

股票代號：3499



環天世通科技股份有限公司

GLOBALSAT WORLDCOM CORPORATION



一一一年度年報

中華民國一一二年五月二十二日刊印

本年報查詢之網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：吳秋明

發言人職稱：副總經理

聯絡電話：(02)8226-3799

郵件信箱：[public@globalsat.com.tw](mailto:public@globalsat.com.tw)

代理發言人姓名：江正義

代理發言人職稱：財務長

聯絡電話：(02)8226-3799

郵件信箱：[public@globalsat.com.tw](mailto:public@globalsat.com.tw)

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：新北市中和區建一路186號16F、16F之4

新北市中和區建八路16號10F

總公司及工廠地址電話：(02)8226-3799

分公司：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：[www.yuanta.com.tw](http://www.yuanta.com.tw)

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1 電話：(02)2586-3117

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：

會計師姓名：陳彥君、鄭欽宗

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02) 2725-9988

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、公司網址：[www.globalsat.com.tw](http://www.globalsat.com.tw)

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
一、111 年度營業結果.....	1
二、112 年度營業計畫概要.....	2
三、未來發展策略.....	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>3</b>
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>6</b>
一、組織系統.....	6
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.....	9
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.....	16
五、會計師公費資訊.....	31
六、更換會計師資訊應揭露資訊.....	31
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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構.....	32
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 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	32
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.....	33
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.....	33
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>34</b>
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	37
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>38</b>
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	44
三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	51

六、資通安全管理.....	52
七、重要契約.....	53
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>54</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	54
二、最近五年度財務分析.....	59
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	63
四、最近年度財務報告.....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	63
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	63
<b>柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項.....</b>	<b>64</b>
一、財務狀況.....	64
二、財務績效.....	64
三、現金流量.....	65
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66
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.....	66
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	66
七、其他重要事項.....	69
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>70</b>
一、關係企業相關資料.....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度.....	72
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.....	72
四、其他必要補充說明事項.....	72
<b>玖、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.....</b>	<b>72</b>

# 壹、致股東報告書

## 一、111 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，111 年仍受 COVID-19 疫情及烏俄戰爭延遲客戶新產品推出計畫等影響，環天世通民國 111 年合併營業收入為 327,505 仟元，較 110 年減少 25.14%，然毛利率因低毛率產品比重下降而由 110 年度 22.49%提高為 25.07%，雖營業費用在公司力行樽節支出下，較 110 年微幅減少，仍產生營業淨損 59,045 仟元，然在匯兌利益挹注下，稅前淨損僅 4,757 仟元優於去年，111 年每股盈餘為-0.07 元。在此感謝各位股東的支持與全體同仁的努力，112 年全球 COVID-19 疫情流感化，同時積極協助客戶新產品開發，期待公司業務得以順利推展。

### (二)預算執行情形

本公司 111 年度預計銷售數量為 274 仟台；實際銷售數量則為 204 仟台，達成率為 74.45%。

### (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	111 年度	110 年度	增減比率(%)
利息收入	8,367	3,381	147.47
利息支出	5,488	4,663	17.69

#### 2. 獲利能力分析

分析項目	年度	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)		0.03	(0.55)
股東權益報酬率(%)		(0.71)	(1.76)
占實收資本比率(%)	營業利益	(10.74)	(8.68)
	稅前利益	(0.87)	(2.93)
純益率(%)		(1.25)	(2.31)
每股純益(元)(註)		(0.07)	(0.18)

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、112 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 112 年度之銷售數量約為 195 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，以降低產品生命週期的威脅。
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，擷節各項費用，降低費用率，提高經營績效。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球經濟變局與兩岸經濟開放的影響，速度與風險的掌控是企業成功的關鍵因素。本公司密切注意任何可能影響公司業務及營運發展的外部變動，並適時配合調整。

董事長 鄭賢隆 敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 5 月 1 日

### 二、公司沿革

- 89/05 公司成立於台北縣中和市遠東世紀廣場，資本額為新台幣伍仟萬元，以 GPS 及 Bluetooth 為核心技術，開發相關應用產品。
- 89/08 SIRF STAR I 晶片 GPS 模組 ET-101 開發完成並上市。
- 89/11 SIRF STAR I 晶片 USB 介面之 GPS 接收器 BU-301 開發完成並上市。
- 90/04 SIRF STAR I 晶片 RS-232 介面之 GPS 接收器 BR-302 開發完成並上市。
- 91/08 SIRF STAR II 晶片 GPS 模組 ET-102 開發完成並上市。
- 91/09 SIRF STAR II 晶片 USB 介面之 GPS 接收器 BU-303 開發完成並上市。
- 91/10 SIRF STAR II 晶片 RS-232 介面之 GPS 接收器 BR-304 開發完成並上市。
- 91/11 SIRF STAR II 晶片 CF 介面之 GPS 接收器 BC-307 開發完成並上市。
- 92/03 於台北縣中和市中正工業大樓成立環天中正廠，擴充產能。
- 92/06 開發完成藍芽無線 GPS 接收器 BT-308 並上市，造成市場風潮。
- 92/09 開發完成藍芽無線 GPRS MODEM 並取得專利。
- 92/10 成為國際大廠 HP 之 Bluetooth GPS ODM 合格供應商。
- 93/01 公司營運總部搬遷至台北縣中和市遠東世紀廣場 H 棟 16 樓自購廠辦大樓。
- 93/05 藍芽 GPS 行車紀錄器(黑盒子)G-5010B 以及 CSR 晶片 mini 藍芽耳機 BTH-808 開發完成並上市。
- 93/06 公司取得 ISO 9001 國際品質認證。
- 93/07 成為國際大廠 DELL 之 Bluetooth GPS ODM 合格供應商。  
全台第一家開發完成 SD 介面之 GPS 接收器並取得專利。
- 93/10 與歐洲第一大 GIS 及 GPS 導航系統廠商正式簽約，成為其 Bluetooth GPS 之供應廠商。
- 93/12 辦理盈餘及員工紅利轉增資二仟萬元，實收資本額增加為新台幣七仟萬元。
- 94/01 為擴充產能，搬遷中正廠至台北縣中和市遠東世紀廣場 D 棟 10 樓自購廠辦大樓，整合為公司之生產及品質中心。
- 94/03 成立美國子公司” USGlobalsat, Inc “。
- 94/03 領先同業推出 SIRF STAR III 晶片 Bluetooth GPS BT-338，成為 Bluetooth GPS 之領導性產品，為公司締造營運佳績，2005 年 4 月單月營業額突破一億。
- 94/06 來電顯示之藍芽耳機開發完成並上市。
- 94/07 多功能 GPS 汽車導航系統 GLOBALVIEW GV-101 開發完成並上市。
- 94/08 辦理盈餘暨員工紅利轉增資七仟二百萬元及現金增資一仟八百萬元，增資後實收資本額達一億六仟萬元。
- 94/09 公司股票辦理公開發行申報生效並申請登錄興櫃掛牌買賣。
- 94/10 藍芽立體耳機及藍芽立體耳機發射器開發完成並上市。
- 95/02 多功能 GPS 汽車導航系統 GV-201 開發完成並上市。  
手腕式 GPS 導航及運動訓練器 GH-601 開發完成並上市。
- 95/08 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 144,000 仟元，增資後實收資本額達三億零四百萬

- 元。
- 95/10 辦理現金增資 36,000 仟元，增資後實收資本額達三億四仟萬元，並於 10 月 19 日上櫃掛牌交易(股票代號：3499)。
- 96/02 GH-615B 戶外/運動 GPS 接收器開發完成並上市。
- 96/07 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 91,000 仟元，增資後實收資本額達四億三仟一百萬元。
- 96/09 間接投資設立環天電子(深圳)有限公司，拓展大陸地區市場。
- 96/10 公司取得 ISO 14001 國際品質認證。
- 96/10 可轉換公司債轉換股份合計 12,517 仟元，增資後實收資本額達四億四仟三百五十二萬元。
- 96/11 車用衛星導航系統+數位電視開發完成並上市。  
TR-151 GPS/GSM/GPRS 追蹤器開發完成並上市。
- 97/05 多功能 GPS 汽車導航系統 GV-590 開發完成並上市。
- 97/06 第二代車用衛星導航系統+數位電視開發完成並上市。
- 97/07 辦理盈餘暨員工紅利轉增資 39,559 仟元，增資後實收資本額達四億八仟三百零七萬六仟元。  
間接投資設立環達科技(深圳)有限公司，從事生產降低成本。
- 97/08 GH-625 戶外/運動 GPS 接收器開發完成並上市。
- 97/10 ND-100 GPS USB Dongle 開發完成並上市。
- 98/01 TR-203 GPS 個人追蹤器開發完成並上市。
- 98/03 GD-101 GPS 方向指示器開發完成並上市。
- 98/07 SiRF 第四代導航晶片 Atalas IV 之多功能 GPS 汽車導航系統開發完成並上市。
- 98/09 GH-561 戶外/運動 GPS 接收器開發完成並上市。
- 98/12 G-Map 導航軟體開發完成且成功於台灣地區銷售上市。
- 99/01 GD-102 GPS 方向指示器開發完成並上市。
- 99/02 TR-206 GPS 個人追蹤器開發完成並上市。  
參與 TeleEpoch Ltd. (Cayman) 現金增資，投資美金 290 萬元，正式由 GPS 產業跨足移動通訊 CDMA 產業。
- 99/03 TR-600 GPS 車用追蹤器開發完成並上市。  
ODM 戶外/運動 GPS 接收器開始量產銷售予知名美國手錶廠商戶外/運動 GPS 接收器。
- 99/04 ND-100S GPS USB Dongle 開發完成並上市。
- 99/10 辦理資本公積轉增資 48,308 仟元，增資後實收資本額達五億三仟一百三十八萬四仟元。
- 99/12 DG-200 GPS 數據紀錄器開發完成並上市。
- 100/04 董事會通過間接投資廣州三照電子有限公司，取得大陸工廠用地。
- 100/06 GB-580P GPS Cycling Computer 開發完成並上市。
- 100/08 GH-635 戶外/運動 GPS 接收器開發完成並上市。  
間接投資設立廣州環達電子有限公司，整合大陸工廠資源，以利降低成本。
- 100/10 Star IV 衛星接收板/接收模組系列產品開發完成並上市。
- 100/12 GH-675 戶外/運動 GPS 接收器開發完成並上市。  
RV-1000 高畫質行車記錄器開發完成並上市。
- 101/04 GB-580P/ GB-580B GPS 腳踏車錶開發完成並上市。



101/10 GTR-128/129 機車與車用追蹤器開發完成並上市。

101/11 辦理資本公積轉增資 51,972 仟元，增資後實收資本額達五億八仟三百三十五萬六仟元。  
TR-606B 3G WCDMA AVL 追蹤器開發完成並上市。

102/01 RV-3D 第二代高畫質行車記錄器開發完成並上市。

102/02 支援 GLONASS 系統之 GPS 模組開發完成並上市。

102/05 支援北斗系統之 GPS 模組開發完成並上市。

102/09 TR-313 3G 個人追蹤器開發完成並上市。

102/11 藍芽 GPS 腳踏車錶開發完成並上市。

103/01 Beetle (BA-100) 藍芽無線防丟器開發完成並上市。

103/06 ND-105C GPS USB Dongle 第二代開發完成並上市。

103/07 GW3 Activity Tracking Fitness Watch 開發完成並上市。

104/04 庫藏股減資 11,660 仟元，減資後實收資本額達五億七仟一百六十九萬六仟元。

104/06 TR-300 系列追蹤器開發完成並上市。

104/08 庫藏股減資 7,360 仟元，減資後實收資本額達五億六仟四百三十三萬六仟元。

104/10 LM-130H / LM-130E LoRaWAN 無線傳輸技術模組開發完成並上市。

104/11 庫藏股減資 14,630 仟元，減資後實收資本額達五億四仟九百七十萬六仟元。

105/02 GH-209 三合一運動訓練錶開發完成並上市。  
TR-900 3G OBDII 追蹤器開發完成並上市。  
LT-200H 應用 LoRa RF Network 技術之追蹤器開發完成並上市。

105/08 GTR-388 3G 機車與車用追蹤器開發完成並上市。

105/11 HR-50 光學心跳手環開發完成並上市。

106/03 DG-500 插卡式 GPS 數據紀錄器開發完成並上市。

106/05 LS-11 應用 LoRaWAN 技術之空氣品質偵測系列產品開發完成並上市。

106/09 LS-134 應用 LoRaWAN 技術之煙霧及高溫偵測器開發完成並上市。

107/02 LW-360 結合 LoRaWAN 傳輸技術並可監測心跳之追蹤手錶開發完成並上市。

107/02 LD-50H LoRa USB 傳輸器開發完成並上市。

107/02 LS-160 LoRaWAN 多用途感測樞紐開發完成並上市。

107/03 GTR-388NB 車機定位追蹤器開發完成並上市。

107/08 GTR-388C1 4G LTE 車機定位追蹤器開發完成並上市。

107/08 LT-501 室內/戶外兩用資產追蹤器開發完成並上市。

108/03 ST-100 Sigfox GPS 追蹤器開發完成並上市。

108/11 TR-350 4G LTE 個人追蹤器開發完成並上市。

108/12 LT20/LT20R 動物和資產追蹤器開發完成並上市。

110/03 LTE 車機定位追蹤器開發完成並上市。

110/07 ST-520 Sigfox GPS 追蹤器開發完成並上市。

110/12 NW-360 NB-IoT LTE-M1 GPS 定位追蹤錶開發完成並上市。

111/03 LT-10 耳掛式 GPS 追蹤器開發完成並上市。

111/03 LT-520 LoRaWAN GPS tracking device with BLE, NFC and WiFi connectivity 開發完成並上市。

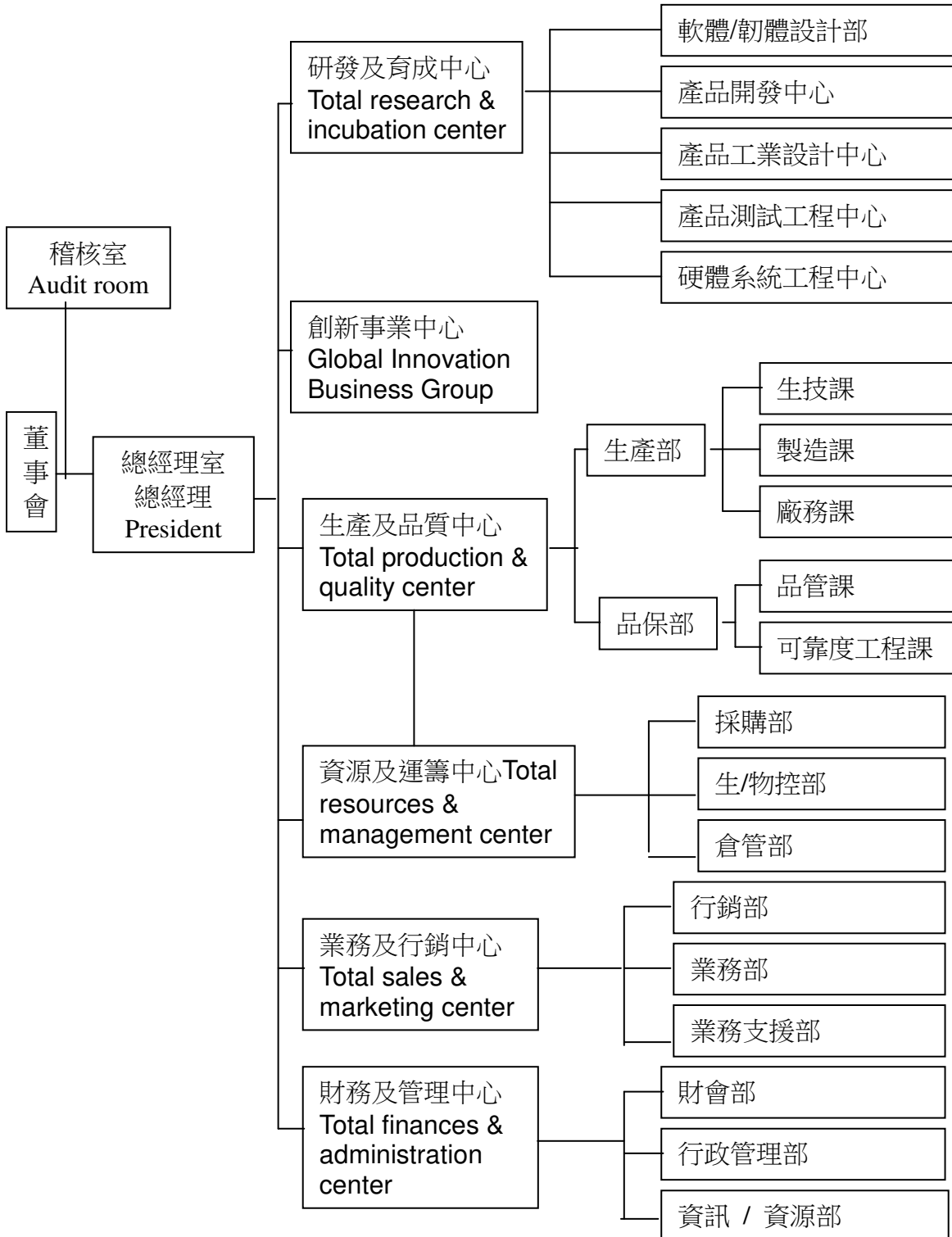
111/07 DG-388 軌跡記錄/資產追蹤器開發完成並上市。

112/05 KT-520 應用低軌衛星訊號追蹤器開發完成並上市。

# 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	主要職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 檢討評估公司內部控制制度。</li> <li>2. 建立與修訂公司內部稽核制度，發揮預警功能。</li> <li>3. 定期執行公司內各項管理制度運作之稽核。</li> </ol>
總經理室	<p>秉承股東大會及董事會之決議綜理本公司一切業務，諸如：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬訂公司經營策略，並制定營運方針、政策目標及經營計劃。</li> <li>2. 領導全公司之各項經營管理事宜。</li> <li>3. 參與經營會議，跨部門工作會議等，協調推動公司各項業務之推展。</li> <li>4. 對公司各部門經常實施計劃、指導、指揮、協調、檢討與控管。</li> </ol>
創新事業中心	負責整合集團資源開創新事業。
業務及行銷中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責開發客戶並與生產部協調溝通，掌握市場需求。</li> <li>2. 依據客戶之詢價單或產品規範或其所設計之圖面等提供報價。</li> <li>3. 負責與客戶議定價格並簽訂合約及收款。</li> <li>4. 於出貨後開立發票向客戶請款事務。</li> <li>5. 負責處理合約交期及規格變更等溝通協調事宜。</li> <li>6. 反映市場需求及銷售狀況，隨時提供予經營者作為公司營運目標與方針訂定之參考。</li> <li>7. 與客戶保持連繫與良好互動，注意配合其需求作售前及售後服務並有效掌握銷售契機。</li> <li>8. 負責客訴處理，並追蹤後續服務之成效與確認。</li> <li>9. 負責安排產品進出口船期之追蹤及報關作業。</li> <li>10. 負責連絡貨運托運作業且送交客戶指定之交貨地點。</li> </ol>
研發及育成中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 年度開發計劃之擬定、執行與掌控。</li> <li>2. 相關產品之開發設計、原始樣品製作/測試/審查、技術文件移轉。</li> <li>3. 設計審查及設計變更確認之處理。</li> <li>4. 相關產品之樣品試作、試產及驗證問題檢討和解決。</li> <li>5. 統籌本公司國內外智慧財產權及安規認證等相關業務。</li> </ol>
資源及運籌中心	<p>採購部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責與零配件之國內及國外廠商詢價、議價、採購、交期確認等溝通協調事宜。</li> <li>2. 接洽供應廠商，建立良好之關係。</li> <li>3. 控制採購成本，負責最經濟的採購。</li> </ol> <p>生/物控部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責計劃生產之長期物料之管控(含安全庫存)請購。</li> <li>2. 負責產銷協調作業，協調各單位使訂單如期出貨。</li> <li>3. 負責生產線生產進度跟催，以達業務之需求。</li> </ol> <p>倉管部：</p> <p>負責管理存貨及帳務登錄。</p>
生產及品質中心	<p>生產部：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程技術之引進與加工方式之導入運用。</li> <li>2. 作業標準之制定。</li> </ol>

部門	主要職掌
	<p>3. 製造流程、作業方法及工作簡化等改善事宜。</p> <p>4. 製造成本分析與評估並主導降低產品成本之規劃及執行。</p> <p>5. 標準工時或單位時間標準產能之建立與修訂及改善。</p> <p>6. 製程控制及良率之維持。</p> <p>7. 參與不良品之分析與品質矯正預防行動及良率提升之改善建議與達成。</p> <p>8. 生產過程之模、夾、治具之製作及管理與維護。</p> <p>9. 依生產計劃安排之生產目標達成控制與效率、良率之確保。</p> <p>10. 生產資料之記錄，生產異常之反應與問題協調檢討。</p> <p>11. 製程中產品之鑑別與標示。</p> <p>12. 製程中不合格品之標示與重工事宜及配合矯正預防處理。</p> <p>13. 生產人員訓練與績效考核。</p> <p>14. 生產預測與目標達成。</p> <p>15. 原物料與產品之倉儲管理。</p> <p>品保部：</p> <p>1. 進料檢驗、製程巡檢及成品終檢之檢驗標準，抽樣計劃之建立及執行與標示及確認。</p> <p>2. 進料品質績效之統計分析與供應商之品質評鑑與評核。</p> <p>3. 品質異常處理，矯正預防行動追查與效果確認。</p> <p>4. 客戶抱怨協助處理，調查、彙整、改善追蹤與回饋。</p> <p>5. 相關檢查基準書之訂定。</p> <p>6. 產品可靠度性能測試與試驗資料分析與評價。</p> <p>7. 檢測儀器之編號管理與校驗追溯管理。</p>
財務及管理中心	<p>財會部：</p> <p>1. 總籌公司資金的運作體系、提供財務會計資訊、處理執行各項投資。</p> <p>2. 計劃、規避風險及執行財務、會計、股務事項等事宜。</p> <p>行政管理部：</p> <p>1. 負責人事管理及總務行政工作等事宜。</p> <p>資訊/資源部：</p> <p>1. 負責公司軟硬體設備及資訊系統等之管理及建構。</p> <p>2. ERP 系統維護/權限管理管控。</p> <p>3. MBOM 建立維護，ERP 基本資料維護。</p> <p>4. 成本資料維護及成本管控。</p>

