

股票代碼：5222



全訊科技股份有限公司

Transcom, Inc.

# 109 年 度 年 報



中華民國 110 年 3 月 24 日刊印

資訊申報與年報查詢網站之網址：

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.transcominc.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](mailto: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](mailto: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: 田中玉、林永智會計師

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 .....	14
四、公司治理運作情形 .....	19
五、會計師公費資訊 .....	41
六、更換會計師資訊 .....	41
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 .....	41
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 .....	42
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 .....	43
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 .....	43
肆、募資情形 .....	44
一、資本及股份 .....	44
二、公司債辦理情形 .....	48
三、特別股辦理情形 .....	48
四、海外存託憑證辦理情形 .....	48
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	48
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	51
八、資金運用計劃執行情形 .....	52

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>54</b>
一、業務內容 .....	54
二、市場及產銷概況 .....	65
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 .....	72
四、環保支出資訊 .....	72
五、勞資關係 .....	74
六、重要契約 .....	75
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>76</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	76
二、最近五年度財務分析 .....	80
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	84
四、最近年度財務報告及會計師查核報告 .....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告 .....	85
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 .....	85
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>86</b>
一、財務狀況 .....	86
二、財務績效 .....	87
三、現金流量 .....	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	88
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 .....	89
六、風險事項分析 .....	89
七、其他重要事項 .....	92
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>93</b>
一、關係企業相關資料 .....	93
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	93
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 .....	93
四、其他必要補充說明事項 .....	93
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 .....	93

## 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、109 年營業報告

#### (一) 營業計畫實施成果

民國 109 年度本公司產銷策略，主要集中於國防 GaAs 與 GaN 高頻高功率放大器、收發模組及國際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，已在量產出貨，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 109 年度營業結果重點說明如下：

單位：新台幣千元

項目(個別)	109 年	108 年	增(減)金額	變動比例%
營業收入	706,035	569,727	136,308	23.93
營業成本	320,971	258,746	62,225	24.05
營業毛利	385,064	310,981	74,083	23.82
營業費用	165,301	128,986	36,315	28.15
營業利益	219,763	181,995	37,768	20.75
營業外收入及支出	(22,692)	(14,039)	(8,653)	61.64
稅前淨利	197,071	167,956	29,115	17.33
稅後淨利	164,118	140,816	23,302	16.55

#### (二) 預算執行情形

本公司 109 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 109 年營收淨額為新台幣 706,035 仟元，稅後淨利為新台幣 164,118 仟元，而 109 年營收預算數為新台幣 710,000 仟元。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

項目	年度	109 年	108 年	
財務結構(%)	負債占資產比率	25.32	37.01	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	452.98	401.99	
償債能力(%)	流動比率	422.47	247.26	
	速動比率	229.14	120.31	
獲利能力(%)	資產報酬率	16.26	20.22	
	占實收資本比率	營業利益	53.25	48.19
		稅前純益	47.75	44.48
	權益報酬率	22.90	29.54	
基本每股盈餘(元)	4.42	3.84		

#### (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. 專注於國防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 6,000 套，微波元件與積體電路為 500,000 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 Ku Band GaN 高頻高功率固態功率放大器
- (六) 發展 5G 相關的 28GHz、39GHz 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：

年 度	重大沿革
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
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。
民國 91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 取得 BS EN ISO9001: 2000 品保認證。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
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。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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」。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> <li>■ 成功開發出 Ka band 3W MMIC 以及電鍍銀聚光型太陽能電池。</li> </ul>
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司股票辦理公開發行申報生效。</li> <li>■ 成功開發出 Ka band 200W PA。</li> </ul>

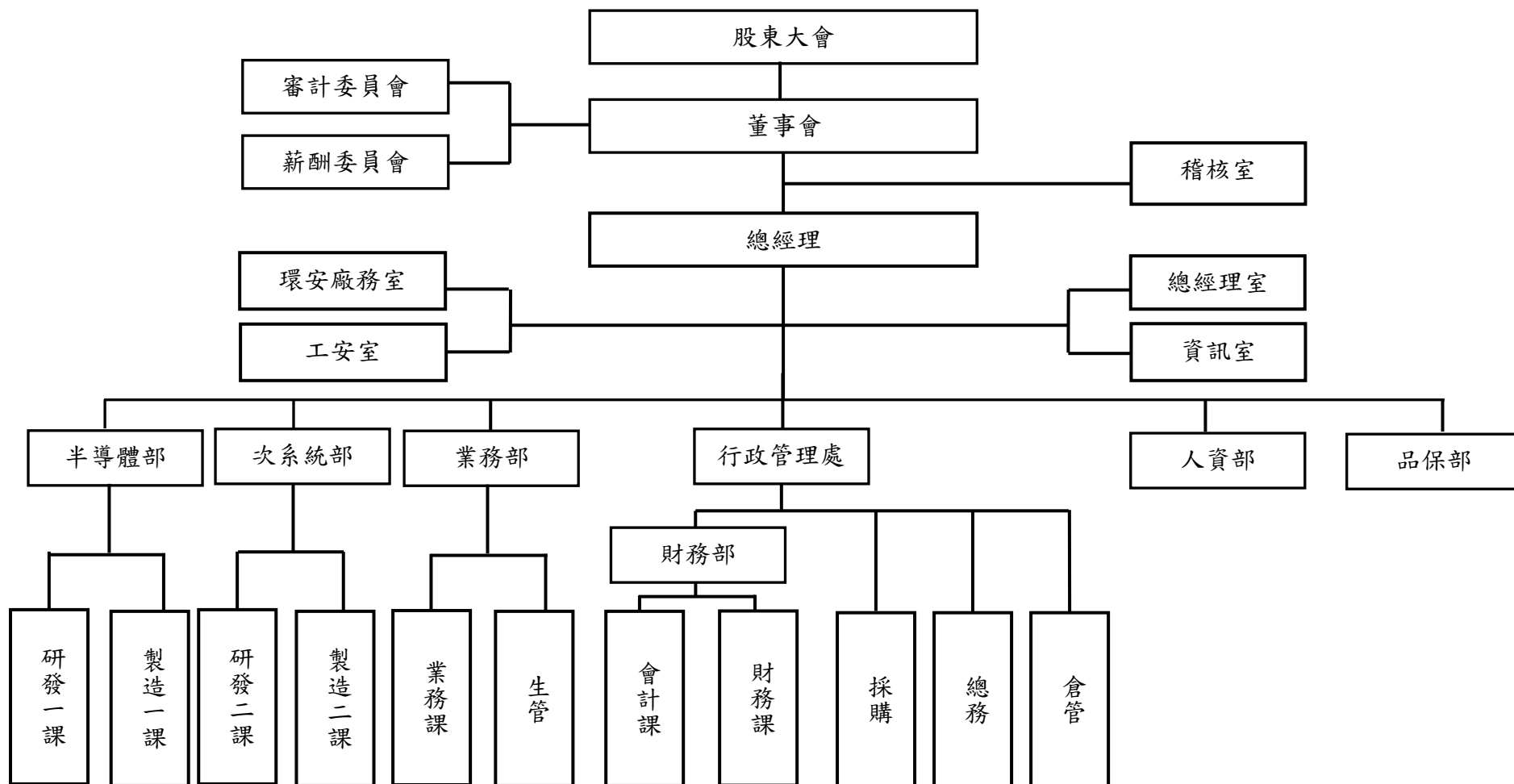
年 度	重大沿革
	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 於美國成立 100% 持股子公司-RADCOM, INC.。</li> <li>■ 成功開發出 GaN 產品並開始出貨。</li> </ul>
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 辦理現金增資新台幣 15,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 265,550,000 元整。</li> <li>■ 獲國防部軍備局中山科學研究院頒發「軍品釋商價值創造獎」獎牌乙座。</li> <li>■ 成立薪酬委員會。</li> <li>■ 登錄興櫃股票交易。</li> </ul>
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 股東常會選任三席獨立董事，並成立審計委員會。</li> <li>■ 發行員工認股權憑證 1,500 單位。</li> </ul>
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
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。
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。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 辦理限制員工權利新股，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。</li> </ul>
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 辦理員工認股權轉換增資新台幣 2,080,000 元，實收資本總額增加為新台幣 350,120,000 元整。</li> <li>■ 辦理盈餘轉增資新台幣 17,506,000 元，實收資本總額增加為新台幣 367,626,000 元整。</li> <li>■ 發行限制員工權利新股新台幣 10,000,000 元，實收資本總額增加為新台幣 377,626,000 元整。</li> </ul>
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 辦理員工認股權轉換增資新台幣 80,000 元，實收資本總額增加為新台幣 377,706,000 元整。</li> <li>■ 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 412,706,000 元整。</li> </ul>



### 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	職掌業務
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	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>■ 公司治理相關事務之統籌。</li> </ul>
環安廠務室	環境保護業務之推動及督導、統籌環保檢查業務，遵循環保相關法規，推行內部環保制度及其績效監督與查核。
工 安 室	職業安全衛生業務之推動及督導、職業安全衛生教育訓練工作之宣導與推行，遵循職業安全衛生相關法規，推行內部職業安全衛生制度及其績效監督與查核。
資 訊 室	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。
人 資 部	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。
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。
行政管理處	原物料、產品、資產及庶務用品之採購、盤點等事宜、存貨、股務之管理及誠信經營相關事務之統籌。
品 保 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 負責公司品管體系建立，各種質量問題之追蹤及處理。</li> <li>■ 原物料及成品之品質檢驗。</li> <li>■ 進行各項檢驗標準及 ISO 體制之推行。</li> </ul>
半 導 體 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 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。</li> <li>■ 協助產品之製程異常分析及良率改進事宜。</li> <li>■ 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。</li> </ul>
次 系 統 部	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 研發設計方面：負責開發設計 0~40GHZ 單晶微波積體電路(MMIC)、混成微波積體電路(Hybrid MIC)、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。</li> <li>■ 製造方面：負責進行產品的組裝、功能測試以及符合品質要求的各項環境試驗。</li> </ul>

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

1、董事資料：

110年2月15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		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		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			備註				
							持有股份		持有股數		現在持有股份		義持有股份				股數	持股 比率	股數		持股 比率	職稱	姓名	關係
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率										
董事長	中華民國	張全生	男	108.6.11	3年	87.6.17	1,191,250	3.40%	1,346,855	3.26%	981,399	2.38%	-	-	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	董事	郭麗珍	夫妻	註3				
董事 (註1)	中華民國	中盈投資開發股份有限公司	-	108.6.11	3年	108.6.11	615,000	1.76%	697,713	1.69%	-	-	-	-	-	無	-	-	-	-				
		代表人： 黃璟琛	男	108.10.1		108.10.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學企業管理碩士 臺灣大學工商管理系學士 台安生物科技(股)公司總經理	中盈投資開發(股)公司執行副總經理	-	-	-	-			
董事	中華民國	盧豐智	男	108.6.11	3年	90.7.24	427,726	1.22%	508,217	1.23%	137,112	0.33%	-	-	國立成功大學數學系	本公司行政管理處副總經理	-	-	-	-				

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 持有股數		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			備註
							股數	持股 比率	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	
董事	中華民國	王盛中	男	108.6.11	3年	102.6.26	386,644	1.10%	438,644	1.06%	41,187	0.10%	-	-	美國奧克拉荷馬市立 大學企管碩士 國立政治大學經營管 理碩士	德和創投(股)公司總 經理兼董事 德安創投(股)公司總 經理兼董事 德和開發(股)公司總 經理兼董事 泰山電子(股)公司董事 嘉實資訊(股)公司獨立 董事 華矽半導體(股)公司董 事 洋鑫科技(股)公司監察 人 福業電子(股)公司監察 人 Loyalty Alliance董事	-	-	-	-
董事	中華民國	張緯涵	男	108.6.11	3年	102.6.26	123,686	0.35%	126,918	0.31%	29,796	0.07%	-	-	南台科技大學化學工 程系 和鑫光電(股)公司工 程副理 鋒魁科技(股)公司經 理	群創光電(股)公司高級 工程師	-	-	-	-
董事	中華民國	吳昌崙	男	108.6.11	3年	105.6.23	547,525	1.56%	644,128	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	郭麗珍	女	108.6.11	3年	108.6.11	838,586	2.40%	981,399	2.38%	1,346,855	3.26%	-	-	國立成功大學會計系 U-Tron 會計 Radcom 採購經理	本公司採購專員	董事長	張全生	夫妻	-

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 持有股數		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			備註
							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	
獨立 董事	中華 民國	方平煌	男	108.6.11	3年	107.5.16	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學管理學院高階管理碩士 私立東吳大學商學院會計系學士 統新光訊(股)公司財務部協理 天泰鋸材工業(股)公司財務部經理	佳和實業(股)公司財務部協理	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	汪啟茂	男	108.6.11	3年	102.6.26	-	-	-	-	-	-	-	-	美國賓州州立大學(Pennsylvania State University)電機電腦工程博士 義守大學電子工程學系教授 空軍官校電子系教授	無	-	-	-	-
獨立 董事	中華 民國	陳必偉	男	108.6.11	3年	102.6.26	-	-	-	-	88,765	0.22%	-	-	美國南美以美大學(South Methodist University)電機所博士 吳鳳科技大學電子系及消防系助理教授 空軍通信電子學校講師	無	-	-	-	-

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 持有股數		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			備註
							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	
獨立 董事	中華 民國	洪瑤	男	109.5.20	(註2)	109.5.20	13,000	0.03%	15,000	0.04%	67,000	0.16%	—	—	南台科大企業管理系 高雄工專電子工程科 台灣電力公司 嘉民超高壓變電所所 長 龍崎超高壓變電所所 長 運轉經理 南科超高壓變電所所 長 變電經理 新營區域調度中心主 任	台灣塔奇恩科技股份 有限公司監察人	—	—	—	—

註1：中盈投資開發(股)公司於民國108年6月11日當選董事，指派吳俊輝為代表人行使董事職務，並於民國108年10月1日改派黃璟琛為代表人。

註2：民國109年5月20日經股東常會補選洪瑤為獨立董事。

註3：董事長及總經理同一人之原因：基於產業專業能力與領導統御能力結合之綜效考量。

因應措施：已增選一席獨立董事以強化公司治理，且過半董事未兼任員工或經理人身份。

2、董事屬法人股東代表，其法人股東之主要股東：

110年2月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
中盈投資開發 (股)公司	中國鋼鐵(股)公司	100.00

3、董事屬法人股東代表，其法人股東之主要法人股東之主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
中國鋼鐵(股) 公司	經濟部	20.00
	兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶	4.22
	運鴻投資股份有限公司	1.63
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.33
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.06
	花旗(台灣)銀行託管挪威中央銀行投資專戶	1.04
	運盈投資股份有限公司	1.02
	新制勞工退休基金	0.96
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	0.91
勞工保險基金	0.81	

註：上述資料由法人股東提供，本公司係依其提供之資料揭露。

4、董事所具專業知識及獨立性之情形：

條件 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 董家數
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、法律、 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 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
張全生	—	—	✓		✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
黃璟琛	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
盧豐智	—	—	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王盛中	—	—	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
張緯涵	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳昌崙	—	—	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭麗珍	—	—	✓		✓			✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
方平煌	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
汪啟茂	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳必偉	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
洪瑤	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年2月15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			備註
					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	1,346,855	3.26%	981,399	2.38%	—	—	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	無	—	—	—	註
半導體部副總經理	中華民國	吳昌崙	男	90.4.2	644,128	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	91.4.24	399,712	0.97%	—	—	—	—	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	—	—	—	
行政管理處副總經理	中華民國	盧豐智	男	108.4.26	508,217	1.23%	137,112	0.33%	—	—	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	104.4.1	117,274	0.28%	—	—	—	—	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 亞洲航空專案經理	無	—	—	—	
次系統部協理	中華民國	劉宏智	男	96.7.1	51,500	0.12%	15,000	0.04%	—	—	成功大學微電子所博士	無	—	—	—	
半導體部協理	中華民國	郭南見	男	96.7.1	89,931	0.22%	—	—	—	—	國立臺灣科技大學電子所碩士	無	—	—	—	

註：董事長及總經理同一人之原因：基於產業專業能力與領導統御能力結合之綜效考量。

因應措施：已增選一席獨立董事以強化公司治理，且過半董事未兼任員工或經理人身份。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 109 年董事 (含獨立董事) 之酬金

單位：新台幣千元

職稱	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(%)		領取來自 子公司以外轉投資 事業或母 公司酬金			
		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	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	張全生																						
董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：黃環琛)																						
董事 (註 1)	王天津	-	-	-	-	2,800	2,800	304	304	1.89%	1.89%	21,715	21,715	-	-	1,406	-	1,406	-	15.98%	15.98%	-	
董事	盧豐智																						
董事	王盛中																						
董事	張緯涵																						
董事	吳昌崙																						
董事	郭麗珍																						
獨立董事	方平煌																						
獨立董事	汪啟茂																						
獨立董事	陳必偉	-	-	-	-	1,400	1,400	423	423	1.11%	1.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	1.11%	1.11%	-	
獨立董事 (註 2)	洪瑤																						

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
 (1)董事酬勞：本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會職能，按當年度獲利及視其投入之時間及承擔之風險分派董事酬勞。  
 (2)執行業務費用：以車馬費為主，係參考同業水準標準訂定。  
 2.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。

註 1：董事王天津於民國 109 年 2 月 25 日辭任。

註 2：獨立董事洪瑤於民國 109 年 5 月 20 日補選新任，任期自民國 109 年 5 月 20 日起至民國 111 年 6 月 10 日止。

酬金級距表

給付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 1,000,000 元	張全生 中盈投資開發(股)公司 王天津 盧豐智 王盛中 張緯涵 吳昌崙 郭麗珍 方平煌 汪啟茂 陳必偉 洪 瑤	張全生 中盈投資開發(股)公司 王天津 盧豐智 王盛中 張緯涵 吳昌崙 郭麗珍 方平煌 汪啟茂 陳必偉 洪 瑤	中盈投資開發(股)公司 王天津 王盛中 張緯涵 方平煌 汪啟茂 陳必偉 洪 瑤	中盈投資開發(股)公司 王天津 王盛中 張緯涵 方平煌 汪啟茂 陳必偉 洪 瑤
1,000,000(含)~ 2,000,000 元(不含)	—	—	郭麗珍	郭麗珍
2,000,000(含)~ 3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—	盧豐智	盧豐智
5,000,000(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	吳昌崙	吳昌崙
10,000,000(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—	張全生	張全生
15,000,000(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000(含)~ 100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	12 人	12 人	12 人	12 人

(二) 監察人之酬金：不適用。

(三) 109 年總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		取自公司以轉讓業務或公領來子公司外投資或公酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張全生	26,072	26,072	—	—	2,742	2,742	1,960	—	1,960	—	18.75%	18.75%	—
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													

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
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000(含)~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000(含)~ 3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000(含)~ 5,000,000 元(不含)	周天賜、盧豐智、張景學	周天賜、盧豐智、張景學
5,000,000(含)~ 10,000,000 元(不含)	吳昌崙	吳昌崙
10,000,000(含)~ 15,000,000 元(不含)	張全生	張全生
15,000,000(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000(含)~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

(四) 109 年分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

	職 稱	姓 名	股 票 金 額	現 金 金 額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	張 全 生	—	2,359	2,359	1.44%
	行政管理處副總	盧 豐 智				
	業 務 部 副 總	周 天 賜				
	半 導 體 部 副 總	吳 昌 崙				
	次系統部副總	張 景 學				
	次系統部協理	劉 宏 智				
	半 導 體 部 協 理	郭 南 見				

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別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
108	27,740	19.70
109	35,701	21.75

註 1：本公司 108 年度為稅後淨利 140,816 仟元。

註 2：本公司 109 年度為稅後淨利 164,118 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：

