

股票代號：6243



迅杰科技股份有限公司

民國一〇八年度 年報

查詢網址 <http://mops.twse.com.tw>

查詢網址 <http://www.ene.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 九 年 五 月 二 十 二 日 刊 印

一、發言人及代理發言人：

發言人姓名：詹筱秦

職稱：資深經理

電話：(03)666-2888 分機 3217

電子信箱：investors@ene.com.tw

代理發言人姓名：鍾文凱

職稱：執行長

電話：(03)666-2888 分機 3600

電子信箱：investors@ene.com.tw

二、總公司地址：新竹科學工業園區力行路 21 號 4 樓

總公司電話：(03)666-2888

台北辦事處地址：新北市新店區寶橋路 88 號 5 樓

台北辦事處電話：(02)8911-1525

三、股票過戶機構：

元大證券股份有限公司股務代理部

台北市大同區承德路三段210號B1

電話：(02)2586-5859

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

會計師姓名：曾漢鈺會計師、呂倩慧會計師

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

電話：(02)8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

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：
不適用。

六、公司網址：<http://www.ene.com.tw>

目 錄

項 目	頁次
壹、致股東報告書-----	01
貳、公司簡介-----	04
參、公司治理報告-----	05
一、組織系統-----	05
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	06
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	13
四、公司治理運作情形-----	17
五、會計師公費資訊-----	41
六、更換會計師資訊-----	42
七、經理人曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	42
八、股東股權移轉及股權質押變動情形-----	43
九、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊-----	44
十、綜合持股比例-----	44
肆、募資情形-----	45
伍、營運概況-----	49
一、業務內容-----	49
二、市場及產銷概況-----	51
三、從業員工資料-----	54
四、環保支出資訊-----	54
五、勞資關係-----	54
六、重要契約-----	55
陸、財務概況-----	56
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	56
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會審查報告-----	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公司個體財務報告-----	63
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事-----	63
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	64
一、財務狀況-----	64
二、財務績效-----	64
三、現金流量-----	64
四、重大資本支出-----	65
五、轉投資政策-----	65
六、風險事項-----	65
七、其他重要事項-----	67
捌、特別記載事項-----	68
一、關係企業相關資料-----	68
二、私募有價證券辦理情形-----	69
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	69
四、其他必要補充說明事項-----	69
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	69
附錄一、合併財務報告-----	70
附錄二、個體財務報告-----	129

壹、致股東報告書

歡迎各位股東出席本公司一〇九年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，謹將本公司一〇八年度之營運狀況說明如下：

一、一〇八年度營業結果：

(一)一〇八年度營業計畫實施成果：

一〇八年度營業收入淨額為 559,933 仟元，較一〇七年度營業收入淨額 516,391 仟元，營業收入增加 43,542 仟元。毛利率為 21.67%，較一〇七年度 23.21% 下滑。營業費用為 182,987 仟元，較一〇七年度 202,534 仟元減少 19,547 仟元，主要為撙節費用支出所致。營業淨損為 61,635 仟元，較一〇七年度之營業淨損 82,666 仟元減少損失 21,031 仟元。營業外支出為 3,618 仟元，主要為匯兌損失 9,688 仟元影響所致。稅前淨損為 65,253 仟元，較一〇七年度稅前淨損 60,138 仟元損失增加 5,115 仟元。

新台幣千元				
項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	559,933	516,391	43,542	8.4%
營業成本	438,581	396,523	42,058	10.6%
營利毛利	121,352	119,868	1,484	1.2%
營業費用	182,987	202,534	(19,547)	(9.7%)
營業淨損	(61,635)	(82,666)	21,031	(25.4%)
營業外收支	(3,618)	22,528	(26,146)	(116.1%)
稅前淨損	(65,253)	(60,138)	(5,115)	8.5%
本期淨損	(65,253)	(60,138)	(5,115)	8.5%

(二)預算執行情形：

一〇八年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目	合 併		個 體	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
資產報酬率	-6.89%	-6.34%	-6.89%	-6.34%
權益報酬率	-12.21%	-10.09%	-12.21%	-10.09%
稅前純益佔 實收資本比率	-8.70%	-8.02%	-8.70%	-8.02%
純益率	-11.65%	-11.64%	-11.65%	-11.64%
每股盈餘(元)	(0.87)	(0.80)	(0.87)	(0.80)

(四)研究發展狀況：

一〇八年度產品研究發展方向，延續公司產品策略規劃，持續開發電腦周邊相關之利基型產品。一方面持續規劃擴充電競相關產品，改善使用者介面，一方面提高微控制器之功能及規格以利後續消費型電子產品的推廣。同時持續發展 PD3.0 相關的整合型產品，應用於電腦週邊產品並可滿足客製化需求。與主要客戶間的產品研發合作亦不間斷，致力發展全規格產品線，可符合不同的電腦相關產品效能需求以及客戶應用期望。

二、一〇九年營業計畫概要：

- (一)經營方針：持續深耕筆記型電腦之內嵌式控制器相關研發及應用，積極鞏固現有客戶，穩健擴張營運業務觸角，開發多元電腦週邊產品與應用，並強化現有客戶之產品組合；在消費性電子產品方面，加強推廣利基型產品，開發多角應用層面，加深與主要客戶的合作。
- (二)營業目標：全年營業額小幅成長 5%，產品營收比重持續調整為 65：35(行動電子：消費電子)。
- (三)重要產銷政策：優化產品製造流程，降低成本及提升毛利率，擴大既有產品應用，強化與客戶及廠商的關係，以維持產品市佔率及縮短產品開發時程。

三、未來公司發展策略

公司持續調整體質以因應市場快速變動，未來仍以個人電腦相關產品為主軸，橫向開發多元應用，並加速新產品開發能力，提高產品品質、縮短交期及售後服務能力。供應鏈關係將為未來幾年的營運重點，目的為加深合作開發關係並取得穩定產能。

以公司治理的角度來看公司未來發展，目前雖尚未訂定公司治理實務守則，但公司依循公司治理實務守則之精神運作，於 108 年度董事會全面改選時，設置審計委員會取代監察人制度，亦於 108 年 11 月 12 日第八屆第三次董事會通過新增「董事會績效評估辦法」作為遴選董事會成員會提名董事時之參考依據，充分展現公司積極配合公司治理運作精神。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

電子產業變化迅速，科技發展日新月異，迅杰積極提升研發量能以面對整體環境的挑戰，並與客戶緊密合作以期在激烈之競爭環境中掌握先機。

107 年的中美貿易戰對全球經濟造成不可預期的衝擊，但也讓公司重新檢視公司體質以及營運策略，隨著調整營運方針以及持續的內部流程優化，於 108 年逐步看見營運的改善。但 108 年底全球面臨 COVID-19 嚴峻公衛危機，全球快速蔓延的疫情影響甚鉅，供應鏈的運作改變、企業的營運模式調整、教育系統的衝擊、消費市場結構變化、人類生活習慣改變等，使得電子產業尤其是個人筆記型電腦相關的產品成為新生活中，不管是工作、教育或是娛樂方面都是不可或缺的重要物品。對於整體全球經濟的運作改變趨勢，公司樂觀看待整體電子產業的發展，並積極準備下一波的成長契機。

敬 祝 各位股東女士、先生

身體健康 萬事如意

迅杰科技股份有限公司



董事長 翁佳祥



敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 87 年 05 月 20 日

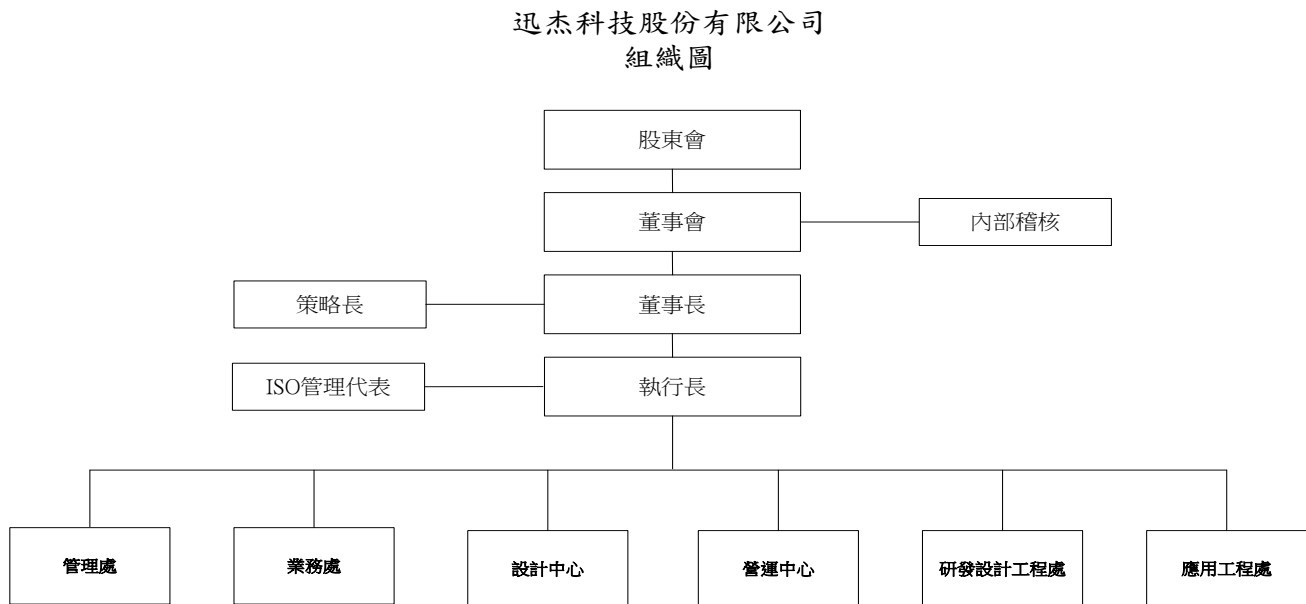
二、公司沿革：

- 民國 087 年 05 月 公司設立資本額 3 千萬元
- 民國 089 年 11 月 申請投資設立獲准入科學工業園區
- 民國 090 年 11 月 鍵盤控制積體電路小量試產 (KB3886)
- 民國 091 年 07 月 CardBus/MediaReader (CB710) 取得 WindowsXP logo 認證
- 民國 091 年 08 月 通過 ISO9001 認證
- 民國 091 年 09 月 登錄興櫃市場 (股票代號 R183)
- 民國 092 年 01 月 CardBus/MediaReader (CB720) 取得 WindowsXP logo 認證
- 民國 092 年 04 月 櫃檯買賣中心核准股票掛牌上櫃 (股票代號 6243)
- 民國 092 年 10 月 多功能數位卡介面晶片榮獲第二屆國家新創事業獎優質獎
- 民國 093 年 03 月 自行研發的 USB2.0 晶片得到 USB-IF 與 WHQL 的測試通過
- 民國 093 年 10 月 榮獲第十一屆中小企業發展基金創新研究獎
- 民國 093 年 12 月 通過新竹科學工業園區創新技術研究發展計畫獎助
- 民國 094 年 05 月 取得美國發明專利權『COMPENSATION CIRCUIT FOR CURRENT CONTROL OSCILLATOR』
- 民國 094 年 06 月 取得中華民國發明專利權『鍵盤控制器』
- 民國 094 年 12 月 鍵盤暨電源控制晶片榮獲第十二屆中小企業發展基金創新研究獎
- 民國 095 年 08 月 獲頒經濟部中小企業處主辦的第九屆小巨人獎
- 民國 095 年 10 月 榮膺 MIT OLPC 計畫的主要晶片供應廠商
迅杰商標美國註冊成功
取得中華民國發明專利權『記憶裝置韌體修補方法』
- 民國 096 年 09 月 榮獲勤業眾信台灣高科技 Fast 50 獲利成長第二名
- 民國 096 年 10 月 獲頒第十六屆國家磐石獎
- 民國 097 年 06 月 通過 ISO/IEC QC080000 認證
- 民國 097 年 08 月 榮獲第七屆金鉅獎
- 民國 097 年 12 月 榮獲中華民國電子零件認證委員會 HSPM-RoHS 工廠
- 民國 098 年 11 月 獲頒經濟部產業科技發展獎之優等獎殊榮
- 民國 098 年 12 月 台灣證券交易所核准股票掛牌上市
- 民國 099 年 06 月 跨入小尺寸電容式觸控 IC
- 民國 099 年 07 月 通過 ISO 9001:2000 轉版為 ISO 9001:2008 之認證
- 民國 100 年 04 月 成立子公司杰能電子股份有限公司
- 民國 103 年 11 月 產品 WM6651 獲得無線充電聯盟(WPC)的 Qi(無線充電標準)認證
- 民國 104 年 12 月 IO361C 通過 USB PD E-Markers 產品認證
- 民國 105 年 09 月 推出新一代增強觸控 MCU ene8K41 系列
- 民國 105 年 11 月 新一代 PD IC/PD E-Marker IC 通過 USB-IF 協會產品相容性認證
- 民國 106 年 06 月 通過 ISO 9001:2008 轉版為 ISO 9001:2015 之認證
- 民國 106 年 08 月 產品 WM1511 獲得無線充電聯盟(WPC)的 Qi(無線充電標準)標章
- 民國 107 年 08 月 成立子公司芯垣科技(深圳)有限公司
新一代 PD 3.0 PPS IC 通過 USB-IF 協會產品相容性認證
- 民國 108 年 01 月 推出新一代 M0 電競應用相關系列產品

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

部門別	職 掌 業 務
內部稽核	■ 執行內部稽核相關作業等。
執行長室	■ 制定公司經營方針。 ■ 法務及投資人關係等。
應用工程處	■ 產品售後服務及問題反應、協助客戶解決產品應用技術問題等。
研發設計工程處	■ 產品之研發設計與驗證。 ■ 開發產品需要之相關應用程式。
營運中心	■ 營運管理、生產計畫、外包策略、晶圓採購及倉儲管理業務。
設計中心	■ 新產品設計、相關核心技術、模擬、線路佈局之研發。
業務處	■ 國內外產品市場開拓、銷售、服務、客戶聯繫。
管理處	■ 財務、會計、股務作業。 ■ 資訊管理、電腦系統整合應用。 ■ 人資、總務作業。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

董事資料(一)

109 年 4 月 30 日

職 稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註 2)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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 (註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註 4)
							股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	翁佳祥	男	108.6.21	3	87.4.20	1,630,010	2.17	1,630,010	2.17	94,845	0.13	-	-	美國猶它州立 大學電機所碩 士 台灣大學 EMBA 企管碩士 Intel 亞太區產 品線經理 矽統產品行銷 經理 TI 台北分公司 ASIC 研發設計 中心經理	本公司：無 他公司：杰能電子董 事長	-	-	-	
董事	中華民國	矽格(股) 公司		108.6.13	3	105.6.14	1,373,798	1.83	1,373,798	1.83	-	-	-	-						
	中華民國	矽格(股) 公司代表 人：陳祺 昌	男	108.6.14	3	108.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學國際 貿易系 美格科技(股) 會計部主任 宏宇半導體財 務部副理 矽格會計主管 暨會計部處長	本公司：無 他公司：矽興(蘇州) 集成電路科技有限公 司監察人 安搏生(股)公司監察 人	-	-	-	
董事	中華民國	華碩電腦 (股)公司		108.6.13	3	96.9.11	917,247	1.22	917,247	1.22	-	-	-	-						

職 稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註 2)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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(註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註 4)
							股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
	中華民國	華碩電腦 (股)公司 代表人： 吳欽智	男	108.6.13	3	97.5.12	-	-	-	-	-	-	-	-	南加州大學材 料科學博士 揚智科技總經 理、華碩電腦 技術長	本公司：無 他公司：華芸科技、 翔孚電子(蘇州)、亞 旭電腦及翔威國際等 擔任監察人代表人、 廣源投資、力智電子 及亞旭電子(蘇州)、 GAIUS HOLDINGS LIMITED 等擔任董事代 表人	-	-	-	
董事	中華民國	蔡文惠	男	108.6.13	3	94.5.27	1,198,978	1.60	1,198,978	1.60	45,704	0.06	-	-	政治大學會計 系學士	本公司：策略長 他公司：中美矽晶、 宏捷科技董事	-	-	-	
董事	中華民國	鍾文凱	男	108.6.13	3	96.5.22	204,904	0.27	204,904	0.27	50,817	0.07	-	-	台灣大學會計 學研究所碩士 中華民國會計 師 內部稽核師 新竹貨運財務 部經理	本公司：執行長 杰能電子董事代表人 暨總經理、晟田科技 獨立董事、技鼎及豬 博士動物科技監察人	-	-	-	
董事	中華民國	吳宏男	男	108.6.13	3	105.6.14	50,208	0.07	50,208	0.07	1,411	0.00	-	-	台灣淡水平工專 工業工程與 管理科 英國威爾斯大 學企管系肄業 台灣晶技國內 業務部資深高 級專員	本公司：執行長室特別 助理 他公司：杰能電子董事	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	侯明坤	男	108.6.13	3	91.6.12	32,751	0.04	32,751	0.04	-	-	-	-	臺中商專企管 系畢業 臺灣中小企業 銀行經理	本公司：審計委員、薪 酬委員 他公司：宏捷科技獨立 董事暨薪酬委員與審 計委員	-	-	-	

職 稱 (註 1)	國籍或 註冊地	姓 名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註 2)	選任時 持有股份		現在 持有股份		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(註 3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註 4)
							股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	林一峰	男	108.6.13	3	91.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學電機 所碩士 臺灣大學國企 所碩士 EMBA Intel 台灣創始 員工 普雷科技創辦 人 功典資訊創辦 人	本公司:審計委員、薪 酬委員 他公司:昱心科技發展 公司董事、富科斯股 份有限公司董事長	-	-	-	
獨立 董事	中華民國	陳勝源	男	108.6.13	3	105.6.14	-	-	-	-	2,288	0.00	-	-	臺灣大學商學 研究所財務管 理博士 台北商業大學 財務金融系教 授	本公司:審計委員、薪 酬委員 他公司:安國國際科技 (股)公司獨立董事兼 任薪酬委員與審計委 員	-	-	-	

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：公司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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之前十大股東	持股比例
華碩電腦(股)公司	施崇棠	4.05%
	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	3.31%
	國泰世華商業銀行受託保管專業聯盟有限公司投資專戶	2.77%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.69%
	新制勞工退休基金	2.60%
	勞工保險基金	2.12%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.68%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.47%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.40%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.35%
	焱元投資股份有限公司	4.29%
矽格(股)公司	美商摩根大通銀行台北分行受託保管羅貝可資本成長基金投資專戶	3.21%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2.04%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.01%
	黃興陽	1.71%
	臺灣銀行受託保管 LSV 新興市場股票基金有限合夥投資專戶	1.70%
	邱明春	1.37%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.27%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管 DFA 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶	1.12%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.10%

上表主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之前十大股東	持股比例
焱元投資(股)公司	矽品投資(股)公司	32.21%
	聯華電子(股)公司	30.87%
	京元電子(股)公司	16.78%
	欣興電子(股)公司	13.42%
	矽格(股)公司	4.03%
	伯華投資(股)公司	2.68%

董事資料(二)

108 年 4 月 30 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
翁佳祥			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳祺昌			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
吳欽智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		無
蔡文惠			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鍾文凱		✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳宏男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
侯明坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
林一峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳勝源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額數 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)。
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、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

109 年 4 月 30 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註1)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	鍾文凱	男	104.08.07	204,904	0.27	50,817	0.07	-	-	台灣大學會計學研究所碩士 中華民國會計師、內部稽核師 新竹貨運財務部經理	杰能電子董事暨總經理、晟田科技獨立董事、技鼎及豬博士動物科技監察人	-	-	-	
策略長	中華民國	蔡文惠	男	96.12.26	1,198,978	1.60	45,704	0.06	-	-	政治大學會計系學士	中美矽晶及宏捷科技董事	-	-	-	
資深執行副總經理	中華民國	翟少銘	男	104.11.06	50,000	0.07	-	-	-	-	美國德州奧斯汀大學電機及電腦工程系碩士 尼克森微電子(股)公司行銷處副處長 恆智科技(股)公司行銷處副總經理	杰能電子監察人	-	-	-	
應用工程處副總經理	中華民國	李志慶	男	103.08.08	5,000	0.01	-	-	-	-	國立交通大學資訊工程系學士 友旺科技軟體設計部專案經理	無	-	-	-	
設計中心副總經理	中華民國	蔡明況	男	105.03.18	50,000	0.07	-	-	-	-	國立交通大學資訊工程學系碩士 盛群半導體產品四部專案經理	無	-	-	-	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷(註1)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係	
業務處 協理	中 華 民 國	李兆銘	男	109.01.01	358,000	0.48	56,000	0.07	-	-	國立臺北科技大學電資碩士班 聯盛半導體 技術副理	無	-	-	-	
研發設計工 程處協理	中 華 民 國	羅述武	男	109.03.19	50,000	0.07	-	-	-	-	國立交通大學(電機與)控制工 程系 智原科技 矽統科技	無	-	-	-	

