

全訊科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 5222)

公司地址：南部科學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 111 年及 110 年第三季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 40
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 32
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39 ~ 40	
(十四)	部門資訊	40	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001805 號

全訊科技股份有限公司 公鑒：

前言

全訊科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達全訊科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉芳婷

會計師

林永智

葉芳婷
林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029592 號

中華民國 111 年 11 月 10 日


 全訊科技股份有限公司
 資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日
 (民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 650,375	29	\$ 1,177,645	51	\$ 189,937	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(一)(二)及						
	流動	八	155,800	7	35,000	2	163,623	13
1150	應收票據淨額	六(三)	245	-	1,142	-	63	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二						
		(二)	85,420	4	98,892	4	95,771	7
130X	存貨	六(四)	436,178	19	332,900	14	319,912	25
1410	預付款項		22,183	1	10,488	1	11,874	1
11XX	流動資產合計		<u>1,350,201</u>	<u>60</u>	<u>1,656,067</u>	<u>72</u>	<u>781,180</u>	<u>61</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(五)						
	資產－非流動		307,521	14	126,591	6	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)及八						
	非流動		5,437	-	5,437	-	5,437	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	397,135	18	329,515	14	294,568	23
1755	使用權資產	六(七)	94,415	4	91,482	4	92,376	7
1780	無形資產	六(八)	11,332	-	2,476	-	2,907	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	23,232	1	19,601	1	19,417	2
1915	預付設備款	六(六)	34,437	2	33,146	1	27,818	2
1920	存出保證金	六(九)	34,231	1	45,634	2	49,354	4
15XX	非流動資產合計		<u>907,740</u>	<u>40</u>	<u>653,882</u>	<u>28</u>	<u>491,877</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,257,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,309,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,273,057</u>	<u>100</u>

(續次頁)

全訊科技股份有限公司

資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日
(民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 40,000	2	\$ 30,000	1	\$ -	-
2130	合約負債—流動	六(十九)	4,200	-	4,259	-	1,459	-
2150	應付票據		23,005	1	17,505	1	15,283	1
2170	應付帳款		40,131	2	10,527	-	14,223	1
2200	其他應付款	六(十一)	94,743	4	90,207	4	77,183	6
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	20,078	1	43,169	2	24,543	2
2250	負債準備—流動	六(四)(十二)	21,936	1	17,356	1	11,824	1
2280	租賃負債—流動		3,066	-	2,835	-	2,821	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	-	-	-	-	133	-
21XX	流動負債合計		<u>247,159</u>	<u>11</u>	<u>215,858</u>	<u>9</u>	<u>147,469</u>	<u>12</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十九)	4,792	-	4,792	-	4,792	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	2,115	-	10	-	36	-
2580	租賃負債—非流動		93,866	4	90,561	4	91,275	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	<u>18,645</u>	<u>1</u>	<u>19,403</u>	<u>1</u>	<u>19,142</u>	<u>2</u>
25XX	非流動負債合計		<u>119,418</u>	<u>5</u>	<u>114,766</u>	<u>5</u>	<u>115,245</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>366,577</u>	<u>16</u>	<u>330,624</u>	<u>14</u>	<u>262,714</u>	<u>21</u>
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	678,288	30	678,288	29	602,918	47
3200	資本公積	六(十五)						
		(十六)(十七)	1,023,045	46	1,036,491	45	225,179	18
保留盈餘								
		六(十五)						
		(十六)(十八)						
3310	法定盈餘公積		59,746	3	35,126	2	35,126	3
3350	未分配盈餘		140,410	6	247,031	11	168,874	13
3400	其他權益	六(十七)	(10,125)	(1)	(17,611)	(1)	(21,754)	(2)
3XXX	權益總計		<u>1,891,364</u>	<u>84</u>	<u>1,979,325</u>	<u>86</u>	<u>1,010,343</u>	<u>79</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
		六(十五)						
		(十七)及九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,257,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,309,949</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,273,057</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：郭嘉哲




