

# 環天世通科技股份有限公司一〇九年股東常會議事錄

時間：一〇九年六月十日（星期三）上午九時整

地點：新北市中和區中正路 716 號地下二樓（遠東世紀廣場 L 棟）

出席：出席暨委託代表股份計 29,671,495 股（含以電子方式行使表決權股數 173,238 股），  
占本公司已發行總數 54,970,596 股之 53.97%

出席董事：陳賢哲、鄭賢隆、吳秋明、張碧蘭及劉紹魁五席董事全數出席

出席監察人：郭慶輝一席

主席：陳賢哲董事長

紀錄：徐義昌

壹、主席致詞（略）

## 貳、報告事項

- 一、本公司 108 年度營業報告（詳如附件）。
  - 二、監察人審查 108 年度決算表冊報告（詳如附件）。
  - 三、本公司 108 年度董監酬勞及員工酬勞分派情形報告（詳議事手冊）。
  - 四、修訂本公司「董事會議事規則」部分條文報告（詳議事手冊）。
- 以上報告案均洽悉股東會。

## 參、承認事項

- 一、案由：108 年度決算表冊承認案。（董事會提）

說明：1. 本公司 108 年度財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡振財會計師及邱盟捷會計師查核完竣，另營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案亦於董事會通過後，送請監察人審查完竣並出具書面審查報告書在案。

2. 有關決算表冊及監察人審查報告及會計師查核報告（詳如附件）。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,656,861 權	99.95%
反對權數：1,212 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：13,422 權	

本案照原案表決通過

- 二、案由：108 年度盈餘分配承認案。（董事會提）

說明：1. 依據公司法第 228 條及本公司章程第 20 條規定辦理，盈餘分配表詳如附件。

2. 為充實營運資金，擬將未分配盈餘全數保留。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,653,861 權	99.94%
反對權數：4,212 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：13,422 權	
本案照原案表決通過	

#### 肆、討論事項

##### 一、案由：辦理資本公積發放現金案。（董事會提）

- 說明：1. 依公司法第 241 條之規定，擬以可轉換公司債轉換溢價所得之資本公積分配現金新台幣 24,736,768 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持有股數，每股配發新台幣 0.45 元(每位股東發放計算至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額總數計入本公司之其他收入)。
2. 本次資本公積發放現金基準日前，如因法令變更、主管機關要求或流通在外股份數量異動時，致使股東配發現金比率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理之。
3. 本案俟股東常會通過後，提請股東常會授權董事會訂定本次資本公積發放現金基準日。
4. 依財政部 101081 台財稅字第 10100097670 號函規定，公司依公司法第 241 條之規定將普通股股票溢價及可轉換公司債轉換溢價之資本公積以現金方式發給股東，其資本公積係屬具股東出資額之性質，為股東投入資本之返還，股東因而取得之現金，不作為取得年度之股利所得（投資收益）課徵所得稅。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,656,860 權	99.95%
反對權數：1,213 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：13,422 權	
本案照原案表決通過	

##### 二、案由：修訂「公司章程」案。（董事會提）

- 說明：1. 配合法令修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 修訂之條文對照表詳如附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,656,860 權	99.95%

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
反對權數：1,213 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：13,422 權	

本案照原案表決通過

三、案由：修訂本公司「股東會議事規則」案。（董事會提）

說明：1. 配合法令修訂，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2. 修訂之條文對照表詳如附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,656,858 權	99.95%
反對權數：1,215 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：13,422 權	

本案照原案表決通過

四、案由：修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。（董事會提）

說明：1. 配合法令修訂，擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文。

2. 修訂之條文對照表詳如附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：29,658,860 權	99.95%
反對權數：1,213 權	
無效權數：0 權	
棄權與未投票權數：11,422 權	

本案照原案表決通過

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時二十四分。

# 環天世通科技股份有限公司

## 108 年度營業報告書

### 一、108 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

環天世通自成立以來即致力於 GPS(衛星定位)、無線及行動通訊科技的研究，近年更積極朝 IoT 相關應用領於發展，正逐步開花結果中，在各位股東的支持與全體同仁的努力下，環天世通民國 108 年合併營業收入為 731,495 仟元，較 107 年成長 17.16%，毛利率亦隨營收規模成長而較 107 年度略為提高，高達 30.27%，另營業費用在公司力行樽節支出下，除因持續投入研發，研發費用較去年增加外，銷售及管理費用均較 107 年減少，致營業淨利大幅成長為 52,946 仟元，雖 108 年新台幣兌換美金匯率升值，因而產生匯兌損失，稅前淨利為 48,562 仟元，惟仍高於 107 年度，108 年每股盈餘為 0.57 元，整體表現優於 107 年。