董事除參加董事會之車馬費外，本公司依章程規定以當年度獲利提撥一定比率為董事酬勞。董事酬勞係經薪資報酬委員會審核後提交董事會核准，並報告股東會。董事酬勞分配予各董事之金額係依其所擔任之職位、承擔之風險及對本公司之貢獻，並參酌同業水準議定之。

(2)總經理及副總經理：

本公司已成立薪資報酬委員會，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：

109 年度及 110 年度截至年報刊印日止董事會召開 11 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	應出 (列)席 次數	實際出 (列)席 次數	委託 出席 次數	實際出 (列)席率 (%)	備註
董事長	張全生	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：黃璟琛	10	10	0	100.00	108.10.1 新任 110.3.1 改派解任
董事	中盈投資開發(股)公司 代表人：林慶鈞	1	1	0	100.00	110.3.1 改派就任
董事	王天津	1	1	0	100.00	108.6.11 改選連任 109.2.25 辭任
董事	盧豐智	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
董事	王盛中	11	9	0	81.82	108.6.11 改選連任
董事	張緯涵	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
董事	吳昌崙	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
董事	郭麗珍	11	11	0	100.00	108.6.11 改選新任
獨立董事	方平煌	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
獨立董事	汪啟茂	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
獨立董事	陳必偉	11	11	0	100.00	108.6.11 改選連任
獨立董事	洪瑤	8	8	0	100.00	109.5.20 股東會補選

其他應記載事項：

一、董事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) 證交法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證交法第 14 條之 3 規定，有關證交法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形。

(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：

會議日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
109.3.9	張全生 盧豐智 吳昌崙	本公司 109 年度經理人薪資報酬修訂案。	為本案當事人，涉及自身利益關係。	除依法迴避之董事，經其餘出席董事無異議同意通過。
109.6.23	張全生 盧豐智 吳昌崙	審查本公司經理人 108 年度員工酬勞個人分派金額案。	為本案當事人，涉及自身利益關係。	除依法迴避之董事，經其餘出席董事無異議同意通過。
109.12.16	張全生 盧豐智 吳昌崙	本公司 109 年度經理人年終獎金發放。	為本案當事人，涉及自身利益關係。	除依法迴避之董事，經其餘出席董事無異議同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	1. 整體董事會 2. 個別董事成員 3. 功能性委員會	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評、同儕評估 3. 功能性委員自評	1. 董事會績效評估： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制 2. 個別董事成員績效評估： (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制 3. 功能性委員會績效評估： (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選任 (5) 內部控制

註：本公司於民國 109 年 2 月 24 日始訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並業已於民國 110 年第一季完成董事會績效評估，評估結果尚屬良好。



四、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：

- 1.本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」，以資遵循。
- 2.為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 102 年 6 月 26 日設立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並與公司稽核人員及管理階層有直接聯繫之管道。
- 3.本公司於 101 年 10 月 19 日成立薪酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，定期評估並訂定董事會及經理人薪資報酬、員工認股權計畫或其他員工激勵性計畫。
- 4.本公司為強化公司治理及董事會職能，業已於民國 109 年 5 月 20 日股東常會選舉通過增加獨立董事一席，由目前 3 席獨立董事增加為 4 席。
- 5.本公司經董事會通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並每年定期評估董事會績效，截至目前為止董事會績效評估結果良好，尚屬有效運作。
- 6.本公司為強化風險管理及間接保障股東權益，依章程規定為董事購買責任保險。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司 102 年 6 月 26 日股東會通過設置審計委員會替代監察人制度。
2. 審計委員會運作情形：

109 年度及 110 年度截至年報刊印日止審計委員會召開 9 次審計委員會，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	應出(列)席次數	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	方平煌	9	9	0	100.00	108.6.11改選連任
獨立董事	汪啟茂	9	9	0	100.00	108.6.11改選連任
獨立董事	陳必偉	9	9	0	100.00	108.6.11改選連任
獨立董事	洪瑤	6	6	0	100.00	109.5.20股東會補選

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：

審計委員會 日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
109.2.24	1.本公司 108 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。 2.訂定本公司「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」討論案。 3.訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」討論案。 4.擬訂定本公司「簽證會計師選任審查辦法」案。 5.訂定本公司「風險管理辦法」討論案。 6.修訂本公司「董事會議事規範」案。 7.本公司 108 年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書案。 8.本公司 108 年度盈餘分配案。 9.本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 10.變動本公司委任查核簽證會計師案。 11.擬訂定 102 年度第一次(第二期)員工認股權憑證申請換發普通股 8,000 股。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.3.9	1.修訂本公司「股東會議事規則」。 2.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨 109 年度會計師委任及報酬案。 3.補選本公司獨立董事一席。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.4.7	1.修訂本公司「公司章程」。 2.本公司擬興建廠房計畫案。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.5.20	1.本公司民國 109 年第一季財務報表及會計師核閱報告書。 2.本公司 108 年第二季至 109 年第一季內部控制自行檢查及內部控制制度聲明書。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.6.23	1.擬修訂本公司「採購及付款循環」案。 2.擬拒絕與陸資身分股東進行產業合作。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。

109.8.12	1.擬修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」案。 2.本公司民國109年第二季財務報表及會計師核閱報告書。 3.本公司擬調整民國109年度委任會計師上櫃申請之諮詢服務及內控專審報酬。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.9.22	1.本公司新建廠房案。 2.本公司擬辦理現金增資發行新股。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
109.12.16	本公司110年度內部稽核計畫已擬定完成。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。
110.3.4	1.本公司109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。 2.本公司民國109年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書。 3.本公司民國109年度盈餘分派案。 4.本公司盈餘轉增資發行新股案。 5.本公司資本公積轉增資發行新股案。 6.本公司資本公積發放現金。 7.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨民國110年度會計師委任及報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議同意通過。	提請董事會決議並依照董事會決議辦理。

(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（應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 內部稽核主管定期每季於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務報告及就稽核報告結果及追蹤情形討論。

(二) 本公司審計委員得隨時與簽證會計師進行溝通，簽證會計師查核時若遇特殊狀況亦會及時向審計委員會委員報告，截至年報刊印日並未有特殊狀況。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，揭示於本公司網站投資人專區及公開資訊觀測站。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等事宜。	尚無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司依據股務代理機構提供之股東名冊及內部人持股申報情形隨時掌握股東持股狀況。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司已參照相關法令訂定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，明確規範與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責，避免與關係人及關係企業存有利益衝突。	尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」進行規範，亦會不定期進行內部宣導，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司訂有「董事選任程序」將多元之學經歷納入考量。 11席董事成員中，具專業產學背景與實務經驗，並設有4席具財會及產學經驗之獨立董事，得以健全本公司董事會結構。	尚無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他功能性委員會。	如左列說明

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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已於民國109年2月24日訂定「董事自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並定期於年度終了後依該辦法進行董事會之績效評鑑。	尚無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司每年定期評估會計師獨立性情形，並作成書面紀錄。業於110年3月4日經審計委員會及董事會通過會計師出具之「會計師獨立性聲明書」，其與本公司無利害關係且具獨立性。	尚無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司公司治理兼職單位為總經理室，包含辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料及投資人關係相關業務等，並由行政管理處副總負責督導，其具有公開發行公司從事財務管理工作經驗3年以上。	尚無重大差異
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？	V		本公司已設置發言人及代理發言人制度，作為與投資人之溝通管道，於公司網站設置利害關係人聯絡窗口，做為本公司與客戶、供應商及公司員工溝通申訴之管道，並指定特定部門負責溝通、協調，妥適回應利害關係人所關切之議題，以保障其應有之合法權益。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已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辦理本公司各項股務事宜。	尚無重大差異
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訊？	V		(一)本公司網站設置投資人專區，建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。	尚無重大差異

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	
(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)？	V		(二) 本公司已建置發言人及代理發言人制度，指定專人負責公司資料之蒐集及揭露，並依規定於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。 本公司亦設置英文網站： <a href="http://www.transcominc.com.tw/index.php">http://www.transcominc.com.tw/index.php</a> ，提供國外投資人、廠商、客戶等利害關係人查詢本公司相關資訊。	尚無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司因內部作業時程之安排，尚未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，未來將依實際需求考量是否調整該時程。	如左列說明
八、公司是否有其他有助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、供應商關係、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形等)？	V		(一) 員工權益、僱員關懷： 本公司遵循勞動基準法及內部人事規章之規定，並定期召開勞資會議，勞資雙方進行溝通；依法為員工辦理各項保險、提撥退休金及成立職工福利委員會，舉辦員工健康檢查、員工旅遊等，照護員工之身心狀況；亦設立員工申訴管道以讓員工有順暢之溝通方式，建立友善之工作環境，重視員工之權益並適時的關懷員工。	尚無重大差異
		V	(二) 投資者關係： 本公司已建置發言人及代理發言人制度，負責對外關係之溝通；指定專人於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司財務業務等相關資訊。	尚無重大差異
		V	(三) 供應商關係： 本公司係依誠信經營為原則，與供應商建立長遠及穩定之良好合作關係。	尚無重大差異

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	
	V		(四) 利害關係人之權利： 本公司已設立發言人及代理發言人制度之溝通管道。並設置利害關係人聯絡窗口，確保本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，以維護其合法之權益。	尚無重大差異
	V		(五) 董事進修之情形： 本公司之董事具備專業及經營管理經驗，且民國109年度業依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」達到規定之進修時數。	尚無重大差異
	V		(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定內部規章，並進行各種風險管理及評估。 另本公司董事係秉持高度自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損害公司利益之虞時，不得加入討論與表決。	尚無重大差異
	V		(七) 客戶政策之執行情形： 本公司重視與客戶之關係，持續瞭解客戶之產品需求，建立良好的長久之互助合作關係。	尚無重大差異
	V		(八) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事及重要職員購買責任保險，以強化股東權益之保障。	尚無重大差異
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：不適用。				

(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

身分別	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										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、 財務、會計 或公司業務 所需相關料 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	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務 所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	方平煌	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立 董事	汪啟茂	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立 董事	陳必偉	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。



## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)薪資報酬委員會之任期:第四屆任期為108年6月11日至111年6月10日,民國109年度及110年度截至年報刊印日止共開會4次,委員列席情形如下:

職稱	姓名	應出席次數	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	方平煌	4	4	—	100%	108.6.11 改選連任
委員	汪啟茂	4	4	—	100%	108.6.11 改選連任
委員	陳必偉	4	4	—	100%	108.6.11 改選連任

其他應記載事項：

- 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):無。
- 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。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司基於穩健經營及永續發展，已制定「風險管理辦法」並依據該辦法對公司可能涉及之重大風險進行評估及管理。	尚無重大差異
二、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？		V	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，未來將於必要時設置。	如左列說明
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司重視員工職業安全環境之管理，設置環保、工安及消防相關人員，定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查，並致力符合政府環保相關法令以落實及達成安全衛生管理目標。	尚無重大差異
(二)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？	V		(二)本公司持續推動節約能源措施，如廢棄物分類回收、紙張減量等方式，減少對環境負荷之衝擊。	尚無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)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，以達節能減碳目的。	尚無重大差異

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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司於民國108年及109年業依環保機關之規定定期申報廢棄物重量，公司為落實節能減碳，預定於興建中之廠房規畫設置太陽能發電裝置，以降低營運對自然環境之衝擊。	尚無重大差異
四、社會議題 (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？	V		(一) 本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」及完整的人事管理規章以落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等，以保障員工權益。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 本公司遵循勞動基準法及相關法令訂定薪酬、休假及其他福利政策，並於公司章程訂定依當年度獲利狀況提撥一定比率為員工酬勞，係將經營績效反映於員工薪酬。	尚無重大差異
(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？	V		(三) 本公司定期檢修消防器材及舉辦防災演習，更提供員工年度健康檢查，定期安排醫護人員臨廠提供健康諮詢服務，落實提供員工安全與健康之工作環境。	尚無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司對每位新進員工進行教育訓練，鼓勵各部門人員積極安排參與外部進修課程以提升專業能力。	尚無重大差異

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	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。本公司重視客戶之權益，於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，由專責單位處理客訴問題，確保客戶之意見得以進行後續處理。	尚無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	(六) 本公司並未要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，但如發現供應商有明顯違反該相關規範時，將考慮與其暫停或終止業務往來。	如左列說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將依實際需要或主管機關之規定，適時編製企業社會責任報告書。	如左列說明
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定之「企業社會責任實務守則」已考量公司現況與相關法規，並以循序漸進方式予以落實並加強宣導執行，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 本公司業已訂定「誠信經營守則」及「道德行為守則」作為本公司董事會與管理階層經營企業之原則，並於商業活動中據以積極落實誠信經營之執行。	尚無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V		(二) 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」內容已訂定防範不誠信行為之相關作業程序，並積極落實。	尚無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(三) 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」就較高不誠信行為風險之營業活動採行必要之防範措施，並對員工要求不得接受任何不當之饋贈，避免因個人利益而犧牲公司權益。	尚無重大差異
<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定誠信行為條款？</p>		V	(一) 本公司雖未與有交易往來之客戶及廠商於簽訂契約中明訂誠信行為條款，但公司於與其建立商業關係前將進行其誠信評估作業，避免與有不誠信行為紀錄之公司或個人進行交易，未來將視實際需求於契約中明訂誠信行為條款。	如左列說明

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	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司由行政管理處專職負責推動企業誠信經營作業程序及行為指南之制定及執行，並於必要時向董事會報告。	尚無重大差異
(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？	V		(三)本公司制定之「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為守則」業已防止利益衝突政策，並於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，提供適當陳述管道，以落實政策之執行。	尚無重大差異
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司訂定健全之「會計制度」、「內部控制制度」且確實執行。稽核人員依稽核計畫定時查核公司各單位，且簽證會計師亦每年執行「內部控制制度」之查核，確保誠信經營之落實。	尚無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司不定期於內部管理會議宣導誠信經營理念與規範。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？	V		(一)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定檢舉及獎勵制度、便利檢舉管道及受理程序。並於公司網站利害關係人專區提供申訴管道及聯絡信箱，指定專責人員負責後續處理。	尚無重大差異

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	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂，對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密。如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	尚無重大差異
(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？	V		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂，承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之，且對檢舉人及檢舉內容予以保密處理。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (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？	V		(一)本公司訂定之「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及指南」及「道德行為守則」等辦法，業已揭露於公開資訊觀測站及公司網頁投資人專區，未來將依法於公開資訊觀測站即時公告及更新相關資訊。	尚無重大差異
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。				
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)：無。				

(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：

1. 公開資訊觀測站 [mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)/ 公司治理。

2. 本公司網站 [www.transcominc.com.tw](http://www.transcominc.com.tw)/ 投資人專區/ 公司治理/ 重要公司內規。

(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：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

全訊科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月4日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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的達成，提供合理的確保。
- 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。
- 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。
- 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。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109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。
- 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。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月4日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

全訊科技股份有限公司

董事長暨總經理：張全生





## 2.內部控制制度審查報告



全訊科技股份有限公司

內部控制制度審查報告

資會綜字第 19008276 號

後附全訊科技股份有限公司民國 109 年 5 月 20 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 3 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故全訊科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，全訊科技股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 109 年 3 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；全訊科技股份有限公司於民國 109 年 5 月 20 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

田中玉

田中玉



會計師

林永智

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1070323061號

金管證審字第1050029592號

中華民國 109 年 6 月 12 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
70151 台南市東區林森路一段 395 號 12 樓  
12F, No. 395, Sec. 1, Linsen Rd., East Dist., Tainan 70151, Taiwan  
T: +886 (6) 234 3111, F: +886 (6) 275 2598, www.pwc.tw

(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(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. 109 年股東常會重要決議內容及執行情形：

開會日期	重要決議事項	決議結果	執行情形
109.5.20	<p>承認事項：</p> <p>(1)通過承認108年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(2)通過承認108年度盈餘分配案。</p> <p>討論事項：</p> <p>(1)本公司修訂「公司章程」討論案。</p> <p>(2)本公司修訂「股東會議事規則」討論案。</p> <p>(3)本公司股票申請上櫃時，擬以現金增資發行新股委託推薦券商辦理承銷暨原股東放棄優先認股股權討論案。</p> <p>選舉事項：</p> <p>獨立董事選舉案。</p> <p>其他討論事項：</p> <p>解除本公司新任獨立董事競業禁止限制案。</p>	<p>經表決後照案通過</p> <p>經表決後照案通過</p> <p>經表決後照案通過</p> <p>經表決後照案通過</p> <p>經表決後照案通過</p> <p>經表決後照案通過</p>	<p>遵行決議結果。</p> <p>訂於109年5月27日為配股配息基準日，並於109年6月12日發放現金股利。</p> <p>遵行決議結果並執行中。</p> <p>遵行決議結果並執行中。</p> <p>已依決議執行完成。</p> <p>董事當選名單業已公告於公開資訊觀測站，任期自109年5月20日至111年6月10日。</p> <p>遵行決議結果。</p>

2.109 年度及截至年報刊印日止董事會重要決議:

日期	重要決議
109.2.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 108 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。</li> <li>2.訂定本公司「申請暫停及恢復其股票櫃檯買賣作業程序」討論案。</li> <li>3.訂定本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」討論案。</li> <li>4.擬訂定本公司「簽證會計師選任審查辦法」案。</li> <li>5.訂定本公司「風險管理辦法」討論案。</li> <li>6.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>7.本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書案。</li> <li>8.本公司民國 108 年度盈餘分配案。</li> <li>9.本公司民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>10.擬變動本公司委任查核簽證會計師案。</li> <li>11.召集本公司民國 109 年度股東常會相關事宜案。</li> <li>12.民國 109 年第一季及第二季財務預測案。</li> <li>13.擬訂定 102 年度第一次(第二期)員工認股權憑證申請換發普通股 8,000 股。</li> </ol>
109.3.9	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」討論案。</li> <li>2.修訂本公司「股東會議事規則」討論案。</li> <li>3.本公司 108 年度委託會計師出具專案審查報告及內部控制聲明書案。</li> <li>4.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨民國 109 年度會計師委任及報酬案。</li> <li>5.本公司股票申請上櫃時，擬以現金增資發行新股委託推薦券商辦理承銷暨原股東放棄優先認股權討論案。</li> <li>6.訂定本公司「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</li> <li>7.補選本公司獨立董事一席。</li> <li>8.提名獨立董事候選人及資格審查案。</li> <li>9.受理持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，對獨立董事候選人提名相關事宜案。</li> <li>10.擬解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。</li> <li>11.召集本公司民國 109 年度股東常會相關事宜案。</li> <li>12.本公司 109 年度經理人薪資報酬修訂案。</li> </ol>
109.4.7	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬修訂本公司「公司章程」案。</li> <li>2.民國 109 年第二季及第三季財務預測案。</li> <li>3.本公司擬興建廠房計畫案。</li> <li>4.訂定本公司配發現金股利相關事宜。</li> <li>5.民國 109 年度股東常會受理股東之提案及董事候選人提名情形報告。</li> <li>6.召集本公司民國 109 年度股東常會相關事宜，提請討論案。</li> </ol>
109.5.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司民國 109 年第一季財務報表及會計師核閱報告書。</li> <li>2.本公司 108 年第二季至 109 年第一季內部控制自行檢查及內部控制制度聲明書。</li> </ol>
109.6.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬修訂本公司「採購及付款循環」案。</li> <li>2.本公司民國 108 年度董事酬勞及經理人員工酬勞個人分派金額案。</li> <li>3.擬拒絕與陸資身分股東進行產業合作。</li> <li>4.本公司擬向板信商業銀行及中國信託商業銀行申請授信額度。</li> <li>5.本公司會計主管代理人任命案。</li> </ol>

