

股票代號：6243



迅杰科技股份有限公司

民國一〇九年度 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 一 〇 年 五 月 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-----	03
參、公司治理報告-----	04
一、組織系統-----	04
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	05
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-----	12
四、公司治理運作情形-----	16
五、會計師公費資訊-----	39
六、更換會計師資訊-----	40
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-----	40
八、股東股權移轉及股權質押變動情形-----	41
九、持股比例占前十名股東間互為關係人之資訊-----	42
十、綜合持股比例-----	42
肆、募資情形-----	43
伍、營運概況-----	47
一、業務內容-----	47
二、市場及產銷概況-----	49
三、從業員工資料-----	52
四、環保支出資訊-----	52
五、勞資關係-----	52
六、重要契約-----	53
陸、財務概況-----	54
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----	54
二、最近五年度財務分析-----	57
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	61
四、最近年度財務報告-----	61
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	61
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事-----	61
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	62
一、財務狀況-----	62
二、財務績效-----	62
三、現金流量-----	62
四、重大資本支出-----	63
五、轉投資政策-----	63
六、風險事項-----	63
七、其他重要事項-----	65
捌、特別記載事項-----	66
一、關係企業相關資料-----	66
二、私募有價證券辦理情形-----	67
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	67
四、其他必要補充說明事項-----	67
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	67
附錄一、合併財務報告-----	68
附錄二、個體財務報告-----	124

壹、致股東報告書

歡迎各位股東出席本公司一一〇年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，謹將本公司一〇九年度之營運狀況說明如下：

一、一〇九年度營業結果：

(一)一〇九年度營業計畫實施成果：

一〇九年度營業收入淨額為 636,513 仟元，較一〇八年度營業收入淨額 559,933 仟元，營業收入增加 76,580 仟元。毛利率為 22.92%，較一〇八年度 21.67% 提升。營業費用為 171,492 仟元，較一〇八年度 182,987 仟元減少 11,495 仟元，主要為撙節費用支出所致。營業淨損為 25,572 仟元，較一〇八年度之營業淨損 61,635 仟元減少損失 36,063 仟元。營業外支出為 35,786 仟元，主要為匯兌損失 35,384 仟元影響所致。稅前淨損為 61,358 仟元，較一〇八年度稅前淨損 65,253 仟元損失減少 3,895 仟元。

(二)預算執行情形：

本公司一〇九年度未公開財務預測，惟實際營運結果優於內部年度規劃。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目	合 併		個 體	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
資產報酬率	-6.66%	-6.89%	-6.68%	-6.89%
權益報酬率	-13.03%	-12.21%	-13.03%	-12.21%
稅前純益佔 實收資本比率	-8.18%	-8.70%	-8.18%	-8.70%
純益率	-9.64%	-11.65%	-9.65%	-11.65%
每股盈餘(元)	(0.82)	(0.87)	(0.82)	(0.87)

(四)研究發展狀況：

本公司一〇九年度產品研發均符合年度規劃的進度，期間與客戶持續溝通以改善產品規格需求，並成功導入量產。一一〇年度策略研發重點在持續增進產品效能以及改善良率。

二、一一〇年營業計畫概要：

(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，積極鞏固現有客戶並持續擴張客戶群；在消費性電子產品方面，持續開發新產品並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：全年營業額成長目標為 9%。

(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，強化與客戶及供應鏈的關係，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，加強橫向開發多元應用，著重加速新產品開發時程，改善產品品質、縮短交期及售後服務能力。供應鏈關係為近幾年的營運重點，目標為加深合作開發關係並取得穩定產能。

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，迅杰除隨時掌握產業脈動外，更重視提升研發量能，思及產品佈局及市場行銷均以中長期為規劃考量，加上靈活彈性的經營策略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。

迅杰隨著過去幾年調整營運方針以及持續的內部流程優化，在一〇九年看見公司營運逐步的朝正向改變。持續一年多的 COVID-19 疫情，全球疫情一度極為嚴峻並對人類生活影響甚鉅，但也使得個人、商務、教育等對電子產業尤其是個人筆記型電腦相關的產品更為依賴。過去一年台幣強勢上漲，使公司產生 35,393 仟元兌換損失，為因應匯率變動之影響，公司除採取自然避險之外並使用外幣借款方式管理匯率風險。公司對未來一年樂觀看待，並積極準備策略性的發展及成長。

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

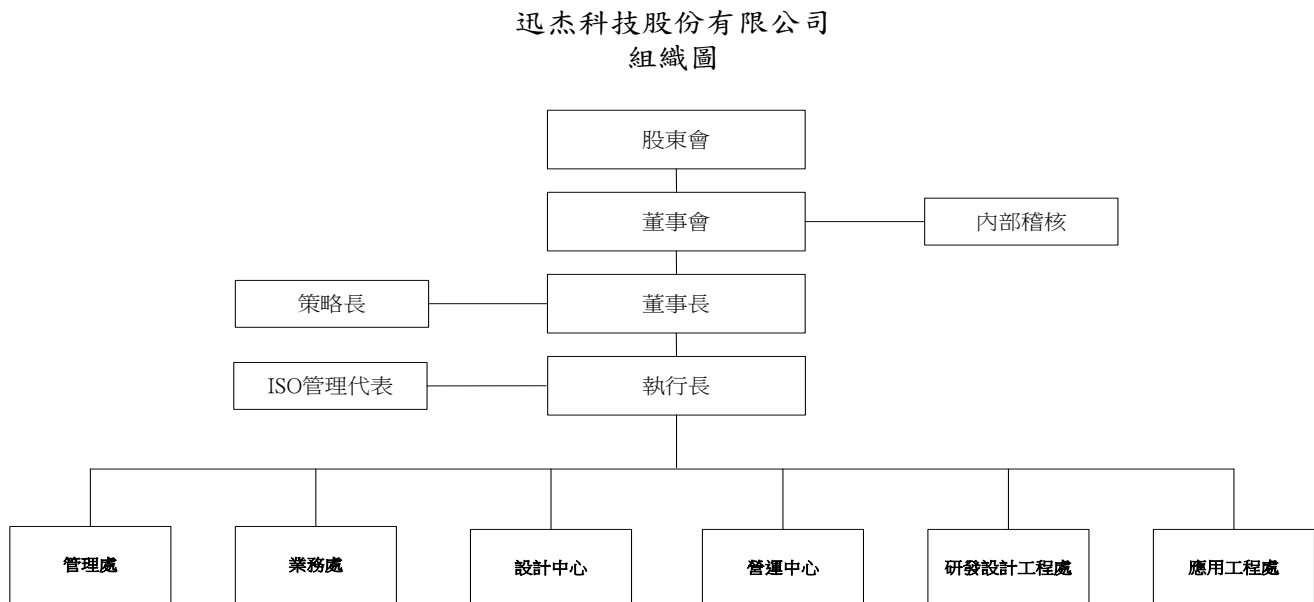
二、公司沿革：

- 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)

110 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	50,845	0.07	-	-	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	50,704	0.07	-	-	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	-	-	台灣淡水工商 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	-	-	-	

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、美琪瑪國 際(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%
	國泰世華銀行託管專業聯盟有限公司投資專戶	2.78%
	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	2.77%
	新制勞工退休基金	2.19%
	臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	1.87%
	元大台灣高股息基金專戶	1.38%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.32%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數投資專戶	1.30%
	摩根大通銀行託管 J P 摩根有限公司投資專戶	1.27%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數投資專戶	1.20%
矽格(股)公司	焱元投資股份有限公司	2.94%
	合作金庫商業銀行股份有限公司	2.01%
	黃興陽	1.63%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.58%
	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	1.38%
	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	1.31%
	邱明春	1.31%
	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	1.14%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	1.08%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 ISHARES 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶	0.92%

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)

110 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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林一峰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳勝源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
12. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年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	50,704	0.07	-	-	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、恆智科技(股)公司董事	-	-	-	
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	32,000	0.04	-	-	-	-	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	
業務二處 副總經理	中 華 民 國	李兆銘	男	109.01.01	358,000	0.48	76,000	0.10	-	-	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 資深協理	中 華 民 國	羅述武	男	109.03.19	12,000	0.02	-	-	-	-	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等四占項總額純益之比例		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		領取自子公司以外轉投資事業母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	翁佳祥	1,321	1,321	-	-	-	-	1,127	1,127	-3.99	-3.99	-	-	-	-	-	-	-	-	-3.99	-3.99	無
法人董事	矽格(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
法人董事代表人	陳祺昌							20	20	-0.03	-0.03									-0.03	-0.03	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	-	-	-	-	-	-	15	15	-0.02	-0.02	1,155	1,155	-	-	-	-	-	-	-1.91	-1.91	無
董事	鍾文凱	-	-	-	-	-	-	20	20	-0.03	-0.03	4,136	4,136	108	108	-	-	-	-	-6.95	-6.95	無
董事	吳宏男	-	-	-	-	-	-	20	20	-0.03	-0.03	1,154	1,154	55	55	-	-	-	-	-2.00	-2.00	無
獨立董事	侯明坤	240	240	-	-	-	-	20	20	-0.42	-0.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.42	-0.42	無
獨立董事	林一峰	240	240	-	-	-	-	20	20	-0.42	-0.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.42	-0.42	無
獨立董事	陳勝源	240	240	-	-	-	-	20	20	-0.42	-0.42	-	-	-	-	-	-	-	-	-0.42	-0.42	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	
不適用										

註：本公司於108年6月13日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	1,761	1,761	108	108	2,395	2,395	-	-	-	-	-6.95	-6.95	-
策略長	蔡文惠	1,155	1,155	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.88	-1.88	-
執行副總經理	翟少銘	1,923	1,923	108	108	713	713	-	-	-	-	-4.47	-4.47	-
副總經理	李志慶	1,676	1,676	108	108	672	672	-	-	-	-	-4.00	-4.00	-
副總經理	蔡明況	1,588	1,588	108	108	759	759	-	-	-	-	-4.00	-4.00	-

(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	1,761	1,761	108	108	2,395	2,395	-	-	-	-	-6.95	-6.95	-
執行 副總經理	翟少銘	1,923	1,923	108	108	713	713	-	-	-	-	-4.47	-4.47	-
副總經理	李志慶	1,676	1,676	108	108	672	672	-	-	-	-	-4.00	-4.00	-
副總經理	蔡明況	1,588	1,588	108	108	759	759	-	-	-	-	-4.00	-4.00	-
協理	羅述武	1,219	1,219	101	101	593	593	-	-	-	-	-3.12	-3.12	-

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	109 年度		108 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）	(61,358)	(61,358)	(65,253)	(65,253)
董事酬金（千元）	3,313	3,313	3,603	3,603
董事酬金所佔比例	(5.40%)	(5.40%)	(5.52%)	(5.52%)
監察人酬金（千元）	—	—	339	339
監察人酬金所佔比例	—	—	(0.52%)	(0.52%)
總經理及副總經理酬金（千元）	13,074	13,074	18,938	18,938
總經理及副總經理酬金所佔比例	(21.31%)	(21.31%)	(29.02%)	(29.02%)

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、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%以下為董事酬勞，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