#### (二)預算執行情形

本公司 108 年度預計銷售數量為 561 仟台；實際銷售數量則為 551 仟台，達成率為 98.22%。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	107 年度	增減比率(%)
利息收入	5,133	4,035	27.21
利息支出(註)	4,803	4,101	17.12

註：包含租賃負債支利息

##### 2. 獲利能力分析

分析項目	年度	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)		3.04	2.62
股東權益報酬率(%)		5.01	4.00
占實收資本比率(%)	營業利益	9.63	0.15
	稅前利益	8.83	5.69
純益率(%)		4.17	3.98
每股純益(元)(註)		0.57	0.45

註：按當年度發行在外加權平均股數計算

#### (四)研究發展狀況

本公司在長期研發的投入下，已成功推出各種不同傳輸介面的衛星接收器、模組及相關應用產品。過去一年中，公司藉由對衛星定位核心技術的掌握，持續開發手錶型 GPS、運動型 GPS、高爾夫球場 GPS、LORA 模組並將其應用到 GPS 追蹤產品，積極朝 IoT 相關應用領域發展。

## 二、109 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

以追求企業成長、永續經營的目標，提供客戶全方位的產品需求；以落實「在第一次、第一時間就把事情做好」的品質政策，提高客戶對產品的滿意度；以創意及人性化的設計，整合多元相容的分享理念，提昇產品的附加價值。

### (二)預期銷售數量及其依據

在長期研發投入以及改良後，已獲客戶肯定，產品線將更為齊全，與客戶的合作將更為密切。我們依據相關專業機構對未來產業景氣之預估以及本公司產品推出之時程與客戶狀況，預計 109 年度之銷售數量約為 507 仟台。

### (三)重要產銷政策

1. 增加生產效能與彈性，以滿足急遽環境變遷下的客戶需求。
2. 強化製程管理，提高生產效率；加強存貨控管，穩定產品交期。
3. 積極開發 OEM/ODM/OBM 客戶，以降低產品生命周期的威脅。
4. 尋求策略合作伙伴，掌握產業動態，提升技術門檻，開發新市場。
5. 落實供應鏈管理，確保原物料來源穩定，降低生產成本，提升產品毛利。

## 三、未來發展策略

將在現有的技術基礎下，致力於新產品的研發，透過有效整合公司資源，深耕現有市場，並提供精緻多元的客製化服務，以提升產品競爭能力，滿足顧客需求。茲將公司未來發展大致說明如下：

### (一)戶外運動產品的發展

1. 業務面
  - (1)國際大廠的開發銷售管道維持。
  - (2)OEM/ODM 客戶開發。
2. 研發面
  - (1)開發一般消費者使用機款。
  - (2)積極佈署雲端運動平台，擴大產品差異化。

### (二)追蹤管理產品

1. 業務面: 專案需求與一般銷售並進。
2. 研發面
  - (1)將無線傳輸技術應用到個人追蹤產品，並結合個人醫療照護平台，進軍醫療照護領域。
  - (2)配合客戶要求開發不同規格產品。

### (三)積極開發新事業擴增營收規模。

### (四)加強管理轉投資事業，實施廠辦合一，擷節各項費用，降低費用率，提高經營績效。

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會造送本公司108年度營業報告書暨個體及合併財務報告與虧損撥補議案等；其中個體及合併財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷及蔡振財會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體及合併財務報告與盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第219條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

環天世通科技股份有限公司一〇八年股東常會

監察人：沈禮人



監察人：陳榮春



監察人：郭慶輝



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 三 日

## 會計師查核報告

環天世通科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

環天世通科技股份有限公司及子公司（環天世通集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達環天世通集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環天世通集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環天世通集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環天世通集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### GPS 應用產品及物聯網產品銷貨收入發生之真實性