日期	重要決議
109.8.12	1.擬修訂本公司「負債承諾及或有事項管理辦法」案。 2.本公司民國 109 年第二季財務報表及會計師核閱報告書。 3.本公司擬向台灣中小企業銀行及合作金庫銀行辦理授信額度之續約。 4.本公司擬調整民國 109 年度委任會計師上櫃申請之諮詢服務及內控專審報酬。
109.9.22	1.本公司新建廠房案。 2.本公司擬向日盛國際商業銀行及台新國際商業銀行申請授信額度。 3.本公司擬辦理現金增資發行新股。
109.10.22	1.本公司擬更換股票申請上市櫃之輔導主辦推薦證券商。 2.本公司 109 年度現金增資認股案。
109.12.16	1.本公司 110 年度內部稽核計畫已擬定完成。 2.本公司擬向兆豐票券辦理授信額度之續約。 3.本公司民國 110 年度營運計畫暨預算案。 4.本公司擬調整組織架構。 5.本公司擬訂定現金增資員工認股辦法。 6.本公司 109 年度經理人年終獎金發放案。 7.本公司民國 108 年度未分配盈餘用於實質投資案。
110.1.19	1.本公司擬辦理申請股票上市案。 2.本公司股票申請上市時，擬以現金增資發行新股委託推薦券商辦理承銷暨原股東放棄優先認股權討論案。 3.修訂本公司【道德行為守則】案。 4.修訂本公司【董事會議事規範】案。 5.修訂本公司【股東會議事規則】案。 6.修訂本公司【董事選任程序】案。 7.修訂本公司【董事會績效評估辦法】、【獨立董事之職責範疇規則】、【薪資報酬委員會組織規程】、【審計委員會組織規程】及【關係企業相互間財務業務相關作業規範】案。 8.召集本公司民國 110 年度股東常會相關事宜。
110.3.4	1.本公司 109 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。 2.修訂本公司【股東會議事規則】案。 3.本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表暨會計師查核報告書。 4.本公司民國 109 年度盈餘分派案。 5.本公司盈餘轉增資發行新股案。 6.本公司資本公積轉增資發行新股案。 7.本公司資本公積發放現金。 8.本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 9.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨民國 110 年度會計師委任及報酬案。 10.召集本公司民國 110 年度股東常會相關事宜。 11.本公司民國 109 年度董事會績效評估報告。

(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。

(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。

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	田中玉	林永智	109 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		
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			V	V
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為審計公費之四分之一以上者，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	小計		
資誠聯合會計師事務所	田中玉	1,720	0	35	0	2,001	2,036	109 年度	註
	林永智								

註：其他非審計公費包含內控專審報告新台幣 1,800 千元、現金增資申報新台幣 120 千元、查帳差旅及打字印刷等費用代墊款 81 千元。

(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：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：配合會計師事務所內部輪調更換會計師。

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：無此情形。

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。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：

民國 110 年 2 月 15 日；單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 2 月 15 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
董事長兼 總經理	張全生	107,105	350,000	—	—
董事	中盈投資開發 股份有限公司	51,693	—	—	—
董事兼 副總經理	盧豐智	59,105	—	—	—
董事	王盛中	32,668	—	—	—
董事	張緯涵	2,048	—	—	—
董事兼 副總經理	吳昌崙	69,227	—	—	—
董事	郭麗珍	100,884	—	—	—
獨立董事	方平煌	0	—	—	—
獨立董事	汪啟茂	0	—	—	—
獨立董事	陳必偉	0	—	—	—
獨立董事	洪瑤(註)	2,000	—	—	—
副總經理	張景學	42,141	—	(5,000)	—
副總經理	周天賜	(9,639)	—	(2,000)	—
協理	劉宏智	21,218	—	(1,718)	—
協理	郭南見	14,325	—	—	—

註：於民國 109 年 5 月 20 日股東會補選新任。

(二) 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之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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：

民國 110 年 2 月 15 日；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(或姓名)	關係	
方王慶理	3,199,869	7.75	—	—	—	—	方亮堯 方品斐 方翠嬋	母子 母女 母女	—
方品斐	1,735,333	4.20	—	—	—	—	方王慶理 方亮堯 方翠嬋	母女 姊弟 姊妹	—
張全生	1,346,855	3.26	981,399	2.38	—	—	郭麗珍	夫妻	—
方亮堯	1,161,075	2.81	—	—	—	—	方王慶理 方品斐 方翠嬋	母子 姊弟 姊弟	—
方翠嬋	1,071,970	2.60	—	—	—	—	方王慶理 方亮堯 方品斐	母女 姊弟 姊妹	—
郭麗珍	981,399	2.38	1,346,855	3.26	—	—	張全生	夫妻	—
盧奕帆	903,769	2.19	—	—	—	—	—	—	—
中國信託 受託全訊員工 限制型股票 信託專戶	800,000	1.94	—	—	—	—	—	—	—
中盈投資開發 (股)公司 代表人：黃百堅	697,713	1.69	—	—	—	—	—	—	—
吳昌崙	644,128	1.56	—	—	—	—	—	—	—

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：無此情形。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	41,270,600	48,729,400	90,000,000	本公司股票屬興櫃公司股票

##### 2. 股本形成經過

單位：千股；新臺幣千元

年月	發行價格	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	11.90	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
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



年月	發行價格	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者	其他
108/05	19.44	90,000	900,000	35,012	350,120	員工認股權轉換 2,080 仟元	無	108 年 5 月 10 日南商字第 1080012336 號
108/09	10	90,000	900,000	36,763	367,626	盈餘轉增資 17,506 仟元	無	108 年 9 月 16 日南商字第 1080025361 號
108/10	0	90,000	900,000	37,763	377,626	限制員工權利 新股 10,000 仟元	無	108 年 10 月 15 日南商字第 1080028126 號
109/03	17.73	90,000	900,000	37,771	377,706	員工認股權轉換 80 仟元	無	109 年 3 月 17 日南商字第 1090006460 號
109/12	75	90,000	900,000	41,271	412,706	現金增資 35,000 仟元	無	109 年 12 月 9 日南商字第 1090032775 號

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構：

110 年 2 月 15 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	32	1,804	6	1,842
持有股數(股)	—	—	4,462,431	35,491,074	1,317,095	41,270,600
持股比例(%)	—	—	10.81	86.00	3.19	100.00

(三) 股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

民國 110 年 2 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	275	55,563	0.13
1,000 至 5,000	924	1,954,120	4.73
5,001 至 10,000	192	1,377,233	3.34
10,001 至 15,000	88	1,083,261	2.62
15,001 至 20,000	58	992,174	2.40
20,001 至 30,000	77	1,871,856	4.54
30,001 至 50,000	81	3,165,950	7.67
50,001 至 100,000	84	5,999,303	14.54
100,001 至 200,000	32	4,513,891	10.94
200,001 至 400,000	13	3,708,677	8.99
400,001 至 600,000	8	4,006,461	9.71
600,001 至 800,000	3	2,141,841	5.19
800,001 至 1,000,000	2	1,885,168	4.57
1,000,001 以上	5	8,515,102	20.63
合計	1,842	41,270,600	100.00

2.特別股股權分散情形：不適用。

(四) 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)：

民國 110 年 2 月 15 日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
方王慶理		3,199,869	7.75
方品斐		1,735,333	4.20
張全生		1,346,855	3.26
方亮堯		1,161,075	2.81
方翠嬋		1,071,970	2.60
郭麗珍		981,399	2.38
盧奕帆		903,769	2.19
中國信託受託全訊員工 限制型股票信託專戶		800,000	1.94
中盈投資開發(股)公司		697,713	1.69
吳昌崙		644,128	1.56

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：千股；新臺幣元

項目	年度		108 年 (註 2)	109 年 (註 2)
	每股市價	最 高		(註 1)
最 低			(註 1)	(註 1)
平 均			(註 1)	(註 1)
每股淨值	分 配 前		14.38	21.58
	分 配 後		11.46	(註 3)
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		36,697	37,117
	追 溯 調 整 前		3.84	4.42
	追 溯 調 整 後		3.84	(註 3)
每股股利	現 金 股 利		3	1.5
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	3.7 (註 4)
		資 本 公 積 配 股	—	1.0 (註 4)
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬 分 析	本 益 比		(註 1)	(註 1)
	本 利 比		(註 1)	(註 1)
	現 金 股 利 殖 利 率		(註 1)	(註 1)

註 1：本公司截至年報出具日止為未上市(櫃)股票，故無市價可循。

註 2：108 年度及 109 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：盈餘配股及資本公積配股尚未經股東會決議通過，故不予以列示。

註 4：109 年度盈餘配股及資本公積配股，係經 110 年 3 月 4 日董事會擬議，尚待 110 年股東常會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

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。

本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之，依公司法第 240 條，經股東會決議後辦理。

本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

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. 股利分派情形：

(1) 本公司 109 年度盈餘分配現金股利及資本公積發放現金案，經 110 年 3 月 4 日董事會決議通過，配發現金股利 1.5 元(即盈餘每股配發 0.5 元；資本公積每股配發 1 元)。

(2) 本公司 109 年度盈餘配股及資本公積配股案，經 110 年 3 月 4 日董事會擬議，尚待 110 年股東常會決議。本年度配發股票股利 4.7 元(即盈餘每仟股無償配發 370 股；資本公積每仟股無償配發 100 股)。

3. 預期股利政策將有重大變動之說明：

本公司預期股利政策未有重大變動。

(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：

本公司未公開財務預測，依民國 89 年 2 月 1 日台財證(一)字第 00371 號函規定，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

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：

本公司員工酬勞及董事酬勞以公司章程所訂定之成數為基礎，於各年度進行估列，分派金額與董事會決議分派金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於董事會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

3.1 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 110 年 3 月 4 日董事會決議分派 109 年度員工現金酬勞新台幣 11,000,000 元及董事現金酬勞新台幣 4,200,000 元，因決議採整數配發，致較 109 年度估列金額增加 366,678 元，於 110 年度依會計估計變動處理調整入帳。

3.2 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

4.前一年度員工、董事酬勞之實際分派情形：

本公司於民國 109 年 2 月 24 日董事會決議分派民國 108 年度之員工現金酬勞新台幣 9,000,000 元及董事現金酬勞新台幣 3,600,000 元。因董事會決議調整配發員工酬勞之比率並採整數配發，與本公司民國 108 年度之估列金額減少 41,837 元，業已依會計估計變動處理，於民國 109 年度調整入帳。

(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、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益影響：

限制員工權利新股種類	第 1 次限制員工權利新股
申報生效日期	108 年 1 月 10 日
發行日期	108 年 9 月 30 日
已發行限制員工權利新股股數	1,000,000 股
發行價格	0 元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註)	2.42%
限制員工權利新股之既得條件	<p>員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，年度員工績效評估列為優良或非常優良者或有重要具體貢獻經主管呈總經理提董事會核可者，於下列各既得期限屆滿仍在職，且善盡服務守則、未曾有違反勞動契約或工作規則，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獲配後任職屆滿 1 年：獲配股數之 20%、需達成公司賦予之績效條件。</li> <li>2. 獲配後任職屆滿 2 年：獲配股數之 20%、需達成公司賦予之績效條件。</li> <li>3. 獲配後任職屆滿 3 年：獲配股數之 20%、需達成公司賦予之績效條件。</li> <li>4. 獲配後任職屆滿 4 年：獲配股數之 20%、需達成公司賦予之績效條件。</li> <li>5. 獲配後任職屆滿 5 年：獲配股數之 20%、需達成公司賦予之績效條件。</li> </ol> <p>惟，有視同達成既得條件情形者，不在此限。</p>
限制員工權利新股之受限制權利	<p>一、於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>二、股東會之出席、提案、發言、投票權限制：本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加股東會之出席、提案、發言、投票權。</p>

	<p>三、股東配(認)股、配息權限制：本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。</p> <p>四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其既得股票解除限制時間及程序依信託保管契約或相關法規規定執行之。</p>
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件成就前，交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有未達既得條件者，其依本辦法獲配之股份由本公司全數無償收回，予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股
已解除限制權利新股股數	200,000 股
未解除限制權利新股股數	800,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(註)	1.94%
對股東權益影響	本次發行股數占公司目前已發行股份總數比率約為 2.42%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

註：係依截至民國 110 年 3 月 24 日已發行股份總數 41,270,600 股計算之。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工之姓名、取得情形：

110年3月24日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之數量占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額(千元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額(千元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經理人	總經理	張全生	430,000	1.04%	86,000	0	0	0.21%	344,000	0	0	0.83%
	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										
	協理	劉宏智										
	協理	郭南見										
員工	經理	陳勝斌	235,000	0.57%	47,000	0	0	0.11%	188,000	0	0	0.46%
	經理	荊湘菱										
	經理	陳瑞章										
	經理	劉耿瑋										
	經理	鄭志達										
	經理	方亮焜										
	副理	陳昱勳										
	副理	許家榮										
	工程師	謝明益										
	工程師	方言中										

註：係依截至民國110年3月24日已發行股份總數41,270,600股計算之。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 八、資金運用計劃執行情形：

本公司於 109 年 9 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，並於 109 年 10 月 14 日經金融監督管理委員會金管證發字第 1090370318 號函申報生效在案。

### (一) 計畫內容

- (1) 計畫所需資金總額：新台幣 262,500 千元。
- (2) 資金來源：現金增資發行普通股 3,500,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 75 元，募集總金額為新台幣 262,500 千元。
- (3) 計畫項目及資金預定運用進度：

單位：新台幣千元

計畫 項目	預定完 成日期	所需資 金總額	預 定 資 金 運 用 進 度				
			109 年度	110 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
新建廠房	110.12	162,000	42,000	30,000	30,000	30,000	30,000
充實營運資金	109.12	100,500	100,500	-	-	-	-
合計		262,500	142,500	30,000	30,000	30,000	30,000

### (4) 預計可能產生效益：

- A. 新建廠房：公司現有之廠房及辦公空間不足因應未來之營運規模，將此次增資之部分款項投入興建廠房，預期未來可增加生產及辦公空間，減少存貨及文件移動之風險，並可取消承租之廠房租約，減少租金支出。
- B. 充實營運資金：公司目前處於營運成長階段，須有長期性且低成本之營運資金以確保公司營運正常運作並降低經營風險，現金增資係屬長期資金且低成本，將可穩定並有效挹注公司營運所需資金，同時健全公司財務結構，對負債比率之降低及流動比率之提升，均有正面的助益。

### (5) 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期：不適用。

### (6) 變更計畫輸入公開資訊觀測站之日期：不適用。



(二)執行情形

(1)資金執行進度

單位：新台幣千元

計劃項目	預計完成日	執行情形		截至109年第四季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
		支用金額	執行進度(%)		
新建廠房	110年第四季	支用金額	預定	42,000	本次計畫進度較原計畫落後，主係興建工程開工時程調整，將調整110年度之工程進度。
			實際	29,813	
		執行進度(%)	預定	25.93	
			實際	18.40	
充實營運資金	109年第四季	支用金額	預定	100,500	-
			實際	100,500	
		執行進度(%)	預定	100.00	
			實際	100.00	
合計	110年第四季	支用金額	預定	142,500	
			實際	130,313	
		執行進度(%)	預定	54.29	
			實際	49.64	

(2)效益評估

A.新建廠房：廠房尚未興建完成，故未能產生營運上之效益。

B.充實營運資金：本公司已於109年第四季完成現金增資並充實營運資金，達到改善財務結構之效益。

單位：新台幣千元

項目	年度	(增資前)	(增資後)
		109年上半年度	109年度
基本財務資料	流動資產	427,000	760,466
	資產總額	810,729	1,192,507
	流動負債	180,621	180,003
	負債總額	314,547	301,931
財務結構	負債比率(%)	38.80	25.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	354.67	452.98
償債能力	流動比率(%)	236.41	422.47
	速動比率(%)	66.25	229.14

## 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設計、開發、生產及銷售砷化鎵低雜訊及功率元件、固態功率放大器及微波次系統產品。

##### 2. 主要產品項目及其營業比重：

單位：新臺幣千元

產品項目	年度	108 年度		109 年度	
		營業收入 淨 額	營收 比重(%)	營業收入 淨 額	營收 比重(%)
微波放大器		412,255	72.36	511,367	72.43
微波次系統		128,558	22.57	152,531	21.60
微波積體電路元件		7,317	1.28	12,337	1.75
場效電晶體元件		18,296	3.21	25,146	3.56
其他		3,301	0.58	4,654	0.66
合計		569,727	100.00	706,035	100.00

##### 3. 目前公司之商品(服務)項目：

本公司提供以砷化鎵或氮化鎵晶片設計及製造之微波元件、單晶微波積體電路(MMIC)、功率放大器模組及微波次系統，產品包含：

##### (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。

##### (2) 微波積體電路 (MMIC) 元件

包含寬頻 (6~18GHz、2~20GHz)、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。

##### (3) 微波放大器

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。

##### (4) 微波次系統

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。

#### 4.計劃開發之新商品(服務):

- (1)新微波元件:各式頻段之 GaN 功率電晶體。
- (2)高功率固態放大器: C Band 2.5KW SSPA 及 6~18GHz 20W 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:

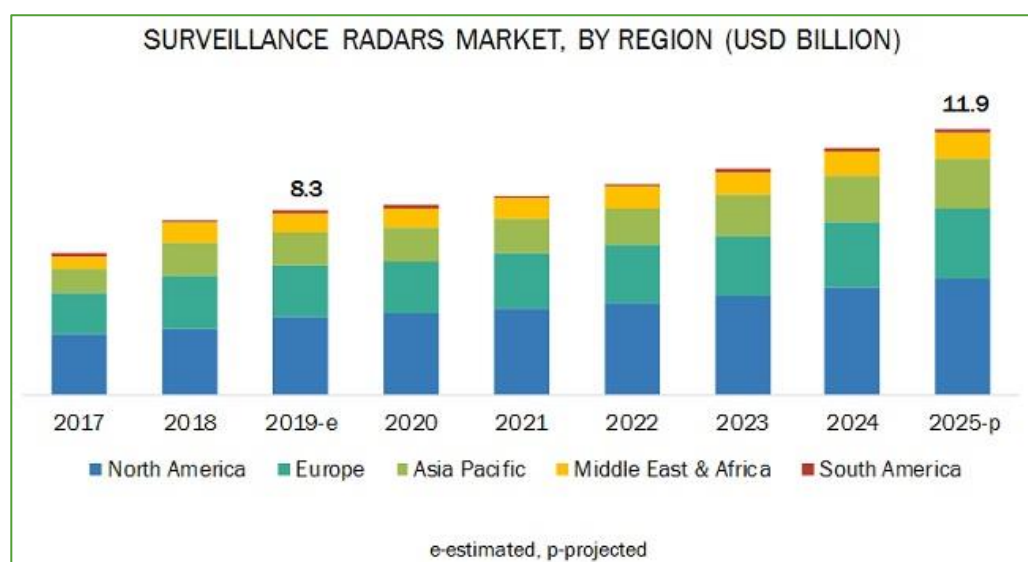
##### 1.產業之現況與發展:

###### (1) 產品說明

本公司從事高頻微波放大器元件、次系統模組的設計開發製造,主要應用領域可區分為高階利基型通訊產品及國防兩大類,在高階利基型通訊產品為各類無線通信裝置收發系統的主要零組件,適用於行動通訊(5G/mmWave 小型基站)、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、高速公路 ETC 等。國防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%均為國防應用產品,滿足嚴格的國防產品測試規範。

