

股票代碼：5348

系通科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第三季

地址：苗栗縣竹南鎮科中路 31 號 3 樓
電話：(037) 585920

系 通 科 技 股 份 有 限 公 司

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3 ~ 4
四、資產負債表	5
五、綜合損益表	6
六、權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報告附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9 ~ 10
(四) 重大會計政策之彙總說明	10 ~ 11
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	11
(六) 重要會計項目之說明	11 ~ 23
(七) 關係人交易	23 ~ 25
(八) 質押之資產	25
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十) 重大之災害損失	25
(十一) 重大之期後事項	25
(十二) 其他	25 ~ 30
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	30 ~ 31
2. 轉投資事業相關資訊	31
3. 大陸投資資訊	31
4. 主要股東資訊	31
(十四) 部門資訊	31



佳明聯合會計師事務所

SCS CONCORD CPAs

台北市松山區10547復興北路167號10樓之1
10F.-1, No.167, Fuxing N. Rd., Taipei, 10547,
Taiwan, R.O.C



Telephone (02)2545-0279
Telefax (02)2719-3479

會計師核閱報告

系通科技股份有限公司 公鑒：

前言

系通科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產負債表，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達系通科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

強調事項－累積虧損

如財務報告附註十二(七)所述，系通科技股份有限公司截至民國一〇一一年九月三十日之待彌補虧損為 150,729 仟元，已達實收股本 289,503 仟元之二分之一以上。管理階層擬採行之因應對策請參閱財務報告附註十二(七)之說明。

佳明聯合會計師事務所

會計師 蔡 佳 玲

蔡 佳 玲



會計師 周 峻 墩

周 峻 墩



金融監督管理委員會核准文號

(109)金管證審字第 1090347303 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

(89)台財證(六)字第 90515 號

中 華 民 國 一 一 一 年 十 一 月 八 日

系通科技股份有限公司

資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九〇年九月三十日
(民國一一年及一〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	一一年九月三十日		一〇年十二月三十一日		一〇年九月三十日	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
流動資產						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 50,003	29	64,226	37	67,841	40
1140 合約資產-流動(附註六(十一))	89	-	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三及十一))	19,543	11	14,506	9	14,506	8
1180 應收帳款淨額-關係人(附註六(三、十一)及七)	197	-	162	-	417	-
1200 其他應收款	933	1	673	-	684	-
1220 本期所得稅資產	-	-	26	-	26	-
130X 存貨(附註六(四))	48,986	28	36,195	21	32,692	19
1410 預付款項(附註七)	5,763	3	5,686	3	2,819	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(五))	27,010	16	27,010	16	27,010	16
11XX 流動資產合計	<u>152,524</u>	<u>88</u>	<u>148,484</u>	<u>86</u>	<u>145,995</u>	<u>85</u>
非流動資產						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	887	1	887	1	887	1
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(六))	2,328	1	3,099	2	3,636	2
1755 使用權資產淨額(附註六(七))	6,057	4	8,927	5	9,884	6
1780 無形資產淨額(附註六(八))	8	-	10	-	10	-
1920 存出保證金	652	-	652	-	652	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(五))	10,000	6	10,000	6	10,000	6
15XX 非流動資產合計	<u>19,932</u>	<u>12</u>	<u>23,575</u>	<u>14</u>	<u>25,069</u>	<u>15</u>
1XXX 資產總計	<u>\$ 172,456</u>	<u>100</u>	<u>172,059</u>	<u>100</u>	<u>171,064</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債						
2130 合約負債-流動(附註六(十一))	\$ 9,523	6	6,183	4	3,727	2
2170 應付帳款	6,907	4	8,042	5	7,784	5
2180 應付帳款-關係人(附註七)	86	-	386	-	1,530	1
2200 其他應付款	8,109	5	9,415	6	9,438	6
2220 其他應付款-關係人(附註七)	25	-	31	-	17	-
2280 租賃負債-流動(附註六(七)及七)	3,848	2	3,808	2	3,795	2
2399 其他流動負債	539	-	647	-	646	-
21XX 流動負債合計	<u>29,037</u>	<u>17</u>	<u>28,512</u>	<u>17</u>	<u>26,937</u>	<u>16</u>
非流動負債						
2570 遞延所得稅負債	447	-	447	-	450	-
2580 租賃負債-非流動(附註六(七)及七)	2,270	1	5,161	3	6,117	4
2640 淨確定福利負債-非流動	1,928	1	2,352	1	2,338	1
25XX 非流動負債合計	<u>4,645</u>	<u>2</u>	<u>7,960</u>	<u>4</u>	<u>8,905</u>	<u>5</u>
2XXX 負債總計	<u>33,682</u>	<u>19</u>	<u>36,472</u>	<u>21</u>	<u>35,842</u>	<u>21</u>
權益(附註六(十))						
3100 普通股股本	289,503	168	289,503	168	289,503	169
3350 待彌補虧損	(150,729)	(87)	(153,916)	(89)	(154,281)	(90)
3XXX 權益總計	<u>138,774</u>	<u>81</u>	<u>135,587</u>	<u>79</u>	<u>135,222</u>	<u>79</u>
3X2X 負債及權益總計	<u>\$ 172,456</u>	<u>100</u>	<u>172,059</u>	<u>100</u>	<u>171,064</u>	<u>100</u>