109 年度董事會開會 4 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	4	0	100%	
董事	蔡文惠	3	0	75%	
董事	華碩電腦(股)公司 代表人:吳欽智	2	0	50%	
董事	矽格(股)公司 代表人:陳祺昌	4	0	100%	
董事	鍾文凱	4	0	100%	
董事	吳宏男	4	0	100%	
獨立董事	侯明坤	4	0	100%	
獨立董事	林一峰	4	0	100%	
獨立董事	陳勝源	4	0	100%	

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：

董事會	議案內容	獨董持反對或保留意見
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。		

(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。

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
<p>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 109 年度結束時執行第八屆董事會 109/01/01 至 109/12/31 之績效評估，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 110 年 3 月 11 日第八屆第八次董事會報告及 110 年 4 月 8 日第四屆第五次薪資報酬委員會報告。</p> <p>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：</p> <p>(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。</p> <p>(二)為使董事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及經理人投保責任保險。</p> <p>(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及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>(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。</p>					

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。

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	本次評估期間： 109/01/01 至 109/12/31	董事會、 個別董事成員、 審計委員會、 薪資報酬委員會之績效評估。	1. 董事會績效評估。 2. 董事會成員自評。 3. 審計委員會績效評估。 4. 薪資報酬委員會績效評估。	1. 董事會績效評估之衡量項目，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，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。 3. 審計委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 4. 薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包含下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。

(二)審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 4 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 (本屆召集人)	陳勝源	4	0	100%	
獨立董事	侯明坤	4	0	100%	
獨立董事	林一峰	4	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」。

審計委員會	議案內容	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
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
	一〇八年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。	無
	一〇八年度內部控制制度聲明書案。	無
109/08/04 第一屆 第 6 次	一〇九年度第二季合併財務報表案。	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。		

(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。

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
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）。					
109 年度歷次溝通情形摘要如下：					
日期	溝通重點				
109/03/19	會計師與獨立董事及內部稽核等溝通交流 稽核主管向獨立董事提出稽核報告 稽核主管向獨立董事報告各單位內控自評結果				
109/05/06	稽核主管向獨立董事提出稽核報告				
109/08/04	稽核主管向獨立董事提出稽核報告				
109/11/03	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。

(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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、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. 5(一)董事資料。	與規定相符。
(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？		✓	(二)已設置薪資報酬委員會及審計委員會。	將依公司發展需要設置其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)公司已訂定「董事會績效評估辦法」。於109年度結束時執行評估，評估結果為「超越標準」，已提110年3月11日第八屆第八次董事會及110年4月8日第四屆第五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。	與規定相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)財務單位一年一次自行評估簽證會計師之適任性及獨立性，110年3月11日已提報董事會通過。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)。	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	
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與各專責聯絡窗口，作為與利害關係人之溝通管道，以回應利害關係人關切之議題。	與規定相符。
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。

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	
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？	✓		(一) 公司已架設網站，並揭露財務業務及公司治理資訊。 www.ene.com.tw	與規定相符。
(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）？	✓		(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。	與規定相符。
(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？		✓	(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。

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	
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> <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>■董事進修情形：董事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. 63柒(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>■董事購買責任保險之情形：自92年4月21日起已為董事及經理人購買責任保險，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>	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	
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。			
本公司109年度評鑑結果為全體評鑑公司排名級距為21%~35%			
(一)已改善情形：			
提升資訊透明度：於109年度增加英文年報及英文財務報告之資訊揭露。			
提升資訊透明度：於109年度受邀(自行)召開至少二次法人說明會。			
落實企業社會責任：參考國際人權公約，已制訂保障人權政策與具體管理方案，並公告於公司網站。			
(二)優先加強事項與措施：			
1. 提升資訊透明度:預計於110年度於期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。			
2. 提升資訊透明度:預計於110年度於財務報告公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告。			
3. 強化董事會結構與運作：建置資訊安全風險管理架構並揭露於公司網站。			
4. 提升資訊透明度：預計每季至少召開一次法人說明會或針對每季營運狀況召開法人說明會。			

109 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
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

109 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	109/09/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事	翁佳祥	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	3
法人董事代表人	陳祺昌	109/07/23 109/07/24	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	109/09/24	會計研究發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
獨立董事	陳勝源	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	3
董事	鍾文凱	109/09/22	台灣董事學會	KPMG 領袖學院論壇：劇變風險因應 公司治理精進	3
董事	鍾文凱	109/09/11	證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
獨立董事	侯明坤	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	3
獨立董事	侯明坤	109/09/04	證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事	吳宏男	109/10/14	證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
董事	吳宏男	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	3
法人董事代表人	吳欽智	109/10/22	證券暨期貨市場發展基金會	從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3
法人董事代表人	吳欽智	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	3
董事	蔡文惠	109/11/05	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與案例分析	3
董事	蔡文惠	109/08/06	社團法人中華公司治理協會	從近期經營權爭議看公司治理	3
獨立董事	林一峰	109/10/14	證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
獨立董事	林一峰	109/09/11	臺灣董事會績效協進會	第二屆董事會治理效能論壇	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 家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需之專業知識及經驗	法官、檢察官、律師或會計師與公司業務相關之專業知識及經驗	具有商務、財務、會計或公司業務之專業知識及經驗	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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	陳勝源	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

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、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。109 年度共召開 2 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	2	0	100%	
委員	陳勝源	2	0	100%	
委員	林一峰	2	0	100%	

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
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。
109/10/21 第四屆第4次	一一〇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 109/11/03 第八屆第7次董事會決議通過。
110/04/08 第四屆第5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 110/05/04 第八屆第10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，並依循重大性原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。

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、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。												
(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>109年</td><td>108年</td></tr><tr><td>碳排放量</td><td>101,621 Kg</td><td>190,532 Kg</td></tr><tr><td>用水量</td><td>899,000 公升</td><td>849,000 公升</td></tr><tr><td>廢棄物總重量</td><td>0 Kg</td><td>94 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	109年	108年	碳排放量	101,621 Kg	190,532 Kg	用水量	899,000 公升	849,000 公升	廢棄物總重量	0 Kg	94 Kg	與規定相符。
年度／項目	109年	108年														
碳排放量	101,621 Kg	190,532 Kg														
用水量	899,000 公升	849,000 公升														
廢棄物總重量	0 Kg	94 Kg														

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)	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>(一)公司重視員工之多樣性並提供各方面平等之機會，任用政策皆恪遵國際人權公約，包含《國際人權法典》、《國際勞工組織—工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，制定人權政策，不因種族、膚色、性別、性向、年齡、語言、婚姻、政治立場、宗教信仰、身心殘障、社經階級等因素不平等地對待員工、契約及臨時人員、實習生等。</p>	與規定相符。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓		<p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 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，109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. 52 伍、五、勞資關係。</u> 	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。	雖未編製企業社會責任報告書，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，每年安排員工線上訓練課程，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。
(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。109 年度參與內部誠信經營課程之同仁為 65 人次、109 年度參與內部防範內線交易課程之同仁為 65 人。	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	
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。
(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：110年3月11日

本公司民國109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109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月11日董事會通過，出席董事9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. 109 年 6 月 10 日之 109 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
承認一〇八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 38,650,288 權，贊成權數 37,096,347 權，占表決總權數 95.97%，反對權數 119,122 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,434,819 權，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。	據決議結果依相關法令辦理。
承認一〇八年度虧損撥補案	經投票表決結果，本案出席股東表決總權數為 38,650,288 權，贊成權數 37,078,965 權，占表決總權數 95.93%，反對權數 132,562 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,438,761 權，贊成權數超過法定數額，本案照案承認。	據決議結果依相關法令辦理。

2. 109 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
109/03/19 第八屆 第4次	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會審查適用經理人範圍及薪資報酬案。 2. 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。
109/08/04 第八屆 第6次	國泰世華商業銀行金融交易額度申請案。	經全體出席董事一致無異議通過。
109/11/03 第八屆 第7次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 薪資報酬委員會審查適用經理人範圍及薪資報酬案。 2. 訂定一一〇年度內部稽核計畫案。 3. 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。

會議日期 屆次	重要決議事項	決議情形
110/03/11 第八屆 第8次	1. 一〇九年度內部控制制度聲明書案。 2. 一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 3. 一〇九年度累積虧損達實收資本額二分之一及虧損撥補案。 4. 一一〇年度營業計畫案。 5. 一一〇年股東常會召開日期、地點及召集事由案。 6. 受理股東提案相關事宜案。 7. 一〇九年度簽證會計師之委任及報酬案。 8. 董事及高階員工續保責任險案。 9. 本公司人事異動案。 10. 國泰世華商業銀行短期授信續約案。 11. 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。
110/04/21 第八屆 第9次	1. 本公司擬減資彌補虧損案。 2. 發行限制員工權利新股案。 3. 本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股案。 4. 因應新增議案，修正一一〇年股東常會召集事由案。	經全體出席董事一致無異議通過。
110/05/04 第八屆 第10次	薪資報酬委員會審查適用經理人範圍及薪資報酬案。	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	1,950	0	0	0	0	0	109/01/01 ~ 109/12/31	

(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	109 年度		截至 110 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
副總經理	翟少銘	-	-	-	-
副總經理	李志慶	-	-	-	-
副總經理	蔡明況	(18,000)	-	-	-
副總經理	李兆銘	-	-	-	-
資深協理	羅述武	(5,000)	-	(33,000)	-

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：

110年4月4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%	50,845	0.07%	-	-	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%	50,704	0.07%	-	-	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	
渣打國際商業銀行 營業部受託保管瑞 士信貸國際公司投 資專戶	607,000	0.81%	-	-	-	-	無	無	
陳月完	530,000	0.71%	-	-	-	-	無	無	
花旗(台灣)商業 銀行受託保管瑞銀 歐洲SE投資專戶	519,000	0.69%	-	-	-	-	無	無	
徐瑞華	430,000	0.57%	-	-	-	-	無	無	
林宜諺	421,000	0.56%	-	-	-	-	無	無	
羅永華	408,000	0.54%	-	-	-	-	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率。

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。

110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)

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

110 年 4 月 4 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	223	34,154	43	34,421
持有股數(股)	139	0	2,425,186	70,083,517	2,467,851	74,976,693
持股比例(%)	0%	0%	3.24%	93.47%	3.29%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股

110 年 4 月 4 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	23,916	495,418	0.66
1,000 至 5,000	7,995	16,487,238	22.00
5,000 至 10,000	1,349	10,551,223	14.07
10,001 至 15,000	397	4,951,392	6.60
15,001 至 20,000	237	4,426,467	5.90
20,001 至 30,000	190	4,906,884	6.54
30,001 至 40,000	98	3,480,154	4.64
40,001 至 50,000	57	2,658,894	3.55
50,001 至 100,000	111	7,792,876	10.39
100,001 至 200,000	43	6,386,713	8.52
200,001 至 400,000	18	4,804,401	6.41
400,001 至 600,000	5	2,308,000	3.08
600,001 至 800,000	1	607,000	0.81
800,001 至 1,000,000	1	917,247	1.22
1,000,001 以上	3	4,202,786	5.61
合 計	34,421	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

110年4月4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. 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶	607,000	0.81%
6. 陳月完	530,000	0.71%
7. 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲S E投資專戶	519,000	0.69%
8. 徐瑞華	430,000	0.57%
9. 林宜諺	421,000	0.56%
10. 羅永華	408,000	0.54%
合 計	8,035,033	10.72%

