新台幣對美元升值/貶值 10%時，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國 107 年度及 106 年度之稅後淨利(損)將分別增加/減少 \$80 及 \$2,913。
- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年度及 106 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$1,120 及 (\$736)。

價格風險

本公司並未從事具價格變動之金融商品之交易，故無價格波動之市場風險。

現金流量及公允價值利率風險

有關利率風險之敏感性分析，若借款利率增加/減少 10%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年度及 106 年度之稅後淨利(損)將增加/減少 \$44 及 \$241，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	107 年 度
1月1日餘額_IAS 39	\$ 114
適用新準則調整數	-
1月1日餘額_IFRS 9	114
提列預期信用減損損失	1,546
12月31日餘額	\$ 1,660

- F. 民國 106 年度之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊之說明。

(3) 流動性風險

- A. 本公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限制或條件。
- B. 本公司財務部規劃將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$94,357 及 \$174,258，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 65,000	\$ 10,000

D. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	<u>107年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 25,336	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	15,729	-	-	-	-
應付帳款	12,074	-	-	-	-
其他應付款	52,891	-	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	1,721	1,670	1,353	-	-
	<u>106年12月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 90,448	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	15,621	-	-	-	-
應付帳款	2,712	-	-	-	-
其他應付款	34,245	-	-	-	-
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	11,974	2,435	3,023	-	-

E. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

本公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日並無以公允價值衡量之金融工具。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

放款及應收款

應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

2. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年度之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及尚未收現之應收帳款。對金融機構而言，本公司交易之對象係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。
- (2) 本公司於民國 106 年度並無超出信用限額之情事。
- (3) 本公司民國 106 年 12 月 31 日未有應收帳款已逾期但未提列減損之情形。
- (4) 已減損金融資產之變動分析：

	<u>106 年 度</u>	
	<u>個別評估之減損損失</u>	
期初餘額	\$	171
備抵呆帳轉列收入	(	57)
期末餘額	<u>\$</u>	<u>114</u>

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 11 號與國際會計準則第 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本公司若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

(1) 對資產負債表之影響及說明：

	<u>107 年 12 月 31 日</u>		
<u>資產負債表項目</u>	<u>採IFRS 15</u>	<u>採原會計政</u>	<u>會計政策改</u>
	<u>認列之餘額</u>	<u>策認列之餘額</u>	<u>變之影響數</u>
合約負債—流動	\$ 1,570	\$ -	\$ 1,570
合約負債—非流動	4,810	-	4,810
預收款項	-	6,380	(6,380)

依 IFRS 15 將依合約約定已自客戶收取或已可自客戶收取對而須移轉商品或勞務予客戶之義務認列為合約負債。

(2)繼續適用上述會計政策對本期綜合損益表無重大影響。

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 107 年度之資訊。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情事。

(三)大陸投資資訊

無此情事。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅前損益評估營運部門之表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支之影響。營運部門之會計政策皆與財務報告附註四所述之重大會計政策彙總之說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
部門收入		
外部收入淨額	\$ 360,880	\$ 395,583
利息收入	421	194
折舊及攤銷	16,236	12,731
部門稅前淨利	62,228	58,614
部門資產	544,722	537,707
非流動資本支出	39,398	45,354
部門負債	134,387	184,563

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產金額及總負債金額，係與本公司財務報告採用一致衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自研究、開發、生產、製造、銷售微波半導體元件、積體電路及其系統。收入餘額明細組成如下：

	<u>107 年 度</u>	<u>106 年 度</u>
微波放大器及模組	\$ 250,101	\$ 255,024
微波積體電路元件	10,081	7,041
場效電晶體元件	10,839	13,623
微波次系統及其內自製組件	85,578	116,719
其他	4,281	3,176
	<u>\$ 360,880</u>	<u>\$ 395,583</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 107 年度及 106 年度地區別資訊如下：

	107 年 度		106 年 度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
台灣	\$ 274,067	\$ 111,568	\$ 325,358	\$ 88,407
以色列	38,536	-	35,177	-
美國	13,609	-	10,161	-
俄羅斯	12,341	-	9,591	-
印度	11,266	-	969	-
其他	11,061	-	14,327	-
	<u>\$ 360,880</u>	<u>\$ 111,568</u>	<u>\$ 395,583</u>	<u>\$ 88,407</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 107 年度及 106 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	107 年 度		106 年 度	
	收 入	部 門	收 入	部 門
甲公司	\$ 240,066	全公司	\$ 307,282	全公司