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)董事及監察人資料

112年4月16日/單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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			
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	鄭賢隆	男 70-80	110/8/19	3	89/05/01	6,051,820	11.01%	5,051,820	9.19%	1,033,261	1.88%	0	0	國立成功大學電機工程學系 大洋實業(股)公司總經理 UNIVERSAL MATCHBOX GROUP LTD 總經理	環天世通科技(股)公司集團總裁	董事	鄭世揚	父子	
董事	中華民國	陳賢哲	男 70-80	110/8/19	3	89/05/01	5,666,142	10.31%	5,666,142	10.31%	3,886,328	7.07%	0	0	國立清華大學化工系	松翰科技(股)公司董事長 雷松科技(股)公司董事長 竹懋科技(股)公司董事長 安沛科技(股)公司董事長 北極星藥業集團(股)公司董事		無	無	無
董事	中華民國	陳文賢	男 60-70	110/8/19	3	110/8/19	349,851	0.64%	349,851	0.64%	0	0	0	0	東海大學工業工程學系 大洋實業(股)公司業務部經理 慶堂工業(股)公司廠長 旭富電子(股)公司副廠長 環天世通科技(股)公司資源及運籌中心副總經理	環天世通科技(股)公司總經理 廣州環達電子有限公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	鄭世揚	男 40-50	110/8/19	3	110/8/19	2,826,429	5.14%	2,826,429	5.14%	0	0	0	0	國立台灣大學土木工程學士 美國南加大 電腦輔助工程碩士 美國南加大 電機工程碩士 美國加州大學爾灣分校電機工程博士	USGLOBALSAT, INC. Managing Director. 環天世通科技(股)公司技術長	董事長	鄭賢隆	父子	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	吳秋明	女 60-70	110/8/19	3	92/12/30	337,144	0.61%	239,000	0.43%	0	0	0	0	美國效力會基督書院外文系 聯銷實業股份有限公司業務代表 大洋實業(股)公司業務協理 香港增策(股)公司業務總監	環天世通科技(股)公司行銷及業務中心副總經理 USGLOBALSAT, Inc PRESIDENT	無	無	無
董事	中華民國	江正義	男 60-70	110/8/19	3	110/8/19	50,104	0.09%	51,104	0.09%	0	0	0	0	國立政治大學經營管理財金班 東海大學會計系 聯德電子財務協理 怡安科技財務經理	廣州三照電子有限公司 董事長 環天世通科技(股)公司財務長	無	無	無
董事 (獨立)	中華民國	張碧蘭	女 60-70	110/8/19	3	101/6/13	0	0	0	0	0	0	0	0	私立輔仁大學企管系 政治大學經營管理班 華東承啟科技股份有限公司 處長 博盛投資(股)公司董事長	台灣精星科技(股)公司獨立董事	無	無	無
董事 (獨立)	中華民國	劉紹魁	男 40-50	110/8/19	3	104/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學土木工程研究所 科建聯合工程顧問有限公司 副總經理	科建聯合工程顧問有限公司負責人	無	無	無
董事 (獨立)	中華民國	黃永先	男 30-40	110/8/19	3	110/8/19	0	0	0	0	20,000	0.04%	0	0	倫敦大學瑪莉王后學院財務及會計碩士 鴻慶聯合會計師事務所經理	鴻慶聯合會計師事務所經理	無	無	無

1. 法人股東之主要股東：無。
2. 董事所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：電子資訊科技、財會及建築工程等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。茲將本公司目前董事成員專業知識、董事會多元化政策落實狀況及獨立性之情形說明如下：

條件 姓名/性別/年齡	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
鄭賢隆 男 70-80 歲	國立成功大學電機工程學系畢業，曾任大洋實業(股)公司及 UNIVERSAL MATCHBOX GROUP LTD 總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
陳賢哲 男 70-80 歲	國立清華大學化工系畢業，擔任松翰科技(股)公司、及安沛科技(股)公司等多家公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
陳文賢 男 60-70 歲	東海大學工業工程學系畢業，曾任下列公司職務歷練豐富 大洋實業(股)公司業務部經理 慶堂工業(股)公司廠長 旭富電子(股)公司副廠長 環天世通科技(股)公司資源及運籌中心副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
吳秋明 女 60-70 歲	美國效力會基督書院外文系畢業，曾任下列公司職務歷練豐富 聯銷實業股份有限公司業務代表 大洋實業(股)公司業務協理 香港增萊(股)公司 業務總監 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
鄭世揚 男 40-50 歲	國立台灣大學土木工程學士 美國南加大 電腦輔助工程碩士 美國南加大 電機工程碩士 美國加州大學爾灣分校電機工程博士 93 年即開始在環天公司任職迄今 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
江正義 男 60-70 歲	國立政治大學經營管理財金班、東海大學會計系畢業，曾任職聯德電子財務協理及怡安科技財務經理等。 未有公司法第 30 條各款情事。	不符合	無
張碧蘭 女 60-70 歲	私立輔仁大學企管系 政治大學經營管理班 華東承啟科技股份有限公司處長 博盛投資(股)公司董事長 未有公司法第 30 條各款情事。	符合註 1 所列示之各項標準	1

姓名/性別/年齡	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
劉紹魁 男 40-50 歲	國立台灣大學土木工程研究所 科建聯合工程顧問有限公司副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	符合註 1 所列示之各項標準	無
黃永先 男 30-40 歲	倫敦大學瑪莉王后學院財務及會計碩士 鴻慶聯合會計師事務所經理 未有公司法第 30 條各款情事。	符合註 1 所列示之各項標準	無

註 1：董事獨立性判斷標準(於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件)

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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

112年4月16日/單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總裁	中華民國	鄭賢隆	男	89/05/01	5,051,820	9.19%	1,033,261	1.88%	0	0	國立成功大學電機工程學系 大洋實業(股)公司總經理 UNIVERSAL MATCHBOX GROUP LTD 總經理	無	技術長	鄭世揚	父子
總經理	中華民國	陳文賢	男	94/03/01	349,851	0.64%	0	0	0	0	東海大學工業工程學系 大洋實業(股)公司業務部經理 慶堂工業(股)公司廠長 旭富電子(股)公司副廠長 環天世通科技(股)公司資源及運籌中心副總經理 環天世通科技(股)公司總經理	廣州環達電子有限公司董事長	無	無	無
副總經理	中華民國	吳秋明	女	93/01/01	239,000	0.43%	0	0	0	0	美國效力會基督書院外文系 大洋實業(股)公司業務協理 香港增策(股)公司業務總監 環天世通科技(股)公司行銷及業務中心副總經理	USGLOBALSAT, Inc PRESIDENT	無	無	無
技術長	中華民國	鄭世揚	男	110/08/31	2,826,429	5.14%	0	0	0	0	國立台灣大學土木工程學士 美國南加大 電腦輔助工程碩士 美國南加大 電機工程碩士 美國加州大學爾灣分校電機工程博士 環天世通科技(股)公司技術長	USGLOBALSAT, INC. Managing Director.	總裁	鄭賢隆	父子
財務及管理中心 財務長	中華民國	江正義	男	101/4/1	51,104	0.09%	0	0	0	0	國立政治大學經營管理財金班 東海大學會計系 聯德電子財務協理 怡安科技財務經理	廣州三照電子有限公司董事長	無	無	無

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施無此情事故不適用。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

#### (一)最近年度(111)支付董事、監察人之酬金

單位:新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		有無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)(註1)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
董事	鄭賢隆	0	0	0	0	0	0	620	620	620 (15.20)	620 (15.20)	4,292	4,292	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,912 (120.45)	4,912 (120.45)	無
董事	陳賢哲	0	0	0	0	0	0	615	615	615 (15.08)	615 (15.08)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	615 (15.08)	615 (15.08)	無
董事	陳文賢	0	0	0	0	0	0	320	320	320 (7.85)	320 (7.85)	1,590	1,590	99	99	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,009 (49.26)	2,009 (49.26)	無
董事	鄭世揚	0	0	0	0	0	0	310	310	310 (7.60)	310 (7.60)	1,086	1,086	66	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,462 (35.85)	1,462 (35.85)	無
董事	吳秋明	0	0	0	0	0	0	320	320	320 (7.85)	320 (7.85)	1,266	1,266	76	76	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,662 (40.76)	1,662 (40.76)	無
董事	江正義	0	0	0	0	0	0	320	320	320 (7.85)	320 (7.85)	1,170	1,170	73	73	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,563 (38.33)	1,563 (38.33)	無
獨立董事	張碧蘭	0	0	0	0	0	0	320	320	320 (7.85)	320 (7.85)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	320 (7.85)	320 (7.85)	無
獨立董事	劉紹魁	0	0	0	0	0	0	265	265	265 (6.50)	265 (6.50)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	265 (6.50)	265 (6.50)	無
獨立董事	黃永先	0	0	0	0	0	0	260	260	260 (6.38)	260 (6.38)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	260 (6.38)	260 (6.38)	無
合計		0	0	0	0	0	0	3,350	3,350	3,350 (82.15)	3,350 (82.15)	9,404	9,404	314	314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13,068 (320.45)	13,068 (320.45)	無

註1. 本公司 111 年度所列董事退職退休金均屬退職退休金費用化之提列或提撥數，並未有實際支付之情事。

(二)最近年度(111)支付給總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；%

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總裁	鄭賢隆	4,292	4,292	0	0	0	0	0	0	0	0	4,292 (105.25)	4,292 (105.25)	0	0	0	0	無
總經理	陳文賢	1,590	1,590	99	99	0	0	0	0	0	0	1,689 (41.42)	1,689 (41.42)	0	0	0	0	
副總經理	吳秋明	1,266	1,266	76	76	0	0	0	0	0	0	1,342 (32.91)	1,342 (32.91)	0	0	0	0	
技術長	鄭世揚	1,086	1,086	66	66	0	0	0	0	0	0	1,152 (28.25)	1,152 (28.25)	0	0	0	0	
財務長	江正義	1,170	1,170	73	73	0	0	0	0	0	0	1,243 (30.48)	1,243 (30.48)	0	0	0	0	

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元	陳文賢、吳秋明、鄭世揚、江正義	陳文賢、吳秋明、鄭世揚、江正義
2,000,000元(含)~3,500,000元	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元	鄭賢隆	鄭賢隆
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元	無	無
100,000,000元(含)以上	無	無
總計	共計五人	共計五人

(三)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、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：

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆僅由本公司支付，111 及 110 年度支付總額占稅後純益比例分別為(320.45%)及(123.21%)。董監事之酬金包括車馬費、業務執行費及董監酬勞。在車馬費及業務執行費方面，係依一般市場水準；董事酬勞方面，係依本公司章程之規定辦理，並由董事會擬具分派案，提報股東會通過後支付；總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，則考量公司該年度經營績效及未來風險並依所擔任之職位及所承擔的責任及本公司薪資管理辦法執行。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度(111 年)及截至本年度(112 年)五月年報刊印日止董事會開會 6 (A) 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	鄭賢隆	6	0	100.00%	無
董事	陳賢哲	4	0	66.67%	無
董事	陳文賢	6	0	100.00%	無
董事	吳秋明	6	0	100.00%	無
董事	鄭世揚	4	0	66.67%	無
董事	江正義	6	0	100.00%	無
獨立董事	張碧蘭	4	2	66.67%	無
獨立董事	劉紹魁	6	0	100.00%	無
獨立董事	黃永先	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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：無。
- 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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：詳下表。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司已於 110 年設立審計委員會，由三席獨立董事擔任委員，期許未來能借助他們的專業對公司營運管理有所助益。

董事會評鑑執行情形

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	對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會及個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出席率、及其他應記載事項

最近年度(111年)及截至本年度(112年)五月年報刊印日止審計委員會開會6(A)次，審計委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	張碧蘭	4	2	66.67%	無
獨立董事	劉紹魁	6	0	100.00%	無
獨立董事	黃永先	6	0	100.00%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：詳下表。

二、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。

三、獨立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：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：內部稽核每次列席開會列席報告稽核執行情，會計師則於必要時列席報告，如財報關鍵查核事項、查核說明及與治理單位溝通情形。

開會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	決議結果	公司處理情形
111.03.17	第一屆第二次	報告事項 1.勤業會計師列席報告 110 年度會計師查核報告會計師查核說明及與治理單位溝通事項 討論事項 1.110 年度營業報告暨個體及合併財務報告審議案 2.110 年度虧損撥補案	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用

開會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	決議結果	公司處理情形
		3.修訂本公司取得或處分資產處理程序部分條文案 4.本公司 110 年度內部控制制度聲明書 5.內部控制制度有效性之考核			
111.05.12	第一屆第三次	討論事項 1.111 年度第一季合併財務報告審議案 2.內部控制制度有效性之考核	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用
111.08.11	第一屆第四次	討論事項 1.111 年度第二季合併財務報告審議案 2.內部控制制度有效性之考核	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用
111.11.10	第一屆第五次	討論事項 1.111 年度第三季合併財務報告審議案 2.修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案 3.訂定 112 年度稽核計畫 4.內部控制制度有效性之考核	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用
112.03.23	第一屆第六次	報告事項 1.勤業會計師列席報告 111 年度會計師查核報告會計師查核說明及與治理單位溝通事項 討論事項 1.111 年度營業報告暨個體及合併財務報告審議案 2.111 年度虧損撥補案 3.訂定本公司簽證會計師提供非確信服務預先	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用

開會日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	決議結果	公司處理情形
		核准辦法案 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書 5.內部控制制度有效性之考核			
112.05.11	第一屆第七次	討論事項 1.112 年度第一季合併財務報告審議案 2.內部控制制度有效性之考核	無	全數出席 委員一致 同意通過	不適用

(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：最近年度及截至年報刊印日為止，上市上櫃公司治理運作情形及改善計劃或因應措施

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	本公司雖尚未設立公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作。	公司未來將視實際需要訂定。	
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？ (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？ (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？ (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	V	V	V	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及	V		(一)本公司設有專人受理股東建議或糾紛等問題。 (二)本公司可經由股務代理提供股東名簿資料，隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。 (三)本公司訂有「子公司管理辦法」，用以控管關係企業運作。 (四)公司訂有「道德行為準則」，作為公司內部人行為依規。	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	
落實執行？ (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？ (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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	攬不同領域專長之人才擔任。 (二) 公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，尚無設置及其他功能性委員會。 (三) 公司訂有「董事、監察人績效評估與薪資報酬之政策、結構、制度與標準」，每年定期評估並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司選任信用卓著之會計師事務所及會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	依公司規模及目前運作狀況尚無需求，未來視實際需求評估設置。
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、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由財務及管理中心人員兼職負責員負責公司治理相關事務，並於112年5月11日董事會通過，任命公司治理主管。	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		利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件與本公司聯絡。	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		本公司委任元大證券股份有限公司專業股務代理機構與本公司共同辦理股東會事務。	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？ (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	V V		(一) 本公司已依規定於公開資訊觀測站揭露各項業務、財務資訊。 (二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並已落實發言人制度。	無重大差異。 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	
<p>司網站等)？</p> <p>(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？</p>		V	<p>(三)本公司目前並未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，未來將視狀況檢討是否提前。</p>	<p>目前衡量無此必要性，未來將視狀況檢討是否提前。</p>
<p>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)？</p>	V		<p>(一)員工權益與僱員關懷：本公司依相關法令規定訂定工作規則及員工手冊，作為員工權益保障及僱員關懷之依歸。同時公司設有意見反映信箱，作為員工反應溝通之管道。</p> <p>(二)在投資關係方面，本公司設有發言人及代理發言人，負責回答投資人問題。另依相關規定即時將公司重大資訊輸入公開資訊觀測站，以利投資人查詢了解公司相關資訊。</p> <p>(三)在供應商關係及利害關係人之權利方面，本公司秉持誠信原則經營，供應商、客戶等利害關係人可分別就其業務性質反應其問題給公司各業務單位，公司將責成相關人員在最快時間處理。</p> <p>(四)董事及監察人進修之情形：詳下表。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(六)客戶政策執行情形：本公司秉持誠信及客戶至上之原則，要求業務單位徹底執行，並設有客戶反應信箱，以利客人反應相關訊息。</p> <p>(七)董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董監責任險由明台產物保險股份有限公司承保，投保金額為美金300萬元。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司111年度公司治理評鑑優先加強事項與措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加強公司網頁應揭露之相關資訊。</li> <li>2. 督促建議董事參與相關進修課程。</li> </ol>				

董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	張碧蘭	111/10/25	財團法人中華公司治理協會	2022重要經貿議題研究暨展望	3
獨立董事	張碧蘭	111/11/4	財團法人中華公司治理協會	華新科於被動元件的成長	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件 專業資格與經驗	符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事 (召集人)	劉紹魁	財團法人中華顧問工程司 1999 年~2006 年 科建聯合工程顧問有限公司副總經理 2006 年~2013 年 科建聯合工程顧問有限公司負責人 2013 年迄今	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	張碧蘭	華東承啟科技股份有限公司管理處處長 1986 年~2006 年，綜理財務、會計、人事、總務及採購等事務 博盛投資(股)公司董事長 2010 年~2019 年 台灣精星科技(股)公司獨立董事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
其他	黃文昭	國立中央大學土木工程學系副教授 2015 年~2020 年 國立中央大學土木工程學系教授 2020 年迄今	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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) 本屆委員任期：110 年 8 月 19 日至 113 年 8 月 18 日，最近年度(111 年)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註 (選任日期)
召集人	劉紹魁	2	0	100	連任(110/08/19)
委員	張碧蘭	2	0	100	連任(110/08/19)
委員	黃文昭	2	0	100	連任(110/08/19)

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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因；符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊

本公司致力於本業之經營，創造就業機會；另本公司對於環保及節能省碳之推行不遺餘力，除全面推動無鉛製程外，亦訂有廢棄物回收處理辦法，加強資源回收；亦將公司內部所有燈具換成節能省電之燈具。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		公司目前尚未推動永續發展專職單位，沿用公司暨有組織架構，由董事會授權各單位高階主管處理，各司其職，確保公司得以永續發展，各單位主管於必要時列席董事會報告。	將視公司營運需求狀況於必要時成立專職單位。
二、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		公司依重大性原則，由各單位管理階層謹慎事前評估，董事會充分授權依業務性質由各相關單位依內部核決權限辦理，負責各項風險管理。	無重大差異情形。
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) 本公司已通過ISO 14001:2004之認證，辦公室亦定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。本公司力行紙張/墨水減量及事業廢棄物回收再利用，以降低對環境之衝擊。	無重大差異情形。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二) 本公司力行紙張/墨水減量及事業廢棄物回收再利用，以降低對環境之衝擊。此外公司已將辦公室燈具全面更換為符合節能標章之LED燈具並加強宣導隨手關燈及控制冷氣溫度等節能省炭政策。	
(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) 氣候變遷已是全球關注的議題，更是本公司不可迴避的挑戰，將直接或間接地影響，為響應國家減碳政策與全球因應氣候風險趨勢，由於公司規模、營運模事及所屬產業特性，目前尚無重大影響，本公司將持續審慎評估氣候變遷的風險與機會，擬訂相關因應措施。	
(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) 溫室氣體減量是對抗氣候變遷與全球暖化的重要手段，而溫室氣體盤查可作為減量成效與	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			持續改善的依據。本公司營業行為並無耗電量大的機器設備，來源主要為辦公照明、電腦設備及空調系統及公務車輛使用燃料，而目前廢棄物管理已通過ISO14001驗證，溫室氣體管理、水資源管理尚未進行第三方驗證。	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(一) 本公司依據勞基法及相關勞動法規定訂定相關規則及辦法，作為公司管理及員工遵循之依規，以確保員工權益。</p> <p>(二) 本公司於員工手冊中明訂勞資雙方意見溝通辦法。</p> <p>(三) 本公司設有職工福利委員會，定期舉辦慶生活動及規劃年度員工旅遊，另公司亦定期辦理員工健康檢查及進行消防演習。</p> <p>(四) 本公司設置有勞資協調會，定期開會作為溝通管道之一。</p> <p>(五) 本公司以員工手冊中「人員任用及管理辦法」與「員工訓練進修辦法」為基礎，據以建立職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(六) 本公司訂有「顧客需求鑑定暨合約審查管理程序」及「顧客滿意暨矯正與預防措施程序」建立以客戶為導向的品質系統，確實了解客戶需求作為產品開發與改善依據，提升客戶對本公司產品之滿意度，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(七) 本公司產品均遵循相關規定進行認證及標示。</p> <p>(八) 依本公司「供應商評鑑程序」辦理評鑑。</p> <p>(九) 本公司與其主要供應商之契約雖未明訂左列事項，然本公司向來與供應商攜手合作，共同</p>	無重大差異情形。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			倡導響應環保，盡量使用無/低污染材質之材料，善盡企業社會責任。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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	本公司尚未編製永續報告書，公司未來將視實際需要編製。	依公司目前規模及實際營運狀況評估尚無此必要性，未來將視公司營運需求狀況適時開始編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之企業永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司業於 107 年 3 月 19 日經董事會通過訂定「企業社會責任實務守則」，亦於 111 年 3 月 17 日經董事會通過，配合法令修訂與實際需要，修訂並更名為「企業永續發展實務守則」，恪遵執行。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：	<p>(一)環保工作：本公司力行紙張/墨水減量及事業廢棄物回收再利用，產品設計也盡量使用無/低污染材質之材料。</p> <p>(二)社區參與：無。</p> <p>(三)社會貢獻：創造就業機會，有助於國民所得之提升。</p> <p>(四)社會服務：配合政府機關提倡生育，設置生育獎金。</p> <p>(五)社會公益：本公司配合法令積極聘用身心障礙者就業或繳交就業輔導基金。</p> <p>(六)消費者權益：本公司訂有「顧客需求鑑定暨合約審查管理程序」及「顧客滿意暨矯正與預防措施程序」建立以客戶為導向的品質系統，確實了解客戶需求作為產品開發與改善依據，提升客戶對本公司產品之滿意度。另編制客戶服務人員並設置電子郵件信箱以維護消費者權益。</p> <p>(七)人權：本公司向來注重人權，在人員招募上沒有種族、性別或年紀之限制。</p> <p>(八)安全衛生：本公司已通過ISO 14001:2004之認證，辦公室亦定期執行消防安檢及建築物公共安全檢查。</p> <p>(九)員工健康關懷：本公司設有職工福利委員會，定期舉辦慶生活動及規劃年度員工旅遊，另公司亦定期辦理員工健康檢查及進行消防演習。</p>			

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營手則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> <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> <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		<p>本公司雖尚未訂定誠信經營守則，但已訂定「道德行為準則」，且公司經營以公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令為依歸，此乃落實誠信經營之根本。未來將視公司實際經營需要訂定相關管理辦法。</p>	無重大差異情形。
<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> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(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？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	V	<p>公司於商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。</p> <p>尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司</p>	<p>無重大差異情形。</p> <p>依公司目前規模及實際營運狀況評估尚無此必要性，未來將視公司營運需求狀況適時設置並辦理。</p> <p>無重大差異情形。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V	V	<p>利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>未來將視實際需要辦理。</p>	<p>無重大差異情形。</p> <p>依公司目前規模及實際營運狀況評估尚無此必要性，未來將視公司營運需求狀況辦理。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V	V	V	無重大差異情形。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		已架設中英文網站，適時揭露財務、業務及公司相關重大訊息，並落實發言人制度。	無重大差異情形。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定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：</p>	本公司尚未訂定，公司未來將視實際需要訂定。			



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	
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：無。

(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. 內部控制聲明書：參閱本年報第73頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(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. 股東會重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	執行情形
111.06.10	一、承認事項 1. 決議通過110年度決算表冊案 2. 決議通過110年度之虧損撥補案 二、討論事項 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	依決議執行，無異常情事。