(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

年 度		108 年度	109 年度	最近一季 經會計師核閱(註8)
項 目	最 高	12.60	15.05	24.00
	最 低	8.66	5.05	13.80
	平 均	10.33	10.47	18.12
每股淨值 (註2)	分 配 前	6.69	5.87	6.05
	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)	(0.87)	(0.82)	0.18
	每 股 盈 餘 (調 整 後)	-	-	-
每股股利	現 金 股 利	-	-	-
	無 償 配 股	-	-	-
	盈 餘 配 股	-	-	-
	資 本 公 積 配 股	-	-	-
投資報酬 分析	累 積 未 付 股 利 (註 4)	-	-	-
	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：109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：109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：109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108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
電腦及週邊消費電子相關應用 IC	87.68%
其他	12.32%
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

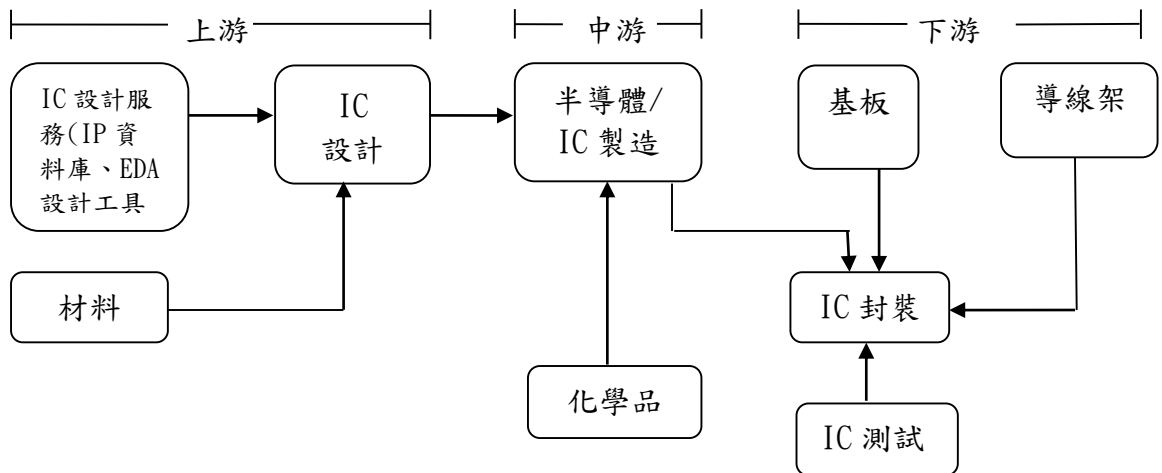
(二)產業概況

1. 產業現況與發展

自 108 年起全球因中美貿易戰以及新冠肺炎，整體經濟產生劇烈變化，不安的氛圍瀰漫市場而導致消費力大幅降低，然 109 年隨著貿易戰的焦點逐漸消退，以及全球新冠肺炎疫情尚未穩定控制，全球為因應 COVID-19 新冠肺炎之疫情所產生的新生活型態，尤其筆記型電腦相關產業鏈更是見到多年來難得的榮景。根據市調機構統計，109 年全球筆記型電腦(NB)總出貨量約為 2 億台，創下近 10 年來的新高，年成長率高達約 22%，市場目前樂觀預估 110 年全球 NB 需求仍可維持成長動能。

展望 110 年，除了全球疫情並未因疫苗的研發而完全受到控制，電子產業更面臨整體供應鏈的產能緊繃、代工價格以及原物料漲價甚至交期大幅拉長的窘迫局面，110 年筆記型電腦產業雖然前景看好但所面臨的挑戰如產能保衛及如何適當滿足客戶需求亦為一大課題。

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 109 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	109 年度	截至 110 年 3 月 31 日 (業經會計師核閱)
合併研發費用	62,417	15,201
合併營業淨額	636,513	186,409
研發費用比例	9.81%	8.15%

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. 盡量滿足筆電客戶訂單需求。
2. 加速電競相關周邊產品的研發，提供多樣化產品。
3. 拓展消費性產品的客戶基礎，積極打入品牌廠商供應鏈。

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。
3. 持續與現有客戶深度合作。
4. 開發新應用。

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	109 年度		108 年度	
	銷售額	%	銷售額	%
中 國	387,429	60.87	373,004	66.61
國 內	245,393	38.55	182,351	32.57
其 他	3,691	0.58	4,578	0.82
合 計	636,513	100.00	559,933	100.00

2. 市場占有率

產品項目	109 年度	108 年度
筆記型電腦出貨量	2 億台	1.64 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

109 年全球新冠肺炎疫情重新塑造生活及工作樣貌，居家工作、線上教學及居家娛樂休閒顯然已為趨勢，進而重新帶起筆電需求成長，市場普遍認為 110 年的筆點產業仍可持續成長，全年出貨量成長約介於 5%~10%。然而電子產業的產能面臨前所未有的緊張，交期延長也成為各家廠商的一大挑戰。

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：

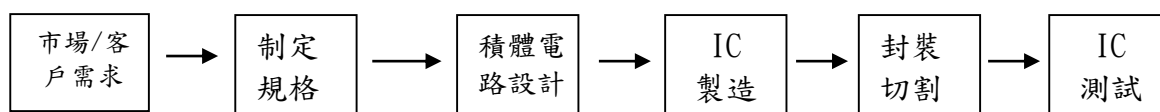
- (1) 加強人才培訓、提升產品開發能力及速度，以因應產品快速變動。
- (2) 應掌握市場先機，提前規劃及開發客戶所需產品。
- (3) 擴展與開發非 NB 產品及應用技術。

(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。由於本公司持續與晶圓製造廠合作，維持緊密合作關係，並依訂單量預估需求備料，且除了安全庫存外也加強彈性調整因應客戶需求，故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；%

	108 年度				109 年度				110 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	267,109	48	無	C	283,276	44	無	C	70,958	38	無
2	B	55,902	10	無	華碩	83,227	13	實質關係人	華碩	24,427	13	實質關係人
3	華碩	53,535	10	實質關係人	B	28,927	5	無	D	13,914	8	無
4	其他	183,387	32		其他	241,083	38		其他	77,110	41	
	銷貨淨額	559,933	100		銷貨淨額	636,513	100		銷貨淨額	186,409	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；%

	108 年度				109 年度				110 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	312,235	96	無	甲	179,174	96	無	甲	71,716	99	無
2	乙	7,112	2	無	丙	5,004	3	無	丙	401	1	無
3	其他	5,860	2	無	其他	2,610	1	無	其他			
	進貨淨額	325,207	100		進貨淨額	186,788	100		進貨淨額	72,117	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	109 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
筆記型電腦相關應用 IC	-	58,249	478,308	-	50,995	443,735
其它	-	0	0	-	0	0
合 計	-	58,249	478,308	-	50,995	443,735

(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	109 年度				108 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	11,011	108,228	47,887	528,285	9,238	83,616	39,855	476,317
合 計	11,011	108,228	47,887	528,285	9,238	83,616	39,855	479,317

三、從業員工資料：

年 度		截至年報刊印日	109 年度	108 年度
員工 人數	直接人員	-	-	-
	間接人員	67	66	64
	合 計	67	66	64
平均年齡		44.62	44.46	43.58
平均服務年資		9.15	9.27	8.78
學歷 分佈 比率	博 士	-	-	-
	碩 士	42%	41%	41%
	大 專	55%	56%	56%
	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，109 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 220 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。

109 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	42	210	33,800
通識類	158	148	0
109 年度合計	200	358	33,800

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，109 年度召開 1 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 110年3月31日 財務資料(註3)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		860,083	849,430	929,214	839,990	832,378	819,837
不動產、廠房及設備 (註2)		14,622	16,138	11,980	8,854	12,509	11,414
無形資產		2,792	788	112	0	0	0
其他資產(註2)		10,796	12,714	12,618	17,864	28,086	26,398
資產總額		888,293	879,070	953,924	866,708	872,973	857,649
流動負債	分配前	145,343	252,626	387,296	362,802	412,614	387,527
	分配後	145,343	252,626	387,296	362,802	412,614	387,527
非流動負債		2,155	1,350	33	2,316	20,006	16,484
負債總額	分配前	147,498	253,976	387,329	365,118	432,620	404,011
	分配後	147,498	253,976	387,329	365,118	432,620	404,011
歸屬於母公司 業主之權益		740,795	625,094	566,595	501,590	440,353	453,638
股本		749,767	749,767	749,767	749,767	749,767	749,767
資本公積		88,085	81,967	81,967	81,967	81,967	81,967
保留盈餘	分配前	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	(386,539)	(373,252)
	分配後	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	(386,539)	(373,252)
其他權益		263	0	(4,867)	(4,892)	(4,842)	(4,844)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	740,795	625,094	566,595	501,590	440,353	453,638
	分配後	740,795	625,094	566,595	501,590	440,353	453,638

註1：105年至109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 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	516,275	496,929	516,391	559,933	636,513	186,409
營 業 毛 利	137,369	123,902	119,868	121,352	145,920	49,673
營 業 損 益	(97,936)	(94,763)	(82,666)	(61,635)	(25,572)	4,297
營業外收入及支出	(4,303)	(15,287)	22,528	(3,618)	(35,786)	8,990
稅 前 淨 利	(102,239)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	13,287
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	13,287
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	13,287
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	3,275	467	1,639	248	121	(2)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	(61,237)	13,285
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	13,285
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	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	(61,237)	13,285
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘 (元)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.82)	0.18

註 1：105 年度至 109 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	827,754	846,773	922,631	836,338	826,112	不適用
採用權益法之投資	32,555	2,657	6,699	3,616	6,274	
不動產、廠房及設備(註2)	14,622	16,138	11,980	8,854	12,509	
無形資產	2,792	788	112	0	0	
其他資產(註2)	10,570	12,714	12,467	17,432	27,079	
資產總額	888,293	879,070	953,889	866,240	871,974	
流動負債	分配前	145,343	252,626	387,261	362,334	
	分配後	145,343	252,626	387,261	362,334	
非流動負債	2,155	1,350	33	2,316	19,737	
負債總額	分配前	147,498	253,976	387,294	364,650	
	分配後	147,498	253,976	387,294	364,650	
股本	749,767	749,767	749,767	749,767	749,767	
資本公積	88,085	81,967	81,967	81,967	81,967	
保留盈餘	分配前	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	
	分配後	(97,320)	(206,640)	(260,272)	(325,252)	
其他權益	263	0	(4,867)	(4,892)	(4,842)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	740,795	625,094	566,595	501,590	
	分配後	740,795	625,094	566,595	501,590	

註1：105年度至109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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	516,275	496,929	516,391	559,923	636,046	不適用
營業毛利	137,369	123,902	119,868	121,342	145,453	
營業損益	(97,821)	(94,785)	(82,076)	(58,615)	(23,590)	
營業外收入及支出	(4,514)	(15,265)	21,938	(6,638)	(37,768)	
稅前淨利	(102,335)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	
繼續營業單位 本期淨利	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(100,693)	(110,050)	(60,138)	(65,253)	(61,358)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	3,275	467	1,639	248	121	
本期綜合損益總額	(97,418)	(109,583)	(58,499)	(65,005)	(61,237)	
每股盈餘(元)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.82)	

註1：105年度至109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
一〇九年度	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