註1：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長同為一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取自子公司外轉投資事業母公司或公酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	翁佳祥	1,207	1,207	-	-	-	-	1,491	1,491	-4.14	-4.14	-	-	-	-	-	-	-	-	-4.09	-4.09	無
法人董事	矽格(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
法人董事代表人	吳敏弘 (108.6.13卸任)	-	-	-	-	-	-	10	10	-0.02	-0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.02	-0.02	無
法人董事代表人	陳祺昌 (108.6.14就任)							15	15	-0.02	-0.02									-0.02	-0.02	無
法人董事	華碩電腦(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
法人董事代表人	吳欽智	-	-	-	-	-	-	10	10	-0.02	-0.02	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.02	-0.02	無
董事	蔡文惠	-	-	-	-	-	-	25	25	-0.04	-0.04	1,370	1,370	-	-	-	-	-	-	-2.10	-2.10	無
董事	鍾文凱	-	-	-	-	-	-	25	25	-0.04	-0.04	4,199	4,199	108	108	-	-	-	-	-6.64	-6.64	無
董事	吳宏男	-	-	-	-	-	-	25	25	-0.04	-0.04	2,881	2,881	108	108	-	-	-	-	-4.62	-4.62	無
獨立董事	侯明坤	240	240	-	-	-	-	25	25	-0.41	-0.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.41	-0.41	無
獨立董事	林一峰	240	240	-	-	-	-	25	25	-0.41	-0.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.41	-0.41	無
獨立董事	陳勝源	240	240	-	-	-	-	25	25	-0.41	-0.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.41	-0.41	無

(二)監察人之酬金

單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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	
監察人	郝海晏	108	108	-	-	-	-	-0.17%	-0.17%	無
監察人	陳錫銘	108	108	-	-	10	10	-0.18%	-0.18%	無
監察人	林征聖	108	108	-	-	5	5	-0.17%	-0.17%	無

註：本公司於108年6月13日股東常會改選後，設置審計委員會取代監察人制度。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	鍾文凱	17,087	17,087	628	628	1,223	1,223	—	—	—	—	-29.02%	-29.02%	無
行動電子產品事業處總經理	吳宏男 (109/03/19卸任)													
策略長	蔡文惠													
執行副總經理	翟少銘													
副總經理	李志慶													
副總經理	蔡明況													
副總經理	陳襟交 (108/12/31退休)													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	蔡文惠、陳襟交	蔡文惠、陳襟交
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	吳宏男、翟少銘 李志慶、蔡明況	吳宏男、翟少銘 李志慶、蔡明況
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	鍾文凱	鍾文凱
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計(千元)	18,938	18,938

(四)前五位酬金最高主管之酬金

單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	鍾文凱	1,733	1,733	108	108	2,491	2,491	-	-	-	-	-6.64%	-6.64%	-
行動電子產品 事業處總經理	吳宏男 (109/03/19 卸任)	1,944	1,944	108	108	962	962	-	-	-	-	-4.62%	-4.62%	-
執行副總經理	翟少銘	1,755	1,755	108	108	936	936	-	-	-	-	-4.29%	-4.29%	-
副總經理	李志慶	1,654	1,654	108	108	863	863	-	-	-	-	-4.02%	-4.02%	-
副總經理	蔡明況	1,546	1,546	108	108	817	817	-	-	-	-	-3.79%	-3.79%	-

註：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。

(五)最近兩年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金分析

1. 最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

項 目	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
稅後純益（千元）	(65,253)	(65,253)	(58,499)	(58,499)
董事酬金（千元）	3,603	3,603	3,758	3,758
董事酬金所佔比例	(5.52%)	(5.52%)	(6.42%)	(6.42%)
監察人酬金（千元）	339	339	785	785
監察人酬金所佔比例	(0.52%)	(0.52%)	(1.34%)	(1.34%)
總經理及副總經理酬金（千元）	18,938	18,938	17,843	17,843
總經理及副總經理酬金所佔比例	(29.02%)	(29.02%)	(30.50%)	(30.50%)

2. 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司自 100 年 12 月 6 日設置薪資報酬委員會，每年二次檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構事宜。子公司之董事及經理人薪資報酬事項經母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(1)董事及監察人酬金：

- ①酬勞：依公司章程第 32 條規定辦理，當年度分配盈餘提撥 3%以下為董監酬勞，由董事會提案送股東會決議，以其對公司營運參與及貢獻程度為分配基準。
- ②報酬：依公司章程第 28 條規定，薪資報酬委員會及董事會決議辦理，針對非屬員工之自然人董監事，參酌國內同業水準按月定額給付報酬。
- ③執行費用：依薪資報酬委員會及董事會決議辦理，包括配車、特支費及車馬費。
- ④退職退休金：依薪資報酬委員會及董事會決議辦理。

(2)執行長、總經理及副總經理酬金：

- ① 固定酬金：依薪資報酬委員會所訂薪資標準，並依公司「薪資管理辦法」作業程序辦理。
- ② 變動酬金：包括 MBO 獎金、季獎金、員工酬勞等。MBO 獎金係依個人績效、部門績效及公司營收達成情形支付；季獎金係依公司每季營運達成情形支付；員工酬勞則依公司章程第 32 條規定辦理，就當年度剩餘盈餘分派 20%為限，並依其部門績效及個人績效為分配之基準。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 5 次(A)，董事實際出席率如下表：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	翁佳祥	5	0	100%	108.6.21 連任
董事	蔡文惠	5	0	100%	108.6.13 連任
董事	華碩電腦(股)公司 代表人:吳欽智	2	0	40%	108.6.13 連任
董事	矽格(股)公司 代表人:吳敏弘	2	0	100%	代表人 108.6.13 卸任 應出席次數 2 次

職稱	姓名(註1)	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事	矽格(股)公司 代表人:陳祺昌	3	0	100%	代表人 108.6.14 新任 應出席次數3次
董事	鍾文凱	5	0	100%	108.6.13 連任
董事	吳宏男	5	0	100%	108.6.13 連任
獨立董事	侯明坤	5	0	100%	108.6.13 連任
獨立董事	林一峰	5	0	100%	108.6.13 連任
獨立董事	陳勝源	5	0	100%	108.6.13 連任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：請參閱下表「獨董對於重大議案之意見或決議結果」。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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：無此情形。

三、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，請參閱下表「董事會評鑑執行情形」。本公司於108年度結束時執行108/06/13至108/12/31第八屆董事會績效評估，評估結果皆為「超越標準」，公司仍會持續加強董事會運作績效，以提升董事會職能。前開董事會評估結果已提109年3月19日第八屆第四次董事會報告及109年4月8日第四屆第三次薪資報酬委員會報告。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司業依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司董事會議事規範以資遵循，並於公開資訊觀測站揭露董事出席董事會情形，以落實公司治理。

(二)為使董事、監察人及經理人於執行業務時所承擔之風險能夠獲得保障，本公司每年均為董事、監察人及經理人投保責任保險。

(三)本公司於100年12月6日第五屆第八次董事會訂定「薪資報酬委員會組織規程」設置薪資報酬委員會，委員由董事會決議委任，並由全體成員推舉一位獨立董事擔任召集人。於108年6月21日由第八屆第一次董事會委任3位獨立董事擔任第四屆薪資報酬委員會委員；委員會主要職權為負責協助董事會訂定並定期評估檢討董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(四)於108年6月13日全面改選第八屆九席董事，採董事候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。並於當日廢除監察人制度，由審計委員會取代之。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

獨董對於重大議案之意見或決議結果

董事會	議案內容	證交所§14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
108/03/20 第七屆第13次	本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	✓	無
	本公司「背書保證作業程序」修訂案。	✓	無
	本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	✓	無
	董事、監察人及高階員工續保責任險案。	✓	無
	財務報告簽證會計師更換案。	✓	無
	一〇七年度簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
108/05/08 第七屆第14次	本公司「董事會議事規則」修訂案。	✓	無
108/08/07 第八屆第2次	增訂本公司「內部控制制度」案。	✓	無
108/11/12 第八屆第3次	新增本公司「董事會績效評估辦法」。	✓	無
	修訂本公司「董事及監察人車馬費給付辦法」。	✓	無
	修訂本公司「董事、監察人道德行為準則」。	✓	無
	薪資報酬委員會審查適用經理人範圍及薪資報酬案。	✓	無
	一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
109/03/19 第八屆第4次	本公司「董事會績效評估辦法」再行增加「功能性委員會績效考核」及增加部份道德行為準則項目。	✓	無
	增加一〇八年度委任會計師及其查核團隊之適任性評估。	✓	無
	董事及高階員工續保責任險案。	✓	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見之處理：不適用。			

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	規劃自第八屆董事會開始實施。 本次評估期間： 108/06/13 至 108/12/31	董事會、個別董事成員之績效評估。	1. 董事會績效評估。 2. 董事會成員自評。	1. 董事會績效評估之衡量項目，至少包含下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2. 董事會成員自評之衡量項目，至少包含下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

本公司於108年6月13日設置審計委員會。

108年度審計委員會開會3次(A)，獨立董事列席情形如下：

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
獨立董事 (第一屆召集人)	陳勝源	3	0	100%	
獨立董事	侯明坤	3	0	100%	
獨立董事	林一峰	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：請參閱下表「審計委員會對於重大議案之意見或決議結果」。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

108年度歷次溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點
108/03/20	會計師與獨立董事、監察人及內部稽核等溝通交流 稽核主管向獨立董事、監察人等提出稽核報告 稽核主管向監察人等報告各單位內控自評結果
108/05/08	稽核主管向獨立董事、監察人等提出稽核報告
108/06/21	稽核主管向獨立董事提出稽核報告
108/08/07	稽核主管向獨立董事提出稽核報告
108/11/12	稽核主管向獨立董事提出稽核報告

(一)本公司內部稽核主管於稽核報告完成之次月底前交付各獨立董事查閱外，並適時說明。

(二)內部稽核主管列席公司董事會並作成稽核業務報告。

(三)會計師亦每年至少一次就財務報告查核結果、關鍵查核事項，以及重要法令修訂情形等進行溝通交流。

註：1. 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

審計委員會對於重大議案之意見或決議結果

審計委員會	議案內容	證交所§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
108/08/07 第一屆第 2 次	一〇八年度第二季合併財務季報告案。	✓	無
	增訂本公司「內部控制制度」案。	✓	無
108/11/12 第一屆第 3 次	一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。	✓	無
109/03/19 第一屆第 4 次	增加一〇八年度委任會計師及其查核團隊之適任性評估。	✓	無
審計委員會決議結果：經全體出席委員一致同意，無異議通過。			
公司對獨立董事意見之處理：經全體出席董事一致無異議通過。			

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司 108 年 6 月 13 日設置審計委員會。

108 年度董事會開會 5 次，第七屆董事會開會 2 次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	郝海晏	2	0	100%	108/06/13 卸任
監察人	林征聖	2	0	100%	108/06/13 卸任
監察人	陳錫銘	2	0	100%	108/06/13 卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形

監察人不定期視察公司業務狀況，並透過董事會及股東常會與員工和股東溝通。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形

內部稽核至少每季一次向監察人就內部稽核執行狀況及內控運作情形提出稽核報告，若遇重大異常事項時得隨時提報。監察人與內部稽核及會計師亦每年至少一次就財務報告查核結果、關鍵查核事項，以及重要法令修訂情形等進行溝通交流。108 年歷次溝通情形摘要如下：

日期	溝通重點
108/03/20	會計師與獨立董事、監察人及內部稽核等溝通交流 稽核主管向獨立董事、監察人等提出稽核報告 稽核主管向監察人等報告各單位內控自評結果
108/05/08	稽核主管向獨立董事、監察人等提出稽核報告

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	尚未訂定公司治理實務守則，但公司均依循公司治理實務守則之精神運作。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
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？	✓		(一) 公司內部設有投資人關係窗口及發言人體系負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項。	與規定相符。
(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？	✓		(二) 無持股10%以上之單一股東，對於主要股東均能有效掌握。	與規定相符。
(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？	✓		(三) 迅杰及其子公司、關係企業皆依據所訂取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序等內部作業程序建立一套風險管理機制。	與規定相符。
(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？	✓		(四) 公司訂有「重大資訊處理作業」之規定，嚴禁內部人利用公司未公開重大資訊買賣股票，若有內部人違反規定者致損及本公司財產或利益者，將追究其法律責任。	與規定相符。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司董事之選任，係依公司章程規定採候選人提名制，董事會提名時，已綜合考量董事候選人之學經歷、專業能力、國籍等多元化項目。董事會之組成涵蓋科技、產業、學術及財會等專業領域，並兼具營運判斷、經營管理、領導決策與危機處理能力。目前董事會成員有九位，包含三位獨立董事，各董事之學經歷詳見P. 6(一)董事資料。	與規定相符。

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>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		✓	<p>(二)除設置薪資報酬委員會，並於108年6月13日設置審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)公司已於108年11月12日訂定「董事會績效評估辦法」。於108年度結束時執行評估，評估結果為「超越標準」，已提109年3月19日第八屆第四次董事會及109年4月8日第四屆第三次薪資報酬委員會報告。將作為個別董事薪資報酬及下屆董事會提名續任之參考。</p> <p>(四)財務單位一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，108年11月12日已提報董事會通過，並於109年3月19日增加評估會計師之適任性。安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及呂倩慧會計師，皆符合其適任性及獨立性評估標準(詳參下表)。</p>	<p>將依公司發展需要設置其他功能性委員會。</p> <p>與規定相符。</p> <p>與規定相符。</p>
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)？	✓		尚未設置公司治理專(兼)職單位負責公司治理相關事務，但有專門人員辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	與規定相符。
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？	✓		已架設公司網站並設置利害關係人專區及聯絡窗口，作為與利害關係人之溝通管道。	與規定相符。

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業之元大證券股務代理機構辦理股東會事務。	與規定相符。
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司網站等）？ (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？	✓ ✓	 ✓	(一) 公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊。 (二) 除架設中英文網站外，並有專人負責蒐集及揭露各項財務、業務及公司治理相關資訊。另設置發言人與代理發言人制度，如有召開法人說明會過程亦會公告在公開資訊觀測站及公司網站上。 (三) 公司公告並申報財務報告，係依據「上市有價證券發行人應辦業務事項一覽表」於時限內公告並申報之。	與規定相符。 與規定相符。
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>■員工權益：員工可透過意見箱、電子信箱及每季的勞資會議維護自身的權益。</p> <p>■僱員關懷：人事規章制度皆遵循政府法令，員工福利制度完善，除三節獎金、員工分紅、旅遊補助、保險、健檢及教育訓練，以及母性健康保護計劃等。另成立職工福利委會，除按月提撥經費，每年度皆有福利規劃及預算編列。</p> <p>■投資者關係：已架設中、英文網站、電子信箱及發言人體系，作為與投資者溝通的管道。</p> <p>■供應商關係：與晶圓廠及封測廠關係良好，共同致力於提升企業社會責任，並確保產品符合歐盟RoHS、REACH等各國法令對有害物質之要求。</p>	與規定相符。

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>■利害關係人之權利：公司網站已設置聯絡窗口及發言人體系，作為與利害關係人溝通的管道。</p> <p>■董事及監察人進修情形：董事及監察人均具有專業背景及經營管理經驗，並依法令及實際需要定期進行。詳參下表「董監事進修情形」。</p> <p>■風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳見P. 65柒(六)風險事項。</p> <p>■客戶政策之執行情形：與客戶維持良好的關係，以因應市場快速變動。</p> <p>■董監事購買責任保險之情形：自92年4月21日起已為董事及監察人購買責任保險，並於每年定期評估投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司法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108年度評鑑結果為全體評鑑公司排名級距為36%~50%</p> <p>(一)已改善情形：</p> <p>強化董事會結構與運作：於108/06/13設置審計委員會。</p> <p>強化董事會結構與運作：於108/11/12第八屆第三次董事會訂定「董事會績效評估辦法」。</p> <p>(二)優先加強事項與措施：</p> <p>提升資訊透明度：預計於109年度增加英文年報及英文財務報告之資訊揭露。</p>				

108 年度會計師適任性及獨立性評估表：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號訂定。

項次	評估項目	評估結果
1	會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
2	會計師是否未與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
3	會計師是否未與本公司有密切商業關係及潛在僱傭關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否並未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
5	會計師是否未對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

項次	評估項目	評估結果
6	會計師是否未持有本公司所發行之股票或其他證券。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
7	會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員不具有配偶或二親等以內之親屬關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
9	截至最近一次簽證作業，並無連續七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
10	會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
11	未與本公司及子公司有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

108 年度董事進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	翁佳祥	108/11/27	會計研究發展基金會	美國「經濟間諜罪」與我國「營業秘密法」之比較、法律責任與解析	3
董事	翁佳祥	108/11/06	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
董事	翁佳祥	108/10/04	臺灣證券交易所	108 年 ESG 投資論壇	2
法人董事 代表人	陳祺昌	108/08/29 108/08/30	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	12
獨立董事	陳勝源	108/10/08	臺灣證券交易所	108 年 ESG 投資論壇	2
獨立董事	陳勝源	108/08/28	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會-台北場	3
獨立董事	陳勝源	108/07/26	公司治理專業人員協會	董事會效能與薪酬研討會	3
獨立董事	陳勝源	108/04/26	證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	陳勝源	108/02/21	中華民國公司治理協會	深化公司治理觀念教案	3
董事	鍾文凱	108/11/19	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3
董事	鍾文凱	108/05/03	證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	侯明坤	108/12/20	中華民國公司治理協會	洗錢及資恐防制之發展趨勢與重要規範	3
獨立董事	侯明坤	108/08/16	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	吳宏男	108/07/31	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
董事	吳宏男	108/04/26	證券暨期貨市場發展基金會	108 年度防範內線交易宣導會	3
法人董事 代表人	吳欽智	108/08/12	證券暨期貨市場發展基金會	中美貿易紛擾對我國企業風險影響之探討	3
董事	蔡文惠	108/11/12	社團法人中華公司治理協會	全球反避稅下之臺商海外資金回台解析	3

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	蔡文惠	108/05/09	社團法人中華公司治理協會	近期法規修訂對董事決策影響	3
獨立董事	林一峰	108/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
獨立董事	林一峰	108/05/17	臺灣證券交易所	氣候相關財務揭露(TCFD)推廣論壇	3

(四)薪資報酬委員會運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作 經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
		商務、財務、會計或公司業務相關之私立院校講師以上	法官、檢察官、律師或會計師或其他與業務所關及之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林一峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	侯明坤			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳勝源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 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) 非為公司或其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共計 3 人。

(2) 本屆委員任期自 108 年 6 月 21 日至 111 年 6 月 12 日。108 年度共召開 3 次會議，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	侯明坤	3	0	100%	連任
委員	陳勝源	3	0	100%	連任
委員	林一峰	3	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- 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：無此情形。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果、公司對於成員意見之處理及執行情形：請詳下表「薪資報酬委員會決議事項及執行情形」。
- 四、薪資報酬委員會職權範圍：