###### (2) 產業現況及市場規模

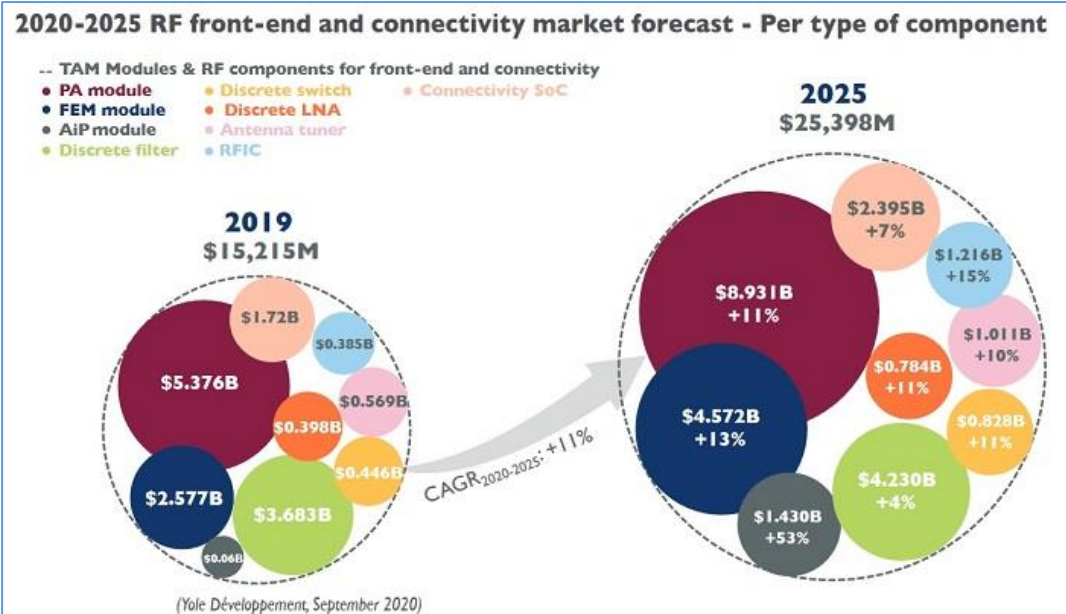
雷達為國防裝備中扮演著不可或缺的角色,隨著科技發展迅速;國防裝備系統高度資訊數位化,匿蹤武器及各式反雷達裝置紛紛推陳出新,為了能預先掌握情資爭取反應時間,雷達的偵查速度、範圍及解析度都必須隨之提升。微波功率放大器在國防應用上主要作為雷達訊息收發之關鍵元件,在雷達搜尋效率及範圍要求提高之需求下,必須加大訊號發射能量及反應速度,進而帶動高頻、高功率的砷化鎵元件市場持續成長。以全訊科技主要產品固態功率放大器(SSPA)的主要應用領域為監控雷達(Surveillance Radar),依據 Markets and Markets 的研究報告指出,在全球各地區包含北美、歐洲、亞太、中東等地區,隨著預警、偵查及防衛等需求提升下,全球各地區監控雷達均逐年呈現穩定的成長,市場規模預計將從 2019 年的 83 億美元成長至 2025 年約 119 億美元,複合年成長率達 6.3%。



資料來源: Markets and Markets

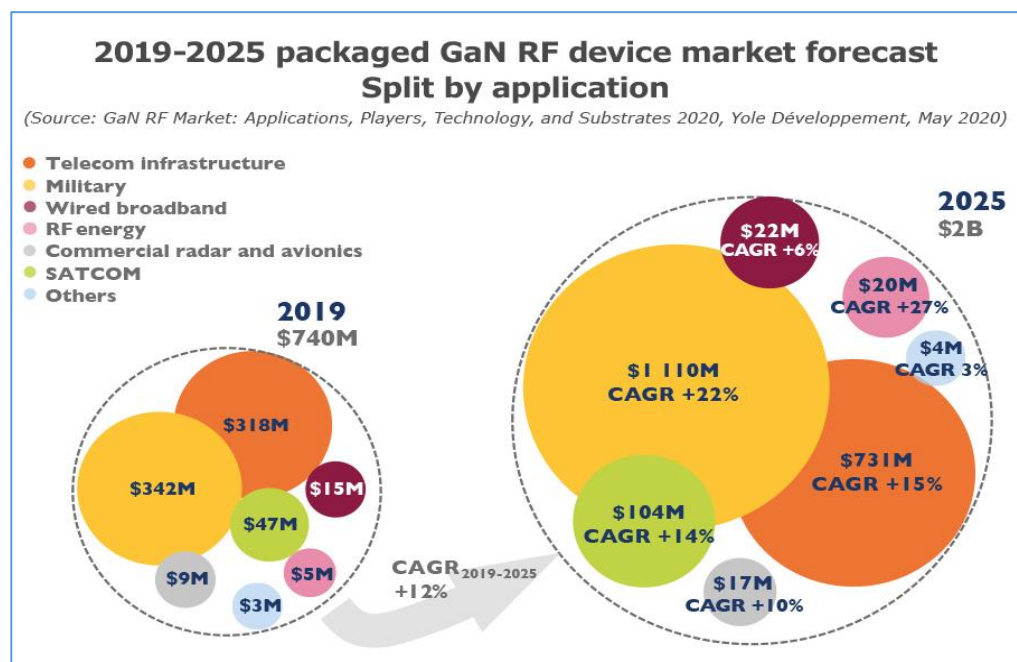
砷化鎵(GaAs)及氮化鎵(GaN)微波放大器及模組主要應用在無線射頻通訊(包括手機及無線基地台的收發機模組 Transceiver)、監控雷達(Surveillance radar)、無線區域網路 Wi-Fi 的功率放大器及射頻開關、衛星通訊(Satellite Communication)、點對點微波通訊(Radio Link)等領域。

砷化鎵是智慧型手機功率放大器(PA)零組件主要組成元件。由於砷化鎵可承受高功率及具有高線性度，故為 0.5GHz 以上高頻頻段的主流技術所採用，未來因應 5G 通訊技術快速的資料傳輸，砷化鎵功率放大器將扮演重要關鍵元件之角色。根據 Strategy Analytics 數據顯示，2018 年全球 GaAs 元件市場(含 IDM 廠元件產值)總產值約為 88.7 億美元。根據 Yole Development 於 2020 年的報告指出，全球的射頻前端模組 RF Front-end Module 市場總規模將從 2019 年 152 億美元，成長至 2025 年約 254 億美元市場規模，六年間預估會有 11%的年成長率。其中與全訊科技產品直接應用有關的功率放大器模組 PA Module 市場規模會由 2019 年 53 億美元規模大幅成長至 2025 年約 89 億美元規模。而分離式的低雜訊放大器 Discrete LNA 市場規模則會由 2019 年 3.9 億美元規模大幅成長至 2025 年約 7.8 億美元。

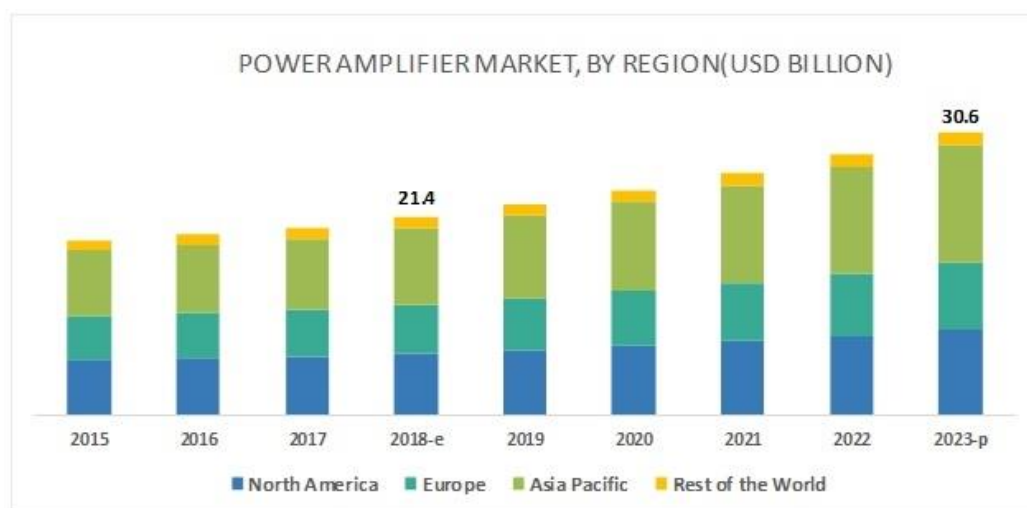


資料來源: Yole Development

依產品的應用市場來看，根據 Yole Development 於 2020 年的報告指出，在電信基礎設施和國防應用兩大主要市場的推動下，全球的氮化鎵 GaN 半導體元件市場規模將從 2019 年 7.40 億美元，成長至 2025 年約 20 億美元市場規模，六年間預估會有 12% 年成長率。其中的國防應用市場會由 2019 年 3.42 億美元規模大幅成長至 2025 年約 11.1 億美元規模。無線通訊應用市場會由 2019 年 3.18 億美元規模大幅成長至 2025 年約 7.31 億美元。衛星通訊應用市場規模則會由 2019 年 0.47 億美元成長至 2025 年約 1.04 億美元。

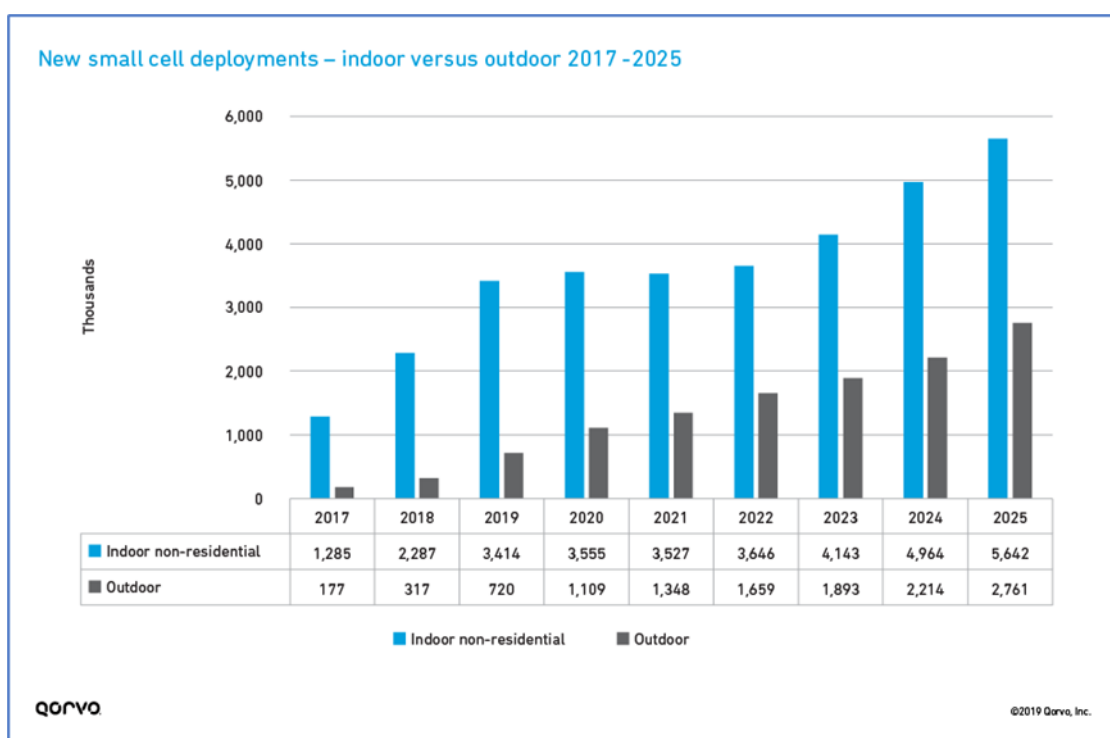


資料來源: Yole Development



資料來源: Markets and Markets

依據 Markets and Markets 的研究分析報告指出，全世界的功率放大器(Power Amplifier)的市場規模將由 2018 年 214 億美元，成長至 2023 年 306 億美元。最主要的成長動能來自於新一代的行動通訊(5G) 前端射頻功率放大器(Power Amplifier)的需求所帶動。其中成長力道最大區域來自中國、日本、韓國和印度等亞太地區市場，在三星、日立、松下等主要廠商積極開發 5G 應用相關產品引領該地區使用者將從 4G 設備轉向 5G 設備。亞洲市場成為全球 5G 移動技術的快速發展部署區域，其中中國及韓國已在 2019 年進行商業部署，2020 年起日本和包含台灣在內的全世界其他國家也開始陸續進行商業部署。



新一代 5G 通訊系統大致可涵蓋兩種主流頻段，一為 Sub 6GHz( 頻段在 6GHz 以下)，另一種則是在 24GHz 以上的毫米波(mmWave)頻段。無論是目前廣為大家所採行佈建的 3.5GHz 頻段，或是未來將逐步推動更高頻的毫米波，其主要使用頻段(28GHz/39GHz)，都比現有 4G 頻段還要高。因頻率越高，波長就越短，訊號比較容易受到障礙物干擾或遮蔽，因此 5G 的傳輸距離不如 4G 的低頻頻段，所以 5G 必須佈建更多的小型基地台(Small Cell)以維持訊號傳遞。美國知名無線通訊主動元件廠 Qorvo 預測 5G 通訊的推動將帶動小型基地台(Small Cell)需求快速增加，預估小型基地台將從 2020 年 466 萬台大幅成長至 2025 年 840 萬台的規模，大量的基地台布建將帶動微波功率放大器及射頻元件等大量需求成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

### (1) 元件

上游晶圓磊晶：

國內：全新、嘉晶、鎳聯通

國外：IQE、Intelliepi、Cree、NTTAT、SweGaN

砷化鎵元件設計製造：

國內：全訊、穩懋、宏捷、漢威、環宇

國外：Qorvo、NEC、MWT、Sumitomo、ADI、Cree

下游客戶：

國內：中科院、全波、嘉強、旺矽...等

國外：Keysight、Teledyne Microwave、CTT、Microsemi、Herotek、CPI、L-Com、Ciao、EST、ACR、Plexus、Aldetec、Mercury Sys 等

### (2) 固態功率放大器

上游元件：

國外：MACOM、Qorvo、ADI、Sumitomo、Cree

固態放大器設計製造：

國內：全訊

國外：CTT、Cernex、API、Aethercomm、RF Core、RFHIC

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、億威...等

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

### (3) 微波次系統與模組

上游元件：

國內：嘉碩、昇達

國外：ADI、Qorvo、MACOM、Integra、Murata、Mini-Circuit、Skyworks

微波次系統設計製造：

國內：全訊、智勤、全波、凌威航太

國外：Elisra、Alenia、General Microwave

下游客戶：

國內：中科院、工研院、國家太空中心、光磊、億威等

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

### 3. 產品之各種發展趨勢：

全球各國持續強化國防偵測及通訊功能將帶動國防級微波通訊零組件的需求持續成長，加上物聯網、虛擬實境應用、遠距醫療、雲端運算等應用持續的成長與普及下，大量通訊頻寬需求推動 5G 通訊的建置，使得基地台及手機等相關微波通訊零組件的需求增加。因國防運用及 5G 通訊均要求微波元件具備耐高電壓、耐高溫及高頻操作等特性，故高頻、高功率微波元件產品將成為國防及商用通訊市場需求主流。

砷化鎵半導體依結構及特性不同，主要分為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)。HBT 具有待機耗電流較低、體積小等特色，故在符合行動電話產品發展趨勢下，HBT 成為市場上手機及無線區域網路(WLAN) 用 PA 之主流技術。而 pHEMT 具備超高頻及低雜訊特性，使其運用在高功率基地台，低雜訊放大器(LNA)及 RF Switch 具有一定的優勢。在通訊射頻應用上 HBT 與 pHEMT 亦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、汽車防撞雷達系統、光纖通訊系統等領域。以下就本公司產品主要應用領域分別說明：

#### A. 衛星通訊的應用

衛星通訊用功率放大器重視高頻特性，在高操作頻率必須兼具可高功率輸出，或是提供極低雜訊的信號放大，對元件特性及穩定性要求非常嚴格，僅砷化鎵元件可承受高頻高功率輸出的需求。衛星小型地面站(VSAT)透過天線來發送和接收衛星訊號，負責訊號處理的升頻器 BUC (Block Up-Converter)及低雜訊降頻器 LNB (Low Noise Block Down-Converter)為其關鍵零組件。由於 VSAT 必須將訊號放大後透過天線發射出去，升頻器中的功率放大器需提供高瓦數輸出功率，為了提高輸出功率，元件必須採高電壓操作，唯有高功率 pHEMT 元件可滿足高頻與高電壓操作。在接收訊號方面，為了接收發送自衛星的微弱信



號，低雜訊降頻器中的低雜訊放大器(LNA)必須提供極低雜訊的信號放大，pHEMT 元件所具備低雜訊放大特性成為主要選擇。

#### B.雷達的應用

砷化鎵功率元件主要應用於航空相列雷達(phased-array radar)訊號處理，相列雷達是一個天線陣列，由成千上萬個具有功率發射功能的收發模組(T/R Module, TRM)組合排列而成。其主要元件除了各式放大器之外，負責改變雷達波束指向的數位式移相器成為相列雷達空域切換速度關鍵元件，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，搭配良好的主動或被動元件配置，建構成精準數位式移相器元件，成為相列雷達快速精準掃描之關鍵。

#### C.點對點微波通訊的應用

點對點微波通訊主要運用在行動電話基地台後置網路傳輸，利用數位微波通訊採用「中繼站」方式使傳輸距離更遠、體積小及功率消耗低等諸多優點。在點對點微波通訊系統中採用 pHEMT 元件作為放大器，亦可設計在其升頻、降頻電路模組中的混頻器與倍頻器中。

#### 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國防雷達系統、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，由於國防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，加上國防級產品認證期長，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。

本公司微波元件等相關產品已取得我國國防單位認證，並獲得海外國防工業客戶長期採用，為國內少數有能力提供國防級微波通訊產品關鍵零組件之廠商。在交貨期程、產品售價，服務即時性等均較國外供應商具有優勢，且美國、日本、歐盟等國對部分微波元件產品有輸出許可之限制，限縮高頻微波元件供應來源之選擇性，有利於本公司產品之競爭力。隨著我國政府積極提升國防科技之自製能力，及國防預算增加，將帶動本公司營運之成長。而海外市場隨著各國持續提升國防裝備性能，因市場上供貨來源有限，本公司國防級微波元件在海外市場仍有極大成長空間。

### (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、積體電路、薄膜(thin-film)被動元件及電路、放大器模組及次系統之設計與製造能力。

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，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，未來研發方向主要為開發高頻及高功率的元件、固態放大器及微波次系統。應用領域包含電子戰偵測系統、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)、短距離雷達系統、高速公路感測系統等，藉由關鍵性零組件循序研發與實現量產，逐步擴大本公司營業規模，未來預計研發之產品如下所示：

- A. 開發高頻應用之 GaN/SiC 高功率元件及單晶積體電路
- B. C Band 2.5KW 放大器及 6~18GHz 20W 放大器
- C. 客製化(ODM)各頻段收發機類比訊號處理模組
- D. 發展 5G 相關之 MMIC 及收發機模組

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
研發費用	22,199	39,135	32,299	40,104	50,058
營收淨額	337,248	395,583	360,880	569,727	706,035
研發費用佔營收比率	6.58%	9.89%	8.95%	7.04%	7.09%

### 3.開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
88	微波功率砷化鎵電晶體
89	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
90	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
91	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
92	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
93	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
94	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
95	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
97	高效率 X band MMIC
98	X band 120W PA、Ka band 30W PA 以及微波功率氮化鎵電晶體
99	Ka band 3W MMIC
100	Ka band 200W PA
101	GaN 功率元件
102	X band 400W GaN SSPA
103	1.Ku band 300W GaN SSPA 2.研製出 X 頻段 100 W GaAs PA 3.研製出 Ka 頻段 3.5 W MMIC 4.研製出 X Band GaN/SiC 15W FET 5.研製出 X Band GaN/SiC 20W FET