## 2. 董事會重要決議

日期	會別	重要決議事項
111.03.17	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 決議通過110年度營業報告書暨個體及合併財務報告案</li> <li>2. 決議通過110年度之虧損撥補案</li> <li>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案</li> <li>4. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案</li> <li>5. 110年度內部控制制度聲明書案</li> <li>6. 內部控制制度有效性考核案</li> <li>7. 擬訂本公司111年度營運計劃</li> <li>8. 本公司110年度董事會績效評估案</li> <li>9. 訂定111年股東常會開會日期、地點、召集事由及股東提案權相關事宜</li> <li>10. 股東常會受理股東提案之相關事宜案</li> </ol>
111.05.12	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告第一季合併財務報表</li> <li>2. 討論規劃溫室氣體盤查及查證時程計畫案</li> <li>3. 銀行授信額度申請案</li> <li>4. 內部控制制度有效性之考核</li> </ol>
111.08.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告第二季合併財務報表</li> <li>2. 訂定「內部重大資訊處理作業程序」案</li> <li>3. 設置重大資訊處理作業程序專責單位案</li> <li>4. 修訂本公司「內控制度」及「內部稽核實施細則」案</li> <li>5. 修訂本公司「會計制度」</li> <li>6. 銀行授信額度續約案</li> <li>7. 內部控制制度有效性考核</li> </ol>
111.11.10	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 報告第三季合併財務報表</li> <li>2. 第三季財報自編情形追蹤報告</li> <li>3. 擬訂本公司112年度稽核計劃</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規則」案</li> <li>5. 修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」案</li> <li>6. 修訂本公司「內控制度」及「內部稽核實施細則」案</li> <li>7. 內部控制制度有效性之考核</li> </ol>
112.03.23	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第四季財報自編情形追蹤報告</li> <li>2. 決議通過111年度營業報告書暨個體及合併財務報告案</li> <li>3. 決議通過111年度之虧損撥補案</li> <li>4. 擬訂本公司112年度營運計劃</li> <li>5. 討論規劃子公司溫室氣體盤查及查證時程計畫案</li> <li>6. 通過111年度內部控制制度聲明書案</li> <li>7. 內部控制制度有效性之考核</li> <li>8. 本公司111年度董事會績效評估案</li> <li>9. 擬訂「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案</li> <li>10. 訂定112年股東常會開會日期、地點、召集事由及股東提案權相關事宜</li> <li>11. 股東常會受理股東提案之相關事宜案</li> </ol>
112.05.11	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 第一季財報自編情形追蹤報告</li> <li>2. 通過第一季合併財務報表案</li> <li>3. 公司治理主管任命案</li> <li>4. 訂定「處理董事要求之標準作業程序」案</li> </ol>

日期	會別	重要決議事項
		5. 銀行授信額度續約案 6. 內部控制制度有效性之考核

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

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

#### 五、會計師公費資訊：

(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佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳彥君 鄭欽宗	111年	2,735	80	2,815	註

註：股東會年報覆核40仟元及非擔任主管職務之全時員工資訊檢查表40仟元。

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：更換會計師係配合事務所內部工作輪調，且審計公費與去年度相當，故不適用。

(三)審計公費較前一年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：無此情事。

#### 六、更換會計師資訊應揭露資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	110.11.11		
更換原因及說明	會計師事務所內部工作輪調，原蔡振財會計師由陳彥君會計師繼任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	

	說明
其他揭露事項 (本準則第十條第五款 第一目第四點應加以 揭露者)	無

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳彥君、鄭欽宗會計師
委任之日	110.11.11
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 公司應將本款第一目及第二目之 3 所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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 10% 之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股/112年4月30日

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 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	鄭賢隆	(1,000,000)	0	0	0
董事	陳賢哲	0	0	0	0
董事	陳文賢	0	0	0	0
董事	吳秋明	(3,868)	0	0	0
董事	鄭世揚	0	0	0	0
董事	江正義	0	0	1,000	0
董事	張碧蘭	0	0	0	0
董事	劉紹魁	0	0	0	0
董事	黃永先	0	0	0	0

1. 股權移轉之相對人為關係人資訊：鄭賢隆董事長於111年9月贈與配偶1,000,000股。

2. 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

112年4月16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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
陳賢哲	5,666,142	10.31	3,886,328	7.07	0	0	張芳馨 陳逸婷	配偶 二親等以內親屬	無
鄭賢隆	5,051,820	9.19	1,033,261	1.88	0	0	林金雀 鄭世揚 鄭世曉	配偶 二等親以內親屬 二等親以內親屬	無
張芳馨	3,886,328	7.07	5,666,142	10.31	0	0	陳賢哲 陳逸婷	配偶 二親等以內親屬	無
鄭世揚	2,826,429	5.14	0	0	0	0	鄭賢隆 林金雀 鄭世曉	二等親以內親屬 二等親以內親屬 二等親以內親屬	無
張雅惠	2,196,000	3.99	0	0	0	0	無	無	無
張耀仁	1,514,241	2.75	0	0	0	0	張耀陞	二等親以內親屬	無
張耀陞	1,414,977	2.57	0	0	0	0	張耀仁	二等親以內親屬	無
鄭世曉	1,290,373	2.35	0	0	0	0	鄭賢隆 林金雀 鄭世揚	二等親以內親屬 二等親以內親屬 二等親以內親屬	無
林金雀	1,033,261	1.88	0	0	0	0	鄭賢隆 鄭世揚 鄭世曉	配偶 二等親以內親屬 二等親以內親屬	無
陳逸婷	640,475	1.17	0	0	0	0	陳賢哲 張芳馨	二親等以內親屬 二親等以內親屬	無

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：

112年3月31日/單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
USGLOBALSAT	200,000	100%	0	0	200,000	100%
Globalsat Group	14,305,432	100%	0	0	14,305,432	100%
萬達利發展有限公司	0	0	9,042,451	100%	9,042,451	100%
全聖資產管理有限公司	0	0	1,000,000	100%	1,000,000	100%
廣州環達電子有限公司	0	0	不適用	100%	不適用	100%
廣州三照電子有限公司	0	0	不適用	100%	不適用	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

單位:仟股/新台幣仟元(除發行價格外)

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
89.05	10	10,000	100,000	5,000	50,000	現金	無	89.5.1 經(八九)中字第八九四一九一五五號
93.12	10	10,000	100,000	7,000	70,000	盈餘及員工紅利轉增資20,000仟元	無	93.12.29 經授中字第09333276230號
94.08	10 15	30,000	300,000	16,000	160,000	盈餘及員工紅利轉增資72,000仟元 現金增資18,000仟元	無	94.8.24 經授中字第09432704720號
95.08	10	40,000	400,000	30,400	304,000	盈餘及員工紅利轉增資144,000仟元	無	95.09.04 經授中字第09532762600號
95.11	66	40,000	400,000	34,000	340,000	現金增資36,000仟元	無	95.11.20 經授中字第09533136510號
96.07	10	60,000	600,000	43,100	431,000	盈餘及員工紅利轉增資91,000仟元	無	96.07.23 經授中字第09632449880號
96.10	10	60,000	600,000	44,352	443,517	公司債轉換增資發行12,517仟元	無	96.10.29 經授中字第09632972420號
97.08	10	60,000	600,000	48,308	483,076	盈餘及員工紅利轉增資39,559仟元	無	97.08.29 經授中字第09732933820號
99.10	10	100,000	1,000,000	53,138	531,384	資本公積轉增資48,316仟元	無	99.10.06 經授商字第09901223600號
101.11	10	100,000	1,000,000	58,336	583,356	資本公積轉增資51,972仟元	無	101.11.06 經授商字第10101229040號
104.04	10	100,000	1,000,000	57,170	571,696	第一次買回庫藏股辦理註銷	無	104.04.17 經授商字第10401066400號
104.08	10	100,000	1,000,000	56,434	564,336	第二次買回庫藏股辦理註銷	無	104.08.31 經授商字第10401182290號
104.11	10	100,000	1,000,000	54,971	549,706	第三次買回庫藏股辦理註銷	無	104.11.26 經授商字第10401252640號

112年4月30日/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	
記名式普通股	54,970,596	45,029,404	100,000,000	上櫃

2. 總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構：

112年4月16日/單位:股；%

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	135	14,719	14	14,868
持有股數	0	0	174,251	53,970,419	825,926	54,970,596
持股比例	0	0	0.32	98.18	1.50	100.00

(三)股權分散情形：

1. 普通股

112年4月16日/單位:股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,491	275,740	0.50
1,000 至 5,000	4,396	9,027,806	16.42
5,001 至 10,000	551	4,532,915	8.25
10,001 至 15,000	128	1,666,949	3.03
15,001 至 20,000	108	2,056,183	3.74
20,001 至 30,000	80	2,141,888	3.90
30,001 至 40,000	33	1,186,218	2.16
40,001 至 50,000	20	965,198	1.76
50,001 至 100,000	23	1,576,046	2.87
100,001 至 200,000	17	2,429,622	4.42
200,001 至 400,000	9	2,635,043	4.79
400,001 至 600,000	2	956,942	1.74
600,001 至 800,000	1	640,475	1.17
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	9	24,879,571	45.25
合 計	14,868	54,970,596	100.00

2. 特別股：無。

(四)主要股東名單：

112年4月16日/單位:股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳賢哲		5,666,142	10.31
鄭賢隆		5,051,820	9.19
張芳馨		3,886,328	7.07
鄭世揚		2,826,429	5.14
張雅惠		2,196,000	3.99
張耀仁		1,514,241	2.75
張耀陞		1,414,977	2.57
鄭世曉		1,290,373	2.35
林金雀		1,033,261	1.88
陳逸婷		640,475	1.17

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項 目		年 度		110 年	111 年	112 年截至 3 月 31 日止
每股市價	最 高			27.80	26.00	22.95
	最 低			10.95	13.20	17.85
	平 均			14.24	18.88	19.05
每股淨值	分 配 前			10.35	10.42	10.13
	分 配 後			10.35	10.42	10.13
每股盈餘	加權平均股數(仟股)			54,971	54,971	54,971
	每股盈餘	調 整 前		(0.18)	(0.07)	(0.31)
		調 整 後		(0.18)	(0.07)	(0.31)
每股股利	現金股利(資本公積)			0	0	0
	無償配股	盈 餘 配 股		0	0	0
		資 本 公 積 配 股		0	0	0
	累積未付股利			0	0	0
投資報酬分析	本益比(註1)			NA	NA	NA
	本利比(註2)			0	0	0
	現金股利殖利率(註3)			0	0	0

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

- (1)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。
- (2)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，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該年度資金需求時，得視情況調整發放比例。

2. 本年度擬議股利分配情形：

本公司112年3月23日董事會決議通過不分配股利、員工紅利及董監酬勞（尚未經股東會決議）。

(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：

本次股東會無無償配股議案。



(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：
  - (1) 員工酬勞不低於百分之三。
  - (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
2. 本期估列員工、董事及監察人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：無此情事。
3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：無。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：上年度並未分派盈餘，與原董事會擬議之分配案並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司111年度及112年截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情事。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務之主要內容：

環天世通科技是一致力於衛星定位、無線及行動通訊科技的研究、發展、製造與行銷的專業科技公司，公司主要之業務範圍如下：

CC01080 電子零組件製造業

F113020 電器批發業

F113070 電信器材批發業

CC01060 有線通信機械器材製造業

CC01070 無線通信機械器材製造業

F401021 電信管制射頻器材輸入業

CC01101 電信管制射頻器材製造業

##### 2. 主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元；%

產品	111 年度營業收入	營業比重
GPS 應用產品	281,778	86.04
其他配件	45,727	13.96
營收淨額合計	327,505	100.00

##### 3. 目前之商品項目

環天世通科技主要專注生產銷售穿戴式 GPS 產品及個人追蹤產品，近年更導入新的無線傳輸技術 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等，將其應用到個人追蹤產品並積極開發其他 IoT 物聯網之相關應用產品。

##### 4. 未來計劃開發之新商品

GPS (Global Position System) 技術目前主要應用於四大消費性終端產品，分別為「可攜式 GPS 導航產品」、「個人定位追蹤器」及「嵌入式 GPS 導航車載機」。而環天世通科技以設計生產銷售衛星接收器及模組起家，隨著產業發展趨勢跨入研發全功能車用導航，包括首創整合接收數位電視功能之車用導航機。為因應市場環境的變遷，在新產品的規劃上，將積極跨入 IoT 物聯網領域：

- (1) 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術與個人穿戴式產品結合，讓產品功能更臻完善。
- (2) 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等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，進軍醫療健康照護領域。
- (3) 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術應用到車用追蹤產品。
- (4) 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術結合各式感應器，開發工業領域之相關應用產品。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

GPS (Global position system) 原本是美國為了軍事用途所開發出來的設備，美國從 1978 年至 1993 年總共發射了 24 顆同步衛星，作為衛星定位的用途。在過去 GPS 主要是用於軍事、航空、航海、測量等專業領域，且由於設備昂貴因此並不普及。但近年來隨著 GPS 晶片的技術不斷的發展，使得 GPS 晶片等核心零件，不但效能大幅提昇，且價格也不斷下降。另外再加上，2000 年 5 月 1 日美國總統柯林頓宣布停止 SA (Selective Availability) 干擾碼的發射後，使得民間用途的 GPS 產品其定位誤差由原本的 100 公尺至 150 公尺下降至 10 至 15 公尺。美國政府這項政策，不但讓 GPS 的產業快速的發展，更使得 GPS 可以逐漸走向一般民生生活的應用，並走入一般消費性市場。

此外，美國在 911 事件後，為了救難的需求，聯邦傳播通訊委員會 (FCC) 已經制定 E911 安全條款，規定兩年後所有新推出的手機都必須配備簡易的 GPS 功能，此舉不但奠定了 GPS 未來在生活中不可或缺的功能，更讓 GPS 產業有了具體發展的方向。

而在歐洲，衛星導航早已是非常普遍的應用，為了方便掌握即時路況資訊，歐盟也通過，未來所有歐盟的警車、卡車等都必須配備定位系統。歐洲各國更進一步實施即時路況導航的服務，其中以德國發展的最為先進。結合即時路況和 GPS 衛星定位的功能，車主不但可以更精準的選擇開車的路徑，避開塞車或事故的路段，大幅提昇 GPS 導航的功能和效果，預估這項功能將使 GPS 導航更具實用性，也將刺激並帶動 GPS 產品的市場需求。

就全球 GPS 所有應用產品之市場，GPS 市場在關鍵晶片價格逐漸下跌、準確度不斷提升、既有定位衛星系統維護、新定位衛星系統投入及美國政府大力支持等因素影響下，儘管 GPS 已發展多年，但仍有很大之發展空間，其中將以手持式導航裝置的成長最高，其市場佔有率持續提升。汽車導航市場已經由專屬嵌入於汽車上的車載式導航設備，逐漸往個人式導航設備市場移動，主要原因在於手持式的導航設備不但可隨身攜帶，更可簡易地安裝於車內。

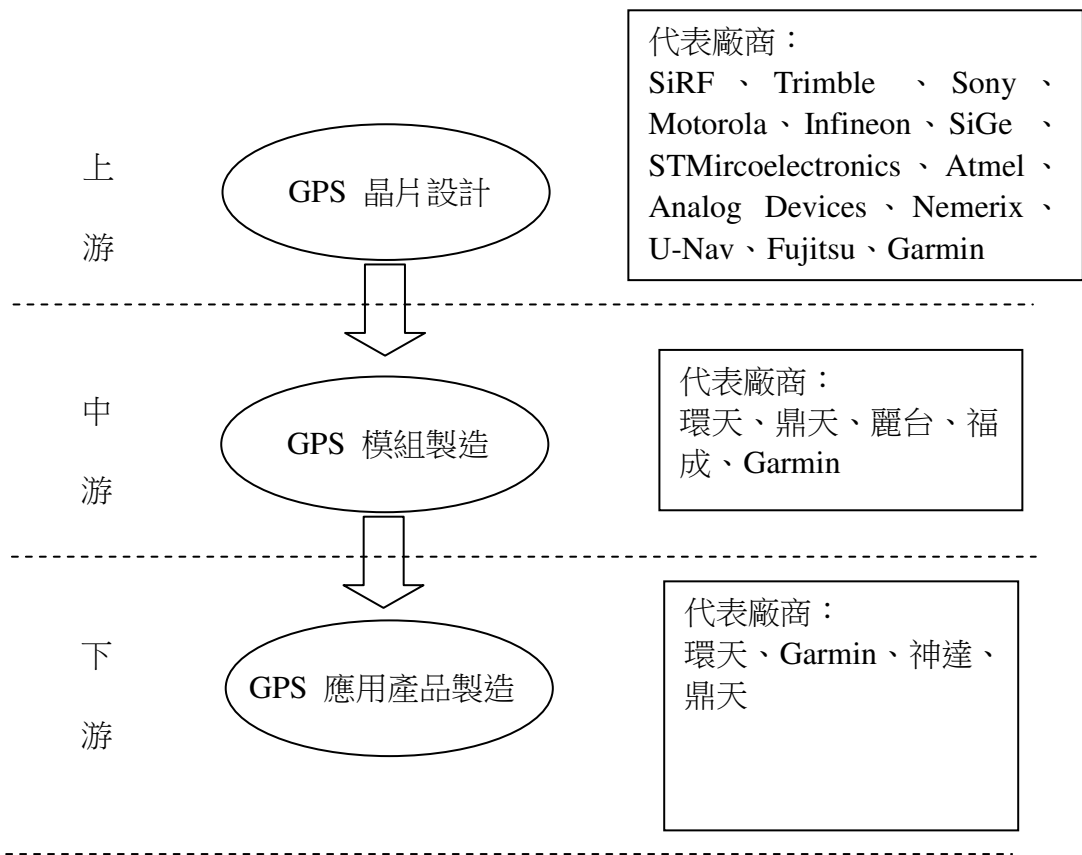
另在 Google、Apple 等科技大廠相繼投入穿戴式科技裝置的發展，顯示著此一商機被引爆的機會愈來愈大，這也使得過去一段時間，穿戴式科技開始科技電影裡，機器人眼睛中可以隨時隨地針對各種事物進行偵測、計算以及拍照蒐集資訊的情節，在不久的將來，將變成人們實際生活的樣貌，2013 年可謂是穿戴式科技元年，如 Google Glass 智慧眼鏡等具備上網、拍照、錄影的各式穿戴式科技產品紛紛登場。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

目前 GPS 產業的分工主要可以分為軟體和硬體，在軟體方面可分為上游的圖資生產和授權，以及下游的軟體設計和授權。在硬體方面則可以分為上游的 GPS 晶片的設計，中游的 GPS 模組生產，以及下游的 GPS 應用產品的研發和生產。

環天世通科技公司目前主要業務屬 GPS 硬體方面，茲將其上中下游的關係圖列示如下：

GPS 硬體生產上中下游關係圖



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) GPS 晶片及模組發展趨勢

為了因應未來消費性 GPS 產品發展的需求，未來 GPS 晶片及模組必將朝向輕、薄、短、小、省電的方向發展，另外提高感度和精度則是提升 GPS 功能與應用的重要條件。還有如何提升 GPS 模組防干擾的能力也是未來 GPS 產品競爭和發展的主要重點。

#### (2) GPS 應用產品的發展趨勢

##### A. 導航：

車輛導航結合野外導航成為較完整的行車資訊，以提供旅遊導航。此外，「行動資通訊裝置」(Telematics) 透過遠程信息服務的無線數據通訊結合物流管理系統，將可形成「智慧型運輸系統」(ITS)對於物流業將有極大的幫助。

##### B. 追蹤管理：

對車輛追蹤有助於超速的控管也有助於保險責任的認定；對人員的追蹤如老人和小孩的醫療、照護及安全、協尋都可藉助 GPS；對物件的追蹤則用於物流及資料管理。

##### C. 個人通訊：

手機上附加 GPS 功能將越來越普遍，尤其是 PDA 和智慧型手機，美國聯邦通訊委員會規定 2001 年後行動電話都要有 GPS，以便 911 緊急電話(我國是 119)能回報位置實施救援，預期其他國家也會跟進。

#### 4. 產品競爭情形

由於整個 GPS 市場的蓬勃發展，GPS 已成為許多電子產品的附加功能及新賣點，因此吸引許多電子大廠紛紛投入，發展 GPS 手持電子產品平台與汽車導航的市場。目前台灣廠商，主要是以硬體的生產製造為主，而在硬體技術方面，由於 GPS 的關鍵技術仍在 GPS 的晶片組上，而目前 GPS 晶片設計的主要技術仍以國外的廠商為主，如美國的 GPS 晶片設計大廠 SiRF，在一般消費性 GPS 晶片市場上的佔有率高達 8 成。因此國內的廠商目前仍以 GPS module/Receiver、Hand-held GPS、Car Navigator、Car security/tracking system... 等的產品製造為主。目前 GPS 產業中硬體製造生產主要的競爭廠商如下表：

產品	GPS chip set	GPS module /Receiver	Hand-held GPS/ Car Navigator	Car security /tracking system
廠 商	SiRF Trimble SONY Motorola Infineon STMicroelectronics Atmel Analog Devices SiGe Nemerix u-blox AG Fujitsu	環天 鼎天 麗台	Garmin 神達 鼎天 環天 正翰	環天 遠碩 康訊 威潤

#### (三)技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：仟元；%

年度	111 年度	112 年第一季
研發費用(A)	39,413	9,587
營業收入(B)	327,505	85,679
研發費用佔營業收入比 (A)/(B)	12.03	11.19

##### 2. 開發成功之技術或產品：

年度	開發成功之技術或產品
89 年	A. 開發完成採 SiRF Star I 晶片之 GPS 模組 (ET-101) B. 開發完成 USB 介面之 GPS 接收器 (BU-301)
90 年	A. 開發完成 RS232 介面之 GPS 接收器 (BR-302) B. 開發完成 GPS 『黑盒子』行車記錄器 (G-5010)
91 年	A. 成功推出車隊追蹤管理系統 (G-5040) B. 開發完成採 SiRF Star II 晶片之 GPS 模組 (ET-201/ ET-202/ ET-102) C. 開發完成 USB 介面之 GPS 接收器 BU-303 (SiRF Star II) D. 開發完成 RS232 介面之 GPS 接收器 BR-304 (SiRF Star II)

年度	開發成功之技術或產品
	E. 開發完成連接各種 PDA 之 GPS RECEIVER (BR-305) F. 推出 CF 介面之 GPS (BC-307)
92 年	A. 開發完成 Bluetooth GPS Receiver (BT-308) B. 推出 USB 介面之 GPRS Modem (GU-701) C. 推出 CF 介面之 GPRS Modem(GC-702) D. 開發藍芽無線傳輸之 GPRS Modem(GT-703) 並獲得專利
93 年	A. 推出 Bluetooth GPS Receiver (BT-318) B. 推出 Bluetooth Dongle (BTA-804) C. 推出 Bluetooth Headset (BTH-808) D. 成功開發 PDA 基座之 GPS (GH-101) E. 開發完成全台第一家可量產之 SD IO 介面 GPS (SD-501)且獲得專利 F. 成功開發 Active Antenna (AT-65)
94 年	A. 推出 SiRF Star III 之 Bluetooth GPS Receiver (BT-338) B. 推出 SiRF Star III 之 Engine Board (ET-301, ET-332) C. 推出 SiRF Star III 之 GPS Receiver (BU-353, BR-355) D. 推出 SiRF Star III 之 CF 介面 GPS Receiver E. 推出 SiRF Star III 之 SDIO 介面 GPS Receiver F. 成功開發具來電顯示之藍牙耳機 (BTH-818) G. 開發完成 All-in-one 多功能車輛導航機(GV-101) H. 開發完成藍芽立體耳機(BTH-820)及藍芽立體耳機發射器 (BTA-830)
95 年	A. 開發完成可直接連接 iPod 之藍芽立體耳機發射器(BTA-809) B. 開發完成多功能 GPS 汽車導航系統(GV-201) C. 開發完成手腕式 GPS 導航及運動訓練器(GH-601) D. 開發完成個人追蹤器(TR-101) E. 開發完成多功能 GPS 汽車導航系統(GV-360、GV-370、GV-350)
96 年	A. 開發完成多功能 GPS 汽車導航系統(GV-366、GV-388、GV-350) B. 開發完成手腕式 GPS 導航及運動訓練器(GH-615M、GH-615B) C. 開發完成第一代車用衛星導航系統+數位電視(GTV-380)
97 年	A. 開發完成多功能 GPS 汽車導航系統(GV-590) B. 開發完成第二代車用衛星導航系統+數位電視(GTV-580) C. 開發完成 GH-625 戶外/運動 GPS 接收器 D. 開發完成 ND-100 GPS USB Dongle
98 年	A. 開發完成 TR-203 GPS 個人追蹤器 B. 開發完成 GD-101 GPS 方向指示器 C. 開發完成 SiRF 第四代導航晶片 Atalas IV 之多功能 GPS 汽車導航系統 D. 開發完成 GH-561 戶外/運動 GPS 接收器 E. 開發完成 G-Map 導航軟體
99 年	A. 開發完成 GD-102 GPS 方向指示器 B. 開發完成 TR-206 GPS 個人追蹤器 C. 開發完成 TR-600 GPS 車用追蹤器 D. 開發完成 ND-100S GPS USB Dongle
100 年	A. 開發完成 GB-580P GPS Cycling Computer