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

 1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會決議事項及執行情形

薪資報酬委員會	討論事由	決議結果	公司對於成員意見之處理	執行情形
108/02/13 第三屆第6次	審查本公司適用經理人範圍案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/03/20 第七屆第13次董事會決議通過。
	結清部份員工之舊制退休金案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/03/20 第七屆第13次董事會決議通過。
	經理人 MBO 獎金發放比例調整案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/03/20 第七屆第13次董事會決議通過。
	董事長之國內外旅遊福利津貼方案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/03/20 第七屆第13次董事會決議通過。
108/06/21 第四屆第1次	推舉本屆薪資報酬委員會之召集人案。	經全體出席委員一致無異議通過由侯明坤委員擔任本屆薪資報酬委員之召集人。	不適用。	不適用。
108/10/16 第四屆第2次	審查本公司適用經理人範圍案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/11/12 第八屆第3次董事會決議通過。
	一〇九年度員工薪資調整案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/11/12 第八屆第3次董事會決議通過。
	本公司經理人補貼年度健康檢查費用案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 108/11/12 第八屆第3次董事會決議通過。
109/04/08 第四屆第3次	審查本公司適用經理人範圍案。	經主席徵詢全體出席委員一致同意，無異議通過。	不適用。	經提報 109/05/06 第八屆第5次董事會決議通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司之最高風險管理單位為董事會，並依已訂定之「公司治理實務守則」制定相關風險管理策略。	與規定相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	尚未設置推動企業社會責任專職單位，但目前有兼職人員負責推展社會責任相關議題之活動。	未來擬將推展社會責任相關議題之活動不定期向董事會報告。
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？	✓		(一)已建置環保規章制度。	與規定相符。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)公司已通過 ISO9001:2015 之認證，且符合歐盟 RoHS Directive, REACH, China RoHS, Packaging Directive 等各國法規及法令，以及客戶對有害物質之要求之認證，以降低對環境之衝擊。	與規定相符。
(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？	✓		(三)公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，制定並執行各項策略，如資源垃圾分類、衛生耗材管制、減少免洗餐具及紙杯使用、空調溫度限值管制、自動感應燈光與巡檢、電功率因數調整、80%以上使用充電電池，並透過 LED 燈管之更新與採用變頻之運轉設備等措施。	與規定相符。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明(註2)													
(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？	✓		(四)公司已統計相關資訊下，並已制定上述管理政策已茲因應，未來三年預計每年將以減少1%之碳排放量為節能減碳及溫室氣體之目標。 <table><tr><td>年度／項目</td><td>108年</td><td>107年</td></tr><tr><td>碳排放量</td><td>190,532 Kg</td><td>135,289 Kg</td></tr><tr><td>用水量</td><td>849 度</td><td>1,366度</td></tr><tr><td>廢棄物總重量</td><td>94 Kg</td><td>0 Kg</td></tr></table> 廢棄物委由萬集興環保工程(股)公司處理並驗證。	年度／項目	108年	107年	碳排放量	190,532 Kg	135,289 Kg	用水量	849 度	1,366度	廢棄物總重量	94 Kg	0 Kg	與規定相符。
年度／項目	108年	107年														
碳排放量	190,532 Kg	135,289 Kg														
用水量	849 度	1,366度														
廢棄物總重量	94 Kg	0 Kg														
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？	✓ ✓		(一)公司重視員工之多樣性並提供各方面平等之機會，任用政策皆遵循國際人權公約(包括「世界人權宣言」、「經濟社會文化權利國際公約」、「公民與政治權利國際公約」和「國際勞工組織的基本原則和權利宣言」)及相關勞動法規，絕不因種族、社經階級、宗教、黨派、性別、婚姻、語言、身心障礙而有差別待遇。 (二) 1. 公司章程第卅二條規定公司年度如有獲利彌補累積虧損後，應提撥不低於百分之二十為員工酬勞。 2. 依據本公司「薪資管理辦法」規定，本公司定期依據公司營運狀況、物價指數、經濟成長率、各部門績效與個人績效表現等進行調薪，108年平均調薪率為1%~3%。 3. 本公司員工福利措施與實施情形，詳請參閱 <u>P.54 伍、五、勞資關係。</u>	與規定相符。 與規定相符。												

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	✓		(三)設有門禁監視系統，每年進行消防檢查，並辦理勞工安全及防災講習。定期進行辦公室環境清潔及消毒，以維護工作環境衛生。員工除享有勞健保外，另承保團體保險。新進人員須辦理體格檢查外，每年亦定期舉辦員工健康檢查。已制訂母性健康之保護計畫，以保護女性員工之工作安全與身心健康。	與規定相符。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)已為員工定期舉辦各種規劃訓練，並建立有效之職能訓練及培訓計畫。	與規定相符。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司相當重視客戶售後服務，有暢通的客訴管道和客訴處理標準作業流程。對產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際準則辦理。	與規定相符。
(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？	✓		(六)本公司與供應商來往前均依規範一一評估廠商相關紀錄。並針對供應商訂有相關管理措施，透過定期供應商評鑑制度排除對環保、職業安全衛生或勞動人權等議題有疑慮之供應商。	與規定相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	公司尚未編製企業社會責任報告書。	雖未與規定相符，但公司仍依循企業社會責任實務守則之精神運作，未來擬將推展社會責任相關議題之活動不定期向董事會報告。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 尚未制定「企業社會責任實務守則」，但公司依循企業社會責任實務守則之精神運作。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保：徹底實施節約能源，加強垃圾減量、資源回收、再使用方案，以提高資源使用效率，並通過 ISO9001:2015 之認證，且符合歐盟 RoHS Directive, REACH, China RoHS, Packaging Directive 等各國法規及法令，以及客戶對有害物質之要求之認證，以降低對環境之衝擊。 (二)消費者權益：本公司針對客戶抱怨均及時與客戶進行溝通，並針對重大客訴舉行會議檢討改善。 (三)人才培育：與國立臺北商業大學建立產學合作計劃、捐助成電文教基金會之成大電機系獎學金。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		(一)已於 103 年 11 月 7 日董事會決議訂定「誠信經營守則」，於規章中明示誠信經營政策及作法，並揭露於公司網站。	與規定相符。
(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「上市上櫃公司誠信守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司於董事會議事規範、員工工作守則、商業契約、內部控制制度等，皆載明落實誠信經營守則之規定。	與規定相符。
(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？	✓		(三)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，每年安排員工訓練課程，以使員工瞭解遵守工作上處理相關業務時必要的規範。違反企業誠信政策者，立即要求違反人員停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	與規定相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(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？		✓	(一)交易往來對象都能認同並確實遵守本公司的道德標準及文化，未有違反誠信之行為發生。	尚未簽訂書面承諾，未與規定相符。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	(二)公司由人事及法務單位為推動企業誠信經營專職單位，雖未直接隸屬董事會，但每季均會向董事會報告其執行情形。	與規定相符。
(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？		✓	(三)董事及管理階層皆秉持高度自律，與其自身有利害關係之虞時，皆予以迴避，同時在公司內外部網站設置適當陳述管道及舉報系統，如有受理舉報將由專職單位進行調查，以落實誠信經營。	與規定相符。
(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？		✓	(四)公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，由內部稽核單位不定期查核各項內部作業，以確保落實誠信經營之政策。	與規定相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		✓	(五)董事不定期參加有關誠信經營之訓練課程，公司於新人教育訓練中加入誠信經營項目、定期辦理線上課程針對全體同仁進行誠信經營之教育訓練並測驗之。108 年度參與內部誠信經營課程之同仁為 65 人次。	與規定相符。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)合併公司訂有工作規則，若有違反誠信經營規定之員工，則予以免職處分或訴請法律途徑。另設置電話、意見箱及電子信箱作為檢舉或申訴之管道，並指派人事及法務專責人員來受理。	與規定相符。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)已於本公司誠信經營守則中明定受理檢舉事項之調查標準作業及相關保密機制。公司於接獲申訴或檢舉後，由專職單位進行調查，調查完成後之處置亦於誠信經營守則中訂定。	與規定相符。
(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？	✓		(三)對於檢舉人及檢舉內容將確實保密，使其不因檢舉而遭受不當處置。	與規定相符。
四、加強資訊揭露 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？	✓		除每季於董事會報告外，另於公司網站及公開資訊觀測站揭露有關誠信經營運作情形。截至目前為止無違反誠信經營之情事。	與規定相符。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，於103年11月7日董事會決議訂定「誠信經營守則」。主要規範董監、經理人及所有員工，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。截至目前為止尚無違反誠信經營之情事。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市公司或其他商業行為有關之法令，以做為落實誠信經營之基礎。 (二)本公司「董事會議事規則」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者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。				

(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：

合併公司尚未訂定公司治理守則，其他與公司治理相關之規章可至公司網站

(www.ene.com.tw→企業責任暨公司治理→重要公司內規)及公開資訊觀測站(公司治理→公司治理結構→訂定公司治理之相關規程規則)查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

迅杰科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月19日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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108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109年3月19日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

迅杰科技股份有限公司

董事長：翁佳祥



簽章

經理人：鍾文凱



簽章

2. 會計師專業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：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 108 年 6 月 13 日之 108 年股東常會重要決議及執行情形：

決議事項	決議結果	後續執行情形
承認一〇七年度營業報告書及財務報表案	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,443,228 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,311 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 137,495 權，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。	依相關法令辦理。
承認一〇七年度虧損撥補案	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,443,159 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,412 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 137,463 權，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。	依相關法令辦理。
本公司「公司章程」修訂案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,444,182 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,344 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 136,508 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業於 108 年 6 月 27 日完成變更登記。
本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,444,192 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,332 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 136,510 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業依股東會決議於 108 年 6 月 27 日完成公告。
本公司「背書保證作業程序」修訂案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,444,171 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,344 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 136,519 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業依股東會決議於 108 年 6 月 27 日完成公告。
本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,444,119 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,405 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 136,510 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業依股東會決議於 108 年 6 月 27 日完成公告。
本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,444,179 權，占表決總權數 99.55%，反對權數 48,349 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 136,506 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業依股東會決議完成公告。

決議事項	決議結果	後續執行情形
全面改選本公司第八屆董事九席(含獨立董事三席)。	一般董事當選名單： 翁佳祥、蔡文惠、矽格股份有限公司、華碩電腦股份有限公司、鍾文凱、吳宏男 獨立董事當選名單： 陳勝源、林一峰、侯明坤	業於108年6月27日完成變更登記。
解除新任董事競業禁止之限制案。	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 41,629,034 權，贊成權數 41,482,644 權，占表決總權數 99.64%，反對權數 13,116 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 133,274 權，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。	業依股東會決議於108年6月27日完成公告。

2. 108 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議事項如下：

會議日期 屆次	重要決議事項	決議情形
108/03/20 第七屆 第13次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「公司章程」修訂案。 2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3. 本公司「背書保證作業程序」修訂案。 4. 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 5. 本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 6. 一〇八年營業計畫案。 7. 一〇七年度內部控制制度聲明書案。 8. 一〇七年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 9. 一〇七年年虧損撥補案。 10. 全面改選董事案。 11. 解除新任董事競業禁止限制案。 12. 一〇八年股東常會召開日期、地點及召集事由案。 13. 受理股東提案相關事宜案。 14. 受理股東提名董事及獨立董事候選人名單相關事宜案。 15. 提名董事、獨立董事候選人及被提名人審核作業相關事宜案。 16. 董事、監察人及高階員工續保責任險案。 17. 本公司副總經理任命案。 18. 審查經理人範圍及薪資報酬案。 19. 財務報告簽證會計師更換案。 20. 一〇七年度簽證會計師之委任及報酬案。 21. 國泰世華商業銀行短期授信續約案。 22. 台北富邦商業銀行短期授信續約案。 	經全體出席董事一致無異議通過。
108/05/08 第七屆 第14次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定「審計委員會組織章程」案。 2. 本公司「董事會議事規則」修訂案。 3. 本公司「薪資報酬委員會組織章程」修訂案。 	經全體出席董事一致無異議通過。

會議日期 屆次	重要決議事項	決議情形
108/06/21 第八屆 第1次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推舉本公司董事長案。 2. 擬聘任第四屆薪資報酬委員案。 (陳勝源獨立董事、林一峰獨立董事、侯明坤獨立董事三人因與本案有利害關係，於本案討論及決議時個別迴避) 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經全體董事一致通過。翁祥擔任董事長。主席其出席無異議通過。 2. 經徵詢其餘董事，無異議通過。
108/08/07 第八屆 第2次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增訂本公司「內部控制制度」案。 2. 增訂本公司「內部稽核制度」案。 3. 修訂一〇八年度內部稽核計畫案。 4. 中國信託商業銀行營運週轉金額度申請案。 	經全體出席董事一致無異議通過。
108/11/12 第八屆 第3次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新增本公司「董事會績效評估辦法」。 2. 修訂本公司「董事及監察人車馬費給付辦法」。 3. 修訂本公司「董事、監察人道德行為準則」。 4. 修訂本公司「誠信經營原則」。 5. 一〇九年度內部稽核計畫案。 6. 本公司協理任命案。 7. 薪資報酬委員會審查適用經理人範圍及薪資報酬案。 8. 一〇八年度簽證會計師之委任及報酬案。 9. 台北富邦商業銀行短期授信增貸案。 	經全體出席董事一致無異議通過。

會議日期 屆次	重要決議事項	決議情形
109/03/19 第八屆 第4次	1. 本公司「董事會績效評估辦法」再行增加「功能性委員會績效考核」及增加部份道德行為準則項目。 2. 增加一〇八年度委任會計師及其查核團隊之適任性評估。 3. 一〇八年度內部控制制度聲明書案。 4. 一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 5. 一〇八年度虧損撥補案。 6. 一〇九年營業計畫案。 7. 一〇九年股東常會召開日期、地點及召集事由案。 8. 受理股東提案相關事宜案。 9. 董事及高階員工續保責任險案。 10. 本公司人事異動案。 11. 國泰世華商業銀行短期授信續約案。 12. 台北富邦商業銀行短期授信續約案。	經全體出席董事一致無異議通過。
109/05/06 第八屆 第5次	台北富邦商業銀行授信案。	經全體出席董事一致無異議通過。

(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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

單位：新臺幣千元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計		
安侯建業聯合 會計師事務所	曾漢鈺 呂倩慧	1,920	0	0	0	0	0	108/01/01 ~ 108/12/31	

(一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無更換會計師事務所之情形。

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

六、更換會計師資訊：

最近兩年度及其期後期間更換會計師之情形說明如下：

(一)關於前任會計師

更換日期	108 年 3 月 20 日			
更換原因及說明	安侯建業聯合會計師事務所內部工作調動			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況		會計師	委任人
	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	✓		
	說明：			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	曾漢鈺、呂倩慧
委任之日期	108 年 3 月 20 日
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

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：無此情形。

八、股東股權移轉及股權質押變動情形：

最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形如下：

(一)股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		截至 109 年 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	翁佳祥	-	-	-	-
董 事	華碩電腦	-	-	-	-
董 事	華碩電腦代表人 吳欽智	-	-	-	-
董 事	矽格	-	-	-	-
董 事	矽格代表人 陳祺昌 (108/06/14 就任)	-	-	-	-
董事兼策略長	蔡文惠	-	-	-	-
董事兼執行長	鍾文凱	-	-	-	-
董事兼 執行長室特別助理	吳宏男	-	-	-	-
獨立董事	侯明坤	-	-	-	-
獨立董事	林一峰	-	-	-	-
獨立董事	陳勝源	-	-	-	-
監察人	郝海晏 (108/06/13 卸任)	-	-	-	-
監察人	林征聖 (108/06/13 卸任)	-	-	-	-
監察人	陳錫銘 (108/06/13 卸任)	-	-	-	-
副總經理	翟少銘	-	-	-	-
副總經理	李志慶	-	-	-	-
副總經理	蔡明況	-	-	-	-
副總經理	陳襟交 (108/12/31 退休)	-	-	-	-
協理	李兆銘 (109/01/01 就任)	-	-	-	-
協理	羅述武 (109/03/19 就任)	-	-	-	-

本表僅揭露在職期間之持股變動。

(二)股權移轉及質押變動情形

無股權移轉及股權質押之相對人為關係人之情形。

九、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊：

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：

109年4月11日

姓名 (註1)	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(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
翁佳祥	1,630,010	2.17%	94,845	0.13%	-	-	無	無	
矽格股份有限公司	1,373,798	1.83%	-	-	-	-	無	無	
矽格代表人- 陳祺昌	0	0.00%	-	-	-	-	無	無	
蔡文惠	1,198,978	1.60%	45,704	0.06%	-	-	無	無	
華碩電腦(股)公司	917,247	1.22%	-	-	-	-	無	無	
華碩電腦代表人- 吳欽智	0	0.00%	-	-	-	-	無	無	
余建志	465,010	0.62%	-	-	-	-	無	無	
徐瑞華	430,000	0.57%	-	-	-	-	無	無	
李兆銘	358,000	0.48%	56,000	0.07%	-	-	無	無	
林宜諺	331,000	0.44%	-	-	-	-	無	無	
蔡朝生	300,000	0.40%	-	-	-	-	無	無	
李青	297,000	0.40%	-	-	-	-	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、綜合持股比例：

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。

109年4月30日(單位：千股；%)

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
杰能電子	700	100%	-	-	700	100%
芯垣科技	-	100%	-	-	-	100%

註：係採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成(截至年報刊印日止之當年度資料)

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
105年6月	10	95,000	950,000	74,977	749,767	註銷庫藏股3,210千元	無	註

註:105年6月30日竹商字第1050017515號

2. 已發行股份種類(截至年報刊印日止之當年度資料)

股份種類	核定股本(千股)			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	74,977	20,023	95,000	-

註：本公司股票為上市公司股票。

3. 總括申報制度資訊：無。

(二)股東結構

109年4月11日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	僑外、外國機構及外國人	合計
人數	1	0	215	32,373	31	32,620
持有股數(股)	139	0	3,091,174	71,674,533	210,847	74,976,693
持股比例(%)	0%	0%	4.12%	95.60%	0.28%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股

109年4月11日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1至999	22,107	534,978	0.71
1,000至5,000	7,741	16,410,152	21.89
5,000至10,000	1,470	11,407,161	15.21
10,001至15,000	465	5,717,437	7.63
15,001至20,000	263	4,842,439	6.46
20,001至30,000	218	5,444,658	7.26
30,001至40,000	108	3,840,516	5.12
40,001至50,000	68	3,147,835	4.20
50,001至100,000	122	8,365,096	11.16
100,001至200,000	37	5,232,467	6.98
200,001至400,000	15	4,018,911	5.36
400,001至600,000	2	895,010	1.19
600,001至800,000	0	0	0
800,001至1,000,000	1	917,247	1.22
1,000,001以上	3	4,202,786	5.61
合計	32,620	74,976,693	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上及占前十名之股東名單

109 年 4 月 11 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
1. 翁佳祥	1,630,010	2.17%
2. 矽格股份有限公司	1,373,798	1.83%
3. 蔡文惠	1,198,978	1.60%
4. 華碩電腦股份有限公司	917,247	1.22%
5. 余建志	465,010	0.62%
6. 徐瑞華	430,000	0.57%
7. 李兆銘	358,000	0.48%
8. 林宜諺	331,000	0.44%
9. 蔡朝生	300,000	0.40%
10. 李青	297,000	0.40%
合 計	7,301,043	9.73%

(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		107 年度	108 年度	最近一季 經會計師核閱(註8)
每股市價 (註1)	最 高	19.70	12.60	11.30
	最 低	9.57	8.66	5.05
	平 均	13.96	10.33	8.87
每股淨值 (註2)	分 配 前	7.56	6.69	6.56
	分 配 後	-	-	-
每股盈餘 (註3)	加 權 平 均 股 數 (千 股)	74,977	74,977	74,977
	每 股 盈 餘 (調 整 前)	(0.8)	(0.87)	(0.13)
	每 股 盈 餘 (調 整 後)	-	-	-
每股股利	現 金 股 利	-	-	-
	無 償 盈 餘 配 股	-	-	-
	配 股 資 本 公 積 配 股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)	-	-	-
	本 利 比 (註 6)	-	-	-
	現金股利殖利率(註7)	-	-	-

註1：各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司股利政策於公司章程第33條中敘明，股利總額為不低於當年度剩餘盈餘百分之五十，其中現金股利為不低於當年度股利總額百分之五十，餘額則配發股票股利，並由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後辦理。

2. 股東會擬議股利分派之情形：本次擬議不分派股利。

(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：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

年度如有獲利，應提撥不低於百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。董監酬勞以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

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之會計處理：108年度未有獲利，故無分派員工、董事及監察人酬勞之情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：108年度未有獲利，故無分派員工、董事及監察人酬勞之情形。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總合計數之比例：108年度未有獲利，故無分派員工酬勞之情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、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：

本公司107年度未有獲利，故無分派員工、董事及監察人酬勞之情形。

(九) 公司買回本公司股份情形：

最近年度及截至年報刊印日止買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：未有尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：未有流通在外及辦理中之特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：未有已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、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. 合併公司所營業務主要內容及其營業比重

所營業務主要內容	營業比重
筆記型電腦相關應用 IC	76.25%
電腦週邊暨消費型電子產品相關應用 IC	22.76%
其他	0.99%
合 計	100.00%

2. 合併公司目前之產品(服務)項目

- (1) 筆記型電腦內嵌式控制器積體電路系列 IC。
- (2) 電腦週邊暨消費性電子產品控制積體電路系列 IC。
- (3) 客製化特殊需求積體電路系列 IC。

3. 合併公司計劃開發之新產品(服務)