 全訊科技股份有限公司
 綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 244,063	100	\$ 214,620	100	\$ 713,770	100	\$ 680,138	100
5000 營業成本	六(四)(七) (八)(十二) (十四) (十七) (二十四) (二十五)	(104,076)	(43)	(122,079)	(57)	(334,208)	(47)	(332,990)	(49)
5900 營業毛利		<u>139,987</u>	<u>57</u>	<u>92,541</u>	<u>43</u>	<u>379,562</u>	<u>53</u>	<u>347,148</u>	<u>51</u>
營業費用	六(七)(八) (十四) (十七) (二十四) (二十五)、 七及十二 (二)	(45,752)	(19)	(41,179)	(19)	(134,113)	(18)	(130,692)	(19)
6100 推銷費用		(3,623)	(1)	(3,332)	(1)	(9,641)	(1)	(10,516)	(1)
6200 管理費用		(31,324)	(13)	(27,013)	(13)	(89,822)	(12)	(87,743)	(13)
6300 研究發展費用		(11,918)	(5)	(11,649)	(5)	(35,452)	(5)	(34,448)	(5)
6450 預期信用減損利益		<u>1,113</u>	<u>-</u>	<u>815</u>	<u>-</u>	<u>802</u>	<u>-</u>	<u>2,015</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		(45,752)	(19)	(41,179)	(19)	(134,113)	(18)	(130,692)	(19)
6900 營業利益		<u>94,235</u>	<u>38</u>	<u>51,362</u>	<u>24</u>	<u>245,449</u>	<u>35</u>	<u>216,456</u>	<u>32</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二) (二十)	1,342	1	191	-	2,473	-	625	-
7010 其他收入	六(五) (二十一)	13,438	5	144	-	19,110	3	226	-
7020 其他利益及損失	六(五) (二十二)	(19,423)	(8)	(2,019)	(1)	(76,460)	(11)	(8,021)	(1)
7050 財務成本	六(七) (二十三)	(547)	-	(473)	-	(1,818)	-	(1,462)	-
7000 營業外收入及支出合計		(5,190)	(2)	(2,157)	(1)	(56,695)	(8)	(8,632)	(1)
7900 稅前淨利		<u>89,045</u>	<u>36</u>	<u>49,205</u>	<u>23</u>	<u>188,754</u>	<u>27</u>	<u>207,824</u>	<u>31</u>
7950 所得稅費用	六(二十六)	(20,636)	(8)	(9,865)	(5)	(48,900)	(7)	(39,782)	(6)
8200 本期淨利		<u>\$ 68,409</u>	<u>28</u>	<u>\$ 39,340</u>	<u>18</u>	<u>\$ 139,854</u>	<u>20</u>	<u>\$ 168,042</u>	<u>25</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 68,409</u>	<u>28</u>	<u>\$ 39,340</u>	<u>18</u>	<u>\$ 139,854</u>	<u>20</u>	<u>\$ 168,042</u>	<u>25</u>
每股盈餘	六(二十七)								
9750 基本		<u>\$ 1.02</u>		<u>\$ 0.66</u>		<u>\$ 2.08</u>		<u>\$ 2.82</u>	
9850 稀釋		<u>\$ 1.01</u>		<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 2.06</u>		<u>\$ 2.79</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：郭嘉哲





全訊科技股份有限公司
權益變動表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積	發行溢價	限制員工權利股票	其他	法定盈餘公積	留盈餘未分配	盈餘	其他權益	總計
110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日										
	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 412,706	\$ 244,009	\$ 61,853	\$ 259	\$ 18,735	\$ 187,199	(\$ 34,185)		\$ 890,576
	110 年 1 至 9 月淨利	-	-	-	-	-	168,042	-	-	168,042
	110 年 1 至 9 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	168,042	-	-	168,042
	資本公積配發現金	六(十六)	(40,471)	-	-	-	-	-	-	(40,471)
	資本公積轉增資	六(十五)(十六)	40,471	(40,471)	-	-	-	-	-	-
	109 年度盈餘指撥及分配：									
	法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	16,391	(16,391)	-	-	-
	股票股利	六(十八)	149,741	-	-	-	(149,741)	-	-	-
	現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(20,235)	-	(20,235)	-
	限制員工權利股票酬勞成本	六(十七)(二十五)	-	-	-	-	-	12,431	-	12,431
	110 年 9 月 30 日餘額	\$ 602,918	\$ 163,067	\$ 61,853	\$ 259	\$ 35,126	\$ 168,874	(\$ 21,754)		\$ 1,010,343
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日										
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 678,288	\$ 974,184	\$ 61,853	\$ 454	\$ 35,126	\$ 247,031	(\$ 17,611)		\$ 1,979,325
	111 年 1 至 9 月淨利	-	-	-	-	-	139,854	-	-	139,854
	111 年 1 至 9 月綜合損益總額	-	-	-	-	-	139,854	-	-	139,854
	資本公積配發現金	六(十六)	(12,992)	-	(454)	-	-	-	-	(13,446)
	110 年度盈餘指撥及分配：									
	法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	24,620	(24,620)	-	-	-
	現金股利	六(十八)	-	-	-	-	(221,855)	-	(221,855)	-
	限制員工權利股票酬勞成本	六(十七)(二十五)	-	-	-	-	-	7,486	-	7,486
	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 678,288	\$ 961,192	\$ 61,853	\$ -	\$ 59,746	\$ 140,410	(\$ 10,125)		\$ 1,891,364

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：郭嘉哲





全訊科技股份有限公司
現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 188,754	\$ 207,824
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(五)(二十二) 84,007	-
預期信用減損利益	十二(二) (802)	(2,015)
存貨跌價損失	六(四) 11,580	19,690
折舊費用	六(六)(七)(二十四) 38,353	34,284
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (495)	-
各項攤提	六(八)(二十四) 2,086	1,227
負債準備成本	六(四)(十二) 13,710	9,569
利息收入	六(二十) (2,473)	(625)
股利收入	六(五)(二十一) (18,681)	-
利息費用	六(二十三) 1,818	1,462
限制員工權利股票酬勞成本	六(十七)(二十五) 7,486	12,431
未實現兌換利益	(7,997)	-
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	897	(43)
應收帳款	14,274	(3,015)
其他應收款	-	1,921
存貨	(114,858)	475
預付款項	(11,695)	(3,940)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	(59)	333
應付票據	4,586	(2,130)
應付帳款	29,604	5,290
其他應付款	(5,646)	(1,105)
負債準備一流動	六(十二) (9,130)	(8,276)
合約負債一非流動	-	1
淨確定福利負債一非流動	(758)	(723)
營運產生之現金流入	224,561	272,635
收取之股利	18,681	-
收取之利息	2,473	625
支付之利息	(1,818)	(1,462)
支付之所得稅	(73,517)	(49,436)
營業活動之淨現金流入	170,380	222,362
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動增加	(112,803)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動現金支付數	(264,937)	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八) (66,529)	(93,447)
處分不動產、廠房及設備價款	495	-
取得無形資產	六(八) (10,942)	(811)
預付設備款增加	(26,777)	(24,353)
存出保證金減少	11,403	22,789
投資活動之淨現金流出	(470,090)	(95,822)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	六(二十九) 10,000	(20,000)
償還長期借款	六(二十九) -	(9,969)
租賃本金償還	六(二十九) (2,259)	(2,078)
資本公積配發現金	六(十六) (13,446)	(40,471)
發放現金股利	六(十八) (221,855)	(20,235)
籌資活動之淨現金流出	(227,560)	(92,753)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(527,270)	33,787
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,177,645	156,150
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 650,375	\$ 189,937