環天集團民國 108 年度合併營業收入為 731,495 仟元，其中 GPS 應用產品及物聯網產品收入之變動較其他類別收入為大，且上述產品營業收入佔合併營業收入比例高達 70%，對合併財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為上述產品銷貨收入之真實性係為主要風險，而將其列入本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四（十三）所述。本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應銷貨收入發生之真實性之內部控制查核程序，以確認評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 檢視 GPS 應用產品及物聯網產品客戶基本資料，評估其相關背景及授信條件是否合理。
3. 自 GPS 應用產品及物聯網銷售明細選取樣本，檢視相關憑證及收款記錄，以確認收入發生之真實性。

### 其他事項

列入環天世通集團合併財務報表之子公司中，有關 USGLOALSAT,Inc. 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關 USGLOALSAT,Inc. 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。USGLOALSAT,Inc. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產總額分別為新臺幣 57,259 仟元及新臺幣 67,666 仟元，分別占合併資產總額之 4.80% 及 5.96%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新臺幣 55,424 仟元及新臺幣 63,450 仟元，分別占合併營業收入之 7.58% 及 10.16%。



環天世通科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估環天世通集團繼續經營之能力、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環天世通集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

環天世通集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環天世通集團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，以及使環天世通集團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合併財務報表使用者注意合併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環天世通集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環天世通集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔡振財  
蔡振財

會計師 邱盟捷  
邱盟捷

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

環天世通科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	386,331	32	\$	343,272	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)		1,364	-		1,351	-
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九及二八)		157,385	14		120,950	11
1150	應收票據—淨額(附註四)		2,524	-		171	-
1170	應收帳款—淨額(附註四及十)		96,229	8		73,087	7
1200	其他應收款		2,580	-		2,730	-
1310	存貨—淨額(附註四、五及十一)		159,511	14		175,169	15
1410	預付款項(附註十六)		5,818	-		10,864	1
1470	其他流動資產		15,018	1		8,611	1
11XX	流動資產總計		<u>826,760</u>	<u>69</u>		<u>736,205</u>	<u>65</u>
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)		-	-		6,235	1
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註四、十三及二八)		271,589	23		288,761	25
1755	使用權資產(附註三、四及十四)		39,142	3		-	-
1760	投資性不動產—淨額(附註四及十五)		17,018	2		19,481	2
1780	無形資產—淨額(附註四)		1,024	-		1,737	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)		32,839	3		43,631	4
1915	預付設備款		3,305	-		-	-
1920	存出保證金		592	-		596	-
1985	長期預付租金(附註十六)		-	-		38,144	3
15XX	非流動資產總計		<u>365,509</u>	<u>31</u>		<u>398,585</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,192,269</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,134,790</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註四及十七)	\$	397,000	34	\$	309,000	27
2130	合約負債(附註二一)		9,367	1		6,520	-
2170	應付票據及帳款		38,549	3		84,414	8
2200	其他應付款(附註十八)		36,254	3		39,121	4
2230	本期所得稅負債(附註四)		356	-		3,592	-
2252	保固之短期負債準備(附註四)		644	-		433	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)		1,355	-		-	-
2310	預收款項		11,504	1		8,979	1
2399	其他流動負債		27,777	2		15,185	1
21XX	流動負債總計		<u>522,806</u>	<u>44</u>		<u>467,244</u>	<u>41</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註四及十七)		25,000	2		30,000	3
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)		11,427	1		13,171	1
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)		1,237	-		772	-
25XX	非流動負債總計		<u>37,664</u>	<u>3</u>		<u>43,943</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>560,470</u>	<u>47</u>		<u>511,187</u>	<u>45</u>
	權益						
	股本						
3110	普通股		549,706	46		549,706	49
	資本公積						
3213	轉換公司債轉換溢價		49,251	5		68,491	6
3220	庫藏股票交易		3,570	-		3,570	-
3280	其他		356	-		356	-
3200	資本公積總計		<u>53,177</u>	<u>5</u>		<u>72,417</u>	<u>6</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		2,436	-		-	-
3320	特別盈餘公積		5,244	-		-	-
3350	未分配盈餘		41,667	4		24,361	2
3300	保留盈餘總計		<u>49,347</u>	<u>4</u>		<u>24,361</u>	<u>2</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	20,431)	( 2)	(	9,772)	( 1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失		-	-		13,109)	( 1)
3400	其他權益總計	(	20,431)	( 2)	(	22,881)	( 2)
3XXX	權益總計		<u>631,799</u>	<u>53</u>		<u>623,603</u>	<u>55</u>
	負債及權益總計	\$	<u>1,192,269</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,134,790</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新壹幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二七）	\$ 731,495	100	\$ 624,368	100
5000	營業成本（附註十一、十九及二二）	510,061	70	451,977	72
5900	營業毛利	221,434	30	172,391	28
	營業費用（附註十九及二二）				
6100	推銷費用	24,973	3	25,032	4
6200	管理費用	91,348	13	96,107	16
6300	研究發展費用	52,120	7	50,398	8
6450	預期信用減損損失（附註四及十）	47	-	18	-
6000	營業費用合計	168,488	23	171,555	28
6900	營業淨利	52,946	7	836	-
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二二）	5,190	1	4,087	1
7020	其他利益及損失（附註二二）	( 7,274)	( 1)	28,078	5
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨益	2,503	-	2,400	-
7050	財務成本（附註二二）	( 4,803)	( 1)	( 4,101)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	( 4,384)	( 1)	30,464	5
7900	稅前淨利	48,562	6	31,300	5
7950	所得稅費用（附註四及二三）	( 17,133)	( 2)	( 6,440)	( 1)
8200	淨 利	31,429	4	24,860	4