公司營收主力為筆電相關之 EC 產品，其產品策略的重點是持續與筆電客戶緊密合作開發符合客戶需求的產品。電腦週邊產品與消費性電子產品的研發則是著重於提供符合客戶需求的應用平台，並持續豐富產品組合。

- (1)eSPI EC 系列 cost down 版本
- (2)eSPI EC 系列超省電版本
- (3)eSPI EC 系列 ARM M3 版本
- (4)ARM M0 電競 LED MCU 控制 IC
- (5)電容式觸控開關帶多點 LCD 顯示與多通道 PWM MCU

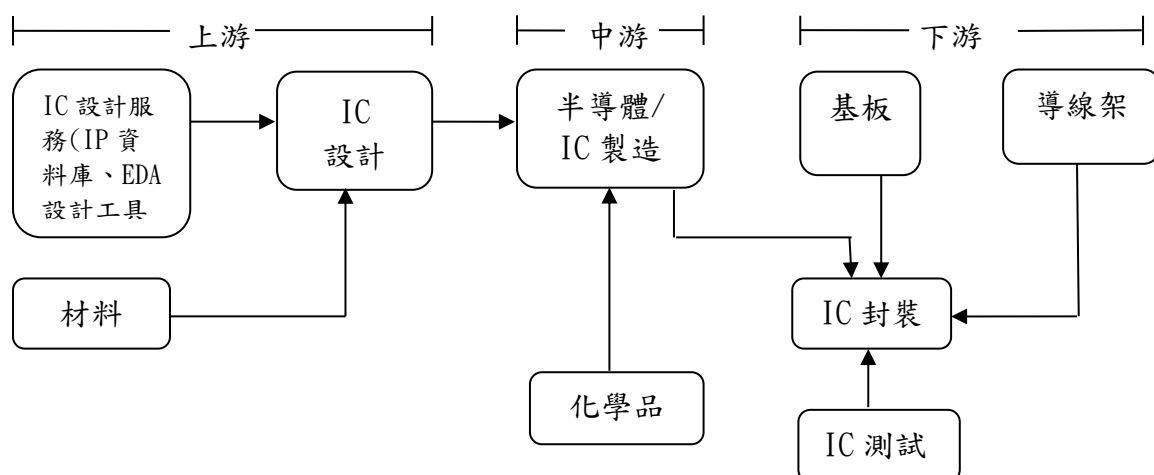
(二)產業概況

1. 產業現況與發展

根據市調機構統計，108 年 NB 總出貨量約為 1.64 億台，與 107 年相比微幅增加。雖然市場仍然存有 CPU 缺貨的疑慮以及中美貿易戰的影響，但以北美市場為主的廠商提前備貨因應，其他筆電相關業者則策略性的發展出應用差異化的機種，如主打教育市場或是電競娛樂市場等，相對上減緩缺貨以及貿易戰的衝擊。

隨著工作及生活型態的改變，以及行動化及電子化的加深，電子產品的內容以及各項服務雲端化已為趨勢，相對上 NB 的攜帶輕便性、運作效能、傳輸功能、與其他電子裝置的整合性以及資訊安全議題也越發重要，這些都將成為筆電相關產品發展的重點。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品發展趨勢及競爭情形

NB 產品類別主要可區分為商用筆電、消費型筆電、教育型筆電以及電競筆電。這一兩年電競筆電較為受到各方矚目，各廠商為因應各程度的玩家需求而提供更多的電競產品選擇及新穎設計，後續的產品發展及市場成長可期。2-in-1 產品由於應用上的彈性以及便利性，亦有其利基的市場定位，持續有市場觀察者追蹤其發展。

合併公司與競爭對手之 108 年度市占率情形如下表：

產品別	廠商名稱	國別	市占率
Keyboard Controller (鍵盤控制 IC)	迅杰	台灣	20%~30%
	新唐	台灣	70%~80%
	聯陽	台灣	
	其他	日本、美國	

(公司自行整理)

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止研發費用

單位：千元

年 度	108 年度	截至 109 年 3 月 31 日 (業經會計師核閱)
合併研發費用	59,883	18,271
合併營業淨額	559,933	123,189
研發費用比例	10.69%	14.83%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

產 品 系 列	成 果
行動電子產品	1. LPC & eSPI 雙介面 EC： 提升運算效能並強化省電功能
	2. 針對筆電及平板開發的 EC USB2.0 介面控制 IC： USB 相關產品將被廣泛應用，本公司持續著眼於 NB/Tablet 相關產品以提供符合客戶需求之產品
	3. USB Type-C PD3.0 單口控制 IC： USB PD 為趨勢產品，本公司將持續研發相關應用產品
週邊及消費性產品	1. 增強型 LCD 顯示觸控 MCU 系列控制 IC： 家電帶 LCD 與彩色 LED 控制應用
	2. Cortex-M0 電競系列控制 IC： 提供高階多通道 RGB LED 與通訊協定應用

(四)長、短期業務發展計畫

短期業務發展計畫：

1. 持續維繫與上下游廠商之合作夥伴關係。
2. 加深與現有客戶的合作，擴大產品線的合作。
3. 開發現有產品之新應用，以擴大客戶基礎。

長期業務發展計畫：

1. 深耕核心技術，提供客戶具競爭力之解決方案。
2. 調整組織體質，提升營運效能。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

單位：千元；%

銷售地區 \ 年度	108 年度		107 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
中 國	373,004	66.61	324,124	62.77
國 內	182,351	32.57	188,651	36.53
其 他	4,578	0.82	3,616	0.70
合 計	559,933	100.00	516,391	100.00

2. 市場占有率

產品項目	108 年度	107 年度
筆記型電腦出貨量	1.64 億台	1.63 億台
合併公司 筆記型電腦相關晶片市占率	20%~30%	20%~30%

參考資料來源：綜合公司預估及市場資訊

3. 市場未來之供需狀況與成長性

受到終端市場需求結構性改變與美中貿易戰等影響，NB 市場發展朝向更多元的應用，近兩年出貨水準均維持約在 1.6 億至 1.65 億的區間，而經過市場競爭之後，主導地位也明顯由台、美、中的大品牌廠商佔據。108 年 COVID-19 的影響更進一步加深市場對筆電的需求，不管是換機或是新增，未來筆電的需求仍應持續成長。

4. 競爭利基

- (1) 經營團隊均累積多年的產品研發經驗，對產品開發能掌握績效及時程，充分掌握市場先機。
- (2) 與客戶維持良好的合作關係，無論在產品品質、良率、交期及售後服務方面，均達到一定水準。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 發展遠景之有利因素：

- (1) 半導體產業體系分工完整，且產業群聚效應，有利於縮短產品推出時程。
- (2) 晶圓廠均致力於擴充產能及提升製程，有利於提升產品品質及降低成本。
- (3) 為客戶需求量身設計及研發的能力，有助於業務及技術的緊密結合。

B. 發展遠景之不利因素：

- (1) 產品生命週期短、市場競爭激烈。
- (2) 產品應用市場及客戶集中度高。

C. 因應對策：

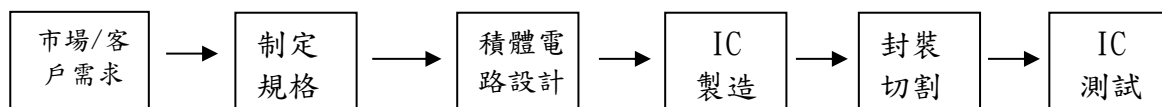
- (1) 加強人才培訓、提升產品開發能力及速度，以因應產品快速變動。
- (2) 應掌握市場先機，提前規劃及開發客戶所需產品。
- (3) 擴展與開發非 NB 產品及應用技術。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品名稱	產品重要用途或功能
Embedded controller IC(內嵌控制 IC)	應用於個人電腦系統(筆記型電腦、AIO PC、工業電腦)、消費性電子產品等可攜式電子裝置。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

迅杰主要原料為晶圓，本公司持續與晶圓製造廠合作，維持緊密合作關係，因此晶圓供應穩定無疑慮。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要銷貨客戶

增減變動原因：最近兩年度銷貨總額百分之十以上之客戶無重大變動。

單位：千元；%

	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
項目	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	C	213,250	41	無	C	267,109	48	無	C	53,307	43	無
2	D	59,303	12	無	B	55,902	10	無	華碩	13,729	11	實質關係人
3	B	52,107	10	無	華碩	53,535	10	實質關係人	B	10,053	8	無
4	其他	191,731	37		其他	183,387	32		其他	46,100	38	
	銷貨淨額	516,391	100		銷貨淨額	559,933	100		銷貨淨額	123,189	100	

2. 最近二年度主要進貨廠商

增減變動原因：最近兩年度進貨總額百分之十以上之廠商無重大變動。

單位：千元；%

	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	189,405	96	無	甲	312,235	96	無	甲	39,751	94	無
2	乙	4,197	2	無	乙	7,112	2	無	丙	2,553	6	無
3	其他	4,707	2	無	其他	5,860	2	無	其他			
	進貨淨額	198,310	100		進貨淨額	325,207	100		進貨淨額	42,304	100	

(五) 最近二年度生產量值

單位：千顆；千元

年度 生產量值 主要商品	108 年度			107 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦相關應用 IC	-	50,995	443,735	-	45,676	383,613
其它	-	0	0	-	0	0
合 計	-	50,995	443,735	-	45,676	383,613

(六) 最近二年度銷售量值

單位：千顆；千元

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				107 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦相關應用 IC 及其他	9,238	83,616	39,855	476,317	10,728	100,071	36,034	416,320
合 計	9,238	83,616	39,855	479,317	10,728	100,071	36,034	416,320

三、從業員工資料：

年 度		截至年報刊印日	108 年度	107 年度
員工 人數	直接人員	-	-	-
	間接人員	66	64	67
	合 計	66	64	67
平均年齡		43.84	43.58	42.79
平均服務年資		8.78	8.78	8.22
學歷 分佈 比率	博 士	-	-	-
	碩 士	39%	41%	39%
	大 專	58%	56%	58%
	高 中	3%	3%	3%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊：

- (一)最近二年度及截至年報刊印日止，合併公司產品均符合歐盟環保指令(RoHS)相關規範，且未因污染環境而遭受損失及處分。
- (二)目前及未來因應對策及可能之支出：本公司為專業 IC 設計公司，並無重大污染環境情事，108 年之環保支出主要為生活廢棄物清理費及庫存報廢品處理費 210 仟元，未來估計每年之環保支出金額約為 200 仟元，亦將因應相關法規變更，採取相關作業。

五、勞資關係：

- (一)各項員工福利措施、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：

- (1)員工團體保險。
- (2)優於勞動基準法之特別休假。
- (3)三節獎金。
- (4)年度國內或國外旅遊補助。
- (5)年度健康檢查。
- (6)國內外旅遊補助
- (7)部門聚餐經費補助。
- (8)員工酬勞及員工認股。

於88年成立職工福利委員會，按月依營收提撥經費，定期辦理各項員工福利活動：

- (1)舉辦尾牙晚會、慶生會。
- (2)社團活動。
- (3)年節慶祝活動。
- (4)不定期員工旅遊活動。
- (5)員工婚喪喜慶祝賀禮金或慰問金、生日禮金等福利措施。

2. 進修、訓練：

本公司已訂定「教育訓練管理辦法」，做為規劃員工發展及執行訓練作業的依規。為使本公司員工皆能瞭解公司沿革、目標，並熟悉工作環境與相關規章制度，本公司均提供新進員工職前訓練；另外，公司以核心職能為基礎，並連結員工職涯發展，各部門除了依公司發展目標擬定年度教育訓練計畫並執行內部訓練之外，且派員參加與業務相關之實體課程外、另有線上課程規劃，並有外語學習補助，提供員工豐富多元的進修機會。

108 年度相關教育訓練實施情形統計如下表：

類別	人次	時數	金額(元)
職務相關	50	275	50,120
通識類	41	155	0
108 年度合計	91	430	50,120

3. 退休制度：

公司訂有「退休管理辦法」，並成立勞工退休準備金監督委員會，108 年度召開 3 次會議。若同仁達到勞動基準法第 53 條規定之自請退休條件或公司不定期優退辦法之退休條件，均可依據相關辦法申請退休。舊制退休金未結清部分，就其薪資總額 2% 存入台灣銀行勞退金專戶，107 年起已足額提列；另外依照勞工退休金條例所訂定之新制退休辦法，公司每月就員工薪資依據勞工保險局所訂之投保級距，為其提撥 6% 至勞工保險局員工個人退休金專戶，以確保勞工權益。

中國地區子公司係參加由中國當地政府機構管理及統籌之社會保險計劃，該計劃屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計劃之養老保險費。

4. 勞資間之協議情形與員工權益維護措施：

為維護每位員工的權益，每季一次勞資會議，並設置意見箱及電子信箱，充份傾聽員工的申訴及意見，故勞資關係良好，無重大勞資協議事項。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

六、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-IFRS-合併

單位：千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		871,990	860,083	849,430	929,214	839,990	857,586
不動產、廠房及設備 (註2)		18,081	14,622	16,138	11,980	8,854	7,793
無形資產		6,592	2,792	788	112	0	0
其他資產(註2)		11,242	10,796	12,714	12,618	17,864	16,248
資產總額		907,905	888,293	879,070	953,924	866,708	881,627
流動負債	分配前	65,252	145,343	252,626	387,296	362,802	387,714
	分配後	65,252	145,343	252,626	387,296	362,802	387,714
非流動負債		4,440	2,155	1,350	33	2,316	2,046
負債總額	分配前	69,692	147,498	253,976	387,329	365,118	389,760
	分配後	69,692	147,498	253,976	387,329	365,118	389,760
歸屬於母公司 業主之權益		838,213	740,795	625,094	566,595	501,590	491,867
股本		752,977	749,767	749,767	749,767	749,767	749,767
資本公積		216,970	88,085	81,967	81,967	81,967	81,967
保留盈餘	分配前	(127,749)	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	(334,972)
	分配後	(127,749)	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	(334,972)
其他權益		361	263	0	(4,867)	(4,892)	(4,895)
庫藏股票		(4,346)	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	838,213	740,795	625,094	566,595	501,590	491,867
	分配後	838,213	740,795	625,094	566,595	501,590	491,867

註1：104年至108年均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日之前一季止，財務資料業經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：未有財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者。

(二)簡明綜合損益表-IFRS-合併

單位：千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	473,056	516,275	496,929	516,391	559,933	123,189
營 業 毛 利	125,500	137,369	123,902	119,868	121,352	29,110
營 業 損 益	(146,534)	(97,936)	(94,763)	(82,666)	(61,635)	(14,952)
營業外收入及支出	16,593	(4,303)	(15,287)	22,528	(3,618)	5,232
稅 前 淨 利	(129,941)	(102,239)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(9,720)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(127,391)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(9,720)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	(127,391)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(9,720)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(32)	3,275	467	1,639	248	(3)
本期綜合損益總額	(127,423)	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	(9,720)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(127,391)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(9,723)
淨 利 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	(127,423)	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	(9,723)
綜合損益總額歸屬於 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘 (元)	(1.70)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.13)

註 1：104 年度至 108 年度均經會計師查核簽證。

2：截至年報刊印日之前一季止，財務資料業經會計師核閱。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：未有財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者。

(三)簡明資產負債表-IFRS-個體

單位：千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		839,535	827,754	846,773	922,631	836,338	不適用
採用權益法之投資		35,662	32,555	2,657	6,699	3,616	
不動產、廠房及設備(註2)		18,081	14,622	16,138	11,980	8,854	
無形資產		6,592	2,792	788	112	0	
其他資產(註2)		8,035	10,570	12,714	12,467	17,432	
資產總額		907,905	888,293	879,070	953,889	866,240	
流動負債	分配前	65,252	145,343	252,626	387,261	362,334	
	分配後	65,252	145,343	252,626	387,261	362,334	
非流動負債		4,440	2,155	1,350	33	2,316	
負債總額	分配前	69,692	147,498	253,976	387,294	364,650	
	分配後	69,692	147,498	253,976	387,294	364,650	
股本		752,977	749,767	749,767	749,767	749,767	
資本公積		216,970	88,085	81,967	81,967	81,967	
保留盈餘	分配前	(127,749)	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	
	分配後	(127,749)	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	
其他權益		361	263	0	(4,867)	(4,892)	
庫藏股票		(4,346)	0	0	0	0	
權益總額	分配前	838,213	740,795	625,094	566,595	501,590	
	分配後	838,213	740,795	625,094	566,595	501,590	

註1：104年度至108年度均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日之前一季止，個體財務資料未經會計師核閱。

註4：上稱分配後數字，依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：未有財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者。

(四)簡明綜合損益表-IFRS-個體

單位：千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		473,056	516,275	496,929	516,391	559,923	不適用
營業毛利		125,500	137,369	123,902	119,868	121,342	
營業損益		(146,461)	(97,821)	(94,785)	(82,076)	(58,615)	
營業外收入及支出		16,520	(4,514)	(15,265)	21,938	(6,638)	
稅前淨利		(129,941)	(102,335)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	
繼續營業單位 本期淨利		(127,391)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		(127,391)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(32)	3,275	467	1,639	248	
本期綜合損益總額		(127,423)	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	
每股盈餘(元)		(1.70)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	

註1：104年度至108年度均經會計師查核簽證。

2：截至年報刊印日之前一季止，個體財務資料未經會計師核閱。

3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

4：未有財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者。

(五)會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
一〇八年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、呂倩慧	無保留意見
一〇七年度	安侯建業聯合會計師事務所	曾漢鈺、黃海寧	無保留意見
一〇六年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、曾漢鈺	無保留意見
一〇五年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、魏興海	無保留意見
一〇四年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃海寧、魏興海	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-IFRS-合併

年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)
分析項目(註3)		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率(%)	8	17	29	41	42	44
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	4,660	5,081	3,882	4,730	5,691	6,338
償債能力	流動比率(%)	1336	592	336	240	232	221
	速動比率(%)	1211	524	284	208	165	160
	利息保障倍數	0	0	(211)	(23)	(20)	(9)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.27	2.81	2.78	3.02	3.14	2.94
	平均收現日數	161	130	131	121	116	124
	存貨週轉率(次)	3.08	4.09	3.20	3.01	2.33	1.53
	應付款項週轉率(次)	5.53	5.19	4.26	4.39	5.37	6.80
	平均銷貨日數	119	89	114	121	157	239
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31	32	32	37	54	59
	總資產週轉率(次)	0.47	0.57	0.56	0.56	0.61	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	(12.72)	(11.21)	(12.40)	(6.34)	(6.89)	(4.08)
	權益報酬率(%)	(14.13)	(12.75)	(16.11)	(10.09)	(12.21)	(7.80)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(17.25)	(13.63)	(14.67)	(8.02)	(8.70)	(5.16)
	純益率(%)	(26.92)	(19.5)	(22.14)	(11.64)	(11.65)	(7.89)
	每股盈餘(元)	(1.70)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.13)
現金流量	現金流量比率(%)	(77.96)	(25.98)	(68.24)	1.18	(69.60)	10.88
	現金流量允當比率(%)	(41.21)	(184.14)	(194.61)	(221.32)	(234.44)	(202.18)
	現金再投資比率(%)	(5.52)	(4.72)	(24.98)	0.72	(44.02)	7.48

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
槓桿度	營運槓桿度	(0.10)	(0.41)	(0.34)	(0.36)	(0.63)	(0.63)
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	0.97	0.95	0.93

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：因 IFRS16 產生長期租賃負債，不動產、廠房及設備卻較 107 年減少所致。
2. 速動比率、存貨週轉率、應付帳款週轉率及平均銷貨日數：主要係 108 年底存貨較高所影響。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：係 108 年營業收入成長，且不動產、廠房及設備較 107 年減少所致。
4. 權益報酬率：係因本期虧損增加所致。
5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金流量再投資比率：詳 P64 現金流量。
6. 營運槓桿度：主要係因 108 年度營業成本較高所致。

(二)財務分析-IFRS-個體

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 109 年 3 月 31 日 財務資料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	7	17	29	41	42	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	4660	5081	3882	4730	5691	
償債能力	流動比率 (%)	1349	570	335	238	231	
	速動比率 (%)	1217	502	283	206	165	
	利息保障倍數	0	0	(211)	(23)	(20)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.28	2.82	2.78	3.03	3.15	
	平均收現日數	160	129	131	121	116	
	存貨週轉率 (次)	3.08	4.09	3.20	3.02	2.33	
	應付款項週轉率 (次)	5.53	5.2	4.26	4.39	5.38	
	平均銷貨日數	118	89	114	121	156	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	26	35	32	43	63	
	總資產週轉率 (次)	0.52	0.58	0.56	0.54	0.65	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(12.72)	(11.21)	(12.40)	(6.33)	(6.89)	
	權益報酬率 (%)	(14.13)	(12.75)	(16.11)	(10.09)	(12.21)	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	(17.26)	(13.64)	(14.67)	(8.02)	(8.7)	
	純益率 (%)	(26.92)	(19.5)	(22.14)	(11.64)	(11.65)	
	每股盈餘 (元)	(1.7)	(1.34)	(1.47)	(0.8)	(0.87)	

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度 截至 109 年 3 月 31 日 財 務 資 料
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
現金 流量	現金 流 量 比 率 (%)	(81.62)	(25.83)	(68.25)	(1.24)	(68.94)	
	現金 流 量 允 當 比 率 (%)	(6.29)	(150.45)	(180.57)	(208.16)	(234.49)	
	現金 再 投 資 比 率 (%)	(5.52)	(4.51)	(24.89)	0.75	(44.43)	
槓 桿 度	營 運 槓 桿 度	(0.10)	(0.41)	(0.34)	(0.37)	(0.69)	
	財 務 槓 桿 度	1.00	1.00	0.99	0.97	0.95	

最近二年度各項財務比率變動原因說明：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：因 IFRS16 產生長期租賃負債，不動產、廠房及設備卻較 107 年減少所致。

2. 速動比率、存貨週轉率、應付帳款週轉率及平均銷貨日數：主要係 108 年底存貨較高所影響。

3. 不動產、廠房及設備週轉率：係 108 年營業收入成長，且不動產、廠房及設備較 107 年減少所致。

4. 權益報酬率：係因本期虧損增加所致。

5. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金流量再投資比率：詳 P64 現金流量。

6. 營運槓桿度：主要係因 108 年度營業成本較高所致。

7.