(請詳後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



系通科技股份有限公司
綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及民國一〇年及一〇年一月一日至九月三十日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	一〇年七月至九月		一〇年七月至九月		一〇年一月至九月		一〇年一月至九月	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
4000 營業收入淨額(附註六(十一)及七)	\$ 24,042	100	29,712	100	94,266	100	79,464	100
5000 營業成本(附註六(四、十六)及七)	16,411	68	23,565	79	69,927	74	65,638	83
5900 營業毛利	7,631	32	6,147	21	24,339	26	13,826	17
營業費用(附註六(十六)及七)								
6100 推銷費用	1,336	6	1,594	5	4,541	5	5,415	7
6200 管理及總務費用	2,542	11	2,603	9	7,476	8	8,197	10
6300 研究發展費用	3,951	16	4,953	17	12,684	13	14,794	19
6000 營業費用合計	7,829	33	9,150	31	24,701	26	28,406	36
6900 營業損失	(198)	(1)	(3,003)	(10)	(362)	-	(14,580)	(19)
營業外收入及支出								
7010 其他收入(附註六(十二)及七)	496	2	199	1	640	-	608	1
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	1,132	5	100	-	2,990	3	(1,098)	(1)
7050 財務成本(附註六(七及十四))	(24)	-	(37)	-	(81)	-	(68)	-
7000 營業外收入及支出合計	1,604	7	262	1	3,549	3	(558)	-
7900 稅前淨利(損)	1,406	6	(2,741)	(9)	3,187	3	(15,138)	(19)
7950 所得稅費用(附註六(十五))	-	-	-	-	-	-	-	-
8200 本期淨利(損)	1,406	6	(2,741)	(9)	3,187	3	(15,138)	(19)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,406	6	(2,741)	(9)	3,187	3	(15,138)	(19)
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.05		(0.10)		0.11		(0.55)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)(附註六(十八))	\$ 0.05		(0.10)		0.11		(0.55)	

(請詳後附財務季報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



系通科技股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	普通股股本	待彌補虧損	權益總額
A1 民國一〇年一月一日餘額	\$ 259,503	(131,193)	128,310
E1 一〇年現金增資	30,000	(7,950)	22,050
D1 一〇年一至九月稅後淨損	-	(15,138)	(15,138)
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	-
D5 一〇年一至九月綜合損益總額	-	(15,138)	(15,138)
Z1 民國一〇年九月三十日餘額	\$ 289,503	(154,281)	135,222
A1 民國一一年一月一日餘額	\$ 289,503	(153,916)	135,587
D1 一一年一至九月稅後淨利	-	3,187	3,187
D3 本期其他綜合損益之變動	-	-	-
D5 一一年一至九月綜合損益總額	-	3,187	3,187
Z1 民國一一年九月三十日餘額	\$ 289,503	(150,729)	138,774