年度	開發成功之技術或產品
	B. 開發完成 GH-635 戶外/運動 GPS 接收器 C. 開發完成 Star IV 衛星接收板/接收模組系列產品 D. 開發完成 GH-675 戶外/運動 GPS 接收器 E. 開發完成 RV-1000 高畫質行車記錄器
101 年	A. 開發完成 GB-580P/ GB-580B GPS 腳踏車錶 B. 開發完成 GTR-128/129 機車與車用追蹤器 C. 開發完成 RV-3D 第二代高畫質行車記錄器 D. 開發完成支援 GLONASS 系統之 GPS 模組 E. 開發完成支援北斗系統之 GPS 模組
102 年	A. 開發完成 3G 個人追蹤器(TR-313) B. 開發完成藍芽 GPS 腳踏車錶(GB-1000) C. 開發完成 Beetle (BA-100) 藍芽無線防丟器
103 年	A. 開發完成 ND-105C GPS USB Dongle B. 開發完成 GW3 Activity Tracking Fitness Watch
104 年	A. 開發完成 TR-300 系列產品 B. 開發完成 LM-130H / LM-130E LoRaWAN 無線傳輸技術模組
105 年	A. 開發完成三合一運動訓練錶(GH-209) B. 開發完成 3G OBDII 追蹤器(TR-900) C. 開發完成應用 LoRa RF Network 技術之追蹤器(LT 系列) D. 開發完成 3G 機車與車用追蹤器(GTR-388) E. 開發完成光學心跳手環(HR-50)
106 年	A. 開發完成應用 LoRaWAN 技術之空氣品質偵測系列產品(LS11 系列) B. 開發完成應用 LoRaWAN 技術之煙霧及高溫偵測器(LS134 系列)
107 年	A. 開發完成結合 LoRaWAN 技術並可監測心跳之追蹤手錶(LW-360) B. 開發完成 LoRa USB 傳輸器(LD-50H) C. 開發完成 LoRaWAN 多用途感測樞紐(LS-160) D. 開發完成應用 NOIoT 之車機定位追蹤器(GTR-388NB) E. 開發完成應用 4G LTE 之車機定位追蹤器(GTR-388C1) F. 開發完成室內/戶外兩用資產追蹤器(LT-501)
108 年	A. 開發完成 ST-100 Sigfox GPS 追蹤器 B. 開發完成 TR-350 4G LTE 個人追蹤器 C. 開發完成 LT20/LT20R 動物和資產追蹤器
110 年	A. 開發完成 LTE 車機定位追蹤器 B. 開發完成 ST-520 Sigfox GPS 追蹤器 C. 開發完成 NW-360 NB-IoT LTE-M1 GPS 定位追蹤錶
111 年	A. 開發完成 LT-10 耳掛式 GPS 追蹤器 B. 開發完成 LT-520 LoRaWAN GPS tracking device with BLE, NFC and WiFi connectivity C. 開發完成 DG-388 軌跡紀錄/資產追蹤器
112 年	A. 開發完成 KT-520 應用低軌道衛星訊號追蹤器

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期計畫

###### (1)行銷策略

- A. 泛歐地區各國尋求合作或設立經銷代理據點。
- B. 強化 OEM/ODM 客戶業務推動及服務。
- C. 尋求策略合作對象，可藉此確實掌握產業的變動，不斷提升公司技術門檻，成為產業的領導者。
- D. 新產品市場、新運用領域市場開發。

###### (2)產品及研發策略

- A. 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術與個人穿戴式產品結合，讓產品功能更臻完善。
- B. 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等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，進軍醫療健康照護領域。
- C. 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術應用到車用追蹤產品。
- D. 將 LORA、Sigfox 及 NBIOT 等無線傳輸技術結合各式感應器，開發工業領域之相關應用產品。

###### (3)生產策略

- A. 加強生產線員工及外包合作廠商之訓練，落實 ISO-9001 國際品質制度之執行，持續追求高品質水準及降低產品不良率。
- B. 強化製程管理，提高生產效率。
- C. 落實產銷協調，加強存貨控管，以穩定交期。

###### (4)財務策略及營運規模

- A. 透過營業預估，實績管理，競爭掌握，市場資訊等營業分析作業，確實掌握即時正確資訊，以資訊共有化做為營業活動之依據，有效達成營業目標。
- B. 持續推動並貫徹電腦化作業，以提昇管理績效。
- C. 積極延攬及培養業務、研發及管理等各方面優秀人才，因應公司各階段成長所需之專業人才。

##### 2. 長期計畫

###### (1)產品研發及行銷策略

- A. 建立海外行銷據點，提高售後服務品質。
- B. 提高產品附加價值，維持公司之競爭力及獲利。
- C. 積極研發其他 GPS 應用產品，使公司產品多元化，創造事業第二成長曲線，以達到企業永續經營的目的。

###### (2)營運規模及生產策略

- A. 產品上下游的整合，以高自製率控制成本，並以純熟的核心技術，做市場的橫向發展。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要產品之銷售地區



單位：新台幣仟元；%

銷售區域		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		20,323	4.64	32,541	9.94
外銷	美洲	88,009	20.12	110,806	33.83
	亞洲	237,186	54.21	151,021	46.11
	歐洲	90,112	20.60	31,483	9.61
	其他	1,872	0.43	1,654	0.51
營收淨額合計		437,502	100.00	327,505	100.00

## 2. 市場佔有率

台灣原本就是消費性電子產品之生產重鎮，2019 年被稱為是 5G 元年，美國、歐洲、日本、南韓以及中國都在積極布建 5G 網路；調研機構 Markets and Merkets 的研究報告預測 5G IoT 市場規模將由 2020 年的 7 億美元成長至 2025 年的 63 億美元，高達 55.4% 的年均複合成長率 (CAGR)。台灣資通訊產業發展已久，且廠商們具備優異的硬體製造能力，將提供 5G、物聯網的發展優勢，台灣通訊產業預計 2022 年超過新台幣 1 兆 2,753 億元，較 2021 年成長 2.2%。本公司除持續深耕穿戴式科技裝置的發展，亦積極投入 IoT 相關應用產品之開發，展望未來應會有更好的表現。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

GPS 歷經近 20 多年的發展，自軍事用途開放民間使用之後，到目前為止被應用在多種不同的用途上，除了軍事用途外，包括專業用途的地圖/測量、基地台的時間校正及航海、航空、自動機具遙控等用途；另外在一般消費市場，主要應用於四大消費性終端產品，分別為「可攜式 GPS 導航產品」、「個人定位追蹤器」、「GPS 行動電話」及「嵌入式 GPS 導航車載機」。隨著應用面的增加，亦逐漸吸引廠商投入此領域。

從 2006 年至 2007 年全球 GPS 產品發展來看，應用主力雖在車用市場，但產品型態卻從原來的「嵌入式 GPS 導航車載機」向「可攜式 GPS 導航產品」轉變，主因為「可攜式 GPS 導航產品」扭轉了過往「嵌入式 GPS 導航車載機」單價高及選擇性少的刻板印象，高、中、低階等不同價格區間的「可攜式 GPS 導航產品」分別滿足不同消費者之間多樣化的選擇，因而，「可攜式 GPS 導航產品」便自 2006 年開始高速增長。

然而時至今日，Apple 於新版 3.5G iPhone 搭載 GPS 功能後，可望引領 GPS 產品進入第二波變革。先前 GPS 行動電話為人所詬病的螢幕過小問題，不僅在 3.5G iPhone 獲得長足改善，同時其訴求支援 GPS 相片功能及 Google Map Mobile 功能更貼近了消費者的需求。因此，「定位功能」+「行動通訊」的搭配再次影響 GPS 產品型態發展，逐漸由獨立產品型態延伸為行動電話之附加功能。

在行動電話運算效能日漸提升及平均 12 至 18 個月的快速換機週期驅動，可預見「GPS 行動電話」在導航市場的市佔率將會逐漸提升，且會間接侵食到「可攜式 GPS 產品」的部分市場空間。

其次應用於專業性休閒活動及個人保全，讓具登山、潛水、飛行、長跑及保安等追蹤需求的消費者可藉由此產品來隨時紀錄個人的經緯度資訊，此產品功能設計著重於即時追蹤、行程紀錄及精確定位等，亦隨自行車等健康休閒風潮之盛行而使市場需求日漸增加。

整體而言，隨著 GPS 技術的成熟、成本下降，應用面將更為寬廣，可與更多現有資訊或通訊產品結合，實現消費大眾藉由衛星定位來促進生活便利及保障安全的理想，故 GPS 產業在未來幾年仍將維持穩定成長之趨勢。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 優良之經營團隊

本公司主要經營團隊致力於衛星定位系統及藍芽無線產品研發製造已有多年經驗，主導市場行銷，產品研發，模具製作和品質管理，可提供客戶高品質產品和完善的解決方案。

##### (2) 產品品質優良且穩定

本公司自成立以來，除致力於產品研發外，優良產品品質亦是努力目標，經多年之努力，本公司產品深受客戶好評，能獲得多家國際大廠認定，取得 ODM 訂單，為本公司品質最佳保證。

##### (3) 與客戶同步設計開發能力

本公司自創立之初，即著重於產品的研發能力，提供客戶快速的設計，確保客戶產品準時上市的要求，此外亦透過承接國際大廠 ODM 訂單之過程中，學習累積各方面經驗，提昇公司競爭力。

##### (4) 生產效率佳，交期穩定

本公司在生產策略上，除不斷透過教育訓練提昇公司員工之生產力外，亦與外包廠商維持良好的合作關係，以提昇公司之生產效率及彈性；另透過產銷協調縝密規劃存貨庫存量，確保材料供應無虞，藉此達到有效配合客戶產品推出時程，掌握市場商機。

##### (5) 行銷能力強，客源穩定

由於本公司設立時間適逢美國政府停止多年以來因國防考量加入的選擇性可用度干擾碼，為整個 GPS 市場蓬勃發展之起點，本公司歷經多年之努力，主要客戶均為與公司共同成長之策略夥伴，彼此合作關係及默契良好，致使本公司業績得以穩定成長。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 市場需求持續成長

隨著 GPS 技術的逐漸成熟、精準度提昇、體積縮小及成本下降，使得 GPS 成為許多資訊、通訊及消費性產品附加功能的最佳選擇，致產品應用層面不斷增加，因此在未來幾年市場需求將持續穩定成長。

###### B. 優異的產品設計與製造力

由於衛星距離遠訊號弱，如何放大訊號及防止干擾，強化產品高頻接收能力，為 GPS 模組及接收器之核心技術。本公司擁有優良的團隊，從電路設計、韌體及驅動程式開發到製造一貫作業，可以掌握主要部件的品質與成本，以迅速確實達到客戶端的需求，提供客戶頂級的服務。

##### (2) 不利因素及因應對策：

###### A. 主要關鍵原料 GPS 晶片來源及成本掌握不易

固然目前我國 IC 設計業產值已居全球第二大，然而在 GPS 晶片設計領域卻仍無法佔有一席之地，目前主要 GPS 晶片供應廠商有 SiRF、Trimble、Sony、Motorola、Infineon、SiGe、STMicroelectronics、Atmel、Analog Devices、Nemerix、U-Nav 及 Fujitsu 等國外廠商，故國內業者關於主要原料 GPS 晶片均仰賴國外進口，晶片來源及成本掌握不易。

因應對策：

與供應商維持良好之合作互動關係，強化公司內部產銷協調，妥善規劃安全庫存，提供上游廠商銷售預測訂單，透過批量採購以掌握貨源之穩定性及增加價格議價空間。

#### B. 競爭者日益增加，產品價格逐漸下降

隨著 GPS 應用領域日益廣泛，加入此行列之廠商日益增加，使產品價格下降速度加快。

因應對策：

##### a. 強化公司研發實力，積極發展新產品

持續延攬並培養研發人才，強化公司研發實力，使公司得以掌握市場商機領先推出新產品；此外公司產品朝多元化發展，除不斷提昇舊有產品之功能外，持續發展各種不同應用領域之利基型產品。

##### b. 系統整合，節省人力，提高效益

本公司積極推動企業資源整合系統(ERP)，藉此資源整合系統，可使作業標準化，提高人員效益及精準度，達到間接人員精簡化。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

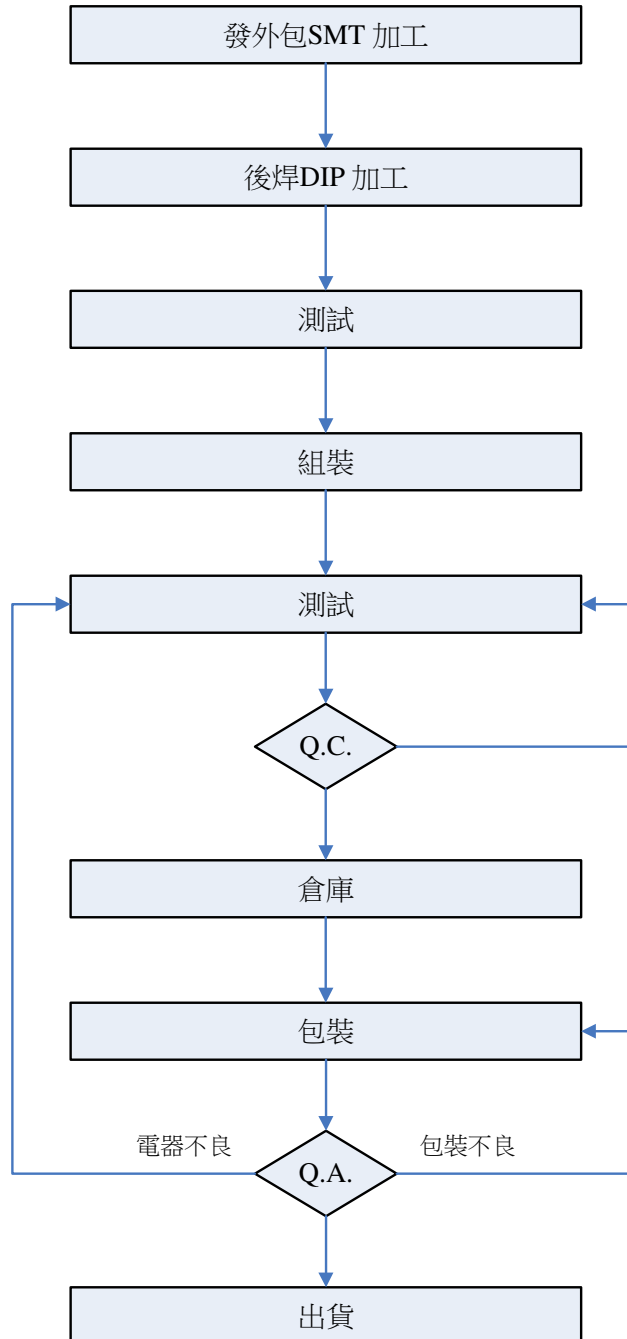
### 1. 主要產品之用途

主要產品	用途
GPS 應用產品	包括各式介面 GPS 接收器、穿戴式 GPS 產品及個人追蹤產品等，係接收衛星訊號以供導航定位、任務派遣、個人追蹤、資產追蹤、寵物追蹤及戶外各種休閒活動使用。
其他	包括 GPS 應用產品相關配件如天線、車充、旅充及電池等之銷售，以提供客戶單獨選購零配件之需求。

## 2. 主要產品之產製過程

環天世通科技股份有限公司  
GLOBALSAT WORLDCOM CORPORATION

### 生產流程圖



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	國內外主要供應廠商	供應狀況
晶片組	奇普仕	良好

(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進(銷)金額與比例

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名單：無。
- 2.最近兩年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	D公司	95,283	21.78	非關係人	C公司	85,773	26.19	非關係人	Sy公司	32,038	37.39	非關係人
2	C公司	89,322	20.42	非關係人	Sy公司	34,496	10.53	非關係人	C公司	14,623	17.07	非關係人
3	Si公司	51,597	11.79	非關係人	D公司	15,015	4.58	非關係人	A公司	9,616	11.22	非關係人
4	Sy公司	9,349	2.14	非關係人	A公司	12,336	3.77	非關係人	D公司	633	0.74	非關係人
5	A公司	0	0	非關係人	Si公司	5,761	1.76	非關係人	Si公司	0	0	非關係人
	其他	191,951	43.87	—	其他	174,124	53.17	—	其他	28,769	33.58	—
	銷貨淨額	437,502	100.00	—	銷貨淨額	327,505	100.00	—	銷貨淨額	85,679	100.00	—

增減變動說明：由於本公司主力產品為戶外各種休閒活動使用之各式穿戴式GPS產品，並積極佈建銷售通路體系及爭取大廠ODM訂單，主要客戶業績增減變化主係隨產品生命週期及公司之業務銷售策略變化。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：個/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品(或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能 (註1)	產量	產值	產能 (註1)	產量	產值
GPS 應用產品	-	383,817	297,610	-	239,984	246,084
其他(註2)	-	-	41,501	-	-	24,807
合計	-		339,111	-		270,891

註：1. 本公司產能是依各產品之接單狀況彈性調度，且亦可以外包代替，故較無產能之限制。

2. 其他主係相關配件或材料，種類眾多且數量單位不一致，合計數意義不大，故僅列示金額。

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：個/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
GPS 應用產品	13,095	16,075	323,674	373,060	16,087	23,179	188,300	258,599
其他(註)	-	4,248	-	44,119	-	9,362	-	36,365
合 計		20,323		417,179		32,541		294,964

註：其他主係相關配件或材料，種類眾多且數量單位不一致，合計數意義不大，故僅列示金額。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

112 年 3 月 31 日

年 度		110 年底	111 年底	112 年 3 月 31 日止	
員 工 人 數	直接人員	80	72	85	
	間接人員	一般	103	94	95
		工廠	59	52	53
	合 計		242	218	233
平 均 年 歲		38.62	42.14	40.42	
平均服務年資		7.52	8.72	8.33	
學 歷 分 布 比 率	博 士(%)	0.41	0.46	0.43	
	碩 士(%)	3.31	2.75	3.00	
	大 專(%)	55.37	60.09	56.65	
	高 中(%)	27.69	21.56	23.61	
	高 中 以 下(%)	13.22	15.14	16.31	

### 四、環保支出資訊

(一)說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露日前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施與其實施情形

- (1)本公司職員依法參加勞工保險，所有員工及眷屬亦依規定參加全民健康保險。
- (2)針對同仁訓練需求，開辦新進人員、專業技術、管理才能、自我啟發等各類訓練課程，提供員工完整之專業技能養成及自我成長啟發。
- (3)每年年終尾牙舉行聚餐與摸彩。
- (4)職工福利委員會：公司依法成立職工福利委員會，並依規定按期提撥福利基金，同仁以公開方式選舉福利委員，並舉辦各項福利活動。

#### 2. 員工進修及訓練實施情形

##### (1)本公司111年度員工教育訓練實施情形

項目	班次數	總人次	時數
新進人員訓練	1	1	1.0
內部教育訓練	33	301	30.0
外部教育訓練	8	10	76.5
合計	42	312	107.5

##### (2)本公司總經理、副總經理、會計、財務、內部稽核主管等參與公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財會主管	江正義	111/6/20-21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 1. 從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員 2. 企業配合會計師查務實務：辨認並評估「重大不實表達」風險 3. 「背信罪」實務案例與法律責任解析 4. 台商對外投資之財稅議題及稅務治理實務	12
稽核主管	陳玟秀	111/08/15	會計研究發展基金會	最新「ESG永續」與「財報自編」相關政策發展與內控管理實務	6
稽核主管	陳玟秀	111/11/09	會計研究發展基金會	精進「內部控制三道防線」之實務措施	6

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
代理稽核	徐碧敏	111/09/22	內部稽核協會	「企業自行編製財務報告」政策解析與內稽內控實務重點研討(新增永續報告編制政策)	6
代理稽核	徐碧敏	111/09/13	會計研究發展基金會	互聯網科技發展趨勢與內稽人員新思維	6

### 3. 退休制度與其實施情形

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資，九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。本公司依照勞基法之規定對正式聘用員工訂有退休辦法，並依規定組成勞工退休準備金監督委員會及按月提撥退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局專戶，由該委員會監督管理。目前現職員工均選擇新制，且九十四年度之舊制年資公司已提早結清依法給付，故公司目前僅剩適用新制「勞工退休金條例」退休金制度。

### 4. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

- (1)財團法人中華民國會計研究發展基金會之發行人證券商證券交易所會計主管專業認證合格證明：江正義。
- (2)財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之企業初任內部稽核人員職前訓練研習班：陳玟秀、徐碧敏。
- (3)財團法人臺灣經濟發展研究院舉辦之「內部稽核工作規劃及必備技術實務講座班」第145屆：陳玟秀。
- (4)財團法人臺灣經濟發展研究院舉辦之「海外轉投資事業財務監督管理稽核控制技巧實務班」第145屆：陳玟秀。

### 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

#### (1)員工工作規則及行為準則

本公司為明確規範勞資雙方權利義務，依據相關法令制定「工作規則」與「員工手冊」等辦法，並公告於公司內部網站。

- (2)為協調勞資關係，本公司於員工手冊中訂有「勞雇雙方溝通意見」，載明員工申訴處理制度，以利勞資雙方相互溝通意見，和諧協商解決問題。本公司勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。



### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊中心，該單位設置專責資訊主管與專業資訊人員，負責訂定公司資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全防護與資安政策推動與落實。

### 2. 資通安全政策

(1)本公司全體員工皆須遵循公司之資安政策管理規定，以落實資訊安全管理並確保所屬資訊資產之機密性完整性及可用性，達成企業永續經營之目標。

(2)本公司資安政策內容包含：裝置使用、傳真、電話、傳統郵件、傳統文件、媒體儲存裝置、存取控制、軟體使用、無線網路、工控、實體環境與安全、帳號密碼與金鑰、系統維運、電子郵件與通訊軟體、人員任用及資訊安全事件的管理政策等。

### 3. 具體管理方案及投入之資源

(1)機房與外界網路連線入口，建置新世代防火牆，能提供高威脅防護及有效阻擋駭客非法入侵。

(2)伺服器與終端電腦設備安裝高防護之端點保護及防毒軟體，病毒碼採自動更新方式，有效阻擋最新病毒入侵。

(3)電子郵件伺服器建置郵件防毒、垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件進入終端使用者電腦。

(4)機房內系統建置完整備份機制，重要系統亦建置異地備援機制，確保公司永續經營。

(5)建立廠商進廠維修設備SOP，確保產線資安運作無虞。

(6)同仁由遠端登入公司內網作業，除使用VPN 帳號及密碼外，亦須透過多因子認證機制，再次確保登入人員身份正確後方能登入，所有遠端登入建置完整進出紀錄以供稽查。

(7)不定期對公司同仁進行資訊安全宣導，提高同仁資安危機意識。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產銷合約	M公司	96年3月15日~目的完成	ODM代工產品銷售	保密責任