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 110年3月31日 財務資料(註2)
分析項目(註3)		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17	29	41	42	50	47
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,081	3,882	4,730	5,691	3,680	4,119
償債能力	流動比率(%)	592	336	240	232	202	212
	速動比率(%)	524	284	208	165	164	172
	利息保障倍數	0	(211)	(23)	(20)	(17)	17
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.81	2.78	3.02	3.14	3.39	4.07
	平均收現日數	130	131	121	116	108	90
	存貨週轉率(次)	4.09	3.20	3.01	2.33	2.40	2.64
	應付款項週轉率(次)	5.19	4.26	4.39	5.37	8.11	7.90
	平均銷貨日數	89	114	121	157	152	138
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	32	32	37	54	60	77.64
	總資產週轉率(次)	0.57	0.56	0.56	0.61	0.73	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.21)	(12.40)	(6.34)	(6.89)	(6.66)	6.48
	權益報酬率(%)	(12.75)	(16.11)	(10.09)	(12.21)	(13.02)	2.81
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(13.63)	(14.67)	(8.02)	(8.70)	(8.18)	1.77
	純益率(%)	(19.5)	(22.14)	(11.64)	(11.65)	(9.63)	7.12
	每股盈餘(元)	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.82)	0.18
現金流量	現金流量比率(%)	(25.98)	(68.24)	1.18	(69.60)	13.34	(2.83)
	現金流量允當比率(%)	(184.14)	(194.61)	(221.32)	(234.44)	(190.93)	(207.99)
	現金再投資比率(%)	(4.72)	(24.98)	0.72	(44.02)	10.24	(2.00)

年度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
槓桿度	營運槓桿度	(0.41)	(0.34)	(0.36)	(0.63)	(2.84)	6.77
槓桿度	財務槓桿度	1.00	0.99	0.97	0.95	0.88	1.24
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、廠房及設備比率及應付帳款週轉率：主要係109年較108年度增添較多不動產、廠房及設備，相關應付設備款項增加所致。							
2. 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P62現金流量。							
3. 營運槓桿度：主要係因109年度營業收入增加，且營業淨損減少所致。							

(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 110年3月 31日財務 資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	17	29	41	42	47	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	5,081	3,882	4,730	5,691	3,678	
償債能力	流動比率(%)	570	335	238	231	201	
	速動比率(%)	502	283	206	165	163	
	利息保障倍數	0	(211)	(23)	(20)	(17)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.82	2.78	3.03	3.15	3.42	
	平均收現日數	129	131	121	116	107	
	存貨週轉率(次)	4.09	3.20	3.02	2.33	2.41	
	應付款項週轉率(次)	5.2	4.26	4.39	5.38	8.11	
	平均銷貨日數	89	114	121	156	152	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	35	32	43	63	51	
	總資產週轉率(次)	0.58	0.56	0.54	0.65	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.21)	(12.40)	(6.33)	(6.89)	(6.68)	
	權益報酬率(%)	(12.75)	(16.11)	(10.09)	(12.21)	(13.03)	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	(13.64)	(14.67)	(8.02)	(8.7)	(8.18)	

年度（註1） 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月 31日財務 資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
	純益率（%）	(19.50)	(22.14)	(11.64)	(11.65)	(9.65)	
	每股盈餘 （元）	(1.34)	(1.47)	(0.80)	(0.87)	(0.82)	
現金 流量	現金流量比率 （%）	(25.83)	(68.25)	(1.24)	(68.94)	13.49	
	現金流量允當 比率（%）	(150.45)	(180.57)	(208.16)	(234.49)	(190.47)	
	現金再投資比 率（%）	(4.51)	(24.89)	0.75	(43.27)	10.22	
槓 桿 度	營運槓桿度	(0.41)	(0.34)	(0.37)	(0.69)	(3.05)	
	財務槓桿度	1.00	0.99	0.97	0.95	0.88	
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、廠房及設備比率及應付帳款週轉率：主要係109年較108年度增添較多不動產、廠房及設備，相關應付設備款項增加所致。							
2. 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P62現金流量。							
3. 營運槓桿度：主要係因109年度營業收入增加，且營業淨損減少所致。							

註1：105年度至109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 董事會造送本公司一〇九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公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

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 一 〇 年 三 月 十 一 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	109 年	108 年	差 異	
			金額	增(減)比例%
流 動 資 產	832,378	839,990	(7,612)	(0.91)
採用權益法之投資	0	0	0	0
不動產、廠房及設備	12,509	8,854	3,655	41.28
其他非流動資產	28,086	17,864	10,222	57.22
資 產 總 額	872,973	866,708	6,265	0.72
流 動 負 債	412,614	362,802	49,812	13.73
非 流 動 負 債	20,006	2,316	17,690	763.82
負 債 總 額	432,620	365,118	67,502	18.49
股 本	749,767	749,767	0	0.00
資 本 公 積	81,967	81,967	0	0.00
保 留 盈 餘	(386,539)	(325,252)	(61,287)	18.84
權 益 總 額	440,353	501,590	(61,237)	(12.21)

二、財務績效：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增減金額	增(減)比例%
營業收入	636,513	559,933	76,580	13.68
營業成本	490,593	438,581	52,012	11.86
營業毛利	145,920	121,352	24,568	20.25
營業費用	171,492	182,987	(11,495)	(6.28)
營業淨利(損)	(25,572)	(61,635)	36,063	(58.51)
稅前淨利(損)	(61,358)	(65,253)	3,895	(5.97)
稅後淨利(損)	(61,358)	(65,253)	3,895	(5.97)

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

1. 營業毛利：係營業收入成長幅度高於營業成本增加的幅度所致。
2. 營業淨利(損)：係因109年度營業毛利增加24,568千元，且公司致力樽節費用所致。
3. 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	109 年度	108 年度	增(減)比例%
營 業 活 動 之 現 金 流 量	55,053	(252,533)	(121.80)
投 資 活 動 之 現 金 流 量	12,894	(21,519)	(159.92)
籌 資 活 動 之 現 金 流 量	22,303	38,578	(42.19)

109年度營業活動之淨現金流入數為55,053千元，主要係因109年度降低存貨水位；另因其他金融資產減少，致投資活動之淨現金流出數為12,894千元。籌資活動產生淨現金流入22,303千元，係因舉借長期借款所致。

2. 最近年度現金流動性分析

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增(減)比例%
現金流量比率	13.34	(69.60)	(119.17)
現金流量允當比率	(190.93)	(234.44)	33.47
現金再投資比率	10.24	(44.02)	(123.26)

109年度因銷售暢旺，致存貨較108年度大幅減少，故現金流量比率減少119.17%、現金再投資比率減少123.26%。

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
188,059	50,000	30,000	218,059	-	-

預計110年度應可因營收改善來增加營業活動淨現金流入50,000千元；在投資活動方面，將持續購置研發用之Design Tools或委外加工之機台；在融資活動方面，與往來銀行間仍有充裕的融資額度，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。109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109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，109年度之稅後淨損將減少245千元、109年第一季之淨損將減少360千元，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、短期借款、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，109年稅後淨損將減少21,526千元、109年第一季之淨損將減少26,657千元，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 109 年度及 110 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 109 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：

110 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。

109 年度投入之研發費用為 62,417 千元，約為營收之 10%，110 年預計投入之研發費用佔營收之比例與 109 年度相當，預計約為 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，持續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。近年來，公司持續改善公司治理之績效，透過公開資訊觀測站以及各種資訊揭露媒介，充份提供所有公司營運相關資訊，以增加投資者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。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，致使銷貨集中於筆記型電腦代工大廠，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：

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。資訊部主管擔任資訊安全事件應變總召集人，定期向董事會報告，於任何資安事件發生時，聯合相關部門進行資訊安全事件之危機處理。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，包含但不限於電子硬體設備購置、作業系統及應用軟體之安裝、電子郵件管理控制、網路防火牆設置、網際網路使用授權設置、無線網路使用規範、防毒軟體設置、系統程式資料存取控制、內部伺服器更新維護及系統開發安全監控等。每位員工均簽署員工資訊管理規範同意書，資訊部門並定期以電子郵件及公司內部網站宣導資訊安全政策以及資安相關訊息。本公司定期檢查公司內部的資訊安全管理運作狀況，並提供報告及建議給管理階層。由於各種資安威脅如 DDoS 攻擊、勒索程式等事件層出不窮，本公司亦定期檢討、更新防範措施並嚴格控制外部網路運作，定期更新後援計畫以確保公司資訊系統可維持正常運作。截至本年報刊印日，本公司評估並無重大資安風險。

本公司資安風險管理架構、資安政策及管理方案，可參閱本公司官方網站企業責任暨公司治理項目下之資訊安全管理頁面。www.ene.com.tw→企業責任暨公司治理→資訊安全管理)

(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

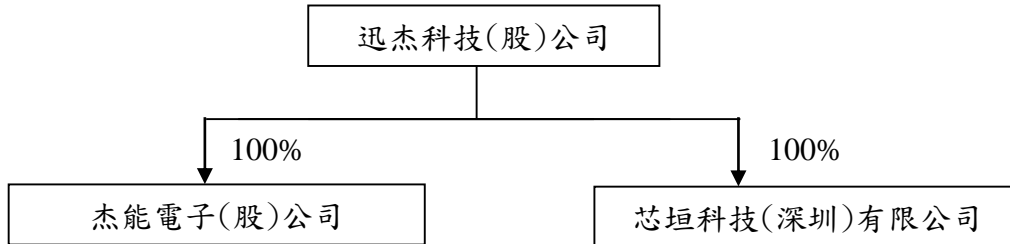
一、關係企業相關資料：

(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 30 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	9,048	6,527	2,949	3,578	2,800	(25)	(39)	—

註:資料來源為 110 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。

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
民國一〇九年度及一〇八年度

公 司 地 址：新竹科學園區新竹市力行路21號4樓
電 話：(03) 666-2888

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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：民國一一〇年三月十一日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 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)」)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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，與迅杰科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一〇九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一〇九年度及一〇八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一〇九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

民國一一〇年三月十一日

迅杰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		109.12.31		108.12.31		負債及權益		109.12.31		108.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 188,059	22	97,750	11	2100	短期借款(附註六(三)、(九)及八)	\$ 301,449	36	291,149	34
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十六)及八)	168,414	19	166,141	19	2170	應付帳款	69,865	8	41,494	5
1180	應收關係人款淨額(附註六(三)、(十六)、七及八)	21,180	2	14,584	2	2180	應付關係人款(附註七)	3,932	-	5,624	1
130X	存貨(附註六(四))	145,398	17	229,079	26	2201	應付薪資	12,998	1	8,633	1
1470	預付費用及其他流動資產	17,662	2	20,281	2	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	6,849	1	3,258	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(八)及八)	<u>291,665</u>	<u>33</u>	<u>312,155</u>	<u>36</u>	2300	其他流動負債(附註六(五))	10,248	1	12,644	2
		<u>832,378</u>	<u>95</u>	<u>839,990</u>	<u>96</u>	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	<u>7,273</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動資產：								<u>412,614</u>	<u>48</u>	<u>362,802</u>	<u>43</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	12,509	2	8,854	1	非流動負債：					
1755	使用權資產(附註六(六))	15,408	2	5,451	1	2541	銀行長期借款(附註六(十))	10,910	1	-	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	3,573	-	3,573	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	39	-	27	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註六(十二))	5,782	1	5,640	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	<u>9,057</u>	<u>1</u>	<u>2,289</u>	<u>-</u>
1980	其他金融資產—非流動(附註六(八)及八)	<u>3,323</u>	<u>-</u>	<u>3,200</u>	<u>-</u>			<u>20,006</u>	<u>2</u>	<u>2,316</u>	<u>-</u>
		<u>40,595</u>	<u>5</u>	<u>26,718</u>	<u>4</u>	負債總計		<u>432,620</u>	<u>50</u>	<u>365,118</u>	<u>43</u>
						權益(附註六(十四))：					
						3110	普通股股本	749,767	86	749,767	87
						3200	資本公積	81,967	9	81,967	9
						3350	累積虧損	(386,539)	(44)	(325,252)	(38)
						3400	其他權益	<u>(4,842)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,892)</u>	<u>(1)</u>
						權益總計		<u>440,353</u>	<u>50</u>	<u>501,590</u>	<u>57</u>
資產總計		<u>\$ 872,973</u>	<u>100</u>	<u>866,708</u>	<u>100</u>	負債及權益總計		<u>\$ 872,973</u>	<u>100</u>	<u>866,708</u>	<u>100</u>