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九及二十）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 456)	-	(\$ 604)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價益（損）	7,421	1	( 1,949)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 299)	-	596	-
		<u>6,666</u>	<u>1</u>	<u>( 1,957)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 13,325)	( 1)	( 4,880)	( 1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,666	-	1,195	-
		<u>( 10,659)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 3,685)</u>	<u>( 1)</u>
8300	其他綜合損失合計	<u>( 3,993)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,642)</u>	<u>( 1)</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 27,436</u>	<u>4</u>	<u>\$ 19,218</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.45</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環世通科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

代碼		股本 (附註二十)		資本公積 (附註二十)					保留盈餘 (累積虧損) (附註二十)				其他權益 (附註二十)				權益總額
		股數 (仟股)	金額	發行溢價	轉換公司債溢價	庫藏股票	其他	合計	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	國外營運機構財務報表兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	備供出售金融商品未實現損失	權益總額	
A1	107 年 1 月 1 日餘額	54,971	\$ 549,706	\$ 99,322	\$ 71,593	\$ 3,570	\$ 356	\$ 174,841	\$ 64,036	\$ -	(\$ 149,969)	(\$ 85,933)	(\$ 6,087)	\$ -	(\$ 11,651)	\$ 620,876	
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(101)	(101)	-	(11,550)	11,651	-	
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	54,971	\$ 549,706	\$ 99,322	\$ 71,593	\$ 3,570	\$ 356	\$ 174,841	\$ 64,036	\$ -	(\$ 150,070)	(\$ 86,034)	(\$ 6,087)	(\$ 11,550)	\$ -	\$ 620,876	
B13	106 年度虧損撥補： 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	(64,036)	-	64,036	-	-	-	-	-	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(85,933)	-	-	-	(85,933)	-	-	85,933	85,933	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(13,389)	(3,102)	-	-	(16,491)	-	-	-	-	-	-	-	(16,491)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,860	24,860	-	-	-	24,860	
D3	107 年度其他綜合損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(398)	(398)	(3,685)	(1,559)	-	(5,642)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	54,971	549,706	-	68,491	3,570	356	72,417	-	-	24,361	24,361	(9,772)	(13,109)	-	623,603	
B1	107 年度盈餘指撥及分配： 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	2,436	-	(2,436)	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,244	(5,244)	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金	-	-	(19,240)	-	-	-	(19,240)	-	-	-	-	-	-	-	(19,240)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,078)	(6,078)	-	6,078	-	-	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,429	31,429	-	-	-	31,429	
D3	108 年度其他綜合損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(365)	(365)	(10,659)	7,031	-	(3,993)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	54,971	\$ 549,706	\$ -	\$ 49,251	\$ 3,570	\$ 356	\$ 53,177	\$ 2,436	\$ 5,244	\$ 41,667	\$ 49,347	(\$ 20,431)	\$ -	\$ -	\$ 631,799	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新壹幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 48,562	\$ 31,300
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,493	22,715
A20200	攤銷費用	1,151	3,001
A20300	預期信用減損損失	47	18
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨益（損）	( 47)	83
A20900	財務成本	4,803	4,101
A21200	利息收入	( 5,133)	( 4,035)
A21300	股利收入	( 57)	( 52)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	152	289
A23100	處分金融資產淨益	( 2,503)	( 2,400)
A23700	非金融資產減損損失	9,757	6,894
A24100	未實現外幣兌換淨損	11,600	2,459
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,073
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,353)	357
A31150	應收帳款	( 25,134)	( 19,030)
A31160	應收帳款－關係人	-	34
A31180	其他應收款	( 32)	( 554)
A31200	存 貨	5,695	( 46,355)
A31230	預付款項	2,828	( 478)
A31240	其他流動資產	( 4,824)	( 2,204)
A32125	合約負債	2,943	( 1,088)
A32150	應付票據及帳款	( 46,234)	21,162
A32180	其他應付款	( 877)	7,930
A32200	負債準備	211	( 361)
A32210	預收款項	2,525	3,881
A32230	其他流動負債	12,592	2,240
A32240	淨確定福利負債	9	( 732)
A33000	營運產生之現金流入	41,174	30,248
A33100	收取之利息	5,315	3,755