年度	開發成功之技術或產品
104	1.Ku band 320W GaN SSPA 導入量產 2.研製出 X Band GaN/SiC 50W FET 3.研製出 Ku Band GaN/SiC 15W FET 4.研製出 Ku Band GaN/SiC 20W FET
105	研製 S Band 綜頻器並導入量產
106	1.Ku band 500W GaN SSPA 2.X band, Kaband T/R 模組
107	1.研製出 5G 用的 28GHZ 2W IC 2.研製出 S band 8KW SSPA
108	1.發射機波形轉換模組 2.L Band 1000W 放大器 3.S Band 8000W 放大器 4.X Band 1000W 放大器 5.寬頻多通道放大器
109	1.High Ku Band 100W、200W GaN SSPA 2.研製出 5G 用封裝型之 28GHz 2W IC 3.小尺寸 X Band 150W SSPA 4.2~6GHz 35W 放大器 5.客製化(ODM) C Band 收發機類比訊號處理模組

(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：新台幣千元；%

項目 \ 年度		108 年度		109 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷		479,118	84.10	616,014	87.25
外 銷	以 色 列	38,694	6.79	36,152	5.12
	中 國	10,975	1.93	19,873	2.82
	俄 羅 斯	2,222	0.39	11,399	1.61
	印 度	14,932	2.62	1,011	0.14
	其 他	23,786	4.17	21,586	3.06
合 計		569,727	100.00	706,035	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司為專業的功率放大器整合元件公司，109 年度營收規模為 706,035 仟元，根據 TrendForce 旗下拓璞產業研究院報告指出，2019 年全球砷化鎵通訊元件 IDM 廠營收規模為 58.35 億美元。隨著全球國防偵查需求及通訊科技提升，商用 5G 通訊持續佈建發展，射頻前端元件需求數量將持續成長，未來營運仍具極大發展空間。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

砷化鎵及氮化鎵等化合物半導體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普及，砷化鎵產業市場規模迅速擴張。由於高頻傳輸的特性，除了應用 4G 及 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、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力道來源。除了既有通訊商品的高度使用之外，5G 通訊技術等無線網通產品的新應用，未來幾年在全局的風潮之下，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，帶動相關零組件商機。

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 等砷化鎵或氮化鎵功率元件，在

相列雷達普及化趨勢下砷化鎵與氮化鎵功率元件的國防市場將會快速成長。根據 Strategy Analytics 統計資料顯示，2018 年全球 GaAs 元件市場（含 IDM 廠元件產值）總產值約為 88.7 億美元。隨 5G 技術和周邊相關應用逐漸成熟，未來將有更多的 PA 整合在射頻前端模組中，GaAs 元件產值將大幅成長。另依產業研究機構 Yole 的預估 2017 年至 2023 年射頻元件及射頻模組的年複合成長率 (CAGR) 達 14%，其中功率放大器 (PA) 年複合成長率為 7%、低雜訊放大器 (LNA) 年複合成長率達 16%，PA 及 LNA 所帶動砷化鎵元件的需求將持續增加。Yole 亦指出在電信基礎設施和國防應用兩大主要市場的推動下，氮化鎵射頻市場將從 2018 年 6.45 億美元成長至 2024 年的 20 億美元規模。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 國防與航太市場，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國防雷達，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

由於國防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放大器產品殺價競爭。

##### (3) 堅強的研發實力

本公司研發團隊經驗豐富，技術自主且對元件匹配電路整合度充分掌握，擁有先進及關鍵性製程技術及整合製造 KNOW HOW，產品線齊全可提供低頻至高頻之各類頻率元件，滿足客戶各應用領域需求。

##### (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，加上本公司技術團隊可對相關設備作改良以提升效能，能有效控制資本支出及提高產製效能。

##### (5) 快速的售後維修服務

國內國防單位採用國外零組件產製之產品如發生問題，維修往往曠日費時，影響國防產品開發排程。本公司技術團隊經驗豐富，可即時提供解決方案排除，避免延誤客戶產品製程或影響國防裝備運作。

#### 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

砷化鎵及氮化鎵元件係無線通訊產業之關鍵性零組件，通訊產業對元件要求輕、薄、短、小的趨勢下，化合物半導體已成為手機及各種無線通訊設備不可或缺的重要功率元件。隨著商業上寬頻無線通訊的爆炸性需求及國防科技不斷提升之帶動，砷化鎵等功率元件將更廣泛的被應用在

高頻、高功率、低雜訊的無線產品及光電元件中帶動對砷化鎵產業之需求，隨著 5G 通訊市場將快速成長，國防通訊對高頻元件需求持續不墜，本公司掌握高頻元件特殊的製程技術，成為未來發展的有利因素。

#### 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 及 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

我國大力推動國防自主政策，透過軍需釋商鼓勵民間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」之研發以培植國內廠商製程技術。隨著軍需釋商金額逐年提高，政府單位對國內廠商採購比重將會逐年增加，以加速相關廠商技術能力與國際競爭力之提升。本公司多年來深耕國防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

美國及中國對於國防相關關鍵零組件均限制一定比例為內購，而德國、日本及義大利因屬戰敗國，遭限制不得發展國防軍用系統，我國亦需符合貿易法及戰略性高科技貨品輸出入規定，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，因此在產品的銷售推廣上受到限制，只能透過公司的網站被動式被搜尋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零組件僅供自用、不對外銷售，因此相對本公司有更多機會將產品賣給有需求的客戶。

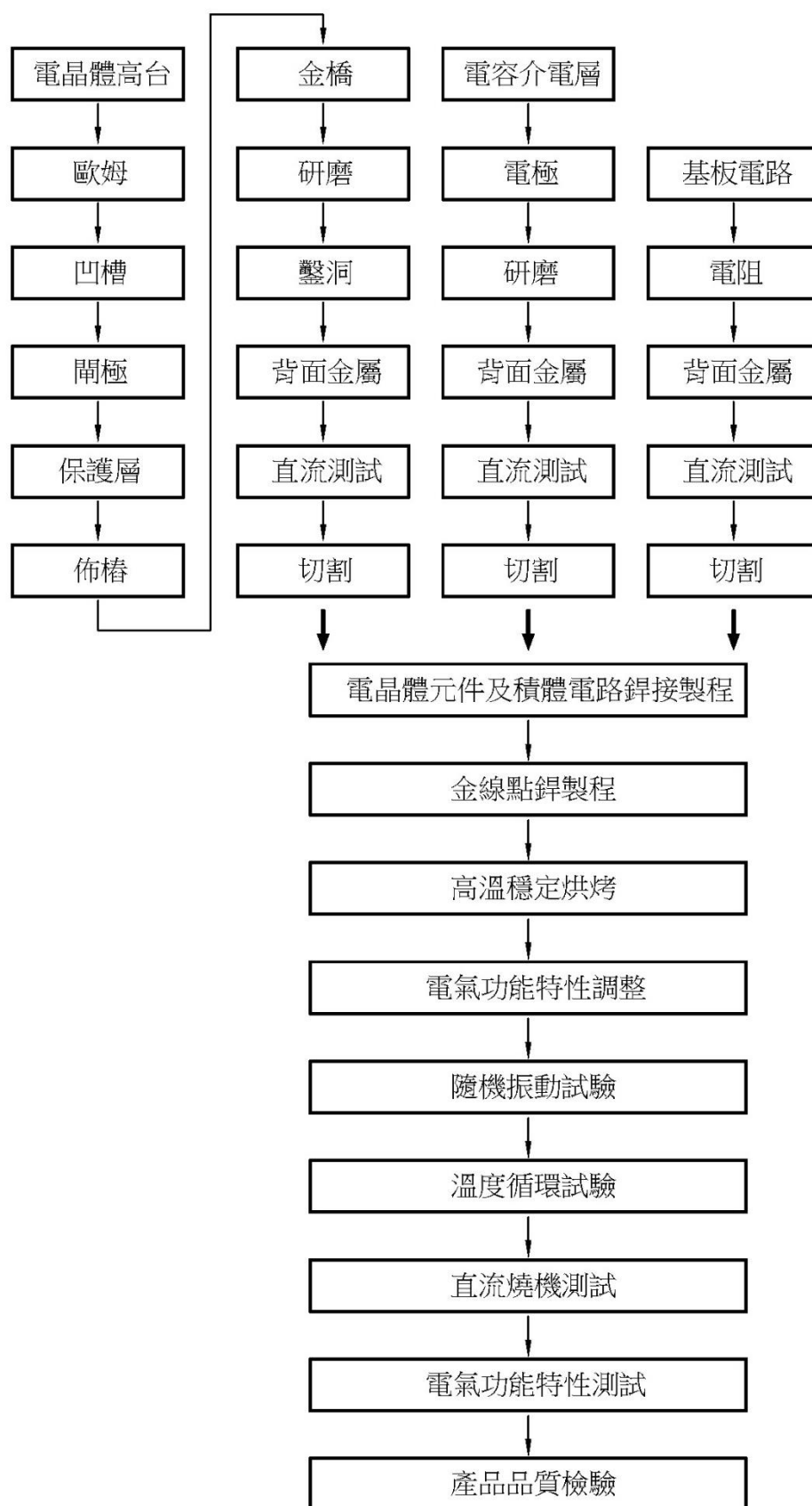
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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	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。
微波次系統	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，為各式無線通訊裝置的重要次系統。
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、10W 及 20W 等高線性、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。



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之磊晶圓、連接器、電源轉換器、被動元件、微波載體及機械件等，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：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	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
1	元技	30,602	16.84	無	供應商 A	56,156	23.08	無
2	供應商 A	29,140	16.03	無	元技	28,259	11.61	無
	其他	122,014	67.13	無	其他	158,888	65.31	無
	進貨淨額	181,756	100.00	—	進貨淨額	243,303	100.00	—

增減變動原因：109 年度銷貨訂單成長，致進貨量亦隨之增加，依各訂單產品生產所需之原物料不同而向各別供應商增加進貨量。

最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣千元

項目	108 年度				109 年度			
	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
1	中科院	453,286	79.56	無	中科院	595,248	84.31	無
	其他	116,441	20.44	—	其他	110,787	15.69	—
	銷貨淨額	569,727	100.00	—	銷貨淨額	706,035	100.00	—

增減變動原因：以前年度與中科院合作之標案，持續量產及 109 年增加新產品訂單，致民國 109 年度對中科院之出貨量增加，營收亦隨之大幅成長。

## (五) 最近二年度生產量值：

單位：PCS；千元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能 (註)	產量	產值	產能 (註)	產量	產值
微波放大器		—	4,124	222,345	—	3,099	252,283
微波次系統		—	756	29,837	—	1,109	46,881
微波積體電路元件		—	18,864	5,335	—	21,299	6,937
場效電晶體元件		—	208,292	2,359	—	239,448	3,513

註：本公司之產品多屬客製化，採接單式生產，依產品製作之難易度而需投入不同之時數，且生產設備多屬共用性質，故無法估算產能。

## (六) 最近二年度銷售量值：

單位：PCS；千元

生產量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
微波放大器		369	364,345	3,797	47,910	493	480,906	2,638	30,461
微波次系統		840	113,396	67	15,163	904	131,845	114	20,686
微波積體電路元件		580	257	17,815	7,059	231	285	21,541	12,052
場效電晶體元件		653	630	238,292	17,666	525	610	248,560	24,536
其他		400	490	124,342	2,811	27	2,368	25,015	2,286
合計		2,842	479,118	384,313	90,609	2,180	616,014	297,868	90,021

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：

單位：人；歲；年；%

項目		年度	108 年度	109 年度	當 年 度 截 至 110 年 2 月 28 日
員工人數	行 政 人 員		20	22	22
	研 發 人 員		21	23	23
	製 造 人 員		154	178	174
	合 計		195	223	219
平 均 年 歲			35	36	37
平 均 服 務 年 資			7.10	7.9	7.3
學 歷 分 布 比 率	博 士		2.05	1.81	1.83
	碩 士		7.18	7.24	7.31
	大 專		60.51	62.90	63.01
	高 中		27.70	26.24	26.03
	高 中 以 下		2.56	1.81	1.82

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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因汙染環境所受損失及處分之情事。

(二) 未來因應對策及可能之支出：

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) 申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形：

項目	許可證名稱及內容
固定污染源設置許可	本公司於民國 92 年 10 月 6 日經科技部南部科學園區管理局核准領有「積體電路製造程序」(M01)固定污染源設置許可證(南科空設證字第 R0022-00 號)，有效期限至民國 97 年 10 月 5 日止。
固定污染源操作許可	本公司於民國 107 年 10 月 3 日經科技部南部科學園區管理局核准領有「積體電路製造程序」(M01)固定污染源操作許可證(南科空操證字第 D0017-05 號)，有效期限至民國 113 年 2 月 1 日止。

項目	許可證名稱及內容
水污染納管許可	本公司一廠於民國 106 年 4 月 5 日取得經科技部南部科學園區管理局同意納管許可函(許可文號：南環字第 1060008232 號)。 本公司二廠於民國 108 年 6 月 25 日取得經科技部南部科學園區管理局同意納管許可函(許可文號：南環字第 1080017496 號)。
水污染源防治許可	本公司於民國 106 年 9 月 21 日經科技部南部科學園區管理局核准領有水污染防治許可證(文件)(南科環水許字第 D0061-03 號)，有效期限至民國 111 年 6 月 1 日止。
事業廢棄物清理計畫書	本公司一廠於民國 102 年 12 月 31 日經科技部南部科學園區管理局同意變更事業廢棄物清理計畫書(許可文號：南環字第 1020033080 號)。 本公司二廠 B 於民國 107 年 6 月 22 日經科技部南部科學園區管理局同意認可事業廢棄物清理計畫書(許可文號：南環字第 1070018255 號)。(無有害廢棄物)
毒性化學物質核可文件	本公司於民國 105 年 8 月 24 日經台南市政府核准領有毒性化學物質核可文件：氯(核可文件號碼：049-21-J0005)及氯苯(核可文件號碼：090-21-O0001)，並於民國 109 年 9 月 21 日經台南市政府環境保護局同意換發毒性化學物質運作證件(核可證號：台南市毒核字第 000279 號)，有效期限至 110 年 8 月 23 日止。

(2)繳納污染防治費情形

單位：新台幣千元

項目	108 年度	109 年度
污水下水道使用費	180	163
廢棄物處理費	95	133

(3)應設立環保專責單位人員

甲級空氣污染防治專責人：吳昌崙(90)環署訓證字第 FA180143 號

甲級空氣污染防治專責人員代理人：陳瑞章

甲級廢棄物專業技術人員：許家榮(105)環署訓證字第 HA390067 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) 最近二年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：

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止無重大勞資糾紛。公司視員工為最大資產，秉持著人性化管理，維持勞資雙方良好互動關係，未來應無勞資糾紛而遭受損失之虞。

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：

110年3月24日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租約	科技部南部科學工業園區管理局	107年10月14日至127年10月13日	園區「專16」部分用地土地租賃	不得轉租或轉借他人使用
土地租約	科技部南部科學工業園區管理局	108年12月2日至138年12月2日	園區「專17」部分用地土地租賃	不得轉租或轉借他人使用
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8,000千元	無
建廠合約	坤倫營造	109年9月22日起	廠房辦公室興建工程	無
銷售合約	中科院	104年3月20日至111年1月15日	Ka頻段固態放大器組合等1項	無
銷售合約	中科院	105年8月5日至111年12月31日	毫米波升頻器等2項	無
銷售合約	中科院	108年7月16日至108年10月14日	S頻段固態高功率放大器等1項	無
銷售合約	中科院	109年3月5日至113年6月23日	固態放大器控制組合	無
銷售合約	中科院	109年3月26日至110年10月28日	Ku頻段固態放大器等2項	無
銷售合約	中科院	109年5月14日至110年5月24日	功率放大器模組等2項	無
銷售合約	中科院	109年6月1日起	固態高功率放大器等2項	無
銷售合約	中科院	109年6月10日至109年12月7日	多輸出頻率產生模組等6項	無
銷售合約	中科院	109年8月3日至111年10月15日	都卜勒收發器等1項	無
銷售合約	中科院	109年8月24日至111年9月30日	放大器等1項	無
銷售合約	中科院	109年11月25日至113年5月20日	Ka頻段固態放大器組合1項	無
銷售合約	中科院	109年12月31日至111年5月3日	高純度多輸出頻率產生模組等7項	無
銷售合約	中科院	110年1月14日至112年10月1日	固態放大器控制組合1項	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) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
流動資產		317,087	註 2	註 2	註 2	註 2
不動產、廠房及設備		48,715				
無形資產		802				
其他資產		76,314				
資產總額		442,918				
流動負債	分配前	126,263				
	分配後	126,263				
非流動負債		17,267				
負債總額	分配前	143,530				
	分配後	143,530				
歸屬於母公司業主之權益		299,388				
股本		340,010				
資本公積		64,087				
保留盈餘	分配前	(104,709)				
	分配後	(104,709)				
其他權益		—				
庫藏股票		—				
非控制權益		—				
權益總額	分配前	299,388				
	分配後	299,388				

註 1：105 年度財務資訊經會計師查核簽證。

註 2：本公司業於 105 年將子公司辦理清算完結，故 106 年度及後續年度無須出具合併報表。



2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位:新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	337,248				
營業毛利	186,104				
營業損益	122,009				
營業外收入及支出	(14,606)				
稅前淨利	107,403				
繼續營業單位 本期淨利	107,403				
停業單位損失	—				
本期淨利(損)	107,160				
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,805)	註2	註2	註2	註2
本期綜合損益總額	105,355				
淨利歸屬於 母公司業主	107,160				
淨利歸屬於 非控制權益	—				
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	105,355				
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—				
每股盈餘(元)	3.16				

註1：105年度財務資訊經會計師查核簽證。

註2：本公司業於105年將子公司辦理清算完結，故106年度及後續年度無須出具合併報表。

## 3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料(註)				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		317,087	384,028	339,811	491,835	760,466
不動產、廠房及設備		48,715	80,091	102,945	165,001	223,521
無形資產		802	792	4,403	4,223	3,323
其他資產		76,314	72,796	97,563	201,140	205,197
資產總額		442,918	537,707	544,722	862,199	1,192,507
流動負債	分配前	126,263	161,828	108,864	198,913	180,003
	分配後	126,263	161,828	126,370	309,225	240,710
非流動負債		17,267	22,735	25,523	120,228	121,928
負債總額	分配前	143,530	184,563	134,387	319,141	301,931
	分配後	143,530	184,563	151,893	429,453	362,638
歸屬於母公司業主之權益		299,388	353,144	410,335	543,058	890,576
股本		340,010	344,110	348,040	377,626	412,706
資本公積	分配前	64,087	68,011	12,748	76,564	306,121
	分配後	—	—	—	—	225,179
保留盈餘	分配前	(104,709)	(58,977)	49,547	152,342	205,934
	分配後	(104,709)	(58,977)	32,041	42,030	35,957
其他權益		—	—	—	(63,474)	(34,185)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	299,388	353,144	410,335	543,058	890,576
	分配後	299,388	353,144	392,829	432,746	829,869