(請詳後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





系通科技股份有限公司
現金流量表
民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一一一年一月至九月	一一〇年一月至九月
	金額	金額
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利(淨損)	\$ 3,187	(15,138)
A20000 調整項目：		
A20010 不影響現金流量之收益費損項目		
A20100 折舊費用	4,232	4,978
A20200 攤銷費用	2	2
A20900 利息費用	81	68
A21200 利息收入	(195)	(134)
A23700 存貨回升利益	(80)	(1,188)
A24100 未實現外幣兌換利益	(443)	(42)
A30000 與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31150 應收帳款	(4,438)	(6,941)
A31160 應收帳款-關係人	(35)	2,152
A31180 其他應收款	(260)	(229)
A31125 合約資產	(89)	-
A31200 存貨	(12,711)	(15,891)
A31230 預付款項	(77)	(2,556)
A32125 合約負債	3,340	96
A32150 應付帳款	(1,289)	1,016
A32160 應付帳款-關係人	(300)	1,453
A32180 其他應付款	(1,308)	737
A32190 其他應付款-關係人	(6)	(1)
A32230 其他流動負債	(108)	(132)
A32240 淨確定福利負債	(424)	(1,881)
A33000 營運產生之現金流出	(10,921)	(33,631)
A33300 支付之利息	(81)	(68)
A33500 退還之所得稅	26	-
AAAA 營業活動之淨現金流出	(10,976)	(33,699)
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(591)	(1,531)
B07500 收取之利息	195	134
BBBB 投資活動之淨現金流出	(396)	(1,397)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C04020 租賃負債本金償還	(2,851)	(2,864)
C04600 現金增資	-	22,050
CCCC 籌資活動之淨現金流(出)入	(2,851)	19,186
EEEE 本期現金及約當現金餘額淨減少	(14,223)	(15,910)
E00100 期初現金及約當現金餘額	64,226	83,751
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 50,003	67,841

(請詳後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



系通科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一一年及一一〇年第三季
(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、 公司沿革

系通科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，於民國七十九年十二月成立於新竹科學工業園區，並於民國八十年六月開始營業。所營業務主要係從事傳輸及線路迴路通訊、數據、用戶終端及交換通訊、衛星及航太相關通訊、視訊及有線電視通訊等之組件與系統之研究、開發、生產、銷售及系統安裝。

本公司股票(除民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月私募之股本分別為75,000仟元、42,000仟元及30,000仟元與其後續配股外，請參閱附註六(十))，自民國八十七年四月二十九日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、 通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一一年十一月八日經董事會通過發布。

三、 新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一一一年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>理事會 發布之生效</u>
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	111年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	111年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，對財務報告未造成重大影響。

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二) 尚未採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一十二年開始適用：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	112年1月1日

本公司評估適用上述修正，將不致對財務報告造成重大變動。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	理事會 發布之生效
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	112年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回交易之規定」	113年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正及相關適用期間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

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度財務報告。

(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，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

五、 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度財務報告附註五一致。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

六、 重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
庫存現金及零用金	\$ 175	172	172
銀行存款	34,828	49,054	52,669
約當現金	15,000	15,000	15,000
合計	\$ 50,003	64,226	67,841

約當現金係原始到期日三個月以內之定期存款；原始到期日超過三個月之定期存款列於其他金融資產—流動及非流動項下，請詳附註六(五)。

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動			
國內未上市(櫃)公司股票	\$ 887	887	887

(三) 應收帳款及催收款項淨額(含關係人)

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
應收帳款－關係人	\$ 197	162	417
應收帳款－非關係人	19,607	14,570	14,570
減：備抵損失	(64)	(64)	(64)
應收帳款淨額	\$ 19,740	14,668	14,923

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
催收款項	\$ 27,101	27,101	27,101
減：備抵損失	(27,101)	(27,101)	(27,101)
催收款項淨額	\$ -	-	-

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司之預期信用損失分析如下：

		111.09.30					
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$	19,799	5	-	-	27,101	46,905
備抵損失(存續期間預期信用損失)		(59)	(5)	-	-	(27,101)	(27,165)
淨額	\$	19,740	-	-	-	-	19,740

		110.12.31					
		未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$	13,157	1,575	-	-	27,101	41,833
備抵損失(存續期間預期信用損失)		-	(64)	-	-	(27,101)	(27,165)
淨額	\$	13,157	1,511	-	-	-	14,668

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

110.09.30						
	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$ 14,567	420	-	-	27,101	42,088
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(64)	-	-	(27,101)	(27,165)
淨額	\$ 14,567	356	-	-	-	14,923

本公司應收帳款及催收款項之備抵損失變動如下：

	111年1~9月	110年1~9月
期初餘額	\$ 27,165	27,165
減：迴轉減損損失	-	-
期末餘額	\$ 27,165	27,165

(四) 存 貨

111.09.30			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 47,312	(12,270)	35,042
在製品	9,272	(3,062)	6,210
製成品	10,400	(2,666)	7,734
合計	\$ 66,984	(17,998)	48,986