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33200	收取之股利	\$ 57	\$ 52
A33300	支付之利息	( 4,745)	( 4,049)
A33500	支付之所得稅	( 8,951)	( 3,737)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>32,850</u>	<u>26,269</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,656	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 181,094)	( 174,200)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	141,958	179,336
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,807)	( 4,152)
B03700	存出保證金增加(減少)	4	( 17)
B04500	購置無形資產	( 457)	( 1,211)
B07100	預付設備款增加	( 6,026)	( 4,724)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 38,766)</u>	<u>( 4,968)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	88,000	65,000
C01600	舉借長期借款	105,000	30,000
C01700	償還長期借款	( 110,000)	( 35,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 1,460)	-
C04500	發放現金股利	( 19,240)	( 16,491)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>62,300</u>	<u>43,509</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 13,325)</u>	<u>( 4,880)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	43,059	59,930
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>343,272</u>	<u>283,342</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 386,331</u>	<u>\$ 343,272</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義





## 會計師查核報告

環天世通科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

環天世通科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達環天世通科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與環天世通科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對環天世通科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對環天世通科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### GPS 應用產品及物聯網產品銷貨收入發生之真實性

環天世通科技股份有限公司民國 108 年度營業收入為 636,695 仟元，其中

GPS 應用產品及物聯網產品收入之變動較其他類別收入為大，且上述產品營業收入佔營業收入比例 41%，對個體財務報表之影響係屬重大，故本會計師認為上述產品銷貨收入之真實性係為主要風險，而將其列入本年度個體財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱個體財務報表附註四（十二）所述。本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應銷貨收入發生之真實性之內部控制查核程序，以確認評估進行銷貨交易時之相關內部控制作業之設計及執行是否有效。
2. 檢視 GPS 應用產品及物聯網產品客戶基本資料，評估其相關背景及授信條件是否合理。
3. 自 GPS 應用產品及物聯網銷售明細選取樣本，檢視銷貨憑證及收款記錄，以確認收入發生之真實性。

#### **其他事項**

列入上開個體財務報表中，有關採用權益法評價之被投資公司 USGLOALSAT, Inc. 未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關採用權益法之投資之部分金額，係依據其他會計師之查核報告。上述被投資公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之帳列採用權益法之投資餘額分別為新臺幣 52,167 仟元及新臺幣 54,613 仟元，分別占資產總額之 4.36% 及 4.98%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列該投資公司之帳列採用權益法認列之利益份額分別為新臺幣 1,286 仟元及新臺幣 445 仟元，分別占綜合利益（損失）份額之 4.69% 及 2.32%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估環天世通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環天世通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。

環天世通科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對環天世通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，以及使環天世通科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致環天世通科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個

體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

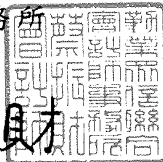
6. 對於環天世通科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成環天世通科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環天世通科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 蔡 振 財