註 1：104 年度至 108 年度業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料。

註 3：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) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前純益 / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

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：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 6：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。

註 7：公司股票若為無面額或每股面額非屬新臺幣十元時，則前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

迅杰科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一〇八年度財務報表及合併財務報表，前述財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾漢鈺會計師及呂倩慧會計師查核完竣，並出具查核報告，前述財務報表及合併財務報表連同營業報告書及虧損撥補表經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及東司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一〇九年股東常會

迅杰科計股份有限公司 審計委員會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告(附錄一)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告(附錄二)

六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年	107 年	差 異	
			金額	增(減)比例%
流 動 資 產	839,990	929,214	(89,224)	(9.60)
採用權益法之投資	0	0	0	0.00
不動產、廠房及設備	8,854	11,980	(3,126)	(26.09)
其他非流動資產	17,864	12,730	5,134	40.33
資 產 總 額	866,708	953,924	(87,216)	(9.14)
流 動 負 債	362,802	387,296	(24,494)	(6.32)
非 流 動 負 債	2,316	33	2,283	6,918
負 債 總 額	365,118	387,329	(22,211)	(5.73)
股 本	749,767	749,767	0	0.00
資 本 公 積	81,967	81,967	0	0.00
保 留 盈 餘	(325,252)	(260,272)	(64,980)	24.97
權 益 總 額	501,590	566,595	(65,005)	(11.47)

二、財務績效：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增減金額	增(減)比例%
營業收入	559,933	516,391	43,542	8.43
營業成本	438,581	396,523	42,058	10.61
營業毛利	121,352	119,868	1,484	1.24
營業費用	182,987	202,534	(19,547)	(9.65)
營業淨利(損)	(61,635)	(82,666)	21,031	(25.44)
稅前淨利(損)	(65,253)	(60,138)	(5,115)	8.51
稅後淨利(損)	(65,253)	(60,138)	(5,115)	8.51

重大變動說明：變動金額達新台幣一千萬元且變動比率達百分之二十者

- 營業淨利(損)：主要係因108年度樽節營業費用19,547千元所致。
- 對未來財務業務之可能影響及因應計畫：目前營運資金充足，無財務週轉困難之情事。

三、現金流量：

1. 最近年度現金流量變動分析

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
營業活動之現金流量	(252,533)	4,606	(5,582.70)
投資活動之現金流量	(21,519)	(115,126)	81.31
籌資活動之現金流量	38,578	87,500	(55.91)

108年度營業活動之淨現金流出數為252,533千元，主要係因108年度增加存貨備貨所致。另因受限制定期存款增加17,397千元，故投資活動之淨現金流出數為21,519千元。籌資活動產生淨現金流入38,578千元，主要是短期借款增加45,649千元所致。

2. 最近年度現金流動性分析

項 目 \ 年 度	108 年度	107 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(69.60)	1.18	(70.78)
現金流量允當比率	(234.44)	(221.32)	13.12
現金再投資比率	(44.02)	0.72	(44.74)

108年度因存貨備貨幅度，故現金流量比率減少70.78%、現金再投資比率減少44.74%。

3. 未來一年現金流動性分析

新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
97,750	80,000	70,000	167,750	-	-

預計108年度應可因營收改善來增加營業活動淨現金流入80,000千元；在投資活動方面，將持續購置研發用Design Tools；在融資活動方面，無發放現金股利之情事，故預計未來一年應無現金不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

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：因應電容式觸控產品營收成長及中國大陸客戶需要，於中國深圳設立子公司-芯垣科技(深圳)有限公司。108年度子公司仍處於初期開發市場階段，營業額尚未足以支應各項費用支出，致108年度轉投資仍為虧損狀況。未來本公司將致力於協助子公司提升競爭力及營運績效，使之擺脫虧損狀態，挹注本公司獲利。

六、風險事項：

(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：對於本公司之金融資產及金融負債利率暴險，若利率增加或減少0.25%，在其他變數維持不變下，108年度之稅後淨損將減少10千元、109年第一季之淨損將減少373千元，對本公司營運及損益並無重大影響。本公司將隨時注意金融市場利率走勢、定期評估銀行利率，並密切與銀行聯繫以極力爭取較優惠之利率條件。
2. 匯率：合併公司之營業收入主要以美金計價，匯率風險主要來自於以美金計價之約當現金、應收款項、其他金融資產、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生之兌換損益。若新台幣兌外幣貶值或升值5%，其他因素不變的情況下，108年稅後淨損將減少19,611千元、109年第一季之淨損將減少19,428千元，因此除持續強化自然避險與善用各種避險工具為優先考量，亦隨時注意國際金融市場之變化，與銀行保持密切聯繫，蒐集匯率波動情形與金融市場相關資訊，以充份掌握匯率走勢及變化，並適時調整美金部位，以降低匯率風險。
3. 通貨膨脹：合併公司所需之原料價格穩定，短期的通貨膨脹，並未重大影響公司之營運及發展。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司 108 年度及 109 年度第一季為止並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證行為。
2. 資金貸與他人政策：除因公司間業務往來及有短期融通資金之必要者外，資金不得貸予他人。對於個別對象限額不得超過最近期財務報表淨值百分之十為限，貸與總額以不超過最近期財務報表淨值百分之二十為限。
3. 背書保證政策：除因公司間業務往來及公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司對象，不得對他人背書保證。對個別對象背書保證金額不得超過最近期財務報表淨值百分之十為限，背書保證總金額以不超過最近期財務報表淨值百分之二十為限。
4. 衍生性商品交易之政策：此類交易上限為最近一季營收百分之八十為限，且本公司 108 年度並未承作任何衍生性商品交易。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

109 年預計開發之技術或產品：

產 品 系 列	名 稱
行動電子產品	1. eSPI 介面：強化規格。 2. USB Type-C PD3.0 控制 IC：新增多元應用。
週邊及消費性產品	1. 新一代增強型觸控 IC：整合型加強版微控制器 IC。

108 年度投入之研發費用為 59,883 千元，約為營收之 10.7%，109 年預計投入之研發費用佔營收之比例與 108 年度相當，合計約為 6 千萬元。

(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：

除遵守國內主管機關法規要求，以及配合客戶符合各國對有害物質之法規要求外，亦持續關注主要銷售地區之法律與當地政府政策變動情形，以期面對重大變動時能準確的修正經營策略。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

藉由加強研發能力，注意國內外技術及市場發展方向，以因應科技、產業的變化，另一方面，面對科技的改變也是一種商機，平時除致力於改善產品功能及成本控制外，更積極研發新產品，以因應產業的變化莫測。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司為專業 IC 設計公司，秉持「提供市場具有附加價值的產品、技術及服務；共創客戶、股東、員工的三贏」之精神，持序研究發展技術並致力提升客戶服務，贏得許多國際級大廠長期穩定的合作關係。透過各種資訊揭露及溝通媒介，以增加大眾對公司經營方向的瞭解及認同，促進公司正面形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：因國內專業 IC 設計公司多無自有晶圓廠，但為追求品質交期之確保，及產能的不虞匱乏，故會選擇專業晶圓代工廠一至二家作為長期配合之對象，目前集中進貨於華虹及和艦廠商。為避免在旺季時晶圓廠產能滿載，擬將部分產品轉向其他專業之晶圓代工廠進貨。
2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：合併公司主要產品為筆記型電腦相關應用 IC，因台灣筆記型電腦代工廠約佔全球九成市占率，致使銷貨集中於仁寶集團及緯創集團，未來除繼續維持與原有客戶之良好合作關係，亦積極建立其他產品線與完善之行銷通路以分散風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)資安風險：

1. 資訊安全組織:本公司成立資訊安全委員會，負責資訊安全政策的制定及資訊安全措施之推動，並定期檢討之。委由資訊部主管擔任資訊安全事件應變總召集人，聯合相關部門進行資訊安全事件之危機處理，並定期向董事會報告。
2. 資訊安全政策:本公司資訊安全政策明定資訊安全管理作業之規定、標準、規範等範疇，並以郵件、電子佈告欄及簽署資訊安全政策同意書等方式告知員工共同遵守資訊安全政策之規定。
3. 資訊安全風險評估及應變計劃:本公司定期檢視、評估可能影響公司正常營運之風險，並制定應變及備援計劃以確保公司可維持正常之經營。
4. 資訊安全風險控制:本公司為強化資安防護作業，除採用多種適用之軟體、硬體設備外，並採事先防範、監控、記錄、備份、備援等措施以降低資訊安全之風險。
5. 資訊安全事件:本公司 109 年度未發生重大之資訊安全事件。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：截至年報刊印日止

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖：

A. 控制公司與從屬公司



B. 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係：無。

(2)關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
杰能電子	100.4.25	新北市新店區寶橋路 88 號 5 樓	新台幣 700 萬元	電子零組件製造業
芯垣科技	107.8.10	深圳市福田區沙頭街道天安社區泰然實錄天安創新科技廣場二期東座 601	美金 15 萬元	電子材料批發業

(3)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係，其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及其關係企業所涵蓋之經營業務包括積體電路之研發、製造、銷售及軟體應用服務。

(5)關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(千股)	持股比例
杰能電子	董事長	迅杰科技代表人:翁佳祥	700	100%
	董事	迅杰科技代表人:吳宏男		
	董事	迅杰科技代表人:鍾文凱		
	監察人	迅杰科技代表人:翟少銘		
	總經理	鍾文凱	0	0%
芯垣科技	代表人	鍾文凱	0	0%

註:杰能電子現任董事、監察人及總經理均係由本公司所指派。

2. 關係企業營運概況

單位:千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益	每股盈餘(元)
杰能電子	7,000	2,655	0	2,655	0	0	0	0
芯垣科技	4,484	2,016	1,557	459	1,125	(520)	(498)	—

註:資料來源為 109 年第一季自結數。

(二)關係企業合併報表應揭露事項：截至年報刊印日止

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：

從屬公司名稱	與控制公司 互為關係之情形	業務性質	控制公司所持股份或出資額比例
杰能電子(股)公司	100%持股之子公司	電子零組件製造業	100%
芯垣科技(深圳)有限公司	100%持股之子公司	電子材料批發業	100%

2. 未列入本期關係企業合併報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無此情形。

3. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項、從事資金融通、背書保證之相關資訊、從事衍生性商品交易之相關資訊、重大或有事項、重大期後事項、持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價(無市價者，揭露每股淨值)、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形、其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：

因從屬公司之總資產及營業收入均未達控制公司各該項金額百分之十，故免予揭露。

(三)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：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

本公司最近年度及截至年度刊印日止，並未發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

股票代碼：6243

迅杰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公 司 地 址：新竹市科學工業園區力行路21號4樓
電 話：(03) 666-2888

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：迅杰科技股份有限公司



董 事 長：翁佳祥



日 期：民國一〇九年三月十九日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

迅杰科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱「(合併公司)」)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司之客戶主要係屬銷售個人電腦系統或消費性電子產品等領域，由於科技快速變遷、產業競爭激烈及產品汰換速度加快，其相關產品之銷售價格及需求可能會下降。因此，存貨備抵損失之評估測試為本會計師進行財務報告查核時之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對存貨庫齡報表之完整性，及執行抽樣測試最後有效異動單據與淨變現價值之正確性；評估存貨跌價或呆滯提列政策及核算其提列備抵損失金額之合理性；針對庫齡天數較長(如一年以上)之存貨，檢視其期後銷售狀況以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

二、應收帳款之備抵損失

有關應收帳款備抵損失之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之應收帳款，對於合併公司係屬重大，管理階層採用IFRS 9簡化作法按應收帳款存續期間預期信用損失衡量其備抵損失。存續期間預期信用損失係依客戶財務狀況、歷史收款記錄及應收帳款帳齡等，並考量產業及經濟狀況進行前瞻性調整以反映預期信用損失。因此，應收帳款之備抵損失存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核時需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試應收帳款帳齡表之正確性及評估前瞻性調整之合理性，重新核算管理階層提列備抵損失。另，核對期末逾期應收帳款之期後收款情形，評估應收帳款備抵損失是否適足與評估管理階層針對有關應收帳款備抵損失之揭露是否允當。

其他事項

迅杰科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇八年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曾漢鈺
呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一〇九年三月十九日

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31			108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 97,750	11	333,262	35	2100 短期借款(附註六(三)、(九)及八)	\$ 291,149	34	245,500	26
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及八)	166,141	19	165,491	17	2170 應付帳款	41,494	5	105,837	11
1180 應收關係人款淨額(附註六(三)、七及八)	14,584	2	5,385	1	2180 應付關係人款(附註七)	5,624	1	10,217	1
130X 存貨(附註六(四))	229,079	26	113,836	12	2201 應付薪資	8,633	1	12,473	1
1470 預付費用及其他流動資產	20,281	2	16,301	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	3,258	-	-	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(八)及八)	312,155	36	294,939	31	2300 其他流動負債(附註六(五))	12,644	2	13,269	1
	839,990	96	929,214	98		362,802	43	387,296	40
非流動資產：					非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	8,854	1	11,980	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	27	-	33	-
1755 使用權資產(附註六(六))	5,451	1	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	2,289	-	-	-
1780 無形資產(附註六(七))	-	-	112	-		2,316	-	33	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	3,573	1	3,573	-	負債總計	365,118	43	387,329	40
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十二))	5,640	1	5,534	1	權益(附註六(十四))：				
1980 其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)	3,200	-	3,511	-	普通股本	749,767	87	749,767	79
	26,718	4	24,710	2	資本公積	81,967	9	81,967	9
					累積虧損	(325,252)	(38)	(260,272)	(27)
					其他權益	(4,892)	(1)	(4,867)	(1)
					權益總計	501,590	57	566,595	60
資產總計	\$ 866,708	100	953,924	100	負債及權益總計	\$ 866,708	100	953,924	100

董事長：翁佳祥



經理人：鍾文凱



(併購) 迅杰附合併財務報告附註)

會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 559,933	100	516,391	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	438,581	78	396,523	77
營業毛利	121,352	22	119,868	23
營業費用(附註六(三)、(七)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	57,945	10	63,140	12
6200 管理費用	65,148	12	68,771	13
6300 研究發展費用	59,883	11	69,837	14
6450 預期信用減損損失	11	-	786	-
營業費用合計	182,987	33	202,534	39
營業淨損	(61,635)	(11)	(82,666)	(16)
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(9,788)	(2)	17,001	3
7100 利息收入	9,322	2	8,039	2
7510 利息費用附註六(十))	(3,152)	(1)	(2,512)	-
	(3,618)	(1)	22,528	5
稅前淨損	(65,253)	(12)	(60,138)	(11)
所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
本期淨損	(65,253)	(12)	(60,138)	(11)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數附註六(十二))	273	-	1,448	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	58	-
不重分類至損益之項目合計	273	-	1,506	-
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	(31)	-	166	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	6	-	(33)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(25)	-	133	-
8300 本期其他綜合損益	248	-	1,639	-
本期綜合損益總額	\$ (65,005)	(12)	\$ (58,499)	(11)
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本及稀釋每股盈餘	\$ (0.87)		\$ (0.80)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：翁佳祥



經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	累積虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目	
					透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	權益總額
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 749,767	81,967	(206,640)	-	-	625,094
追溯適用新準則之調整數	-	-	5,000	-	(5,000)	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	749,767	81,967	(201,640)	-	(5,000)	625,094
本期淨損	-	-	(60,138)	-	-	(60,138)
本期其他綜合損益	-	-	1,448	133	58	1,639
本期綜合損益總額	-	-	(58,690)	133	58	(58,499)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權 益工具	-	-	58	-	(58)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(260,272)	133	(5,000)	566,595
本期淨損	-	-	(65,253)	-	-	(65,253)
本期其他綜合損益	-	-	273	(25)	-	248
本期綜合損益總額	-	-	(64,980)	(25)	-	(65,005)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(325,252)	108	(5,000)	501,590

董事長：翁佳祥



經理人：鍾文凱



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (65,253)	(60,138)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,504	9,236
攤銷費用	112	676
預期信用減損損失數	11	786
提列存貨跌價損失	8,487	5,455
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	1,930
利息費用	3,152	2,512
利息收入	(9,322)	(8,039)
處分不動產、廠房及設備損失	-	13
其他不影響現金流量之利益淨額	83	(41)
收益費損項目合計	16,027	12,528
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	4,858
應收票據及帳款增加	(664)	(2,191)
應收關係人款增加	(9,196)	(2,562)
存貨(增加)減少	(123,730)	1,412
其他營業資產增加	(3,983)	(833)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(137,573)	684
應付帳款(減少)增加	(64,343)	48,325
應付關係人款(減少)增加	(4,593)	3,294
其他營業負債減少	(3,181)	(5,397)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(72,117)	46,222
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(209,690)	46,906
營運產生之現金流出	(258,916)	(704)
收取之利息	9,503	7,814
支付之利息	(3,120)	(2,504)
營業活動之淨現金流入(出)	(252,533)	4,606

(續下頁)

董事長：翁佳祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	284
取得不動產、廠房及設備	(4,428)	(5,593)
處分不動產、廠房及設備	-	83
存出保證金減少	315	1,367
其他金融資產－流動增加	(17,397)	(111,259)
其他金融資產－非流動增加	(9)	(8)
投資活動之淨現金流出	<u>(21,519)</u>	<u>(115,126)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	447,929	469,500
短期借款減少	(402,200)	(382,000)
租賃本金償還	(7,151)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>38,578</u>	<u>87,500</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(38)</u>	<u>176</u>
本期現金及約當現金減少數	(235,512)	(22,844)
期初現金及約當現金餘額	333,262	356,106
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 97,750</u>	<u>333,262</u>

董事長：翁佳祥



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

迅杰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十七年五月二十日奉經濟部核准設立，並於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區，註冊地址為新竹市科學工業園區力行路21號4樓。本公司股票於民國九十二年四月二十二日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國九十八年十二月十七日起於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為研究、設計、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及積體電路設計服務等。

本公司以民國一〇六年三月二十八日為合併基準日與本公司百分之百持有之子公司迅杰國際投資股份有限公司(以下簡稱「迅杰國際公司」)合併，本公司為存續公司，迅杰國際公司則因合併而消滅。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效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」)編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，對民國一〇八年一月一日之保留盈餘無影響，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租運輸設備及其他設備適用短期租賃及低價值標的資產租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為13,207千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.76%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 13,555
認列豁免：	
短期租賃	(364)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	737
	\$ 13,928
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 13,207
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 13,207

2.國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

合併公司適用上述解釋並無產生重大影響。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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」（以下簡稱「編製準則」）及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（以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」）編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；
(3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
本公司	杰能電子股份有限公司(杰能電子)	電子零組件製造業	100 %	100 %	
本公司	芯垣科技(深圳)有限公司(芯垣科技)	電子材料批發業	100 %	100 %	註