110.12.31			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 39,655	(12,119)	27,536
在製品	8,309	(3,967)	4,342
製成品	6,309	(1,992)	4,317
合計	\$ 54,273	(18,078)	36,195

110.09.30			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 34,916	(12,400)	22,516
在製品	9,786	(4,061)	5,725
製成品	6,511	(2,060)	4,451
合計	\$ 51,213	(18,521)	32,692

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日存貨相關之營業成本分別為16,411仟元、23,565仟元、69,927仟元及65,638仟元。營業成本包括存貨跌價回升利益分別為1,547仟元、0仟元、80仟元及1,188仟元。

(五) 其他金融資產－流動及非流動

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
存期三個月以上之定期存款			
其他金融資產－流動	\$ 27,010	27,010	27,010
其他金融資產－非流動	\$ 10,000	10,000	10,000

本公司原始到期日超過三個月至一年以下之定期存款列於其他金融資產－流動項下，原始到期日超過一年以上之定期存款列於其他金融資產－非流動項下。

(六) 不動產、廠房及設備

成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃改良物	合計
111.01.01 餘額	\$	10,400	238	8,022	2,359	21,019
增	添	-	-	591	-	591
111.09.30 餘額	\$	10,400	238	8,613	2,359	21,610
成	本	機器設備	生財器具	模具設備	租賃改良物	合計
110.01.01 餘額	\$	10,400	238	6,491	2,359	19,488
增	添	-	-	1,531	-	1,531
110.09.30 餘額	\$	10,400	238	8,022	2,359	21,019
累計折舊及減損		機器設備	生財器具	模具設備	租賃改良物	合計
111.01.01 餘額	\$	9,112	90	6,359	2,359	17,920
折舊費用		671	11	680	-	1,362
111.09.30 餘額	\$	9,783	101	7,039	2,359	19,282
累計折舊及減損		機器設備	生財器具	模具設備	租賃改良物	合計
110.01.01 餘額	\$	8,102	74	5,189	1,910	15,275
折舊費用		762	12	885	449	2,108
110.09.30 餘額	\$	8,864	86	6,074	2,359	17,383

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

帳 面 價 值	機器設備	生財器具	模具設備	租賃改良物	合 計
111.09.30	\$ 617	137	1,574	-	2,328
110.12.31	\$ 1,288	148	1,663	-	3,099
110.09.30	\$ 1,536	152	1,948	-	3,636

折舊費用係以直線法按下列耐用年數計提：

機器設備	2-10 年
生財器具	15 年
模具設備	3-5 年
租賃改良物	3 年

(七) 租賃協議

1 使用權資產

成 本	房屋及建築
111.01.01 餘額	\$ 11,478
111.09.30 餘額	\$ 11,478
成 本	房屋及建築
110.01.01 餘額	\$ 8,934
增 添	11,478
到 期 除 列	(8,934)
110.09.30 餘額	\$ 11,478
累 計 折 舊	房屋及建築
111.01.01 餘額	\$ 2,551
折 舊 費 用	2,870
111.09.30 餘額	\$ 5,421
累 計 折 舊	房屋及建築
110.01.01 餘額	\$ 7,658
折 舊 費 用	2,870
到 期 除 列	(8,934)
110.09.30 餘額	\$ 1,594
帳 面 價 值	房屋及建築
111.09.30	\$ 6,057
110.12.31	\$ 8,927
110.09.30	\$ 9,884

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
轉租使用權資產之收益	\$ 16	16	47	47

2 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
流動	\$ 3,848	3,808	3,795
非流動	\$ 2,270	5,161	6,117

本公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日之租賃負債折現率均為1.4%。

認列於損益之費用金額如下：

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
租賃負債之利息費用	\$ 24	37	81	68

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1~9月	110年1~9月
租賃之現金流出總額	\$ 2,932	2,932

本公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為三年。租賃期間屆滿時，出租方繼續出租租賃標的物時，本公司於相同租賃條件下享有優先承租權。

(八) 無形資產

成本	其他無形資產
111.01.01餘額	\$ 21
111.09.30餘額	\$ 21
成本	其他無形資產
110.01.01餘額	\$ 21
110.09.30餘額	\$ 21
累計攤提及減損	其他無形資產
111.01.01餘額	\$ 11
攤銷費用	2
111.09.30餘額	\$ 13