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：郭嘉哲



全訊科技股份有限公司
財務報表附註
民國 111 年及 110 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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，並自民國 110 年 10 月 25 日起，改於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 11 月 10 日提報董事會後發布。

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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

(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 112 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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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。

(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：

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 110 年度財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本財務報告應併同民國 110 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告均係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 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」)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。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計劃退休金成本係採用前一會計年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度財務報表附註五之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
現金：			
庫存現金	\$ 80	\$ 80	\$ 80
支票存款及活期存款	<u>253,272</u>	<u>1,029,127</u>	<u>189,857</u>
	<u>253,352</u>	<u>1,029,207</u>	<u>189,937</u>
約當現金：			
定期存款	<u>397,023</u>	<u>148,438</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 650,375</u>	<u>\$ 1,177,645</u>	<u>\$ 189,937</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. 本公司截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日止之三個月以上未達一年之定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」)金額分別為\$155,800、\$29,000 及\$163,623。

3. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未有將現金及約當現金提供質押擔保之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
流動項目：			
三個月以上之定期存款	\$ 155,800	\$ 29,000	\$ 163,623
質押活期存款	-	6,000	-
	<u>\$ 155,800</u>	<u>\$ 35,000</u>	<u>\$ 163,623</u>
非流動項目：			
質押定期存款	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 5,437</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$791 及\$181 暨\$1,001 及\$539。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
3. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收票據	\$ 245	\$ 1,142	\$ 63
應收帳款	\$ 87,831	\$ 102,105	\$ 98,467
減：備抵損失	(2,411)	(3,213)	(2,696)
	<u>\$ 85,420</u>	<u>\$ 98,892</u>	<u>\$ 95,771</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年9月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年9月30日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 245	\$ 85,164	\$ 1,142	\$100,725	\$ 63	\$ 95,160
逾期30天內	-	1,148	-	931	-	2,589
逾期31-90天	-	1,147	-	186	-	326
逾期91天以上	-	372	-	263	-	392
	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 87,831</u>	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$102,105</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 98,467</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收票據及帳款均為客戶合約所產生，另於 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$95,472。

3. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未持有作為應收票據及帳款擔保之擔保品。

4. 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。

(四) 存 貨

	111 年 9 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 100	(\$ 52)	\$ 48
原 料	169,146	(43,688)	125,458
物 料	11,654	(1,943)	9,711
在 製 品	197,318	(520)	196,798
半 成 品	20,622	(6,792)	13,830
製 成 品	96,743	(6,410)	90,333
	<u>\$ 495,583</u>	<u>(\$ 59,405)</u>	<u>\$ 436,178</u>
	110 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 97	(\$ 52)	\$ 45
原 料	101,507	(36,761)	64,746
物 料	8,664	(2,259)	6,405
在 製 品	191,867	(248)	191,619
半 成 品	17,184	(4,910)	12,274
製 成 品	61,406	(3,595)	57,811
	<u>\$ 380,725</u>	<u>(\$ 47,825)</u>	<u>\$ 332,900</u>
	110 年 9 月 30 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 52	(\$ 52)	\$ -
原 料	119,499	(44,424)	75,075
物 料	8,859	(2,211)	6,648
在 製 品	149,809	(108)	149,701
半 成 品	16,447	(4,351)	12,096
製 成 品	79,613	(3,221)	76,392
	<u>\$ 374,279</u>	<u>(\$ 54,367)</u>	<u>\$ 319,912</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
已出售存貨成本	\$ 90,200	\$ 103,587
提列保固負債準備	3,889	2,538
整批製作毀損轉列銷貨成本	1,847	2,079
存貨跌價損失	8,388	13,875
出售下腳及廢料收入	(248)	-
	<u>\$ 104,076</u>	<u>\$ 122,079</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
已出售存貨成本	\$ 304,418	\$ 295,310
提列保固負債準備	13,710	9,569
整批製作毀損轉列銷貨成本	4,748	8,857
存貨跌價損失	11,580	19,690
存貨盤盈	-	(14)
出售下腳及廢料收入	(248)	(422)
	<u>\$ 334,208</u>	<u>\$ 332,990</u>

(五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 389,163	\$ 124,226	\$ -
評價調整	(81,642)	2,365	-
	<u>\$ 307,521</u>	<u>\$ 126,591</u>	<u>\$ -</u>