註：芯垣科技於民國一〇七年八月十日辦妥設立登記。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導日後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及三個月內到期之定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何相關股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款項(含關係人)及其他金融資產(流動及非流動等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過九十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)研發設備：2~5年

(2)租賃改良：5~10年

(3)辦公及其他設備：2~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1. 租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

• 合併公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

• 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

—合併公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或

—合併公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對運輸設備及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

合併公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權 1~3年

(2)電腦軟體 1~3年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.商品銷售

合併公司研究、設計、開發、生產及銷售電子產品與資訊軟體。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後（若有），按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

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財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併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，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能因市場新產品之推出，原有產品過時或不在符合市場，致產品需求產生重大變動，造成其需求及價格可能下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。合併公司之財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、且能代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 74	25
活期及支票存款	71,276	147,037
定期存款	26,400	186,200
	<u>\$ 97,750</u>	<u>333,262</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

合併公司民國一〇七年度從事受益憑證—開放型基金及上市公司股票之非衍生金融資產交易，係透過損益按公允價值衡量，該等資產於報導日前已全數處分。

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十八)。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有達斯股份有限公司及陽泰電子股份有限公司(陽泰電子公司)股票，係為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於民國一〇七年第四季因陽泰電子公司完成清算並退還剩餘投資款計284千元，故視同處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之陽泰電子公司，處分時之公允價值為284千元，累積處分利益計58千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

合併公司持有之達斯股份有限公司股票計5,000千元已於以前年度全數認列減損損失。

3.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ 225	1,552
應收帳款	168,061	166,070
應收關係人款	14,584	5,388
	182,870	173,010
減：備抵損失	(2,145)	(2,134)
	<u>\$ 180,725</u>	<u>170,876</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)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(含關係人)係按代表客戶信用評等予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

1.合併公司信用評等A級客戶應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 171,126	0.00%	-
逾期30天以下	320	0.00%	-
逾期61~90天	10	0.00%	-
逾期超過121天以上	-	100.00%	-
合計	<u>\$ 171,456</u>		<u>-</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 145,132	0.02%	29
逾期30天以下	487	2.92%	14
逾期31~60天	40	14.16%	6
逾期超過121天以上	-	99.47%	-
合計	<u>\$ 145,659</u>		<u>49</u>

2.合併公司信用評等B級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,374	1.88%	176
逾期30天以下	27	17.32%	5
逾期31~60天	113	57.04%	64
逾期超過121天以上	1,900	100.00%	1,900
合計	<u>\$ 11,414</u>		<u>2,145</u>

	107.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 23,234	0.75%	175
逾期30天以下	2,485	13.34%	332
逾期31~60天	1	34.32%	-
逾期61~90天	43	41.83%	18
逾期91~120天	74	61.71%	46
逾期超過121天以上	1,514	100.00%	1,514
合計	<u>\$ 27,351</u>		<u>2,085</u>

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
1月1日餘額	\$ 2,134	1,348
認列之減損損失	11	786
12月31日餘額	<u>\$ 2,145</u>	<u>2,134</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

- 3.合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司對於在特定期間內無法回收（不論是延遲支付或違約）之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

108.12.31					
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額 度	已預支金額 (列報於短期 借款)	利率區間	擔保項目
中國信託商 業銀行	\$ 25,186 (USD837千元)	70,000	20,149 (USD670千元)	3.25%	應收帳款及 本票70,000

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之應收票據及應收帳款(含關係人)提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 14,788	6,557
在製品及半成品	180,215	86,759
製成品	34,076	20,520
	<u>\$ 229,079</u>	<u>113,836</u>

營業成本組成明細如下：

	108年度	107年度
存貨出售轉列	\$ 430,094	390,641
提列存貨跌價損失	8,487	5,455
其他營業成本	-	427
	<u>\$ 438,581</u>	<u>396,523</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

1.合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	研發設備	租賃改良	辦公及其他設備	總計
成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 20,768	2,066	43,766	66,600
增 添	-	460	2,668	3,128
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>46,434</u>	<u>69,728</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 21,792	2,066	39,769	63,627
增 添	-	-	5,174	5,174
處 分	(1,024)	-	(1,177)	(2,201)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,066</u>	<u>43,766</u>	<u>66,600</u>
折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ 19,243	276	35,101	54,620
本期折舊	1,491	253	4,510	6,254
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 20,734</u>	<u>529</u>	<u>39,611</u>	<u>60,874</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 16,446	69	30,974	47,489
本期折舊	3,759	207	5,270	9,236
處 分	(962)	-	(1,143)	(2,105)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 19,243</u>	<u>276</u>	<u>35,101</u>	<u>54,620</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u>\$ 34</u>	<u>1,997</u>	<u>6,823</u>	<u>8,854</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 5,346</u>	<u>1,997</u>	<u>8,795</u>	<u>16,138</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 1,525</u>	<u>1,790</u>	<u>8,665</u>	<u>11,980</u>

2.民國一〇八年度及一〇七年度因增添不動產、廠房及設備，相關應付設備款項(帳列其他流動負債)之變動皆為償還減少1,300千元及419千元。

3.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及建築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	8,742	4,014	451	13,207
增 添	-	522	-	522
處分	(1,627)	-	-	(1,627)
匯率變動之影響	(37)	-	-	(37)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 7,078</u>	<u>4,536</u>	<u>451</u>	<u>12,065</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	5,707	1,127	416	7,250
處分	(610)	-	-	(610)
匯率變動之影響	(26)	-	-	(26)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 5,071</u>	<u>1,127</u>	<u>416</u>	<u>6,614</u>
帳面價值：				
民國108年1月1日(即追溯適 用IFRS16之影響數)	<u>\$ 8,742</u>	<u>4,014</u>	<u>451</u>	<u>13,207</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 2,007</u>	<u>3,409</u>	<u>35</u>	<u>5,451</u>

合併公司民國一〇八年度以認列租賃負債新增取得之使用權資產，其原始認列金額皆為522千元。

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及公務車等，請詳附註六(十一)。

(七)無形資產

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	專利權	電腦軟體 成 本	總 計
成本：			
民國108年1月1日餘額			
即(民國108年12月31日餘額)	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>
民國107年1月1日餘額			
即(民國107年12月31日餘額)	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	專利權	電腦軟體 成 本	總 計
攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 17,692	23,506	41,198
本期攤銷	57	55	112
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 17,542	22,980	40,522
本期攤銷	150	526	676
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 17,692</u>	<u>23,506</u>	<u>41,198</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	\$ -	-	-
民國107年1月1日	<u>\$ 207</u>	<u>581</u>	<u>788</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之營業費用分別為112千元及676千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(八)其他金融資產—流動及非流動

	108.12.31	107.12.31
流動：		
受限制定期存款	\$ 306,943	289,546
定期存款(三個月以上)	5,000	5,000
其他	212	393
	<u>\$ 312,155</u>	<u>294,939</u>
非流動：		
存出保證金	\$ 2,175	2,495
受限制定期存款	1,025	1,016
	<u>\$ 3,200</u>	<u>3,511</u>

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他金融資產—流動及非流動(除其他應收款外)，均評估未有減損之情形。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他應收款及其備抵損失之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 22,269	22,269
減：備抵損失	(22,269)	(22,269)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

受限制定期存款主要係提供作為短期銀行借款、進貨及進口關稅之擔保，請詳附註八。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
擔保銀行借款	\$ 271,000	245,500
應收帳款融資借款	20,149	-
	<u>\$ 291,149</u>	<u>245,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 118,851</u>	<u>104,490</u>
利率區間	1.105%~ 3.25%	1.098%~ 1.23%

民國一〇八年度及一〇七年度新增金額分別為447,929千元及469,500千元，利率分別為1.105%~3.25%及1.098%~1.27%，到期日分別為民國一〇八年四月至一〇九年五月及民國一〇七年五月至一〇八年四月；償還之金額分別為402,200千元及382,000千元。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	108.12.31
流動	\$ <u>3,258</u>
非流動	\$ <u>2,289</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

合併公司於民國一〇八年度，除民國一〇八年六月因部份租賃合約提前中止而處分減少租賃負債1,021千元外，其餘未有重大發行、再買回或償還租賃負債。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>165</u>
短期租賃之費用	\$ <u>225</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>105</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,646</u>

1.房屋及建築之租賃

截至民國一〇八年十二月三十一日，合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至三年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為二至五年間。

另，合併公司承租部分運輸設備及其他設備之租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃其未來應付租金情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 8,152
一年至五年	<u>5,403</u>
	\$ <u>13,555</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室及公務車等，民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為8,503千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 1,450	2,408
計畫資產之公允價值	<u>(7,090)</u>	<u>(7,942)</u>
淨確定福利負債(資產)	\$ <u>(5,640)</u>	<u>(5,534)</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇八年十二月三十一日合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計7,090千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 2,408	4,069
當期服務成本及利息	33	66
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—因財務假設變動所產生之精算損益	(110)	(330)
—因經驗變動所產生之精算損益	92	(883)
前期服務成本	(507)	(514)
清償消滅之負債	(466)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,450</u>	<u>2,408</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,942	8,114
利息收入	109	132
計畫已支付之福利	(1,216)	(539)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	255	235
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 7,090</u>	<u>7,942</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動皆為零。

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (76)	(66)
前期服務成本	<u>243</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 167</u>	<u>(41)</u>
管理費用	<u>\$ 167</u>	<u>(41)</u>

由於縮減若干員工，使合併公司民國一〇八年十二月三十一日之確定福利退休義務減少507千元，並於合併公司民國一〇八年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 6,966	5,518
本期認列	<u>273</u>	<u>1,448</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,239</u>	<u>6,966</u>

(7)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加	1.000%	1.500%

合併公司已向科學工業園區管理局申請核准，暫停提撥民國一〇八年度報導日後一年之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為21.1年。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(8)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率	\$ <u>(70)</u>	<u>74</u>
未來薪資增加	\$ <u>73</u>	<u>(70)</u>
107年12月31日		
折現率	\$ <u>(99)</u>	<u>108</u>
未來薪資增加	\$ <u>108</u>	<u>(99)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,119千元及4,213千元，已提撥至勞工保險局。

另，合併公司之海外子公司於民國一〇八年度及一〇七年度所認列之退休金費用分別為147千元及26元。

另，合併公司經民國一〇五年十一月四日董事會決議訂定「具負責人身份之經理人退休金提撥給付處理程序」，具負責人身份之經理人可由薪資報酬委員會認定並送董事會決議通過後，可自就任起由合併公司按其每月薪資總額提列6%退休金準備，在此計畫下，合併公司提撥固定金額後即無額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇七年度認列經理人之退休金費用為108千元。

民國一〇七年十二月三十一日，因已結清經理人之退休金且全數支付，報導日已無相關負債。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	108年度	107年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(6)</u>	<u>33</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	\$ <u>(65,253)</u>	<u>(60,138)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(13,051)	(12,028)
外國轄區稅率差異影響數	(153)	(30)
永久性差異調整	(244)	(41)
所得稅稅率變動	-	(630)
前期低(高)估	-	(843)
未認列為遞延所得稅資產之影響數	<u>13,448</u>	<u>13,572</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	108.12.31	107.12.31
課稅損失	\$ 182,177	170,226
可減除暫時性差異	<u>4,382</u>	<u>2,885</u>
	<u>\$ 186,559</u>	<u>173,111</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司及國內子公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除 之 虧 損	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度(核定數)	\$ 57,547	民國一一〇年度
民國一〇一年度(核定數)	79,263	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	86,170	民國一一二年度
民國一〇三年度(核定數)	221,374	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	119,249	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	121,815	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	92,739	民國一一六年度
民國一〇七年度(申報數)	70,963	民國一一七年度
民國一〇八年度(估列數)	57,356	民國一一八年度
	<u>\$ 906,476</u>	

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司海外子公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除 之 虧 損	得扣除之最後年度
民國一〇七年度(申報數)	\$ 585	民國一一二年度
民國一〇八年度(估列數)	2,942	民國一一三年度
	<u>\$ 3,527</u>	

3. 已認列之遞延所得稅資產及負債變動明細表

遞延所得稅資產

	107.1.1	(借)貸記 損益表	107.12.31	(借)貸記 損益表	108.12.31
存貨跌價損失	\$ 1,924	1,430	3,354	(212)	3,142
未實現銷貨毛利	1,398	(1,398)	-	431	431
其他	251	(32)	219	(219)	-
	<u>\$ 3,573</u>	<u>-</u>	<u>3,573</u>	<u>-</u>	<u>3,573</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債

	107.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	107.12.31	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	108.12.31
國外營運機構財 務報表換算之 兌換利益及其 他	\$ -	-	(33)	(33)	-	6	(27)

4.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為950,000千元(均含保留供發行員工認股權50,000千元及可轉換公司債10,000千元之額度)，每股面額均為10元。前述額定股本總額均為普通股，實收股本皆為749,767千元。

1.資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 68,283	68,283
庫藏股票交易	11,534	11,534
長期投資	2,150	2,150
	<u>\$ 81,967</u>	<u>81,967</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程訂定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，分派時其股利總額以不低於當年度剩餘盈餘百分之五十，其現金股利以不低於當年度股利總額百分之五十。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當年度之損益。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十三日及一〇七年六月十三日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度之虧損撥補案，該項決議與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度之虧損撥補案，上述虧損撥補情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
民國108年1月1日餘額	\$ 133	(5,000)	(4,867)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(25)	-	(25)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 108</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,892)</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
民國107年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	-	(5,000)	(5,000)
民國107年1月1日重編後餘額	-	(5,000)	(5,000)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	133	-	133
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	58	58
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(58)	(58)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 133</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,867)</u>

(十五)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年度	107年度
基本及稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(65,253)</u>	<u>(60,138)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>74,977</u>	<u>74,977</u>
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>(0.87)</u>	<u>(0.80)</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場		
中國	\$ 373,004	324,124
臺灣	182,351	188,651
其他國家	<u>4,578</u>	<u>3,616</u>
	<u>\$ 559,933</u>	<u>516,391</u>
主要產品		
筆記型電腦相關應用IC	\$ 426,940	414,648
電容式觸控相關應用IC	127,426	98,289
其他	<u>5,567</u>	<u>3,454</u>
	<u>\$ 559,933</u>	<u>516,391</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 182,870	173,010	168,257
減：備抵損失	(2,145)	(2,134)	(1,348)
合 計	<u>\$ 180,725</u>	<u>170,876</u>	<u>166,909</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十七) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆為淨損，故未估列員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 營業外收入及支出

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (9,688)	19,102
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	(1,930)
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(13)
什項收入及支出	(100)	(158)
	<u>\$ (9,788)</u>	<u>17,001</u>

(十九) 金融工具

1. 信用風險

(1) 信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收款項(含關係人)餘額之87%及84%係由五家客戶所組成，使合併公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收款項回收之可能性，截至目前為止，合併公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

(2) 應收款項及債務證券之信用風險

A. 應收票據、應收帳款及應收關係人款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

B. 其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示上述金融資產提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

108.12.31			
信用等級	按攤銷後成本衡量		
	12個月預期 損 失	存續期間預期 損失－未減損	存續期間預期 損失－已減損
BBB-至AAA	\$ 315,355	-	-
D	-	-	22,269
總帳面金額	315,355	-	22,269
備抵損失	-	-	(22,269)
攤銷後成本	<u>\$ 315,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 315,355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

107.12.31			
信用等級	按攤銷後成本衡量		
	12個月預期 損 失	存續期間預期 損失－未減損	存續期間預期 損失－已減損
BBB-至AAA	\$ 298,450	-	-
D	-	-	22,269
總帳面金額	298,450	-	22,269
備抵損失	-	-	(22,269)
攤銷後成本	<u>\$ 298,450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面金額	<u>\$ 298,450</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇八年度及一〇七年度按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失無減損提列或迴轉之情事。

2.流動性風險

除應付款項(含關係人)及其他流動負債會於未來一年內支付外，其餘之金融負債合約到期日如下表所示。另下表資訊係包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約			
	現金流量	6個月以內	6-12個月	超過1年
108年12月31日				
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (292,098)	(292,098)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(5,644)	(1,657)	(1,657)	(2,330)
	<u>\$ (297,742)</u>	<u>(293,755)</u>	<u>(1,657)</u>	<u>(2,330)</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	超過1年
107年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ (245,891)	(245,891)	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣為千元

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 17,954	30.09	540,230	22,744	30.8	700,502
人 民 幣	398	4.302	1,711	685	4.466	3,057
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,717	30.09	51,668	2,246	30.8	69,172

(2)敏感性分析

合併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、應收款項淨額(含關係人)、其他金融資產(流動及非流動)、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之稅後淨損將分別減少或增加19,611千元及25,381千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美 金	\$ (9,667)	30.909	19,161	30.15
人民幣	(21)	4.475	(59)	4.559

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨損將分別減少或增加10千元及203千元，主因係合併公司之變動利率之現金及約當現金、短期借款及其他金融資產一流動。

4.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		108.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 97,750	-	-	-	-	
應收款項淨額(含關係人)	180,725	-	-	-	-	
其他金融資產(流動及非流動)	315,355	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 593,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$ 291,149	-	-	-	-	
應付帳款(含關係人)	47,118	-	-	-	-	
租賃負債(流動及非流動)	5,547	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 343,814</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		107.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 333,262	-	-	-	-	
應收款項淨額(含關係人)	170,876	-	-	-	-	
其他金融資產(流動及非流動)	298,450	-	-	-	-	
小計	<u>\$ 802,588</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

107.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 245,500	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	116,054	-	-	-	-
小計	\$ 361,554	-	-	-	-

合併公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之受益憑證係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，無公開報價之權益工具若屬清算中公司，係以其淨資產價值(預計收回之剩餘投資款)為公允價值。

(3)民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值等級移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益證券投資。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 不適用

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責監督合併公司之風險管理架構，管理階層負責發展及控管合併公司之風險管理政策，董事長並定期向董事會報告其運作，內部稽核人員協助董事長扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3.信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要源自於現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、其他金融資產—流動及非流動(約定期間三個月以上之定期存款及受限制定期存款)及應收款項等。合併公司現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及其他金融資產—流動及非流動係存放於不同之金融機構且均信用良好。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

流動性風險係由合併公司之財務部門所監控，持續監督合併公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控合併公司在長期與短期之現金流動部位，財務部門並投資額外之現金於適當到期日之存款或短期性投資，並確保合併公司之流動性，足以因應即將到期之負債，截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司之營運資金及目前尚有銀行未動支之借款額度118,851千元，應足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。

合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣，該等交易主要之計價貨幣有美元、新台幣及人民幣。

(2)利率風險

請詳本合併財務報告附註六(十九)說明。

(廿一)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ <u>365,118</u>	<u>387,329</u>
權益總計	\$ <u>501,590</u>	<u>566,595</u>
負債資本比率	<u>72.79%</u>	<u>68.36%</u>

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.已認列相關負債取得不動產、廠房及設備，請詳附註六(五)。
- 2.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	租賃負債
108年1月1日餘額	\$ 245,500	13,207
來自籌資活動之現金流量變動		
新增借款	447,929	-
償還借款	(402,200)	-
租賃負債償還	-	(7,151)
來自籌資活動之現金流量小計	<u>45,729</u>	<u>(7,151)</u>
負債相關之其他變動		
利息費用	-	165
支付之利息	-	(165)
取得使用權資產	-	522
處分使用權資產	-	(1,021)
匯率變動之影響數	<u>(80)</u>	<u>(10)</u>
負債相關之其他變動小計	\$ <u>(80)</u>	<u>(509)</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>291,149</u>	<u>5,547</u>
107年1月1日餘額	\$ 158,000	-
來自籌資活動之現金流量變動		
新增借款	469,500	-
償還借款	<u>(382,000)</u>	<u>-</u>
來自籌資活動之現金流量小計	<u>87,500</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動		
匯率變動之影響數	<u>-</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動小計	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	\$ <u>245,500</u>	<u>-</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
華碩電腦股份有限公司	合併公司之主要管理人員(法人董事)
矽格科技股份有限公司(矽格科技)	合併公司之主要管理人員(法人董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨	
	108年度	107年度
合併公司之主要管理人員	\$ <u>53,535</u>	<u>41,074</u>
應收關係人款項		
	108.12.31	107.12.31
合併公司之主要管理人員	\$ 14,584	5,388
減：備抵損失	-	(3)
	\$ <u>14,584</u>	<u>5,385</u>