## 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)最近五年度簡明資產負債表

#### 簡明資產負債表-IFRS 合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					112年度截至 3月31日 財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		736,205	826,760	797,043	817,659	771,749	593,092
不動產、廠房及設備		288,761	271,589	255,866	240,988	234,525	232,002
無形資產		1,737	1,024	770	2,353	1,317	2,486
其他資產		108,087	92,896	101,136	98,242	90,178	92,245
資產總額		1,134,790	1,192,269	1,154,815	1,159,242	1,097,769	919,825
流動負債	分配前	467,244	522,806	559,599	579,283	515,427	354,984
	分配後	467,244	522,806	559,599	579,283	515,427	354,984
非流動負債		43,943	37,664	13,450	11,117	9,410	7,877
負債總額	分配前	511,187	560,470	573,049	590,400	524,837	326,861
	分配後	511,187	560,470	573,049	590,400	524,837	326,861
歸屬於母公司業主之 權益		623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	556,964
股本		549,706	549,706	549,706	549,706	549,706	549,706
資本公積		72,417	53,177	28,440	28,440	28,440	28,440
保留盈餘	分配前	24,361	49,347	22,355	12,613	8,535	(8,304)
	分配後	24,361	49,347	22,355	12,613	8,535	(8,304)
其他權益		(22,881)	(20,431)	(18,735)	(21,917)	(13,749)	(12,878)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	556,964
	分配後	623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	556,964

註1：除112年第一季資料業經會計師核閱外，其餘各年度資料均經會計師查核簽證。

## 簡明資產負債表-IFRS 個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1及2)					112年度截至 3月31日 財務資料(註2)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	438,671	575,079	486,411	514,174	480,404	-	
不動產、廠房及設備	195,664	195,317	192,759	187,334	181,694	-	
無形資產	1,143	514	316	1,941	968	-	
其他資產	461,606	425,453	429,456	421,296	423,593	-	
資產總額	1,097,084	1,196,363	1,108,942	1,124,745	1,086,659	-	
流動負債	分配前	429,538	526,900	513,726	546,490	506,046	-
	分配後	429,538	526,900	513,726	546,490	506,046	-
非流動負債	43,943	37,664	13,450	9,413	7,681	-	
負債總額	分配前	473,481	564,564	527,176	555,903	513,727	-
	分配後	473,481	564,564	527,176	555,903	513,727	-
歸屬於母公司業主之 權益	623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	-	
股本	549,706	549,706	549,706	549,706	549,706	-	
資本公積	72,417	53,177	28,440	28,440	28,440	-	
保留盈餘	分配前	24,361	49,347	22,355	12,613	8,535	-
	分配後	24,361	49,347	22,355	12,613	8,535	-
其他權益	(22,881)	(20,431)	(18,735)	(21,917)	(13,749)	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	-
	分配後	623,603	631,799	581,766	568,842	572,932	-

註1：各年度資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季無編製個體財務報表。

## (二)最近五年度簡明損益表

## 簡明綜合損益表-IFRS 合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					112年截至 3月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	624,368	731,495	416,255	437,502	327,505	85,679
營業毛利	172,391	221,434	89,280	98,391	82,092	14,094
營業(損)益	836	52,946	(57,266)	(47,696)	(59,045)	(18,181)
營業外收入及 支出	30,464	(4,384)	19,063	31,595	54,288	(2,867)
稅前淨利(損)	31,300	48,562	(38,203)	(16,101)	(4,757)	(21,048)
繼續營業單位 本期淨利(損)	24,860	31,429	(27,192)	(10,115)	(4,078)	(16,839)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	24,860	31,429	(27,192)	(10,115)	(4,078)	(16,839)
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(5,642)	(3,993)	1,896	(2,809)	8,168	871
本期綜合損益 總 額	19,218	27,436	(25,296)	(12,924)	4,090	(15,968)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主	24,860	31,429	(27,192)	(10,115)	(4,078)	(16,839)
淨損歸屬於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸 屬於母 公 司 業 主	19,218	27,436	(25,296)	(12,924)	4,090	(15,968)
綜合損益總額歸 屬於非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)	0.45	0.57	(0.49)	(0.18)	(0.07)	(0.31)

註1：除112年第一季資料業經會計師核閱外，其餘各年度資料均經會計師查核簽證。

## 簡明綜合損益表-IFRS 個體

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1及2)					112年截至 3月31日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	265,750	636,695	307,630	326,682	276,174	-
營業毛利	73,635	170,934	53,159	69,521	40,445	-
營業淨利(損)	(32,166)	60,165	(45,052)	(24,661)	(48,221)	-
營業外收入及 支出	58,630	(16,538)	8,515	9,313	43,227	-
稅前淨利(損)	26,464	43,627	(36,537)	(15,348)	(4,994)	-
繼續營業單位 本期淨利(損)	24,860	31,429	(27,192)	(10,115)	(4,078)	-
停業單位損失	0	0	0	0	0	-
本期淨利(損)	24,860	31,429	(27,192)	(10,115)	(4,078)	-
本期其他綜合 損 益 (稅後淨額)	(5,642)	(3,993)	1,896	(2,809)	8,168	-
本期綜合損益 總 額	19,218	27,436	(25,296)	(12,924)	4,090	-
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股虧損	0.45	0.57	(0.49)	(0.18)	(0.07)	-

註1：各年度資料均經會計師查核簽證。

註2：112年第一季無編製個體財務報表。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、蔡振財	無保留意見加其他事項 段落
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見加其他事項 段落
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、鄭欽宗	無保留意見加其他事項 段落
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳彥君、鄭欽宗	無保留意見加其他事項 段落
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳彥君、鄭欽宗	無保留意見加其他事項 段落

## 二、最近五年度財務分析

IFRS-合併

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					112年度截至 3月31日 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目 (註3)							
財務 結 構 (%)	負債占資產比率	45.05	47.01	49.62	50.93	47.81	39.45
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	231.18	246.5	232.63	240.66	248.60	243.46
償 債 能 力 %	流動比率	157.56	158.14	142.43	141.15	149.73	167.08
	速動比率	117.75	126.52	115.88	113.50	114.79	118.37
	利息保障倍數	8.63	11.11	(6.58)	(2.45)	0.13	(13.68)
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	9.76	8.51	4.68	6.93	8.14	5.10
	平均收現日數	37.40	42.91	77.91	52.65	44.86	71.53
	存貨週轉率 (次)	2.91	3.05	2.14	2.26	1.49	2.15
	應付款項週轉率 (次)	6.12	8.30	9.20	7.09	5.04	8.89
	平均銷貨日數	125.5	119.95	170.45	161.61	245.44	170.07
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.16	2.69	1.58	1.76	1.38	1.47
	總資產週轉率 (次)	0.55	0.61	0.35	0.38	0.29	0.34
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	2.62	3.04	(1.96)	(0.55)	0.03	(7.00)
	權益報酬率 (%)	4.00	5.01	(4.48)	(1.76)	(0.71)	(11.42)
	稅前純益占實收資本額比 率 (%)	5.69	8.83	(6.95)	(2.93)	(0.87)	(15.32)
	純益率 (%)	3.98	4.30	(6.53)	(2.31)	(1.25)	(19.65)
	每股盈餘 (元)	0.45	0.57	(0.49)	(0.18)	(0.07)	(0.31)
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	5.62	6.28	(11.49)	27.21	(8.28)	(7.27)
	現金流量允當比率 (%)	210.63	171.52	40.99	129.36	74.44	15.39
	現金再投資比率 (%)	1.13	1.55	(10.89)	19.41	(5.12)	(3.15)
槓 桿 度	營運槓桿度	38.59	1.16	0.48	0.37	0.58	0.65
	財務槓桿度	(0.26)	1.10	0.92	0.91	0.91	0.93

## IFRS-個體

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					1 1 2 年 度 截 至 3 月 3 1 日 (註 2)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
分析項目 (註 3)							
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	43.16	47.19	47.54	49.42	47.28	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	341.17	342.76	308.79	308.68	319.56	-
償 債 能 力 %	流動比率	102.13	109.14	94.68	94.09	94.93	-
	速動比率	79.58	93.13	74.49	78.14	77.46	-
	利息保障倍數	7.45	10.08	(6.25)	(2.29)	0.09	-
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	6.17	9.53	3.58	5.11	7.02	-
	平均收現日數	59.13	38.30	101.94	71.43	52.01	-
	存貨週轉率 (次)	2.50	5.22	2.76	2.78	2.79	-
	應付款項週轉率 (次)	4.03	8.14	13.55	10.79	11.82	-
	平均銷貨日數	145.89	69.97	132.42	131.38	130.97	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.36	3.26	1.59	1.72	1.50	-
	總資產週轉率 (次)	0.24	0.53	0.27	0.29	0.25	-
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	2.72	3.09	(2.00)	(0.57)	0.03	-
	權益報酬率 (%)	4.00	5.01	(4.48)	(1.76)	(0.71)	-
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	4.81	7.94	(6.65)	(2.79)	(0.91)	-
	純益率 (%)	9.35	4.94	(8.84)	(3.10)	(1.48)	-
	每股盈餘 (元)	0.45	0.57	(0.49)	(0.18)	(0.07)	-
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	0.24	5.38	(9.35)	15.24	2.18	-
	現金流量允當比率 (%)	(916.65)	125.68	4.87	163.35	152.19	-
	現金再投資比率 (%)	(2.12)	1.24	(11.02)	12.93	1.70	-
槓 桿 度	營運槓桿度	0.75	1.21	0.82	0.62	0.79	-
	財務槓桿度	0.89	1.09	0.90	0.84	0.90	-

註 1：除 112 年第一季資料業經會計師核閱外，其餘各年度資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年第一季無編製個體財務報表。



註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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。  
(註4)

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)。(註5)
- (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)。(註6)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。(註7)
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：前四年之營業活動淨現金流量係按我國財務會計準則之合併財務資料計算。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

最近二年度各項財務比率變動原因說明。（若增減變動未達20%者可免分析）

項目/年度	111 年度	110 年度	變動比率 (%)	變動分析
存貨週轉率(%)	1.49	2.26	(34.07)	主係因111年度銷貨收入較110年減少25.14%，使得銷貨成本隨之減少且存貨金額又因半導體元件缺貨增加備貨而增加所致。
平均銷貨日數	245.44	161.61	51.87	
應付帳款週轉率(%)	5.04	7.09	(28.91)	主係因111年度期末銷貨成本隨營業收入下降較110年度減少27.63%所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.38	1.76	(21.59)	主係因111年度銷貨收入較110年減少25.14%所致。
總資產週轉率(次)	0.29	0.38	(23.68)	
利息保障倍數	0.13	(2.45)	105.31	主係因111年度有匯兌利益挹注，虧損減少所致。
資產報酬率(%)	0.03	(0.55)	105.45	
股東權益報酬率(%)	(0.71)	(1.76)	59.66	
稅前利益佔實收資本比率(%)	(0.87)	(2.93)	70.31	
純益率(%)	(1.25)	(2.31)	45.89	
每股盈餘(元)	(0.07)	(0.18)	61.11	主係因111年度因存貨增加、合約負債及應付款項減少及未實現外幣兌換利益致產生營運活動現金淨流出所致。
現金流量比率(%)	(8.28)	27.21	(130.43)	

項目/年度	111 年度	110 年度	變動比率 (%)	變動分析
現金流量允當比率 (%)	74.44	129.36	(42.46)	主係 111 年度因上述原因產生營運活動現金淨流出，加上 111 年度存貨增加所致。
現金再投資比率 (%)	(5.12)	19.41	(126.38)	主係 111 年度因上述原因產生營運活動現金淨流出所致。
營運槓桿度	0.58	0.37	56.76	主係因 111 年度人事費用等變動費用下降所致。

三、最近年度財務報告之審計委員審查報告：請參閱第 74 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第 75 頁至第 129 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 130 頁至第 180 頁。

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

## 柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估 風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	111 年度	110 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		771,749	817,659	(45,910)	(5.61)
基金及投資		0	0	-	-
不動產、廠房及設備		234,525	240,988	(6,463)	(2.68)
其他資產		91,495	100,595	(9,100)	(9.05)
資產總額		1,097,769	1,159,242	(61,473)	(5.30)
流動負債		515,427	579,283	(63,856)	(11.02)
非流動負債		9,410	11,117	(1,707)	(15.35)
負債總額		524,837	590,400	(65,563)	(11.10)
股 本		549,706	549,706	0	0
資本公積		28,440	28,440	0	0
保留盈餘		8,535	12,613	(4,078)	(32.33)
股東權益總額		572,932	568,842	4,090	0.72

增減比例變動分析說明：

1. 本期流動負債減少主係因 110 年底適逢假日付款延後，使得 111 年應付帳款及票據減少，其次是本期合約負債因實際出貨沖銷而減少所致。
2. 本年度非流動負債減少主係因遞延所得稅負債及租賃付債減少所致。
3. 保留盈餘減少主係因 111 年度虧損所致。

### 二、財務績效

#### (一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變 動 比 例
					( % )
銷貨收入淨額		327,505	437,502	(109,997)	(25.14)
銷貨成本		245,413	339,111	(93,698)	(27.63)
銷貨毛利		82,092	98,391	(16,299)	(16.57)
營業費用		141,137	146,087	(4,950)	(3.39)
營業淨利(損)		(59,045)	(47,696)	(11,349)	(23.79)

年 度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變 動 比 例 ( % )
營業外收入及支出	54,288	31,595	22,693	71.82
稅前純益	(4,757)	(16,101)	11,344	70.46
所得稅費用(利益)	(679)	(5,986)	5,307	88.66
純 益	(4,078)	(10,115)	6,037	59.68

增減變動分析：  
111 年度雖因營收規模減少 25.14%，然毛利率上升，且營業費用控制得宜，致營業淨損僅下降 23.79%，而在業外收入(主係匯兌利益)挹注，稅前純損及稅後純損均較 110 年度減少。

(二) 預期未來一年的銷售數量與其依據及其對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

為使公司達永續經營之目的，設立以來即致力從事研發，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，與客戶的合作也將更為的密切。故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112年度之銷售數量約為195仟台。未來將仍持續投入研發，以因應競爭日益激烈之市場環境。

### 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析：

年 度	111 年度	110 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	(8.28)	27.21	(130.43)
現金流量允當比率	74.44	129.36	(42.46)
現金再投資比率	(5.12)	19.41	(126.38)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：主係因 111 年度因存貨增加、合約負債及應付款項減少及未實現外幣兌換利益影響，致產生營運活動現金淨流出所致。
2. 現金流量允當比率：主係 111 年度因上述原因產生營運活動現金淨流出，加上 111 年度存貨增加所致。
3. 現金再投資比率：主係 111 年度因上述原因產生營運活動現金淨流出所致。

(二) 流動性不足額之改善計劃及未來一年(112年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出量 ③	預計現金剩餘量(不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
358,092	(25,790)	124,382	207,920	-	-
未來一年現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：111 預計來自營業活動之淨現金流量為(25,790)仟元，主要係參酌本公司 112 之營運計劃，預估獲利、折舊及攤銷、存貨及應收付款項等會計科目之變化情形模擬而得。					
2. 投資活動：淨現金流出 124,382 仟元，主係 112 年度為降低匯率波動對公司損益造成之影響，公司決定降低美金現金部位，償還短期銀行借款。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

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

(一)本公司轉投資政策：

本公司經營團隊於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議表，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

(二)111年度轉投資獲利或虧損之主要原因：

1. 美國子公司係本公司北美地區的銷售中心，111年度營收規模較110年度成長18%，稅後純益美金7,636元。
2. 廣州環達電子有限公司111年營收規模微幅成長3.35%，然仍未達規模經濟，仍產生虧損，純益率(4.24%)，已優於去年；廣州三照電子有限公司除租賃活動外並無其他營業活動。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(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. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度		110 年度	
	金額	佔銷貨淨 額比重	金額	佔銷貨淨額 比重
利息收入	8,367	2.55	3,381	0.77
利息支出	5,488	1.68	4,663	1.06

111年度因利率上升，致本公司利息收入及利息費用佔公司營業收入比重均提高，然公司自有資金尚稱充足，將視公司實際營運需求調整存借款部位，利率變動對公司營運應不致產生重大影響。未來本公司亦將配合公司營運計劃規劃公司之財務結構，降低利率風險，必要時亦將視全球經濟情勢發展與時點，採取必要行動，利用利率交換等工具，將利息支出固定，以規避利率上漲之風險。

## 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	110 年度
	匯兌利益(損失)		39,288
佔銷貨淨額比重		12.00	(2.04)

本公司銷貨收入多以美金計價，故匯率變動對本公司營業收入及獲利略有影響。本公司匯率政策係盡可能以外幣債權、債務相抵銷產生自然避險效果，並視公司實際營運需求調整存借款部位，降低匯率的影響，未來仍將加強對匯率走勢的研判，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降至最低。必要時亦將適度從事衍生性商品以規避匯率變動產生之風險。

## 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

### (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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之交易，至於衍生性商品交易亦僅針對外幣資產作避險性交易，且交易程序均依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為持續提高公司之競爭力，公司對於研發之投入向來不遺餘力，111年投入研發費用為39,413仟元，佔營業收入淨額之12.03%，未來本公司之研發計劃項目主要如下，配合各項研發計劃，預計112年

需投入之研發經費佔營收比重將仍維持在 10%左右。

(1)戶外運動產品：無線傳輸技術與個人穿戴式產品結合，讓產品功能更臻完善，開發更符合一般消費者使用機款並積極佈署雲端運動平台擴大產品差異化。

(2)追蹤管理產品：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，進軍醫療健康照護領域。

(3)積極投入LoRaWAN、Sigfox及NB-IoT等無線傳輸技術研發，開發IoT領域相關應用產品。

#### (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

本公司及子公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司及子公司財務業務產生重大影響。

#### (五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

過去幾年來，環天世通科技一直專注在衛星定位、藍芽以及行動無線通訊技術，目前在相關產業產品的設計、製造、行銷方面已佔有一席之地；未來將在資訊及數位科技產業繼續努力，並隨時因應科技及產業變化，調整本公司經營策略，適時引進相關優秀人才，以持續強化本公司研發技術能力，提高公司競爭力，藉此降低科技改變及產業變化對公司財務業務之影響。另近幾年來資通安全日益受到重視，公司亦積極佈建，降低不必要損失之風險。

#### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象尚屬良好，持續延攬吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

#### (七)進行併購之預期效益及可能風險

截至目前為止本公司並無進行併購之計劃，故不適用。

#### (八)擴充廠房之預期效益及可能風險

截至目前為止本公司尚無擴充廠房之計劃，故不適用。

#### (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

考量雙方長期合作關係穩定性及產品品質，本公司目前所需之GPS晶片仍有集中向少數廠商進貨之情事。惟雙方經長久配合，合作關係良好，且本公司加強市場資訊之蒐集及配合銷售預測謹慎規劃存



貨庫存量，批量採購及事先備料，以確保晶片貨源之穩定性及提高成本議價空間。截至目前為止，尚無發生晶片短缺影響出貨之情事。

由於本公司業務政策為ODM及自有品牌並行，然因銷貨仍以少數ODM客戶為主，易受主要客戶產品生命週期及市場狀況影響，然本公司除致力於自有品牌亦持續積極開發新產品及新客戶，客戶群不斷增加，應尚無銷貨集中之虞。

(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及風險

本公司111年度及112年截至目前為止，尚無董事、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之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

不適用。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書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，最近二年度及截至公開說明書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者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

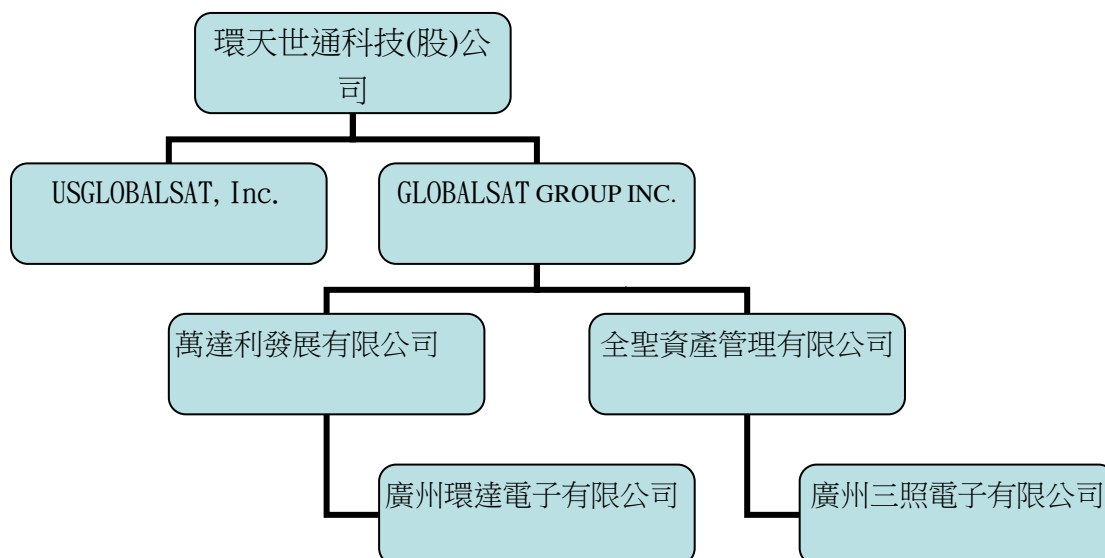
## 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖：



上述投資架構圖均為100%持有。

#### (二)各關係企業基本資料：

112年3月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
USGLOBALSAT, Inc.	2005/3/30	14740 Yorba Court, Chino, CA 91710, California, United States	USD1,500,000	衛星定位系統產 品、藍芽無線及行動 通訊產品之買賣及 維修。
Globalsat Group INC.	2007/04/18	Portcullis TrustNet Chambers, P. O. Box 1225, Apia, Samoa	USD14,305,432	一般投資業
萬達利發展有限公司	2008/05/26	香港中環租庇利街1號喜訊大 樓706室	USD9,042,451	一般投資業
廣州環達電子有限公 司	2010/12/09	廣州市增城市石灘鎮三江荔三 公路48號	USD6,100,000	經營汽車信息系 統、GPS導航產品， 電子元器件及相關 零配件
全聖資產管理有限公 司	2010/08/05	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD1,000,000	一般投資業

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
廣州三照電子有限公司	2003/8/10	廣州市增城市石灘鎮三江荔三公路 48 号	HKD20,000,000	經營製造多層印刷電路板，電子材料插件及相關電子配件暨自有物業出租

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司整體關係企業所經營業務請參閱(二)關係企業基本資料表之主要營業或生產項目。

(五)關係企業董事、監察人及總經理：

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數	持股比例
USGLOALSAT, Inc.	董事	吳秋明	0	0
Globalsat Group	董事	廖健智	0	0
萬達利發展有限公司	董事	陳文賢	0	0
廣州環達電子有限公司	董事長	陳文賢	0	0
全聖資產管理有限公司	董事長	陳文賢	0	0
廣州三照電子有限公司	董事長	江正義	0	0

(六)各關係企業營業概況(111年)：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
USGLOALSAT, Inc.	47,211	62,355	3,350	59,005	45,403	412	228	1.14
Globalsat Group	426,432	323,428	0	323,428	0	0	(6,993)	(0.49)
萬達利發展有限公司	288,015	210,292	0	210,292	0	0	(4,777)	(0.53)
廣州環達電子有限公司	193,065	231,505	21,161	210,344	162,701	(8,825)	(4,769)	不適用
全聖資產管理有限公司	31,650	85,354	0	85,354	0	0	(1,218)	(1.22)
廣州三照電子有限公司	81,154	88,663	3,288	85,375	11,422	(1,430)	(1,216)	不適用

註：資產負債科目係以資產負債表日(111.12.31)匯率美金30.71/人民幣4.408換算，惟資本額係以歷史匯率換算；損益科目則以111年度平均匯率美金29.849/人民幣4.422換算。

(七)關係企業合併財務報表及關係企業關係報告書

1. 關係企業合併財務報表：請參閱第75頁至第129頁。
2. 關係企業關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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。

# 環天世通科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：112年3月23日

本公司民國111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110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112年3月23日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