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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 636,513	100	559,933	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	490,593	77	438,581	78
營業毛利	145,920	23	121,352	22
營業費用(附註六(三)、(七)、(十一)及七)：				
6100 推銷費用	48,537	8	57,945	10
6200 管理費用	59,857	9	65,148	12
6300 研究發展費用	62,417	10	59,883	11
6450 預期信用減損損失	681	-	11	-
營業費用合計	171,492	27	182,987	33
營業淨損	(25,572)	(4)	(61,635)	(11)
營業外收入及支出：				
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(35,384)	(6)	(9,788)	(2)
7100 利息收入	2,956	-	9,322	2
7510 利息費用(附註六(十一))	(3,358)	(1)	(3,152)	(1)
	(35,786)	(7)	(3,618)	(1)
稅前淨損	(61,358)	(11)	(65,253)	(12)
7950 所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
本期淨損	(61,358)	(11)	(65,253)	(12)
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))	71	-	273	-
不重分類至損益之項目合計	71	-	273	-
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	62	-	(31)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(12)	-	6	-
後續可能重分類至損益之項目合計	50	-	(25)	-
8300 本期其他綜合損益	121	-	248	-
本期綜合損益總額	\$ (61,237)	(11)	(65,005)	(12)
每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750 基本及稀釋每股盈餘	\$ (0.82)		(0.87)	

(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
民國一〇九年及一〇八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	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 749,767	81,967	(260,272)	133	(5,000)	(4,867)	566,595
本期淨損	-	-	(65,253)	-	-	-	(65,253)
本期其他綜合損益	-	-	273	(25)	-	(25)	248
本期綜合損益總額	-	-	(64,980)	(25)	-	(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)	(4,892)	501,590
本期淨損	\$ -	-	(61,358)	-	-	-	(61,358)
本期其他綜合損益	-	-	71	50	-	50	121
本期綜合損益總額	-	-	(61,287)	50	-	50	(61,237)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(386,539)	158	(5,000)	(4,842)	440,353

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (61,358)	(65,253)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,421	13,504
攤銷費用	-	112
預期信用減損損失數	681	11
提列存貨跌價損失	1,390	8,487
利息費用	3,358	3,152
利息收入	(2,956)	(9,322)
其他不影響現金流量之損失(利益)淨額	(71)	83
收益費損項目合計	12,823	16,027
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(2,946)	(664)
應收關係人款增加	(6,596)	(9,196)
存貨減少(增加)	82,291	(123,730)
其他營業資產減少(增加)	2,620	(3,983)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	75,369	(137,573)
應付帳款增加(減少)	28,371	(64,343)
應付關係人款減少	(1,692)	(4,593)
其他營業負債增加(減少)	1,739	(3,181)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	28,418	(72,117)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	103,787	(209,690)
營運產生之現金流入(流出)	55,252	(258,916)
收取之利息	3,136	9,503
支付之利息	(3,335)	(3,120)
營業活動之淨現金流入(出)	55,053	(252,533)

(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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(7,295)	(4,428)
存出保證金(增加)減少	(114)	315
其他金融資產－流動減少(增加)	20,310	(17,397)
其他金融資產－非流動增加	(7)	(9)
投資活動之淨現金流入(流出)	12,894	(21,519)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	355,334	447,929
短期借款減少	(345,034)	(402,200)
舉借長期借款	20,000	-
償還長期借款	(1,817)	-
租賃本金償還	(6,180)	(7,151)
籌資活動之淨現金流入	22,303	38,578
匯率變動對現金及約當現金之影響	59	(38)
本期現金及約當現金增加(減少)數	90,309	(235,512)
期初現金及約當現金餘額	97,750	333,262
期末現金及約當現金餘額	\$ 188,059	97,750

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
民國一〇九年度及一〇八年度
(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，註冊地址為新竹科學園區新竹市力行路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一一〇年三月十一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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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；
- (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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，未導致喪失控制者，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
			109.12.31	108.12.31	
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%	

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。

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租 賃

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。

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；

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

(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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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。

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。

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
 - (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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)。

(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，原有產品過時或不再符合市場，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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 56	74
活期及支票存款	161,603	71,276
定期存款	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>
	<u>\$ 188,059</u>	<u>97,750</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.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

合併公司持有達斯股份有限公司股票，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。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

3.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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 10	225
應收帳款	171,230	168,061
應收關係人款	<u>21,180</u>	<u>14,584</u>
	192,420	182,870
減：備抵損失	<u>(2,826)</u>	<u>(2,145)</u>
	<u>\$ 189,594</u>	<u>180,725</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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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：

109.12.31			
	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	\$ 174,076	0.00%	-
逾期30天以下	786	0.00%	-
逾期超過121天以上	-	100.00%	-
合計	<u>\$ 174,862</u>		<u>-</u>

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>

- 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：

109.12.31			
	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	\$ 14,575	1.57%	228
逾期30天以下	449	21.16%	95
逾期61~90天	86	83.72%	72
逾期91~120天	123	86.16%	106
逾期超過121天以上	2,325	100.00%	2,325
合計	<u>\$ 17,558</u>		<u>2,826</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>

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：

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 2,145	2,134
認列之減損損失	681	11
12月31日餘額	<u>\$ 2,826</u>	<u>2,145</u>

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：

109.12.31					
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	\$ 56,819 (USD2,022千 元)	80,000	42,149 (USD1,500千 元)	1.45% 1.55%	應收帳款及 本票80,000
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

民國一〇九年及一〇八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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 14,599	14,788
在製品及半成品	106,566	180,215
製成品	24,233	34,076
	<u>\$ 145,398</u>	<u>229,079</u>

營業成本組成明細如下：

	109年度	108年度
存貨出售轉列	\$ 489,203	430,094
提列存貨跌價損失	1,390	8,487
	<u>\$ 490,593</u>	<u>438,581</u>

民國一〇九年及一〇八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。

(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109年1月1日餘額	\$ 20,768	2,526	46,434	69,728
增 添	-	-	7,497	7,497
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>53,931</u>	<u>77,225</u>
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>
折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 20,734	529	39,611	60,874
本期折舊	34	298	3,510	3,842
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>827</u>	<u>43,121</u>	<u>64,716</u>
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>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	研發設備	租賃改良	辦公及其他設備	總計
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ -	1,699	10,810	12,509
民國108年1月1日	\$ 1,525	1,790	8,665	11,980
民國108年12月31日	\$ 34	1,997	6,823	8,854

2.民國一〇九年度及一〇八年度因增添不動產、廠房及設備，相關應付設備款項(帳列其他流動負債)之變動分別增加202千元及減少1,300千元。

3.民國一〇九年及一〇八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。

(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109年1月1日餘額	\$ 7,078	4,536	451	12,065
增添	16,010	513	-	16,523
處分	(973)	-	-	(973)
匯率變動之影響	21	-	-	21
民國109年12月31日餘額	\$ 22,136	5,049	451	27,636
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	\$ 7,078	4,536	451	12,065
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 5,071	1,127	416	6,614
本期折舊	5,333	1,211	35	6,579
處分	(973)	-	-	(973)
匯率變動之影響	8	-	-	8
民國109年12月31日餘額	\$ 9,439	2,338	451	12,228

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
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109年12月31日	<u>\$ 12,697</u>	<u>2,711</u>	<u>-</u>	<u>15,408</u>
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>

(七)無形資產

合併公司民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額			
即(民國109年12月31日餘額)	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>
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>
攤銷：			
民國109年1月1日餘額			
即(民國109年12月31日餘額)	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 17,692	23,506	41,198
本期攤銷	<u>57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 17,749</u>	<u>23,561</u>	<u>41,310</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇九年度及一〇八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0千元及112千元。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八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

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動：		
受限制定期存款	\$ 286,633	306,943
定期存款(三個月以上)	5,000	5,000
其他	<u>32</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 291,665</u>	<u>312,155</u>
非流動：		
存出保證金	\$ 2,291	2,175
受限制定期存款	<u>1,032</u>	<u>1,025</u>
	<u>\$ 3,323</u>	<u>3,200</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八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。

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日其他應收款及其備抵損失之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款	\$ -	22,269
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(22,269)</u>
	<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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 259,300	271,000
應收帳款融資借款	<u>42,149</u>	<u>20,149</u>
	<u>\$ 301,449</u>	<u>291,149</u>
尚未使用額度	<u>\$ 187,577</u>	<u>118,851</u>
利率區間	<u>0.89%~ 1.55%</u>	<u>1.105%~ 3.25%</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年度及一〇八年度新增金額分別為355,334千元及447,929千元，新增之借款利率分別為0.89%~1.55%及1.105%~3.25%，償還之金額分別為345,034千元及402,200千元。

合併公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日借款到期日分別為民國一一〇年一月至一一〇年六月及一〇九年二月至一〇九年五月。

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	109.12.31	108.12.31
擔保銀行借款	\$ 15,456	-
無擔保銀行借款	<u>2,727</u>	<u>-</u>
	18,183	-
減：一年內到期部分	<u>(7,273)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 10,910</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.2685%~</u>	
	<u>2.1617%</u>	<u>-</u>

上述擔保銀行借款由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	<u>\$ 6,849</u>	<u>3,258</u>
非流動	<u>\$ 9,057</u>	<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。

認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 192</u>	<u>165</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 117</u>	<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>\$ 113</u>	<u>105</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 6,602	7,646

1.房屋及建築之租賃

截至民國一〇九年十二月三十一日，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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 1,606	1,450
計畫資產之公允價值	(7,388)	(7,090)
淨確定福利負債(資產)	\$ (5,782)	(5,640)

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。

民國一〇九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7,388千元。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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 1,450	2,408
當期服務成本及利息	18	33
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	28	(110)
— 因經驗變動所產生之精算損益	110	92
前期服務成本	-	(507)
清償消滅之負債	-	(466)
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 1,606</u></u>	<u><u>1,450</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,090	7,942
利息收入	89	109
計畫已支付之福利	-	(1,216)
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)	209	255
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 7,388</u></u>	<u><u>7,090</u></u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇九年度及一〇八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

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (71)	(76)
前期服務成本	-	243
	<u><u>\$ (71)</u></u>	<u><u>167</u></u>
管理費用	<u><u>\$ (71)</u></u>	<u><u>167</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)

由於縮減若干員工，使合併公司民國一〇九年及一〇八十二月三十一日之確定福利退休義務分別減少0千元及507千元，並於合併公司民國一〇九年度及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