合併公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部份產品視銷售之數量給予不定幅度之折扣，因此，銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；合併公司銷售予關係人之授信條件為月結60天收款，一般客戶之銷售交易授信條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定採預收貨款、即期電匯或月結30天至90天不等。

2.進貨及委託加工

合併公司向關係人進貨及委託加工金額及其未結清餘額如下：

	進貨及委託加工	
	108年度	107年度
合併公司之主要管理人員—矽格科技	\$ <u>29,715</u>	<u>28,339</u>
應付關係人款項		
	108.12.31	107.12.31
合併公司之主要管理人員—矽格科技	\$ <u>5,624</u>	<u>9,958</u>

合併公司與關係人進貨及委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.租賃交易

合併公司向關係人租借機台之金額及其未結清餘額如下：

	交易金額	
	108年度	107年度
合併公司之主要管理人員	\$ <u>780</u>	<u>583</u>
應付關係人款項		
	108.12.31	107.12.31
合併公司之主要管理人員	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

4.其他交易

合併公司與關係人簽訂之技術授權合約，依約應就授權產品發票金額依比例給付權利金予關係人。其未結清餘額如下：

	交易金額	
	108年度	107年度
合併公司之主要管理人員	\$ <u>-</u>	<u>1,090</u>
應付關係人款項		
	108.12.31	107.12.31
合併公司之主要管理人員	\$ <u>-</u>	<u>259</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,311	20,971
退職後福利	1,396	630
	\$ <u>22,707</u>	<u>21,601</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定存單(帳列其他金融資產－非流動)	進貨及進口關稅擔保－非流動	\$ 1,025	1,016
定存單(帳列其他金融資產－流動)	短期銀行借款擔保	306,943	289,546
應收帳款	短期銀行借款擔保	25,186	-
		\$ <u>333,154</u>	<u>290,562</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，除附註六(十一)及附註七外，合併公司尚有之重要承諾及或有事項如下：

(一)依合併公司另與其他公司等簽訂之軟體及技術授權合約，依約應給付軟體授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金。

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀如下：

	108.12.31	107.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 3,159	3,234

(三)合併公司與台北富邦商業銀行、國泰世華銀行及中國信託商業銀行簽訂有追索權應收帳款承購暨融資合約，並提供本票作為擔保，已提供銀行之銀行保證票據總額如下：

	108.12.31	107.12.31
保證票據	\$ 460,080	390,790

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	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						
薪資費用	-	86,802	86,802	-	94,235	94,235
勞健保費用	-	6,341	6,341	-	6,505	6,505
退休金費用	-	4,433	4,433	-	4,306	4,306
其他員工福利費用	-	2,206	2,206	-	2,271	2,271
折舊費用	-	13,504	13,504	-	9,236	9,236
攤銷費用	-	112	112	-	676	676

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元／千股

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				期中最高持股比率	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	達斯股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250	-	7.59 %	註	7.59 %	

註：所持有之股票未在公開市場交易，合併公司依照淨資產價值法評價(請參閱合併財務報告附註六(十九))。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：交易均未達合併總營收或總資產比率之1%，不予揭露。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		期 末 持 有		期中最高出資比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千 股 數	比 率 帳面金額				
本公司	杰能電子	新北市	電子零組件製造業	105,542	105,542	700	100.00% 2,655	100.00 %	(2)	(2)	本公司之子公司

(三)大陸投資資訊：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實 收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
芯垣科技(深圳)有限公司(芯垣科技)	電子材料批發業	4,484 (USD150)	(註1)	4,484 (USD150)	-	-	4,484 (USD150)	(3,050)	100.00%	(3,050)	961	-

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准 投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
4,484 (USD150千元)	4,514 (USD150千元)	300,954

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係依實際匯出之歷史匯率換算新台幣金額；經濟部投審會核准投資金額係以資產負債表日匯率換算新台幣金額。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

註4：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇八年度度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一) 一般資訊及產業別資訊

合併公司主要營運項目為筆電研究、設計、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體、積體電路設計服務等，為單一營運部門。營運部門資訊與合併財務報告一致，收入(來自外部客戶收入)及部門損益請詳合併綜合損益表；部門資產請詳合併資產負債表。

(二) 產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

	108年度	107年度
筆記型電腦相關應用IC	\$ 426,940	414,648
電容式觸控相關應用IC	127,426	98,289
其他	5,567	3,454
	<u>\$ 559,933</u>	<u>516,391</u>

(三) 地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.來自外部客戶收入：

地 區	108年度	107年度
中國	\$ 373,004	324,124
台灣	182,351	188,651
其他國家	4,578	3,616
	<u>\$ 559,933</u>	<u>516,391</u>

2.非流動資產：

地 區	108年度	107年度
台灣	\$ 14,019	12,092
中國	286	-
	<u>\$ 14,305</u>	<u>12,092</u>

註：非流動資產係指不動產、廠房、設備、使用權資產及無形資產。

(四)主要客戶資訊

	108年度	107年度
仁寶電子及其子公司	\$ 211,207	213,250
緯創資通及其子公司	55,902	52,107
	<u>\$ 267,109</u>	<u>265,357</u>

股票代碼：6243

迅杰科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇八年度及一〇七年度

公司地址：新竹市科學工業園區力行路21號4樓
電話：(03) 666-2888



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

迅杰科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

迅杰科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達迅杰科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與迅杰科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對迅杰科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，迅杰科技股份有限公司之客戶主要係屬銷售個人電腦系統或消費性電子產品等領域，由於科技快速變遷、產業競爭激烈及產品汰換速度加快，其相關產品之銷售價格及需求可能會下降。因此，存貨備抵損失之評估測試為本會計師進行財務報告查核時之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核對存貨庫齡報表之完整性，及執行抽樣測試最後有效異動單據與淨變現價值之正確性；評估存貨跌價或呆滯提列政策及核算其提列備抵損失金額之合理性；針對庫齡天數較長(如一年以上)之存貨，檢視其期後銷售狀況以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性；評估管理階層針對有關存貨備抵評價之揭露是否允當。

二、應收帳款之備抵損失

有關應收帳款備抵損失之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款備抵損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；應收帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款(含關係人)。

關鍵查核事項之說明：

迅杰科技股份有限公司之應收帳款，對於迅杰科技股份有限公司係屬重大，管理階層採用IFRS 9簡化作法按應收帳款存續期間預期信用損失衡量其備抵損失。存續期間預期信用損失係依客戶財務狀況、歷史收款記錄及應收帳款帳齡等，並考量產業及經濟狀況進行前瞻性調整以反映預期信用損失。因此，應收帳款之備抵損失存有管理階層主觀之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核時需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試應收帳款帳齡表之正確性及評估前瞻性調整之合理性，重新核算管理階層提列備抵損失。另，核對期末逾期應收帳款之期後收款情形，評估應收帳款備抵損失是否適足與評估管理階層針對有關應收帳款備抵損失之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估迅杰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迅杰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。

迅杰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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對迅杰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使迅杰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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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迅杰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成迅杰科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對迅杰科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

曾漢鈺



會計師：

呂倩慧



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一〇九年三月十九日

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		108.12.31		107.12.31		107.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 96,906	11	328,951	34	2100	短期借款(附註六(三)、(十)及(八))
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(八))	165,691	19	165,491	17	2170	應付帳款
1180	應收關係人款淨額(附註六(三)、七及(八))	14,584	2	5,385	1	2180	應付關係人款(附註七)
130X	存貨(附註六(四))	229,079	27	113,836	12	2201	應付薪資
1470	預付費用及其他流動資產	17,557	2	13,659	1	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))
1476	其他金融資產—流動(附註六(九)、七及(八))	312,521	36	295,309	31	2300	其他流動負債(附註六(六))
		836,338	97	922,631	96		
非流動資產：							
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	3,616	-	6,699	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	8,854	1	11,980	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))
1755	使用權資產(附註六(七))	5,165	1	-	-		
1780	無形資產(附註六(八))	-	-	112	-		
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	3,573	-	3,573	1		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十三))	5,640	1	5,534	1		
1980	其他金融資產—非流動(附註六(九)及(八))	3,054	-	3,360	-		
		29,902	3	31,258	4		
		\$ 866,240	100	953,889	100		
負債及權益總計							
負債：							
流動負債：							
非流動負債：							
權益：							
負債及權益總計							

董事長：翁佳祥

經理人：鍾文凱

(審計) 國發 附個體財務報告附註)

會計主管：趙淑雯

迅杰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 559,923	100	516,391	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	<u>438,581</u>	<u>78</u>	<u>396,523</u>	<u>77</u>
營業毛利	<u>121,342</u>	<u>22</u>	<u>119,868</u>	<u>23</u>
營業費用(附註六(三)、(八)、(十一)、(十二)、(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	57,945	10	63,140	12
6200 管理費用	62,118	11	68,181	13
6300 研究發展費用	59,883	11	69,837	14
6450 預期信用減損損失	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>786</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>179,957</u>	<u>32</u>	<u>201,944</u>	<u>39</u>
營業淨損	<u>(58,615)</u>	<u>(10)</u>	<u>(82,076)</u>	<u>(16)</u>
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	(9,784)	(2)	17,019	3
7060 採用權益法認列之子公司損失之份額(附註六(五))	(3,052)	(1)	(608)	-
7100 利息收入	9,320	2	8,039	2
7510 利息費用(附註六(十一))	<u>(3,122)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,512)</u>	<u>-</u>
	<u>(6,638)</u>	<u>(2)</u>	<u>21,938</u>	<u>5</u>
稅前淨損	(65,253)	(12)	(60,138)	(11)
所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-
本期淨損	<u>(65,253)</u>	<u>(12)</u>	<u>(60,138)</u>	<u>(11)</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	273	-	1,448	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>58</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>1,506</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	(31)	-	166	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>(33)</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(25)</u>	<u>-</u>	<u>133</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>248</u>	<u>-</u>	<u>1,639</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (65,005)</u>	<u>(12)</u>	<u>(58,499)</u>	<u>(11)</u>
每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750 基本及稀釋每股盈餘	<u>\$ (0.87)</u>		<u>(0.80)</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：翁佳祥



經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	累積虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目	
					透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	合 計
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 749,767	81,967	(206,640)	-	-	625,094
追溯適用新準則之調整數	-	-	5,000	-	(5,000)	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	749,767	81,967	(201,640)	-	(5,000)	625,094
本期淨損	-	-	(60,138)	-	-	(60,138)
本期其他綜合損益	-	-	1,448	133	58	1,639
本期綜合損益總額	-	-	(58,690)	133	58	(58,499)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	58	-	(58)	-
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(260,272)	133	(5,000)	566,595
本期淨損	-	-	(65,253)	-	-	(65,253)
本期其他綜合損益	-	-	273	(25)	-	248
本期綜合損益總額	-	-	(64,980)	(25)	-	(65,005)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(325,252)	108	(5,000)	501,590



董事長：翁佳祥

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (65,253)	(60,138)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,791	9,236
攤銷費用	112	676
預期信用減損損失數	11	786
提列存貨跌價損失	8,487	5,455
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	1,930
利息費用	3,122	2,512
利息收入	(9,320)	(8,039)
採用權益法認列之子公司損失之份額	3,052	608
處分不動產、廠房及設備損失	-	13
其他不影響現金流量之損失(利益)淨額	87	(41)
收益費損項目合計	18,342	13,136
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	4,858
應收票據及帳款增加	(214)	(2,191)
應收關係人款增加	(9,196)	(2,562)
其他應收款－關係人增加	-	(370)
存貨(增加)減少	(123,730)	1,412
其他營業資產增加	(3,898)	(815)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(137,038)	332
應付帳款(減少)增加	(64,343)	48,325
應付關係人款(減少)增加	(4,593)	3,294
其他營業負債減少	(3,338)	(5,423)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(72,274)	46,196
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(209,312)	46,528
營運產生之現金流出	(256,223)	(474)
收取之利息	9,501	7,814
支付之利息	(3,090)	(2,504)
營業活動之淨現金流入(出)	(249,812)	4,836

(續下頁)

董事長：翁佳祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
投資活動之現金流量：		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	284
取得採用權益法之投資	-	(4,484)
取得不動產、廠房及設備	(4,428)	(5,593)
處分不動產、廠房及設備	-	83
存出保證金減少	315	1,518
其他金融資產－流動增加	(17,397)	(111,259)
其他金融資產－非流動增加	(9)	(8)
投資活動之淨現金流出	(21,519)	(119,459)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	447,929	469,500
短期借款減少	(402,200)	(382,000)
租賃本金償還	(6,443)	-
籌資活動之淨現金流入	39,286	87,500
本期現金及約當現金減少數	(232,045)	(27,123)
期初現金及約當現金餘額	328,951	356,074
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,906	328,951

董事長：翁佳祥



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：鍾文凱



會計主管：趙淑雯



迅杰科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

迅杰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十七年五月二十日奉經濟部核准設立，並於民國九十年八月三十一日正式進入科學工業園區，註冊地址為新竹市科學工業園區力行路21號4樓。本公司股票於民國九十二年四月二十二日於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國九十八年十二月十七日起於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司主要營業項目為研究、設計、開發、生產、銷售電子產品、資訊軟體及積體電路設計服務等。

本公司以民國一〇六年三月二十八日為合併基準日與本公司百分之百持有之子公司迅杰國際投資股份有限公司(以下簡稱「迅杰國際公司」)合併，本公司為存續公司，迅杰國際公司則因合併而消滅。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月十九日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇八年生效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」)編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，對民國一〇八年一月一日之保留盈餘無影響，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租運輸設備及其他設備適用短期租賃及低價值標的資產租賃之認列豁免。

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為12,197千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.76%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 13,233
認列豁免：	
短期租賃	(364)
	\$ 12,869
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 12,197
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 12,197

2.國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

本公司適用上述解釋並無產生重大影響。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020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，將不致對個體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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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」（以下簡稱「編製準則」）編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。除另有註明者外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導日後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期於報導日後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及三個月內到期之定期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何相關股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收款項(含關係人)及其他金融資產(流動及非流動等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

若合約款項逾期超過九十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)研發設備：2~5年

(2)租賃改良：5~10年

(3)辦公及其他設備：2~10年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃(民國一〇八年一月一日開始適用)

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

(1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且

(2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

• 本公司在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

• 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：

- 本公司在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
- 本公司設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以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；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對運輸設備及其他設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

民國一〇八年一月一日以前適用

本公司租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)專利權 1~3年

(2)電腦軟體 1~3年

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.商品銷售

本公司研究、設計、開發、生產及銷售電子產品與資訊軟體。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認為一項資產。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後（若有），按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得採股票發放之員工酬勞。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

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編製本個體財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(三)。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)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，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能因市場新產品之推出，原有產品過時或不在符合市場，致產品需求產生重大變動，造成其需求及價格可能下降，導致存貨之成本可能有超過其淨變現價值之風險。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量金融、非金融資產及負債。本公司之財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、且能代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據，歸類如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 74	25
活期及支票存款	70,432	142,726
定期存款	26,400	186,200
	<u>\$ 96,906</u>	<u>328,951</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：

本公司民國一〇七年度從事受益憑證—開放型基金及上市公司股票之非衍生金融資產交易，係透過損益按公允價值衡量，該等資產於報導日前已全數處分。

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動：

本公司持有達斯股份有限公司及陽泰電子股份有限公司(陽泰電子公司)股票，係為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於民國一〇七年第四季因陽泰電子公司完成清算並退還剩餘投資款計284千元，故視同處分指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之陽泰電子公司，處分時之公允價值為284千元，累積處分利益計58千元，故已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

本公司持有之達斯股份有限公司股票計5,000千元已於以前年度全數認列減損損失。

3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

4. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 225	1,552
應收帳款	167,611	166,070
應收關係人款	<u>14,584</u>	<u>5,388</u>
	182,420	173,010
減：備抵損失	<u>(2,145)</u>	<u>(2,134)</u>
	<u><u>\$ 180,275</u></u>	<u><u>170,876</u></u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)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(含關係人)係按代表客戶信用評等予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

1. 本公司信用評等A級客戶應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>108.12.31</u>		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 170,676	0.00%	-
逾期30天以下	320	0.00%	-
逾期61~90天	10	0.00%	-
逾期超過121天以上	<u>-</u>	100.00%	<u>-</u>
合計	<u><u>\$ 171,006</u></u>		<u><u>-</u></u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 145,132	0.02%	29
逾期30天以下	487	2.92%	14
逾期31~60天	40	14.16%	6
逾期超過121天以上	-	99.47%	-
合計	<u>\$ 145,659</u>		<u>49</u>

2.本公司信用評等B級客戶應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,374	1.88%	176
逾期30天以下	27	17.32%	5
逾期31~60天	113	57.04%	64
逾期超過121天以上	1,900	100.00%	1,900
合計	<u>\$ 11,414</u>		<u>2,145</u>

	107.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 23,234	0.75%	175
逾期30天以下	2,485	13.34%	332
逾期31~60天	1	34.32%	-
逾期61~90天	43	41.83%	18
逾期91~120天	74	61.71%	46
逾期超過121天以上	1,514	100.00%	1,514
合計	<u>\$ 27,351</u>		<u>2,085</u>

本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
1月1日餘額	\$ 2,134	1,348
認列之減損損失	11	786
12月31日餘額	<u>\$ 2,145</u>	<u>2,134</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

3. 本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定本公司對於在特定期間內無法回收（不論是延遲支付或違約）之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

108.12.31					
讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額 (列報於短期 借款)	利率區間
中國信託商 業銀行	\$ 25,186 (USD837千元)	70,000		20,149 (USD670千元)	3.25%
					擔保項目 應收帳款及 本票70,000

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)提供質押擔保之情形，請詳附註八。

(四)存 貨

	108.12.31	107.12.31
原料	\$ 14,788	6,557
在製品及半成品	180,215	86,759
製成品	34,076	20,520
	<u>\$ 229,079</u>	<u>113,836</u>

營業成本組成明細如下：

	108年度	107年度
存貨出售轉列	\$ 430,094	390,641
提列存貨跌價損失	8,487	5,455
其他營業成本	-	427
	<u>\$ 438,581</u>	<u>396,523</u>

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1. 本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	108.12.31	107.12.31
子公司	<u>\$ 3,616</u>	<u>6,699</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 子公司

子公司相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所享有子公司損益之份額彙總如下：

	108年度	107年度
本公司所享有子公司本期(損)益之份額	\$ <u>(3,052)</u>	<u>(608)</u>

3. 擔 保

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

1. 本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	研發設備	租賃改良	辦公及其他設備	總 計
成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 20,768	2,066	43,766	66,600
增 添	-	460	2,668	3,128
民國108年12月31日餘額	\$ <u>20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>46,434</u>	<u>69,728</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 21,792	2,066	39,769	63,627
增 添	-	-	5,174	5,174
處 分	(1,024)	-	(1,177)	(2,201)
民國107年12月31日餘額	\$ <u>20,768</u>	<u>2,066</u>	<u>43,766</u>	<u>66,600</u>
折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ 19,243	276	35,101	54,620
本期折舊	1,491	253	4,510	6,254
民國108年12月31日餘額	\$ <u>20,734</u>	<u>529</u>	<u>39,611</u>	<u>60,874</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 16,446	69	30,974	47,489
本期折舊	3,759	207	5,270	9,236
處 分	(962)	-	(1,143)	(2,105)
民國107年12月31日餘額	\$ <u>19,243</u>	<u>276</u>	<u>35,101</u>	<u>54,620</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	\$ <u>34</u>	<u>1,997</u>	<u>6,823</u>	<u>8,854</u>
民國107年1月1日	\$ <u>5,346</u>	<u>1,997</u>	<u>8,795</u>	<u>16,138</u>
民國107年12月31日	\$ <u>1,525</u>	<u>1,790</u>	<u>8,665</u>	<u>11,980</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 2.民國一〇八年度及一〇七年度因增添不動產、廠房及設備，相關應付設備款項(帳列其他流動負債)之變動皆為償還減少1,300千元及419千元。
- 3.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築、運輸設備及其他設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用新準則之調整數	7,732	4,014	451	12,197
增 添	-	522	-	522
處分	(1,627)	-	-	(1,627)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 6,105</u>	<u>4,536</u>	<u>451</u>	<u>11,092</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	4,994	1,127	416	6,537
處分	(610)	-	-	(610)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 4,384</u>	<u>1,127</u>	<u>416</u>	<u>5,927</u>
帳面價值：				
民國108年1月1日(即追溯適 用IFRS16之影響數)	<u>\$ 7,732</u>	<u>4,014</u>	<u>451</u>	<u>12,197</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,721</u>	<u>3,409</u>	<u>35</u>	<u>5,165</u>