蔡 振 財

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 邱 盟 捷



邱 盟 捷

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日



環天世通科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 303,771	25.00	\$ 241,025	22
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動（附註四、八及二五）	76,449	6.00	47,608	4
1150	應收票據-淨額（附註四）	2,524	-	171	-
1170	應收帳款-淨額（附註四及九）	89,014	8.00	28,145	3
1180	應收帳款-關係人淨額（附註四及二四）	1,730	-	12,040	1
1200	其他應收款（附註四）	2,205	-	2,459	-
1210	其他應收款-關係人（附註四及二四）	-	-	1,781	-
1310	存貨-淨額（附註四、五及十）	83,378	7.00	94,329	9
1410	預付款項	988	1.00	2,501	-
1470	其他流動資產	15,020	1.00	8,612	1
11XX	流動資產總計	575,079	48.00	438,671	40
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	6,235	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	388,000	33	411,838	37
1600	不動產、廠房及設備-淨額（附註四、十二及二五）	195,317	16	195,664	18
1755	使用權資產（附註三、四及十三）	1,346	-	-	-
1780	無形資產-淨額（附註四）	514	-	1,143	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	32,741	3	43,482	4
1915	預付設備款	3,305	-	-	-
1920	存出保證金	61	-	51	-
15XX	非流動資產總計	621,284	52	658,413	60
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,196,363	100	\$ 1,097,084	100
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註四及十四）	\$ 397,000	33	\$ 309,000	28
2130	合約負債（附註十八）	6,047	1	5,423	-
2170	應付票據及帳款	26,857	2	43,985	4
2180	應付帳款-關係人（附註二四）	24,556	2	18,436	2
2200	其他應付款（附註十五）	30,697	3	28,225	3
2220	其他應付款-關係人（附註二四）	6	-	-	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	346	-	-	-
2252	保固之短期負債準備（附註四）	644	-	433	-
2280	租賃負債-流動（附註三、四及十三）	1,355	-	-	-
2310	預收款項	11,504	1	8,978	1
2399	其他流動負債	27,888	2	15,058	1
21XX	流動負債總計	526,900	44	429,538	39
	非流動負債				
2540	長期銀行借款（附註四及十四）	25,000	2	30,000	3
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	11,427	1	13,171	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	1,237	-	772	-
25XX	非流動負債總計	37,664	3	43,943	4
2XXX	負債總計	564,564	47	473,481	43
	權 益				
	股 本				
3110	普 通 股	549,706	46	549,706	50
	資本公積				
3213	轉換公司債轉換溢價	49,251	4	68,491	6
3220	庫藏股票交易	3,570	-	3,570	1
3280	其 他	356	-	356	-
3200	資本公積總計	53,177	4	72,417	7
	保留盈餘（累積虧損）				
3310	法定盈餘公積	2,436	-	-	-
3320	特別盈餘公積	5,244	-	-	-
3350	未分配盈餘	41,667	4	24,361	2
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	49,347	4	24,361	2
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 20,431)	( 1)	( 9,772)	( 1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	-	-	( 13,109)	( 1)
3400	其他權益總計	( 20,431)	( 1)	( 22,881)	( 2)
3XXX	權益總計	631,799	53	623,603	57
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,196,363	100	\$ 1,097,084	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
 （請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告）

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十八及二四）	\$ 636,695	100	\$ 265,750	100
5000	營業成本（附註十、十六、十九及二四）	463,504	73	194,469	73
5900	營業毛利	173,191	27	71,281	27
5920	與子公司之已實現益（損）	( 2,257)	-	2,354	1
5950	已實現營業毛利	170,934	27	73,635	28
	營業費用（附註十六、十九及二四）				
6100	推銷費用	23,083	4	21,427	8
6200	管理費用	35,648	6	34,067	13
6300	研究發展費用	51,991	7	50,312	19
6450	預期信用減損損失（利益）（附註九）	47	-	( 5)	-
6000	營業費用合計	110,769	17	105,801	40
6900	營業淨利（損）	60,165	10	( 32,166)	( 12)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及十九）	5,003	1	3,924	1
7020	其他利益及損失（附註十九及二四）	( 8,482)	( 2)	22,701	9
7050	財務成本（附註十九）	( 4,803)	( 1)	( 4,101)	( 2)
7070	採用權益法認列之子公司（損）益份額	( 8,256)	( 1)	36,106	14
7000	營業外收入及支出合計	( 16,538)	( 3)	58,630	22

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 43,627	7	\$ 26,464	10
7950	所得稅費用(附註四及二十)	( 12,198)	( 2)	( 1,604)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>31,429</u>	<u>5</u>	<u>24,860</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益(附註十六、十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 456)	-	( 604)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	7,421	1	( 1,949)	( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 299)	-	596	-
		<u>6,666</u>	<u>1</u>	<u>( 1,957)</u>	<u>( 1)</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 13,325)	( 2)	( 4,880)	( 2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,666	-	1,195	1
		<u>( 10,659)</u>	<u>( 2)</u>	<u>( 3,685)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損失合計	<u>( 3,993)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 5,642)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 27,436</u>	<u>4</u>	<u>\$ 19,218</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.45</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 0.45</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新臺幣仟元