合併公司截至民國一〇九年及一〇八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：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ 7,239	6,966
本期認列	71	273
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,310</u>	<u>7,239</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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.875%	1.250%
未來薪資增加	1.000%	1.000%

合併公司自民國一〇六年度起每年度向科學園區管理局申請核准，暫停提撥當年度之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20.15年。

(8)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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%
109年12月31日		
折現率	<u>\$ (74)</u>	<u>78</u>
未來薪資增加	<u>\$ 77</u>	<u>(74)</u>
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>

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係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。

另，海外子公司之確定提撥計畫係參加中國當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫，該計畫支付予政府管理社會保險計畫之善老保險費。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,196千元及4,119千元，已提撥至勞工保險局。

另，合併公司之海外子公司於民國一〇九年度及一〇八年度所認列之退休金費用分別為13千元及147千元。

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
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>\$ 12</u>	<u>(6)</u>

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨損	\$ (61,358)	(65,253)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(12,272)	(13,051)
外國轄區稅負差異影響數	(99)	(153)
永久性差異調整	1,258	(244)
未認列為遞延所得稅資產之影響數	<u>11,113</u>	<u>13,448</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)

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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
課稅損失	\$ 187,027	182,177
可減除暫時性差異	<u>10,645</u>	<u>4,382</u>
	<u>\$ 197,672</u>	<u>186,559</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。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併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：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除 之 虧 損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
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(核定數)	70,963	民國一一七年度
民國一〇八年度(申報數)	50,962	民國一一八年度
民國一〇九年度(估列數)	<u>28,166</u>	民國一一九年度
	<u>\$ 928,248</u>	

截至民國一〇九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：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚未扣除 之 虧 損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
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(申報數)	2,942	民國一一三年度
民國一〇九年度(估列數)	<u>1,982</u>	民國一一四年度
	<u>\$ 5,509</u>	

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	108.1.1	(借)貸記 損益表	108.12.31	(借)貸記 損益表	109.12.31
存貨跌價損失	\$ 3,354	(212)	3,142	18	3,160
未實現銷貨毛利	-	431	431	(18)	413
其他	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

	108.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	108.12.31	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	109.12.31
國外營運機構財 務報表換算之 兌換利益及其 他	\$ (33)	-	6	(27)	-	(12)	(39)
	<u>\$ (33)</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>(27)</u>	<u>-</u>	<u>(12)</u>	<u>(39)</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一〇七年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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

	109.12.31	108.12.31
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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月十日及一〇八年六月十三日經股東會決議民國一〇八年度及一〇七年度之虧損撥補案，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。

本公司民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度之虧損撥補案，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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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109年1月1日餘額	\$ 108	(5,000)	(4,892)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	50	-	50
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 158</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,842)</u>
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>

(十五)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108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>\$ (61,358)</u>	<u>(65,253)</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>\$ (0.82)</u>	<u>(0.87)</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場		
中國	\$ 387,429	373,004
臺灣	245,393	182,351
其他國家	3,691	4,578
	<u>\$ 636,513</u>	<u>559,933</u>
主要產品		
電腦及周邊消費電子相關應用IC	\$ 558,111	512,491
其他	78,402	47,442
	<u>\$ 636,513</u>	<u>559,933</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 192,420	182,870	173,010
減：備抵損失	(2,826)	(2,145)	(2,134)
合 計	<u><u>\$ 189,594</u></u>	<u><u>180,725</u></u>	<u><u>170,876</u></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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度皆為淨損，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>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (35,393)	(9,688)
什項收入及支出	9	(100)
	<u><u>\$ (35,384)</u></u>	<u><u>(9,788)</u></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，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應收款項(含關係人)餘額之90%及87%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：

信用等級	109.12.31		
	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	\$ 294,988	-	-
帳面金額	\$ 294,988	-	-

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	\$ 315,355	-	-
D	-	-	22,269
總帳面金額	315,355	-	22,269
備抵損失	-	-	(22,269)
攤銷後成本	\$ 315,355	-	-
帳面金額	\$ 315,575	-	-

民國一〇九年度及一〇八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)、應付薪資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
109年12月31日				
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (303,231)	(303,231)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(16,230)	(3,534)	(3,534)	(9,162)
銀行長期借款(含一年到 期之長期借款)	(18,615)	(3,742)	(3,777)	(11,096)
	<u>\$ (338,076)</u>	<u>(310,507)</u>	<u>(7,311)</u>	<u>(20,258)</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
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>

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：

		109.12.31			108.12.31		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	22,200	28.099	623,808	17,954	30.09	540,230
人 民 幣		1,648	4.320	7,119	398	4.302	1,711
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		3,310	28.099	93,007	1,717	30.09	51,668

(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)、短期借款、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之稅後淨損將分別減少或增加21,526千元及19,611千元。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美金	\$ (35,368)	29.460	(9,667)	30.909
人民幣	(25)	4.270	(21)	4.475

(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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨損將分別減少或增加245千元及10千元，主因係合併公司之變動利率之現金及約當現金、短期借款、其他金融資產一流動及銀行長期借款(含一年到期之長期借款)。

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：

		109.12.31			
		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	\$ 188,059	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	189,594	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	294,988	-	-	-	-
小計	\$ 672,641	-	-	-	-

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		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	\$ 301,449	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	73,797	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	15,906	-	-	-	-
銀行長期借款(含一年到期之長期借款)	18,183	-	-	-	-
小計	<u>\$ 409,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		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>

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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)民國一〇九年度及一〇八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。

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。

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。

民國一〇九年及一〇八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，截至民國一〇九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187,577千元，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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	<u>\$ 432,620</u>	<u>365,118</u>
權益總計	<u>\$ 440,353</u>	<u>501,590</u>
負債資本比率	<u>98.24%</u>	<u>72.79%</u>

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年及一〇八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：

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u>
109年1月1日餘額	\$ 291,149	5,547	-
來自籌資活動之現金流量變動			
新增借款	355,334	-	20,000
償還借款	(345,034)	-	(1,817)
租賃負債償還	-	(6,180)	-
來自籌資活動之現金流量小計	<u>10,300</u>	<u>(6,180)</u>	<u>18,183</u>
負債相關之其他變動			
利息費用	-	192	-
支付之利息	-	(192)	-
取得使用權資產	-	16,523	-
匯率變動之影響數	-	16	-
負債相關之其他變動小計	<u>-</u>	<u>16,539</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 301,449</u>	<u>15,906</u>	<u>18,183</u>

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	短期借款	租賃負債	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	45,729	(7,151)	-
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	(80)	(10)	-
負債相關之其他變動小計	(80)	(509)	-
108年12月31日餘額	<u>\$ 291,149</u>	<u>5,547</u>	<u>-</u>

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(華碩電腦)	合併公司之主要管理人員(法人董事)
矽格股份有限公司(矽格)	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
	109年度 108年度
合併公司之主要管理人員-華碩電腦	\$ <u>83,227</u> <u>53,535</u>
	應收關係人款項
	109.12.31 108.12.31
合併公司之主要管理人員-華碩電腦	\$ <u>21,180</u> <u>14,584</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	
	109年度	108年度
合併公司之主要管理人員—矽格	\$ 35,769	29,715
	應付關係人款項	
	109.12.31	108.12.31
合併公司之主要管理人員—矽格	\$ 3,932	5,624

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。

3.其他交易

合併公司因業務往來而支付關係人之技術授權費、雜項購置、租借機台及程式開發費用等支出明細及未結清餘額如下：

		交易金額	
	交易內容	109年度	108年度
合併公司之主要管理人員	租借機台	\$ 159	780
合併公司之主要管理人員	雜項購置	68	148
合併公司之主要管理人員	程式開發費用	538	-
合併公司之主要管理人員	技術授權費	-	16
		\$ 765	944
		應付關係人款項	
		109.12.31	108.12.31
合併公司之主要管理人員		\$ -	-

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,653	21,311
退職後福利	634	1,396
	\$ 20,287	22,707

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.12.31	108.12.31
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	\$ 1,032	1,025
定存單(帳列其他金融資產－流動)	短期銀行借款擔保	286,633	306,943
應收帳款	短期銀行借款擔保	56,819	25,186
		<u><u>\$ 344,484</u></u>	<u><u>333,154</u></u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
已開立未使用之信用狀	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>3,159</u></u>

- (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：

	109.12.31	108.12.31
保證票據	<u><u>\$ 538,099</u></u>	<u><u>460,080</u></u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109年度			108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	-	87,552	87,552	-	86,802	86,802
勞健保費用	-	6,316	6,316	-	6,341	6,341
退休金費用	-	4,138	4,138	-	4,433	4,433
其他員工福利費用	-	2,250	2,250	-	2,206	2,206
折舊費用	-	10,421	10,421	-	13,504	13,504
攤銷費用	-	-	-	-	112	112

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九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%	-	-	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	9,047 (USD300)	(註1)	4,484 (USD150)	4,563 (USD150)	-	9,047 (USD300)	(1,967)	100.00%	(1,967)	3,619	-

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)
9,047 (USD300千元)	8,430 (USD300千元)	264,212

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：

合併公司民國一〇九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。

(四)主要股東資訊：皆未有股東持股比例達5%以上。

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

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

十四、部門資訊

(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：

	109年度	108年度
電腦及周邊消費電子相關應用IC	\$ 558,111	512,491
其他	78,402	47,442
	\$ 636,513	559,933

(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。

1.來自外部客戶收入：

地 區	109年度	108年度
中國	\$ 387,429	373,004
台灣	245,393	182,351
其他國家	3,691	4,578
	\$ 636,513	559,933

2.非流動資產：

地 區	109年度	108年度
台灣	\$ 27,047	14,019
中國	870	286
	\$ 27,917	14,305

註：非流動資產係指不動產、廠房、設備及無形資產。

迅杰科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要客戶資訊

	109年度	108年度
仁寶電子及其子公司	\$ 283,276	267,109
緯創資通及其子公司	28,927	55,902
	<u>\$ 312,203</u>	<u>323,011</u>

迅杰科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇九年度及一〇八年度

公 司 地 址：新竹科學園區新竹市力行路21號4樓
電 話：(03) 666-2888



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學工業園區30078展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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一〇九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

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
民國一一〇年三月十一日

迅杰科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		109.12.31		108.12.31		負債及權益		109.12.31		108.12.31	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 183,726	21	96,906	11	2100	短期借款(附註六(三)、(十)及八)	\$ 301,449	35	291,149	33
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十七)及八)	168,205	19	165,691	19	2170	應付帳款	69,865	8	41,494	5
1180	應收關係人款淨額(附註六(三)、(十七)、七及八)	21,848	3	14,584	2	2180	應付關係人款(附註七)	3,932	-	5,624	1
130X	存貨(附註六(四))	145,398	17	229,079	27	2201	應付薪資	12,922	2	8,472	1
1470	預付費用及其他流動資產	14,903	2	17,557	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))	6,235	1	2,966	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(九)、七及八)	292,032	33	312,521	36	2300	其他流動負債(附註六(六))	10,208	1	12,629	2
		826,112	95	836,338	97	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	7,273	1	-	-
								411,884	48	362,334	42
非流動資產：						非流動負債：					
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	6,274	1	3,616	-		銀行長期借款(附註六(十一))	10,910	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	12,509	1	8,854	1	2541	遞延所得稅負債(附註六(十四))	39	-	27	-
1755	使用權資產(附註六(七))	14,538	2	5,165	1	2570	租賃負債－非流動(附註六(十二))	8,788	1	2,289	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	3,573	-	3,573	-	2580		19,737	2	2,316	-
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))	5,782	1	5,640	1		負債總計	431,621	50	364,650	42
1980	其他金融資產－非流動(附註六(九)及八)	3,186	-	3,054	-		權益(附註六(十五))：				
		45,862	5	29,902	3	3110	普通股股本	749,767	86	749,767	87
						3200	資本公積	81,967	9	81,967	9
						3350	累積虧損	(386,539)	(44)	(325,252)	(37)
						3400	其他權益	(4,842)	(1)	(4,892)	(1)
							權益總計	440,353	50	501,590	58
資產總計		\$ 871,974	100	866,240	100	負債及權益總計		\$ 871,974	100	866,240	100