環天世通科技股份有限公司

董事長：鄭賢隆

總經理：陳文賢



環天世通科技股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書暨個體及合併財務報告與虧損撥補案等；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陳彥君及鄭欽宗會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體及合併財務報告與虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

環天世通科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：張碧蘭



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：環天世通科技股份有限公司



負責人：鄭賢隆



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 2）之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如合併財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱合併財務報告附註九之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按存貨類別之分類及提列比率之合理性，包括執行抽樣程序測試存貨庫齡報表之正確性。
2. 取得年底之存貨跌價及庫齡資料，分析比較兩年度存貨跌價及呆滯損失之差異原因，並自年底存貨跌價及呆滯之明細中選樣，驗證年底存貨最近期之實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新臺幣 61,303 仟元及新臺幣 58,763 仟元，分別占合併資產總額之 5.58% 及 5.07%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新臺幣 45,403 仟元及新臺幣 36,095 仟元，分別占合併營業收入之 13.86% 及 8.25%。

環天世通科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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（含審計委員會）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。

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

1. 辨認並評估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 111 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 陳 彥 君

陳 彥 君



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 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 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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)	\$ 358,092	33	\$ 369,224	32
1147	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、七及二五)	191,891	17	221,720	19
1150	應收票據—淨額(附註四)	-	-	115	-
1170	應收帳款—淨額(附註四及八)	33,216	3	47,165	4
1200	其他應收款	7,418	1	18,387	2
1310	存貨—淨額(附註四、五及九)	175,626	16	154,418	13
1410	預付款項	4,449	-	5,761	1
1470	其他流動資產	1,057	-	869	-
11XX	流動資產總計	<u>771,749</u>	<u>70</u>	<u>817,659</u>	<u>71</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註四、十一及二五)	234,525	22	240,988	21
1755	使用權資產(附註四及十二)	34,300	3	36,588	3
1760	投資性不動產—淨額(附註四及十三)	9,836	1	13,778	1
1780	無形資產—淨額(附註四)	1,317	-	2,353	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	45,292	4	46,837	4
1990	其他非流動資產—其他	750	-	1,039	-
15XX	非流動資產總計	<u>326,020</u>	<u>30</u>	<u>341,583</u>	<u>29</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,097,769</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,159,242</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註四、十四及二五)	\$ 401,000	37	\$ 417,000	36
2130	合約負債(附註十八)	46,656	4	65,871	6
2170	應付票據及帳款	34,157	3	63,138	5
2200	其他應付款(附註十五)	24,208	2	25,672	2
2230	本期所得稅負債(附註四)	2	-	2	-
2252	保固之短期負債準備(附註四)	485	-	346	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	1,283	-	1,384	-
2399	其他流動負債	7,636	1	5,870	1
21XX	流動負債總計	<u>515,427</u>	<u>47</u>	<u>579,283</u>	<u>50</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	7,681	1	8,130	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	-	-	1,283	-
2600	存入保證金	1,729	-	1,704	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,410</u>	<u>1</u>	<u>11,117</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>524,837</u>	<u>48</u>	<u>590,400</u>	<u>51</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通 股	549,706	50	549,706	47
	資本公積				
3213	轉換公司債轉換溢價	24,514	2	24,514	2
3220	庫藏股票交易	3,570	-	3,570	1
3280	其 他	356	-	356	-
3200	資本公積總計	<u>28,440</u>	<u>2</u>	<u>28,440</u>	<u>3</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	5,579	-	5,579	1
3320	特別盈餘公積	16,776	2	16,776	1
3350	待彌補虧損	(13,820)	(1)	(9,742)	(1)
3300	保留盈餘總計	<u>8,535</u>	<u>1</u>	<u>12,613</u>	<u>1</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,749)	(1)	(21,917)	(2)
3XXX	權益總計	<u>572,932</u>	<u>52</u>	<u>568,842</u>	<u>49</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,097,769</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,159,242</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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二八）	\$ 327,505	100	\$ 437,502	100
5000	營業成本（附註九及十九）	<u>245,413</u>	<u>75</u>	<u>339,111</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>82,092</u>	<u>25</u>	<u>98,391</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十六及十九）				
6100	推銷費用	18,290	6	20,369	4
6200	管理費用	83,382	25	82,693	19
6300	研究發展費用	39,413	12	43,088	10
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>(63)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>141,137</u>	<u>43</u>	<u>146,087</u>	<u>33</u>
6900	營業淨損	<u>(59,045)</u>	<u>(18)</u>	<u>(47,696)</u>	<u>(11)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	8,367	3	3,381	1
7010	股利收入（附註四）	-	-	25	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	51,409	16	32,707	7
7030	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨損益	-	-	145	-
7050	財務成本（附註十九）	<u>(5,488)</u>	<u>(2)</u>	<u>(4,663)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>54,288</u>	<u>17</u>	<u>31,595</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨損	<u>(4,757)</u>	<u>(1)</u>	<u>(16,101)</u>	<u>(4)</u>
7950	所得稅利益（附註四及二十）	<u>679</u>	<u>-</u>	<u>5,986</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨損	<u>(4,078)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,115)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註四、十六及二十)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ -	-	\$ 466	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 93)</u>	<u>-</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>373</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	10,210	3	( 3,977)	( 1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>( 2,042)</u>	<u>( 1)</u>	<u>795</u>	<u>-</u>
		<u>8,168</u>	<u>2</u>	<u>( 3,182)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益合計	<u>8,168</u>	<u>2</u>	<u>( 2,809)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,090</u>	<u>1</u>	<u>( \$ 12,924)</u>	<u>( 3)</u>
	每股虧損(附註二一)				
9750	基 本	<u>( \$ 0.07)</u>		<u>( \$ 0.18)</u>	
9850	稀 釋	<u>( \$ 0.07)</u>		<u>( \$ 0.18)</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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



會計主管：江正義





環天世通科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 111 年及 110 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 十 七 )		資 本 公 積 ( 附 註 十 七 )				保 留 盈 餘 ( 附 註 十 七 )				其 他 權 益 ( 附 註 十 七 )	
		股數 ( 仟 股 )	金 額	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	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	54,971	\$ 549,706	\$ 24,514	\$ 3,570	\$ 356	\$ 28,440	\$ 5,579	\$ 2,794	\$ 13,982	\$ 22,355	(\$ 18,735)	\$ 581,766
B3	109 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配： 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	-	-	-	13,982	( 13,982 )	-	-	-
D1	110 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,115 )	( 10,115 )	-	( 10,115 )
D3	110 年 度 其 他 綜 合 ( 損 ) 益	-	-	-	-	-	-	-	-	373	373	( 3,182 )	( 2,809 )
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	54,971	549,706	24,514	3,570	356	28,440	5,579	16,776	( 9,742 )	12,613	( 21,917 )	568,842
D1	111 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,078 )	( 4,078 )	-	( 4,078 )
D3	111 年 度 其 他 綜 合 利 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,168	8,168
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	54,971	\$ 549,706	\$ 24,514	\$ 3,570	\$ 356	\$ 28,440	\$ 5,579	\$ 16,776	( \$ 13,820 )	\$ 8,535	( \$ 13,749 )	\$ 572,932

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 112 年 3 月 23 日 查 核 報 告 )

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 4,757)	(\$ 16,101)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,680	23,958
A20200	攤銷費用	3,794	3,367
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	52	( 63)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨益	( 670)	( 1,862)
A20900	財務成本	5,488	4,663
A21200	利息收入	( 8,367)	( 3,381)
A21300	股利收入	-	( 25)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	97	242
A22900	處分使用權資產利益	-	( 7,054)
A23100	處分金融資產淨益	-	( 145)
A23700	非金融資產減損損失	2,283	1,146
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	( 16,834)	4,929
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	670	113,787
A31130	應收票據	115	( 115)
A31150	應收帳款	13,923	31,720
A31180	其他應收款	15,151	( 13,585)
A31200	存 貨	( 23,560)	( 9,667)
A31230	預付款項	1,433	( 3,273)
A31240	其他流動資產	( 188)	8,920
A32125	合約負債	( 19,523)	19,843
A32150	應付票據及帳款	( 29,121)	30,507
A32180	其他應付款	( 1,121)	( 6,025)
A32200	負債準備	139	184
A32230	其他流動負債	1,766	( 19,846)
A32240	淨確定福利負債	-	( 531)
A33000	營運產生之現金流入（出）	( 41,550)	161,593
A33100	收取之利息	4,428	963
A33200	收取之股利	-	25

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 5,399)	(\$ 4,786)
A33500	支付之所得稅	( 178)	( 177)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	<u>( 42,699)</u>	<u>157,618</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 6,713)	( 264,959)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	52,344	183,603
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,108)	( 6,086)
B03700	存出保證金增加	( 54)	-
B03800	存出保證金減少	-	20
B04500	購置無形資產	( 2,753)	( 4,954)
B05350	處分使用權資產	-	8,887
B07100	預付設備款增加	-	( 929)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>38,716</u>	<u>( 84,418)</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款減少	( 16,000)	( 2,800)
C03000	存入保證金增加	25	1,704
C04020	租賃負債本金償還	( 1,384)	( 1,369)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 17,359)</u>	<u>( 2,465)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>10,210</u>	<u>( 3,977)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 11,132)	66,758
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>369,224</u>	<u>302,466</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 358,092</u>	<u>\$ 369,224</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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



會計主管：江正義



環天世通科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

環天世通科技股份有限公司(以下稱本公司，原名「環天衛星科技股份有限公司」)於 89 年 5 月 1 日設立，主要經營衛星定位系統及無線通訊產品之製造及銷售業務。

本公司股票自 95 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。為配合本公司業務發展，於 101 年股東會決議通過更名為「環天世通科技股份有限公司」。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (六) 存 貨

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

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減

損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增



加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十二) 負債準備

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

#### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

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

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自衛星定位系統及無線通訊產品之銷售。由於衛星定位系統及無線通訊產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## （十五）政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 94	\$ 489
銀行支票及活期存款	170,211	226,860
銀行定期存款	<u>187,787</u>	<u>141,875</u>
	<u>\$358,092</u>	<u>\$369,224</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
質押定期存款	\$ 70,633	\$ 95,773
原始到期日起超過三個月以上 之定存	<u>121,258</u>	<u>125,947</u>
	<u>\$191,891</u>	<u>\$221,720</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

八、應收帳款－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 33,313	\$ 47,207
備抵損失	( 97 )	( 42 )
	<u>\$ 33,216</u>	<u>\$ 47,165</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之

可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄及其他前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，合併公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~240天	逾期超過240天	合計
預期信用損失率	-	0.1%~1%	30%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 16,166	\$ 16,992	\$ 155	\$ -	\$ 33,313
備抵損失	-	( 17 )	( 80 )	-	( 97 )
攤銷後成本	<u>\$ 16,166</u>	<u>\$ 16,975</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,216</u>

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~240天	逾期超過240天	合計
預期信用損失率	-	0.1%~1%	30%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 34,472	\$ 12,665	\$ 70	\$ -	\$ 47,207
備抵損失	-	( 8 )	( 34 )	-	( 42 )
攤銷後成本	<u>\$ 34,472</u>	<u>\$ 12,657</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,165</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 42	\$ 105
加：本年度提列減損損失	52	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 63 )
外幣換算差額	3	-
年底餘額	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 42</u>

## 九、存貨－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$118,096	\$122,580
在製品	30,497	17,559
製成品	27,033	14,118
在途存貨	-	161
	<u>\$175,626</u>	<u>\$154,418</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$243,130	\$337,965
存貨跌價損失	2,283	1,146
	<u>\$245,413</u>	<u>\$339,111</u>

## 十、列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
環天世通科技股份有限公司	USGLOALSAT, Inc.	衛星定位產品、藍芽無線及行動通訊產品之買賣及維修	100	100	註
環天世通科技股份有限公司	Globalsat Group (Samoa) Inc.	一般投資業	100	100	-
Globalsat Group (Samoa) Inc.	萬達利發展有限公司	一般投資業	100	100	-
Globalsat Group (Samoa) Inc.	全聖資產管理有限公司	一般投資業	100	100	-
萬達利發展有限公司	廣州環達電子有限公司	經營汽車信息系統、導航系統(僅限於汽車電子裝置製造)、GPS導航產品、電子元件及相關零配件	100	100	-
全聖資產管理有限公司	廣州三照電子有限公司	經營製造多層印刷電路板、電子材料插件及相關電子配件暨自有物業出租	100	100	-

註：列入合併財務報告之子公司 USGLOALSAT, Inc.之財務報告，非經合併公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核。



## 十一、不動產、廠房及設備－淨額

	土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	儀 器 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 98,399	\$ 191,361	\$ 139,251	\$ 3,547	\$ 29,118	\$ 8,232	\$ 3,030	\$ 472,938
增 添	-	1,020	2,248	-	526	170	-	3,964
處 分	-	-	( 1,566)	-	( 1,184)	-	-	( 2,750)
重 分 類	-	7,726	-	-	-	-	-	7,726
淨兌換差額	-	827	1,869	39	379	42	332	3,488
111年12月31日餘額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 200,934</u>	<u>\$ 141,802</u>	<u>\$ 3,586</u>	<u>\$ 28,839</u>	<u>\$ 8,444</u>	<u>\$ 3,362</u>	<u>\$ 485,366</u>
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 85,968	\$ 113,590	\$ 2,980	\$ 20,129	\$ 6,253	\$ 3,030	\$ 231,950
處 分	-	-	( 1,538)	-	( 1,115)	-	-	( 2,653)
折舊費用	-	5,398	4,804	83	1,798	709	-	12,792
重 分 類	-	6,037	-	-	-	-	-	6,037
淨兌換差額	-	470	1,557	34	286	36	332	2,715
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,873</u>	<u>\$ 118,413</u>	<u>\$ 3,097</u>	<u>\$ 21,098</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>\$ 3,362</u>	<u>\$ 250,841</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 103,061</u>	<u>\$ 23,389</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 7,741</u>	<u>\$ 1,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,525</u>
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 98,399	\$ 189,066	\$ 140,612	\$ 4,259	\$ 29,456	\$ 13,383	\$ 3,118	\$ 478,293
增 添	-	3,060	1,213	-	1,416	10	-	5,699
處 分	-	-	( 1,319)	( 691)	( 1,559)	( 5,138)	-	( 8,707)
重 分 類	-	( 127)	48	-	-	-	-	( 79)
淨兌換差額	-	( 638)	( 1,303)	( 21)	( 195)	( 23)	( 88)	( 2,268)
110年12月31日餘額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 191,361</u>	<u>\$ 139,251</u>	<u>\$ 3,547</u>	<u>\$ 29,118</u>	<u>\$ 8,232</u>	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 472,938</u>
累計折舊								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 80,821	\$ 104,824	\$ 3,572	\$ 19,498	\$ 10,594	\$ 3,118	\$ 222,427
處 分	-	-	( 1,172)	( 689)	( 1,468)	( 5,136)	-	( 8,465)
折舊費用	-	5,597	11,004	116	2,237	813	-	19,767
淨兌換差額	-	( 450)	( 1,066)	( 19)	( 138)	( 18)	( 88)	( 1,779)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,968</u>	<u>\$ 113,590</u>	<u>\$ 2,980</u>	<u>\$ 20,129</u>	<u>\$ 6,253</u>	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 231,950</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 105,393</u>	<u>\$ 25,661</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 8,989</u>	<u>\$ 1,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,988</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	20至50年
機器設備	2至9年
運輸設備	5至9年
辦公設備	3至6年
儀器設備	5至14年
其他設備	5至14年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 33,033	\$ 33,938
運輸設備	1,267	2,650
	<u>\$ 34,300</u>	<u>\$ 36,588</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 1,028	\$ 1,044
運輸設備	<u>1,383</u>	<u>1,383</u>
	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 2,427</u>

合併公司與中國政府於 110 年 7 月簽訂道路升級徵地補償協議，根據該協議，合併公司移轉部分土地使用權予中國政府，相關補償款已於 110 年 9 月全數收取。除上述所列外，合併公司之使用權資產於 111 年及 110 年度並未發生重大新增、轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,384</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,283</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
運輸設備	1.125%	1.125%

#### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租運輸設備以供營運使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

合併公司亦承租若干土地做為廠房使用，租賃期間 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十三。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 82</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,488)</u>	<u>(\$ 1,488)</u>

合併公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、投資性不動產－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
已完工投資性不動產	<u>\$ 9,836</u>	<u>\$ 13,778</u>
		<u>房屋及建築物</u>
<u>成 本</u>		
110年1月1日餘額		\$ 39,215
來自不動產、廠房及設備		319
淨兌換差額		( 308)
110年12月31日餘額		<u>\$ 39,226</u>
<u>累計折舊</u>		
110年1月1日餘額		\$ 23,676
來自不動產、廠房及設備		192
折舊費用		1,764
淨兌換差額		( 184)
110年12月31日餘額		<u>\$ 25,448</u>
110年12月31日淨額		<u>\$ 13,778</u>
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額		\$ 39,226
重分類至不動產、廠房及設備		( 7,726)
淨兌換差額		<u>617</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 32,117</u>
<u>累計折舊</u>		
111年1月1日餘額		\$ 25,448
重分類至不動產、廠房及設備		( 6,037)
折舊費用		2,477
淨兌換差額		<u>393</u>
111年12月31日餘額		<u>\$ 22,281</u>
111年12月31日淨額		<u>\$ 9,836</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 107 年 11 月 1 日～118 年 12 月 31 日。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

111年及110年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
第1年	\$ 6,953	\$ 6,904
第2年	6,983	6,812
第3年	7,312	6,841
第4年	7,312	7,164
第5年	7,342	7,164
超過5年	<u>15,343</u>	<u>22,224</u>
	<u>\$ 51,245</u>	<u>\$ 57,109</u>

合併公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之房屋及建築物於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

投資性不動產係以直線基礎按20年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產於110年6月2日之公允價值為人民幣58,784仟元，係由獨立評價師羅國彬與伍小龍以第3等級輸入值衡量。經合併公司管理階層評估，相較於110年6月2日，111年及110年12月31日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十四、借 款

##### 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款（附註二五）	<u>\$401,000</u>	<u>\$417,000</u>

銀行擔保借款之利率於111年及110年12月31日分別為1.51%~1.70%及1.03%~1.26%。

#### 十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 15,361	\$ 15,234
應付保險費	2,134	2,436
應付勞務費	1,313	1,300
應付加工費	903	1,799
應付設備款	116	554
其 他	<u>4,381</u>	<u>4,349</u>
	<u>\$ 24,208</u>	<u>\$ 25,672</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於中華人民共和國之廣州環達電子有限公司及廣州三照電子有限公司之員工，係屬中華人民共和國政府營運之退休福利計畫成員。前述子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司於 111 及 110 年度於合併綜合損益表認列為費用之金額分別為 4,382 仟元及 4,619 仟元。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。合併公司於 110 年 6 月提前結清保留之舊制員工工作年資，相關淨確定福利負債於領回退休金並發放給員工後已無餘額。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
110 年 1 月 1 日	\$ 18,061	(\$ 17,064)	\$ 997
利息費用(收入)	43	(43)	-
認列於損(益)	(531)	-	(531)

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 214)	( 214)
精算損失－人口統計假 設變動	-	-	-
精算損失－財務假設變 動	-	-	-
精算利益－經驗調整	( 252)	-	( 252)
認列於其他綜合損(益)	( 252)	( 214)	( 466)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	( 17,321)	17,321	-
110年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度
營業成本	(\$ 150)
推銷費用	( 83)
管理費用	( 107)
研發費用	( 191)
	(\$ 531)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

## 十七、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>54,971</u>	<u>54,971</u>
已發行股本	<u>\$ 549,706</u>	<u>\$ 549,706</u>

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易溢價等)得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金股利或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。其他資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依母公司章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘,依法繳納稅捐,彌補累積虧損後,再提 10%為法定盈餘公積,其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。母公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策,參閱附註十九之(五)員工酬勞及董事酬勞。

母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 50%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該年度資金需求時,得視情況調整發放比例。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。母公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則

(IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

母公司於 111 年 6 月 10 日及 110 年 8 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,982</u>

母公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度虧損撥補案如下：

	<u>111 年度</u>
(迴轉) 特別盈餘公積	<u>(\$ 3,027)</u>

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

母公司 110 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 21,917)	(\$ 18,735)
國外營運機構之兌換差額	10,210	( 3,977)
相關所得稅	( 2,042)	<u>795</u>
年底餘額	<u>(\$ 13,749)</u>	<u>(\$ 21,917)</u>

#### 十八、收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$327,505</u>	<u>\$437,502</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 33,216</u>	<u>\$ 47,165</u>	<u>\$ 78,945</u>

合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 46,656</u>	<u>\$ 65,871</u>	<u>\$ 46,377</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。



來自年初合約負債於當年度認列收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 30,101</u>	<u>\$ 38,072</u>

收入細分資訊請參閱附註二八。

## 十九、淨 利

### (一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換（損）益	\$ 39,288	(\$ 8,920)
產品設計收入	4,762	16,757
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨益	670	1,862
處分使用權資產利益	-	7,054
政府紓困補助	-	5,840
處分不動產、廠房及設備淨損	( 97)	( 242)
其 他	<u>6,786</u>	<u>10,356</u>
	<u>\$ 51,409</u>	<u>\$ 32,707</u>

### (二) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息	\$ 5,466	\$ 4,626
租賃負債之利息	<u>22</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 5,488</u>	<u>\$ 4,663</u>

### (三) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 12,792	\$ 19,767
使用權資產	2,411	2,427
投資性不動產	2,477	1,764
無形資產	<u>3,794</u>	<u>3,367</u>
合 計	<u>\$ 21,474</u>	<u>\$ 27,325</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,565	\$ 15,593
營業費用	<u>7,115</u>	<u>8,365</u>
	<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 23,958</u>
銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 169	\$ 133
營業費用	<u>3,625</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 3,794</u>	<u>\$ 3,367</u>

(四) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 4,382	\$ 4,619
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>( 531 )</u>
	4,382	4,088
其他員工福利	<u>131,288</u>	<u>133,947</u>
員工福利費用合計	<u>\$135,670</u>	<u>\$138,035</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,191	\$ 40,059
營業費用	<u>95,479</u>	<u>97,976</u>
	<u>\$135,670</u>	<u>\$138,035</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

母公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但母公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。母公司 111 年度及 110 年度為虧損，故並未估列員工及董事酬勞費用之金額。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度及 109 年年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年度及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(六) 外幣兌換（損）益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 47,081	\$ 3,071
外幣兌換損失總額	<u>( 7,793 )</u>	<u>( 11,991 )</u>
淨（損）益	<u>\$ 39,288</u>	<u>( \$ 8,920 )</u>