全訊科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額
現金：				
庫存現金		\$		227
支票存款				10,155
活期存款	— 新台幣			46,824
	— 外幣	美元199仟元，匯率30.67		<u>6,103</u>
				<u>63,309</u>
約當現金：				
定期存款		到期日為民國108年1月15日至108年7月16日； 年利率0.60%~1.065%		<u>31,048</u>
				<u>\$ 94,357</u>

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
甲客戶	應收客帳	\$ 18,340
Rafael Advanced Defense Systems Ltd.	"	2,519
其他(零星未超過5%)	"	5,165
		26,024
減：備抵損失		(1,660)
		\$ 24,364

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
存貨明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原 料	—	\$ 82,937	\$ 40,500	註
物 料	—	6,927	6,165	"
在 製 品	—	118,670	191,752	"
半 成 品	—	14,676	3,951	"
製 成 品	—	<u>42,705</u>	<u>58,110</u>	"
		265,915	<u>\$ 300,478</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>65,215</u>)		
		<u>\$ 200,700</u>		

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(九)存貨之說明。

全訊科技股份有限公司
預付款項明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
預付權利金		—		\$	2,417	—	
留抵稅額		—			2,056	—	
預付貨款		—			1,404	—	
其他		—			<u>1,201</u>	—	
					<u>\$ 7,078</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
其他金融資產—流動明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
質押活期存款	台灣中小企業銀行			\$	8,632		短期借款擔保
質押活期存款	合作金庫商業銀行				<u>3,916</u>		"
				\$	<u>12,548</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
不動產、廠房及設備—成本變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(四)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
不動產、廠房及設備—累計折舊變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(四)不動產、廠房及設備之說明，另有關折舊方法及耐用年限則請詳附註四、(十)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
遞延所得稅資產變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十)所得稅之說明。

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
存出保證金明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)存出保證金之說明。

(以下空白)

全訊科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：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	備 註
合作金庫商業銀行	擔保借款	\$ 20,000	107.9.28~108.9.28	2.23%	\$ 20,000	活期存款、房屋及建築	—
台灣中小企業銀行	擔保借款	5,000	107.11.29~108.1.2	2.20%	50,000	活期存款	—
		<u>\$ 25,000</u>					

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應付票據明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
際翔精密機械有限公司	應付客票	\$ 2,842	—
橋福企業社	"	2,202	—
臺灣萬騰榮先進科技(股)公司	"	2,115	—
得暉企業有限公司	"	1,718	—
其他(零星未超過5%)	"	6,852	—
		<u>\$ 15,729</u>	

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
碁泰科技(股)公司	應付客帳	\$ 6,479	—
際翔精密機械有限公司	"	1,258	—
Elcon Inc.	"	1,198	—
IQE Plc.	"	994	—
其他(零星未超過5%)	"	2,145	—
		\$ 12,074	

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
應付薪資及獎金			—	\$	21,854		—
應付員工酬勞及董事酬勞			—		6,518		—
應付設備款			—		6,279		—
應付員工未休假獎金			—		5,779		—
應付佣金			—		5,533		—
其他(零星未超過5%)			—		6,928		—
				\$	<u>52,891</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
淨確定福利負債—非流動變動明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>期 初 餘 額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期 末 餘 額</u>
淨確定福利負債—非流動	\$ 17,488	\$ 2,022	(\$ 1,730)	\$ 17,780

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額		備 註
		小 計	合 計	
銷貨收入：				
微波放大器及模組	3,330 PCS	250,232		—
微波積體電路元件	12,082 PCS	10,081		—
場效電晶體元件	102,595 PCS	10,839		—
微波次系統及其內自製組件	392 PCS	85,578		—
其他	117,704 PCS	<u>4,281</u>	\$ 361,011	—
減：銷貨折讓			(4)	
銷貨退回			(<u>127</u>)	
營業收入			<u>\$ 360,880</u>	