迅杰科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4110	營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 636,046	100	559,923	100
5000	營業成本(附註六(四)、及七)	490,593	77	438,581	78
	營業毛利	145,453	23	121,342	22
	營業費用(附註六(三)、(八)、(十二)及七)：				
6100	推銷費用	48,537	8	57,945	10
6200	管理費用	57,408	9	62,118	11
6300	研究發展費用	62,417	10	59,883	11
6450	預期信用減損損失	681	-	11	-
	營業費用合計	169,043	27	179,957	32
	營業淨損	(23,590)	(4)	(58,615)	(10)
	營業外收入及支出：				
7020	其他利益及損失(附註六(十九))	(35,431)	(6)	(9,784)	(2)
7060	採用權益法認列之子公司損失之份額(附註六(五))	(1,967)	-	(3,052)	(1)
7100	利息收入	2,948	-	9,320	2
7510	利息費用(附註六(十二))	(3,318)	(1)	(3,122)	(1)
		(37,768)	(7)	(6,638)	(2)
	稅前淨損	(61,358)	(11)	(65,253)	(12)
	所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-
	本期淨損	(61,358)	(11)	(65,253)	(12)
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))	71	-	273	-
	不重分類至損益之項目合計	71	-	273	-
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	62	-	(31)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(12)	-	6	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	50	-	(25)	-
8300	本期其他綜合損益	121	-	248	-
	本期綜合損益總額	\$ (61,237)	(11)	(65,005)	(12)
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本及稀釋每股盈餘	\$ (0.82)		(0.87)	

(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

民國一〇九年及一〇八年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

					其他權益項目		
	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	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	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 749,767	81,967	(260,272)	133	(5,000)	(4,867)	566,595
本期淨損	-	-	(65,253)	-	-	-	(65,253)
本期其他綜合損益	-	-	273	(25)	-	(25)	248
本期綜合損益總額	-	-	(64,980)	(25)	-	(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)	(4,892)	501,590
本期淨損	\$ -	-	(61,358)	-	-	-	(61,358)
本期其他綜合損益	-	-	71	50	-	50	121
本期綜合損益總額	-	-	(61,287)	50	-	50	(61,237)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 749,767	81,967	(386,539)	158	(5,000)	(4,842)	440,353

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (61,358)	(65,253)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,785	12,791
攤銷費用	-	112
預期信用減損損失數	681	11
提列存貨跌價損失	1,390	8,487
利息費用	3,318	3,122
利息收入	(2,948)	(9,320)
採用權益法認列之子公司損失之份額	1,967	3,052
其他不影響現金流量之損失(利益)淨額	(71)	87
收益費損項目合計	14,122	18,342
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(3,195)	(214)
應收關係人款增加	(7,264)	(9,196)
存貨減少(增加)	82,291	(123,730)
其他營業資產減少(增加)	2,653	(3,898)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	74,485	(137,038)
應付帳款增加(減少)	28,371	(64,343)
應付關係人款減少	(1,692)	(4,593)
其他營業負債增加(減少)	1,805	(3,338)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	28,484	(72,274)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	102,969	(209,312)
營運產生之現金流入(流出)	55,733	(256,223)
收取之利息	3,128	9,501
支付之利息	(3,296)	(3,090)
營業活動之淨現金流入(出)	55,565	(249,812)

(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)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(4,563)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,295)	(4,428)
存出保證金(增加)減少	(125)	315
其他金融資產－流動減少(增加)	20,310	(17,397)
其他金融資產－非流動增加	(7)	(9)
投資活動之淨現金流入(流出)	8,320	(21,519)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	355,334	447,929
短期借款減少	(345,034)	(402,200)
舉借長期借款	20,000	-
償還長期借款	(1,817)	-
租賃本金償還	(5,548)	(6,443)
籌資活動之淨現金流入	22,935	39,286
本期現金及約當現金增加(減少)數	86,820	(232,045)
期初現金及約當現金餘額	96,906	328,951
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,726	96,906

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
民國一〇九年度及一〇八年度
(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，註冊地址為新竹科學園區新竹市力行路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一一〇年三月十一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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。
- 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。

(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

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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列為費用。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）。

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

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，且對本個體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，原有產品過時或不再符合市場，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

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$ 56	74
活期及支票存款	157,270	70,432
定期存款	26,400	26,400
	<u>\$ 183,726</u>	<u>96,906</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。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據	\$ 10	225
應收帳款	171,021	167,611
應收關係人款	<u>21,848</u>	<u>14,584</u>
	192,879	182,420
減：備抵損失	<u>(2,826)</u>	<u>(2,145)</u>
	<u>\$ 190,053</u>	<u>180,275</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：

109.12.31			
	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	\$ 174,535	0.00%	-
逾期30天以下	786	0.00%	-
逾期超過121天以上	<u>-</u>	100.00%	<u>-</u>
合計	<u>\$ 175,321</u>		<u>-</u>

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	\$ 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>\$ 171,006</u>		<u>-</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

109.12.31			
	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	\$ 14,575	1.57%	228
逾期30天以下	449	21.16%	95
逾期61~90天	86	83.72%	72
逾期91~120天	123	86.16%	106
逾期超過121天以上	<u>2,325</u>	100.00%	<u>2,325</u>
合計	<u>\$ 17,558</u>		<u>2,826</u>

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	<u>1,900</u>	100.00%	<u>1,900</u>
合計	<u>\$ 11,414</u>		<u>2,145</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：

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 2,145	2,134
認列之減損損失	<u>681</u>	<u>11</u>
12月31日餘額	<u>\$ 2,826</u>	<u>2,145</u>

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：

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

109.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
				(列報於短期 借款)		
中國信託商 業銀行	\$ 56,819 (USD2,022千 元)	80,000		42,149 (USD1,500千 元)	1.45% 1.55%	應收帳款及 本票80,000

108.12.31

讓售對象	已移轉應收 帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
				(列報於短期 借款)		
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

民國一〇九年及一〇八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

	109.12.31	108.12.31
原料	\$ 14,599	14,788
在製品及半成品	106,566	180,215
製成品	24,233	34,076
	<u>\$ 145,398</u>	<u>229,079</u>

營業成本組成明細如下：

	109年度	108年度
存貨出售轉列	\$ 489,203	430,094
提列存貨跌價損失	1,390	8,487
	<u>\$ 490,593</u>	<u>438,581</u>

民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ 6,274	3,616

2.子公司

子公司相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所享有子公司損益之份額彙總如下：

	109年度	108年度
本公司所享有子公司本期(損)益之份額	<u>\$ (1,967)</u>	<u>(3,052)</u>

3.擔 保

民國一〇九年及一〇八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109年1月1日餘額	\$ 20,768	2,526	46,434	69,728
增 添	-	-	7,497	7,497
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>2,526</u>	<u>53,931</u>	<u>77,225</u>
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>
折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 20,734	529	39,611	60,874
本期折舊	34	298	3,510	3,842
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,768</u>	<u>827</u>	<u>43,121</u>	<u>64,716</u>
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>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,699</u>	<u>10,810</u>	<u>12,509</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 1,525</u>	<u>1,790</u>	<u>8,665</u>	<u>11,980</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 34</u>	<u>1,997</u>	<u>6,823</u>	<u>8,854</u>

2.民國一〇九年度及一〇八年度因增添不動產、廠房及設備，相關應付設備款項(帳列其他流動負債)之變動分別增加202千元及減少1,300千元。

3.民國一〇九年及一〇八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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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109年1月1日餘額	\$ 6,105	4,536	451	11,092
增 添	14,803	513	-	15,316
民國109年12月31日餘額	\$ 20,908	5,049	451	26,408
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	\$ 6,105	4,536	451	11,092
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 4,384	1,127	416	5,927
本期折舊	4,697	1,211	35	5,943
民國109年12月31日餘額	\$ 9,081	2,338	451	11,870
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	\$ 4,384	1,127	416	5,927
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ 11,827	2,711	-	14,538
民國108年1月1日(即追溯適 用IFRS16之影響數)	\$ 7,732	4,014	451	12,197
民國108年12月31日	\$ 1,721	3,409	35	5,165

(八)無形資產

本公司民國一〇九年度及一〇八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109年1月1日餘額			
即(民國109年12月31日餘額)	\$ 17,659	23,561	41,220

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>
攤銷：			
民國109年1月1日餘額			
即(民國109年12月31日餘額)	<u>\$ 17,659</u>	<u>23,561</u>	<u>41,220</u>
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>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 57</u>	<u>55</u>	<u>112</u>
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇九年度及一〇八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0千元及112千元。

民國一〇九年及一〇八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

	109.12.31	108.12.31
流動：		
受限制定期存款	\$ 286,633	306,943
定期存款(三個月以上)	5,000	5,000
其他應收款－關係人	367	366
其他	<u>32</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 292,032</u>	<u>312,521</u>
非流動：		
存出保證金	\$ 2,154	2,029
受限制定期存款	<u>1,032</u>	<u>1,025</u>
	<u>\$ 3,186</u>	<u>3,054</u>

本公司民國一〇九年及一〇八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)

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日其他應收款及其備抵損失之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
其他應收款	\$ -	22,269
減：備抵損失	-	(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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 259,300	271,000
應收帳款融資借款	42,149	20,149
	<u>\$ 301,449</u>	<u>291,149</u>
尚未使用額度	<u>\$ 187,577</u>	<u>118,851</u>
利率區間	<u>0.89%~ 1.55%</u>	<u>1.105%~ 3.25%</u>

民國一〇九年度及一〇八年度新增金額分別為355,334千元及447,929千元，新增借款利率分別為0.89%~1.55%及1.105%~3.25%，償還之金額分別為345,034千元及402,200千元。

合併公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日借款到期日分別為民國一一〇年一月至一一〇年六月及一〇九年二月至一〇九年五月。

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)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ 15,456	-
無擔保銀行借款	2,727	-
	18,183	-
減：一年內到期部分	(7,273)	-
合計	<u>\$ 10,910</u>	<u>-</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109.12.31	108.12.31
尚未使用額度	\$ -	-
利率區間	1.2685%~ 2.1617%	-

上述擔保銀行借款由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面價值如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ 6,235	2,966
非流動	\$ 8,788	2,289

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。

認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 153	135
短期租賃之費用	\$ 117	225
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 113	105

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 5,931	6,908

1.房屋及建築之租賃

截至民國一〇九年十二月三十一日，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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 1,606	1,450
計畫資產之公允價值	(7,388)	(7,090)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ (5,782)</u>	<u>(5,640)</u>