註：上述各年度財務資訊經會計師查核簽證。

## 4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位:新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	337,248	395,583	360,880	569,727	706,035
營業毛利	180,224	167,483	173,720	310,981	385,064
營業損益	122,532	71,766	73,723	181,995	219,763
營業外收入及支出	(15,129)	(13,152)	(11,495)	(14,039)	(22,692)
稅前淨利	107,403	58,614	62,228	167,956	197,071
繼續營業單位 本期淨利	107,403	58,614	62,228	167,956	197,071
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	107,160	52,203	50,517	140,816	164,118
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,805)	(6,471)	(970)	(3,009)	(214)
本期綜合損益總額	105,355	45,732	49,547	137,807	163,904
淨利歸屬於 母公司業主	107,160	52,203	50,517	140,816	164,118
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	105,355	45,732	49,547	137,807	163,904
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	3.16	1.52	1.46	3.84	4.42

註：上述各年度財務資訊經會計師查核簽證。

## (二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
105	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林姿妤	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、田中玉	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	田中玉、林永智	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	32.41	註2	註2	註2	註2
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	650.02				
償債能力	流動比率(%)	251.13				
	速動比率(%)	96.42				
	利息保障倍數	47.12				
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.65				
	平均收現日數	34				
	存貨週轉率(次)	0.99				
	應付款項週轉率(次)	8.67				
	平均銷貨日數	369				
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.86				
	總資產週轉率(次)	0.89				
獲利能力	資產報酬率(%)	28.85				
	權益報酬率(%)	44.23				
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.59				
	純益率(%)	31.77				
	每股盈餘(元)	3.16				
現金流量	現金流量比率(%)	0.08				
	現金流量允當比率(%)	-49.78				
	現金再投資比率(%)	0.03				
槓桿度	營運槓桿度	1.06				
	財務槓桿度	1.02				

註1：105年度財務資訊經會計師查核簽證。

註2：本公司業已於105年將子公司辦理清算完結，故106年度及後續年度無須出具合併報表。

註3：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。
- (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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## (二) 國際財務報導準則-個體財務報告

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	32.41	34.32	24.67	37.01	25.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	650.02	469.31	423.39	401.99	452.98
償債能力	流動比率(%)	251.13	237.31	312.14	247.26	422.47
	速動比率(%)	96.42	134.93	121.28	120.31	229.14
	利息保障倍數	47.12	30.69	56.56	95.89	54.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.65	9.15	12.76	8.31	6.96
	平均收現日數	34	40	29	44	52
	存貨週轉率(次)	1.03	1.33	1.06	1.17	1.10
	應付款項週轉率(次)	8.98	12.76	8.11	10.04	12.83
	平均銷貨日數	354	275	345	312	332
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.86	6.14	3.94	4.25	3.63
	總資產週轉率(次)	0.89	0.81	0.67	0.81	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)	28.86	10.98	9.50	20.22	16.26
	權益報酬率(%)	44.23	16.00	13.23	29.54	22.90
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.59	17.03	17.88	44.48	47.75
	純益率(%)	31.77	13.20	14.00	24.72	23.25
	每股盈餘(元)	3.16	1.52	1.46	3.84	4.42
現金流量	現金流量比率(%)	0.74	78.34	53.10	38.73	97.97
	現金流量允當比率(%)	-46.62	60.28	51.06	64.96	75.09
	現金再投資比率(%)	0.25	28.74	11.19	7.79	5.83
槓桿度	營運槓桿度	1.06	1.18	1.22	1.13	1.19
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.02	1.01	1.02

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%說明：

1. 負債佔資產比率增加：主係 109 年營運成長致存貨增加及 109 年現金增資而使資金增加，致資產總額較 108 年大幅增加。
2. 流動比率減少：主係 109 年營運成長致存貨增加及現金增資而使資金增加，致流動資產較 108 年大幅增加。
3. 速動比率：主係 109 年度進行現金增資而使速動資產大幅增加，致速動比率上升。
4. 利息保障倍數增加：係 109 年租賃負債產生之利息費用增加所致。
5. 平均收現日數增加：主係 109 年度銷貨大幅增加、客戶付款時程安排等因素致平均收現天數增加。
6. 應付款項週轉率增加：主係 109 年度營運成長，整體產銷量提升，進貨較 108 年大幅增加，致應付款項週轉率增加。
7. 權益報酬率減少：主係本公司於 109 年現金增資使股本及資本公積等股東權益大幅增加，致權益報酬率較 108 年下降。
8. 現金流量比率增加：係本公司 109 年度營運成長使營業活動淨現金流入大幅增加，致現金流量比率上升。
9. 現金再投資比率減少：本公司 109 年度資本支出增加及現金增資使營運資金增加，致現金再投資比率下降。

註 1：上述各年度財務資訊經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、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。

(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。

(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

#### 全訊科技股份有限公司

#### 審計委員會審查報告書

茲准


董事會送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林永智會計師及田中玉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

全訊科技股份有限公司民國一一〇年股東常會

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 一 一 〇 年 三 月 四 日



- 四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱本年報第 94 頁至第 169 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之年度個體財務報告：本公司無合併個體，無須另行編製個體財務報告。
- 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-採用國際財務報導準則

#### (一) 最近二年度資產、負債及權益發生變動之主要原因

單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	108 年	109 年	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
流動資產	491,835	760,466	268,631	54.62
不動產、廠房及設備	165,001	223,521	58,520	35.47
其他非流動資產	205,363	208,520	3,157	1.54
資產總額	862,199	1,192,507	330,308	38.31
流動負債	198,913	180,003	(18,910)	(9.51)
非流動負債	120,228	121,928	1,700	1.41
負債總額	319,141	301,931	(17,210)	(5.39)
股本	377,626	412,706	35,080	9.29
資本公積	76,564	306,121	229,557	299.82
保留盈餘	152,342	205,934	53,592	35.18
其他權益	(63,474)	(34,185)	29,289	(46.14)
股東權益總額	543,058	890,576	347,518	63.99
<p>重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新臺幣一千萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.流動資產：主係109年度營運成長並於當年度現金增資，致存貨及按攤銷後成本衡量之金融資產皆增加。</li> <li>2.不動產、廠房及設備：本公司109年度添購設備所致。</li> <li>3.資本公積：係本公司109年度現金增資，將股本溢價之部分認列為資本公積所致。</li> <li>4.保留盈餘：主係109年度獲利所致。</li> <li>5.其他權益：係本公司發行限制員工權利新股，依精算報告及IFRS2之規定，將員工未賺得之酬勞認列之其他權益減項，並逐年認列薪資費用。</li> </ol>				

#### (二) 重大變動項目之未來因應計畫：

因應營業規模擴充，妥善規劃資本支出預算及營運資金之控管。

## 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：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年	109 年	增(減)變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	569,727	706,035	136,308	23.93
營業成本	258,746	320,971	62,225	24.05
營業毛利	310,981	385,064	74,083	23.82
營業費用	128,986	165,301	36,315	28.15
營業淨利	181,995	219,763	37,768	20.75
營業外收入及支出	(14,039)	(22,692)	(8,653)	61.64
稅前淨利	167,956	197,071	29,115	17.33
所得稅費用	27,140	32,953	5,813	21.42
本年度淨利	140,816	164,118	23,302	16.55
其他綜合損益	(3,009)	(214)	2,795	(92.89)
本年度綜合損益總額	137,807	163,904	26,097	18.94
重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上且變動金額達新臺幣一千萬元以上者之主要原因及其影響分析說明)： <ol style="list-style-type: none"> <li>營業收入、營業成本及營業毛利：主係 109 年度營運成長，營業收入增加、營業成本及營業毛利隨之增加。</li> <li>營業費用：主係 109 年度獲利成長及發放限制員工權利新股，致認列之薪資費用、員工酬勞及董事酬勞增加。</li> <li>所得稅費用：109 年度獲利成長、稅前淨利大幅成長，致所得稅費用增加。</li> </ol>				

### (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：

本公司係依客戶之預估需求、市場整體環境並考量過去經營績效，預估未來年度之銷售額將可穩定成長。本公司將持續致力於本業之發展並妥善運用資金，預估未來營運環境並無重大之改變，故對未來財務業務亦無有重大之影響。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣千元

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 投資及融資活動 淨現金流量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
119,717	176,349	(139,916)	156,150	無	無

現金流量變動情形分析：  
 營業活動：主係 109 年度獲利增加產生現金流入。  
 投資及融資活動：主係 109 年度設備資本支出增加、投資按攤銷後成本衡量之金融資產，償還借款及支付現金股利等產生之現金淨流出。

(二) 流動性不足之改善計劃：無。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	預計全年來自 投資及融資活動 淨現金流量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
156,150	146,503	(92,793)	209,860	無	無

未來一年現金流量變動情形分析：  
 營業活動：主係預計本公司營運所產生之淨現金流入。  
 投資及融資活動：主係興建廠房、購置設備、發放現金股利等產生之現金淨流出。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃 項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日	所需 資金	實際或預定資金運用情形				
				109 年 第四季	110 年 第一季	110 年 第二季	110 年 第三季	110 年 第四季
新建 廠房	現金增資	110 年	162,000	42,000	30,000	30,000	30,000	30,000

(二) 預計可能產生效益：

公司現有之廠房及辦公空間不足因應未來之營運規模，將此次增資之部分款項投入興建廠房，預期未來可增加生產及辦公空間，減少存貨及文件移動之風險，並可取消承租之廠房租約，減少租金支出。

(三) 重大支出對財務業務之影響：

本公司於 109 年度現金增資後之財務狀況尚佳，且銀行亦提供本公司充足之借款額度，該資本支出對本公司財務業務尚無重大之影響。

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。

## 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 108 年度及 109 年度銀行借款之利息分別為 1,247 千元及 1,725 千元，占當期營業收入淨額分別為 0.22%及 0.24%，主要係因本公司營運需求向金融機構借款所產生之利息，利率變動對公司營運並未產生重大影響。

本公司與多家銀行保持良好關係，持續掌握利率變動等相關資訊，判斷未來利率之走勢，並適當調整資金之調度。本公司財務資金狀況穩定，資金規劃保守穩健，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

### 2.匯率變動：

本公司進銷貨交易主要幣別係新台幣及美元，108 年度及 109 年度淨外幣兌換利益(損失)分別為(573)千元及(83)千元，各占當期營業收入淨額分別為(0.10)%及(0.01)%，匯率波動對本公司影響尚不重大。本公司除以同一幣別之收支進行自然避險外，另為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司亦隨時蒐集匯率走勢資訊，參酌往來銀行提供匯率變動趨勢資訊，就公司之外幣資產及負債部分適度調整，降低匯率變動對公司營運之影響。

### 3.通貨膨脹：

本公司產品並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。本公司隨時注意市場原物料價格之波動，並與客戶及供應商維持良好關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當向客戶調整產品價格，以降低因成本變動影響公司損益之影響。

(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.本公司專注於本業之發展，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易致本公司獲利或虧損之情事。
- 2.本公司已訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，公司於取得或處分資產時，或未來因業務需要而進行資金貸與他人及背書保證，將依據本公司所制定之相關作業程序辦理。

(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、固態高功率放大器(SSPA)、高頻收發機(T/R)及微波次系統模組，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：

- A. 開發高頻應用之 GaN/SiC 高功率元件及單晶積體電路
- B. C Band 2.5KW 放大器及 6~18GHz 20W 放大器
- C. 客製化(ODM)各頻段收發機類比訊號處理模組
- D. 發展 5G 相關之 MMIC 及收發機模組

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，最近三年度之研發費用約占營業收入分別為 8.95%、7.04%及 7.09%，未來將持續投入產品研發並依各專案計畫目標所需來規劃及調整研發費用。

(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：截至年報刊印日止，並無任何併購計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 擴充廠房

本公司因營運規模持續成長，評估現有之廠房及辦公空間不足以因應未來之營運規模，目前已向科技部南部科學園區管理局承租園區地號「專 17」，規劃興建廠房以供生產及辦公所需之空間。

2. 預計效益

本公司透過此次擴充廠房以增加生產及辦公所需之空間，並充實自有資產。待廠房興建完竣，位於 2 廠之相關設備及人員將移至新廠，人員得更為集中管理，並減少存貨及文件移動產生之風險，得使營運管理更加流暢。未來亦將取消 2 廠之承租，預計每年可減少新台幣 3,255 千元之租金支出。

3. 可能風險及因應措施

本公司目前承租之標準廠房為一年一約，該廠主係負責研發、測試及行政等工作，興建廠房期間仍繼續承租，人員得以維持正常運作，且生產線主係於一廠，建廠及搬遷過程生產線仍持續正常運作，不致有斷產或生產延遲之風險。從財務之角度，目前本公司資金狀況尚屬充足，銀行之融資額度亦屬充裕，應足以支應興建廠房所需之資金，不致有資金不足之風險。

(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

本公司為微波放大器、次系統之研發、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、微波被動元件及機構件，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

本公司為砷化鎵專業整合元件公司，產品應用以國防及高階利基型之功率放大器為主。109 年度銷售予中科院之金額佔全年度營收比重為 84.31%而有銷售集中之情形。本公司為國內少數有能力供應國防微波產品關鍵零組件之廠商，擁有 IC 自主設計能力、晶圓製造，及放大器模組設計組裝與測試能力，產品獲中科院嚴格測試、認證，目前已成為中科院微波放大器及模組與微波次系統之國內最主要供應商。由於國外供應商，如美國、日本、歐盟等國家對國防級功率元件有嚴格的審查及輸出管制，且交期長、遠距服務無法即時等因素，加上我國推行國防自主政策，國防需求優先與國內廠商合作，隨著國防預算逐年提升及中科院對國防級功率元件需求擴大，本公司在中科院品質認同及外來競爭者不易跨入情況下，而有銷售集中於中科院之情形。

本公司產品具高可靠度已受到中科院肯定並長期合作，而國外客戶亦維持穩定成長。未來將持續以高頻、高功率微波元件開發技術優勢，持續開發新產品，並分散客群。近期已完成 5G 微波放大器元件開發，將與客戶合作導入 5G 毫米波小型基地台前端射頻模組解決方案中，以拓展商用通訊產品領域，未來將適時擴增產能或透過委外代工方式以擴大產能，增加國外核心客戶數量，提高外銷的比重，及積極開拓其他商用領域新客戶，以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：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件、其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司內部人因違反證券交易法第一百五十七條短線交易之規定，已於財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函後，本公司依法計算交易所得及利息，向內部人行使歸入權請求，其利益所得及設算利息金額合計新台幣 461 元，內部人已全數付訖歸入公司。

(十三) 資訊安全風險評估：

本公司由資訊室負責資訊安全風險管理相關事宜，為確保公司資訊安全，業已訂定「電腦化資訊系統循環」及「資通安全檢查作業辦法」，並確實執行資訊設備、網路安全、網路資源、系統備份等之管理。稽核室亦不定期進行資訊安全之稽核作業，以確保本公司之資訊安全作業係屬有效。資訊室依本公司規定之作業程序確實執行，得確保公司之資訊安全，民國 109 年及截至年報刊印日止，本公司並未有受到重大之網路攻擊或其他資安事件致本公司產生重大營運風險之情事。

(十四) 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：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  
財務報告暨會計師查核報告  
民國 109 年度及 108 年度  
(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 109 年度及 108 年度財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 6
四、	資產負債表	7 ~ 8
五、	綜合損益表	9
六、	權益變動表	10
七、	現金流量表	11
八、	財務報表附註	12 ~ 47
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 39
	(七) 關係人交易	40
	(八) 質押之資產	40
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	41	
(十一)	重大之期後事項	41	
(十二)	其他	41	~ 45
(十三)	附註揭露事項	45	~ 46
(十四)	部門資訊	46	~ 47
九、	重要會計項目明細表	48	~ 76



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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、(二十四)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。

### **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。





資誠

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 109 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

田中玉

會計師

林永智

田中玉  
林永智



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號  
金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 4 日

全訊科技股份有限公司  
資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 156,150	13	\$ 119,717	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)及八	163,623	14	7,001	1
1150	應收票據淨額	六(三)	20	-	190	-
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(二)	90,741	8	111,950	13
1200	其他應收款		1,921	-	448	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	-	-	4	-
130X	存貨	六(四)	340,077	28	242,483	28
1410	預付款項		7,934	1	10,042	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>760,466</u>	<u>64</u>	<u>491,835</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	5,437	1	1,508	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	223,521	19	165,001	19
1755	使用權資產	六(六)	95,061	8	96,051	11
1780	無形資產	六(七)	3,323	-	4,223	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	15,128	1	5,546	1
1915	預付設備款	六(五)	17,428	1	13,976	2
1920	存出保證金	六(八)	72,143	6	84,059	10
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>432,041</u>	<u>36</u>	<u>370,364</u>	<u>43</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,192,507</u>	<u>100</u>	<u>\$ 862,199</u>	<u>100</u>

(續次頁)



全訊科技股份有限公司  
資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)及八	\$	20,000	2	\$	80,000	9		
2130	合約負債—流動	六(十八)		1,126	-		675	-		
2150	應付票據			17,367	1		12,682	2		
2170	應付帳款			8,933	1		11,070	1		
2200	其他應付款	六(十)		83,098	7		63,778	8		
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		29,857	2		26,432	3		
2250	負債準備—流動	六(四)(十一)		10,531	1		-	-		
2280	租賃負債—流動			2,779	-		2,676	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		6,312	1		1,600	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>180,003</u>	<u>15</u>		<u>198,913</u>	<u>23</u>		
<b>非流動負債</b>										
2527	合約負債—非流動	六(十八)		4,791	-		4,810	1		
2540	長期借款	六(十二)		3,790	-		1,333	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		87	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動			93,395	8		93,622	11		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)		19,865	2		20,463	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>121,928</u>	<u>10</u>		<u>120,228</u>	<u>14</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>301,931</u>	<u>25</u>		<u>319,141</u>	<u>37</u>		
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十四)(十六)		412,706	35		377,626	44		
<b>資本公積</b>										
		六(十四)(十五)								
		(十六)								
3200	資本公積			306,121	25		76,564	9		
<b>保留盈餘</b>										
		六(十七)								
3310	法定盈餘公積			18,735	2		4,955	-		
3350	未分配盈餘			187,199	16		147,387	17		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(十六)	(	34,185)	(	3)	(	63,474)	(	7)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>890,576</u>	<u>75</u>		<u>543,058</u>	<u>63</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾		六(十四)(十六)及九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,192,507</u>	<u>100</u>	\$	<u>862,199</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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 706,035	100	\$ 569,727	100
5000 營業成本	六(四)(六)(七) (十一)(十三) (十六)(二十一) (二十二)	( 320,971)	( 46)	( 258,746)	( 45)
5900 營業毛利		<u>385,064</u>	<u>54</u>	<u>310,981</u>	<u>55</u>
營業費用	六(六)(七) (十三)(十六) (二十一) (二十二)、七及 十二(二)				
6100 推銷費用		( 14,336)	( 2)	( 11,463)	( 2)
6200 管理費用		( 98,384)	( 14)	( 76,891)	( 14)
6300 研究發展費用		( 50,058)	( 7)	( 40,104)	( 7)
6450 預期信用減損損失		( 2,523)	-	( 528)	-
6000 營業費用合計		( 165,301)	( 23)	( 128,986)	( 23)
6900 營業利益		<u>219,763</u>	<u>31</u>	<u>181,995</u>	<u>32</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)	409	-	351	-
7010 其他收入		377	-	143	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 19,786)	( 3)	( 12,763)	( 2)
7050 財務成本	六(六)(二十)	( 3,692)	-	( 1,770)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 22,692)	( 3)	( 14,039)	( 2)
7900 稅前淨利		197,071	28	167,956	30
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 32,953)	( 5)	( 27,140)	( 5)
8200 本期淨利		<u>\$ 164,118</u>	<u>23</u>	<u>\$ 140,816</u>	<u>25</u>
<b>其他綜合損益(淨額)</b>					
<b>不重分類至損益之項目</b>					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 267)	-	(\$ 3,761)	( 1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	53	-	752	-
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 214)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 3,009)</u>	<u>( 1)</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 163,904</u>	<u>23</u>	<u>\$ 137,807</u>	<u>24</u>
<b>每股盈餘</b>					
9750 基本	六(二十四)	\$ 4.42		\$ 3.84	
9850 稀釋		\$ 4.34		\$ 3.81	