1. 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月認列之淨損失分別為\$27,533 及\$-暨 \$84,007 及\$-(表列「其他利益及損失」)。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月強制透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之股利收入(表列「其他收入」)分別為\$13,400 及\$-暨\$18,681 及\$-。
3. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合 計</u>
<u>111年1月1日</u>						
成本	\$ -	\$ 281,617	\$ 3,047	\$ 40,753	\$ 116,274	\$ 441,691
累計折舊	-	(90,542)	(2,872)	(18,762)	-	(112,176)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 191,075</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 21,991</u>	<u>\$ 116,274</u>	<u>\$ 329,515</u>
<u>111年1至9月</u>						
1月1日	\$ -	\$ 191,075	\$ 175	\$ 21,991	\$ 116,274	\$ 329,515
增添	420	32,223	1,250	7,415	36,317	77,625
預付設備款轉入	-	22,713	-	293	2,480	25,486
折舊費用	(24)	(30,253)	(225)	(4,989)	-	(35,491)
處分—成本	-	-	(1,858)	-	-	(1,858)
—累計折舊	-	-	1,858	-	-	1,858
9月30日	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 215,758</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 155,071</u>	<u>\$ 397,135</u>
<u>111年9月30日</u>						
成本	\$ 420	\$ 336,553	\$ 2,439	\$ 48,461	\$ 155,071	\$ 542,944
累計折舊	(24)	(120,795)	(1,239)	(23,751)	-	(145,809)
	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 215,758</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 24,710</u>	<u>\$ 155,071</u>	<u>\$ 397,135</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>110年1月1日</u>						
成本	\$ 34,017	\$ 249,300	\$ 3,884	\$ 40,900	\$ 15,253	\$ 343,354
累計折舊	(32,849)	(69,194)	(3,095)	(14,695)	-	(119,833)
	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 180,106</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 26,205</u>	<u>\$ 15,253</u>	<u>\$ 223,521</u>
<u>110年1至9月</u>						
1月1日	\$ 1,168	\$ 180,106	\$ 789	\$ 26,205	\$ 15,253	\$ 223,521
增添	-	9,284	-	1,835	77,564	88,683
預付設備款轉入	-	5,345	-	-	8,618	13,963
折舊費用	(1,168)	(25,049)	(462)	(4,920)	-	(31,599)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,686</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 101,435</u>	<u>\$ 294,568</u>
<u>110年9月30日</u>						
成本	\$ 34,017	\$ 263,929	\$ 3,884	\$ 42,735	\$ 101,435	\$ 446,000
累計折舊	(34,017)	(94,243)	(3,557)	(19,615)	-	(151,432)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169,686</u>	<u>\$ 327</u>	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 101,435</u>	<u>\$ 294,568</u>

1. 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月均無借款成本資本化之情事。
3. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為科技部南部科學園區土地，租賃合約之期間通常介於 20~30 年。租賃合約是採個別協商且並未有加諸特殊之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 94,415	\$ 91,482	\$ 92,376
		111年7至9月	110年7至9月
		折舊費用	折舊費用
土地		\$ 954	\$ 895
		111年1至9月	110年1至9月
		折舊費用	折舊費用
土地		\$ 2,862	\$ 2,685

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年7至9月	110年7至9月
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 486	\$ 471
屬短期及低價值租賃合約之費用	\$ 876	\$ 852
	111年1至9月	110年1至9月
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,468	\$ 1,424
屬短期及低價值租賃合約之費用	\$ 2,591	\$ 2,550

4. 本公司於民國 111 年及 110 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為 \$6,318 及 \$6,052。

(八) 無形資產－電腦軟體

<u>1月1日</u>	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
成本	\$ 8,544	\$ 7,733
累計攤銷	(6,068)	(4,410)
	<u>\$ 2,476</u>	<u>\$ 3,323</u>
<u>1至9月</u>		
1月1日	\$ 2,476	\$ 3,323
增加－單獨取得	10,942	811
攤銷費用	(2,086)	(1,227)
9月30日	<u>\$ 11,332</u>	<u>\$ 2,907</u>
<u>9月30日</u>		
成本	\$ 19,486	\$ 8,544
累計攤銷	(8,154)	(5,637)
	<u>\$ 11,332</u>	<u>\$ 2,907</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
營業成本	\$ 4	\$ 4
管理費用	275	197
研究發展費用	543	230
	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 431</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
營業成本	\$ 12	\$ 12
管理費用	778	525
研究發展費用	1,296	690
	<u>\$ 2,086</u>	<u>\$ 1,227</u>

2. 民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月均無借款成本資本化之情事。

3. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日均未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 存出保證金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
履約保證金	\$ 12,581	\$ 19,478	\$ 23,984
保固保證金	20,157	24,970	24,005
其他	1,493	1,186	1,365
	<u>\$ 34,231</u>	<u>\$ 45,634</u>	<u>\$ 49,354</u>

(十) 短期借款

借款性質	111年9月30日	利率區間	擔保品
無擔保銀行借款	\$ 40,000	1.58%	無
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
擔保銀行借款	\$ 30,000	1.20%	活期存款

1. 民國 110 年 9 月 30 日則無此情事。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十一) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 31,235	\$ 32,110	\$ 26,143
應付員工酬勞及董事酬勞	14,207	22,951	15,642
應付設備及工程款	23,160	12,978	13,040
應付佣金	5,884	3,794	3,046
應付員工未休假獎金	6,795	6,036	6,174
其他	13,462	12,338	13,138
	<u>\$ 94,743</u>	<u>\$ 90,207</u>	<u>\$ 77,183</u>