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

累計攤提及減損	其他無形資產
110.01.01餘額	\$ 9
攤銷費用	2
110.09.30餘額	\$ 11
帳面價值	其他無形資產
111.09.30	\$ 8
110.12.31	\$ 10
110.09.30	\$ 10

攤銷費用係以直線法按十年耐用年數計提。

(九) 員工福利

1 確定提撥計畫

本公司採用確定提撥退休辦法者，係依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別認列346仟元、386仟元、1,076仟元及1,203仟元之退休金費用。

2 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定福利退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，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，次年度三月底前將一次提撥其差額。本公司於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日依上開退休金辦法認列之退休金費用分別為30仟元、29仟元、88仟元及87仟元。

(十) 權益

1 股本

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
普通股：			
額定股數(仟股)	70,000	70,000	70,000
額定股本	\$ 700,000	700,000	700,000
已發行實收股數(仟股)	28,950	28,950	28,950
已發行股本	\$ 289,503	289,503	289,503

本公司於民國一〇六年六月十六日股東常會通過變更額定股本為700,000仟元，已於民國一一〇年五月完成變更登記程序。上述已發行之普通股每股面額均為10元，額定股本中保留供發行員工認股權證行使認股權轉換股份使用之股數皆為3,893仟股。

本公司分別於民國九十五年四月、九十九年七月及一一〇年四月依據證券交易法第四十三條規定辦理私募普通股7,500仟股、4,200仟股及3,000仟股，每股面額10元，增資基準日分別為民國九十五年四月二十日、九十九年七月十五日及一一〇年四月二十一日。民國九十五年四月私募之普通股每股按8元折價發行；民國九十九年七月私募之普通股每股按11.93元溢價發行；民國一一〇年四月私募之普通股每股按7.35元折價發行。辦理私募有價證券及嗣後所配發之有價證券，應自該私募有價證券交付日起滿三年後，先取具櫃檯買賣中心核發符合上櫃標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

本公司於民國一〇九年六月二十四日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為購置新事業營運資產及充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一〇年五月六日董事會議通過，剩餘額度17,000仟股屆期將不予辦理。

本公司於民國一一〇年八月二十五日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，經民國一一一年三月十八日董事會議通過，發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

本公司於民國一一一年六月二十九日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理。

2 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不再此限。次依法定或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要保留適當盈餘後，擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。

本公司章程規定，授權董事會以三分之二出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

依章程規定，本公司股利政策需考量未來資本預算規劃，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額百分之二十五之部分，得以股東會決議發給新股或現金。依前述修正後之章程規定，本公司法定盈餘公積若以現金方式發放，授權董事會決議並於股東會報告。

(2) 虧損撥補

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年六月二十九日舉行股東常會，決議通過民國一一〇年度虧損撥補案如下：

	110年度
年初待彌補虧損	\$ (131,193)
110年度現金增資折價發行	(7,950)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	(12)
調整後待彌補虧損	(139,155)
年度淨損	(14,761)
待彌補虧損餘額	\$ (153,916)

本公司於民國一一〇年八月二十五日舉行股東常會，決議通過民國一〇九年度虧損撥補案如下：

	109年度
年初待彌補虧損	\$ (113,033)
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	182
調整後待彌補虧損	(112,851)
年度淨損	(18,342)
待彌補虧損餘額	\$ (131,193)

上述實際分配情形與本公司董事會決議內容並無差異。相關資訊請至台灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

(十一) 收入

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
銷貨收入	\$ 22,417	28,376	89,609	72,562
勞務收入	1,288	770	1,663	5,128
其他營業收入	337	566	2,994	1,774
客戶合約之收入	\$ 24,042	29,712	94,266	79,464

1 合約收入之細分

主要地區市場	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
亞洲	\$ 10,645	15,232	53,409	47,018
台灣	8,723	6,860	19,666	15,135
美洲	4,654	7,391	19,004	16,826
其他	20	229	2,187	485
	\$ 24,042	29,712	94,266	79,464

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
主要商品				
電子產品銷售收入	\$ 22,417	28,376	89,609	72,562
其他	1,625	1,336	4,657	6,902
	<u>\$ 24,042</u>	<u>29,712</u>	<u>94,266</u>	<u>79,464</u>
收入認列時點				
於某一時點滿足 履約義務	\$ 23,888	29,701	93,855	79,363
隨時間逐步轉移 之勞務	154	11	411	101
	<u>\$ 24,042</u>	<u>29,712</u>	<u>94,266</u>	<u>79,464</u>