代 碼	資 本 公 積 ( 附 註 十 七 )								保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 ) ( 附 註 十 七 )		其 他 權 益 ( 附 註 十 七 )					權 益 總 額
	股 本 ( 附 註 十 七 ) 股 數 ( 仟 股 )	金 額	發 行 溢 價	轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	其 他	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 失	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 失		
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	54,971	\$ 549,706	\$ 99,322	\$ 71,593	\$ 3,570	\$ 356	\$ 174,841	\$ 64,036	\$ -	(\$ 149,969)	(\$ 85,933)	(\$ 6,087)	\$ -	(\$ 11,651)	\$ 620,876
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(101)	(101)	-	(11,550)	11,651	-
A5	107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	54,971	549,706	99,322	71,593	3,570	356	174,841	64,036	-	(150,070)	(86,034)	(6,087)	(11,550)	-	620,876
B13	106 年 度 虧 損 撥 補： 法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	-	-	-	-	(64,036)	-	64,036	-	-	-	-	-
C11	資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	(85,933)	-	-	-	(85,933)	-	-	85,933	85,933	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(13,389)	(3,102)	-	-	(16,491)	-	-	-	-	-	-	(16,491)	
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,860	24,860	-	-	-	24,860
D3	107 年 度 其 他 綜 合 損 失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(398)	(398)	(3,685)	(1,559)	-	(5,642)
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	54,971	549,706	-	68,491	3,570	356	72,417	-	-	24,361	24,361	(9,772)	(13,109)	-	623,603
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配： 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	2,436	-	(2,436)	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,244	(5,244)	-	-	-	-	-
C15	資 本 公 積 配 發 現 金	-	-	-	(19,240)	-	-	(19,240)	-	-	-	-	-	-	-	(19,240)
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,078)	(6,078)	-	6,078	-	-
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,429	31,429	-	-	-	31,429
D3	108 年 度 其 他 綜 合 損 失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(365)	(365)	(10,659)	7,031	-	(3,993)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	54,971	549,706	-	49,251	3,570	356	53,177	2,436	5,244	41,667	49,347	(20,431)	-	-	631,799

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義







## 環天世通科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		單位：新臺幣仟元	
		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 43,627	\$ 26,464
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,681	5,786
A20200	攤銷費用	1,085	2,950
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	47	( 5)
A20900	財務成本	4,803	4,101
A21200	利息收入	( 5,003)	( 3,924)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損（益）份額	8,256	( 36,106)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	150	129
A23700	非金融資產減損損失	8,568	4,572
A23900	與子公司之已實現損（益）	2,257	( 2,354)
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	3,078	( 1,559)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 2,353)	357
A31150	應收帳款	( 62,660)	( 1,136)
A31160	應收帳款－關係人	10,282	6,157
A31180	其他應收款	72	( 499)
A31190	其他應收款－關係人	1,781	( 1,781)
A31200	存 貨	2,383	( 37,776)
A31230	預付款項	368	( 285)
A31240	其他流動資產	( 4,825)	( 2,207)
A32125	合約負債	624	1,157
A32130	應付票據及帳款	( 16,772)	15,444
A32160	應付帳款－關係人	6,517	12,974
A32180	其他應付款	2,832	4,408
A32190	其他應付款－關係人	6	( 1)
A32200	保固之短期負債準備	211	( 361)
A32210	預收款項	2,526	3,881
A32230	其他流動負債	12,830	2,138
A32240	淨確定福利負債	9	( 732)
A33000	營運產生之現金流入	28,380	1,792

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 5,185	\$ 3,644
A33300	支付之利息	( 4,745)	( 4,049)
A33500	支付之所得稅	( 488)	( 338)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>28,332</u>	<u>1,049</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	13,656	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 30,911)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,139)	( 1,382)
B03800	存出保證金增加	( 10)	-
B04500	購置無形資產	( 456)	( 1,037)
B07100	預付設備款增加	( 6,026)	( 4,724)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 27,886)</u>	<u>( 7,143)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00100	短期借款增加	88,000	65,000
C01600	舉借長期借款	105,000	30,000
C01700	償還長期借款	( 110,000)	( 35,000)
C04020	租賃負債本金償還	( 1,460)	-
C04500	發放現金股利	( 19,240)	( 16,491)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>62,300</u>	<u>43,509</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	62,746	37,415
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>241,025</u>	<u>203,610</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 303,771</u>	<u>\$ 241,025</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