(十二) 負債準備—流動

本公司之保固負債準備係提供部分產品 1~3 年之保固，並依據歷史保固資料估計，負債義務因預期多發生於未來一年內，故全數歸屬於流動項下。負債準備之變動如下：

	111 年 1 至 9 月			
	1 月 1 日	本期提列	本期使用	9 月 30 日
保固負債準備	<u>\$ 17,356</u>	<u>\$ 13,710</u>	<u>(\$ 9,130)</u>	<u>\$ 21,936</u>
	110 年 1 至 9 月			
	1 月 1 日	本期提列	本期使用	9 月 30 日
保固負債準備	<u>\$ 10,531</u>	<u>\$ 9,569</u>	<u>(\$ 8,276)</u>	<u>\$ 11,824</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	110年9月30日
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	105.10.27~			
	110.10.27	1.75%	無	\$ 133
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(133)
				<u>\$ -</u>

1. 民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日均無此情事。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十三)財務成本之說明。

(十四) 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) 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$19 及 \$20 暨 \$58 及 \$60。
- (2) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,046。

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。本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,942 及 \$1,750 暨 \$5,763 及 \$5,244。

(十五) 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)

	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
期初股數	67,829	41,271
資本公積轉增資	-	4,047
盈餘轉增資	-	14,974
期末股數	<u>67,829</u>	<u>60,292</u>

2. 本公司於民國 110 年 4 月 15 日經股東會決議通過分別以未分配盈餘 \$149,741 及資本公積 \$40,471 轉增資發行新股，業奉金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 110 年 5 月 15 日。
3. 本公司於民國 110 年 8 月 27 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 7,537 仟股，增資基準日為民國 110 年 10 月 21 日，增資股款為 \$885,174，業已全數收訖並辦妥變更登記。

4. 本公司為吸引及留任專業人才，以創造公司及股東最大利益，業已於民國 107 年 10 月 31 日經臨時股東會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日為民國 108 年 9 月 30 日，總額為 1,000 仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷，截至民國 111 年 9 月 30 日止，員工已既得股數為 600 仟股，尚無註銷之股份。
5. 截至民國 111 年 9 月 30 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\$678,288，分為 67,829 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。

(十六) 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. 本公司於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議以資本公積配發現金 \$40,471(每股新台幣 1 元)，並於民國 110 年 4 月 15 日經股東會決議以資本公積轉增資\$40,471(每股新台幣 1 元)。
3. 本公司於民國 111 年 3 月 17 日經董事會決議以資本公積配發現金 \$13,446 (每股新台幣 0.2 元)。

(十七) 股份基礎給付

1. 限制員工權利新股計劃

本公司於民國 108 年 1 月 10 日經金融監督管理委員會核准發行酬勞性限制員工權利新股計劃 1,000 仟股，並經董事會決議民國 108 年 9 月 30 日為給與日，獲配員工於給與日後，每屆滿 1 年取得 20%之獲配股數。此次發行之限制員工權利新股，於未達既得條件前，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，無參加原股東配(認)股、息之權利，且無參加股東會之出席、提案、發言、投票權。

(1) 上述限制型員工權利新股計劃之詳細資訊如下(單位：仟股)：

<u>限制員工權利新股計劃</u>	<u>111 年 1 至 9 月</u>	<u>110 年 1 至 9 月</u>
期初流通在外	600	800
本期既得	(200)	(200)
期末流通在外	<u>400</u>	<u>600</u>

(2) 本公司給與之限制員工權利新股交易，因給與時本公司為興櫃公司，股價非為明確之公開交易價格，故評估以上市(櫃)相似同業之給與日股價，以本益比及股價淨值比做為乘數，並考量股票之限制性，估算出每股公允價值為新台幣 72.94 元，並於民國 108 年度於給與日認列員工未賺得酬勞計\$71,853(表列「其他權益」)，截至民國 111

年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日該員工未賺得酬勞餘額分別計\$10,125、\$17,611 及 \$21,754。

2. 本公司股份基礎給付於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月認列之酬勞成本分別為\$2,496 及 \$4,144 暨 \$7,486 及 \$12,431。
3. 現金增資保留員工認購

本公司於民國 110 年 8 月 27 日經董事會決議現金增資，其中保留由員工認股計 754 仟股，給與日為民國 110 年 10 月 8 日，其認股價格為每股新台幣 104.49 元。本公司於民國 110 年度因現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為\$1,508，係採 Black-Scholes 選擇權評價模型估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	110年10月8日
股利率	0%
無風險利率	0.35%
預期存續期間	12天
公允價值(每股)	新台幣2元

(十八) 保留盈餘

1. 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。前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金發放者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，則應依規定由股東會決議辦理。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，其中現金股利不低於股利總額之 10%。
2. 本公司民國 110 年度之盈餘分派案於民國 111 年 3 月 17 日經董事會決議。本公司民國 109 年度之盈餘分派案，現金股利於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議，股票股利於民國 110 年 4 月 15 日經股東會決議。上述決議之分派情形如下：