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  
權益變動表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	限制員工權利股票	其他	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	員工未賺得酬勞	權益總計
<b>108 年 度</b>											
	108年1月1日餘額	\$ 348,040	\$ 12,564	\$ 172	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 49,547	\$ -	\$ 410,335	
	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	140,816	-	140,816	
	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,009)	-	(3,009)	
	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	137,807	-	137,807	
	107年度盈餘指撥及分配：										
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,955	(4,955)	-	-	
	現金股利 六(十七)	-	-	-	-	-	-	(17,506)	-	(17,506)	
	股票股利 六(十四)(十七)	17,506	-	-	-	-	-	(17,506)	-	-	
	員工行使認股權發行普通股 六(十四)(十六)	2,080	2,054	(91)	-	-	-	-	-	4,043	
	發行限制員工權利股票 六(十四)(十六)	10,000	-	-	61,853	-	-	-	(71,853)	-	
	限制員工權利股票酬勞成本 六(十六)(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	8,379	8,379	
	108年12月31日餘額	\$ 377,626	\$ 14,618	\$ 81	\$ 61,853	\$ 12	\$ 4,955	\$ 147,387	(\$ 63,474)	\$ 543,058	
<b>109 年 度</b>											
	109年1月1日餘額	\$ 377,626	\$ 14,618	\$ 81	\$ 61,853	\$ 12	\$ 4,955	\$ 147,387	(\$ 63,474)	\$ 543,058	
	109年度淨利	-	-	-	-	-	-	164,118	-	164,118	
	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(214)	-	(214)	
	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	163,904	-	163,904	
	108年度盈餘指撥及分配：										
	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	13,780	(13,780)	-	-	
	現金股利 六(十七)	-	-	-	-	-	-	(110,312)	-	(110,312)	
	現金增資 六(十四)(十六)	35,000	227,500	-	-	-	-	-	-	262,500	
	員工行使認股權發行普通股 六(十四)(十六)	80	143	(81)	-	-	-	-	-	142	
	限制員工權利股票酬勞成本 六(十六)(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	29,289	29,289	
	現金增資員工酬勞成本 六(十六)(二十二)	-	1,748	-	-	247	-	-	-	1,995	
	109年12月31日餘額	\$ 412,706	\$ 244,009	\$ -	\$ 61,853	\$ 259	\$ 18,735	\$ 187,199	(\$ 34,185)	\$ 890,576	

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	1 0 9 年 度	1 0 8 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 197,071	\$ 167,956
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 2,523	528
存貨跌價損失(回升利益)	六(四) 4,183	( 34,721)
折舊費用	六(五)(六) (二十一) 40,239	23,040
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 167	776
各項攤提	六(七)(二十一) 1,436	1,199
負債準備成本	六(四)(十一) 10,531	-
利息收入	( 409)	( 351)
利息費用	六(二十) 3,692	1,770
限制員工權利股票酬勞成本	六(十六)(二十二) 29,289	8,379
現金增資員工酬勞成本	六(十六)(二十二) 1,995	-
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	170	482
應收帳款	18,686	( 88,114)
其他應收款	( 1,473)	( 363)
存貨	( 101,777)	( 7,062)
預付款項	2,108	( 2,964)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	451	( 895)
應付票據	3,631	1,375
應付帳款	( 2,137)	( 1,004)
其他應付款	9,106	9,530
合約負債—非流動	( 19)	-
淨確定福利負債—非流動	( 865)	( 1,078)
營運產生之現金流入	218,598	78,483
收取之利息	409	351
收取之所得稅	16	3
支付之利息	( 3,692)	( 1,770)
支付之所得稅	( 38,982)	( 25)
營業活動之淨現金流入	176,349	77,042
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(增加)減少	( 151,999)	5,547
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(增加)減少	( 3,929)	800
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五) ( 66,273)	( 76,115)
處分不動產、廠房及設備價款	-	142
取得無形資產	六(七) ( 536)	( 1,019)
預付設備款增加	( 21,201)	( 21,499)
存出保證金減少	7,293	1,499
投資活動之淨現金流出	( 236,645)	( 90,645)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	六(二十六) ( 60,000)	55,000
舉借長期借款	六(二十六) 29,590	-
償還長期借款	六(二十六) ( 22,421)	( 1,600)
租賃本金償還	六(二十六) ( 2,770)	( 974)
現金增資	六(十四) 262,500	-
員工行使認股權發行普通股	六(十四)(十六) 142	4,043
發放現金股利	六(十七) ( 110,312)	( 17,506)
籌資活動之淨現金流入	96,729	38,963
本期現金及約當現金增加數	36,433	25,360
期初現金及約當現金餘額	六(一) 119,717	94,357
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 156,150	\$ 119,717

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  
財務報表附註  
民國 109 年度及 108 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 110 年 3 月 4 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 109 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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	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。

(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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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
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。

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，本財務報告均係按歷史成本編製：

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. 編製符合金管會認可之 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) 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. 附買回票券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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量，另本公司提供質押之現金及約當現金，符合按攤銷後成本衡量之金融資產定義。

#### (七) 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。

#### (八) 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。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 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。



#### (十一) 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	20 年
機器設備	3 ~ 10 年
運輸設備	5 年
其他設備	2 ~ 10 年

#### (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係為租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十三) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數 3~10 年平均攤銷。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事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。

## (二十) 員工股份基礎給付

1. 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工具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。權益工具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。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未達既得條件前，無參加原股東配(認)股、配息之權利。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (二十三) 股利分配

分配民國 107 年度以前之盈餘，本公司於股東會決議分派股利時於財務報告認列負債，分配股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

分配民國 108 年度以後之盈餘，本公司於董事會決議分派現金股利時於財務報告認列負債，分配股票股利則於股東會決議時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。本公司並無會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金：		
庫存現金	\$ 80	\$ 80
支票存款及活期存款	<u>152,470</u>	<u>119,637</u>
	<u>152,550</u>	<u>119,717</u>
約當現金：		
附買回票券	<u>3,600</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 156,150</u>	<u>\$ 119,717</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 109 年及 108 年 12 月 31 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 \$163,623 及 \$ 3,082。
3. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上之定期存款	\$ 163,623	\$ 3,082
質押活期存款	<u>-</u>	<u>3,919</u>
	<u>\$ 163,623</u>	<u>\$ 7,001</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 5,437</u>	<u>\$ 1,508</u>

1. 本公司於民國 109 年度及 108 年度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 \$334 及 \$285。

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 109 年及 108 年 12 月 31 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 109 年及 108 年 12 月 31 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。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 20	\$ 190
應收帳款	\$ 95,452	\$ 114,138
減：備抵損失	( 4,711)	( 2,188)
	<u>\$ 90,741</u>	<u>\$ 111,950</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31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>
未逾期	\$ 20	\$ 90,409	\$ 190	\$ 110,470
逾期30天內	-	385	-	3,303
逾期31-90天	-	2,155	-	365
逾期91天以上	-	2,503	-	-
	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 95,452</u>	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 114,138</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 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及帳款均為客戶合約所產生，另於 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$26,696。
3. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 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

	109	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 價 值
商 品	\$	52	(\$	52)	\$	-
原 料		105,752	(	26,838)		78,914
物 料		7,659	(	1,884)		5,775
在 製 品		192,392	(	104)		192,288
半 成 品		10,149	(	3,934)		6,215
製 成 品		58,750	(	1,865)		56,885
	\$	374,754	(\$	34,677)	\$	340,077
	108	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳	面 價 值
商 品	\$	52	\$	-	\$	52
原 料		79,578	(	21,313)		58,265
物 料		10,980	(	1,211)		9,769
在 製 品		132,391	(	941)		131,450
半 成 品		9,304	(	3,987)		5,317
製 成 品		40,672	(	3,042)		37,630
	\$	272,977	(\$	30,494)	\$	242,483

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109	年 度	108	年 度
已出售存貨成本	\$	292,404	\$	255,502
售後返廠維修成本		8,383		5,471
提列保固負債準備		10,531		-
存貨報廢損失		-		29,827
存貨盤(盈)虧	(	7)		94
整批製作毀損轉列銷貨成本		6,582		3,512
存貨跌價損失(回升利益)(註)		4,183	(	34,721)
出售下腳及廢料收入	(	1,105)	(	939)
	\$	320,971	\$	258,746

(註)民國 108 年度因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。

(五) 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>109年1月1日</u>						
成本	\$ 33,396	\$ 191,063	\$ 3,884	\$ 37,922	\$ -	\$ 266,265
累計折舊	( 30,961)	( 57,727)	( 2,479)	( 10,097)	-	( 101,264)
	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 133,336</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 27,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,001</u>
<u>109 年 度</u>						
1月1日	\$ 2,435	\$ 133,336	\$ 1,405	\$ 27,825	\$ -	\$ 165,001
增添	731	58,602	-	2,955	15,253	77,541
預付設備款轉入	-	15,799	-	1,950	-	17,749
折舊費用	( 1,998)	( 27,482)	( 616)	( 6,507)	-	( 36,603)
處分—成本	( 110)	( 16,164)	-	( 1,927)	-	( 18,201)
—累計折舊	110	16,015	-	1,909	-	18,034
12月31日	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 180,106</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 26,205</u>	<u>\$ 15,253</u>	<u>\$ 223,521</u>
<u>109年12月31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>



	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	合計
<u>108年1月1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>
<u>108年度</u>					
1月1日	\$ 3,695	\$ 72,743	\$ 2,014	\$ 24,493	\$ 102,945
增添	406	67,415	-	5,229	73,050
預付設備款轉入	-	9,839	-	1,904	11,743
折舊費用	( 1,666)	( 15,830)	( 609)	( 3,714)	( 21,819)
處分—成本	-	( 1,942)	-	( 101)	( 2,043)
—累計折舊	-	1,111	-	14	1,125
12月31日	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 133,336</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 27,825</u>	<u>\$ 165,001</u>
<u>108年12月31日</u>					
成本	\$ 33,396	\$ 191,063	\$ 3,884	\$ 37,922	\$ 266,265
累計折舊	( 30,961)	( 57,727)	( 2,479)	( 10,097)	( 101,264)
	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 133,336</u>	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 27,825</u>	<u>\$ 165,001</u>

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 109 年度及 108 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 民國 109 年及 108 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。

(六) 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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 95,061	\$ 96,051
	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 3,636	\$ 1,221

3. 本公司於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為\$—及 \$81,066

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,967	\$ 523
屬短期租賃合約之費用	\$ 3,397	\$ 3,384

5. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$8,134 及 \$4,881。

(七) 無形資產－電腦軟體

<u>1月1日</u>	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
成本	\$ 7,197	\$ 14,096
累計攤銷	( 2,974)	( 9,693)
	<u>\$ 4,223</u>	<u>\$ 4,403</u>
<u>1至12月</u>		
1月1日	\$ 4,223	\$ 4,403
增加－單獨取得	536	1,019
攤銷費用	( 1,436)	( 1,199)
除列－成本	-	( 7,918)
－累計攤銷	-	7,918
12月31日	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 4,223</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 7,733	\$ 7,197
累計攤銷	( 4,410)	( 2,974)
	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 4,223</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
營業成本	\$ 16	\$ 4
管理費用	500	274
研究發展費用	920	921
	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 1,199</u>

2. 民國 109 年度及 108 年度均無借款成本資本化之情事。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日均未有將無形資產提供擔保之情形。

(八) 存出保證金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
履約保證金	\$ 48,593	\$ 58,502
保固保證金	22,387	24,362
其他	1,163	1,195
	<u>\$ 72,143</u>	<u>\$ 84,059</u>

(九) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 20,000</u>	1.75%	無
<u>借 款 性 質</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>
無擔保銀行借款	\$ 60,000	1.85%~2.00%	無
擔保銀行借款	20,000	2.23%	活期存款、房屋及建築
	<u>\$ 80,000</u>		

本公司於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

(十) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 29,372	\$ 25,352
應付員工酬勞及董事酬勞	14,833	12,642
應付設備及工程款	17,850	7,636
應付佣金	5,148	5,077
應付員工未休假獎金	5,084	4,183
其他	10,811	8,888
	<u>\$ 83,098</u>	<u>\$ 63,778</u>

### (十一) 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：

	109 年 度		
	1 月 1 日	本期提列	12 月 31 日
保固負債準備	\$ -	\$ 10,531	\$ 10,531

### (十二) 長期借款

借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	109年12月31日
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	105.10.27~			
	111.9.28	1.70%~1.75%	無	\$ 10,102
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 6,312)
				\$ 3,790
借 款 性 質	借 款 期 間	利 率 區 間	擔 保 品	108年12月31日
長期銀行借款				
無擔保銀行借款	105.10.27~			
	110.10.27	2.00%	無	\$ 2,933
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,600)
				\$ 1,333

本公司於民國 109 年度及 108 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十)財務成本之說明。

### (十三) 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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 46,643)	(\$ 45,222)
計畫資產公允價值	<u>26,778</u>	<u>24,759</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 19,865)</u>	<u>(\$ 20,463)</u>

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
<u>109 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 45,222)	\$ 24,759	(\$ 20,463)
利息(費用)收入	( 317)	<u>173</u>	( 144)
	<u>( 45,539)</u>	<u>24,932</u>	<u>( 20,607)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	837	837
財務假設變動	729	-	729
影響數			
經驗調整	( 1,833)	<u>-</u>	( 1,833)
	<u>( 1,104)</u>	<u>837</u>	<u>( 267)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>1,009</u>	<u>1,009</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 46,643)</u>	<u>\$ 26,778</u>	<u>(\$ 19,865)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
<u>108 年 度</u>			
1月1日餘額	(\$ 40,300)	\$ 22,520	(\$ 17,780)
利息(費用)收入	( 403)	<u>225</u>	( 178)
	<u>( 40,703)</u>	<u>22,745</u>	<u>( 17,958)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	758	758
財務假設變動	( 1,499)	-	( 1,499)
影響數			
經驗調整	( 3,020)	<u>-</u>	( 3,020)
	<u>( 4,519)</u>	<u>758</u>	<u>( 3,761)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>1,256</u>	<u>1,256</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 45,222)</u>	<u>\$ 24,759</u>	<u>(\$ 20,463)</u>

(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 109 年及 108 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：

	109 年 度	108 年 度
折現率	0.40%	0.70%
未來薪資增加率	2.25%	2.75%

民國 109 年度及 108 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>109年12月31日</u>				
對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,208)	\$ 1,261	\$ 1,121	(\$ 1,082)
<u>108年12月31日</u>				
對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,254)	\$ 1,311	\$ 1,168	(\$ 1,125)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,013。

(6) 截至 109 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年，退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	11,745
1~2年		212
2~5年		4,605
5年以上		32,125
	\$	<u>48,687</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。本公司於民國 109 年度及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,612 及 \$5,526。

#### (十四)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)

	109 年 度	108 年 度
期初股數	37,763	34,804
現金增資	3,500	-
員工行使認股權發行普通股	8	208
股票股利	-	1,751
發行限制員工權利股票	-	1,000
期末股數	41,271	37,763

2. 本公司於民國 109 年 9 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 3,500 仟股，增資基準日為民國 109 年 12 月 1 日，發行價格為每股新台幣 75 元，增資案之股款 \$262,500 業已全數收訖並辦妥變更登記。
3. 本公司員工於民國 103 年 6 月 25 日所取得之認股權憑證，於民國 109 年 1 月間行使 8 仟單位，認股價款為 \$142，業經董事會通過增資發行新股 \$80，增資基準日為民國 109 年 2 月 27 日。
4. 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 108 年 3 月間分別行使 61 仟單位及 147 仟單位，認股價款分別為 \$1,186 及 \$2,857，業經董事會通過增資發行新股 \$2,080，增資基準日為民國 108 年 4 月 26 日。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 11 日經股東常會決議通過以未分配盈餘 \$17,506 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 108 年 9 月 2 日。
6. 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 109 年 12 月 31 日止，員工已既得股數為 200 仟股，尚無註銷之股份。
7. 截至民國 109 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 \$412,706，分為 41,271 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。

#### (十五)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分配現金及轉增資均為\$40,471(每股新台幣 1 元)。

(十六) 股份基礎給付

1. 員工認股選擇權計劃

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，員工自被授與認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法行使認股權利。

(1) 民國 109 年度及 108 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	109 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	8	\$ 17.73
本期行使	( 8)	17.73
期末流通在外	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-
認 股 選 擇 權	108 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	216	\$ 19.44
本期行使	( 208)	19.44
期末流通在外	8	17.73
期末可行使之認股選擇權	8	17.73
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-

(2) 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
加權平均公允價值(每股)	新台幣 6.88元	新台幣 5.62元

## 2. 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)：

限制員工權利新股計劃	109 年 度	108 年 度
期初流通在外	1,000	-
本期給與	-	1,000
本期既得	(200)	-
期末流通在外	800	1,000

(2)本公司給與之限制員工權利新股交易，因公司與櫃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 109 年及 108 年 12 月 31 日該員工未賺得酬勞餘額分別計\$34,185 及\$63,474。

3. 本公司股份基礎給付於民國 109 年度及 108 年度認列之酬勞成本分別為\$29,289 及\$8,379。

## 4. 現金增資保留員工認購

本公司於民國 109 年 9 月 22 日經董事會決議現金增資，其中保留由員工認股計 525 仟股，給與日為民國 109 年 10 月 14 日，其認股價格為每股新台幣 75 元。本公司於民國 109 年度因現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為\$1,995，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	109年10月14日
股利率	0%
無風險利率	1.36%
預期存續期間	37天
公允價值(每股)	新台幣3.8元

## (十七)保留盈餘

1. 依本公司民國 109 年 5 月 20 日股東會決議通過修正後章程規定，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. 另，修正前章程規定，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。本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之，依公司法第 240 條，經股東會決議後辦理。本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會，不適用前述應經股東會決議之規定。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境及資金需求狀況，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%。
3. 本公司於民國 109 年 2 月 24 日經董事會決議對民國 108 年度之盈餘分派案及民國 108 年 6 月 11 日經股東會決議對民國 107 年度之盈餘分派案如下：

	108 年 度		107 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,780	\$ -	\$ 4,955	\$ -
現金股利	110,312	3	17,506	0.5
股票股利	-	-	17,506	0.5
	<u>\$ 124,092</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 39,967</u>	<u>\$ 1</u>

4. 本公司於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派案如下：

	<u>109 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 16,390	\$ -
現金股利	20,236	0.5
股票股利	<u>149,741</u>	<u>3.7</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。

(十八) 營業收入

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
客戶合約之收入	\$ 706,035	\$ 569,727

1. 本公司之收入源於提供於某一時點轉移之商品，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。

2. 合約負債

(1) 本公司於民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 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 \$5,917、\$5,485 及 \$6,380。

(2) 期初合約負債於民國 109 年度及 108 年度認列至收入金額分別為 \$694 及 \$1,570。

(十九) 其他利益及損失

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 167)	(\$ 776)
淨外幣兌換損失	( 83)	( 573)
什項支出	<u>( 19,536)</u>	<u>( 11,414)</u>
	<u>(\$ 19,786)</u>	<u>(\$ 12,763)</u>

(二十) 財務成本

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
利息費用：		
銀行利息	\$ 1,725	\$ 1,247
租賃負債	<u>1,967</u>	<u>523</u>
	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 1,770</u>