全訊科技股份有限公司
營業成本明細表
 民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品		\$	-
加：本期進貨			351
期末商品			-
進銷成本			351
期初原料			71,647
加：本期進料			117,899
領用半成品轉入原料			89,663
領用製成品轉入原料			230,202
減：轉列製造費用		(	3,089)
研發領用		(	166)
出售原料		(	628)
報廢原料		(	13)
期末原料		(	82,937)
本期耗用原料			422,578
期初物料			3,973
加：本期進料			18,034
減：轉列製造費用		(	13,012)
研發領用		(	470)
期末物料		(	6,927)
本期耗用物料			1,598
直接人工			63,298
製造費用			55,171
製造成本			542,645
期初在製品			82,185
期初半成品			16,564
加：本期進料			4
減：售後返廠維修成本		(	5,525)
領用半成品轉入原料		(	89,663)
研發領用		(	3,309)
出售半成品		(	2,055)
報廢半成品		(	25)
整批製作毀損轉列銷貨成本		(	4,959)
期末在製品		(	118,670)
期末半成品		(	14,676)
製成品成本			402,516

全訊科技股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

項 目	單位：新台幣仟元 金 額
期初製成品	\$ 40,928
加：本期進料	18
減：領用製成品轉入原料	(230,202)
報廢製成品	(1,082)
製成品盤虧	(572)
期末製成品	(42,705)
產銷成本	168,901
出售原料成本	628
出售半成品成本	<u>2,055</u>
已出售存貨成本	171,935
售後返廠維修成本	5,525
存貨報廢損失	1,120
整批製作毀損轉列銷貨成本	4,959
存貨盤虧	572
存貨跌價損失	3,130
出售下腳及廢料收入	(81)
營業成本	<u>\$ 187,160</u>

全訊科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出			—	\$	2,834		—
水電費			—		4,536		—
保險費			—		6,033		—
折舊			—		10,489		—
消耗品費			—		16,093		—
加工費			—		2,800		—
其他費用(零星未超過5%)			—		12,386		—
				\$	<u>55,171</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出			—	\$	3,541	—	
旅 費			—		1,327	—	
郵 電 費			—		457	—	
佣金支出			—		4,284	—	
其他費用(零星未超過3%)			—		<u>1,331</u>	—	
				\$	<u>10,940</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出	—			\$	37,805	—	
保險費	—				2,546	—	
折舊	—				4,715	—	
其他費用(零星未超過3%)	—				10,146	—	
				\$	<u>55,212</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資支出			—	\$	17,507		—
保險費			—		1,093		—
研究耗料			—		5,573		—
委託研究費			—		3,571		—
其他費用(零星未超過3%)			—		4,555		—
					<u>\$ 32,299</u>		

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十六)其他利益及損失之說明。

(以下空白)

全訊科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十八)費用性質之額外資訊及附註六、(十九)員工福利費用之說明。

(以下空白)

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1080284

號

會員姓名：
(1) 劉子猛
(2) 林姿妤

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台南市林森路一段三九五號十二樓

事務所電話：(06) 二三四-三一-一一

事務所統一編號：0三九三二五三三

會員證書字號：
(1) 台省會證字第一九〇七號
(2) 台省會證字第一七二七號

委託人統一編號：一六一三〇二九六

印鑑證明書用途：辦理 全訊科技股份有限公司

107 年度 (自民國 107 年 1 月 1 日至

107 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	劉子猛	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	林姿妤	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

108

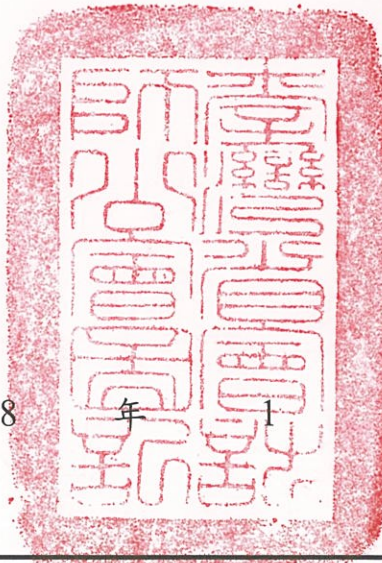
年

1

月

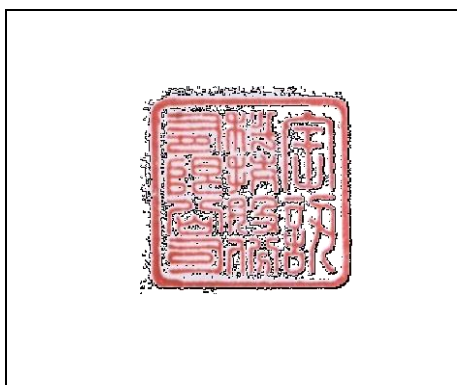
21

日



全訊科技股份有限公司

公司印鑑



董事長：張全生