	110 年 度		109 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,620	\$ -	\$ 16,391	\$ -
現金股利	221,855	3.3	20,235	0.5
股票股利	-	-	149,741	3.7
	<u>\$ 246,475</u>	<u>\$ 3.3</u>	<u>\$ 186,367</u>	<u>\$ 4.2</u>

有關董事會通過決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
微波放大器及模組	\$ 189,460	\$ 184,281
微波次系統及其內自製組件	50,166	22,366
場效電晶體元件	2,365	5,869
微波積體電路元件	615	1,944
其他	1,457	160
	<u>\$ 244,063</u>	<u>\$ 214,620</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
微波放大器及模組	\$ 591,136	\$ 562,990
微波次系統及其內自製組件	109,415	93,861
場效電晶體元件	7,828	16,362
微波積體電路元件	3,141	6,416
其他	2,250	509
	<u>\$ 713,770</u>	<u>\$ 680,138</u>

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日、110 年 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為 \$8,992、\$9,051、\$6,251 及 \$5,917。

(2) 期初合約負債於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月認列至收入金額分別為 \$2,324 及 \$—暨 \$3,513 及 \$1,126。

(二十) 利息收入

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
銀行存款利息	\$ 551	\$ 10
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	<u>791</u>	<u>181</u>
	<u>\$ 1,342</u>	<u>\$ 191</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
銀行存款利息	\$ 1,472	\$ 86
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	<u>1,001</u>	<u>539</u>
	<u>\$ 2,473</u>	<u>\$ 625</u>

(二十一) 其他收入

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
股利收入	\$ 13,400	\$ -
其他	38	144
	<u>\$ 13,438</u>	<u>\$ 144</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
股利收入	\$ 18,681	\$ -
其他	429	226
	<u>\$ 19,110</u>	<u>\$ 226</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
淨外幣兌換利益	\$ 7,741	\$ 71
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	(27,533)	-
處分不動產、廠房及設備利益	495	-
什項支出	(126)	(2,090)
	<u>(\$ 19,423)</u>	<u>(\$ 2,019)</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
淨外幣兌換利益	\$ 8,606	\$ 68
透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失	(84,007)	-
處分不動產、廠房及設備利益	495	-
什項支出	(1,554)	(8,089)
	<u>(\$ 76,460)</u>	<u>(\$ 8,021)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
利息費用：		
銀行利息	\$ 61	\$ 2
租賃負債	486	471
	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 473</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
利息費用：		
銀行利息	\$ 350	\$ 38
租賃負債	1,468	1,424
	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 1,462</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	111 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 33,978	\$ 30,186	\$ 64,164
折舊費用	11,318	1,962	13,280
攤銷費用	4	818	822
	<u>\$ 45,300</u>	<u>\$ 32,966</u>	<u>\$ 78,266</u>
	110 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 29,590	\$ 26,835	\$ 56,425
折舊費用	8,790	2,198	10,988
攤銷費用	4	427	431
	<u>\$ 38,384</u>	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 67,844</u>
	111 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 99,790	\$ 83,028	\$ 182,818
折舊費用	32,244	6,109	38,353
攤銷費用	12	2,074	2,086
	<u>\$ 132,046</u>	<u>\$ 91,211</u>	<u>\$ 223,257</u>
	110 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用	\$ 89,059	\$ 83,156	\$ 172,215
折舊費用	26,720	7,564	34,284
攤銷費用	12	1,215	1,227
	<u>\$ 115,791</u>	<u>\$ 91,935</u>	<u>\$ 207,726</u>

(二十五) 員工福利費用

	111 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
薪資費用	\$ 29,095	\$ 23,989	\$ 53,084
限制員工權利股票酬勞 成本	150	2,346	2,496
勞健保費用	2,834	1,099	3,933
退休金費用	1,431	530	1,961
董事酬金	-	2,045	2,045
其他用人費用	468	177	645
	<u>\$ 33,978</u>	<u>\$ 30,186</u>	<u>\$ 64,164</u>

	110 年	7 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 25,105	\$ 20,201	\$ 45,306
限制員工權利股票酬勞	249	3,895	4,144
成本			
勞健保費用	2,567	918	3,485
退休金費用	1,292	478	1,770
董事酬金	-	1,215	1,215
其他用人費用	377	128	505
	<u>\$ 29,590</u>	<u>\$ 26,835</u>	<u>\$ 56,425</u>

	111 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 85,214	\$ 65,486	\$ 150,700
限制員工權利股票酬勞	449	7,037	7,486
成本			
勞健保費用	8,427	4,014	12,441
退休金費用	4,260	1,561	5,821
董事酬金	-	4,461	4,461
其他用人費用	1,440	469	1,909
	<u>\$ 99,790</u>	<u>\$ 83,028</u>	<u>\$ 182,818</u>

	110 年	1 至	9 月
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	\$ 75,591	\$ 61,972	\$ 137,563
限制員工權利股票酬勞	746	11,685	12,431
成本			
勞健保費用	7,665	2,762	10,427
退休金費用	3,884	1,420	5,304
董事酬金	-	4,873	4,873
其他用人費用	1,173	444	1,617
	<u>\$ 89,059</u>	<u>\$ 83,156</u>	<u>\$ 172,215</u>