本公司民國一〇八年度以認列租賃負債新增取得之使用權資產，其原始認列金額皆為522千元。

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及公務車等，請詳附註六(十二)。

(八)無形資產

本公司民國一〇八年度及一〇七年度無形資產之成本及攤銷明細如下：

	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	總 計
成本：			
民國108年1月1日餘額			
即(民國108年12月31日餘額)	<u>\$ 17,659</u>	<u>23,561</u>	<u>41,220</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	專利權	電腦軟體 成 本	總 計
民國107年1月1日餘額			
即(民國107年12月31日餘額)	\$ <u>17,659</u>	<u>23,561</u>	<u>41,220</u>
攤銷：			
民國108年1月1日餘額	\$ 17,602	23,506	41,108
本期攤銷	<u>57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>17,659</u>	<u>23,561</u>	<u>41,220</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 17,452	22,980	40,432
本期攤銷	<u>150</u>	<u>526</u>	<u>676</u>
民國107年12月31日餘額	\$ <u>17,602</u>	<u>23,506</u>	<u>41,108</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國107年1月1日	\$ <u>207</u>	<u>581</u>	<u>788</u>
民國107年12月31日	\$ <u>57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>

民國一〇八年度及一〇七年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之營業費用分別為112千元及676千元。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司之無形資產均未有提供質押擔保之情形。

(九)其他金融資產—流動及非流動

	108.12.31	107.12.31
流動：		
受限制定期存款	\$ 306,943	289,546
定期存款(三個月以上)	5,000	5,000
其他應收款—關係人	366	370
其他	<u>212</u>	<u>393</u>
	\$ <u>312,521</u>	<u>295,309</u>
非流動：		
存出保證金	\$ 2,029	2,344
受限制定期存款	<u>1,025</u>	<u>1,016</u>
	\$ <u>3,054</u>	<u>3,360</u>

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他金融資產—流動及非流動(除其他應收款外)，均評估未有減損之情形。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日其他應收款及其備抵損失之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 22,269	22,269
減：備抵損失	(22,269)	(22,269)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

受限制定期存款主要係提供作為短期銀行借款、進貨及進口關稅之擔保，請詳附註八。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(十)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
擔保銀行借款	\$ 271,000	245,500
應收帳款融資借款	20,149	-
	<u>\$ 291,149</u>	<u>245,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 118,851</u>	<u>104,490</u>
利率區間	1.105%~ 3.25%	1.098%~ 1.23%

民國一〇八年度及一〇七年度新增金額分別為447,929千元及469,500千元，利率分別為1.105%~3.25%及1.098%~1.27%，到期日分別為民國一〇八年四月至一〇九年五月及民國一〇七年五月至一〇八年四月；償還之金額分別為402,200千元及382,000千元。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面價值如下：

	108.12.31
流動	\$ 2,966
非流動	<u>\$ 2,289</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

本公司於民國一〇八年度，除民國一〇八年六月因部份租賃合約提前中止而處分減少租賃負債1,021千元外，其餘未有重大發行、再買回或償還租賃負債。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>135</u>
短期租賃之費用	\$ <u>225</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>105</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,908</u>

1.房屋及建築之租賃

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至三年。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為二至五年間。

另，本公司承租部分運輸設備及其他設備之租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期及/或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃其未來應付租金情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 7,830
一年至五年	<u>5,403</u>
	\$ <u>13,233</u>

本公司以營業租賃承租辦公室及公務車等，民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為8,258千元。

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	108.12.31	107.12.31
確定福利義務現值	\$ 1,450	2,408
計畫資產之公允價值	<u>(7,090)</u>	<u>(7,942)</u>
淨確定福利負債(資產)	\$ <u>(5,640)</u>	<u>(5,534)</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

民國一〇八年十二月三十一日本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計7,090千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	108年度	107年度
1月1日確定福利義務	\$ 2,408	4,069
當期服務成本及利息	33	66
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一因財務假設變動所產生之精算損益	(110)	(330)
一因經驗變動所產生之精算損益	92	(883)
前期服務成本	(507)	(514)
清償消滅之負債	(466)	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,450</u>	<u>2,408</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	108年度	107年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,942	8,114
利息收入	109	132
計畫已支付之福利	(1,216)	(539)
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
一計畫資產報酬(不含當期利息)	255	235
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 7,090</u>	<u>7,942</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產上限影響數之變動皆為零。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	108年度	107年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (76)	(66)
前期服務成本	243	25
	<u>\$ 167</u>	<u>(41)</u>
管理費用	<u>\$ 167</u>	<u>(41)</u>

由於縮減若干員工，使本公司民國一〇八年十二月三十一日之確定福利退休義務減少507千元，並於本公司民國一〇八年度之綜合損益表認列相對的縮減利益。

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

	108年度	107年度
1月1日累積餘額	\$ 6,966	5,518
本期認列	273	1,448
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,239</u>	<u>6,966</u>

(7)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	108.12.31	107.12.31
折現率	1.250%	1.375%
未來薪資增加	1.000%	1.500%

本公司已向科學工業園區管理局申請核准，暫停提撥民國一〇八年度報導日後一年之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為21.1年。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8)敏感度分析

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率	\$ <u>(70)</u>	<u>74</u>
未來薪資增加	\$ <u>73</u>	<u>(70)</u>
107年12月31日		
折現率	\$ <u>(99)</u>	<u>108</u>
未來薪資增加	\$ <u>108</u>	<u>(99)</u>

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,119千元及4,213千元，已提撥至勞工保險局。

另，本公司經民國一〇五年十一月四日董事會決議訂定「具負責人身份之經理人退休金提撥給付處理程序」，具負責人身份之經理人可由薪資報酬委員會認定並送董事會決議通過後，可自就任起由本公司按其每月薪資總額提列6%退休金準備，在此計畫下，本公司提撥固定金額後即無額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇七年度認列經理人之退休金費用為108千元。

民國一〇七年十二月三十一日，因已結清經理人之退休金且全數支付，報導日已無相關負債。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司一〇八年度及一〇七年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	108年度	107年度
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ <u>(6)</u>	<u>33</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	\$ <u>(65,253)</u>	<u>(60,138)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(13,051)	(12,028)
永久性差異調整	485	(41)
所得稅稅率變動	-	(630)
前期低(高)估	-	(843)
未認列為遞延所得稅資產之影響數	<u>12,566</u>	<u>13,542</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	108.12.31	107.12.31
課稅損失	\$ 161,091	150,022
可減除暫時性差異	<u>4,382</u>	<u>2,885</u>
	<u>\$ 165,473</u>	<u>152,907</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供使用。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除 之 虧 損	得扣除之最後年度
民國一〇〇年度(核定數)	\$ 34,664	民國一一〇年度
民國一〇一年度(核定數)	34,711	民國一一一年度
民國一〇二年度(核定數)	68,245	民國一一二年度
民國一〇三年度(核定數)	205,755	民國一一三年度
民國一〇四年度(核定數)	119,209	民國一一四年度
民國一〇五年度(核定數)	121,815	民國一一五年度
民國一〇六年度(核定數)	92,739	民國一一六年度
民國一〇七年度(申報數)	70,963	民國一一七年度
民國一〇八年度(估列數)	57,356	民國一一八年度
	<u>\$ 805,457</u>	

3. 已認列之遞延所得稅資產及負債變動明細表

遞延所得稅資產

	107.1.1	(借)貸記 損益表	107.12.31	(借)貸記 損益表	108.12.31
存貨跌價損失	\$ 1,924	1,430	3,354	(212)	3,142
未實現銷貨毛利	1,398	(1,398)	-	431	431
其他	251	(32)	219	(219)	-
	<u>\$ 3,573</u>	<u>-</u>	<u>3,573</u>	<u>-</u>	<u>3,573</u>

遞延所得稅負債

	107.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	107.12.31	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	108.12.31
國外營運機構財 務報表換算之 兌換利益及其 他	\$ -	-	(33)	(33)	-	6	(27)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(33)</u>	<u>(33)</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>(27)</u>

4. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為950,000千元(均含保留供發行員工認股權50,000千元及可轉換公司債10,000千元之額度)，每股面額均為10元。前述額定股本總額均為普通股，實收股本皆為749,767千元。

1.資本公積

	108.12.31	107.12.31
發行股票溢價	\$ 68,283	68,283
庫藏股票交易	11,534	11,534
長期投資	2,150	2,150
	<u>\$ 81,967</u>	<u>81,967</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程訂定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業性質及週期等因素決定，分派時其股利總額以不低於當年度剩餘盈餘百分之五十，其現金股利以不低於當年度股利總額百分之五十。

本公司配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為當年度之損益。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年六月十三日及一〇七年六月十三日經股東會決議民國一〇七年度及一〇六年度之虧損撥補案，該項決議與本公司董事會擬議內容並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

本公司民國一〇九年三月十九日經董事會擬議民國一〇八年度之虧損撥補案，上述虧損撥補情形尚待股東會決議，相關資訊可俟本公司相關會議決議後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	合計
民國108年1月1日餘額	\$ 133	(5,000)	(4,867)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(25)	-	(25)
民國108年12月31日餘額	\$ 108	(5,000)	(4,892)
民國107年1月1日餘額	\$ -	-	-
追溯適用新準則之調整數	-	(5,000)	(5,000)
民國107年1月1日重編後餘額	-	(5,000)	(5,000)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	133	-	133
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	58	58
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(58)	(58)
民國107年12月31日餘額	\$ 133	(5,000)	(4,867)

(十六)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年度	107年度
基本及稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ (65,253)	(60,138)
普通股加權平均流通在外股數(千股)	74,977	74,977
基本及稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.87)	(0.80)

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場		
中國	\$ 372,994	324,124
臺灣	182,351	188,651
其他國家	4,578	3,616
	<u>\$ 559,923</u>	<u>516,391</u>
主要產品		
筆記型電腦相關應用IC	\$ 426,940	414,648
電容式觸控相關應用IC	127,416	98,289
其他	5,567	3,454
	<u>\$ 559,923</u>	<u>516,391</u>

2.合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 182,420	173,010	168,257
減：備抵損失	(2,145)	(2,134)	(1,348)
合 計	<u>\$ 180,275</u>	<u>170,876</u>	<u>166,909</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之二十為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆為淨損，故未估列員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

本公司之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (9,686)	19,120
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	-	(1,930)
處分不動產、廠房及設備淨損失	-	(13)
什項收入及支出	(98)	(158)
	<u>\$ (9,784)</u>	<u>17,019</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在筆記型電腦產業，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日應收款項(含關係人)餘額之87%及84%係由五家客戶所組成，使本公司有信用風險集中之情形。為降低信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收款項回收之可能性，截至目前為止，本公司之收款記錄良好，預期不致有重大損失。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

A.應收票據、應收帳款及應收關係人款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

B.其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

下表分別按十二個月預期信用損失或存續期間預期信用損失列示上述金融資產提列之備抵損失及是否已有信用減損情形：

信用等級	108.12.31		
	按攤銷後成本衡量		
	12個月預期 損失	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
BBB-至AAA	\$ 315,575	-	-
D	-	-	22,269
總帳面金額	315,575	-	22,269
備抵損失	-	-	(22,269)
攤銷後成本	\$ 315,575	-	-
帳面金額	\$ 315,575	-	-

信用等級	107.12.31		
	按攤銷後成本衡量		
	12個月預期 損失	存續期間預期 損失—未減損	存續期間預期 損失—已減損
BBB-至AAA	\$ 298,669	-	-
D	-	-	22,269
總帳面金額	298,669	-	22,269
備抵損失	-	-	(22,269)
攤銷後成本	\$ 298,669	-	-
帳面金額	\$ 298,669	-	-

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年度及一〇七年度按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失無減損提列或迴轉之情事。

2. 流動性風險

除應付款項(含關係人)及其他流動負債會於未來一年內支付外，其餘之金融負債合約到期日如下表所示。另下表資訊係包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約 現金流量	6個月以內	6-12個月	超過1年
108年12月31日				
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (292,098)	(292,098)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(5,348)	(1,509)	(1,509)	(2,330)
	<u>\$ (297,446)</u>	<u>(293,607)</u>	<u>(1,509)</u>	<u>(2,330)</u>
107年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	<u>\$ (245,891)</u>	<u>(245,891)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣為千元

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 17,936	30.09	539,694	22,646	30.8	697,486
人 民 幣	398	4.302	1,711	685	4.466	3,057
非貨幣性項目						
人 民 幣	223	4.302	961	905	4.466	4,042
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	1,717	30.09	51,668	2,246	30.8	69,172

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

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、應收款項淨額(含關係人)、其他金融資產(流動及非流動)、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之稅後淨損將分別減少或增加19,589千元及25,255千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，匯率資訊如下：

	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (9,665)	30.909	19,179	30.15
人民幣	(21)	4.475	(59)	4.559

(4) 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之淨損將分別減少或增加8千元及203千元，主因係本公司之變動利率之現金及約當現金、短期借款及其他金融資產—流動。

4. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 96,906	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	180,275	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	315,575	-	-	-	-
小計	<u>\$ 592,756</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 291,149	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	47,118	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	5,255	-	-	-	-
小計	<u>\$ 343,522</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 328,951	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	170,876	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	298,669	-	-	-	-
小計	<u>\$ 798,496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 245,500	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	116,054	-	-	-	-
小計	<u>\$ 361,554</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司在衡量資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之受益憑證係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，無公開報價之權益工具若屬清算中公司，係以其淨資產價值(預計收回之剩餘投資款)為公允價值。

(3)民國一〇八年度及一〇七年度並無任何公允價值等級移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	• 不適用

(廿一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會全權負責監督本公司之風險管理架構，管理階層負責發展及控管本公司之風險管理政策，董事長並定期向董事會報告其運作，內部稽核人員協助董事長扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

3. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要源自於現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動、其他金融資產—流動及非流動(約定期間三個月以上之定期存款及受限制定期存款)及應收款項等。本公司現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及其他金融資產—流動及非流動係存放於不同之金融機構且均信用良好。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

流動性風險係由本公司之財務部門所監控，持續監督本公司實際現金流量部位，並使用多方面的資訊，預測並監控本公司在長期與短期之現金流動部位，財務部門並投資額外之現金於適當到期日之存款或短期性投資，並確保本公司之流動性，足以因應即將到期之負債，截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之營運資金及目前尚有銀行未動支之借款額度118,851千元，應足以支應履行所有合約義務，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣，該等交易主要之計價貨幣有美元、新台幣及人民幣。

(2)利率風險

請詳本個體財務報告附註六(二十)說明。

(廿二)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

報導日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ <u>364,650</u>	<u>387,294</u>
權益總計	\$ <u>501,590</u>	<u>566,595</u>
負債資本比率	<u>72.70%</u>	<u>68.35%</u>

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.已認列相關負債取得不動產、廠房及設備，請詳附註六(六)。
- 2.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>
108年1月1日餘額	\$ 245,500	12,197
來自籌資活動之現金流量變動		
新增借款	447,929	-
償還借款	(402,200)	-
租賃負債償還	-	(6,443)
來自籌資活動之現金流量小計	<u>45,729</u>	<u>(6,443)</u>
負債相關之其他變動		
利息費用	-	135
支付之利息	-	(135)
取得使用權資產	-	522
處分使用權資產	-	(1,021)
匯率變動之影響數	<u>(80)</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動小計	<u>(80)</u>	<u>(499)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 291,149</u>	<u>5,255</u>
107年1月1日餘額	\$ 158,000	-
來自籌資活動之現金流量變動		
新增借款	469,500	-
償還借款	(382,000)	-
來自籌資活動之現金流量小計	<u>87,500</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動		
匯率變動之影響數	<u>-</u>	<u>-</u>
負債相關之其他變動小計	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 245,500</u>	<u>-</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
華碩電腦股份有限公司	本公司之主要管理人員(法人董事)
矽格科技股份有限公司(矽格科技)	本公司之主要管理人員(法人董事)
芯垣科技(深圳)有限公司	本公司之子公司
杰能電子股份有限公司	本公司之子公司

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨	
	108年度	107年度
本公司之主要管理人員	\$ 53,535	41,074
本公司之子公司	622	-
	<u>\$ 54,157</u>	<u>41,074</u>
	應收關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
本公司之主要管理人員	\$ 14,584	5,388
本公司之子公司	-	-
減：備抵損失	-	(3)
	<u>\$ 14,584</u>	<u>5,385</u>

本公司售予關係人及非關係人之銷售價格均依銷售之產品規格而定，部份產品視銷售之數量給予不定幅度之折扣，因此，銷售予關係人之價格與一般客戶並無明顯不同；本公司銷售予關係人之授信條件為月結60天收款，一般客戶之銷售交易授信條件則視個別客戶之過去交易往來經驗及債信評估結果決定採預收貨款、即期電匯或月結30天至90天不等。

2.進貨及委託加工

本公司向關係人進貨及委託加工金額及其未結清餘額如下：

	進貨及委託加工	
	108年度	107年度
本公司之主要管理人員—矽格科技	\$ 29,715	28,339
	應付關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
本公司之主要管理人員—矽格科技	\$ 5,624	9,958

本公司與關係人進貨及委託加工交易條件與一般供應商尚無明顯不同。

3.租賃交易

本公司向關係人租借機台之金額及其未結清餘額如下：

	交易金額	
	108年度	107年度
本公司之主要管理人員	\$ 780	583

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	應付關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
本公司之主要管理人員	\$ -	-

4.其他交易

本公司與關係人簽訂之技術授權合約，依約應就授權產品發票金額依比例給付權利金予關係人。其未結清餘額如下：

	交易金額	
	108年度	107年度
本公司之主要管理人員	\$ -	1,090

	應付關係人款項	
	108.12.31	107.12.31
本公司之主要管理人員	\$ -	259

本公司代墊關係人(本公司之子公司)款項產生應收款。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日餘額分別為366千元及370千元(帳列其他金融資產—流動項下)。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,311	20,971
退職後福利	1,396	630
	\$ 22,707	21,601

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
定存單(帳列其他金融資產—非流動)	進貨及進口關稅擔保—非流動	\$ 1,025	1,016
定存單(帳列其他金融資產—流動)	短期銀行借款擔保	306,943	289,546
應收帳款	短期銀行借款擔保	25,186	-
		\$ 333,154	290,562

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，除附註六(十一)及附註七外，本公司尚有之重要承諾及或有事項如下：

(一)依本公司另與其他公司等簽訂之軟體及技術授權合約，依約應給付軟體授權金及按生產單位數計付一定金額之權利金。

(二)本公司已開立而未使用之信用狀如下：

	108.12.31	107.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>3,159</u>	<u>3,234</u>

(三)本公司與台北富邦商業銀行、國泰世華銀行及中國信託商業銀行簽訂有追索權應收帳款承購暨融資合約，並提供本票作為擔保，已提供銀行之銀行保證票據總額如下：

	108.12.31	107.12.31
保證票據	\$ <u>460,080</u>	<u>390,790</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	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						
薪資費用	-	84,672	84,672	-	93,156	93,156
勞健保費用	-	6,279	6,279	-	6,482	6,482
退休金費用	-	4,286	4,286	-	4,280	4,280
董事酬金	-	930	930	-	905	905
其他員工福利費用	-	2,154	2,154	-	2,271	2,271
折舊費用	-	12,791	12,791	-	9,236	9,236
攤銷費用	-	112	112	-	676	676

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	71	79
未兼任員工之董事人數	6	6
平均員工福利費用	\$ 1,498	1,455
平均員工薪資費用	\$ 1,303	1,276
平均員工薪資費用調整情形	2.08%	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元／千股

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	遠新股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250	-	7.59 %	註	

註：所持有之股票未在公開市場交易，本公司依照淨資產價值法評價(請參閱個體財務報告附註六(二十))。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
本公司	杰能電子	新北市	電子零組件製造業	105,542	105,542	700	100.00%	2,655	(2)	(2)	本公司之子公司

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出成 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益 (註4)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
芯垣科技(深 圳)有限公司 (芯垣科技)	電子材料批發 業	4,484 (USD150)	(註1)	4,484 (USD150)	-	-	4,484 (USD150)	(3,050)	100.00%	(3,050)	961	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准 投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
4,484 (USD150千元)	4,514 (USD150千元)	300,954

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額係依實際匯出之歷史匯率換算新台幣金額；經濟部投審會核准投資金額係以資產負債表日匯率換算新台幣金額。

註3：依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定本公司對大陸投資累計金額未超過主管機關所定投資金額或比例上限。

註4：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

本公司民國一〇八年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

迅杰科技股份有限公司



負責人：翁 佳 祥