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 47	\$ 23
以前年度之調整	( 65)	( 1,078)
	( 18)	( 1,055)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 809)	( 3,936)
以前年度之調整	148	( 995)
	( 661)	( 4,931)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 679)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨損	( <u>\$ 4,757</u> )	( <u>\$ 16,101</u> )
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 952)	(\$ 3,046)
免稅所得	-	( 1,168)
以前年度之遞延所得稅調整	338	( 694)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 65)	( 1,078)
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 679)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 2,042)	\$ 795
— 確定福利計畫再衡量		
數	-	( 93)
認列於其他綜合損益之所得		
稅利益（費用）	<u>(\$ 2,042)</u>	<u>\$ 702</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	兌換差額	年底餘額
<u>暫時性差異</u>					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,863	\$ 310	\$ -	\$ 6	\$ 3,179
國外營運機構兌換差額	5,479	-	( 2,042 )	-	3,437
未實現費用	545	12	-	1	558
未實現銷貨毛利	638	( 427 )	-	-	211
未實現兌換損失	6,722	( 6,722 )	-	-	-
其他	<u>2,583</u>	<u>( 152 )</u>	<u>-</u>	<u>278</u>	<u>2,709</u>
	18,830	( 6,979 )	( 2,042 )	285	10,094
虧損扣抵	<u>28,007</u>	<u>7,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,198</u>
	<u>\$ 46,837</u>	<u>\$ 212</u>	<u>( \$ 2,042 )</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 45,292</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
採用權益法之投資	\$ 8,130	( \$ 1,347 )	\$ -	\$ -	\$ 6,783
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>898</u>
	<u>\$ 8,130</u>	<u>( \$ 449 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,681</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	兌換差額	年底餘額
<u>暫時性差異</u>					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,886	( \$ 20 )	\$ -	( \$ 3 )	\$ 2,863
國外營運機構兌換差額	4,684	-	795	-	5,479
未實現銷貨毛利	1,271	( 633 )	-	-	638
未實現費用	510	35	-	-	545
確定福利退休計畫	418	( 325 )	( 93 )	-	-
未實現兌換損失	5,225	1,497	-	-	6,722
其他	<u>1,841</u>	<u>802</u>	<u>-</u>	<u>( 60 )</u>	<u>2,583</u>
	16,835	1,356	702	( 63 )	18,830
虧損扣抵	<u>26,088</u>	<u>1,919</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,007</u>
	<u>\$ 42,923</u>	<u>\$ 3,275</u>	<u>\$ 702</u>	<u>( \$ 63 )</u>	<u>\$ 46,837</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
採用權益法之投資	<u>\$ 9,786</u>	<u>( \$ 1,656 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,130</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 50,847	\$ 50,847
採用權益法之投資	39,870	39,870
未實現處分投資損失	<u>2,286</u>	<u>2,286</u>
	<u>\$ 93,003</u>	<u>\$ 93,003</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 89,974	114 年度
18,199	117 年度
22,233	119 年度
8,966	120 年度
<u>36,619</u>	121 年度
<u>\$175,991</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股虧損

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本及稀釋每股虧損	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>(\$ 0.18)</u>

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨損	<u>(\$ 4,078)</u>	<u>(\$ 10,115)</u>

股數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	54,971	54,971
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>54,971</u>	<u>54,971</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘（虧損）時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘

(虧損)。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘(虧損)時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及歸屬於本公司業主之權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、買回股份或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之金融工具帳面金額皆趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	<u>透過損益按公允價值 衡量之金融工具</u>
年初餘額	\$111,622
處分／購買	( 112,516 )
認列於損益	1,854
匯率影響數	( <u>960</u> )
年底餘額	<u>\$ -</u>

#### 2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

子公司購買之保本型理財商品係依照交易對手提供之報價作為評價技術以計算預期可獲取之投資收益。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$591,223	\$657,163
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	461,094	507,514

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據－淨額、應收帳款－淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利風險。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二六。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新臺幣及人民幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新臺幣及人民幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新臺幣及人民幣相對於美元升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
變動 1%之損益		
美金	<u>\$ 3,648</u>	<u>\$ 4,128</u>

合併公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因以美元計價之銷貨及進貨增減所致。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。



合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$379,678	\$367,938
－金融負債	131,283	152,667
具現金流量利率風險		
－金融資產	132,848	187,547
－金融負債	271,000	267,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 13 仟元及增加／減少 19 仟元，主因為合併公司之變動利率金融資產之暴險。

針對合併公司 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將皆減少／增加 27 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行借款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或

其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由獨立部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

除了合併公司前兩大的客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收前兩大客戶之帳款分別為 18,946 仟元及 36,096 仟元。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前兩大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 57% 及 77%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行

立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

### 111年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 45,738	\$ 6,219	\$ 6,161	\$ -	\$ -
租賃負債	117	235	937	-	-
浮動利率工具	481	35,620	237,514	-	-
固定利率工具	<u>321</u>	<u>130,224</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 46,657</u>	<u>\$ 172,298</u>	<u>\$ 244,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	短於1年	1~5年	5~10年	10~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 110年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 76,964	\$ 5,417	\$ 6,271	\$ -	\$ -
租賃負債	117	234	1,054	1,289	-
浮動利率工具	329	55,395	213,314	-	-
固定利率工具	<u>150,140</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 227,550</u>	<u>\$ 61,046</u>	<u>\$ 220,639</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>
	短於1年	1~5年	5~10年	10~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

### (2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$401,000	\$417,000
— 未動用金額	<u>119,000</u>	<u>53,000</u>
	<u>\$520,000</u>	<u>\$470,000</u>

## 二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
鄭賢隆	為本公司之董事長

### (二) 背書保證

#### 取得背書保證

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
董事長／鄭賢隆		
被保證金額	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 470,000</u>
實際動支金額（帳列擔保銀行 借款）	<u>\$ 401,000</u>	<u>\$ 417,000</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 12,754</u>	<u>\$ 11,530</u>
退職後福利	<u>314</u>	<u>335</u>
	<u>\$ 13,068</u>	<u>\$ 11,865</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二五、質抵押之資產

合併公司業已提供下列資產作為短期銀行借款之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備－土地	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 98,399</u>
不動產、廠房及設備－房屋及建築物淨額	<u>76,745</u>	<u>79,534</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>70,633</u>	<u>95,773</u>
	<u>\$245,777</u>	<u>\$273,706</u>

## 二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

### 111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	12,234	30.71	(美元：新臺幣)	\$	375,706		
美 元		730	6.9686	(美元：人民幣)		22,420		
						<u>\$ 398,126</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		940	30.71	(美元：新臺幣)	\$	28,867		
美 元		145	6.9686	(美元：人民幣)		4,464		
						<u>\$ 33,331</u>		

### 110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,497	27.68	(美元：新臺幣)	\$	401,277		
美 元		1,671	6.3735	(美元：人民幣)		46,233		
						<u>\$ 447,510</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		985	27.68	(美元：新臺幣)	\$	27,265		
美 元		270	6.3735	(美元：人民幣)		7,487		
						<u>\$ 34,752</u>		

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年度		110年度	
	外幣兌功能性貨幣匯率	淨兌換（損）益	外幣兌功能性貨幣匯率	淨兌換（損）益
美 元	29.849 (美元：新臺幣)	\$ 47,681	27.998 (美元：新臺幣)	(\$ 11,650)
美 元	6.7385 (美元：人民幣)	480	6.4516 (美元：人民幣)	( 419)
		<u>\$ 48,161</u>		<u>(\$ 12,069)</u>

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，及其價格、收(付)條件、未實現損益。(附表五)

### (四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表六)

## 二八、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而合併公司係以經營衛星定位系統及無線通訊與移動通訊產品之製造及銷售為主要業務，且透過合併公司統一集中管理產品之製造與銷售，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，

故 111 及 110 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表。此外，資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品之收入分析如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
GPS 應用產品	\$179,402	\$184,853
穿戴式運動產品	88,620	168,453
物聯網產品	13,286	45,887
其 他	<u>46,197</u>	<u>38,309</u>
	<u>\$327,505</u>	<u>\$437,502</u>

(二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－亞洲及美洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產	
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>	111年 12月31日	110年 12月31日
	亞 洲	\$ 183,850	\$ 257,622	\$ 280,728
美 洲	108,222	86,146	-	491
歐 洲	33,744	91,797	-	-
其 他	<u>1,689</u>	<u>1,937</u>	-	-
	<u>\$ 327,505</u>	<u>\$ 437,502</u>	<u>\$ 280,728</u>	<u>\$ 294,746</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10%以上者如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶 A	\$ 85,773	\$ 89,322
客戶 B	34,496	9,349
客戶 C (註 1)	15,015	95,283
客戶 D (註 1)	<u>5,761</u>	<u>51,597</u>
	<u>\$141,045</u>	<u>\$245,551</u>

註 1：111 年度收入金額未達合併公司收入淨額之 10%。

環天世通科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新臺幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數 ( 仟 股 ) / 單 位 ( 仟 )	帳 面 金 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	
環天世通科技股份有限公司	特別股股票 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,671	\$ -	13.38	\$ -	註 1

註 1：經評估後業將金融資產之帳面價值全數提列減損損失。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及附表四。



環天世通科技股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款之比率		
環天世通科技股份有限公司	廣州環達電子有限公司	子公司	營業成本	\$ 135,556	57	月結 30 天	-	-	(\$ 15,368)	( 45)	

環天世通科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新臺幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度利益 (註 1)	本年度認列之 投資利益 (註 1)	備註
				本年年底	上年年底	股數(仟股)	比率(%)				
環天世通科技股份 有限公司	Globalsat Group(Samoa) Inc.	Apia, Samoa	一般投資業	\$ 424,477	\$ 424,477	14,305	100.00	\$ 321,764	(\$ 6,960)	(\$ 6,960)	子公司(註 1)
	USGLOBALSAT, Inc.	CA, USA	衛星定位產品、藍芽無線及行動通訊產品之買賣及維修	47,211	47,211	200	100.00	57,954	228	228	子公司(註 1)
Globalsat Group (Samoa) Inc.	萬達利發展有限公司	香港	一般投資業	USD 9,042	USD 9,042	9,042	100.00	USD 6,848	(USD 160)	-	孫公司(註 1)
	全聖資產管理有限公司	Apia, Samoa	一般投資業	USD 4,768	USD 4,768	1,000	100.00	USD 3,684	(USD 41)	-	孫公司(註 1)

註 1：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

環天世通科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新臺幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式(註 1)	年初自臺灣	本年度匯出或收回		年底自臺灣	被投資公司 本年度損失 (註 6 及 8)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損失 (註 6 及 8)	年底投資 帳面價值 (註 5)	截至本年底止 已匯回 投資收益
				匯出累積 投資金額 (註 5)	匯出	收回	匯出累積 投資金額 (註 5)					
信源通科技(深圳)有限公司	經營手機、電話、對講機、手持移動產品及相關零配件的研發、批發、進出口及相關配套業務	\$ 46,065 (USD 1,500)	(2-2)	\$ 89,059 (USD 2,900) (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 89,059 (USD 2,900) (註 2)	\$ -	13.38%	\$ -	\$ -	\$ -
廣州環達電子有限公司	經營汽車信息系統、導航系統(僅限於汽車電子裝置製造)、GPS 導航產品、電子元件及相關零配件	187,331 (USD 6,100)	(2-1)	187,331 (USD 6,100) (註 3)	-	-	187,331 (USD 6,100) (註 3)	( 4,776) (USD -160)	100%	( 4,776) (USD -160)	210,302 USD 6,848	-
廣州三照電子有限公司	經營製造多層印刷電路板、電子材料插件及相關電子配件暨自有物業出租	78,760 (HKD 20,000)	(2-1)	146,425 (USD 4,768) (註 4)	-	-	146,425 (USD 4,768) (註 4)	( 1,224) (USD -41)	100%	( 2,209) (USD -74)	113,136 USD 3,684	-

本年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註 5)	經濟部投審會 核准投資金額 (註 5)	依經濟部投審會 規定 赴大陸地區投資 限額 (註 7)
\$442,815 (USD13,768)	\$571,667 (USD18,615)	\$343,759 (註 7)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：
  - 2-1：Globalsat Group (Samoa) Inc.
  - 2-2：TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc.
- (3) 其他方式。

註 2：本公司於 99 年 2 月參與 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc. 現金增資案，取得該公司 13.38% 股權，投資成本為 USD2,900 仟元。信源通科技(深圳)有限公司係 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc. 100% 持有之孫公司，故本公司間接持有信源通科技(深圳)有限公司 13.38% 股權。此投資案業已於 99 年 2 月 5 日由經濟部投審會經審二字第 09900041260 號函核准。

註 3：係由萬達利發展有限公司以 USD2,500 仟元投資大陸地區，此投資案業已於 100 年 1 月 28 日由經濟部投審會經審二字第 10000031980 號函核准。

係由萬達利發展有限公司以 USD3,600 仟元投資大陸地區，此投資案業已於 100 年 9 月 27 日由經濟部投審會經審二字第 10000406730 號函核准。

註 4：係由 Globalsat Group (Samoa) Inc. 以 USD4,768 仟元投資取得全聖資產管理有限公司 100% 股權，並間接取得廣州三照電子有限公司 100% 股權。此投資案業已於 100 年 5 月 17 日由經濟部投審會經審二字第 10000187980 號函核准。

註 5：係按 111 年 12 月 31 日之匯率 US\$1 = \$30.71，HKD\$1 = \$3.938 換算。

註 6：係按 111 年度之平均匯率 US\$1 = \$29.849 換算。

註 7：本公司自 103 年 9 月 2 日開始，因不再符合經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之資格，致產生本公司大陸投資累計金額超過所規定淨值之 60%，由於本公司於行為時並未違反「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」所定之上限，故毋需回溯計算赴大陸地區投資限額之超限金額。

註 8：本年度認列投資損益係按同期間經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

環天世通科技股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新臺幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
				科目	金額		
0	環天世通科技股份有限公司	USGLOALSAT, Inc.  廣州環達電子有限公司	1	應收帳款	\$ 15	無顯著不同	-
			1	銷貨	25,847	無顯著不同	8%
			1	應收帳款	807	無顯著不同	-
			1	應付帳款	15,368	無顯著不同	1%
			1	銷貨	1,554	無顯著不同	-
1	廣州環達電子有限公司	廣州三照電子有限公司	1	加工費	135,556	無顯著不同	41%
			3	租金費用	4,976	無顯著不同	2%

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以當年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

環天世通科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 賢 哲	5,666,142	10.30%
鄭 賢 隆	5,051,820	9.19%
張 芳 馨	3,886,328	7.06%
鄭 世 揚	2,826,429	5.14%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨備抵跌價損失

存貨之價值受到需求市場之波動及技術快速變化之影響，以致發生存貨呆滯及過時之損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理階層之主觀判斷，因是本會計師著重於應符合國際會計準則（IAS 2）之規定，以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額之合理性。

會計政策如個體財務報表附註四所述。存貨之帳面金額，請參閱個體財務報告附註九之揭露。本會計師對上述說明之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於存貨庫齡報表按存貨類別之分類及提列比率之合理性，包括執行抽樣程序測試存貨庫齡報表之正確性。
2. 取得年底之存貨跌價及庫齡資料，分析比較兩年度存貨跌價及呆滯損失之差異原因，並自年底存貨跌價及呆滯之明細中選樣，驗證年底存貨最近期之實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨業已按成本與淨變現價值孰低評價。

#### **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，有關上述公司之採用權益法投資金額及其認列之綜合損益金額，係依據其他會計師之查核報告認列。上述被投資公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之帳列採用權益法之投資餘額分別為新臺幣 57,954 仟元及新臺幣 49,785 仟元，分別占資產總額之 5.33% 及 4.43%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司所認列之綜合損益分別為新臺幣 8,169 仟元及新臺幣 1,796 仟元，分別占綜合損益總額之 199.73% 及 (13.90%)。

## 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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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 陳 彥 君

陳 彥 君



會計師 鄭 欽 宗

鄭 欽 宗



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

  
 環天世通科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 289,529	27	\$ 265,446	24
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七及二四）	70,633	6	95,773	8
1150	應收票據－淨額（附註四）	-	-	115	-
1170	應收帳款－淨額（附註四及八）	28,583	3	42,768	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四及二三）	822	-	6,420	1
1200	其他應收款（附註四）	1,357	-	15,613	1
1310	存貨－淨額（附註四、五及九）	85,496	8	85,212	8
1410	預付款項	2,927	-	1,958	-
1470	其他流動資產	1,057	-	869	-
11XX	流動資產總計	<u>480,404</u>	<u>44</u>	<u>514,174</u>	<u>46</u>
<b>非流動資產</b>					
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	379,718	35	374,104	33
1600	不動產、廠房及設備－淨額（附註四、十一及二四）	181,694	17	187,334	17
1755	使用權資產（附註四及十二）	1,267	-	2,650	-
1780	無形資產－淨額（附註四）	968	-	1,941	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	42,547	4	44,187	4
1915	預付設備款	-	-	294	-
1920	存出保證金	61	-	61	-
15XX	非流動資產總計	<u>606,255</u>	<u>56</u>	<u>610,571</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,086,659</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,124,745</u>	<u>100</u>
<b>負 債 及 權 益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期銀行借款（附註四、十三及二四）	\$ 401,000	37	\$ 417,000	37
2130	合約負債（附註十七）	43,956	4	63,072	6
2170	應付票據及帳款	17,078	1	23,156	2
2180	應付帳款－關係人（附註四及二三）	15,368	1	13,566	1
2200	其他應付款（附註十四）	19,555	2	22,096	2
2252	保固之短期負債準備（附註四）	485	-	346	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	1,283	-	1,384	-
2300	其他流動負債	7,321	1	5,870	-
21XX	流動負債總計	<u>506,046</u>	<u>46</u>	<u>546,490</u>	<u>48</u>
<b>非流動負債</b>					
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	7,681	1	8,130	1
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	-	-	1,283	-
25XX	非流動負債總計	<u>7,681</u>	<u>1</u>	<u>9,413</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>513,727</u>	<u>47</u>	<u>555,903</u>	<u>49</u>
<b>權 益</b>					
<b>股 本</b>					
3110	普 通 股	549,706	50	549,706	49
<b>資本公積</b>					
3213	轉換公司債轉換溢價	24,514	2	24,514	2
3220	庫藏股票交易	3,570	1	3,570	1
3280	其 他	356	-	356	-
3200	資本公積總計	<u>28,440</u>	<u>3</u>	<u>28,440</u>	<u>3</u>
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	5,579	-	5,579	1
3320	特別盈餘公積	16,776	2	16,776	1
3350	待彌補虧損	( 13,820 )	( 1 )	( 9,742 )	( 1 )
3300	保留盈餘總計	<u>8,535</u>	<u>1</u>	<u>12,613</u>	<u>1</u>
<b>其他權益</b>					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 13,749 )	( 1 )	( 21,917 )	( 2 )
3XXX	權益總計	<u>572,932</u>	<u>53</u>	<u>568,842</u>	<u>51</u>
<b>負 債 及 權 益 總 計</b>		<u>\$ 1,086,659</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,124,745</u>	<u>100</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 112 年 3 月 23 日查核報告）

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十七及二三）	\$ 276,174	100	\$ 326,682	100
5000	營業成本（附註九、十五、十八及二三）	<u>237,865</u>	<u>86</u>	<u>260,332</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	38,309	14	66,350	20
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,136</u>	<u>-</u>	<u>3,171</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>40,445</u>	<u>14</u>	<u>69,521</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註十五、十八及二三）				
6100	推銷費用	17,062	6	19,337	6
6200	管理費用	32,240	12	31,846	10
6300	研究發展費用	39,312	14	43,062	13
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註八）	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>( 63 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>88,666</u>	<u>32</u>	<u>94,182</u>	<u>29</u>
6900	營業淨損	<u>( 48,221 )</u>	<u>( 18 )</u>	<u>( 24,661 )</u>	<u>( 8 )</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	4,573	2	505	-
7020	其他利益及損失（附註十八）	50,874	18	21,753	7
7050	財務成本（附註十八）	<u>( 5,488 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 4,663 )</u>	<u>( 1 )</u>
7070	採用權益法認列之子公司損失份額	<u>( 6,732 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 8,282 )</u>	<u>( 3 )</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>43,227</u>	<u>16</u>	<u>9,313</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 4,994)	( 2)	(\$ 15,348)	( 5)
7950	所得稅利益 (附註四及十九)	916	-	5,233	2
8200	本年度淨損	( 4,078)	( 2)	( 10,115)	( 3)
	其他綜合損益 (附註四、十五、十六及十九)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	-	-	466	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	( 93)	-
		-	-	373	-
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	10,210	4	( 3,977)	( 1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	( 2,042)	( 1)	795	-
		8,168	3	( 3,182)	( 1)
8300	本年度其他綜合損益合計	8,168	3	( 2,809)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 4,090	1	(\$ 12,924)	( 4)
	每股虧損 (附註二十)				
9750	基 本	(\$ 0.07)		(\$ 0.18)	
9850	稀 釋	(\$ 0.07)		(\$ 0.18)	

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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



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 111 年及 110 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 (附註十六)		資本公積 (附註十六)				保留盈餘 (附註十六)			其他權益 (附註十六)	權益總額	
		股數 (仟股)	金額	轉換公司債	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 (待彌補損)	合計		國外營運機構財務報表換算之兌換差額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	54,971	\$ 549,706	\$ 24,514	\$ 3,570	\$ 356	\$ 28,440	\$ 5,579	\$ 2,794	\$ 13,982	\$ 22,355	(\$ 18,735)	\$ 581,766
B3	109 年度盈餘指撥及分配：特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	13,982	( 13,982)	-	-	-
D1	110 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,115)	( 10,115)	-	( 10,115)
D3	110 年度其他綜合 (損) 益	-	-	-	-	-	-	-	-	373	373	( 3,182)	( 2,809)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	54,971	549,706	24,514	3,570	356	28,440	5,579	16,776	( 9,742)	12,613	( 21,917)	568,842
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	( 4,078)	( 4,078)	-	( 4,078)
D3	111 年度其他綜合利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,168	8,168
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	<u>54,971</u>	<u>\$ 549,706</u>	<u>\$ 24,514</u>	<u>\$ 3,570</u>	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 28,440</u>	<u>\$ 5,579</u>	<u>\$ 16,776</u>	<u>(\$ 13,820)</u>	<u>\$ 8,535</u>	<u>(\$ 13,749)</u>	<u>\$ 572,932</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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 4,994)	(\$ 15,348)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	8,219	9,058
A20200	攤銷費用	3,726	3,302
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	52	( 63)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨益	( 670)	-
A20900	財務成本	5,488	4,663
A21200	利息收入	( 4,573)	( 505)
A22400	採用權益法之關聯企業及合資 損失份額	6,732	8,282
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	97	31
A23700	非金融資產減損損失	1,738	50
A23900	與子公司之已實現利益	( 2,136)	( 3,171)
A24100	未實現外幣兌換淨損（益）	( 9,545)	3,097
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	670	-
A31130	應收票據	115	( 115)
A31150	應收帳款	14,159	34,167
A31160	應收帳款－關係人	5,569	( 4,857)
A31180	其他應收款	15,008	( 13,591)
A31200	存 貨	( 2,022)	16,934
A31230	預付款項	( 969)	( 433)
A31240	其他流動資產	( 188)	8,919
A32125	合約負債	( 19,116)	36,316
A32130	應付票據及帳款	( 6,035)	12,397
A32160	應付帳款－關係人	1,816	12,988
A32180	其他應付款	( 2,186)	( 4,323)
A32200	保固之短期負債準備	139	184
A32210	預收款項	-	( 3,202)
A32230	其他流動負債	1,451	( 16,568)
A32240	淨確定福利負債	-	( 531)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 12,545	\$ 87,681
A33100	收取之利息	4,064	567
A33300	支付之利息	( 5,399)	( 4,786)
A33500	支付之所得稅	( 178)	( 180)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,032</u>	<u>83,282</u>
	投資活動之淨現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 136,070)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	34,625	163,061
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,437)	( 2,620)
B03800	存出保證金減少	-	6
B04500	購置無形資產	( 2,753)	( 4,927)
B07100	預付設備款增加	-	( 929)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>30,435</u>	<u>18,521</u>
	籌資活動之淨現金流量		
C00200	短期借款減少	( 16,000)	( 2,800)
C04020	租賃負債本金償還	( 1,384)	( 1,369)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 17,384)</u>	<u>( 4,169)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	24,083	97,634
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>265,446</u>	<u>167,812</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 289,529</u>	<u>\$ 265,446</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 112 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：鄭賢隆



經理人：陳文賢



會計主管：江正義





環天世通科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

環天世通科技股份有限公司(以下稱本公司，原名「環天衛星科技股份有限公司」)於 89 年 5 月 1 日設立，主要經營衛星定位系統及無線通訊產品之製造及銷售業務。

本公司股票自 95 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。為配合本公司業務發展，於 101 年股東會決議通過更名為「環天世通科技股份有限公司」。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金管會認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。