2 合約餘額

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
合約餘額			
合約資產	\$ 89	-	-
應收帳款(含關係人)	19,740	14,668	14,923
合計	<u>\$ 19,829</u>	<u>14,668</u>	<u>14,923</u>
合約負債			
	<u>\$ 9,523</u>	<u>6,183</u>	<u>3,727</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日與一一年及一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為283仟元、349仟元、4,647仟元及2,334仟元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十二) 其他收入

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
銀行存款利息	\$ 82	41	195	134
租金收入	16	16	47	47
其他	398	142	398	427
	<u>\$ 496</u>	<u>199</u>	<u>640</u>	<u>608</u>

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三) 其他利益及損失

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 1,132	100	2,990	(1,098)

(十四) 財務成本

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
租賃負債利息費用	\$ 24	37	81	68

(十五) 所得稅

1 認列於損益之所得稅

本年度認列於損益之所得稅費用組成如下：

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
當期所得稅費用	\$ -	-	-	-
遞延所得稅費用	-	-	-	-
所得稅費用	\$ -	-	-	-

2 截至民國一〇一年九月三十日止，本公司之營利事業所得稅結算申報已經稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十六) 員工福利、折舊及攤銷費用

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年7~9月			110年7~9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 3,196	5,151	8,347	3,507	5,783	9,290
薪資費用	\$ 2,579	4,202	6,781	2,881	4,778	7,659
勞健保費	\$ 301	459	760	317	499	816
退休金	\$ 159	217	376	167	248	415
董事酬金	\$ -	150	150	-	150	150
其他員工福利費用	\$ 157	123	280	142	108	250
折舊費用	\$ 765	619	1,384	775	817	1,592
攤銷費用	\$ -	1	1	-	1	1

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

功能別 性質別	111年1~9月			110年1~9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 10,074	16,403	26,477	11,013	18,674	29,687
薪資費用	\$ 8,113	13,602	21,715	9,000	15,778	24,778
勞健保費	\$ 923	1,296	2,219	996	1,343	2,339
退休金	\$ 487	677	1,164	517	773	1,290
董事酬金	\$ -	450	450	-	450	450
其他員工福利費用	\$ 551	378	929	500	330	830
折舊費用	\$ 2,313	1,919	4,232	2,611	2,367	4,978
攤銷費用	\$ -	2	2	-	2	2

(十七) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式，發給股票之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

員工及董事酬勞提列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一一年及一一〇年至九月三十日均有累積虧損尚未彌補，故均未提列員工及董事酬勞。有關員工及董事酬勞資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 每股盈餘(虧損)

本公司計算基本及稀釋每股盈餘(虧損)如下：

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之利益(損失)	\$ 1,406	(2,741)	3,187	(15,138)
普通股加權平均流通在外 股數(仟股)	28,950	28,950	28,950	27,742
基本及稀釋每股盈餘(虧 損)(元)	\$ 0.05	(0.10)	0.11	(0.55)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日無具稀釋作用之潛在普通股。

(十九) 現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

	111.01.01	現金流量	非現金之變動	111.09.30
租賃負債(流動及非流動)	\$ 8,969	(2,851)	-	6,118
	110.01.01	現金流量	非現金之變動	110.09.30
租賃負債(流動及非流動)	\$ 1,298	(2,864)	11,478	9,912

七、 關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

能率網通股份有限公司於民國一一〇年四月二十一日前為本公司實質關係人，民國一一〇年四月二十一日起因私募後成為本公司之母公司，因其持有本公司15.63%股份，為本公司最大持股股東，依IFRS10判斷對本公司具有實質控制力。本公司之最終母公司為能率國際股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
能率網通股份有限公司	本公司之母公司
能遠國際股份有限公司	本公司之其他關係人(註1)
正能量運動股份有限公司	本公司之其他關係人(註1)
捷誠科技股份有限公司	本公司之其他關係人
蘇州晰穎力光學有限公司	本公司之其他關係人(註1)
宏羚股份有限公司	本公司之其他關係人(註2)
佳能國際股份有限公司	本公司之其他關係人(註2)
晶宇生物科技實業股份有限公司	本公司之其他關係人(註3)