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。

民國一〇九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7,388千元。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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 1,450	2,408
當期服務成本及利息	18	33
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	28	(110)
— 因經驗變動所產生之精算損益	110	92
前期服務成本	-	(507)
清償消滅之負債	-	(466)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 1,606</u>	<u>1,450</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	109年度	108年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,090	7,942
利息收入	89	109
計畫已支付之福利	-	(1,216)
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)	209	255
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 7,388</u>	<u>7,090</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇九年度及一〇八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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度列報為費用之明細如下：

	109年度	108年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ (71)	(76)
前期服務成本	-	243
	<u>\$ (71)</u>	<u>167</u>
管理費用	<u>\$ (71)</u>	<u>167</u>

由於縮減若干員工，使本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之確定福利退休義務分別減少0千元及507千元，並於本公司民國一〇九年度及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

本公司截至民國一〇九年及一〇八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：

	109年度	108年度
1月1日累積餘額	\$ 7,239	6,966
本期認列	71	273
12月31日累積餘額	<u>\$ 7,310</u>	<u>7,239</u>

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.875%	1.250%
未來薪資增加	1.000%	1.000%

本公司自民國一〇六年度起每年度向科學園區管理局申請核准，暫停提撥當年度之勞工退休準備金。

確定福利計畫之加權平均存續期間為20.15年。

(8)敏感度分析

民國一〇九年及一〇八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%
109年12月31日		
折現率	\$ (74)	78
未來薪資增加	\$ 77	(74)
108年12月31日		
折現率	\$ (70)	74
未來薪資增加	\$ 73	(70)

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,196千元及4,119千元，已提撥至勞工保險局。

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
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>\$ 12</u>	<u>(6)</u>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨損	\$ (61,358)	(65,253)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	(12,272)	(13,051)
永久性差異調整	1,654	485
未認列為遞延所得稅資產之影響數	10,618	12,566
	<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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
課稅損失	\$ 165,446	161,091
可減除暫時性差異	10,645	4,382
	<u>\$ 176,091</u>	<u>165,473</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)

截至民國一〇九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(核定數)	70,963	民國一一七年度
民國一〇八年度(申報數)	50,962	民國一一八年度
民國一〇九年度(估列數)	28,166	民國一一九年度
	<u><u>\$ 827,229</u></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

	108.1.1	(借)貸記 損益表	108.12.31	(借)貸記 損益表	109.12.31
存貨跌價損失	\$ 3,354	(212)	3,142	18	3,160
未實現銷貨毛利	-	431	431	(18)	413
其他	219	(219)	-	-	-
	<u><u>\$ 3,573</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,573</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,573</u></u>

遞延所得稅負債

	108.1.1	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	108.12.31	(借)貸記 損益表	(借)貸記 其他綜合 損益	109.12.31
國外營運機構財 務報表換算之 兌換利益及其 他	\$ (33)	-	6	(27)	-	(12)	(39)
	<u><u>\$ (33)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6</u></u>	<u><u>(27)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(12)</u></u>	<u><u>(39)</u></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一〇七年度。

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

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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

	109.12.31	108.12.31
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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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

本公司分別於民國一〇九年六月十日及一〇八年六月十三日經股東會決議民國一〇八年度及一〇七年度之虧損撥補案，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。

本公司民國一一〇年三月十一日經董事會擬議民國一〇九年度之虧損撥補案，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109年1月1日餘額	\$ 108	(5,000)	(4,892)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	50	-	50
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 158</u>	<u>(5,000)</u>	<u>(4,842)</u>
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>

(十六)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年度	108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>\$ (61,358)</u>	<u>(65,253)</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>\$ (0.82)</u>	<u>(0.87)</u>

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

	109年度	108年度
主要地區市場		
中國	\$ 386,962	372,994
臺灣	245,393	182,351
其他國家	3,691	4,578
	<u>\$ 636,046</u>	<u>559,923</u>
主要產品		
電腦及周邊消費電子相關應用IC	\$ 558,111	512,491
其他	77,935	47,432
	<u>\$ 636,046</u>	<u>559,923</u>

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 192,879	182,420	173,010
減：備抵損失	(2,826)	(2,145)	(2,134)
合 計	<u>\$ 190,053</u>	<u>180,275</u>	<u>170,876</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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度皆為淨損，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：

	109年度	108年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (35,432)	(9,686)
什項收入及支出	1	(98)
	<u>\$ (35,431)</u>	<u>(9,784)</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，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日應收款項(含關係人)餘額之90%及87%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：

109.12.31			
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	\$ 295,218	-	-
帳面金額	\$ 295,218	-	-

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	\$ 315,575	-	-
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	-	-

民國一〇九年度及一〇八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)、應付薪資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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合約現金 流量	6個月 以內	6-12 個月	超過 1年
109年12月31日				
非衍生性金融負債				
銀行借款	\$ (303,231)	(303,231)	-	-
租賃負債(流動及非流動)	(15,301)	(3,206)	(3,206)	(8,889)
銀行長期借款(含一年到 期之長期借款)	(18,615)	(3,742)	(3,777)	(11,096)
	<u>\$ (337,147)</u>	<u>(310,179)</u>	<u>(6,983)</u>	<u>(19,985)</u>
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>

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：

		109.12.31			108.12.31		
		外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	22,195	28.099	623,670	17,936	30.09	539,694
人 民 幣		711	4.320	3,071	398	4.302	1,711
<u>非貨幣性項目</u>							
人 民 幣		838	4.320	3,619	223	4.302	961
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金		3,310	28.099	93,007	1,717	30.09	51,668

單位：外幣為千元

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)、短期借款、應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八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，民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之稅後淨損將分別減少或增加21,349千元及19,589千元。

(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：

	109年度		108年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
美 金	\$ (35,407)	29.460	(9,665)	30.909
人民幣	(25)	4.270	(21)	4.475

(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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨損將分別減少或增加234千元及8千元，主因係本公司之變動利率之現金及約當現金、短期借款、其他金融資產—流動及銀行長期借款(含一年到期之長期借款)。

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)

		109.12.31			
		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	\$ 183,726	-	-	-	-
應收款項淨額(含關係人)	190,053	-	-	-	-
其他金融資產(流動及非流動)	295,218	-	-	-	-
小計	\$ 668,997	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 301,449	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	73,797	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	15,023	-	-	-	-
銀行長期借款(含一年到期之長期借款)	18,183	-	-	-	-
小計	\$ 408,452	-	-	-	-
		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	\$ 592,756	-	-	-	-
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	\$ 343,522	-	-	-	-

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。

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)民國一〇九年度及一〇八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

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

民國一〇九年及一〇八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，截至民國一〇九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187,577千元，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險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

截至民國一〇九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：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 431,621	364,650
權益總計	\$ 440,353	501,590
負債資本比率	98.02%	72.70%

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年及一〇八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)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	短期借款	租賃負債	長期借款
109年1月1日餘額	\$ 291,149	5,255	-
來自籌資活動之現金流量變動			
新增借款	355,334	-	20,000
償還借款	(345,034)	-	(1,817)
租賃負債償還	-	(5,548)	-
來自籌資活動之現金流量小計	10,300	(5,548)	18,183

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	短期借款	租賃負債	長期借款
負債相關之其他變動			
利息費用	-	153	-
支付之利息	-	(153)	-
取得使用權資產	-	15,316	-
負債相關之其他變動小計	-	15,316	-
109年12月31日餘額	<u><u>\$ 301,449</u></u>	<u><u>15,023</u></u>	<u><u>18,183</u></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	45,729	(6,443)	-
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	(80)	-	-
負債相關之其他變動小計	(80)	(499)	-
108年12月31日餘額	<u><u>\$ 291,149</u></u>	<u><u>5,255</u></u>	<u><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：

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
華碩電腦股份有限公司(華碩電腦)	本公司之主要管理人員(法人董事)
矽格股份有限公司(矽格)	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	
	109年度	108年度
本公司之主要管理人員-華碩電腦	\$ 83,227	53,535
本公司之子公司	734	622
	<u>\$ 83,961</u>	<u>54,157</u>
	應收關係人款項	
	109.12.31	108.12.31
本公司之主要管理人員-華碩電腦	\$ 21,180	14,584
本公司之子公司	668	-
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 21,848</u>	<u>14,584</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	
	109年度	108年度
本公司之主要管理人員—矽格	<u>\$ 35,769</u>	<u>29,715</u>
	應付關係人款項	
	109.12.31	108.12.31
本公司之主要管理人員—矽格	<u>\$ 3,932</u>	<u>5,624</u>

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他交易

本公司因業務往來而支付關係人之技術授權費、雜項購置、租借機台及程式開發費用等支出明細及未結清餘額如下：

	交易內容	交易金額	
		109年度	108年度
本公司之主要管理人員	租借機台	\$ 159	780
本公司之主要管理人員	雜項購置	68	148
本公司之主要管理人員	程式開發費用	538	-
本公司之主要管理人員	技術授權費	-	16
		<u>\$ 765</u>	<u>944</u>
		應付關係人款項	
		109.12.31	108.12.31
本公司之主要管理人員		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司代墊關係人(本公司之子公司)款項產生應收款。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日餘額分別為367千元及366千元(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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,653	21,311
退職後福利	634	1,396
	<u>\$ 20,287</u>	<u>22,707</u>

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	109.12.31	108.12.31
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	\$ 1,032	1,025
定存單(帳列其他金融資產—流動)	短期銀行借款擔保	286,633	306,943
應收帳款	短期銀行借款擔保	56,819	25,186
		<u>\$ 344,484</u>	<u>333,154</u>

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

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，除附註六(十二)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：

	109.12.31	108.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ -	3,159

(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：

	109.12.31	108.12.31
保證票據	\$ 538,099	460,080

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	109年度			108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	-	85,407	85,407	-	84,672	84,672
勞健保費用	-	6,268	6,268	-	6,279	6,279
退休金費用	-	4,125	4,125	-	4,286	4,286
董事酬金	-	875	875	-	930	930
其他員工福利費用	-	2,199	2,199	-	2,154	2,154
折舊費用	-	9,785	9,785	-	12,791	12,791
攤銷費用	-	-	-	-	112	112

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>72</u>	<u>71</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,485</u>	<u>1,498</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,294</u>	<u>1,303</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>-0.66%</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>339</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

- 1.董事酬勞：各董事酬勞之分配依據「公司章程」由董事長擬案，提請薪資報酬委員會及董事會通過後給付。
- 2.經理人薪資：依照本公司「薪資管理辦法」，由董事長擬案，提請薪資報酬委員會及董事會通過後給付。
- 3.員工薪資：依照本公司「薪資管理辦法」，參考經歷、年資、績效等綜合因素。
- 4.員工及經理人季獎金：視公司每季營收目標達成率及個人目標達成率發放。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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	持股比例	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	

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。

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

民國一〇九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	-	-	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	9,047 (USD300)	(註1)	4,484 (USD150)	4,563 (USD150)	-	9,047 (USD300)	(1,967)	100.00%	(1,967)	3,619	-

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)
9,047 (USD300千元)	8,430 (USD300千元)	264,212

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：

本公司民國一〇九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。

(四)主要股東資訊：皆未有股東持股比例達5%以上。

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

迅杰科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

迅杰科技股份有限公司



負責人：翁 佳 祥