附件

環天世通科技股份有限公司  
108年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	16,680,622
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具， 累計損益直接至移轉保留盈餘	(6,078,034)
減：確定福利計畫精算損失	(364,868)
期初調整後未分配盈餘	<u>10,237,720</u>
加：本期稅後淨利	31,429,592
減：提列法定盈餘公積 10%	(3,142,959)
加：迴轉特別盈餘公積	2,449,690
期末未分派盈餘	<u>40,974,043</u>

董事長：陳賢哲



經理人：鄭賢隆



會計主管：江正義



附件

環天世通科技股份有限公司  
公司章程修正條文對照表

條次	擬修正後條文	現行條文
第十三條	本公司設董事 <u>五-九</u> 人，監察人三人， <u>董事及監察人之選舉採候選人提名制度，由股東就董事及監察人候選人名單中選任之</u> ，任期三年，連選得連任。任期三年。	本公司設董事五人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。
第十三條之一	配合證券交易法之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。	配合證券交易法 <u>第一百八十三條</u> 之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
第二十條	年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並得依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部份盈餘以作企業成長所需資金後分派之。 <u>前項盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會議後分派之。</u> <u>本公司依公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。</u> 本公司產業生本公司產業生命週期正處於成長期，為考量公司未來資金需求，將先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派，惟當年度所分配之股利中至多提撥百分之五十發放現金股利。另若當年度之盈餘及資金較為充裕或本公司自外界取得足夠資金支應	年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。並得依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再加計前期累積未分配盈餘，並保留部份盈餘以作企業成長所需資金後分派之。 前項盈餘分配案，由董事會擬具並提請股東會議。

條次	擬修正後條文	現行條文
	<p>該年度資金需求時，得視情況調整發放比例。</p> <p><u>本公司依公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金，以發放現金方式時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議之，並報告股東會。</u></p>	<p>自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，得視情況調整發放比例。</p>
<p>第二十二條</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十九年 四 月 二十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年 六 月 二十一日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十二年十二月三十日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十三年 六 月 二十五日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十四年 六 月 十五日</p> <p>第五次修訂於中華民國九十五年 二 月 二十七日</p> <p>第六次修訂於中華民國九十五年六月三十日</p> <p>第七次修訂於中華民國九十六年四月二十七日</p> <p>第八次修訂於中華民國九十七年六月六日</p> <p>第九次修訂於中華民國九十九年六月四日</p> <p>第十次修正於中華民國一〇一年六月十三日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇五年六月八日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十九年 四 月 二十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年 六 月 二十一日</p> <p>第二次修訂於中華民國九十二年十二月三十日</p> <p>第三次修訂於中華民國九十三年 六 月 二十五日</p> <p>第四次修訂於中華民國九十四年 六 月 十五日</p> <p>第五次修訂於中華民國九十五年 二 月 二十七日</p> <p>第六次修訂於中華民國九十五年六月三十日</p> <p>第七次修訂於中華民國九十六年四月二十七日</p> <p>第八次修訂於中華民國九十七年六月六日</p> <p>第九次修訂於中華民國九十九年六月四日</p> <p>第十次修正於中華民國一〇一年六月十三日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇五年六月八日。</p> <p>第十二次修正於民國一〇九年六月十日。</p>


附件

環天世通科技股份有限公司

「股東會議事規則」修正條文對照表

修正條次	修正後條文	原條文	修正理由
第八條	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案均應採票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。但秩序混亂或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得宣布散會。</p> <p>會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p>	<p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。但秩序混亂或有其他情事，致會議難以正常進行時，主席得宣布散會。</p> <p>會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p>	<p>依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心109年1月13日證櫃監字第10900500261號修改。</p>

附件

  
環天世通科技股份有限公司  
董事及監察人選舉辦法修正條文對照表

條次	修正後條文	現行條文	說明
第四條之一	<p>本公司董事及監察人選舉，應依照公司法第一百九十二條之一及第二百零一十六條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司之董事選舉，獨立董事與非獨立董事係採一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>	<p>配合證券交易法第一百八十三條之規定，本公司獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。</p> <p>本公司之董事選舉，獨立董事與非獨立董事係採一併進行選舉，分別計算當選名額。</p>	依主管機關相關規定辦理