註1：係能率網通股份有限公司之子公司。

註2：係原為能率網通股份有限公司之子(孫)公司，自民國一一〇年六月三十日起成為母公司之關聯企業。

註3：係原為能率網通股份有限公司之關聯企業，於民國一一〇年四月二十一日起成為本公司之關係人，並於民國一一年六月十日起成為母公司之實質關係人，自民國一一年八月二日起非為本公司之關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年 7~9月	110年 7~9月	111年 1~9月	110年 1~9月
銷貨收入	其他關係人	\$ 315	315	945	683
勞務收入	其他關係人	\$ 113	95	233	377

對關係人之銷貨係以雙方議定條件決定，且收款條件與一般交易條件相當。

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

2 進貨

關係人類別	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
其他關係人	\$ 145	1,524	280	5,255

進貨係依市價扣除折扣，以反映購買之數量及與該關係人之關係。

3 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	111.09.30	110.12.31	110.09.30
	其他關係人			
應收帳款	正能量公司	\$ 165	162	331
應收帳款	其他	32	-	86
		\$ 197	162	417

流通在外之應收關係人款項未收取保證。本公司應收關係人款項未提列備抵損失。

4 應付關係人款項(不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	111.09.30	110.12.31	110.09.30
	其他關係人			
應付帳款	能遠公司	\$ 86	386	1,454
應付帳款	其他	-	-	76
		\$ 86	386	1,530
其他應付款	其他關係人	\$ 25	31	17

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

5 本公司向關係人承租辦公處所，相關交易資訊列示如下：

帳列項目	關係人類別	111.09.30	110.12.31	110.09.30
	其他關係人			
租賃負債-流動	晶宇公司	\$ -	3,808	3,795
租賃負債-非流動	晶宇公司	\$ -	5,161	6,117

本公司向其他關係人承租廠房而認列租賃負債產生之財務成本民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別為9仟元、37仟元、66仟元及64仟元，租金係參考鄰近地區場租金行情，簽訂36個月租賃合約，合約總價為11,727仟元。

6 其他

帳列項目	關係人類別	111.09.30	110.12.31	110.09.30	
其他關係人					
預付款項	其他	\$ -	-	2,142	
帳列項目	關係人類別	111年 7~9月	110年 7~9月	111年 1~9月	110年 1~9月
營業費用	其他關係人	\$ 289	421	843	609
其他收入	母公司	\$ -	142	-	427

本公司與關係人間之管理支援收入，其有關價款之決定係依據相互協議之規定，無其他相當交易可供比較。

(四) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	111年7~9月	110年7~9月	111年1~9月	110年1~9月
短期員工福利	\$ 935	912	2,672	3,189
退職後福利	32	31	96	126
合計	\$ 967	943	2,768	3,315

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。

八、 質押之資產：無。

九、 重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、 重大之災害損失：無。

十一、 重大之期後事項：無。

十二、 其他

(一) 資本管理

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。本公司之整體策略並無大變化。

本公司資本結構係由淨債務(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)組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各本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、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

(二) 金融工具

1 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一等級至第三等級：

- (1) 第一等級輸入值：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) 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，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) 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

3 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) 公允價值層級

		111.09.30			
		第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內未上市(櫃)公司股票	\$	-	-	887	887
		110.12.31			
		第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內未上市(櫃)公司股票	\$	-	-	887	887
		110.09.30			
		第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內未上市(櫃)公司股票	\$	-	-	887	887

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(2) 第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係採淨資產價值法，公司依資產負債表日之淨資產衡量投資標的之公允價值。

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

4 金融工具之種類

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	\$ 887	887	887
現金及約當現金	50,003	64,226	67,841
應收帳款淨額(含關係人)	19,740	14,668	14,923
其他應收款(含關係人)	933	673	684
其他金融資產(含流動及非流動)	37,010	37,010	37,010
存出保證金	652	652	652
合 計	\$ 109,225	118,116	121,997
	111.09.30	110.12.31	110.09.30
金融負債			
應付帳款(含關係人)	\$ 6,993	8,428	9,314
其他應付款(含關係人)	8,134	9,446	9,455
租賃負債(含流動及非流動)	6,118	8,969	9,912
合 計	\$ 21,245	26,843	28,681

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、其他金融資產及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，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。

(四) 市場風險

本公司之營運活動使公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

1 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生外幣匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有79%非以功能性貨幣計價，而成本金額中有約60%非以功能性貨幣計價。