1. 依本公司章程規定，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控制或從屬公司員工；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。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月員工酬勞估列金額分別為 \$4,787 及 \$2,645 暨 \$10,148 及 \$11,173；董事酬勞估列金額分別為 \$1,915 及 \$1,058 暨 \$4,059 及 \$4,469，前述金額帳列薪資費用項目，係依各該期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 111 年 3 月 17 日經董事會決議實際配發員工酬勞

及董事酬勞金額分別為\$17,000及\$6,552，與民國110年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞合計金額\$22,951之差異為\$601，主要係估列計算之差異，已調整於民國111年1至9月之損益中。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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年7至9月</u>	<u>110年7至9月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,089	\$ 12,649
以前年度所得稅高估數	<u> -</u>	<u> -</u>
當期所得稅總額	<u>21,089</u>	<u>12,649</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(453)	(2,784)
所得稅費用	<u>\$ 20,636</u>	<u>\$ 9,865</u>
	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 52,342	\$ 45,929
以前年度所得稅高估數	(1,916)	(1,807)
當期所得稅總額	<u>50,426</u>	<u>44,122</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,526)	(4,340)
所得稅費用	<u>\$ 48,900</u>	<u>\$ 39,782</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度，且截至民國111年11月10日止，未有行政救濟之情事。

(二十七)每股盈餘

	111 年 7 至 9 月		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 68,409	67,231	\$ 1.02
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 68,409	67,231	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	75	
限制員工權利股票	-	489	
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 68,409	67,795	\$ 1.01
	110 年 7 至 9 月		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,340	59,494	\$ 0.66
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,340	59,494	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	75	
限制員工權利股票	-	589	
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 39,340	60,158	\$ 0.65
	111 年 1 至 9 月		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 139,854	67,230	\$ 2.08
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 139,854	67,230	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	107	
限制員工權利股票	-	496	
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 139,854	67,833	\$ 2.06

	110 年 1 至 9 月		
	加權平均 流通在外 股數(仟股)		每股盈餘 (新台幣元)
	稅後金額		
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 168,042	59,493	\$ 2.82
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 168,042	59,493	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	95	
限制員工權利股票	-	586	
歸屬於普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 168,042	60,174	\$ 2.79

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 109 年度未分配盈餘轉增資及資本公積轉增資比例追溯調整之。

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
購置不動產、廠房及設備	\$ 77,625	\$ 88,683
加：期初應付票據	1,618	2,016
期初應付設備及工程款 (表列「其他應付款」)	12,978	17,850
減：期末應付票據	(2,532)	(2,062)
期末應付設備及工程款 (表列「其他應付款」)	(23,160)	(13,040)
購置不動產、廠房及設備現金 支付數	\$ 66,529	\$ 93,447

2. 不影響現金流量之投資活動：

	111 年 1 至 9 月	110 年 1 至 9 月
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	\$ 25,486	\$ 13,963

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	\$ 30,000	\$ 93,396	\$ 123,396
籌資現金流量之變動	10,000	(2,259)	7,741
其他不影響現金之變動	-	5,795	5,795
111年9月30日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 96,932</u>	<u>\$ 136,932</u>

	短期借款	長期借款 (含一年內到期部分)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	\$ 20,000	\$ 10,102	\$ 96,174	\$ 126,276
籌資現金流量之變動	(20,000)	(9,969)	(2,078)	(32,047)
110年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 94,096</u>	<u>\$ 94,229</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
張全生	本公司之董事長
盧豐智	本公司之董事
張緯涵	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

關係人提供背書保證情形：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
張全生、盧豐智、張緯涵聯合擔保	\$ -	\$ -	\$ 128,000
張全生擔保	130,000	30,000	-
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 128,000</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年7至9月	110年7至9月
短期員工福利	\$ 8,653	\$ 6,297
股份基礎給付	973	1,285
退職後福利	141	104
	<u>\$ 9,767</u>	<u>\$ 7,686</u>

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
短期員工福利	\$ 20,648	\$ 19,746
股份基礎給付	2,520	3,854
退職後福利	352	313
	<u>\$ 23,520</u>	<u>\$ 23,913</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>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>	<u>擔保用途</u>
質押活期存款(註)	\$ -	\$ 6,000	\$ -	短期借款擔保
質押定期存款(註)	5,437	5,437	5,437	履約保證金
	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 11,437</u>	<u>\$ 5,437</u>	

(註)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日止，本公司預付設備款已簽約但尚未付款金額分別為 \$51,216、\$56,203 及 \$69,760。

(二)限制員工權利新股事宜，請詳附註六、(十五)股本及附註六、(十七)股份基礎給付之說明。

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 307,521	\$ 126,591	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 650,375	\$ 1,177,645	\$ 189,937
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	155,800	35,000	163,623
應收票據	245	1,142	63
應收帳款	85,420	98,892	95,771
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	5,437	5,437	5,437
存出保證金	34,231	45,634	49,354
	<u>\$ 931,508</u>	<u>\$ 1,363,750</u>	<u>\$ 504,185</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 40,000	\$ 30,000	\$ -
應付票據	23,005	17,505	15,283
應付帳款	40,131	10,527	14,223
其他應付款	94,743	90,207	77,183
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	133
	<u>\$ 197,879</u>	<u>\$ 148,239</u>	<u>\$ 106,822</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 96,932</u>	<u>\$ 93,396</u>	<u>\$ 94,096</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，主要外幣為美元。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：