(二十一)費用性質之額外資訊

	109		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
員工福利費用	\$ 110,256	\$ 114,504	\$	224,760	
折舊費用	29,838	10,401		40,239	
攤銷費用	16	1,420		1,436	
	<u>\$ 140,110</u>	<u>\$ 126,325</u>	<u>\$</u>	<u>266,435</u>	

	108		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
員工福利費用	\$ 84,739	\$ 86,487	\$	171,226	
折舊費用	15,825	7,215		23,040	
攤銷費用	4	1,195		1,199	
	<u>\$ 100,568</u>	<u>\$ 94,897</u>	<u>\$</u>	<u>195,465</u>	

(二十二)員工福利費用

	109		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 92,291	\$ 73,391	\$	165,682	
現金增資員工酬勞成本	942	1,053		1,995	
限制員工權利股票	1,757	27,532		29,289	
勞健保費用	9,039	5,060		14,099	
退休金費用	4,830	1,926		6,756	
董事酬金	-	4,954		4,954	
其他用人費用	1,397	588		1,985	
	<u>\$ 110,256</u>	<u>\$ 114,504</u>	<u>\$</u>	<u>224,760</u>	

	108		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
薪資費用	\$ 71,809	\$ 68,486	\$	140,295	
限制員工權利股票	503	7,876		8,379	
勞健保費用	7,323	3,677		11,000	
退休金費用	3,872	1,832		5,704	
董事酬金	-	4,028		4,028	
其他用人費用	1,232	588		1,820	
	<u>\$ 84,739</u>	<u>\$ 86,487</u>	<u>\$</u>	<u>171,226</u>	

1. 本公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之員工人數分別為 230 人及 202 人，其中未兼任員工之董事人數均為 7 人。
2. 本公司於民國 109 年及 108 年度平均員工福利費用分別為\$986 及 \$857；民國 109 年及 108 年度平均員工薪資費用分別為\$743 及\$719，調整變動增加為 3.27%。

3. 依本公司薪資報酬政策規定，本公司薪資水準視職位高低、工作屬性  
及職務替代性高低而有不同，同時考量員工技能、經歷及教育程度為  
核薪主要依據，且本公司透過定期薪資調查了解市場薪資現況，以適  
時調整薪資水準及薪資結構，並作為特殊人才或新增職位之薪資給  
付評估依據。
4. 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。
5. 本公司於民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$10,595  
及\$9,030；董事酬勞估列金額分別為\$4,238 及\$3,612，前述金額帳  
列薪資費用項目，係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基  
礎估列。民國 110 年 3 月 4 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\$11,000 及\$4,200，其中員工酬勞將採現金之方式  
發放。

經董事會決議民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額合計為  
\$12,600，其與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞  
\$12,642 之差異為\$42，主要係估列計算之差異，已調整於民國 109  
年度之損益中。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。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 42,881	\$ 25,978
以前年度所得稅高估數	( 486)	-
未分配盈餘加徵之所得稅	-	479
當期所得稅總額	<u>42,395</u>	<u>26,457</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 9,442)	683
所得稅費用	<u>\$ 32,953</u>	<u>\$ 27,140</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 53)	(\$ 752)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	109 年 度	108 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 39,414	\$ 33,591
暫時性差異未認列遞延所得稅資產 影響數	-	(6,944)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(6,547)	-
按法令規定調整項目之所得稅影響	572	14
以前年度所得稅高估數	(486)	-
未分配盈餘加徵之所得稅	-	479
所得稅費用	<u>\$ 32,953</u>	<u>\$ 27,140</u>

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：

	109 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				
備抵呆帳超限數	\$ -	\$ 511	\$ -	\$ 511
未實現存貨跌價損失	-	6,935	-	6,935
未休假獎金	837	180	-	1,017
退休金	4,621	(173)	53	4,501
租金支出財稅差異	49	(49)	-	-
未實現兌換損失	39	19	-	58
產品保固負債	-	2,106	-	2,106
	<u>\$ 5,546</u>	<u>\$ 9,529</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 15,128</u>
遞延所得稅負債：				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 87)	\$ -	(\$ 87)
	<u>\$ 5,546</u>	<u>\$ 9,442</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 15,041</u>
	108 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	\$ 1,156	(\$ 319)	\$ -	\$ 837
退休金	4,084	(215)	752	4,621
租金支出財稅差異	-	49	-	49
未實現兌換損失	-	39	-	39
課稅損失	237	(237)	-	-
	<u>\$ 5,477</u>	<u>(\$ 683)</u>	<u>\$ 752</u>	<u>\$ 5,546</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
備抵呆帳超限數	\$ -	\$ 2,244
未實現存貨跌價損失	-	30,494
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,738</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度，且截至民國 110 年 3 月 4 日止，未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	109	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	\$ 164,118	37,117	\$ 4.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 164,118	37,117	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	1	
員工酬勞	-	124	
限制員工權利股票	-	537	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 164,118</u>	<u>37,779</u>	<u>\$ 4.34</u>
	108	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	\$ 140,816	36,697	\$ 3.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 140,816	36,697	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	52	
員工酬勞	-	128	
限制員工權利股票	-	57	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 140,816</u>	<u>36,934</u>	<u>\$ 3.81</u>

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	109 年 度	108 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 77,541	\$ 73,050
加：期初應付票據	962	5,384
期初應付設備款 (表列「其他應付款」)	7,636	6,279
減：期末應付票據	( 2,016)	( 962)
期末應付設備及工程款 (表列「其他應付款」)	( 17,850)	( 7,636)
購置不動產、廠房及設備現金支 付數	<u>\$ 66,273</u>	<u>\$ 76,115</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	109 年 度	108 年 度
(1) 預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 11,743</u>
(2) 存出保證金轉列按攤銷後成 本衡量金融資產—流動	<u>\$ 4,623</u>	<u>\$ -</u>

(二十六) 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)	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
109年1月1日	\$ 80,000	\$ 2,933	\$ 96,298	\$ 179,231
籌資現金流量之變動	( 60,000)	7,169	( 2,770)	( 55,601)
其他不影響現金之變動	-	-	2,646	2,646
109年12月31日	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 10,102</u>	<u>\$ 96,174</u>	<u>\$ 126,276</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
108年1月1日重編前	\$ 25,000	\$ 4,533	\$ -	\$ 29,533
追溯重編影響數	-	-	23,489	23,489
108年1月1日重編後	25,000	4,533	23,489	53,022
籌資現金流量之變動	55,000	( 1,600)	( 974)	52,426
其他不影響現金之變動	-	-	73,783	73,783
108年12月31日	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 96,298</u>	<u>\$ 179,231</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：

	109年12月31日	108年12月31日
張全生、盧豐智、張緯涵聯合擔保	\$ 128,000	\$ 78,000
張全生、盧豐智聯合擔保	30,000	20,000
張全生擔保	50,000	-
	<u>\$ 208,000</u>	<u>\$ 98,000</u>

### (三)主要管理階層薪酬資訊

	109 年 度	108 年 度
短期員工福利	\$ 26,409	\$ 25,456
股份基礎給付	9,292	2,598
	<u>\$ 35,701</u>	<u>\$ 28,054</u>

## 八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	109年12月31日	108年12月31日	擔保用途
質押活期存款(註1)	\$ -	\$ 3,919	短期借款擔保
質押定期存款(註1)	5,437	1,508	履約保證金
房屋及建築—淨額(註2)	1,168	2,435	短期借款擔保
	<u>\$ 6,605</u>	<u>\$ 7,862</u>	

(註1)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。

(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109年及108年12月31日止，本公司預付設備款已簽約但尚未付款金額分別為\$123,917及\$11,592。

(二)限制員工權利新股事宜，請詳附註六、(十四)股本及附註六、(十六)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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	\$ 156,150	\$ 119,717
按攤銷後成本衡量之金融		
資產－流動	163,623	7,001
應收票據	20	190
應收帳款	90,741	111,950
其他應收款	1,921	448
按攤銷後成本衡量之金融		
資產－非流動	5,437	1,508
存出保證金	72,143	84,059
	<u>\$ 490,035</u>	<u>\$ 324,873</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 20,000	\$ 80,000
應付票據	17,367	12,682
應付帳款	8,933	11,070
其他應付款	83,098	63,778
長期借款(包含一年或一		
營業週期內到期)	10,102	2,933
	<u>\$ 139,500</u>	<u>\$ 170,463</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 96,174</u>	<u>\$ 96,298</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：

	109	年	12	月	31	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	\$	637	28.43	\$	18,122	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		669	28.53		19,092	
108 年 12 月 31 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	\$	823	29.93	\$	24,633	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元：新台幣		524	30.07		15,753	

- 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 109 年度及 108 年度之稅後損益將分別增加/減少 \$106 及 \$893。

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$83 及 \$573。

#### 價格風險

本公司並未從事具價格變動之金融工具之交易，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 109 年度及 108 年度之稅後損益將分別增加/減少 \$138 及 \$66，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期90天以上	合計
<u>109年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%~10.01%	26.19%	53.68%	100%	
帳面價值總額	\$ 90,409	\$ 385	\$ 2,155	\$ 2,503	\$ 95,452
備抵損失	950	101	1,157	2,503	4,711
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%~8.81%	17.82%	56.73%	100%	
帳面價值總額	\$ 110,470	\$ 3,303	\$ 365	\$ -	\$ 114,138
備抵損失	1,392	589	207	-	2,188

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>109 年 度</u>		<u>108 年 度</u>	
1月1日	\$	2,188	\$	1,660
預期信用減損損失		2,523		528
12月31日	\$	4,711	\$	2,188

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 109 年及 108 年 12 月 31 日持有貨幣市場部位分別為\$156,150 及\$119,717，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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 170,000	\$ 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>109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	\$ 20,117	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	17,367	-	-	-
應付帳款	8,933	-	-	-
其他應付款	83,098	-	-	-
租賃負債	4,670	4,670	14,011	101,416
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	6,442	3,817	-	-
<u>108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	\$ 80,734	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	12,682	-	-	-
應付帳款	11,070	-	-	-
其他應付款	63,778	-	-	-
租賃負債	4,571	4,571	13,714	103,025
長期借款(包含一年 或一營業週期內到 期部分)	1,670	1,353	-	-

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。

## 十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 109 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>109 年 度</u>	<u>108 年 度</u>
部門收入		
外部收入淨額	\$ 706,035	\$ 569,727
利息收入	409	351
折舊及攤銷	41,675	24,239
其他利益及損失	19,786	12,763
財務成本	3,692	1,770
部門稅前淨利	197,071	167,956
部門資產	1,192,507	862,199
非流動資本支出	99,278	95,568
部門負債	301,931	319,141

(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。收入金額明細組成如下：

	109 年 度	108 年 度
微波放大器	\$ 511,367	\$ 412,255
微波積體電路元件	12,337	7,317
場效電晶體元件	25,146	18,296
微波次系統	152,531	128,558
其他	4,654	3,301
	<u>\$ 706,035</u>	<u>\$ 569,727</u>

(六) 地區別資訊

本公司於民國 109 年度及 108 年度地區別資訊如下：

	109 年 度	108 年 度		
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
台灣	\$ 616,014	\$ 339,333	\$ 479,118	\$ 279,251
以色列	36,152	-	38,694	-
中國	19,873	-	10,975	-
俄羅斯	11,399	-	2,222	-
印度	1,011	-	14,932	-
其他	21,586	-	23,786	-
	<u>\$ 706,035</u>	<u>\$ 339,333</u>	<u>\$ 569,727</u>	<u>\$ 279,251</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司於民國 109 年度及 108 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	109 年 度	108 年 度		
	收 入	部 門	收 入	部 門
甲公司	<u>\$ 595,248</u>	全公司	<u>\$ 453,286</u>	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 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要 金	額
現金：			
庫存現金		\$	80
支票存款			7,971
活期存款	— 新台幣		140,526
	— 外幣	美元140仟元，匯率28.43	<u>3,973</u>
			<u>152,550</u>
約當現金：			
附買回票券	到期日：民國110年1月11日，年利率0.3%		<u>3,600</u>
		\$	<u><u>156,150</u></u>

全訊科技股份有限公司  
按攤銷後成本衡量金融資產-流動明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名	稱	要	數	面	值	總	額	利	率	帳	面	金	額	累	計	減	損	備	註
三個月以上之定期存款	—	—		\$	163,623	\$	163,623	0.35%~0.54%		\$	163,623	\$	—	—					

全訊科技股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
甲客戶	應收客帳	\$ 81,165
其他(零星未超過5%)	"	<u>14,287</u>
		95,452
減：備抵損失		( <u>4,711</u> )
		<u>\$ 90,741</u>

全訊科技股份有限公司  
存貨明細表  
民國 109 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	
商 品	—	\$ 52	\$ -	註
原 料	—	105,752	79,816	"
物 料	—	7,659	5,905	"
在 製 品	—	192,392	232,171	"
半 成 品	—	10,149	6,215	"
製 成 品	—	<u>58,750</u>	<u>132,755</u>	"
		374,754	<u>\$ 456,862</u>	
減：備抵跌價損失		( <u>34,677</u> )		
		<u>\$ 340,077</u>		

註：淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(十)存貨之說明。

全訊科技股份有限公司  
預付款項明細表  
民國 109 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>
預付貨款		—		\$	1,669	—	
進項稅額		—			1,488	—	
留抵稅額		—			1,838	—	
其他		—			2,939	—	
				\$	<u>7,934</u>		

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)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、(十一)不動產、廠房及設備之說明。

全訊科技股份有限公司  
 使用權資產－成本變動明細表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 97,272	\$ 2,646	\$ -	\$ 99,918	註

註：本期增加額係因租金調漲。



全訊科技股份有限公司  
使用權資產－累計折舊變動明細表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
土 地	\$ 1,221	\$ 3,636	\$ -	\$ 4,857	—

全訊科技股份有限公司  
預付設備款變動明細表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期移轉額(註)</u>	<u>期末餘額</u>
預付設備款	\$ 13,976	\$ 21,201	(\$ 17,749)	\$ 17,428

(註)係轉列「不動產、廠房及設備」。

全訊科技股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)存出保證金之說明。

全訊科技股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借 款 種 類</u>	<u>說 明</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保 備 註</u>
台灣中小企業銀行	信用借款	<u>\$ 20,000</u>	109.10.29~110.04.29	1.75%	<u>\$ 50,000</u>	無

全訊科技股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供</u>	<u>應</u>	<u>商</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
際翔精密機械有限公司					應付客票		\$	5,081	—	
碁泰科技(股)公司					"			4,204	—	
森格科技有限公司					"			1,767	—	
其他(零星未超過5%)					"			6,315	—	
							\$	<u>17,367</u>		

全訊科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 109 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	\$ 2,330	—
際翔精密機械有限公司	"	1,969	—
Richardson RFPD, Inc.	"	869	—
全新光電(股)有限公司	"	728	—
鐳實有限公司	"	705	—
其他(零星未超過5%)	"	<u>2,332</u>	—
		<u>\$ 8,933</u>	

全訊科技股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十)其他應付款之說明。

全訊科技股份有限公司  
本期所得稅負債明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應納民國109年度營利事業所得稅		\$	<u>29,857</u>	—	



全訊科技股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	租賃期間	折現率	期末餘額	備 註
土 地	—	108.12.2~138.12.2	2.00%	\$ 82,266	—
"	—	107.10.14~127.10.13	"	13,908	—
				96,174	
			減：一年內到期部份 (	2,779)	
				<u>\$ 93,395</u>	

全訊科技股份有限公司  
一年或一營業週期內到期長期負債明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人 名 稱</u>	<u>摘 要 契 約</u>	<u>期 間</u>	<u>利 率</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>質 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
日盛國際商業銀行	信用借款	109.09.28~111.09.28	1.70%	\$ 4,979	無	—
台灣中小企業銀行	信用借款	105.10.27~110.10.27	1.75%	<u>1,333</u>	無	—
				<u>\$ 6,312</u>		

全訊科技股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要 契 約 期 間	利 率	額 度	借 款 金 額	質 押 或 擔 保	備 註
日盛國際商業銀行	信用借款	109.09.28~111.09.28	1.70%	\$ 10,000	\$ 8,769	無 註1
台灣中小企業銀行	信用借款	105.10.27~110.10.27	1.75%	8,000	<u>1,333</u>	無 註2
					10,102	
		減：一年內到期部分			<u>( 6,312)</u>	
					<u>\$ 3,790</u>	

(註1)自撥款日起，每1個月為1期，共分24期平均攤還。

(註2)自撥款日起，每1個月為1期，共分60期平均攤還。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十三)退休金之說明。

全訊科技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 109 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	3,131 PCS	\$ 511,367		—
微波積體電路元件	21,772 PCS	12,337		—
場效電晶體元件	249,085 PCS	25,265		—
微波次系統	1,018 PCS	152,531		—
其他	25,042 PCS	<u>4,654</u>	\$ 706,154	—
減：銷貨退回			( <u>119</u> )	
營業收入			<u>\$ 706,035</u>	

全訊科技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 109 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	\$ 52
加：本期進貨	463
期末商品	( 52)
進銷成本	463
期初原料	79,578
加：本期進料	215,509
領用半成品轉入原料	131,984
領用製成品轉入原料	312,787
原料盤盈	7
減：轉列製造費用	( 12,442)
研發領用	( 712)
出售原料	( 130)
期末原料	( 105,752)
本期耗用原料	620,829
期初物料	10,980
加：本期進料	27,331
減：轉列製造費用	( 28,808)
研發領用	( 27)
期末物料	( 7,659)
本期耗用物料	1,817
直接人工	96,687
製造費用	111,299
製造成本	830,632
期初在製品	132,391
期初半成品	9,304
減：轉列製造費用	( 9)
售後返廠維修成本	( 8,383)
領用半成品轉入原料	( 131,984)
研發領用	( 151)
出售半成品	( 2,146)
整批製作毀損轉列銷貨成本	( 6,582)

全訊科技股份有限公司  
營業成本明細表(續)  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金 額
期末在製品		(\$ 192,392)
期末半成品		( 10,149)
製成品成本		620,531
期初製成品		40,672
減：轉列製造費用		( 1)
領用製成品轉入原料		( 312,787)
期末製成品		( 58,750)
產銷成本		<u>289,665</u>
出售原料成本		<u>130</u>
出售半成品成本		<u>2,146</u>
已出售存貨成本		292,404
售後返廠維修成本		8,383
整批製作毀損轉列銷貨成本		6,582
提列保固負債準備		10,531
存貨跌價損失		4,183
存貨盤盈		( 7)
出售下腳及廢料收入		( 1,105)
營業成本		<u>\$ 320,971</u>

全訊科技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 109 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
水電費	—			\$	6,437	—	
保險費	—				9,039	—	
折舊	—				29,838	—	
消耗品費	—				46,038	—	
其他費用(零星未超過3%)	—				19,947	—	
					<u>\$ 111,299</u>		



全訊科技股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 109 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			—	\$	7,107		—
佣金支出			—		3,360		—
廣告費			—		1,254		—
其他費用(零星未超過5%)			—		<u>2,615</u>		—
				\$	<u>14,336</u>		

全訊科技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 109 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			—	\$	67,196	—	
折 舊			—		8,295	—	
勞 務 費			—		4,068	—	
保 險 費			—		3,531	—	
其他費用(零星未超過3%)			—		15,294	—	
				\$	<u>98,384</u>		

全訊科技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 109 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			—	\$	34,550	—	
委託研究費			—		4,945	—	
研究發展費			—		2,465	—	
折 舊			—		2,101	—	
其他費用(零星未超過3%)			—		5,997	—	
				\$	<u>50,058</u>		

全訊科技股份有限公司  
其他利益及損失明細表  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十九)其他利益及損失之說明。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(二十一)費用性質之額外資訊及附註六、(二十二)員工福利費用之說明。

全訊科技股份有限公司



董事長：張全生