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：

	111.09.30		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 522	31.75	16,571
外幣金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	91	31.73	2,887

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$	990	27.67
			27,398
外幣金融負債			
貨幣性項目			
美元		114	27.79
			3,168
	110.09.30		
	外幣	匯率	新台幣
外幣金融資產			
貨幣性項目			
美元	\$	1,210	27.85
			33,712
外幣金融負債			
貨幣性項目			
美元		95	27.85
			2,632

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別2,990仟元及(1,098)仟元。

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等。下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析。5%係為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性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，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響	
	111年1~9月	110年1~9月
稅前損益	\$ 684	1,554

2 利率風險

本公司之利率風險主要係來自於存放於金融機構之存款，利率變動將影響浮動利率銀行存款之現金流量，定期存款係按攤銷後成本衡量，故利率波動不至影響其公允價值。

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面價值如下：

	111.09.30	110.12.31	110.09.30
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 6,118	8,969	9,912
具現金流量利率風險			
金融資產	86,829	101,054	104,669

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

利率風險之敏感性分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。若利率增加25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利/損將分別增加163仟元及減少196仟元。

(五) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至報導日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險主要來自於報導日所認列之金融資產帳面金額。

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，本公司於報導日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

(六) 流動性風險管理

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公司營運並減輕現金流量波動之影響。透過損益按公允價值衡量之金融資產屬投資於無活絡市場之權益工具，預期具有重大流動性風險。

下表為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：

	111.09.30				
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 6,993	-	-	-	6,993
其他應付款(含關係人)	8,134	-	-	-	8,134
租賃負債(流動及非流動)	3,909	2,280	-	-	6,189
	<u>\$ 19,036</u>	<u>2,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,316</u>
	110.12.31				
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 8,428	-	-	-	8,428
其他應付款(含關係人)	9,446	-	-	-	9,446
租賃負債(流動及非流動)	3,909	3,909	1,303	-	9,121
	<u>\$ 21,783</u>	<u>3,909</u>	<u>1,303</u>	<u>-</u>	<u>26,995</u>

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

	110.09.30				
	1年內到期	1-2年內	2-5年內	5年期以上	合計
非衍生性金融負債					
應付款項(含關係人)	\$ 9,314	-	-	-	9,314
其他應付款(含關係人)	9,455	-	-	-	9,455
租賃負債(流動及非流動)	3,909	3,909	2,280	-	10,098
	<u>\$ 22,678</u>	<u>3,909</u>	<u>2,280</u>	<u>-</u>	<u>28,867</u>

(七) 繼續經營假設

截至民國一一一年九月三十日止，待彌補虧損計150,729仟元，已達實收資本額289,503仟元之二分之一以上，惟本公司截至民國一一一年九月三十日止持有之現金及銀行存款(含定存)計87,013仟元，大於負債總額33,682仟元，預計資金尚足以因應未來十二個月資金需求，故本公司認為繼續經營假設未存有重大不確定性。惟本公司營運尚處於累積虧損狀況，將採取以下對策以改善財務結構及營運狀況。

- 1 本公司於民國一一一年六月二十九日股東常會決議通過辦理現金增資私募普通股，發行股份以20,000仟股為限，用途為充實營運資金授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內分二次以內辦理，截至報告出具日仍在籌畫中。
- 2 提高銷售利潤較高產品之產能，持續研發開發關鍵技術，擴大產品線深度以應用產品市場。
- 3 以高顯微波研發製造為基礎，開發高附加價值利基產品及無線通訊模組為主軸，積極與各系統業進行測試。
- 4 改善設備製程及人員訓練以降低材料耗損率，並加強採購能力以降低直接原料成本率。
- 5 積極追討應返還之催收款項，維護公司信譽及股東權益。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

- 1 資金貸與他人：無。
- 2 為他人背書保證者：無。
- 3 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元/仟股

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	台灣可億隆股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	554	\$ 421	7.12	\$ 421	
	寶通數位通訊股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	285	466	19.00	466	

- 4 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

系通科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 5 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9 從事衍生工具交易：無。
- 10 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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東名稱	持有股數	持股比例
能率網通股份有限公司	4,527,000	15.63%
財政部國有財產署北區分署	4,500,000	15.54%
胡湘麒	1,769,000	6.11%

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

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債衡量基礎與財務報告編製基礎相同，請參閱本公司前述之財務報表。