	111 年	9 月	30 日
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
(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	\$ 6,783	31.70	\$ 215,037
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	931	31.80	29,599
	<u>110 年</u>	<u>12 月</u>	<u>31 日</u>
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
(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	\$ 1,074	27.63	\$ 29,669
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	325	27.73	9,014

	110 年	9 月	30 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	\$ 1,448	27.80	\$ 40,243
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元:新台幣	294	27.90	8,210

- 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 111 年及 110 年 1 至 9 月之稅後損益將分別增加/減少 \$14,835 及 \$2,563。
- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 至 9 月暨 111 年及 110 年 1 至 9 月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 \$7,741 及 \$71 暨 \$8,606 及 \$68。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，並設置停損點。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 2%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 至 9 月之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$6,150 及 \$-。

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 111 年及 110 年 1 至 9 月之稅後損益將分別增加/減少 \$28 及 \$3，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、分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金。
- B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用卓越者，始可被接納為交易對象。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：
- (A) 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。
- (B) 當設定獨立信用等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的之信用風險已顯著增加。
- D. 本公司用以判斷債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難。
- (B) 發行人延滯或不償付利息及本金。
- E. 本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，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。
- F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- H. 本公司納入金融業所訂定之參考利率及無線通訊產業相關之研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，並於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31-90天</u>	<u>逾期91天以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年9月30日</u>					
預期損失率	0.03%~9.56%	27.37%	55.62%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 85,164	\$ 1,148	\$ 1,147	\$ 372	\$ 87,831
備抵損失	1,087	314	638	372	2,411
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%~9.93%	28.17%	54.06%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 100,725	\$ 931	\$ 186	\$ 263	\$ 102,105
備抵損失	2,587	262	101	263	3,213
<u>110年9月30日</u>					
預期損失率	0.03%~10.27%	28.82%	53.33%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 95,160	\$ 2,589	\$ 326	\$ 392	\$ 98,467
備抵損失	1,384	746	174	392	2,696

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年1至9月	110年1至9月
1月1日	\$ 3,213	\$ 4,711
預期信用減損利益	(802)	(2,015)
9月30日	\$ 2,411	\$ 2,696

J. 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金，交易對手及履約他方均係信用良好之金融機構或政府機關組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(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附買回票券，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，本公司於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日持有貨幣市場部位分別為 \$650,375、\$1,177,645 及 \$189,937，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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 90,000	\$ -	\$ 120,000

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。

111年9月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 40,285	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	23,005	-	-	-
應付帳款	40,131	-	-	-
其他應付款	94,743	-	-	-
租賃負債	4,969	4,969	14,909	98,926
110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 30,180	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	17,505	-	-	-
應付帳款	10,527	-	-	-
其他應付款	90,207	-	-	-
租賃負債	4,670	4,670	14,011	96,746

<u>110年9月30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				
應付票據	\$ 15,283	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	14,223	-	-	-
其他應付款	77,183	-	-	-
租賃負債	4,670	4,670	14,011	97,913
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	133	-	-	-

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

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃公司股票投資皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包括一年或一營業週期內到期部分)及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 307,521	\$ -	\$ -	\$ 307,521

<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
上市櫃公司股票	\$ 126,591	\$ -	\$ -	\$ 126,591

民國 110 年 9 月 30 日則無此情事。

(2)本公司持有上市櫃公司股票係採用其收盤價作為公允價輸入值(即第一等級)者。

4.民國 111 年 1 至 9 月無第一等級與第二等級間之任何移轉，亦無自第三等級轉出或轉入之情形。

(四)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本公司配合「企業因應嚴重特列傳染性肺炎疫情持續營運指引」，業已採行因應工作場所衛生管理相關措施並持續管理相關事宜，所有廠房採分流方式進行運作，且對各項營運均無重大不利影響。

十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 111 年 1 至 9 月之資訊。

(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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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。

(四) 主要股東資訊

請詳附表三。

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

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>111年1至9月</u>	<u>110年1至9月</u>
部門收入		
外部收入淨額	\$ 713,770	\$ 680,138
利息收入	2,473	625
折舊及攤銷	40,439	35,511
其他利益及損失	(76,460)	(8,021)
財務成本	(1,818)	(1,462)
部門稅前淨利	188,754	207,824
部門資產	2,257,941	1,273,057
非流動資本支出	115,344	113,847
部門負債	366,577	262,714

(三) 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。

全訊科技股份有限公司

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）

民國111年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期 末				
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
全訊科技股份有限公司	上市櫃公司股票：							
	富邦金2881	—	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	945	47,156	-	47,156	—
	國泰金2882	—	”	990	39,550	-	39,550	—
	元大金2885	—	”	2,843	55,577	-	55,577	—
	兆豐金2886	—	”	308	9,579	-	9,579	—
	新光金2888	—	”	2,850	23,398	-	23,398	—
	永豐金2890	—	”	2,434	42,110	-	42,110	—
	中信金2891	—	”	2,070	41,089	-	41,089	—
	第一金2892	—	”	1,887	49,062	-	49,062	—

全訊科技股份有限公司

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

民國111年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料					價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
全訊科技股份有限公司	廠房	109.09	\$ 176,700	\$ 156,071	坤倫營造工程有限公司	-	-	-	-	\$ -	議價	供營業使用 興建中	-

全訊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表三

單位：股

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
方王慶理	4,611,697	6.79%

(註1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。