註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 負債準備

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

#### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十二) 收入認列

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

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自衛星定位系統及無線通訊產品之銷售。由於衛星定位系統及無線通訊產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。



### (十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付包含固定給付，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當年度服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 76	\$ 78
銀行支票及活期存款	101,666	123,493
銀行定期存款	<u>187,787</u>	<u>141,875</u>
	<u>\$289,529</u>	<u>\$265,446</u>

## 七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
質押定期存款	<u>\$ 70,633</u>	<u>\$ 95,773</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

## 八、應收帳款－淨額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 28,648	\$ 42,781
減：備抵損失	( 65)	( 13)
	<u>\$ 28,583</u>	<u>\$ 42,768</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之

決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄及其他前瞻性資訊。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，本公司將直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~240 天	逾期超過 240 天	合計
預期信用損失率	-	0.1%~1%	30%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 11,607	\$ 16,950	\$ 91	\$ -	\$ 28,648
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 17 )	( 48 )	-	( 65 )
攤銷後成本	<u>\$ 11,607</u>	<u>\$ 16,933</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,583</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~240 天	逾期超過 240 天	合計
預期信用損失率	-	0.1%~1%	30%~60%	100%	
總帳面金額	\$ 31,425	\$ 11,356	\$ -	\$ -	\$ 42,781
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 13 )	-	-	( 13 )
攤銷後成本	<u>\$ 31,425</u>	<u>\$ 11,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,768</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 13	\$ 76
加：本年度提列減損損失	<u>52</u>	<u>(63)</u>
年底餘額	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 13</u>

九、存貨－淨額

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 47,059	\$ 67,637
在製品	20,122	14,684
製成品	18,315	2,730
在途存貨	<u>-</u>	<u>161</u>
	<u>\$ 85,496</u>	<u>\$ 85,212</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 236,127	\$ 260,282
存貨跌價損失	<u>1,738</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 237,865</u>	<u>\$ 260,332</u>

十、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Globalsat Group (Samoa) Inc.	\$321,764	\$324,319
USGLOBALSAT, Inc.	<u>57,954</u>	<u>49,785</u>
	<u>\$379,718</u>	<u>\$374,104</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
Globalsat Group (Samoa) Inc.	100.00%	100.00%
USGLOBALSAT, Inc.	100.00%	100.00%

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

111 及 110 年度採用權益法之子公司 USGLOBALSAT, Inc.之財務報告，非經本公司之簽證會計師查核，而係由其他會計師查核。

## 十一、不動產、廠房及設備－淨額

	土 地	房屋及建築物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	儀 器 設 備	合 計
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 98,399	\$ 127,669	\$ 13,913	\$ 913	\$ 6,921	\$ 5,368	\$ 253,183
增 添	-	150	468	-	505	170	1,293
處 分	-	-	( 1,566 )	-	( 1,184 )	-	( 2,750 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 127,819</u>	<u>\$ 12,815</u>	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 6,242</u>	<u>\$ 5,538</u>	<u>\$ 251,726</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 48,135	\$ 8,865	\$ 609	\$ 4,371	\$ 3,869	\$ 65,849
處 分	-	-	( 1,538 )	-	( 1,115 )	-	( 2,653 )
折舊費用	-	2,864	2,185	83	1,071	633	6,836
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,999</u>	<u>\$ 9,512</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 4,327</u>	<u>\$ 4,502</u>	<u>\$ 70,032</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 76,820</u>	<u>\$ 3,303</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 1,036</u>	<u>\$ 181,694</u>
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 98,399	\$ 127,669	\$ 13,545	\$ 1,604	\$ 6,290	\$ 10,506	\$ 258,013
增 添	-	-	843	-	1,390	-	2,233
處 分	-	-	( 235 )	( 691 )	( 759 )	( 5,138 )	( 6,823 )
重 分 類	-	-	( 240 )	-	-	-	( 240 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 127,669</u>	<u>\$ 13,913</u>	<u>\$ 913</u>	<u>\$ 6,921</u>	<u>\$ 5,368</u>	<u>\$ 253,183</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 45,345	\$ 6,684	\$ 1,216	\$ 3,634	\$ 8,375	\$ 65,254
處 分	-	-	( 219 )	( 689 )	( 748 )	( 5,136 )	( 6,792 )
折舊費用	-	2,790	2,688	82	1,485	630	7,675
重 分 類	-	-	( 288 )	-	-	-	( 288 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,135</u>	<u>\$ 8,865</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 3,869</u>	<u>\$ 65,849</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 79,534</u>	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 304</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 187,334</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	20 至 50 年
機器設備	2 至 9 年
運輸設備	5 至 9 年
辦公設備	3 至 6 年
儀器設備	5 至 14 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 1,267</u>	<u>\$ 2,650</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 1,383</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,384</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,283</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	<u>1.125%</u>	<u>1.125%</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備以供營運使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
低價值資產租賃費用	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 82</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,488)</u>	<u>(\$ 1,488)</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、借    款

短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
銀行擔保借款（附註二四）	<u>\$ 401,000</u>	<u>\$ 417,000</u>

銀行擔保借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.51%~1.70% 及 1.03%~1.26%。

十四、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 12,266	\$ 12,801
應付保險費	2,134	2,436
應付勞務費	1,313	1,300
應付加工費	903	1,799
應付設備款	116	554
其    他	<u>2,823</u>	<u>3,206</u>
	<u>\$ 19,555</u>	<u>\$ 22,096</u>

十五、退職後福利計畫



(一) 確定提撥計畫

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

本公司於 111 及 110 年度於個體綜合損益表認列為費用之金額分別為 4,382 仟元及 4,619 仟元。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司於 110 年 6 月提前結清保留之舊制員工工作年資，相關淨確定福利負債於領回退休金並發放給員工後已無餘額。

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
110年1月1日	\$ 18,061	(\$ 17,064)	\$ 997
利息費用(收入)	43	(43)	-
認列於損(益)	(531)	-	(531)
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(214)	(214)
精算損失—人口統計假 設變動	-	-	-
精算損失—財務假設變 動	-	-	-
精算利益—經驗調整	(252)	-	(252)
認列於其他綜合損(益)	(252)	(214)	(466)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(17,321)	17,321	-
110年12月31日	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	110年度
營業成本	(\$ 150)
推銷費用	( 83)
管理費用	( 107)
研發費用	( 191)
	<u>(\$ 531)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>54,971</u>	<u>54,971</u>
已發行股本	<u>\$ 549,706</u>	<u>\$ 549,706</u>

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括轉換公司債轉換溢價及庫藏股票交易溢價等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。其他資本公積僅得用以彌補虧損。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(五)員工酬勞及董事酬勞。

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 50% 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該年度資金需求時，得視情況調整發放比例。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 111 年 6 月 10 日及 110 年 8 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,982</u>

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度虧損撥補案如下：

(迴轉) 特別盈餘公積	<u>111 年度</u> <u>(\$ 3,027)</u>
-------------	------------------------------------

有關 111 年度之虧損撥補案尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

本公司 110 年度為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	(\$ 21,917)	(\$ 18,735)
國外營運機構之換算差額	10,210	( 3,977)
相關所得稅	( <u>2,042</u> )	<u>795</u>
年底餘額	( <u>\$ 13,749</u> )	( <u>\$ 21,917</u> )

十七、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$276,174</u>	<u>\$326,682</u>

合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款（附註八）	<u>\$ 28,583</u>	<u>\$ 42,768</u>	<u>\$ 76,988</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 43,956</u>	<u>\$ 63,072</u>	<u>\$ 26,756</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 30,002</u>	<u>\$ 18,617</u>

## 十八、淨 利

### (一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換（損）益	\$ 38,229	(\$ 8,346)
產品設計收入	4,762	16,757
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	670	-
政府紓困補助	-	5,840
處分不動產、廠房及設備淨損	( 97)	( 31)
其 他	7,310	7,533
	<u>\$ 50,874</u>	<u>\$ 21,753</u>

### (二) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 5,466	\$ 4,626
租賃負債之利息	22	37
	<u>\$ 5,488</u>	<u>\$ 4,663</u>

### (三) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,836	\$ 7,675
使用權資產	1,383	1,383
無形資產	3,726	3,302
合 計	<u>\$ 11,945</u>	<u>\$ 12,360</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,418	\$ 5,930
營業費用	2,801	3,128
	<u>\$ 8,219</u>	<u>\$ 9,058</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 101	\$ 68
營業費用	3,625	3,234
	<u>\$ 3,726</u>	<u>\$ 3,302</u>

(四) 員工福利費用

111 年度

	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
薪資費用	\$ 22,981	\$ 54,856	\$ 77,837
勞健保費用	3,001	5,742	8,743
董事酬金	-	3,350	3,350
退休金費用(附註十五)			
確定提撥計畫	1,377	3,005	4,382
其他員工福利	<u>1,764</u>	<u>2,193</u>	<u>3,957</u>
合 計	<u>\$ 29,123</u>	<u>\$ 69,146</u>	<u>\$ 98,269</u>

110 年度

	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
薪資費用	\$ 24,965	\$ 57,717	\$ 82,682
勞健保費用	1,702	6,156	7,858
董事酬金	-	3,215	3,215
退休金費用(附註十五)			
確定提撥計畫	1,388	3,231	4,619
確定福利計畫	( 150)	( 381)	( 531)
其他員工福利	<u>1,789</u>	<u>2,268</u>	<u>4,057</u>
合 計	<u>\$ 29,694</u>	<u>\$ 72,206</u>	<u>\$ 101,900</u>

本年度及前一年度之員工人數分別為 135 人及 148 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

本公司 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 725 仟元及 685 仟元；本公司 111 及 110 年度平均員工薪資費用為 594 仟元及 574 仟元。平均員工薪資費用調整變動情形 3.48%。

本公司 110 年度監察人酬金為 480 仟元。本公司已於 110 年 8 月 19 日成立審計委員會取代監察人。

本公司董事及監察人係依據公司章程規定給予相應之酬勞；另經理人及員工薪資報酬之訂定，除考量公司整體經營績效外，亦考量其在公司職務之權責及貢獻度，依本公司薪資管理辦法予以合理之報酬。

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。本公司 111 年度及 110 年度為虧損，故並未估列員工及董事酬勞費用之金額。

110 年度及 109 年年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年度及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

(六) 外幣兌換淨損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 44,961	\$ 3,071
外幣兌換損失總額	( 6,732)	( 11,417)
淨(損)益	<u>\$ 38,229</u>	<u>(\$ 8,346)</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	(\$ 65)	(\$ 1,074)
遞延所得稅		
本年度產生者	( 999)	( 3,164)
以前年度之調整	<u>148</u>	<u>( 995)</u>
	<u>( 851)</u>	<u>( 4,159)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 916)</u>	<u>(\$ 5,233)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨損	(\$ 4,994)	(\$ 15,348)
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 999)	(\$ 3,070)
免稅所得	-	( 1,168)
以前年度之當期所得稅調整	( 65)	-
以前年度之遞延所得稅調整	148	( 995)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 916)	(\$ 5,233)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 2,042)	\$ 795
— 確定福利計畫再衡量數	-	( 93)
認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）	(\$ 2,042)	\$ 702

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 (損) 益	認列於其他 綜合(損)益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 5,479	\$ -	(\$ 2,042)	\$ 3,437
存貨跌價及呆滯損失	2,804	348	-	3,152
未實現費用	537	12	-	549
未實現銷貨毛利	638	( 427)	-	211
未實現兌換損失	6,722	( 6,722)	-	-
	16,180	( 6,789)	( 2,042)	7,349
虧損扣抵	28,007	7,191	-	35,198
	<u>\$ 44,187</u>	<u>\$ 402</u>	<u>(\$ 2,042)</u>	<u>\$ 42,547</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於 損 ( 益 )	認列於其他 綜合損(益)	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法之投資	\$ 8,130	(\$ 1,347)	\$ -	\$ 6,783
未實現兌換利益	-	898	-	898
	<u>\$ 8,130</u>	<u>(\$ 449)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,681</u>



## 110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 (損)益	認列於其他 綜合(損)益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 4,684	\$ -	\$ 795	\$ 5,479
未實現兌換損失	5,225	1,497	-	6,722
存貨跌價及呆滯損失	2,794	10	-	2,804
未實現銷貨毛利	1,271	( 633 )	-	638
未實現費用	502	35	-	537
確定福利退休計畫	418	( 325 )	( 93 )	-
	14,894	584	702	16,180
虧損扣抵	26,088	1,919	-	28,007
	<u>\$ 40,982</u>	<u>\$ 2,503</u>	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 44,187</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於 損(益)	認列於其他 綜合損(益)	年底餘額
暫時性差異				
採用權益法之投資	<u>\$ 9,786</u>	<u>( \$ 1,656 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,130</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
未實現減損損失	\$ 50,847	\$ 50,847
採用權益法之投資	39,870	39,870
未實現處分投資損失	2,286	2,286
	<u>\$ 93,003</u>	<u>\$ 93,003</u>

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 89,974	114 年度
18,199	117 年度
22,233	119 年度
8,966	120 年度
36,619	121 年度
<u>\$175,991</u>	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股虧損

單位：每股元

	111年度	110年度
基本及稀釋每股虧損	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>(\$ 0.18)</u>

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨損	<u>(\$ 4,078)</u>	<u>(\$ 10,115)</u>

### 股數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>54,971</u>	<u>54,971</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>54,971</u>	<u>54,971</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘（虧損）時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘（虧損）。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、資本風險管理

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

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

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建

議，將藉由支付股利、買回股份或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之金融工具帳面價值皆趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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（註1）	\$390,985	\$426,196
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	453,001	475,818

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據－淨額、應收帳款－淨額（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期銀行借款、應付票據及帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對本公司財務績效之潛在不利風險。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

## 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二五。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新臺幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新臺幣相對於美元貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新臺幣相對於美元升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
變動 1%之稅前損益 美 元	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 3,740</u>

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因以美元計價之銷貨及進貨增減所致。

### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$258,420	\$237,709
－金融負債	131,283	152,667
具現金流量利率風險		
－金融資產	101,599	123,270
－金融負債	271,000	267,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 10 仟元及增加／減少 12 仟元，主因為本公司之變動利率金融資產之暴險。

針對本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，若利率增加／減少 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將皆減少／增加 27 仟元，主因為本公司之變動利率銀行借款之暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他

信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由獨立部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

除了本公司前兩大的客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，應收前兩大客戶之帳款分別為 18,946 千元及 36,096 千元。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前兩大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 66% 及 73%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即

執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$ 24,006	\$ 6,219	\$ 6,161	\$ -	\$ -
租賃負債	117	235	937	-	-
浮動利率工具	481	35,620	237,514	-	-
固定利率工具	321	130,224	-	-	-
	<u>\$ 24,925</u>	<u>\$ 172,298</u>	<u>\$ 244,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$ 46,972	\$ 5,417	\$ 6,271	\$ -	\$ -
租賃負債	117	234	1,054	1,289	-
浮動利率工具	329	55,395	213,314	-	-
固定利率工具	150,140	-	-	-	-
	<u>\$ 197,558</u>	<u>\$ 61,046</u>	<u>\$ 220,639</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

#### (2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$401,000	\$417,000
— 未動用金額	<u>119,000</u>	<u>53,000</u>
	<u>\$520,000</u>	<u>\$470,000</u>

## 二三、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
廣州環達電子有限公司	子公司
USGLOBALSAT, Inc.	子公司
鄭賢隆	為本公司之董事長

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司		
	USGLOBALSAT, Inc.	\$ 25,847	\$ 17,562
	廣州環達電子有限公司	<u>1,554</u>	<u>2,506</u>
		<u>\$ 27,401</u>	<u>\$ 20,068</u>

本公司與關係人之銷貨交易條件，與非關係人無明顯差異。

### (三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款－關係人	子公司		
	USGLOBALSAT, Inc.	\$ 15	\$ 6,051
	廣州環達電子有限公司	<u>807</u>	<u>369</u>
		<u>\$ 822</u>	<u>\$ 6,420</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	子公司		
	廣州環達電子有限公司	<u>\$ 15,368</u>	<u>\$ 13,566</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
加工費	子公司		
	廣州環達電子有限公司	<u>\$ 135,556</u>	<u>\$ 54,856</u>
什項收入	子公司		
	USGLOBALSAT, Inc.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 310</u>
樣品費	子公司		
	廣州環達電子有限公司	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 21</u>



(六) 背書保證

取得背書保證

關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
董事長／鄭賢隆		
被保證金額	<u>\$ 520,000</u>	<u>\$ 470,000</u>
實際動支金額（帳列擔保銀行借款）	<u>\$ 401,000</u>	<u>\$ 417,000</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 12,754</u>	<u>\$ 11,530</u>
退職後福利	<u>314</u>	<u>335</u>
	<u>\$ 13,068</u>	<u>\$ 11,865</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

本公司業已提供下列資產作為短期銀行借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備－土地	<u>\$ 98,399</u>	<u>\$ 98,399</u>
不動產、廠房及設備－房屋及建築物淨額	<u>76,745</u>	<u>79,534</u>
質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	<u>70,633</u>	<u>95,773</u>
	<u>\$245,777</u>	<u>\$273,706</u>

二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,234	30.71（美元：新臺幣）	<u>\$ 375,706</u>

（接次頁）

(承前頁)

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	\$ 12,365	30.71 (美元：新臺幣)	<u>\$ 379,718</u>

<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	940	30.71 (美元：新臺幣)	<u>\$ 28,867</u>

110 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 14,497	27.68 (美元：新臺幣)	<u>\$ 401,277</u>

<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	13,515	27.68 (美元：新臺幣)	<u>\$ 374,104</u>

<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	985	27.68 (美元：新臺幣)	<u>\$ 27,265</u>

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年度		110年度	
	外幣兌功能性貨幣 匯 率	淨 兌 換 ( 損 ) 益	外幣兌功能性貨幣 匯 率	淨 兌 換 ( 損 ) 益
美 元	29.849(美元:新臺幣)	<u>\$ 47,681</u>	27.998(美元:新臺幣)	<u>(\$ 11,650)</u>

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、收(付)款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額與相關應付款項之年底餘額。(附註二三)
  - (2) 銷貨金額與相關應收款項之年底餘額。(附註二三)
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。(無)
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。(無)
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項。(附註二三)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表五)

環天世通科技股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新臺幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 底				備 註
				股 數 ( 仟 股 ) / 單 位 ( 仟 )	帳 面 金 額	持 股 比 例 ( % )	公 允 價 值	
環天世通科技股份有限公司	特別股股票 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產	3,671	\$ -	13.38	\$ -	註 1

註 1：經評估後業將金融資產之帳面價值全數提列減損損失。

註 2：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及附表四。

環天世通科技股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款之比率		
環天世通科技股份有限公司	廣州環達電子有限公司	子公司	營業成本	\$ 135,556	57	月結 30 天	-	-	(\$ 15,368)	( 45)	

環天世通科技股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新臺幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度利益 (註 1)	本年度認列之 投資利益 (註 1)	備註
				本年年底	上年年底	股數(仟股)	比率(%)				
環天世通科技股份 有限公司	Globalsat Group(Samoa) Inc.	Apia, Samoa	一般投資業	\$ 424,477	\$ 424,477	14,305	100.00	\$ 321,764	(\$ 6,960)	(\$ 6,960)	子公司(註1)
	USGLOBALSAT, Inc.	CA, USA	衛星定位產品、藍芽無線及行動通訊產品之買賣及維修	47,211	47,211	200	100.00	57,954	228	228	子公司(註1)
Globalsat Group (Samoa) Inc.	萬達利發展有限公司	香港	一般投資業	USD 9,042	USD 9,042	9,042	100.00	USD 6,848	(USD 160)	-	孫公司(註1)
	全聖資產管理有限公司	Apia, Samoa	一般投資業	USD 4,768	USD 4,768	1,000	100.00	USD 3,684	(USD 41)	-	孫公司(註1)

註 1：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

環天世通科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新臺幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式(註 1)	年初自臺灣匯出累積投資金額 (註 5)		本年度匯出或收回投資金額		年底自臺灣匯出累積投資金額 (註 5)	被投資公司本年度損失 (註 6 及 8)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失 (註 6 及 8)	年底投資帳面價值 (註 5)	截至本年底止已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
信源通科技(深圳)有限公司	經營手機、電話、對講機、手持移動產品及相關零配件的研發、批發、進出口及相關配套業務	\$ 46,065 (USD 1,500)	(2-2)	\$ 89,059 (USD 2,900) (註 2)	\$ -	\$ -	\$ 89,059 (USD 2,900) (註 2)	\$ -	13.38%	\$ -	\$ -	\$ -	
廣州環達電子有限公司	經營汽車信息系統、導航系統(僅限於汽車電子裝置製造)、GPS 導航產品、電子元件及相關零配件	187,331 (USD 6,100)	(2-1)	187,331 (USD 6,100) (註 3)	-	-	187,331 (USD 6,100) (註 3)	( 4,776) (USD -160)	100%	( 4,776) (USD -160)	210,302 USD 6,848	-	
廣州三照電子有限公司	經營製造多層印刷電路板、電子材料插件及相關電子配件暨自有物業出租	78,760 (HKD 20,000)	(2-1)	146,425 (USD 4,768) (註 4)	-	-	146,425 (USD 4,768) (註 4)	( 1,224) (USD -41)	100%	( 2,209) (USD -74)	113,136 USD 3,684	-	

本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 5)	經濟部投審會核准投資金額 (註 5)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 7)
\$442,815 (USD13,768)	\$571,667 (USD18,615)	\$343,759 (註 7)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸，第三地區之投資公司如下：
  - 2-1：Globalsat Group (Samoa) Inc.
  - 2-2：TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc.
- (3) 其他方式。

註 2：本公司於 99 年 2 月參與 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc. 現金增資案，取得該公司 13.38% 股權，投資成本為 USD2,900 仟元。信源通科技(深圳)有限公司係 TeleEpoch Ltd. (Cayman) Inc. 100% 持有之孫公司，故本公司間接持有信源通科技(深圳)有限公司 13.38% 股權。此投資案業已於 99 年 2 月 5 日由經濟部投審會經審二字第 09900041260 號函核准。

註 3：係由萬達利發展有限公司以 USD2,500 仟元投資大陸地區，此投資案業已於 100 年 1 月 28 日由經濟部投審會經審二字第 10000031980 號函核准。

係由萬達利發展有限公司以 USD3,600 仟元投資大陸地區，此投資案業已於 100 年 9 月 27 日由經濟部投審會經審二字第 10000406730 號函核准。

註 4：係由 Globalsat Group (Samoa) Inc. 以 USD4,768 仟元投資取得全聖資產管理有限公司 100% 股權，並間接取得廣州三照電子有限公司 100% 股權。此投資案業已於 100 年 5 月 17 日由經濟部投審會經審二字第 10000187980 號函核准。

註 5：係按 111 年 12 月 31 日之匯率 US\$1 = \$30.71，HKD\$1 = \$3.938 換算。

註 6：係按 111 年度之平均匯率 US\$1 = \$29.849 換算。

註 7：本公司自 103 年 9 月 2 日開始，因不再符合經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之資格，致產生本公司大陸投資累計金額超過所規定淨值之 60%，由於本公司於行為時並未違反「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」所定之上限，故毋需回溯計算赴大陸地區投資限額之超限金額。

註 8：本年度認列投資損益係按同期間經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

環天世通科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股		份
	持 有 股 數	持 股 比 例	
陳 賢 哲	5,666,142	10.30%	
鄭 賢 隆	5,051,820	9.19%	
張 芳 馨	3,886,328	7.06%	
鄭 世 揚	2,826,429	5.14%	

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。



環天世通科技股份有限公司



負責人：鄭 賢 隆

